

Holtålen kommune

Regnskap 2008

Innholdsfortegnelse

Innholdsfortegnelse	0
Regnskapsskjema 1A – Driftsregnskapet.....	1
REGNSKAPSSKJEMA 1B - FORDELT TIL DRIFT	2
Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet	2
REGNSKAPSSKJEMA 2B - INVESTERINGSREGNSKAPET	3
Økonomisk oversikt - driftsregnskapet	4
Økonomisk oversikt - Investeringsregnskapet	5
Økonomisk oversikt - Balanseregnskapet	6
NOTE nr. 1 Regnskapsprinsipper	7
Note nr. 2 Endring i arbeidskapital	9
NOTE 3 - PENSJONSKOSTNADER 2008	11
NOTE nr. 4 Garantier.....	12
Not nr. 5 Fordringer og gjeld til kommunale foretak.....	13
NOTE 6 - AKSJER OG ANDELER.....	13
Note nr. 7 - Avsetninger og bruk av avsetninger	14
NOTE nr. 9 Anleggsmidler	16
Note 10 Investeringsoversikt.....	17
NOTE nr. 11 Gjeldsforpliktelser – type gjeld og fordeling mellom långivere	20
NOTE nr.12 Gjeld fordelt på selvkostområdet og øvrig virksomhet.....	21
Note nr. 13 Avdrag på gjeld	21
NOTE nr.14 Likviditetsreserve avsetninger og bruk av avsetninger	22
Note nr. 15 Regnskapsmessig merforbruk	23
NOTE nr. 16 Vesentlige forpliktelser	23
Note nr. 17 Selvkosttjenester	23
NOTE nr.18 Godtgjørelse til administrasjonssjef og ordfører	25
NOTE nr. 19 Revisjonshonorarer.....	25
NOTE nr. 20 Årsverk	25

Regnskapsskjema 1A – Driftsregnskapet

Holtålen kommune	Regnskap	Regulert Budsjett	Opprinnelig	Regnskap
	2 008	2008	Budsj 2008	2 007
1 Skatt på inntekt og formue	-30 683 115	-31 188 000	-32 588 000	-30 391 617
2 Ordinært rammetilskudd	-53 334 028	-51 912 000	-52 312 000	-50 499 337
3 Skatt på eiendom	-795 543	-800 000	-800 000	-681 934
4 Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0
5 Andre generelle statstilskudd	-2 955 174	-2 626 000	-2 626 000	-3 642 806
		-86 526		
6 Sum frie disponible inntekter	-87 767 860	000	-88 326 000	-85 215 694
7 Renteinntekter og utbytte	-7 019 097	-5 500 000	-2 700 000	-4 077 969
8 Renteutgifter, provisjoner mv.	4 400 191	3 072 000	3 072 000	3 294 288
9 Avdrag på lån	1 860 000	1 700 000	2 700 000	2 541 786
10 Netto finansinntekter/-utgifter	-758 907	-728 000	3 072 000	1 758 105
11 Til dekn. av tidl. års regnsk.m. merf.	0	0	0	0
12 Til ubunde avsetninger	0	626 137	226 137	395 427
13 Til bundne avsetninger Bruk tidl. års regnskapsm.	1 919 848	15 000	15 000	2 187 615
14 Mindreforbr.	0	0	0	
15 Bruk av ubundne avsetninger	-326 514	-326 513	0	-1 426 610
16 Bruk av bundne avsetninger	-3 079 234	-1 397 170	-1 397 170	-2 689 676
17 Netto avsetninger	-1 485 900	-1 082 546	-1 156 033	-1 533 244
18 Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	500 000
19 Til fordeling drift	-90 012 667	-88 336 546	-86 410 033	-84 490 834
20 Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	90 364 743	88 336 546	86 410 033	84 490 834
21 Regnskapsmessig merforbruk	352 077	0	0	0

REGNSKAPSSKJEMA 1B - FORDEL TIL DRIFT

	REGNSKAP 2008	REGULERT BUDSJETT 2008	OPPRINNELIG BUDSJETT 2008	REGNSKAP 2007
RAMMEOMRÅDE				
1.1 SENTR. ST.ORG/FELLESUTG	12 289 811	11 252 746	11 632 746	15 177 363
1.2 OPPVEKST	26 105 983	24 875 984	24 875 984	23 720 217
1.3 HELSE- OG SOSIAL	40 447 983	39 933 003	38 393 003	36 102 301
1.4 NÆRINGSFOND/FORETAK	2 159 798	1 491 513	1 130 000	196 415
1.5 KIRKELIG FELLESRÅD	2 192 000	2 120 000	2 120 000	2 118 000
1.6 PDL	9 157 220	9 663 300	9 258 300	8 665 915
1.8 MOMSREFUSJON INVEST. MV.	-1 549 086	-1 000 000	-1 000 000	-654 693
1.9 PREMIEAVVIK PENSJON	-791 042	0	0	-834 685
SUM FORDEL T	90 012 667	88 336 546	86 410 033	84 490 834

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

Holtålen kommune	Regnskap 2 008	Regulert Budsjett 2008	Opprinnelig Budsjett 2008	Regnskap 2 007
1 Investeringer i anleggsmidler	9 949 753	21 240 000	21 240 000	6 973 558
2 Utlån og forskutteringer	835 188	0	0	1 585 494
3 Avdrag på lån	430 560	0	0	534 223
4 Avsetninger	140 417	0	0	730 881
5 Årets finansieringsbehov	11 355 918	21 240 000	21 240 000	9 824 156
6 Finansierte slik:				
7 Bruk av lånemidler	-8 834 698	-6 240 000	-6 240 000	-3 391 947
8 Inntekter fra salg av anleggsmidler	-7 575	0	0	0
9 Tilskudd til investeringer	0	0	0	0
10 Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-860 296	0	0	-565 836
11 Andre inntekter	0	0	0	0
12 Sum ekstern finansiering	-9 702 569	-6 240 000	-6 240 000	-3 957 783
13 Overført fra driftsregnskapet	0	0		-500 000
14 Bruk av avsetninger	-1 268 439	-15 000 000	-15 000 000	-5 225 956
15 Sum finansiering	-10 971 009	-21 240 000	-21 240 000	-9 683 739
16 Udekket	384 909	0	0	140 417

