

# Årsregnskap Hol kommune 2020

HOL  
KOMMUNE



Hol kommunestyre sak nr. xx/21

---

Innhold

Regnskapsskjema .....	3
1.1. Økonomisk oversikt drift 2020 .....	3
1.2. Bevilgningsregnskap drift 2020.....	4
1.3. Bevilgningsregnskap drift pr. etat 2020 (skjema 1B).....	5
1.4. Økonomisk oversikt – Investering 2020 .....	6
1.5. Skjema 2B Investeringsregnskap pr. prosjekt 2020 .....	7
1.6. Balansen 2020 .....	9
1.7. Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner .....	10
1.8. Konsolidert regnskap - Driftsregnskap .....	11
Noter til årsregnskap 2020.....	14
Regnskapsprinsipper og vurderingsregler .....	14
Organisering av kommunens virksomhet .....	14
Note 1 Endring i arbeidskapital .....	16
Note 2 Kapitalkonto.....	17
Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsestimer og vesentlige korrigeringer av tidligere års feil .....	18
Note 4 Anleggsmidler.....	18
Anleggsmidler sammenstilt med driftsmidler i ØKKF .....	19
Note 5 Aksjer og andeler i varig eie.....	20
Note 6 Utlån.....	21
Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater .....	21
Note 8 Rentesikring og prissikring.....	21
Prissikring av kraftinntekter.....	22
Prissikring i konsolidert regnskap .....	22
Note 9 Langsiktig gjeld.....	23
Note 10 Avdrag på lån .....	25
Note 12 Kommunens garantiansvar .....	28
Note 13 Bundne fond .....	29
Note 14 Selvkostområder.....	31
Note 15 Ytelser til ledende personer .....	33
Note 16 Godtgjørelse til revisor .....	33
Note 18 Fordeling av inntekter, utgifter, eiendeler, gjeld og egenkapital.....	34
Note 19 Skatteutgifter .....	34

## Regnskapsskjema

### 1.1. Økonomisk oversikt drift 2020

Økonomisk oversikt - drift	Note	Regnskap 2020	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter</b>					
1 Rammetilskudd		98 323 094,00	94 953 000,00	94 953 000,00	81 007 079,00
2 Inntekts- og formuesskatt		170 606 696,17	161 870 000,00	184 870 000,00	174 590 873,24
3 Eiendomsskatt		63 268 593,80	62 600 000,00	62 600 000,00	60 479 015,50
4 Andre skatteinntekter		43 331 736,00	41 000 000,00	18 000 000,00	43 721 433,00
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		3 802 133,00	3 504 500,00	3 504 500,00	4 261 196,00
6 Overføringer og tilskudd fra andre		74 789 215,98	71 813 750,00	73 546 750,00	81 613 176,47
7 Brukerbetalinger		13 419 086,85	14 809 000,00	14 809 000,00	14 017 281,25
8 Salgs- og leieinntekter		114 142 192,14	122 520 000,00	122 520 000,00	113 711 615,05
<b>9 Sum driftsinntekter</b>		<b>581 682 747,94</b>	<b>573 070 250,00</b>	<b>574 803 250,00</b>	<b>573 401 669,51</b>
<b>Driftsutgifter</b>					
10 Lønnsutgifter	16	296 203 363,25	289 939 500,00	289 939 500,00	288 936 648,51
11 Sosiale utgifter	11	60 948 206,04	70 291 955,00	70 291 955,00	65 076 518,22
12 Kjøp av varer og tjenester		161 927 768,88	153 953 995,00	153 953 995,00	162 989 063,13
13 Overføringer og tilskudd til andre		41 842 128,86	35 959 053,00	35 320 000,00	39 876 560,31
14 Avskrivninger	4	35 866 379,10	35 215 500,00	35 215 500,00	34 971 395,17
<b>15 Sum driftsutgifter</b>		<b>596 787 846,13</b>	<b>585 360 003,00</b>	<b>584 720 950,00</b>	<b>591 850 185,34</b>
<b>16 Brutto driftsresultat</b>		<b>- 15 105 098,19</b>	<b>- 12 289 753,00</b>	<b>- 9 917 700,00</b>	<b>- 18 448 515,83</b>
<b>Finansinntekter - og utgifter</b>					
17 Renteinntekter		3 468 105,75	4 075 000,00	4 075 000,00	5 020 927,36
18 Utbytter		8 796 432,39	6 200 000,00	3 200 000,00	3 270 605,00
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	7	76 681,99	-	-	-
20 Renteutgifter		7 124 104,11	11 135 000,00	11 135 000,00	9 668 009,55
21 Avdrag på lån	10	21 710 002,00	21 655 000,00	21 655 000,00	19 162 528,00
<b>22 Netto finansutgifter</b>		<b>- 16 492 885,98</b>	<b>- 22 515 000,00</b>	<b>- 25 515 000,00</b>	<b>- 20 539 005,19</b>
23 Motpost avskrivninger		35 866 379,10	35 215 500,00	35 215 500,00	34 971 395,17
<b>24 Netto driftsresultat</b>		<b>4 268 394,93</b>	<b>410 747,00</b>	<b>- 217 200,00</b>	<b>- 4 016 125,85</b>
<b>Disp. eller dekning av netto driftsresultat:</b>					
25 Overføring til investering		- 2 761 655,17	- 2 214 104,00	- 1 500 000,00	- 1 432 306,00
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	13	5 391 768,82	4 941 156,00	6 211 156,00	2 735 239,99
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		- 6 898 508,58	- 3 137 799,00	- 4 493 956,00	2 678 951,86
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk		-	-	-	-
28 Dekning av tidligere års merforbruk		-	-	-	-
<b>29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>		<b>- 4 268 394,93</b>	<b>- 410 747,00</b>	<b>217 200,00</b>	<b>3 981 885,85</b>
30 Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)		-	-	-	-

Regnskapet viser kommunens driftsinntekter, driftsutgifter, finansinntekter - og utgifter og avskrivninger. Netto driftsresultat ble 4 268 394,93 kr i 2020. Detaljer om inntekter, utgifter og disponeringen er omtalt i notene og i årsmeldingen.

## 1.2. Bevilgningsregnskap drift 2020

Bevilgningsoversikt - drift (regnskap)	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
1 Rammetilskudd	98 323 094,00	94 953 000,00	94 953 000,00	81 007 079,00
2 Inntekts- og formueskatt	170 606 696,17	161 870 000,00	184 870 000,00	174 590 873,24
3 Eiendomsskatt	63 268 593,80	62 600 000,00	62 600 000,00	60 479 015,50
4 Andre generelle driftsinntekter	47 133 869,00	44 504 500,00	21 504 500,00	47 982 629,00
<b>5 Sum generelle driftsinntekter</b>	<b>379 332 252,97</b>	<b>363 927 500,00</b>	<b>363 927 500,00</b>	<b>364 059 596,74</b>
<b>6 Sum bevilgninger drift, netto</b>	<b>358 570 972,06</b>	<b>341 001 753,00</b>	<b>338 629 700,00</b>	<b>347 502 477,40</b>
7 Avskrivninger	35 866 379,10	35 215 500,00	35 215 500,00	34 971 395,17
<b>8 Sum netto driftsutgifter</b>	<b>394 437 351,16</b>	<b>376 217 253,00</b>	<b>373 845 200,00</b>	<b>382 473 872,57</b>
<b>9 Brutto driftsresultat</b>	<b>- 15 105 098,19</b>	<b>- 12 289 753,00</b>	<b>- 9 917 700,00</b>	<b>- 18 414 275,83</b>
10 Renteinntekter	3 468 105,75	4 075 000,00	4 075 000,00	5 020 927,36
11 Utbytter	8 796 432,39	6 200 000,00	3 200 000,00	3 270 605,00
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	76 681,99	-	-	-
13 Renteutgifter	7 124 104,11	11 135 000,00	11 135 000,00	9 668 009,55
14 Avdrag på lån	21 710 002,00	21 655 000,00	21 655 000,00	19 162 528,00
<b>15 Netto finansutgifter</b>	<b>- 16 492 885,98</b>	<b>- 22 515 000,00</b>	<b>- 25 515 000,00</b>	<b>- 20 539 005,19</b>
16 Motpost avskrivninger	35 866 379,10	35 215 500,00	35 215 500,00	34 971 395,17
<b>17 Netto driftsresultat</b>	<b>4 268 394,93</b>	<b>410 747,00</b>	<b>- 217 200,00</b>	<b>- 3 981 885,85</b>
<b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</b>				
18 Overføring til investering	- 2 761 655,17	- 2 214 104,00	- 1 500 000,00	- 1 432 306,00
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	5 391 768,82	4 941 156,00	6 211 156,00	2 735 239,99
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	- 6 898 508,58	- 3 137 799,00	- 4 493 956,00	2 678 951,86
21 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
<b>22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>- 4 268 394,93</b>	<b>- 410 747,00</b>	<b>217 200,00</b>	<b>3 981 885,85</b>
23 Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)	-	-	-	-

Sum bevilgninger driftsforbruk netto ble kr 358,6 mill. kr etter å ha tatt hensyn til netto finansutgifter og sum disponeringer til investeringsregnskap og fond.



## 1.3. Bevilgningsregnskap drift pr. etat 2020 (skjema 1B)

Regnskapsskjema 1B pr etat	Regnskap 2020	Budsjett inkl. endring	Budsjett 2020	Regnskap 2019
<b>Til fordeling drift (fra skjema 1A)</b>	<b>358 570 972</b>	<b>341 001 753</b>	<b>338 629 700</b>	<b>347 502 477</b>
Fordelt slik:				
<i><b>Sentraladministrasjonen</b></i>				
Inntekter	-16 651 087	-10 586 000	-10 586 000	-14 373 257
Utgifter	70 733 868	61 067 753	60 425 700	58 028 297
<b>Netto driftsramme</b>	<b>54 082 781</b>	<b>50 481 753</b>	<b>49 839 700</b>	<b>43 655 040</b>
<i><b>Energiomsetning</b></i>				
Inntekter	-43 549 608	-47 000 000	-50 000 000	-40 843 393
Utgifter	4 864 921	5 600 000	5 600 000	5 471 740
<b>Netto driftsinntekter</b>	<b>-38 684 687</b>	<b>-41 400 000</b>	<b>-44 400 000</b>	<b>-35 371 653</b>
<i><b>Kultur - og oppvekstetaten</b></i>				
Inntekter	-26 613 532	-30 001 000	-30 004 000	-34 293 049
Utgifter	141 451 092	144 350 000	144 353 000	148 962 615
<b>Netto driftsramme</b>	<b>114 837 560</b>	<b>114 349 000</b>	<b>114 349 000</b>	<b>114 669 567</b>
<i><b>Helse - og omsorgsetaten</b></i>				
Inntekter	-38 058 638	-43 775 000	-42 505 000	-39 995 254
Utgifter	220 448 229	221 083 000	221 083 000	220 771 577
<b>Netto driftsramme</b>	<b>182 389 590</b>	<b>177 308 000</b>	<b>178 578 000</b>	<b>180 776 323</b>
<i><b>Teknisk etat</b></i>				
Inntekter	-66 865 513	-67 183 000	-67 183 000	-69 799 908
Utgifter	114 070 008	108 221 000	108 221 000	114 320 480
<b>Netto driftsramme</b>	<b>47 204 495</b>	<b>41 038 000</b>	<b>41 038 000</b>	<b>44 520 573</b>
<i><b>Felleskjøkkenet</b></i>				
Inntekter	-8 618 241	-9 184 000	-9 184 000	8 916 768
Utgifter	8 402 572	9 184 000	9 184 000	-9 019 129
<b>Netto driftsramme</b>	<b>-215 669</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-102 362</b>
<i><b>Kleivi</b></i>				
Inntekter	-1 993 874	-1 413 750	-1 413 750	-1 052 323
Utgifter	950 776	638 750	638 750	407 313
<b>Netto driftsramme</b>	<b>-1 043 098</b>	<b>-775 000</b>	<b>-775 000</b>	<b>-645 010</b>
<i><b>Alle etater</b></i>				
Sum inntekter	-202 350 494	-209 142 750	-210 875 750	-189 980 780
Sum utgifter	560 921 466	550 144 503	549 505 450	537 483 257
<b>Sum fordelt til drift (skjema 1 A)</b>	<b>358 570 972</b>	<b>341 001 753</b>	<b>338 629 700</b>	<b>347 502 477</b>

Regnskapsskjemaet viser hvordan de enkelte etatenes regnskap er i forhold til budsjett (bevilgning). Sum inntekter ble 6,8 mill. kr mindre enn budsjettet, mens sum utgifter ble 10,8 mill. kr mer enn budsjettet. Det er dermed et avvik på 17,6 mill. kr i netto utgifter i forhold til budsjettet.

