

REGNSKAP 2020
HOLTÅLEN KOMMUNE



Innholdsfortegnelse:

| | |
|---|---------|
| Detaljert balanse med underskrifter | 3 |
| Resultat pr. ansvar drift | 4 - 7 |
| Resultat pr. prosjekt investering | 7 - 8 |
| Obligatoriske oppstillinger | |
| Samlet budsjettavvik drift og investering | 9 |
| Balanse | 10 |
| Bevilgningsoversikt drift | 11 |
| Økonomisk oversikt drift | 12 |
| Bevilgningsoversikt investering | 13 |
| Noter | 14 – 23 |

| | Regnskap 2020 | Regnskap 2019 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| BALANSE | | |
| EIENDELER | | |
| A. Anleggsmidler | 746 464 893,66 | 722 126 174,06 |
| I. Varige driftsmidler | 379 140 344,46 | 375 425 066,92 |
| 1. Faste eiendommer og anlegg | 374 802 497,54 | 370 859 213,89 |
| 2. Utstyr, maskiner og transportmidler | 4 337 846,92 | 4 565 853,03 |
| II. Finansielle anleggsmidler | 45 586 931,20 | 44 238 941,14 |
| 1. Aksjer og andeler | 25 664 958,00 | 13 480 828,00 |
| 3. Utlån | 19 921 973,20 | 30 758 113,14 |
| IV. Pensjonsmidler | 321 737 618,00 | 302 462 166,00 |
| B. Omløpsmidler | 94 806 149,49 | 91 857 655,46 |
| I. Bankinnskudd og kontanter | 56 841 129,52 | 53 409 829,25 |
| II. Finansielle omløpsmidler | 135,20 | 135,20 |
| 1. Aksjer og andeler | 135,20 | 135,20 |
| III. Kortsiktige fordringer | 37 964 884,77 | 38 447 691,01 |
| 1. Kundefordringer | 18 601 107,28 | 20 006 598,36 |
| 3. Premieavvik | 19 363 777,49 | 18 441 092,65 |
| Sum eiendeler | 841 271 043,15 | 813 983 829,52 |
| | | |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | |
| C. Egenkapital | 191 388 861,73 | 143 613 733,99 |
| I. Egenkapital drift | 37 813 157,13 | 37 103 504,93 |
| 1. Disposisjonsfond | 21 668 253,90 | 20 275 834,09 |
| 2. Bundne driftsfond | 16 144 903,23 | 15 365 392,42 |
| 3. Merforbruk i driftsregnskapet | 0,00 | 1 462 278,42 |
| II. Egenkapital investering | 16 607 263,65 | 12 571 632,76 |
| 1. Ubundet investeringsfond | 16 374 358,19 | 10 137 844,61 |
| 2. Bundne investeringsfond | 232 905,46 | 2 433 788,15 |
| III. Annen egenkapital | 136 968 440,95 | 93 938 596,30 |
| 1. Kapitalkonto | 140 748 909,37 | 97 719 064,72 |
| 2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift | -3 680 011,42 | -3 680 011,42 |
| 3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering | -100 457,00 | -100 457,00 |
| D. Langsiktig gjeld | 610 512 672,87 | 627 867 680,92 |
| I. Lån | 283 181 772,64 | 284 603 896,00 |
| 1. Gjeld til kredittinstitusjoner | 80 181 772,64 | 81 603 896,00 |
| 3. Sertifikatlån | 203 000 000,00 | 203 000 000,00 |
| II. Pensjonsforpliktelse | 327 330 900,23 | 343 263 784,92 |
| E. Kortsiktig gjeld | 39 369 508,55 | 42 502 414,61 |
| I. Kortsiktig gjeld | 39 369 508,55 | 42 502 414,61 |
| 4. Annen kortsiktig gjeld | 39 369 508,55 | 42 502 414,61 |
| Sum egenkapital og gjeld | 841 271 043,15 | 813 983 829,52 |
| | | |
| F. Memoriakonti | 0,00 | 0,00 |
| I. Ubrukte lånemidler | -4 796 952,17 | -3 460 832,17 |
| II. Andre memoriakonti | 0,00 | 0,00 |
| III. Motkonto for memoriakontiene | -4 796 952,17 | -3 460 832,17 |