REGNSKAPSSKJEMA 2B - INVESTERINGSREGNSKAPET

INVESTERINGSPROSJEKT	REGULERT		OPPRINNELIG	
	REGNSKAP 2 008	BUDSJETT 2008	BUDSJETT 2 008	REGNSKAP 2007
0.1320 FELLES EDB-UTGIFTER	1 700 000	1 190 000	1 190 000	763 269
0.1420 ADMINISTRASJONSBYGNINGER	36 756			0
0.1500 ÅLEN SKISENTER/HOLTÅLEN UTL.BYGG	0			348 654
0.2110 REHAB. HOV SKOLE/+ UTEOMRÅDE				679 975
0.2120 VEDLIKEHOLD GRØT SKOLE				173 718
0.2555 MIDTSTUGGU				0
0.3710 HOLTÅLEN HELSESENTER	141 483			575 509
0.3720 SONE HALTDALEN	17 606			136 370
0.3730 SONE ÅLEN				107 913
0.4310 ÅLEN SKISENTER/HEISANLEGG	229 196	840 000	840 000	
0.4310 INVENTAR NÆRINGSHAGE	142 734			
0.5700 KIRKELIG FELLESRÅD	200 000	200 000	200 000	200 000
0.5700 TAK ÅLEN OG HALTDALEN KIRKER	2 654 335			
0.6101 BRANNVESEN	179 999	160 000	160 000	26 488
0.6102 KOMTEK	0	150 000	150 000	
0.6105 UTSTYR OPPMÅLINGS-AVDELINGEN	0			305 198
0.6111 ADMINISTRASJONSBYGNINGER	45 202	300 000	300 000	63 500
0.6112 HOV SKOLE	1 263 103	1 320 000	1 320 000	0
0.6113 OPPVEKSTSENTER HALTDALEN	733 883	15 000 000	15 000 000	
0.6114 ÅLEN BARNEHAGE	286 814	360 000	360 000	
0.6118 HOLTÅLEN HELSESENTER	382 534	670 000	670 000	
0.6119 ÅLEN BO- OG OMSORGSENTER	187 812	230 000	230 000	
0.6120 SONE HALTDALEN	25 500	320 000	320 000	
0.6130 FELLESUTGIFTER ANLEGG	6 124			106 929
0.6131 VANNFORSYNING	131 182			99 526
0.6132 KLOAKK	956 330			2 257 865
0.6133 KOMMUNALE VEIER	0			400 505
0.6135 GATELYS	48 750			0
0.6600 SENTRUMSUTVIKLING/FLERBR.HALL	488 689	500 000	500 000	25 683
0.6604 KIRKEGÅRDSAREALER/SERVICEBYGG	91 720			702 458
0.9000 FORVALTNINGSLÅN				
DIV. FINANSIERING UDEKKET TIDLIGERE ÅR				
0.9990 AVSETNING TIL UBUNDNE INV.FOND				
SUM	9 949 752	21 240 000	21 240 000	6 973 558

Av felles EDB-utgifter totalt 1.700.000
har Røros og Os kommuner refundert 521.587,77

Økonomisk oversikt - driftsregnskapet

KOSTRA-art	Tekst	2008	2007
	Driftsinntekter		
600	Brukerbetalinger	7 528 359	7 906 735
620-670	Andre salgs- og leieinntekter	9 165 022	7 993 070
700-780	Overføringer med krav til motytelse	19 797 691	18 657 596
800	Rammetilskudd	53 334 028	50 499 337
810	Andre statlige tilskudd	2 955 174	3 642 806
830-850, 880-895	Andre overføringer	632 555	624 150
870	Skatt på inntekt og formue	30 683 115	30 391 617
874	Eiendomsskatt "Verk og bruk"	795 543	681 934
875	Eiendomsskatt "Annenfast eiendom"	0	0
877	Andre direkte og indirekte skatter	0	0
	<i>Sum driftsinntekter Sum = B</i>	124 891 487	120 397 246
	Driftsutgifter		
010-089, 160-165	Lønnsutgifter	75 427 973	70 124 987
090-099	Sosiale utgifter	13 973 033	13 013 347
100-285 -(160-165)	Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	18 521 647	18 164 016
300-380	Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	10 279 532	8 645 039
400-490	Overføringer	9 564 725	9 849 143
590	Avskrivninger	4 394 843	4 153 709
690 + (290-790)	Fordelte utgifter	0	0
	<i>Sum driftsutgifter Sum = C</i>	132 161 753	123 950 241
	Brutto driftsresultat Sum = B-C	-7 270 267	-3 552 995
	Finansinntekter		
900-905	Renteinntekter, utbytte og eieruttak	7 019 097	4 077 969
920	Mottatte avdrag på utlån (sosial- og næringsutlån)	318 343	151 647
	<i>Sum eksterne finansinntekter Sum = E</i>	7 337 440	4 229 616
	Finansutgifter		
500	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	4 400 191	3 294 288
510	Avdragsutgifter	1 860 000	2 541 786
520	Utlån (sosial- og næringsutlån)	39 803	27 500
	<i>Sum eksterne finansutgifter Sum = F</i>	6 299 993	5 863 574
	Resultat eksterne finanstransaksjoner F	1 037 447	-1 633 958
	Sum = E-F		
990	Motpost avskrivninger	4 394 843	4 153 709
	Netto driftsresultat Sum = I	-1 837 977	-1 033 244
	Interne finansieringstransaksjoner	2008	2007
930	Bruk av tidligere års regnskapsmessige overskudd	0	0
940	Bruk av disposisjonsfond	326 514	1 426 610
950	Bruk av bundne driftsfond	3 079 234	2 689 676