## 1.4. Økonomisk oversikt – Investering 2020

Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)	Note	Regnskap 2020	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
1 Investeringer i varige driftsmidler	4	67 872 286	166 247 467	94 912 500	37 560 192
2 Tilskudd til andres investeringer		448 005	1 400 000	1 000 000	365 532
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5	3 902 318	1 500 000	1 500 000	2 506 440
4 Utlån av egne midler	6	274 904	88 206	0	6 445 141
5 Avdrag på lån	10	1 200 000	0	0	5 569 971
<b>6 Sum investeringsutgifter</b>		<b>73 697 512</b>	<b>169 235 673</b>	<b>97 412 500</b>	<b>52 447 276</b>
7 Kompensasjon for merverdiavgift		7 507 504	24 070 539	13 297 500	4 809 972
8 Tilskudd fra andre		15 378 763	21 800 000	21 200 000	11 055 080
9 Salg av varige driftsmidler	4	25 825 963	24 574 950	50 000	1 936 013
10 Salg av finansielle anleggsmidler	5,15	9 628 330	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler		48 005	0	0	3 359 637
13 Bruk av lån		37 861 949	111 905 014	60 265 000	34 057 201
<b>14 Sum investeringsinntekter</b>		<b>96 250 514</b>	<b>182 350 503</b>	<b>94 812 500</b>	<b>55 217 902</b>
15 Videreutlån		1 700 000	3 000 000	3 000 000	0
16 Bruk av lån til videreutlån		1 700 000	3 000 000	3 000 000	0
17 Avdrag på lån til videreutlån	10	1 626 663	1 750 000	1 750 000	0
18 Mottatte avdrag på videreutlån	10	5 037 357	1 750 000	1 750 000	0
<b>18 Netto utgifter videreutlån</b>	-	<b>3 410 694</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20 Overføring fra drift		2 761 655	2 214 104	1 500 000	1 432 306
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	13	- 6 283 524	7 160 000	550 000	- 11 830 917
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-	- 22 441 827	- 22 488 934	550 000	806 238
23 Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
<b>24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	-	<b>25 963 695</b>	<b>- 13 114 830</b>	<b>2 600 000</b>	<b>- 9 592 373</b>
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)		0	0	0	0

## 1.5. Skjema 2B Investeringsregnskap pr. prosjekt 2020

Prosjekt	Prosjektnavn	Regnskap 2020	Budsjett inkl. endring	Budsjett 2020	Regnskap 2019
	<b>Totalt investert i anleggsmidler, fordelt på:</b>	<b>68 320 290,38</b>	<b>167 647 467,00</b>	<b>95 912 500,00</b>	<b>38 361 022,37</b>
004	Kjøp/salg av aksjer/andeler	283 799,00	0,00	0,00	0,00
005	Tilskudd til rehabilitering Hol kyrkje	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
006	Kjøp/salg fast eiendom	598 466,00	346 690,00	0,00	0,00
007	VA-anlegg justeringsrett	1 388 970,10	0,00	0,00	1 203 097,50
010	Reg.plan I3 Vøllø	28 409 460,14	19 925 000,00	19 925 000,00	2 800 444,51
013	Korona midler rehabilitering bygg	832 142,26	0,00	0,00	0,00
014	Traktor driftsavdelingen Hol	0,00	0,00	0,00	840 000,00
016	Scooter Hol brann - og feiervesen	0,00	0,00	0,00	148 874,25
017	Tankbil Hol brannvesen.	0,00	0,00	0,00	623 923,23
018	Hol barnehage uteområde	99 719,25	167 231,00	125 000,00	95 768,75
019	Uteområde Kringlemyr 8 og 10	398 264,69	1 549 872,00	750 000,00	200 127,75
026	VA-ledningsnett Tuftehuset-Reinebu	358 971,52	326 213,00	0,00	15 924,80
027	VA-ledningsnett Hellemovegen	2 827 944,30	4 003 835,00	2 400 000,00	596 164,45
030	VA-ledningsnett Lauvrudvegen	2 824 711,31	2 314 509,00	1 200 000,00	85 491,20
035	Geilo samfunnshus amfi og ventilasjon	147 488,02	136 000,00	0,00	4 474 282,10
	Ombygging Hol kommunehus				
037	inkl. brannteknisk og ventilasjon	1 233 485,00	1 125 000,00	1 125 000,00	2 110 382,23
038	Utbedring av branntekniske tiltak, Hol kommunehus	0,00	0,00	0,00	28 986,75
039	Utbedring av branntekniske tiltak, Geilotun	393 170,80	756 266,00	0,00	243 733,80
042	Geilotun rehabilitering av tak	31 939,00	553 286,00	0,00	1 321 714,59
043	Utstyr til fotterapiavdelingene på institusjonene	0,00	270 466,00	0,00	104 534,00
044	LMP-telefoner i H/O etaten	0,00	195 000,00	0,00	0,00
045	Hallingskarvet skole ventilasjon	0,00	80 103,00	0,00	919 897,00
048	Omgjøring av kommunal bolig til heldøgns omsorgsbolig	0,00	1 405 918,00	0,00	469 081,80
050	Skallsikring renseanlegg	264 792,90	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
051	Rehabilitering tak Sudndalen renseanlegg	378 015,60	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
052	Skallsikring kommunale formålsbygg	1 960 209,85	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00
054	Mulighetsstudie Geiljordet	0,00	625 000,00	625 000,00	0,00
055	Ajourføring kart 2020	200 000,00	437 500,00	437 500,00	0,00
057	Ombygging helsestasjon Geilotun	856 013,76	1 870 550,00	0,00	148 506,15
058	Pasientvarslingsystem	355 696,75	0,00	0,00	0,00
061	Ombygging Tverrvegen/gamle sjukestugu	2 308 464,89	3 125 000,00	3 125 000,00	0,00
064	Geilo barnehage kjøkken og takoverbygg	62 304,65	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
065	Sanitærbygg Geilo beach	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
066	Kommunale ladepunkt El biler	40 960,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00
072	Øyovegen-Langehaugvegen, gang- og sykkelveg	275 391,88	950 000,00	950 000,00	0,00
080	Nærmiljøanlegg Hallingskarvet skole	67 850,00	74 396,00	0,00	4 392 104,46
090	Ombygging Geilo bibliotek	181 223,85	0,00	0,00	0,00
092	Beredskapscenter - prosjektering/oppstart	572,00	11 046 480,00	10 750 000,00	62 710,03
096	Sanering vann- og avløpsledninger	482 265,85	1 852 557,00	1 000 000,00	1 379 787,32
104	Nytt/rehab. Dagali vannverk	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
105	Skallsikring vannverk og høydebasseng	58 155,42	502 273,00	0,00	497 727,17
110	Gatebruksplan Geilo	0,00	722 661,00	0,00	461 775,00
113	Bil- og maskinpark	259 000,00	0,00	0,00	0,00
117	Amfi omlegging Vesleslåtvegen	364 972,62	314 104,00	0,00	174 152,91
122	Gangbru Geilo stasjon	10 949 084,96	31 250 000,00	31 250 000,00	2 969 172,63
123	Avløpsledning Gullsteinv.-Hjalmev.	0,00	0,00	0,00	1 601 888,26
126	Hovedplan v/a installasjoner	526 956,28	2 859 067,00	1 500 000,00	816 396,18
131	Opparbeidelse returpunkter	52 297,17	1 302 035,00	1 250 000,00	96 113,50
136	Ventilasjonsanlegg Sudndalen renseanl.	0,00	0,00	0,00	328 000,00
137	Ventilasjonsanlegg Ustaoset renseanlegg	0,00	0,00	0,00	281 292,00
142	Vann og avløp P143	232 144,36	3 131 115,00	0,00	368 884,72
143	Trafikksikkerhetstiltak Geilo skole/idrettsområde	1 850 064,85	46 242 088,00	0,00	2 661 905,70
145	Justeringsrett Geilohovda	0,00	0,00	0,00	299 221,00
146	Justeringsrett Holestøl	0,00	0,00	0,00	30 471,00
148	Vei- og gatelys	330 402,31	401 256,00	0,00	0,00
150	Kommunale veier, ramme	3 690 413,64	3 750 000,00	3 750 000,00	3 826 988,40
182	Hegnavegen parsell 2	0,00	0,00	0,00	25 810,00
194	Kommunerevisjonen IKS	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00
197	Hovedledning vann/kloakk Geilo	2 344 505,40	10 385 996,00	4 000 000,00	1 220 299,80
198	Høgehaug bo- og behandlingssenter	0,00	0,00	0,00	435 387,43

Skjemaet viser årets bokførte investeringsutgifter, regulert og opprinnelig budsjett, samt fjorårets bokførte utgifter. Regulert budsjett viser samlet bevilgning for 2020 og tidligere år.