Ålen 09.04.21

Marius Jermstad, kommunedirektør



Brit Sivertsen, leder felles
regnskapskontor ROH

| Ansvar | | Regnskap | Budsjett(per.) | Avvik | Regnskap 2019 |
|--------|--------------------------------------|------------|----------------|------------|---------------|
| 1100 | Kommunestyre og formannskap | 1 663 398 | 1 700 919 | -37 521 | 1 967 806 |
| 1110 | Stortings- og kommunevalg | 8 139 | 0 | 8 139 | 130 547 |
| 1130 | Arbeidsmiljøutvalget | 0 | 0 | 0 | 2 128 |
| 1140 | Ymse råd og utvalg | 214 772 | 140 538 | 74 234 | 82 715 |
| 1160 | Kontroll og revisjon | 621 907 | 538 631 | 83 276 | 462 203 |
| 1170 | Utgifter etter formannskap | 12 590 | 45 000 | -32 410 | 10 000 |
| 1199 | Reserverte tilleggsbevilgninger | 0 | 121 140 | -121 140 | 0 |
| 1200 | Rådmannskontoret | 1 567 307 | 1 611 708 | -44 401 | 1 612 880 |
| 1203 | Organisasjonsutvikling | 9 683 | 0 | 9 683 | 0 |
| 1205 | Personal | 1 601 012 | 1 536 456 | 64 556 | 1 690 173 |
| 1220 | Frivilligsentralen | 494 775 | 494 775 | 0 | 491 645 |
| 1250 | Lærlinger | 787 901 | 570 982 | 216 919 | 596 509 |
| 1300 | Økonomi | 1 882 825 | 3 767 805 | -1 884 980 | 3 629 752 |
| 1310 | Interkommunalt regnskapskontor | 1 160 371 | -364 167 | 1 524 538 | 736 |
| 1320 | IKT | 4 003 406 | 3 919 817 | 83 589 | 3 997 377 |
| 1400 | Servicetorget | 1 160 114 | 980 307 | 179 807 | 1 331 531 |
| 1410 | Fellesutgifter sentraladministrasjon | 1 768 346 | 1 620 577 | 147 769 | 1 926 065 |
| 2100 | Skolefaglig ansvarlig | 1 943 497 | 2 195 299 | -251 802 | 2 137 305 |
| 2110 | Hov skole | 19 216 772 | 19 801 603 | -584 831 | 19 540 352 |
| 2120 | Haltdalen oppvekstsenter | 5 226 004 | 5 321 826 | -95 822 | 5 063 057 |
| 2130 | SFO Ålen | 330 716 | 392 345 | -61 629 | 234 108 |
| 2131 | SFO Haltdalen | 82 308 | 168 439 | -86 131 | 165 158 |
| 2500 | Fellesutgifter kultur og idrett | 648 153 | 670 460 | -22 307 | 766 739 |
| 2505 | Kulturkontor og ungdomsleder | 567 181 | 637 209 | -70 028 | 639 509 |
| 2506 | Fritidsklubb | 83 477 | 59 006 | 24 471 | 11 861 |
| 2507 | Kino | 33 450 | 43 940 | -10 490 | 48 282 |
| 2510 | Bibliotek | 1 284 140 | 1 297 341 | -13 201 | 1 297 397 |
| 2520 | Kulturvern | 11 859 | 7 000 | 4 859 | 13 888 |
| 2521 | Ålen bygdemuseum | 60 362 | 59 563 | 799 | 78 233 |
| 2522 | Petran museum | 6 705 | 11 500 | -4 795 | 3 921 |
| 2523 | Bygdebøker | -8 117 | -5 000 | -3 117 | -11 207 |
| 2530 | Støtte allmenn kultur | 61 435 | 93 500 | -32 065 | 76 258 |
| 2540 | Idretts- og fritidsaktiviteter | 154 328 | 164 500 | -10 172 | 161 172 |
| 2550 | Hovet drift | 158 683 | 72 007 | 86 676 | 90 918 |
| 2551 | Hovet prosjekter | 0 | 0 | 0 | 17 696 |
| 2555 | Midtstuggu | -889 | 0 | -889 | -11 080 |
| 2560 | Kulturskole | 1 218 533 | 1 314 062 | -95 529 | 1 336 515 |
| 2700 | Fellesutgifter barnehage | 862 378 | 866 589 | -4 211 | 613 930 |
| 2720 | Haltdalen barnehage | 2 892 940 | 3 091 855 | -198 915 | 3 326 412 |
| 2730 | Elvland natur- og kulturbarnehage | 7 991 395 | 8 383 766 | -392 371 | 7 088 295 |