960	Bruk av likviditetsreserve	0	0
	<i>Sum bruk av avsetninger Sum = J</i>	<i>3 405 748</i>	<i>4 116 286</i>
570	Overført til investeringsregnskapet	0	500 000
530	Dekning av tidligere års regnskapsmessige underskudd	0	0
540	Avsetninger til disposisjonsfond	0	395 427
550	Avsetninger til bundne driftsfond	1 919 848	2 187 615
560	Avsetninger til likviditetsreserven	0	0
	<i>Sum avsetninger Sum = K</i>	<i>1 919 848</i>	<i>3 083 042</i>
580	Årets regnskapsmessige overskudd (mindreforbruk)	0	0
980	Årets regnskapsmessige underskudd (merforbruk)	-352 077	0
	<i>Sum = I + J - K</i>	<i>-352 077</i>	<i>0</i>

Økonomisk oversikt - Investeringsregnskapet

KOSTRA-art	Tekst	2008	2007
	Inntekter		
660-670	Salg av driftsmidler og fast eiendom	7 575	0
600-650	Andre salgsinntekter	0	0
700-780	Overføringer med krav til motytelse	521 588	70 000
800-810	Statlige overføringer	0	0
830-895	Andre overføringer	0	0
900-905	Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0
	<i>Sum inntekter Sum = L</i>	<i>529 163</i>	<i>70 000</i>
	Utgifter		
010-089, 160-165	Lønnsutgifter	262 273	213 089
090-099	Sosiale utgifter	335	108
100-285 -(160-165)	Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	7 813 357	5 738 336
300-380	Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	0	0
400-490	Overføringer	1 873 788	1 022 026
500	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	0	0
690 + (290-790)	Fordelte utgifter	0	0
	<i>Sum utgifter Sum = M</i>	<i>9 949 753</i>	<i>6 973 558</i>
	Finanstransaksjoner		
510	Avdragsutgifter	430 560	534 223
520	Utlån	459 556	1 250 000
529	Kjøp av aksjer og andeler	375 632	335 494
530	Dekning av tidligere års udekket	140 417	730 881
548	Avsetninger til ubundne investeringsfond	0	0
550	Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0
560	Avsetninger til likviditetsreserven	0	0
	<i>Sum finans- og finansieringstransaksjoner (utbetalinger og avsetninger) Sum = N</i>	<i>1 406 165</i>	<i>2 850 598</i>
	Finansieringsbehov Sum O = M+N-L	10 826 755	9 754 156

Investeringsregnskapet

<i>Dekket slik:</i>		2008	2007
910	Bruk av lån	8 834 698	3 391 947
920	Mottatte avdrag på utlån	338 708	495 836
929	Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00
930	Bruk av tidligere års udisponert	0	0
970	Overføringer fra driftsregnskapet	0	500 000
940	Bruk av disposisjonsfond	0	0
948	Bruk av ubundne investeringsfond	1 268 439	5 225 956
950	Bruk av bundne investeringsfond	0	0
960	Bruk av likviditetsreserve	0	0
	<i>Sum finansiering Sum = R</i>	<i>10 441 846</i>	<i>9 613 739</i>
580	Udisponert i år	0	0
980	Udekket i år	-384 909	-140 417

Økonomisk oversikt - Balanseregnskapet

KOSTRA- kapittel	Tekst	2008	2007
	Eiendeler		
2.2	Anleggsmidler	311 450 069	293 974 342
2.27	Faste eiendommer og anlegg	129 450 765	127 856 073
2.24	Utstyr, maskiner og transportmidler	4 012 770	3 520 195
2.22	Utlån	12 590 777	12 793 470
2.21	Aksjer og andeler	17 678 867	17 378 235
2.20	Pensjonsmidler	147 716 890	132 426 369
2.1	Omløpsmidler	39 191 918	39 725 583
2.13	Kortsiktige fordringer	10 259 716	7 648 899
2.18	Aksjer og andeler	121	115
2.19	Premieavvik	7 033 129	4 494 231
2.12	Sertifikater	0	0
2.11	Obligasjoner	0	0
2.10	Kasse, postgiro, bankinnskudd	21 898 953	27 582 338
	<i>Sum eiendeler</i>	<i>350 641 988</i>	<i>333 699 925</i>
	Egenkapital og gjeld		
2.5	Egenkapital	-78 126 671	-84 680 857
2.56	Disposisjonsfond	-976 788	-1 303 302
2.51	Bundne driftsfond	-5 335 365	-6 494 751
2.53	Ubundne investeringsfond	-8 379 055	-9 647 495
2.55	Bundne investeringsfond	-288 284	-288 284
2.5950	Regnskapsmessig overskudd (mindreforbruk)	0	0
2.5900	Regnskapsmessig underskudd (merforbruk)	352 077	0
2.5960	Udisponert i investeringsregnskapet	0	0
2.5970	Udekket i investeringsregnskapet	384 909	140 417
2.5980	Likviditetsreserve	1 827 109	1 827 109

2.5990	Kapitalkonto	-65 711 274	-68 914 551
	Gjeld:		
2.4	Langsiktig gjeld	-252 114 061	-230 734 260
2.40	Penjonsforpliktelse	-164 214 137	-150 079 271
2.41-2.42	Ihenderhaverobligasjonslån	0	0
2.43-2.44	Sertifikatlån	0	0
2.45-2.49	Andre lån	-87 899 924	-80 654 989
2.3	Kortsiktig gjeld	-20 401 255	-18 284 809
2.31	Kassekredittlån	0	0
2.32	Annen kortsiktig gjeld	-19 324 738	-17 416 383
2.39	Premieavvik	-1 076 517	-868 426
	<i>Sum egenkapital og gjeld</i>	<i>-350 641 988</i>	<i>-333 699 925</i>
	Memoriakonti		
2.9	Memoriakonto	6 375 267	5 674 470
2.9100	Ubrukte lånemidler	6 375 267	5 674 470
2.9200	Andre memoriakonti	0	0
2.9999	Motkonto for memoriakontiene	6 375 267	5 674 470

NOTE nr. 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Kommunen følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelets kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jfr. kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning. Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Selvkostberegninger

Innefor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetalinger beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-2140, januar 2003.