## Oversikt over investeringsprosjekter

Prosjektnr	Prosjekt	Vedtatt utgiftsramme inkl. årets budsjett	Regnskapsført tidligere år	Regnskapsført i 2020	Sum regnskapsførte utgifter	Merinntekter 1)	Gjenstår av utgiftsramme
010	Reguleringsplan I3 Vøllo	23 535 000	4 623 938	28 409 460,14	33 033 398	-10 642 998	1 144 601
013	Koronamidler rehabilitering bygg			832 142,26	832 142		-832 142
018	Hol barnehage uteområde	263 000	95 768,75	99 719,25	195 488		67 512
019	Uteområde Kringlemyr 8 og 10	1 750 000	200 127,75	398 264,69	598 392		1 151 608
026	VA Ledningsnett Tuftehuset-Reinebu	1 200 000	873 788	358 971,52	1 232 759		-32 759
027	VA ledningsnett Hellemovegen	4 600 000	596 164	2 827 944	3 424 108		1 175 892
030	VA ledningsnett Lauvrudvegen	2 400 000	85 491	2 824 711	2 910 202		-510 202
035	Geilo samfunnshus amfi og ventilasjon	4 474 500	4 474 282	147 488	4 621 770	-136 000	-11 270
037	Ombygging resepsjonen kommunehuset	2 500 000	2 110 382	1 233 485	3 343 867		-843 867
038	Branntekniske tiltak kommunehuset	625 000		28 987	28 987		596 013
039	Branntekniske tiltak Geilotun	1 000 000	243 734	393 171	636 905		363 095
041	Aktivitetsanlegg II HUS, spillemidler	500 000	318 491		318 491		231 604
042	Geilotun tak	1 875 000	1 321 715	31 939	1 353 654		521 346
043	Utstyr fotterapi	375 000	104 534		104 534		270 466
044	LMP-telefoner	195 000		-	-		195 000
048	Omgjøring av kommunal bolig til omsorgsbolig	1 875 000	469 082		469 082		1 405 918
050	Skallsikring renseanlegg	1 000 000		264 793	264 793		735 207
051	Rehabilitering tak Sudndalen renseanlegg	1 500 000		378 016	378 016		1 121 984
052	Skallsikring kommunale formålsbygg	4 500 000		1 960 210	1 960 210		2 539 790
054	Mulighetsstudie Geilojordet	625 000		-	-		625 000
055	Ajourføring kart	437 500		200 000	200 000		237 500
057	Helsestasjon ombygging Geilotun.	13 500 000	11 629 451	856 014	12 485 465		1 014 535
058	Pasientvarslingsystem	-		355 697	355 697		-355 697
061	Ombygging Tverrvegen/gamle sjukestugu	3 125 000		2 308 465	2 308 465		816 535
064	Geilo barnehage kjøkken og takoverbygg	1 000 000		62 305	62 305		937 695
065	Sanitærbygg Geilo beach	1 500 000		-	-		1 500 000
066	Kommunale ladepunkt El-biler	1 250 000		40 960	40 960		1 209 040
072	Øyovegen gangveg	950 000		275 392	275 392		674 608
080	Nærmiljøanlegg Hallingskarvet skole	4 500 000	4 425 603	67 850	4 493 453		6 547
092	Beredskapssenter - prosjektering	11 375 000	328 520	572	329 092		11 045 908
096	Sanering vann og avløpsledninger	6 850 000	4 997 443	482 266	5 479 709		1 370 291
104	Dagali vannverk	1 500 000	-	-	-		1 500 000
105	Skallsikring vannverk	1 000 000	497 727	58 155	555 882		444 118
110, 114-117	Gatebruksplan Geilo sentrum	67 540 000	86 463 761	364 973	86 828 733	-19 925 695	636 962
122	Gangbru Geilo stasjon	31 250 000	2 969 173	10 949 085	13 918 258	-925 149	20 300 915
126	Hovedplan V/A	4 500 000	1 631 641	526 956	2 158 597		2 332 111
131	Returpunkter for avfall	2 000 000	697 966	52 297	750 263		1 249 737
142	V/A P 143 skoleområdet	3 500 000	368 884,72	232144,36	601 029		2 898 971
143	Prosjektering av trafiksikkerhetstiltak ved Geilo Skole o	49 125 000	2 882 911	1 850 064,85	4 732 976		44 392 024
148	Vei - og gateløst fra 2017	1 500 000	1 098 743	330 402,31	1 429 146		70 854
150	Kommunale vegger - restartet i 2020	3 750 000		3 690 413,64	3 690 414		59 586
197	Hovedledning kloakk Geilo fra 2011 til og med 2020	39 700 000	29 089 032	2 344 505,40	31 433 537		8 266 463
	<b>Sum</b>	<b>304 645 000</b>	<b>162 598 351</b>	<b>65 237 818</b>	<b>227 836 169</b>	<b>-31 629 843</b>	<b>110 523 500</b>

Oversikten viser investeringsprosjektenes vedtatte utgiftsramme, regnskapsførte utgifter, merinntekter og gjenstående utgiftsramme. Med unntak av øremerkede midler, er alle midler i investeringsregnskapet frie midler til felles finansiering av investeringsregnskapet, jfr. Veileder for budsjettering av investeringer og avslutning av investeringsregnskapet kap. 6.1. Finansiering er derfor gjort som følger for prosjekter som manglet budsjettert fullfinansiering:

- Vann – og avløpsprosjekt 26, 27, 30 og 96 ses i sammenheng slik at finansiering er felles for disse.
- Prosjekt 37 ombygging kommunehuset, merforbruket er finansiert av prosjekt 48.
- Prosjekt 58 Pasientvarsling er finansiert av restmidler fra prosjekt 43 og 44.

- 1) Merinntekter er inntekter ut over det som er budsjettert, som salgsinntekter, momskompensasjon, utbyggingsavtaler, refusjoner, tilskudd osv.



## 1.6. Balansen 2020

Oversikt - balanse	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>A. Anleggsmidler</b>		<b>1 818 234 838,36</b>	<b>1 749 042 439,10</b>
I. Varige driftsmidler	4	948 001 614,01	919 041 474,13
1. Faste eiendommer og anlegg		933 238 215,16	902 632 414,46
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		14 763 398,85	16 409 059,67
II. Finansielle anleggsmidler		177 355 597,35	185 199 718,97
1. Aksjer og andeler	5	98 533 076,00	103 258 904,00
2. Obligasjoner		-	-
3. Utlån	6	78 822 521,35	81 940 814,97
III. Immaterielle eiendeler		-	-
IV. Pensjonsmidler	11	692 877 627,00	644 801 246,00
<b>B. Omløpsmidler</b>		<b>266 579 802,07</b>	<b>268 023 723,17</b>
I. Bankinnskudd og kontanter		152 707 337,67	166 331 150,35
II. Finansielle omløpsmidler	7	10 177 005,36	10 000 000,00
1. Aksjer og andeler		-	-
2. Obligasjoner		10 177 005,36	10 000 000,00
3. Sertifikater		-	-
4. Derivater		-	-
III. Kortsiktige fordringer		103 695 459,04	91 692 572,82
1. Kundefordringer		74 048 419,04	63 377 962,82
2. Andre kortsiktige fordringer		-	-
3. Premieavvik	11	29 647 040,00	28 314 610,00
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 084 814 640,43</b>	<b>2 017 066 162,27</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>C. Egenkapital</b>		<b>810 146 351,03</b>	<b>704 574 938,73</b>
I. Egenkapital drift		105 150 241,13	103 619 367,37
1. Disposisjonsfond		57 901 649,95	50 979 007,37
2. Bundne driftsfond	13	47 248 591,18	52 640 360,00
3. Merforbruk i driftsregnskapet		-	-
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		-	-
II. Egenkapital investering		52 367 343,01	23 666 126,69
1. Ubundet investeringsfond		27 944 239,86	5 526 547,36
2. Bundne investeringsfond	10 og 13	24 423 103,15	18 139 579,33
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-	-
III. Annen egenkapital		652 628 766,89	577 289 444,67
1. Kapitalkonto	2	654 041 963,38	578 702 641,16
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-	-
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		- 1 413 196,49	- 1 413 196,49
<b>D. Langsiktig gjeld</b>		<b>1 179 723 693,03</b>	<b>1 222 432 565,03</b>
I. Lån		461 268 284,03	482 804 949,03
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	9 og 10	461 268 284,03	482 804 949,03
2. Obligasjonslån		-	-
3. Sertifikatlån		-	-
II. Pensjonsforpliktelse	11	718 455 409,00	739 627 616,00
<b>E. Kortsiktig gjeld</b>		<b>94 944 596,37</b>	<b>90 058 658,51</b>
I. Kortsiktig gjeld		94 944 596,37	90 058 658,51
1. Leverandørgjeld		32 630 847,06	-
2. Likviditetslån		-	-
3. Derivater		-	-
4. Annen kortsiktig gjeld		62 311 436,31	90 228 013,51
5. Premieavvik		- 17 687,00	- 169 355,00
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 084 814 640,43</b>	<b>2 017 066 162,27</b>
<b>F. Memoriakonti</b>		<b>21 228 286,61</b>	<b>52 442 766,65</b>
I. Ubrukte lånemidler	1 og 9	15 530 817,61	52 092 766,65
II. Andre memoriakonti		5 697 469,00	350 000,00
III. Motkonto for memoriakontiene		- 21 228 286,61	- 52 442 766,65



## 1.7. Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

**Driftsregnskapet** er avsluttet med mindreforbruk. Ifølge ny budsjett – og regnskapsforskrift § 4-3 skal derfor bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet strykes. Dersom det fortsatt er mindreforbruk skal dette avsettes til disposisjonsfond. Dette vises i tabellen:

Mindreforbruk i drift	Regnskap 2020	Kommentar
1. Netto driftsresultat	9 660 164	Uten bruk/avsetning av bundne fond.
2. Sum budsjettendisposisjoner	5 351 903	Uten bruk/avsetning av bundne fond.
3. Årets budsjettavvik	4 308 261	Foreløpig mindreforbruk
4. Strykning av overføring til investering	547 551	Meroverføring til IR
5. Strykning av avsetninger til disposisjonsfond		
6. Strykning av dekning av tidligere års merforbruk		
7. Strykning av bruk av disposisjonsfond	964 179	Budsjettavvik i bruk av disp.fond
8. Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	2 796 531	Budsjettavvik i avsetning til disp.fond.
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	2 796 531	Avsetning til disposisjonsfond
13. Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	

I kommunens driftsregnskap er det strøket 855 647 kr i bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet. Det er i tillegg et budsjettavvik på 108 532 kr mindre brukt fra fondet enn budsjettet, totalt blir budsjettavvik i bruk av disposisjonsfond kr 964 179 kr.

**Investeringsregnskapet** er avsluttet i balanse. Denne oppstillingen viser de disposisjoner som er foretatt etter reglene i regnskapsforskriften § 4.

Investering	Regnskap 2020	Kommentar
1. Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videreutån	-19 680 172	Uten bruk/avsetning av bundne fond.
2. Sum budsjettendisposisjoner	20 274 830	Uten bruk/avsetning av bundne fond
3. Årets budsjettavvik	594 658	Udekket
4. Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	-8 889	Avsetning er mer enn budsjettet
5. Strykning av overføring fra drift	547 551	Meroverføring fra IR
6. Strykning av bruk av lån		
7. Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	55 996	Bruken er mer enn budsjettet
8. Udisponert beløp etter strykninger		
9. Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond		
10. Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		

Budsjettavviket omtales i årsmeldingen.