| Ansvar | | Regnskap | Budsjett(per.) | Avvik | Regnskap 2019 |
|--------|--------------------------------|-----------|----------------|------------|---------------|
| 3500 | NAV Holtålen | 1 537 056 | 1 245 521 | 291 535 | 1 562 443 |
| 3501 | NAV Røros | 0 | 0 | 0 | -6 |
| 3510 | Sosialhjelp | 1 050 068 | 1 300 000 | -249 932 | 1 567 928 |
| 3520 | Edruskapsvern | 28 420 | -10 000 | 38 420 | -7 967 |
| 3530 | Barnevern | 3 429 511 | 3 428 000 | 1 511 | 3 169 277 |
| 3540 | Fellesutgifter helse | 443 964 | 373 848 | 70 116 | 77 761 |
| 3541 | Helseplattformen | 74 000 | 75 000 | -1 000 | 0 |
| 3550 | Legeskontor | 4 746 693 | 4 316 187 | 430 506 | 4 831 048 |
| 3560 | Fysioterapi | 587 144 | 654 764 | -67 620 | 619 277 |
| 3570 | Helsestasjon | 1 526 693 | 1 438 379 | 88 314 | 1 356 848 |
| 3580 | Psykisk helse | 1 320 600 | 1 249 323 | 71 277 | 1 303 747 |
| 3600 | Intermediæravdeling Røros | 2 147 163 | 2 223 470 | -76 307 | 2 093 183 |
| 3700 | Fellesutgifter pleie og omsorg | 1 942 006 | 2 347 518 | -405 512 | 1 897 189 |
| 3710 | Sykehjem | 9 602 486 | 9 357 307 | 245 179 | 17 263 711 |
| 3711 | Heldøgns omsorg | 9 523 324 | 11 052 199 | -1 528 875 | 6 832 |
| 3720 | Optimus | 1 795 177 | 1 900 000 | -104 823 | 1 879 822 |
| 3730 | Hjemmetjeneste | 7 940 378 | 7 729 825 | 210 553 | 15 021 471 |
| 3731 | Dagaktivitetstilbud | 375 283 | 620 813 | -245 530 | 587 999 |
| 3735 | Sakslia | 9 161 418 | 8 874 899 | 286 519 | 2 214 994 |
| 3760 | Kommunalt kjøkken | 2 505 028 | 2 026 342 | 478 686 | 2 541 271 |
| 3780 | Personlig assistanse | 255 815 | 284 642 | -28 827 | 208 665 |
| 3800 | Fellesutgifter flyktninger | 0 | 0 | 0 | -465 887 |
| 3801 | Bosetting av flyktninger | -662 618 | -457 779 | -204 839 | -175 366 |
| 3810 | Opplæring av innvandrere | 211 052 | 320 000 | -108 948 | 8 199 |
| 4310 | Næringskontor | 995 056 | 868 217 | 126 839 | 851 183 |
| 4311 | Næringsprosjekter | 69 000 | 0 | 69 000 | 726 |
| 4320 | Utleiebygg | 57 591 | 15 507 | 42 084 | 74 389 |
| 4321 | Rønningsvegen | 688 | 0 | 688 | 20 457 |
| 4322 | Stasjonsvingen | 1 147 | 0 | 1 147 | 50 216 |
| 4323 | Hovsheimen | -3 099 | 75 934 | -79 033 | 116 976 |
| 4324 | Utleieboliger Sakslia | -117 306 | -85 136 | -32 170 | 28 812 |
| 4325 | Svarthåggån | 19 961 | 18 284 | 1 677 | 44 089 |
| 4330 | Ålen skisenter | 645 337 | 651 344 | -6 007 | 576 081 |
| 5700 | Kirkelig fellesråd | 2 520 000 | 2 520 000 | 0 | 2 600 004 |
| 5710 | Andre trossamfunn | 86 494 | 80 000 | 6 494 | 0 |
| 6100 | Plan og miljø | 1 058 258 | 973 350 | 84 908 | 1 142 195 |
| 6101 | Brann | 2 972 027 | 3 003 039 | -31 012 | 3 078 580 |
| 6102 | Feiing | 0 | -1 | 1 | 0 |
| 6103 | Fellesutgifter bygningsdrift | 658 033 | -78 506 | 736 539 | 613 737 |
| 6104 | Byggesak | 232 042 | 396 696 | -164 654 | 252 713 |
| 6105 | Kart og oppmåling | 0 | -1 | 1 | 0 |