For de tjenestene kommunen selv har valgt å kreve brukerbetalinger etter selvkostprinsippet følges samme retningslinjer.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt mva er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

Note nr. 2
Endring i
arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler		2008	2007
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670; 700:780;800:895)	-124 891 486,60	-120 397 245,86
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670; 700:770;800:895)	-529 162,77	-70 000,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-16 510 846,74	-8 117 398,95
Sum anskaffelse av midler	S	-141 931 496,11	-128 584 644,81
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300:480) -690	127 766 910,42	119 796 532,23
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300:480) -690	9 949 752,61	6 973 558,40
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	7 565 741,19	7 983 291,04
Sum anvendelse av midler		145 282 404,22	134 753 381,67
<i>Anskaffelse - anvendelse av midler</i>	<i>U=W</i>	3 350 908,11	6 168 736,86
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	-700 796,71	-1 418 053,01
Endring i arbeidskapital	V	-2 650 111,40	-4 750 683,85

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	2 610 817,41	152 861,52
Endring aksjer og andeler	2.18	5,36	-57 647,08
Premieavvik	2.19	2 538 898,00	838 537,00
Endring sertifikater	2.12	0,00	0,00
Endring obligasjoner	2.11	0,00	0,00
Endring betalingsmidler	2.10	-5 683 385,42	-5 682 265,25
Endring omløpsmidler		-533 664,65	-4 748 513,81
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassekredittlån	2.31	0,00	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	-1 908 355,75	142 830,96
Premieavvik	2.39	-208 091,00	-145 001,00
Endring arbeidskapital		2 650 111,40	-4 746 343,77

NOTE 3 - PENSJONSKOSTNADER 2008

Iht. §13 i forskrift av 15.12.2000 om årsregnskap og årsberetning, fastsatt av KRD 9/12-2002.
ALLE TALL I HELE TUSEN

ÅRETS NETTO PENSJONSKOSTNADER SPESIFISERT (§ 13-1 NR. C)

	KLP	SPK
NÅVERDI AV ÅRETS PENSJONSOPPTJENING	6 988	1 337
RENTEKOSTNAD AV PÅLØPT FORPLIKTELSE	8 730	1 505
FORVENTET AVKASTNING	-7 990	-1 138
ADMINISTRASJONSKOSTNADER	470	34
NETTO PENSJONSKOSTNAD (INKL. ADM.)	8 198	1 738

PENSJONSMIDLER, PENSJONSFORPLIKTELSER OG BEREGNET AKKUMULERT PREMIEAVVIK OG BEREGNINGSFORUTSETNINGENE (§ 13-1 NR. E)

	PENSJON	AVGIFT	PENSJON	AVGIFT
PENSJONSMIDLER 31.12.08	123 619		24 098	
BRUTTO FORPLIKTELSER 31.12.08	134 749		28 473	
AKKUMULERT PREMIEAVVIK 31.12.08	5 681	364	-77	-5
ARB.G.AVGIFT AV NETTO FORPL. 31.12.08		712		280

BEREGNING AV PREMIEAVVIK:

PREMIEINNBTALING EKS. ADM.KOSTN.	10 932	1 451
ÅRETS NETTO PENSJONSKOSTNAD	-8 198	-1 705
PREMIEAVVIK 2008	2 734	-254

BEREGNINGSFORUTSETNINGER (§ 13-1 NR. D)

Økonomiske forutsetninger og annet	2 008	2008
Forventet avkastning på pensjonsmidler	7,00 prosent	6,35 prosent
Diskonteringsrente	6,00 prosent	6,00 prosent
Forventet årlig lønnsvekst	4,23 prosent	4,23 prosent
Årlig G-regulering	4,23 prosent	4,23 prosent
Forv. årlig reg av pensjoner under utbetaling	4,23 prosent	4,23 prosent
AFP-uttak (62-66 år)	20-60 prosent	50 prosent

NOTE 3 - FORTS.

ESTIMATAVVIK (§ 13-3 NR. D)

Estimatavvik kommer frem ved ny beregning av pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser i nytt år. Det var 0 i avvik i 2002 fordi IB 01.01.02 var beregnede/faktiske tall og ikke estimert. For senere år vil det bli et avvik. Første estimatavvik fremkom i 2003.

Estimert pensjonsforpliktelse 01.01.08	123 006	26 011
Estimatavvik 01.01.08	18 097	-756
IB faktisk pensjonsforpliktelse 01.01.08	141 103	25 255

Estimerte pensjonsmidler 01.01.08	110 267	22 160
Estimatavvik 01.01.08	-1 230	4 797
IB faktiske pensjonsmidler 01.01.08	111 497	17 363

Estimatavvik 2008 - KLP	Avvik tidligere år	Avvik (årets)	Amortisert 2008	31.12.2008
Estimatavvik pensjonsmidler	2 837	-1 230	-82	-1 148
Estimatavvik pensjonsforpliktelser	8 438	18 097	1 206	16 891
Netto estimatavvik	11 275	16 867	1 124	15 743

Estimatavvik 2008 - SPK	Estimatavvik tidligere år	Avvik (årets)	Amortisert 2008	31.12.2008
Estimatavvik pensjonsmidler	3 213	5 253	350	4 903
Estimatavvik pensjonsforpliktelser	931	-1 288	-86	-1 202
Netto estimatavvik	4 144	3 965	264	3 701

Holtålen kommune har kollektive pensjonsordninger (tjenestepensjonsordninger) for sine ansatte. For sykepleiere og lærere er ytelsene lovbestemt. For øvrige yrkesgrupper omfatter ordningene de tariffestede ytelser som gjelder i kommunal sektor.