## 1.8. Konsolidert regnskap - Driftsregnskap

### Økonomisk oversikt drift for Hol kommune og Ørteren kraftverk KF

	Kommunekassen	Ørteren Kraftverk KF	Elimineringer	Konsolidert årsregnskap
Rammetilskudd	-98 323 094	-	-	-98 323 094
Inntekts- og formuesskatt	-170 606 696	-	-	-170 606 696
Eiendomsskatt	-63 268 594	-	-	-63 268 594
Andre skatteinntekter	-43 331 736	-	-	-43 331 736
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-3 802 133	-	-	-3 802 133
Overføringer og tilskudd fra andre	-74 789 216	-154 914	-	-74 944 130
Brukerbetalinger	-13 419 087	-	-	-13 419 087
Salgs- og leieinntekter	-114 142 192	-17 338 110	-	-131 480 302
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-581 682 748</b>	<b>-17 493 024</b>	<b>-</b>	<b>-599 175 772</b>
Lønnsutgifter	296 203 363	832	-	296 204 195
Sosiale utgifter	60 948 206	-	-	60 948 206
Kjøp av varer og tjenester	161 927 769	11 915 931	-	173 843 700
Overføringer og tilskudd til andre	41 842 129	60 000	-	41 902 129
Avskrivninger	35 866 379	952 710	-	36 819 089
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>596 787 846</b>	<b>12 929 474</b>	<b>-</b>	<b>609 717 320</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>15 105 098</b>	<b>-4 563 550</b>	<b>-</b>	<b>10 541 548</b>
Renteinntekter	-3 468 106	-416 057	682 000	-3 202 163
Utbytter	-8 796 432	-27 197	-	-8 823 629
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	-76 682	-	-	-76 682
Renteutgifter	7 124 104	682 000	-682 000	7 124 104
Avdrag på lån	21 710 002	-	-	21 710 002
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>16 492 886</b>	<b>238 746</b>	<b>-</b>	<b>16 731 632</b>
Motpost avskrivninger	-35 866 379	-952 710	-	-36 819 089
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-4 268 395</b>	<b>-5 277 514</b>	<b>-</b>	<b>-9 545 909</b>
<b>Disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Overføring til investering	2 761 655	-	-	2 761 655
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-5 391 769	-	-	-5 391 769
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	6 898 509	5 277 514	-	12 176 023
Disponering av tidligere års mindreforbruk	-	-	-	-
Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>4 268 395</b>	<b>5 277 514</b>	<b>-</b>	<b>9 545 909</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

## 1.9. Konsolidert Investeringsregnskap

### Økonomisk oversikt investering for Hol kommune og Ørteren kraftverk KF

Konsolidert Investeringsregnskap	Kommunekassen	Ørteren Kraftverk KF	Elimineringer	Konsolidert årsregnskap
Investeringer i varige driftsmidler	67 872 286	-	-	67 872 286
Tilskudd til andres investeringer	448 005	-	-	448 005
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 902 318	-	-	3 902 318
Utlån av egne midler	274 904	-	-	274 904
Avdrag på lån	1 200 000	-	-	1 200 000
<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>73 697 512</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>73 697 512</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	-7 507 504	-	-	-7 507 504
Tilskudd fra andre	-15 378 763	-	-	-15 378 763
Salg av varige driftsmidler	-25 825 963	-	-	-25 825 963
Salg av finansielle anleggsmidler	-9 628 330	-	-	-9 628 330
Utdeling fra selskaper	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-48 005	-	-	-48 005
Bruk av lån	-37 861 949	-	-	-37 861 949
<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>-96 250 514</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-96 250 514</b>
Videreutlån	1 700 000	-	-	1 700 000
Bruk av lån til videreutlån	-1 700 000	-	-	-1 700 000
Avdrag på lån til videreutlån	1 626 663	-	-	1 626 663
Mottatte avdrag på videreutlån	-5 037 357	-	-	-5 037 357
<b>Netto utgifter videreutlån</b>	<b>-3 410 694</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-3 410 694</b>
Overføring fra drift	-2 761 655	-	-	-2 761 655
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	6 283 524	-	-	6 283 524
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	22 441 827	-	-	22 441 827
Disponering av tidligere års udisponert beløp	-	-	-	-
Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	-
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>25 963 695</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25 963 695</b>
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-	-	-	-

## 1.10. Konsolidert regnskap – Balanse

Kap.	Oversikt Balanse	Kommunekassen	Ørteren kraftverk KF	Elimineringer	Konsolidert årsregnskap
<b>2.2</b>	<b>A. Anleggsmidler</b>				
	<i>I. Varige driftsmidler</i>				
2.27	Faste eiendommer og anlegg	933 238 215	10 774 260	-	944 012 475
2.24	Utstyr, maskiner og transportmidler	14 763 399	521 717	-	15 285 116
	<i>II. Finansielle anleggsmidler</i>				
2.21	Aksjer og andeler	98 533 076	71 956 100	-	170 489 176
2.29	Obligasjoner	-	-	-	-
2.22+2.23	Utlån	78 822 521	-	-40 000 000	38 822 521
2.28	<i>III. Immaterielle eiendeler</i>	-	-	-	-
2.20	<i>IV. Pensjonsmidler</i>	692 877 627	-	-	692 877 627
	<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>1 778 234 838</b>	<b>83 252 077</b>	<b>- 40 000 000</b>	<b>1 861 486 915</b>
<b>2.1</b>	<b>B. Omløpsmidler</b>				
	<i>I. Bankinnskudd og kontanter</i>				
2.10		152 707 338	20 342 754	-	173 050 092
	<i>II. Finansielle omløpsmidler</i>				
2.18	Aksjer og andeler	-	-	-	-
2.11	Obligasjoner	10 177 005	-	-	10 177 005
2.12	Sertifikater	-	-	-	-
2.15	Derivater	-	-	-	-
	<i>III. Kortsiktige fordringer</i>				
2.13+2.14	Kundefordringer	74 048 419	3 984 452	-	78 032 871
2.16	Andre kortsiktige fordringer	-	4 699 292	-	4 699 292
2.19	Premieavvik	29 647 040	-	-	29 647 040
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>266 579 802</b>	<b>29 026 498</b>	<b>-</b>	<b>295 606 300</b>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<b>2 044 814 640</b>	<b>112 278 575</b>	<b>-40 000 000</b>	<b>2 157 093 215</b>
<b>2.5</b>	<b>C. Egenkapital</b>				
	<i>I. Egenkapital drift</i>				
2.56	Disposisjonsfond	-57 901 650	-27 289 040	-	-85 190 690
2.51	Bundne driftsfond	-47 248 591	-	-	-47 248 591
2.5900	Merforbruk i driftsregnskapet	-	-	-	-
2.5950	Mindreforbruk driftsregnskapet	-	-	-	-
	<i>II. Egenkapital investering</i>				
2.53	Ubundet investeringsfond	-27 944 240	-	-	-27 944 240
2.55	Bundne investeringsfond	-24 423 103	-	-	-24 423 103
2.5970	Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	-	-	-
2.5960	Udisponert beløp i investeringsregnskapet	-	-	-	-
	<i>III. Annen egenkapital</i>				
2.5990	Kapitalkonto	-654 041 963	-44 104 689	-	-698 146 652
2.581	Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-	-	-	-
2.580	Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	1 413 196	-	-	1 413 196
	<b>Sum egenkapital</b>	<b>-810 146 351</b>	<b>-71 393 729</b>	<b>-</b>	<b>-881 540 080</b>
<b>2.4</b>	<b>D. Langsiktig gjeld</b>				
	<i>I. Lån</i>				
2.45+2.47	Gjeld til kredittinstitusjoner og konsernintern langsiktig gjeld	-461 268 284	-40 000 000	40 000 000	-461 268 284
2.41+2.42	Obligasjonslån	-	-	-	-
2.43	Sertifikatlån	-	-	-	-
2.40	<i>II. Pensjonsforpliktelser</i>	-718 455 409	-	-	-718 455 409
	<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>- 1 139 723 693</b>	<b>- 40 000 000</b>	<b>40 000 000</b>	<b>- 1 179 723 693</b>
<b>2.3</b>	<b>E. Kortsiktig gjeld</b>				
	<i>I. Kortsiktig gjeld</i>				
2.33+2.35	Leverandørgjeld	-32 630 847	-613 441	-	-33 244 288
2.31	Likviditetslån	-	-	-	-
2.34	Derivater	-	-	-	-
2.32	Annen kortsiktig gjeld	-62 331 436	-271 404	-	-62 602 841
2.39	Premieavvik	17 687	-	-	17 687
	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>-94 944 596</b>	<b>-884 845</b>	<b>-</b>	<b>-95 829 442</b>
	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>-2 044 814 640</b>	<b>-112 278 575</b>	<b>40 000 000</b>	<b>-2 157 093 215</b>
	<b>F. Memoriakonti</b>				
2.9100+ 2.9110	<i>I. Ubrukte lånemidler</i>	15 530 818	-	-	15 530 818
2.9200	<i>II. Andre memoriakonti</i>	5 697 469	-	-	5 697 469
2.9999	<i>III. Motkonto for memoriakontiene</i>	-21 228 287	-	-	-21 228 287
	<b>Sum memoriakonti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



## Noter til årsregnskap 2020

### Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. Det består av driftsregnskap, bevilgningsoversikter, investeringsregnskap, balanse, og noter jfr. Regnskapsforskriften § 5. I balansen blir det henvist til noter som skal bidra til å øke forståelsen av regnskapet.

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunen 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 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.

### Organisering av kommunens virksomhet

Den samlede virksomheten til kommunen er i hovedsak organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, men noe virksomhet lagt til enheter innenfor kommunen som juridisk enhet som avlegger egne årsregnskap. Disse enhetene inngår i konsolidert årsregnskap. Se note 23 om nærmere opplysninger om disse. For Hol kommune gjelder dette Ørteren kraftverk KF.

Ifølge forskrift for kommuneregnskap § 10 skal det fra og med 2020 skal det vises konsolidert regnskap for kommunen og kommunens foretak som en enhet. For Hol kommune skal Ørteren Kraftverk KF konsolideres med kommunens regnskap.

Det konsoliderte årsregnskapet utarbeides ved å slå sammen årsregnskapene til de enhetene som skal inngå i konsolideringen. Transaksjonene og mellomværendene mellom enhetene skal elimineres, men bare så langt det følger av god kommunal regnskapsskikk. Årsregnskapet til kommunale og fylkeskommunale foretak som fører regnskap etter regnskapsloven, skal omarbeides før konsolideringen så langt det er nødvendig etter god kommunal regnskapsskikk. Ørteren kraftverk KF fører regnskap i samsvar med bokføringsloven. Regnskapet for Ørteren Kraftverk KF som vises i det konsoliderte regnskapet er derfor omarbeidet til kommunens regnskapsarter – og oppstilling.

I tillegg er kommunen deltaker i interkommunale samarbeid som er egne rettssubjekt, vertskommunesamarbeid og interkommunale selskaper. Hol kommune deltar i et interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27 vedrørende Kleivi næringspark og Felleskjøkkenet for Hol og Ål. Regnskapet for disse inngår i sin helhet i kommunens regnskap.