| Ansvar | | Regnskap | Budsjett(per.) | Avvik | Regnskap 2019 |
|--------|--------------------------------|-----------|----------------|-----------|---------------|
| 6110 | Fellesutgifter teknisk | 104 243 | 123 433 | -19 190 | 59 563 |
| 6111 | Kommunehus | 693 964 | 805 010 | -111 046 | 824 467 |
| 6112 | Hov skole bygg | 3 290 334 | 3 395 236 | -104 902 | 3 669 267 |
| 6113 | Haltdalen oppvekstsenter | 2 455 292 | 2 271 843 | 183 449 | 2 208 489 |
| 6114 | Aktivitetshus bygg | 287 335 | 306 806 | -19 471 | 293 819 |
| 6116 | Boliger med heldøgns omsorg | 749 862 | 1 473 542 | -723 680 | 21 922 |
| 6117 | Elvland barnehage bygg | 1 433 545 | 1 109 474 | 324 071 | 1 254 555 |
| 6118 | Helsesenter | 3 436 488 | 2 213 824 | 1 222 664 | 3 543 367 |
| 6119 | Ålen bo- og omsorgssenter | 305 918 | 520 226 | -214 308 | 462 962 |
| 6120 | Haltdalen bo- og omsorgssenter | 16 232 | 0 | 16 232 | 13 200 |
| 6121 | Omsorgsboliger Tunet | -390 054 | -351 609 | -38 445 | -311 522 |
| 6122 | Omsorgsboliger Sakslia | 122 241 | 212 093 | -89 852 | 171 121 |
| 6123 | Omsorgsboliger Ålen sentrum | -252 223 | -103 677 | -148 546 | -59 596 |
| 6124 | Omsorgsboliger Nøra | 51 182 | 60 191 | -9 009 | 48 338 |
| 6125 | Hovet bygg | 2 882 036 | 3 316 952 | -434 916 | 3 395 710 |
| 6126 | Ambulanselokale | -63 497 | -73 696 | 10 199 | -30 963 |
| 6127 | Kommunalt kjøkken bygg | 144 370 | 316 169 | -171 799 | 253 397 |
| 6128 | Musikkverksted | 18 130 | 6 875 | 11 255 | 11 061 |
| 6130 | Hovstrøa | 0 | -3 735 | 3 735 | 436 |
| 6131 | Vannforsyning Haltdalen | 0 | -6 392 | 6 392 | 0 |
| 6132 | Avløp | 0 | -5 200 | 5 200 | 0 |
| 6133 | Kommunale veger | 2 648 606 | 2 493 766 | 154 840 | 2 564 440 |
| 6135 | Gatelys | 0 | -1 | 1 | 0 |
| 6136 | Renovasjon | 0 | -587 | 587 | 0 |
| 6137 | Slam | 0 | -7 015 | 7 015 | 0 |
| 6150 | Kommunale boliger Hovsletta | 71 049 | 154 000 | -82 951 | 367 914 |
| 6500 | Landbrukskontor | 1 280 551 | 1 327 574 | -47 023 | 897 003 |
| 6540 | Skogbruk | 0 | 0 | 0 | 176 397 |
| 6550 | Jakt, fiske og viltstell | 0 | 0 | 0 | 214 087 |
| 6554 | Felling av skaderovdyr | 1 | 0 | 1 | 0 |