Tjenestepensjonsordningene gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66 % av pensjonsgrunnlaget. Framtidig pensjonsytelse blir beregnet ut fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Ordningene sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjonen og omfatter i tillegg ektefellepensjon og barnpensjon. De ansatte har også rett til AFP etter bestemte regler. AFP er ikke forsikringsmessig dekket og det er ikke avsatt midler i forsikringsordningene til fremtidige AFP-pensjoner.

NOTE nr. 4 Garantier

NOTE Garantier gitt av kommunen – nedkvittert per 31.12		
Garanti gitt til	Garantibeløp	Garantien utløper
Stiftelsen Haltdalen stavkirke og Gammelg.	197 157	
Trønderenergi AS	7 469	
Sum garantier	204 626	
Garantier for ansattes lån	Garantibeløp	Garantien utløper
Antall garantier	0	
Antall garantier	0	
Garantier kommunale regnskapsenheter og foretak KF	Garantibeløp	Garantien utløper
Optimus AS	3 000 000	16.04.2033
Samlet garanti	3 000 000	
Totalt garantibeløp alle garantier	3 204 626	

Not nr. 5 Fordringer og gjeld til kommunale foretak

	Regnskapsåret	Forrige år
Kommunens samlede fordringer	805 974	542 745
Herav fordring på:		
Holtålen Næringsutvikling KF	805 974	542 745
Holtålen utleiebygg KF	0	0
Kommunens samlede gjeld	1 085 286	869 741
Herav gjeld til:		
Holtålen Utleiebygg KF	1 085 286	869 741

NOTE 6 - AKSJER OG ANDELER

Balanseregnskapet pkt. 2.21

SELSKAP	BALANSEFØRT VERDI	KOSTPRIS	EIERANDEL
EGENKAPITALINNSKUDD K.L.P.	2 882 181	2 882 181	
HOLTÅLEN BOLIGBYGG KF	6 933 150	6 933 150	
ÅLEN SAMVIRKELAG	300	300	
HALTDALEN SAMVIRKELAG	300	300	
A/S GAULDAL BILLAG	80 000	80 000	
A/L ÅLEN VASSVERK	218 500	218 500	
A/L BIBLIOTEKSENTRALEN	900	900	
A/S STØREN TRELAST	6 000	6 000	
A/S YVI	1 000	1 000	
A/L ÅLEN UTVIKLINGSLAG	50	50	
A/S FRITIDSTEDER, KLÆBU	100	100	
A/S HESSDALEN VASSVERK	10 000	10 000	
A/S ÅLEN UMLEIEBYGG	351 000	351 000	
RØROS OG HOLTÅLEN ARB.SAMVIRKE	74 500	74 500	
SVØLGJA FISKEVALD	100	100	
ÅLEN ELVEEIERLAG	320	320	
NABOER A/S, ØSTERSUND	9 780	9 780	
NØRA BORETTSLAG L.H.L.	1 090 000	1 090 000	
FIAS	40 000	40 000	
A/S GAULDAL ENERGI	4 300 000	4 300 000	
TRØNDERENERGI A/S	1 519 800	1 519 800	
GAULA NATURSENTER AS	50 000	50 000	
REVISJON FJELL IKS	43 490	43 490	
KONTROLLUTVALG FJELL IKS	17 396	17 396	
MIKRO- OG MINIKRAFT AS	50 000	50 000	
Sum aksjer og andeler	17 678 867	17 678 867	

Note nr. 7 - Avsetninger og bruk av avsetninger

Kapittel	Balansen	31.12.2008	01.01.2008	Endring
2.56	Disposisjonsfond	-976 788	-1 303 302	
2.55	Bundne invest. fond	-288 283,72	-288 283,72	
2.53	Ubundne invest. fond	-8 379 055	-9 647 495	
2.51	Bundne driftsfond	-5 335 365	-6 494 751	
Sum	Fond	-14 979 492	-17 733 832	2 754 339

Driftsregnskapet 2008		Investeringsregnskapet 2008		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
940	326 514	940 + 948	1 268 439	
540	0	548	0	
Differanse	-326 514	Differanse	-1 268 439	-1 594 953
950	3 079 234	950	0,00	
550	1 919 848	550	0	
Differanse	-1 159 386	Differanse	0	-1 159 386
Endring drifts- og investeringsregnskapet				-2 754 339

Avstemming mellom regnskapsdelene	Beløp
Differanse	0

De enkelte fond :

Disposisjonsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2008	-1 303 302
Avsetninger til fondet	0
Bruk av fondet i driftsregnskapet	-326 514
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	0
Beregnet beholdning 31.12.2008	-976 788
Beholdning fra balanse 31.12.2008	-976 788
Differanse	0

Ubundne investeringsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2008	-9 647 495
Avsetninger til fondene	0
Bruk av fondene	-1 268 439
Beregnet beholdning 31.12.2008	-8 379 055
Beholdning fra balanse 31.12.2008	-8 379 055
Differanse	0