<b>Rettssubjekter kommunen deltar i</b>	<b>Type virksomhet</b>	<b>Type enhet</b>	<b>Kontor- /vertskommune</b>
<b><i>Enheter som avlegger særregnskap</i></b> Ørteren kraftverk KF Hallingdal renovasjon IKS	Energi Avfall	Kommunalt foretak Interkommunalt samarbeid	Hol kommune Ål kommune
<b><i>Andre rettssubjekter</i></b> Felles Barnevern i Hallingdal IKA Kongsberg Viken kommunerevisjon IKS Viken kontrollutvalgssekretariat (Vikus)	Barnevern Arkiv Revisjonstjenester Sekretariat	Vertskommunesamarbeid IKS IKS IKS	Ål kommune Kongsberg Drammen Lørenskog

## Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	266 579 802	268 023 723	
2.3 Kortsiktig gjeld	94 944 596	90 058 659	
<b>Arbeidskapital</b>	<b>171 635 206</b>	<b>177 965 065</b>	<b>-6 329 859</b>

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp
<b>Driftsregnskapet</b>	
Sum driftsutgifter	560 921 467
Sum driftsinntekter	-581 682 748
Netto finansutgifter	16 492 886
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-4 268 395</b>
<b>Investeringsregnskapet</b>	
Sum investeringsutgifter	73 697 512
Sum investeringsinntekter	-96 250 514
Netto utgifter videreutlån	-3 410 694
<b>Netto utgifter i investeringsregnskapet</b>	<b>-25 963 695</b>
<b>Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsregnskapet</b>	<b>30 232 090</b>
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	-36 561 949
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	
<b>Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet</b>	<b>-6 329 859</b>
<b>Differanse</b>	<b>0</b>

## Endring i arbeidskapital for konsolidert regnskap:

Drifts- og investeringsregnskapet : Konsolidert regnskap	Konsolidert
<b>Driftsregnskapet</b>	
Sum driftsutgifter eks. avskrivninger	572 898 231
Sum driftsinntekter	-599 175 772
Netto finansutgifter	16 731 632
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-9 545 909</b>
<b>Investeringsregnskapet</b>	
Sum investeringsutgifter	73 697 512
Sum investeringsinntekter	-96 250 514
Netto utgifter videreutlån	-3 410 694
<b>Netto utgifter i investeringsregnskapet</b>	<b>-25 963 695</b>
<b>Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsregnskapet</b>	<b>35 509 604</b>
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	-36 561 949
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	
<b>Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet</b>	<b>-1 052 345</b>

Note 2 Kapitalkonto

<b>Saldo 01.01.</b>	<b>kr 578 702 641</b>
<b>Økning av kapitalkonto (kreditposterings)</b>	
Aktivering av fast eiendom og anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr 66 990 021
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr -
Kjøp av aksjer og andeler	kr 2 498 620
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr -
Utlån	kr 1 988 504
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse KLP	kr 1 403 698
Avdrag på eksterne lån	kr 24 536 665
Økning pensjonsmidler KLP	kr 53 131 542
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr 21 172 207
<b>Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)</b>	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr 2 163 502
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr 35 866 379
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Salg / Avgang aksjer og andeler	kr 8 493 146
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr 135 000
Avdrag på utlån	kr 5 106 798
Avskrivning utlån	kr -
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr -
Bruk av midler fra eksterne lån	kr 39 561 949
Reduksjon pensjonsmidler SPK	kr 5 055 161
Økning pensjonsforpliktelser	kr -
Urealisert kurstap utenlandslån	kr -
<b>Saldo 31.12.</b>	<b>kr 654 041 963</b>

Hol, 12.03.21

  
Rådmann Ole Johnny Stavn (sign.)

  
Økonomisjef Solveig R. Endrestøl

### Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsestimater og vesentlige korrigeringer av tidligere års feil

Dette foreligger ikke for kommunens regnskap i 2020.

### Note 4 Anleggsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 369 758	14 232 420	63 137 254	649 450 585	272 259 110	21 219 438	1 021 668 565
Årets tilgang	200 000	627 805	1 191 887	36 124 459	18 060 840	10 785 030	66 990 021
Årets avgang		0	0	-1 177 273	0	-986 229	-2 163 502
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>1 569 758</b>	<b>14 860 225</b>	<b>64 329 141</b>	<b>684 397 771</b>	<b>290 319 950</b>	<b>31 018 239</b>	<b>1 086 495 084</b>
Akk avskrivninger 31.12	-1 104 361	-7 611 120	-18 737 110	-78 988 467	-29 552 324	0	-135 993 382
Netto akk. og rev. nedskrivninger					-2 500 000		-2 500 000
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.							0
<b>Bokført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>465 397</b>	<b>7 249 105</b>	<b>45 592 031</b>	<b>605 409 304</b>	<b>258 267 626</b>	<b>31 018 239</b>	<b>948 001 702</b>
Årets avskrivninger	-45 403	-1 902 262	-4 956 167	-20 815 048	-8 147 499	0	-35 866 379
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Avgang/Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	1 177 273	0	986 229	2 163 502
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	-88 000	0	-4 696 122	-2 514 800	-10 443 013	-17 741 935
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Oversikten er fra anleggsmodulen i Visma. Bokført verdi pr. 31.12.2020 vises i balansen under anleggsmidler. Differanse på kr 88 skyldes øreavrounding.

Årets tilgang kr 66 990 021 er 882 265 kr lavere enn sum investeringer i varige driftsmidler i investeringsregnskapet. Dette gjelder utgifter ved salg av aksjer og andeler (P 004) med kr 283 799 og utgifter ved salg av eiendom kr 598 466. Til sammen kr 882 265 som er registrert i investeringsregnskapet, men ikke fremkommer i anleggsregisteret.

Årets avgang for boliger og skoler er salg av Dagali skole, Haugastøl gamle skole og bolig i Tubbemyrvegen. Salgsinntekt av disse bygningene er vesentlig større enn registrert verdi i anleggsregisteret, og dette fremkommer som gevinst ved salg av anleggsmidler.

Årets avgang av tomteområder er tomter i Lauvrudvegen, Nye Havsdalsvegen og Vøлло-området. Det er registrert gevinst ved disse tomtesalgene fordi det er større salgsinntekter enn registrert verdi i anleggsregisteret, og det er delsalg av tomter på Vøлло-området for et prosjekt som ikke er ferdigstilt.

Netto akk. og rev. nedskrivninger er 2 500 000 kr i ekstraordinære avskrivninger i Kleivi næringspark i 2018.

Anleggsmidler sammenstilt med driftsmidler i ØKKF

Konsolidert med ØKKF	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 369 758	14 884 566	63 137 254	661 047 126	272 259 110	21 219 438	1 033 917 252
Årets tilgang	200 000	627 805	1 191 887	36 124 459	18 060 840	10 785 030	66 990 021
Årets avgang		0	0	-1 177 273	0	-986 229	-2 163 502
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>1 569 758</b>	<b>15 512 371</b>	<b>64 329 141</b>	<b>695 994 312</b>	<b>290 319 950</b>	<b>31 018 239</b>	<b>1 098 743 771</b>
Akk avskrivninger 31.12	-1 104 361	-7 741 549	-18 737 110	-79 810 748	-29 552 324	0	-136 946 092
Netto akk. og rev. nedskrivninger					-2 500 000		-2 500 000
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.							0
<b>Bokført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>465 397</b>	<b>7 770 822</b>	<b>45 592 031</b>	<b>616 183 564</b>	<b>258 267 626</b>	<b>31 018 239</b>	<b>959 297 679</b>
Årets avskrivninger	-45 403	-2 032 691	-4 956 167	-21 637 329	-8 147 499	0	-36 819 089
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Avgang/Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	1 177 273	0	986 229	2 163 502
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	-88 000	0	-4 696 122	-2 514 800	-10 443 013	-17 741 935
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	
Avskrivningsplan ØKKF		20-30 %		4 %			

ØKKF har driftsmidler som maskiner, anlegg, tunell og bygninger. Det er valgt at tunell og bygninger settes i kategorien «boliger, skoler, veier» i det konsoliderte regnskapet. Sum bokført verdi pr. 31.12.20 er kr 11 295 977 for driftsmidler i ØKKF.



Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapsnavn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balansført verdi 31.12.2020	Balansført verdi 01.01.2020
Andeler i A/L Biblioteksentralen	2.2163.000	0,10 %		kr 1 200	kr 1 200
Aksjer Vardar AS	1) 2.2166.001	0,94 %		kr 2 498 620	kr -
Andel i Hallingdal Renovasjon IKS	2.2166.002	19,57 %			
Andel av kapital i Vestviken 110 IKS	2.2166.007	1,60 %		kr 29 462	kr 29 462
Egenkapitalinskudd i KLP	2) 2.2168.000			kr 16 991 926	kr 15 588 228
Egenkapitali. KLP Kleivi	2.2168.001			kr 106	kr 106
Aksjer i Geilo Lufthavn Dagali A/S	3) 2.2170.007			kr -	kr 8 493 146
Aksjer i Husfliden Hallingdal AS	2.2170.008	1,60 %		kr 1 000	kr 1 000
Aksjer i Hurdalssenteret	2.2170.010			kr 5 000	kr 5 000
Aksjer i Radio Hallingdal AL	2.2170.013	4,90 %		kr 5 000	kr 5 000
Andeler i Vognhall Krøderbanen	2.2170.014			kr 1 000	kr 1 000
Aksjer i Hallingdal Reiseliv AS	4) 2.2170.015			kr -	kr 135 000
Andeler i Geilolie Borettslag	2.2170.016	17,65 %		kr 1 500	kr 1 500
Aksjer i Vinn AS	2.2170.017	28,00 %		kr 1 085 000	kr 1 085 000
Andeler i A/L Foreningen Nordens Hus	2.2170.020			kr 500	kr 500
Andeler i Studentersamfundets Hus A/L	2.2170.021			kr 300	kr 300
Aksjer i Kommunekraft A/S	2.2170.022	0,31 %		kr 1 000	kr 1 000
Aksjer i Geilo Informasjonssenter AS	2.2170.023	100,00 %		kr 5 764 862	kr 5 764 862
Aksjer i Ustekveikja Energi AS	2.2170.025	100,00 %		kr 11 000 000	kr 11 000 000
Aksjer i Hallingdal Kraftnett AS	2.2170.026	29,90 %		kr 59 780 000	kr 59 780 000
Aksjer i Godfarfoss Kraft AS	2.2170.028	33,00 %		kr 1 326 600	kr 1 326 600
Aksjer i Hardangerviddatunnelene AS	2.2170.031	40,00 %		kr 40 000	kr 40 000
<b>Sum kommunen</b>			<b>kr -</b>	<b>kr 98 533 076</b>	<b>kr 103 258 904</b>

Andeler i Ørteren Kraftverk KF	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balansført verdi 31.12.2020	Balansført verdi 01.01.2020
Eierandel i Godfarfoss Kraft AS registrert i ØKKF 5)	ØKKF			kr 24 191 500	kr 1 091 500
Eierandel i Ustekveikja Kraftverk DA (69%)	ØKKF	69,00 %		kr 47 764 600	kr 47 764 600
<b>Sum Ørteren Kraftverk KF</b>				<b>kr 71 956 100</b>	<b>kr 48 856 100</b>
<b>Sum kommunen og ØKKF (Konsolidert)</b>				<b>kr 170 489 176</b>	<b>kr 152 115 004</b>

- 1) Aksjonæravtale for energiselskapet Vardar AS jfr. K-sak 87/20. Fylkestinget hadde fattet et vedtak i 2005 hvor det ble besluttet at eierskap i Vardar overføres til kommuner dersom BFK blir avviklet. Hol kommune hadde en eierandel på 461 B-aksjer i Vardar i 2005 fra BFK. B aksjer ble overført vederlagsfritt fra BFK til kommunen gjennom et gavebrev. Ved avvikling av BFK i 2020 er aksjene konvertert til A-aksjer og er bokført i regnskapet til virkelig verdi på overtagelsestidspunktet 01.01.2020.
- 2) Egenkapitalinskudd til KLP er bokført med 1 403 698 kr i 2020.
- 3) Salg av aksjer i Dagali flyplass jfr. K-sak 28/19 ble inntektsført i 2020 med kr 9 628 330 i investeringsregnskapet.
- 4) Hallingdal Reiseliv/Visit Hallingdal ble avviklet ved Generalforsamling 11.12.2014. Balansført verdi er fjernet i 2020.
- 5) Aksjekapitalen i Godfarfoss kraft ble utvidet i 2020 fra totalt 7,3 mill. kr til 77,3 mill. kr fordelt på de tre eierne Hol kommune, Nore og Uvdal kommune og Glitre energi. Innskuddet fra Hol kommune ble gjort fra ØKKF.