| Ansvar | | Regnskap | Budsjett(per.) | Avvik | Regnskap 2019 |
|--------|--------------------------------|-------------|----------------|------------|---------------|
| 8000 | Skatt på inntekt og eiendom | -51 775 474 | -49 917 943 | -1 857 531 | -52 135 121 |
| 8400 | Rammetilskudd | -94 339 319 | -95 217 000 | 877 681 | -89 532 205 |
| 8500 | Diverse finansposter | -70 023 | 0 | -70 023 | -1 040 708 |
| 9000 | Bank og innkreving | -566 054 | -480 991 | -85 063 | -859 892 |
| 9010 | Utbytte | -2 765 537 | -2 731 000 | -34 537 | -2 524 370 |
| 9020 | Formidlingslån Husbanken | 55 646 | 0 | 55 646 | 81 400 |
| 9030 | Kommunale utlån og videreutlån | -91 157 | 0 | -91 157 | -22 024 |
| 9050 | Innlån og sikring | 5 362 256 | 5 431 001 | -68 745 | 5 540 986 |
| 9100 | Ordinære avdrag | 9 500 000 | 9 100 000 | 400 000 | 6 000 000 |
| 9110 | Motpost avskrivninger | -12 400 207 | -12 581 486 | 181 280 | -11 266 981 |
| 9600 | Premieavvik | -922 685 | 0 | -922 685 | -2 067 406 |
| 9990 | Regnskapsmessig resultat | 209 204 | -3 277 966 | 3 487 170 | 143 500 |
| | | | | | |
| | TOTALT | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Investeringsregnskapet | Regnskap | Budsjett(per.) |
|--|--------------------------|----------------|
| 1320004 IT - ElevPC | 220 276,00 | 187 500 |
| 1320020 IT - Ny ERP | 18 799,00 | 100 000 |
| 2500002 Flomsikring - Kunstgressbane 2020 | 992 715,00 | 1 250 000 |
| 2510002 Bibliotek - Ombygging Ålentorget | 335 694,00 | 625 000 |
| 2522001 Petran museum - Restaurering | 208 758,00 | 250 000 |
| 2550001 Hovet - Nytt inventar | 80 554,00 | 125 000 |
| 2700001 Barnehager - Forprosjekt nybygg | 181 325,00 | 375 000 |
| 4324050 Sakslia - Oppgraderingsplan | 9 531,00 | 224 878 |
| 4325050 Svarthåggån - Oppgraderingsplan | 59 082,00 | 0 |
| 4330001 Skisenteret - Oppgradering | 152 573,00 | 160 500 |
| 4330003 Skisenteret - Oppgradering av skiheisen | 261 144,00 | 262 000 |
| 5700001 Kirkelig fellesråd | 600 000,00 | 600 000 |
| 6110001 Teknisk - Rønningslia infrastrukturiltak | 538 211,00 | 400 000 |
| 6111002 Kommunehuset - Oppgradering | 2 456 622,00 | 1 249 189 |
| 6111004 Kommunehuset - Inventar og møteromsutstyr | 405 983,00 | 400 000 |
| 6112050 Hov skole - Oppgraderingsplan | 646 429,00 | 487 501 |
| 6113050 Haltdalen oppvekstsenter - Oppgraderingsplan | 700 728,00 | 187 297 |
| 6117050 Elvland barnehage - Oppgraderingsplan | 48 221,00 | 0 |
| 6118006 Sykehjemmet - Byggeprosjekt omsorgsboliger for demente | 2 915 866,00 | 2 462 161 |
| 6118050 Sykehjemmet (ny.del) - Oppgraderingsplan | 140 861,00 | 167 115 |
| 6119050 Ålen bo- og omsorgssenter - Oppgraderingsplan | 115 000,00 | 0 |
| 6121050 Trygdeboliger - Oppgraderingsplan | 171 880,00 | 93 628 |
| 6122050 Omsorgsboliger Sakslia - Oppgraderingsplan | 129 398,00 | 0 |
| 6126050 Ambulanselokaler - Oppgraderingsplan | 24 230,00 | 0 |
| 6130001 Hovstrøa - Lettdumper | 220 000,00 | 0 |
| 6131003 Haltdalen vassverk - Oppgradering av hovedledning | 795 482,00 | 652 278 |
| 6150002 Asfaltering Lidarende | 51 905,00 | 0 |
| 6151001 Hovsletta - Leiligheter | 3 792 370,00 | 3 800 000 |
| | | |
| Prosjekt: Uten | -16 273 636 | -14 059 047 |
| | | |
| | Spesifikasjon neste side | |