Bundne driftsfond	Beløp
<i>Beholdning 01.01.2008</i>	-6 494 751
Avsetninger til fondene	1 919 848
Bruk av fondene	-3 079 234
<i>Beregnet beholdning 31.12.2008</i>	-5 335 365
<i>Beholdning fra balanse 31.12.2008</i>	-5 335 365
<i>Differanse</i>	0

Bundne investeringsfond	Beløp
<i>Beholdning 01.01.2008</i>	-288 283,72
Avsetninger til fondene	0,00
Bruk av fondene	0,00
<i>Beregnet beholdning 31.12.2008</i>	-288 284
<i>Beholdning fra balanse 31.12.2008</i>	-288 284
<i>Differanse</i>	0

NOTE nr. 8 Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
		01.01.2008 Balanse (kapital)	
			68 914 551
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	0	Aktivering av fast eiendom og anlegg	4 980 964
Nedskrivninger fast eiendom	0	Oppskrivning av fast eiendom	
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	3 386 273		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	1 501 145
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	1 008 570		
Salg av aksjer og andeler	0	Kjøp av aksjer og andeler	300 632
Nedskrivning av aksjer og andeler	0	Oppskrivning av aksjer og andeler	0
Avdrag på formidlings/startlån	338 708	Utlån formidlings/startlån	0
Avdrag på sosial lån	38 495	Utlån sosial lån	39 803
Avdrag på utlånte egne midler	279 848	Utlån egne midler	459 556
Avskrevet andre utlån	45 000	Endring avg pensj.forpl	
Bruk av midler fra eksterne lån	8 834 698	Avdrag på eksterne lån	2 290 560
Pensjonsforpliktelse	14 134 866	Pensjonsmidler	15 290 521
Urealisert kurstap utenlandslån	0	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0
31.12.2008 Balanse	65 711 274	31.12.2007 Balanse	

(Kapital)		(underskudd i kapital)
SUM	93 777 732	93 777 732

Ålen, 15/2-2009

Ingvar Jensås
Fagansvarlig regnskap

Marius Jermstad
Rådmann

NOTE nr. 9 Anleggsmidler

Kommunen følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i henhold til regnskapsforskriftens § 8. Kommunen har følgende anleggsmiddelgrupper med tilhørende avskrivningsplan:

Anleggsmiddelgruppe	Avskrivn. plan	Eiendeler
Gruppe 1	5 år:	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende.
Gruppe 2	10 år:	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende.
Gruppe 3	20 år:	Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende.
Gruppe 4	40 år:	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende.
Gruppe 5	50 år:	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5	Sum
Anskaffelseskost						
01.01.08	5 049 224	1 285 633	6 270 674	92 101 200	35 749 429	140 456 160
Tilgang i regnskapsåret	1 408 411	0	277 945	3 690 313	524 017	5 900 686
Avgang i regnskapsåret	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost						
31.12.08	6 457 635	1 285 633	6 548 619	95 791 513	36 273 446	146 356 846
Akkumulerte avskr 31.12.08	-3 410 657	-319 841	-1 650 027	-15 903 085	-5 439 587	-26 723 197
Bokført verdi	3 046 978	965 792	4 898 592	79 888 428	30 833 859	119 633 649
Årets avskrivning	-880 008	-128 563	-313 534	-2 357 749	-714 989	-4 394 843

Note 10 Investeringsoversikt

Prosjekt	Vedtatt kostnadsramme	Medgått pr. 31.12.07	Medgått 2008	Medgått pr. 31.12.08	Gjenstår av bevilgning
0.1320 EDB- utstyr					
Kostnader	1 190 000	0	1 178 412	1 178 412	11 588
<u>Finansiering:</u>					
<u>Bruk av lån</u>	1 178 412				
Bruk av kapitalfond	0				
	<u>1 178 412</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
0.4310 Holtålen Næringsutv					
Kostnader	840 000	140 417	371 930	512 347	327 653
<u>Finansiering:</u>					
Bruk av lån	512 347				
Bruk av investeringsfond	0				
Salg eiendom	0				
	<u>512 347</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
0.5700 Kirkelig fellesråd					
Kostnader	200 000	0	200 000	200 000	0
<u>Finansiering:</u>					
Bruk av lån	200 000				
	<u>200 000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
0.6101 Brannvesen					
Kostnader	160 000	26488	147 179	173 667	12 821
<u>Finansiering:</u>					
<u>Bruk av lån</u>	147 179				
Bruk av fond	26 488				
	<u>173 667</u>				
0.6102 Komtek					
Kostnader	150 000	0	150 000	150 000	0
<u>Finansiering:</u>					
<u>Bruk av fond</u>	150 000				
Bruk av lån	0				
	<u>150 000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
0.6111 Administrasjonsbygg					
Kostnader	400 000	63 500	45 202	108 702	291 298
<u>Finansiering:</u>					
Bruk av lån	178 702				
Bruk av investeringsfond	0				

	178 702	0	0	0	0
--	---------	---	---	---	---

0.6112 Hov skole

Kostnader	1 320 000	0	1 263 103	1 263 103	56 897
<u>Finansiering:</u>					
Bruk av lån	1 263 103	0	0	0	
	1 263 103				

0.6113 Oppv.senter Grøt

Kostnader	15 000 000	0	733 883	733 883	14 266 117
<u>Finansiering:</u>					
Bruk av fond	733 883				
	733 883				

0.6114 Ålen barnehage

Kostnader	360 000	0	286 814	286 814	73 186
<u>Finansiering:</u>					
Bruk av lån	286 814				
	733 883				

0.6118 Holtålen helsesenter

Kostnader	670 000	0	524 017	524 017	145 983
<u>Finansiering:</u>					
Bruk av lån	524 017				
	524 017				

0.6119 Ålen bo- og oms.senter

Kostnader	230 000	0	187 812	187 812	42 188
<u>Finansiering:</u>					
Bruk av lån	187 812				
	187 812				