## Note 6 Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
<b>Utlån finansiert med innlån</b>					
Boligsosiale formål (startlån)	kr 38 052 013	kr 41 389 369	kr -	kr -	kr -
Sum lånefinansierte utlån	kr 38 052 013	kr 41 389 369	kr -	kr -	kr -
<b>Utlån finansiert med egne midler</b>					
Lån til sosialhjelp	kr 8 983	kr 16 819	kr -	kr -	kr -
Justeringsrett MVA på VA-anlegg 2020	kr 411 526	kr 184 627	kr -	kr -	kr -
Utlån til boligtomter Skurdalen	kr 350 000	kr 350 000	kr -	kr -	kr -
Sum egenfinansierte utlån	kr 770 509	kr 551 446	kr -	kr -	kr -
<b>Sum</b>	<b>kr 38 822 521</b>	<b>kr 41 940 815</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>

I tillegg til utestående foreligger det et ansvarlig utlån på 40 mill. kr til Ørteren kraftverk KF jf. K-sak 05/3197. Det betales renter fra ØKKF til kommunen for dette. I det konsoliderte regnskapet fremgår dette i balansen som konsernintern gjeld og det elimineres mellom kommunekassen og ØKKF.

ØKKF har også en fordring i Godfarfoss Kraft AS med kr 1 805 222.

## Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater

Kommunen har pengemarkedsfond og obligasjonsfond gjennom Eika Kapitalforvaltning AS etter vedtak i formannskapet høsten 2019. Resultatført verdiendring for disse i 2020 er til sammen 76 681 kr, ført i driftsregnskapet som gevinst på finansielle instrumenter.

Aktivklasse	Finansforvaltningsreglement	Anskaffelseskost pr. 31.12.20	Balanseført verdi 31.12.	Balanseført verdi 01.01.	Resultatført verdiendring
Pengemarkedsfond	Pkt. 2.2 og 2.3	7 100 324	7 129 230	7 000 000	28 906
Obligasjonsfond	Pkt. 2.2 og 2.3	3 000 000	3 047 775	3 000 000	47 775
		<b>10 100 324</b>	<b>10 177 005</b>	<b>10 000 000</b>	<b>76 681</b>

## Note 8 Rentesikring og prissikring

Renteutgiftene på kommunens lånegjeld sikres i samsvar med gjeldende reglement for finans – og gjeldsforvaltningen. Kommunen har to lån i KLP-banken som er bundet til fastrente med rentesats 1,96 % fram til oktober 2022. Øvrig lånegjeld følger markedsrente.

### Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum pr 31.12.20 (mill. kr)	Siste forfall	Rentebinding til	Rentesats	Finansreglementet
KLP lån nr. 8317.56.42547 tatt opp i 2019 til selvkost-inv.	15,3	okt.49	okt.22	1,96 %	Pkt. 2.4.
KLP lån nr. 8317.56.42555 tatt opp i 2019 til øvrige inv.	44,95	okt.49	okt.22	1,96 %	Pkt. 2.4.

### Prissikring av kraftinntekter

Ustekveikja Energi AS forvalter Hol kommunes kraftrettigheter jfr. Samarbeidsavtale om porteføljeforvaltning og kundehåndtering av 24.6.10, vedtatt i kommunestyret i sak 70/10. I tillegg er det vedtatt en prissikringsstrategi i kommunestyresak 71/10 med Ustekveikja Energi AS som aktør i NordPools terminmarked. Sikringen starter 3 år i forkant av det aktuelle året som skal sikres. 8,33 % av kraften selges deretter hvert kvartal til alt er solgt siste kvartal før levering. Tidspunktet for salg innen hvert kvartal velges der man tror man oppnår best mulig pris. Oppgjør for prissikringsavtalene er differanse mellom spotprisen og den avtalte sikringsprisen. I 2020 er det kun bokført prissikrede kraftinntekter for 2020, og ikke for 2021 - 2023 inntekter. Dette føres som en mva-fri salgssinntekt i driftsregnskapet.

I 2020 ble det relativt mye lavere priser i kraftmarkedet enn antatt. Det meste av kraftomsetningen var sikret årene i forvegen jfr. sikringsstrategien. Dersom kraftomsetning ikke hadde vært sikret kunne kommunen tapt all budsjettert salgssinntekt på kraftomsetning i 2020.

Tjeneste 3211 Kraftomsetning	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
Art 16500 Salgsinntekter kraftomsetning	1 008 243	-59 500 000	-72 978 156
Art 16200 Prissikring kraftomsetning	-44 557 852	12 500 000	33 634 763
<b>Salgsinntekter kraftomsetning</b>	<b>-43 549 609</b>	<b>-47 000 000</b>	<b>-39 343 393</b>

### Prissikring i konsolidert regnskap

Ørteren kraftverk KF har en portefølje av finansielle kontrakter. Selskapets portefølje er basert på forventet produksjon i Ørteren kraftverk og Ustekveikja kraftverk. Finansielle kontrakter representerer kun et økonomisk oppgjør. Resultat av finansielle kontrakter rapporteres netto og klassifiseres som inntekt eller inntektsreduksjon i resultatregnskapet. Resultatføring skjer når handelen er avsluttet og resultatet kjent. Oppgjørene i det finansielle kraftmarkedet foregår i Euro, og salget er i sin helhet valutasikret gjennom terminkontrakter.

Status i ØKKF pr. 31.12.20:

Per 31.12 er status som følger (negativt er tap og positivt er gevinst):

	MWH solgt	Termin	Forventet resultat på kraftsikring	Forventet resultat på valutasikring
Ørteren	13 537	Q1-21 og Q4-21	-656 288	55 205
Ustekveikja	27 072	Q2-21 og Q3-21	-866 408	38 350

## Note 9 Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2020	Kommune- kassen	Konsolidert årsregnskap	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer (Kommunalbanken og KLP banken)	426 202 346	426 202 346	24	1,00 %
Lån til andres investeringer (Kleivi Næringspark)	2 601 520	2 601 520	14	0,98 %
Lån til innfrielse av kausjoner Ingen	0	0	0	0,00 %
Lån til videreutlån (Husbanken)	32 464 418	32 464 418	30	0,82 %
<b>Sum bokført langsiktig gjeld</b>	<b>461 268 284</b>	<b>461 268 284</b>		
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
Lån som forfaller i 2021	0	0		
Herav lån som må refinansieres	0	0		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2020	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	60 242 667	1,96 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	401 025 617	0,94 %

Det er ikke foretatt låneopptak til investeringsformål i 2020 fordi det var ubrukte lånemidler nok til å dekke finansiering av investeringskostnadene. I Husbanken er det tatt opp 3 000 000 kr i lånegjeld til videreutlån (Startlån) iht. budsjettvedtak.

Pr. 31.12.20 er det 15 530 817 kr i ubrukte lånemidler.

## Oversikt over låneportefølje pr. 31.12.2020

Låneavtaler Kleivi næringspark:

Lånenummer	Restgjeld	År til utløp	Utløpsdato	Gjeldende rente 31.12.2020	Renteprodukt
KBN-20080366	871 850	8	22.09.2028	0,93%	P.t. rente
KBN-20110647	978 820	16	10.11.2036	1,05%	3 mnd Nibor
KBN-20140002	750 850	18	31.01.2039	0,95%	P.t. rente
<b>Sum investeringslån</b>	<b>2 601 520</b>				
<b>Gjennomsnitt</b>		<b>14</b>		<b>0,98%</b>	

Lån knyttet til gebyrfinansierte vann – og avløpsinvesteringer i kommunen pr. 31.12.20:

Lånenummer	Restgjeld	År til utløp	Utløpsdato	Gjeldende rente 31.12.2020	Renteprodukt
KBN-20090827	8 234 920	29	22.12.2049	0,90%	P.t. rente
KBN-20110775	12 167 500	31	12.12.2051	0,90%	P.t. rente
KBN-20120658	4 080 000	12	21.12.2032	0,90%	P.t. rente
KBN-20120659	5 600 000	32	23.12.2052	0,90%	P.t. rente
KBN-20130689	24 543 680	33	05.12.2053	0,90%	P.t. rente
KBN-20140750	1 946 790	14	18.12.2034	0,98%	3 mnd Nibor
KBN-20140752	18 295 400	34	18.12.2054	0,98%	3 mnd Nibor
KBN-20150628	2 025 000	15	03.12.2035	0,90%	P.t. rente
KBN-20150632	20 125 000	35	02.12.2055	0,90%	P.t. rente
KBN-20160658	4 252 420	29	14.06.2050	0,90%	P.t. rente
KBN-20170440	6 105 000	37	14.09.2057	0,93%	P.t. rente
KBN-20180327	4 940 000	38	28.08.2058	0,93%	P.t. rente
KLP-Selvkost 2019	15 292 667	29	01.10.2049	1,96%	Fastrente
<b>Sum "selvkostlån"</b>	<b>127 608 377</b>				
<b>Gjennomsnitt</b>		<b>28</b>		<b>1,00%</b>	

Lån knyttet til øvrige investeringer pr. 31.12.20:

Lånenummer	Restgjeld	År til utløp	Utløpsdato	Gjeldende rente 31.12.2020	Renteprodukt
KBN-20090807	38 175 050	14	22.12.2034	0,90%	P.t. rente
KBN-20110776	20 812 800	16	12.12.2036	0,80%	Grønn p.t.
KBN-20110777	22 707 200	16	12.12.2036	0,90%	P.t. rente
KBN-20120660	57 311 760	17	21.12.2037	0,90%	P.t. rente
KBN-20130688	44 668 800	18	06.12.2038	0,90%	P.t. rente
KBN-20140751	26 996 760	17	18.12.2037	0,98%	3 mnd Nibor
KBN-20150631	4 000 000	20	03.12.2040	0,90%	P.t. rente
KBN-20160659	4 174 800	21	16.12.2041	0,90%	P.t. rente
KBN-20170441	28 080 800	22	15.09.2042	0,93%	P.t. rente
KBN-20180328	6 716 000	23	28.08.2043	0,93%	P.t. rente
KLP Investeringer 2019	44 950 000	29	01.10.2049	1,96%	Fastrente
<b>Sum</b>	<b>298 593 970</b>				
<b>Gjennomsnitt</b>		<b>19</b>		<b>1,00%</b>	



## Note 10 Avdrag på lån

I 2020 er det betalt avdrag på lånegjeld for totalt 24 536 665 kr, der 1 200 000 kr er ekstraordinære avdrag i Kleivi næringspark som er ført i investeringsregnskapet. Det er betalt 20 693 772 kr i låneavdrag for kommunen, og 1 016 230 kr i låneavdrag for Kleivi næringspark i driftsregnskapet. I tillegg er det betalt 1 626 663 kr i avdrag på lån til videreutlån (Startlån) i Husbanken. Vist i tabell:

<b>Saldo lånegjeld pr. 1.1.2020</b>	<b>482 804 949</b>
Nye lån tatt opp i året: Startlån	<b>3 000 000</b>
<b>Avdrag på lån</b> Driftsregnskapet	21 710 002
Investeringsregnskapet	1 200 000
Avdrag på lån til videreutlån	1 626 663
Sum betalte avdrag	<b>24 536 665</b>
<b>Saldo lånegjeld 31.12.2020</b>	<b>461 268 284</b>

### Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivbare anleggsmidler. Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

$$\frac{\text{Sum årets avskrivninger} \times \text{Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte avskrivbare anleggsmidler pr. 1/1 i regnskapsåret}} = \text{Minimumsavdrag}$$

<b>Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sum avskrivninger i året	35 866 379	34 971 395
Sum lånegjeld pr 1.1. etter fratrukk for videreutlån	451 713 868	412 619 703
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	902 446 081	899 421 985
Beregnet minimumsavdrag	17 952 697	16 043 511
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	21 710 002	19 162 528
Awik	3 757 305	3 119 017

Kommunen har betalt nok avdrag i året.

### Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og refusjoner av gitte forskotteringer finansiert med lån kan bare finansiere avdrag på lån eller nye utlån, jf KL 14-17, 2. ledd. Dersom slike mottatte avdrag benyttes til å betale avdrag på lån etter KL § 14-15 første og andre ledd og § 14-16, skal dette ikke redusere minimumsavdraget, jf KL § 14-18 tredje ledd.

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer	2020	2019
Mottatte avdrag på startlån	5 037 357	3 339 123
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	1 626 663	1 506 664
Avsetning til/bruk av avdragsfond	3 410 693	1 832 459
Saldo avdragsfond 31.12. konto 25590000	6 328 837	2 918 144

Saldo på avdragsfond pr. 31.12.20 er 6 328 837 kr. Dette kan benyttes til å finansiere avdrag eller nye utlån i 2021.

## Note 11 Pensjonsforpliktelser

### Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte. Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

### Premiefond

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

Premiefond	2020
Innestående på premiefond 01.01.	57 414
Tilført premiefondet i løpet av året	4 849 556
Bruk av premiefondet i løpet av året	3 821 779
Innestående på premiefond 31.12.	1 085 191

### Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2020 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 6 144 796 lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

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

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	3,50 %
Diskonteringsrente	3,50 %	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %	2,48 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,48 %	2,48 %

### Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik	2020	2019
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	29 891 853	30 931 672
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	24 462 124	28 362 001
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-26 160 050	-27 026 152
Adminstrasjonskostnad	1 825 842	1 796 083
<b>A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)</b>	<b>30 019 769</b>	<b>34 063 604</b>
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	36 242 653	45 707 073
<b>C Årets premieavvik (B-A)</b>	<b>6 222 884</b>	<b>11 643 469</b>

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2020	2019
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	36 242 653	45 707 073
C Årets premieavvik	-6 222 884	-11 643 469
D Amortisering av tidligere års premieavvik	5 169 823	3 506 471
<b>E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)</b>	<b>35 189 592</b>	<b>37 570 075</b>
G Pensjonstrekk ansatte	5 091 735	5 026 418
<b>Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)</b>	<b>30 097 857</b>	<b>32 543 657</b>

Akkumulert premieavvik	2020	2019
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	25 732 083	17 595 085
Årets premieavvik	6 222 884	11 643 469
Sum amortisert premieavvik dette året	-5 169 823	-3 506 471
<b>Akkumulert premieavvik pr. 31.12</b>	<b>26 785 144</b>	<b>25 732 083</b>
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	-548 492	395 544
<b>Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift</b>	<b>26 236 652</b>	<b>26 127 627</b>

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2020	2019
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	85 738 129	81 648 135
Årets premieavvik	-6 222 884	-11 643 469
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-22 449 792	15 733 464
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	-33 915 536	0
<b>Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.</b>	<b>23 149 917</b>	<b>85 738 130</b>
<i>Herav:</i>		
Brutto pensjonsforpliktelse	716 004 013	730 539 374
Pensjonsmidler	692 877 627	644 801 246
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	2 451 396	9 088 242

## Note 12 Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Type garanti	Garanti-ramme	Garantiansvar per		Opprinnelig garanti-ansvar	Utløper dato
			31.12.2020	31.12.2019		
<b>Hallingdal Renovasjon IKS:</b>	Lån	kr 120 000 000			kr 118 150 000	
KBN-20100424			kr 4 394 250	kr 4 843 575	kr 20 000 000	18.11.2030
KBN-20120184			kr 2 245 950	kr 2 446 250	kr 20 000 000	29.06.2032
KBN-20130238			kr 110 866	kr 471 557	kr 6 300 000	15.11.2024
KBN-20140141			kr 830 513	kr 893 860	kr 6 300 000	11.04.2034
KBN-20150319			kr 747 023	kr 798 456	kr 5 100 000	21.09.2035
KBN-20160280			kr 998 960	kr 1 097 877	kr 6 600 000	14.07.2036
KBN-20170263			kr 1 098 563	kr 1 345 438	kr 10 000 000	02.06.2025
KBN-20170264			kr 1 060 202	kr 1 327 965	kr 4 750 000	23.09.2024
KBN-20180117			kr 1 530 234	kr 1 788 929	kr 1 600 000	09.11.2026
KBN-20190197			kr 2 124 936	kr 1 955 667	kr 5 500 000	13.12.2032
KBN-20200175			kr 5 989 201		kr 32 000 000	27.04.2032
<b>Sum Hol kommunes garanti overfører Hallingdal Renovasjon:</b>			<b>kr 21 130 679</b>	<b>kr 16 969 574</b>		
<b>Hol Kirkelige Fellestråd:</b>						
Lån nr. 8317.50.25327 KLP	Lån	kr 11 650 000	kr 8 443 739	kr 8 737 500	kr 11 650 000	15.02.2035
Lån nr. 8317.53.05818 KLP	Lån	kr 1 500 000	kr 1 065 000	kr 1 125 000	kr 1 500 000	
<b>Geilo Informasjonssenter AS:</b>						
Lån nr. 2016072 Kommunalbanken AS	Lån		kr 1 540 890	kr 1 821 070		23.02.2026
<b>IKA Kongsberg</b>						
Lån nr. 20190571 Kommunalbanken AS	Lån	kr 1 656 130	kr 1 614 901	kr 1 797 442		20.05.2055
<b>Sum garantiansvar</b>			<b>kr 33 795 209</b>	<b>kr 30 450 586</b>		

Kommunens eierandel er 19,53 % pr. 31.12.2020 i Hallingdal Renovasjon. Låneporteføljen er totalt 21 130 679 kr for Hol kommune. Gjennomsnittlig rente for disse lånene var 0,9 % i 2020, bortsett fra to lån som hadde 0,8 % rente (grønn p.t.).



Note 13 Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2020	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2020
<b>Bundne driftsfond kap. 2.51</b>				
Næringsfond/Kraftfond	kr 18 503 240	kr (23 226 998)	kr 23 920 958	kr 17 809 280
Selvkostfond	kr 12 754 519	kr (210 875)	kr 5 703 739	kr 7 261 655
Øremerka tilskudd sentraladm.	kr 1 627 365	kr (816 140)	kr 504 116	kr 1 939 389
Øremerka tilskudd Kultur og oppvekst	kr 2 470 671	kr (506 244)	kr 238 310	kr 2 738 605
Øremerka tilskudd Helse og omsorg	kr 3 196 056	kr (2 296 698)	kr 1 370 425	kr 4 122 329
Gavefond helse og omsorg	kr 5 558 350	kr (1 218 295)	kr 26 630	kr 6 750 015
Jordbruksfond, viltfond, fiskefond og friluftsfond	kr 1 882 601	kr (40 456)	kr 73 952	kr 1 849 106
Husbanken etableringstilskudd, og avsatt til tap på startlån	kr 915 232	kr -	kr 12 364	kr 902 868
Geilo stasjon knutepunkt og KID-midler	kr 1 145 893	kr -	kr -	kr 1 145 893
Stipendfond for utdanning for ungdom fra Hol kommune	kr 589 298	kr (8 533)	kr -	kr 597 831
Utbyggeravt. Geilo løyper	kr 2 332 827	kr (251 530)	kr 2 584 357	kr -
Avsatte leieinntekter Hovet Næringscenter	kr 582 104	kr (247 776)	kr -	kr 829 880
Kleivi Næringspark	kr 387 838	kr -	kr -	kr 387 838
Hol og Ål Felleskjøkken	kr 679 886	kr (219 537)	kr -	kr 899 423
Øvrige bundne driftsfond	kr 14 480	kr -	kr -	kr 14 480
<b>Sum</b>	<b>kr 52 640 360</b>	<b>kr (29 043 082)</b>	<b>kr 34 434 850</b>	<b>kr 47 248 591</b>
<b>Bundne investeringsfond</b>				
Øremerka statstilskudd - koronamidler rehabilitering P13	kr -	kr (2 600 000)	kr 665 939	kr 1 934 061
Tilsagn spillemidler	kr 577 604	kr -	kr 346 000	kr 231 604
Innbetalt ekstra avdrag Husbanken	kr 2 918 144	kr (3 410 694)	kr -	kr 6 328 837
Utbyggingsavtaler Geilo	kr 9 663 210	kr (485 999)	kr 7 103 963	kr 3 045 246
Utbyggingsavtale Budalslie	kr 1 201 962	kr -	kr -	kr 1 201 962
Utbyggingsavtale Kikut	kr 2 822 660	kr -	kr -	kr 2 822 660
Avsatt avkjøring skole/idr.område Geilo	kr -	kr (7 902 733)	kr -	kr 7 902 733
Kleivi næringspark bundet investeringsfond	kr 956 000	kr -	kr -	kr 956 000
<b>Sum</b>	<b>kr 18 139 579</b>	<b>kr (14 399 426)</b>	<b>kr 8 115 902</b>	<b>kr 24 423 103</b>

Bevegelser for bundne driftsfond:

Bundet driftsfond	Avsetning	Bruk
Næringsfond og kraftfondet	18,4 mill. kr i konsesjonsavg., 3,5 mill. kr i koronamidler til næringslivet, 0,3 mill. kr i renter, 1 mill. kr til næringsfond	18,4 mill. kr i konsesjonsavg., 3 mill. kr. koronamidler til næringslivet, 1 mill. kr til næringsfond, 0,5 mill. kr til Hardangerviddatunnel
Selvkostfond	0,2 mill. kr til selvkostfond for slam	5,7 mill. kr i bruk fordelt på selvkostfond for vann, avløp, renovasjon og feiing.
Øremerka tilskudd Sentraladm.	Avsetninger til prosjekt nærvær, stølsdrift	Trafikksikkerhetstiltak, stølsdrift, nasjonalparklandsby
Øremerka tilskudd Kultur og oppvekst	Digitale læremidler, videreutdanning	Veiledningstilskudd, biblioteket, prosjekt svømming i barnehage.
Øremerka tilskudd Helse og omsorg	Avsatt til skolehelsetjeneste, prosjektmidler	Brukt til prosjekt innen helse og omsorg, velferdsteknologi.
Gavefond helse og omsorg	Gavemidler til legekontor. Renteinntekter av eksisterende gaver.	Brukt til hjemmetjeneste og Høgehaug.

Jordbruksfond, viltfond, fiskefond og friluftsfond	Avsatt renter og fiskeforvaltningsmidler	Brukt friluftsfond Haugastøl
Etableringstilskudd		Brukt til boligstøtte.
Stipendfond for utdanning	Renteinntekter.	Ikke brukt i 2020.
Utbyggeravtaler Geilo løyper	Innbetalinger fra utbyggere.	Overført i sin helhet til Geilo sti – og løypelag.
Hol og Ål felleskjøkken	Avsatt resultat for 2020.	

**Bevegelser for bundne investeringsfond:**

<b>Bundet investeringsfond</b>	<b>Avsetning</b>	<b>Bruk</b>
Koronamidler rehabilitering	Overførte midler	Brukt til formålet på P. 13 Steensheim
Tilsagn spillemidler		Reversert føring fra 2019.
Innbetalt avdrag Husbanken	Avsatt innbetalinger fra låntakere.	
Utbyggingsavtaler Geilo		Flyttet 7,1 mill. kr til fond for avkjøring skole/idrettsområde Geilo

## Note 14 Selvkostområder

Hol kommune har utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til «Forskrift om beregning av selvkost». Kommunen benytter selvkostberegningsmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen, etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter). Elementene i en selvkostkalkyle avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder. Dette vises i figur:

### Elementene i en selvkostkalkyle:

#### Samlet selvkost:

+ Direkte driftsutgifter  
 - Andre inntekter enn gebyrinntekter  
 + Indirekte driftsutgifter (adm. utgifter)  
 + Kalkulatorisk rentekostnad  
 + Kalkulatorisk avskrivningskostnad  
 = Gebyrgrunnlag  
 - Gebyrinntekter  
 = Selvkostresultat\*

#### Driftsregnskapet:

+ Direkte driftsutgifter  
 - Andre inntekter enn gebyrinntekter  
 = Resultat før gebyrinntekter  
 - Gebyrinntekter  
 = Driftsresultat (alltid større enn selvkostresultat)

*Postene finnes bare i selvkostkalkylen og utgjør bl.a. selvkostområdenes bidrag til kommunekassens rente- og avdragsutgifter. Postene skal ikke føres i driftsregnskapet.*

\* Selvkostresultatet føres mot selvkostfond og/eller memoriakonti i balanseregnskapet.

### Kalkulatoriske kapitalkostnader:

Ved beregning av kalkulatoriske kapitalkostnader (avskrivninger og renter) skal fremmedfinansiering trekkes ut av beregningsgrunnlaget. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning som kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente.

Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig swap-rente + 1/2 %-poeng. I 2020 var denne lik 1,39 %.

### Indirekte driftsutgifter og håndtering av over- og underskudd:

Retningslinjene fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i gebyrgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2020 i sin helhet være disponert innen 2025.

### Krav om utarbeidelse av kalkyler:

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkylerne gir grunnlaget for kommunens gebyrsatser.



Ved budsjettering er det en rekke usikre faktorer, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling av antall brukere og generell etterspørsel. I tillegg til å overholde generasjonsprinsippet bør kommunen ha målsetning om minst mulig svingninger i de kommunale gebyrene. Resultatet for 2020 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognoser i budsjettet for 2021 og etterkalkylen for 2020.

### Samlet etterkalkyle 2020

Etterkalkylen er basert på regnskap datert 8. Februar 2021.

Etterkalkyle selvkost 2020	Vann	Avløp	Slamtømming	Renovasjon	Totalt
Direkte driftsutgifter	9 907 533	16 288 833	1 863 842	15 132 514	43 192 722
Avskrivningskostnad	3 588 155	5 553 057	118 201	7 910	9 267 322
Kalkulatorisk rente (1,39 %)	1 177 574	1 417 574	13 218	3 733	2 612 099
Indirekte driftsutgifter (netto)	441 288	507 356	83 276	147 347	1 179 267
Sjablommessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	22 064	25 368	4 164	7 367	58 963
<b>Driftskostnader</b>	<b>15 136 613</b>	<b>23 792 188</b>	<b>2 082 700</b>	<b>15 298 872</b>	<b>56 310 373</b>
- Øvrige driftsinntekter	-11 115	-1 106 914	-11 874	-2	-1 129 905
<b>Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)</b>	<b>15 125 498</b>	<b>22 685 274</b>	<b>2 070 826</b>	<b>15 298 870</b>	<b>55 180 468</b>
Gebyrinntekter	12 648 918	16 449 574	1 531 576	13 754 170	44 384 237
<b>Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)</b>	<b>-2 476 580</b>	<b>-6 235 700</b>	<b>-539 250</b>	<b>-1 544 700</b>	<b>-10 796 230</b>
Selvkostgrad i %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

<b>Selvkostfond 01.01</b>	<b>7 181 323</b>	<b>2 213 663</b>	<b>2 622 308</b>	<b>589 555</b>	<b>12 606 850</b>
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-2 476 580	-6 235 700	-539 250	-1 544 700	-10 796 230
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	82 608	-12 568	32 702	-2 541	100 201
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>4 787 352</b>	<b>-4 034 606</b>	<b>2 115 760</b>	<b>-957 685</b>	<b>1 910 821</b>

Etterkalkyle selvkost 2020	Feiing	Reguleringsplaner	Byggesaker	Oppmåling	Totalt
Direkte driftsutgifter	2 528 665	2 395 747	3 876 018	1 468 871	10 269 301
Avskrivningskostnad	0	0	0	31 144	31 144
Kalkulatorisk rente (1,39 %)	701	0	0	3 034	3 736
Indirekte driftsutgifter (netto)	195 941	384 371	591 916	190 520	1 362 747
Sjablommessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	9 797	19 219	29 596	9 526	68 137
<b>Driftskostnader</b>	<b>2 735 104</b>	<b>2 799 336</b>	<b>4 497 530</b>	<b>1 703 096</b>	<b>11 735 066</b>
+ Tilskudd/subsidiering	0	1 449 305	765 198	198 021	2 412 524
- Øvrige driftsinntekter	-24 284	-99 944	19 431	-40 095	-144 891
<b>Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)</b>	<b>2 710 820</b>	<b>1 250 088</b>	<b>3 751 763</b>	<b>1 464 980</b>	<b>9 177 651</b>
Gebyrinntekter	2 918 201	1 250 088	3 751 763	1 464 980	9 385 032
<b>Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)</b>	<b>207 381</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>207 381</b>
Selvkostgrad i %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

<b>Selvkostfond 01.01</b>	<b>147 669</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>147 669</b>
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	207 381	0	0	0	207 381
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	3 494	0	0	0	3 494
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>358 544</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>358 544</b>

Etterkalkyle selvkost 2020	Spredt avløp				Totalt
Direkte driftsutgifter	479 173				479 173
Indirekte driftsutgifter (netto)	40 719				40 719
Sjablommessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	2 036				2 036
<b>Driftskostnader</b>	<b>521 928</b>				<b>521 928</b>
- Øvrige driftsinntekter	-175 935				-175 935
<b>Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)</b>	<b>345 993</b>				<b>345 993</b>
<b>Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)</b>	<b>-345 993</b>				<b>-345 993</b>

<b>Selvkostfond 01.01</b>	<b>-487 829</b>				<b>-487 829</b>
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-345 993				-345 993
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-9 185				-9 185
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>-843 008</b>				<b>-843 008</b>

Det ble brukt selvkostfond for å dekke kostnader for tjenestene vann, avløp, renovasjon og slamtømming. For avløp og renovasjon ble det opprettet og avsatt midler på memoriakonto for fremførbart underskudd siden selvkostfondene ikke dekket hele underskuddet for 2020. For feiing ble det avsatt midler til selvkostfond. For tjenesten spredt avløp eksisterte det ikke selvkostfond før 2020, derfor ble underskuddet avsatt på memoriakonto for fremførbart underskudd. For tjenestene



reguleringsplaner, byggesaker og oppmåling har kommunen lavere gebyrinntekter enn driftskostnader, slik at kommunen subsidierer foreløpig disse tjenestene. For disse tjenestene er det ikke opprettet selvkostfond.

#### Note 15 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Rådmann	931 700	0	0	4 392
Ordfører	889 197	1 140	0	4 392

Naturalytelser er skattepliktig del av fri mobil.

Ordfører har mottatt møtegodtgjørelse som landsstyremedlem i LVK.

#### Note 16 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Viken kommunerevisjon.

Godtgjørelse til revisor	Kommune-kassen
Regnskapsrevisjon	250 000
Forvaltningsrevisjon	521 000
Eierskapskontroll	-
Rådgivningstjenster	358 000
<b>Samlet godtgjørelse</b>	<b>1 129 000</b>

#### Note 17 Enheter i det konsoliderte regnskapet

Det konsoliderte årsregnskapet for Hol kommune er sammenstilt med Ørteren kraftverk KF og er vist i kap. 1.7. Hol kommune har ingen kommunale foretak i samarbeid med andre kommuner.

Oppgavefelleskapene Hol og Ål Felleskjøkken, og Kleivi Næringspark inngår i kommuneregnskapet og er omtalt i note 18.

### Note 18 Fordeling av inntekter, utgifter, eiendeler, gjeld og egenkapital

Hol og Ål felleskjøkken, og Kleivi næringspark er oppgavefelleskap (tidligere § 27-samarbeid) som inngår i årsregnskapet til Hol kommune (kontorkommunen). Samarbeidenes inntekter, utgifter, gjeld og egenkapital pr. 31.12.20 vises i tabellen.

Regnskapsenhet	Inntekter	Utgifter	Eiendeler	Gjeld	Egenkapital
Hol og Ål felleskjøkken	kr 8 622 109	kr 8 622 109	kr -	kr -	kr 899 423
Herav andel fra Hol kommune (kontorkommunen)	kr 3 453 548	kr -	kr -	kr -	kr -
Herav andel fra Ål kommune inkl. kantine	kr 3 453 548	kr -	kr -	kr -	kr -
Samarbeidets egne inntekter/utgifter	kr 1 715 013	kr 8 622 109	kr -	kr -	kr -
<i>Netto</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>	<i>kr 899 423</i>
Kleivi Næringspark	kr 2 239 695	kr 2 239 695	kr -	kr 2 601 520	kr 387 837
Herav andel fra Hol kommune (kontorkommunen)	kr 688 074	kr -	kr -	kr 1 300 760	kr -
Herav andel fra Ål kommune	kr 688 074	kr -	kr -	kr 1 300 760	kr -
Samarbeidets egne inntekter/utgifter	kr 863 548	kr 2 239 695	kr -	kr -	kr -
<i>Netto</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>	<i>kr 387 837</i>

Kleivi næringspark har pr. 31.12.20 gjeld pålydende kr 2 601 520. Hol og Ål kommune hefter hver for halvparten av dette.

Egenkapital til oppgavefelleskapene er beholdning på bundet fond for henholdsvis Hol og Ål felleskjøkken, og Kleivi næringspark pr. 31.12.20.

### Note 19 Skatteutgifter

Kommunen er skattepliktig for inntekter knyttet til kraftomsetning.

Skattepliktig virksomhet	Skattepliktig resultat	Årets skatteutgift
Kraftomsetning Hol 2019	12 448 769	2 735 521
<b>Sum</b>	<b>12 448 769</b>	<b>2 735 521</b>

Skattepliktig resultat er hentet fra Skatteoppgjør for 2020 for Hol kommune. Årets skatteutgift er faktisk betalt skatt 2020.

Årets skatteutgift utgjør 22 % av skattepliktig resultat for kraftomsetningen.