0.6120 Haltdalen bo- og oms.senter

Kostnader	570 000	116370	43 106	159 476	410 524
<u>Finansiering:</u>					
Bruk av lån	159 476				
	159 476				

0.6131 - Vannforsyning

Kostnader	400 000	307 880	131 182	439 062	0
<u>Finansiering:</u>					
Bruk av lån	339 536				
Bruk av investeringsfond	99 526				
	439 062	0	0	0	0

0.6132 Avløp

		9 929		10 886	
Kostnader	11 646 208	960	956 330	290	759 918
<u>Finansiering:</u>					

Bruk av lån	8 296 775				
Overføringer	120 420				
Bruk av fond	2 257 865				
Salg	211 229				
	<u>10 886 290</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

0.6135 Gatelys

Kostnader	500 000	434 394	48 750	483 144	16 856
<u>Finansiering:</u>					
Bruk av investeringsfond	458 144				
Bruk av lån	25 000				
	<u>483 144</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

0.6600 Sentrumsutvikling/hall

Kostnader	500 000	0	488 689	488 689	11 311
<u>Finansiering:</u>					
Bruk av investeringsfond	458 144				
Bruk av lån	25 000				
	<u>488 689</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

0.6601 Utbyggingsområder

		2 248			
Kostnader	2 548 232	232	0	2 248 232	300 000
<u>Finansiering:</u>					
Bruk av lån	931 566				
Tilskudd	842 166				
Salg	144 476				
Bruk av disposisjonsfond	155 024				
Bruk av investeringsfond	175 000				
	<u>2 248 232</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

0.6602 campingplass

Kostnader	250 000	24 601	0	24 601	225 399
<u>Finansiering:</u>					
Bruk av lån	24 601				
	<u>24 601</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

0.6604 Kirkegårdsarealer

		4 680			
Kostnader	4 776 860	755	0	4 680 755	96 105
<u>Finansiering:</u>					
Bruk av lån	4 068 588				
Tilskudd	0				
Salg	0				
Bruk av disposisjonsfond	55 890				

Bruk av investeringsfond	556 277				
	4 680 755	0	0	0	0

0.6604 Servicebygg V/Ålen kirke

Kostnader	1 100 000	960 040	91 720	1 051 760	48 240
<u>Finansiering:</u>					
<u>Bruk av lån</u>	751 760				
Bruk av investeringsfond	300 000				
	1 051 760	0	0	0	0

NOTE nr. 11 Gjeldsforpliktelse – type gjeld og fordeling mellom långivere

Tekst	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår	Gjenværende løpetid
Kommunens samlede lånegjeld	85 440 711	79 508 609	
<i>Fordelt på følgende kreditorer:</i>			
Kommunekreditt fast 3,77% rente	14 581 738	15 465 478	17 år
Kommunekreditt fast 3,06% rente	0	11 370 338	22 år
Kommunekreditt 5,38% flytende	4 569 500	4 810 000	19 år
Kommunalbanken 4,3 % flytende	12 000 000	13 000 000	17 år
Kommunalbanken fast 3,68% rente	12 250 000	18 019 480	15-20 år
Kommunalbanken flytende 4,3 %	4 976 720	0	19 år
Kommunalbanken flytende 4,3 %	3 150 000	0	25 år
Nordea fast 6,84%	13 000 000	13 000 000	Kv.vis fornyelse
Nordea flytende 4,3 %	17 000 000	0	Kv.vis fornyelse
Husbanken - formidlingslån 4,4% rente	3 912 753	3 843 313	9-20 år

Det er i regnskapsåret utgiftsført avdrag i driftsregnskapet på lånegjeld med til sammen kr 1.860.000. Dette tilfredsstiller kravet i kommuneloven § 50 nr 7. I tillegg til gjeld spesifisert i tabellen ovenfor, har Holtålen utleiebygg KF et sertifikatlån på kr. 17.400.000.

NOTE nr.12 Gjeld fordelt på selvkostområdet og øvrig virksomhet

Tekst	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår
Kommunens samlede lånegjeld	85 440 711	79 508 609
Andel knyttet til selvkostområder		
Vann, avløp og renovasjon andel i kr	11 363 615	11 608 257
Vann, avløp og renovasjon andel i %	13,30 %	14,60 %
Øvrige selvkostområder i kr	1 110 729	1 033 612
Øvrige selvkostområder i %	1,30 %	1,30 %
Andel øvrig kommunal virksomhet		
Samlet gjeld øvrig virksomhet i kr	72 966 367	66 866 740
Samlet gjeld øvrig virksomhet i %	85,40 %	84,10 %

Kommunens utgifter til gjeld knyttet til selvkostområder finansieres gjennom de brukerbetalingene kommunen krever inn fra brukerne. Kommunens utgifter til gjeld knyttet til øvrig virksomhet finansieres gjennom kommunens øvrige inntekter (frie inntekter).

Note nr. 13 Avdrag på gjeld

Avdrag	Budsjett	Forrige regnskapsår	Forrige år
Betalt avdrag	1 700 000	1 860 000	2 541 786
Beregnet minste lovlige avdrag	1 700 000	1 857 000	2 566 045
Differanse	0	3 000	-24 259

Minste lovlige avdrag er beregnet etter regnearkmodellen, og ligger innenfor bestemmelsene i kommunelovens § 50 nr 7 a.

NOTE nr.14 Likviditetsreserve avsetninger og bruk av avsetninger

Likviditetsreserve	Kostra art/balanse	Regnskapsåret	Forrige år
IB 01.01	2.5980	1 827 109	1 827 109
Herav likviditetsreserve drift	2.5980.001	3 589 664	3 589 664
Herav likviditetsreserve investering	2.5980.002	-1 762 554	-1 762 554
Avsetninger likviditetsreserve drift	560	0	0
Avsetninger likviditetsreserve investering	560	0	0
Bruk av avsetninger likviditetsreserve drift	960	0	0
Bruk av avsetninger likviditetsreserve investering	960	0	0
UB 31.12	2.5980	1 827 109	1 827 109
Herav likviditetsreserve drift	2.5980.001	3 589 664	3 589 664
Herav likviditetsreserve investering	2.5980.002	-1 762 554	-1 762 554

UB 31.12 viser saldo for samlet likviditetsreserve. Likviditetsreserve drift kan disponeres til drifts-og investeringsformål. Likviditetsreserve investering kan bare benyttes til investeringsformål.

Note nr. 15 Regnskapsmessig merforbruk

Kapittel	Balansen	31.12.2008	01.01.2008	Endring
2.5900	Regnskapsmessig merforbruk drift	352 076,59	0,00	352 077
2.5970	Regnskapsmessig udekket investering	384 909,00	140 416,90	244 492
SUM	Regnskapsmessig merforbruk	736 985,59	140 416,90	596 569

Driftsregnskapet 2008		Investeringsregnskapet 2008		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
980	-352 077	980	-384 909	
530	0	530	140 417	
Differanse	-352 077		-244 492	-596 569

Avstemming mellom regnskapsdelene	Beløp
Differanse	0

NOTE nr. 16 Vesentlige forpliktelser

Kommunen skal opplyse om vesentlige forpliktelser som for eksempel leasingavtaler, langsiktige leieavtaler og vesentlige driftsavtaler med private knyttet til drift av kommunale tjenester. Dette er driftsutgifter kommunen gjennom avtalene er bundet til å betale i fremtiden. Kunnskap om dette er viktig for å kunne vurdere kommunens evne til å påta seg nye utgifter og kommunens evne til å oppfylle løpende avtaler.

Type avtale	Årlig driftsutgift	
Leasingavtale transportmidler	770.000	
Leiekontrakt lokaler Gauldal	300.000	
Husleie Ålen senter	150.000	
Fast driftsavtale		
FIAS – renovasjon	2.590.000	

Note nr. 17 Selvkosttjenester

Selvkostområde VANN	Budsjett 2008	Regnskap 2008	Regnskap 2007
Brukerbetalinger/salgsinntekt	950 000	1 232 953	884 976
Direkte kostnader	624 500	500 946	446 259
Indirekte kostnader	21 000	153 400	106 785
Netto kapitalkostnader	374 857	366 379	374 857
Overskudd/underskudd	-70 357	212 228	-42 925
Selvkostandel	93 %	121 %	95 %
Disponering til bundet selvkostfond	184 500	212 641	42 925
Akkumulert selvkostfond 31/12		221 459	8 818

Selvkostområde AVLØP	Budsjett 2008	Regnskap 2008	Regnskap 2007
Brukerbetalinger/salgsinntekt	1 710 000	1 811 564	1 062 441
Direkte kostnader	621 300	561 596	596 701
Indirekte kostnader	22 000	207 150	125 436
Netto kapitalkostnader	976 297	1 093 562	1 011 547
Overskudd/underskudd	90 403	-50 744	-671 243
Selvkostandel	106 %	97 %	61 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond	110 300	0	67 243
Akkumulert selvkostfond 31/12		-1 224 911	-1 224 911

Selvkostområde RENOVASJON	Budsjett 2008	Regnskap 2008	Regnskap 2007
Brukerbetalinger/salgsinntekt	2 582 100	2 586 169	2 634 943
Direkte kostnader	2 226 429	2 224 174	2 177 569
Indirekte kostnader	355 671	205 439	375 500
Netto kapitalkostnader		-15 573	-5 709
Overskudd/underskudd	0	172 129	87 583
Selvkostandel	100 %	107 %	103 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond		172129	87583
Akkumulert selvkostfond 31/12		375 464	203 335

Selvkostområde FEIING	Budsjett 2008	Regnskap 2008	Regnskap 2007
Brukerbetalinger/salgsinntekt	299 600	310 120	291 262
Direkte kostnader	199 600	235 966	139 746
Indirekte kostnader	100 000	41 255	100 000
Netto kapitalkostnader		-4 206	-1 697
Overskudd/underskudd	0	37 105	53 213
Selvkostandel	100 %	114 %	122 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond		37 105	53 213
Akkumulert selvkostfond 31/12		96 704	59 599

NOTE nr.18 Godtgjørelse til administrasjonssjef og ordfører

Tekst	Regnskapsåret	Forrige år
Lønn og annen godtgjørelse til adm. sjef inkludert pensjonsavtale	558.000	535.000
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører inkludert pensjonsavtale	558.000	535.000

NOTE nr. 19 Revisjonshonorarer

Tekst	Regnskapsåret	Forrige år
Honorar for forvaltningsrevisjon, regnskapsrevisjon og rådgivning	180.000	162.000

NOTE nr. 20 Årsverk

	Regnskaps- året	Forrige år	Året før
Antall årsverk	180,5	183,5	181,5
Antall ansatte	249	252	253
Antall kvinner	196	204	205
% andel kvinner	78,71	80,95	81,03
Antall menn	53	48	48
% andel menn	21,29	19,05	18,97
Antall kvinner høyere stillinger	8	8	8
Antall menn i høyere stillinger	5	5	5

Fordeling heltid/deltid

	Regnskaps- året	Forrige år	Året før
Antall deltidsstillinger	106,5	105	
Antall ansatte i deltidsstillinger	191	174	
Antall kvinner i deltidsstillinger	175	157	
% andel kvinner i deltidsstillinger	91,62	90,23	
Antall menn i deltidsstillinger	16	17	
% andel menn i deltidsstillinger	8,38	9,77	