| | | | |
|-------|--|-------------|-------------|
| 54000 | Avsetninger til ubundne fond | 50 732 | 0 |
| 90000 | Renteinntekter | -50 732 | 0 |
| | Sum ansvar: 4310 Næringskontor | 0 | 0 |
| 66000 | Salg av driftsmidler | -55 000 | 0 |
| | Sum ansvar: 6130 Hovstrøa | -55 000 | 0 |
| 52900 | Kjøp av aksjer og andeler (Aksjer Ålen Torg) | 540 000 | 0 |
| 67000 | Salg av fast eiendom (Tomt Lidarende) | -262 700 | 0 |
| 73000 | Refusjon fra fylkeskommuner (spillemidler Ålen skisenter) | -140 000 | 0 |
| 95000 | Bruk av bundne fond (Finansiering kjøp av aksjer Ålen Torg) | -540 000 | 0 |
| | Sum ansvar: 7000 Investeringer | -402 700 | 0 |
| 72910 | MVA kompensasjon - full sats (Snoen) | -34 400 | -1 553 500 |
| 81000 | Andre statlige overføringer (Husbanken) | -23 782 000 | -23 782 000 |
| | Sum ansvar: 8400 Rammetilskudd | -23 816 400 | -25 335 500 |
| 19500 | Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende (Snoen) | 14 846 | 0 |
| 23000 | Vedlikehold og byggetjenester nybygg (Snoen) | 137 600 | 0 |
| 28500 | Kjøp av eksisterende bygg/anlegg (Snoen) | 450 000 | 0 |
| 40000 | Overføringer til staten | 0 | 400 000 |
| 42910 | MVA kompensasjon - full sats (Snoen) | 34 400 | 0 |
| 52000 | Utlån (Hessdalen IL) | 172 000 | 0 |
| 70000 | Refusjon fra staten | 0 | -400 000 |
| 90001 | Renteinntekter - lån (Hessdalen Vassverk) | -3 430 | 0 |
| 92000 | Mottatte avdrag på utlån (Hessdalen vassverk) | -36 570 | 0 |
| 94000 | Bruk av ubundne fond (Snoen og utlån) | -622 000 | 0 |
| | Sum ansvar: 8500 Diverse finansposter | 146 846 | 0 |
| 52900 | Kjøp av aksjer og andeler (Trønderenergi, Revisjon Midt-norge) | 11 687 620 | 700 000 |
| 92000 | Mottatte avdrag på utlån (Trønderenergi) | -11 000 000 | 0 |
| 92900 | Salg av aksjer og andeler (Revisjon Fjell) | -15 000 | 0 |
| | Sum ansvar: 8600 Aksjer og kapitalinnskudd | 672 620 | 700 000 |
| 51000 | Avdrag på lån | 72 273 | 0 |
| 51200 | Avdrag på lån til videreutlån | 4 247 287 | 1 500 000 |
| 52000 | Utlån | 1 673 751 | 3 000 000 |
| 54000 | Avsetninger til ubundne fond | 373 483 | 0 |
| 91000 | Bruk av lån | -1 663 880 | -3 000 000 |
| 92000 | Mottatte avdrag på utlån | -1 897 619 | -1 500 000 |
| 95000 | Bruk av bundne fond | -2 200 883 | 0 |
| 97000 | Overføringer fra drift | -9 871 | 0 |
| | Sum ansvar: 9020 Formidlingslån Husbanken | 594 542 | 0 |
| 51000 | Avdrag på lån | 25 640 | 0 |
| 51200 | Avdrag på lån til videreutlån | 76 920 | 0 |
| 52000 | Utlån | 1 050 000 | 0 |
| 54000 | Avsetninger til ubundne fond | 250 000 | 0 |
| 92000 | Mottatte avdrag på utlån | -700 403 | 0 |
| 94000 | Bruk av ubundne fond | -750 000 | 0 |
| 95000 | Bruk av bundne fond | -300 000 | 0 |
| | Sum ansvar: 9030 Kommunale utlån og videreutlån | -347 843 | 0 |
| 51000 | Avdrag på lån | 0 | 2 449 093 |
| 54000 | Avsetninger til ubundne fond | 7 634 299 | 9 677 360 |
| 94000 | Bruk av ubundne fond | -700 000 | -700 000 |
| 95000 | Bruk av bundne fond | 0 | -850 000 |
| | Sum ansvar: 9990 Regnskapsmessig resultat | 6 934 299 | 10 576 453 |
| | T O T A L T | 0 | 0 |

| Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - driftsregnskapet | | |
|---|---|---------------|
| | | Regnskap 2020 |
| 1 | Årets driftsresultat | 1 559 522,00 |
| 2 | Sum budsjettdisposisjoner | 1 941 085,00 |
| 3 | Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger) | 3 500 607,00 |
| 4 | Strykning av overføring til investering | |
| 5 | Strykning av avsetninger til disposisjonsfondet | |
| 6 | Strykning av dekning av tidligere års merforbruk | |
| 7 | Strykning av bruk av disposisjonsfond | 3 500 607,00 |
| 8 | Mer- eller mindreforbruk etter strykning | 0,00 |
| 9 | Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger | |
| 10 | Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk | |
| 11 | Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk | |
| 12 | Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond | |
| 13 | Fremført til inndekning i senere år (merforbruk) | 0,00 |

| Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - investeringsregnskapet | | |
|---|---|---------------|
| | | Regnskap 2020 |
| 1 | Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videreutlån | -3 185 760,00 |
| 2 | Sum budsjettdisposisjoner | 4 554 606,00 |
| 3 | Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger) | 1 368 846,00 |
| 4 | Strykning avsetninger til ubundet investeringsfond | 1 368 846,00 |
| 5 | Strykning overføring fra drift | |
| 6 | Strykning bruk av lån | |
| 7 | Strykning av bruk av ubundet investeringsfond | |
| 8 | Mer- eller mindreforbruk etter strykning | 0,00 |
| 9 | Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger | |
| 10 | Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk | 0,00 |

| | | Balanseregnskapet | |
|-------------|---|--------------------------|---------------------|
| Kap. | | 2020 | 2019 |
| 2.2 | A. Anleggsmidler | | |
| | <i>I. Varige driftsmidler</i> | | |
| 1 | 2.27 Faste eiendommer og anlegg | 374 802 498 | 370 859 214 |
| 2 | 2.24 Utstyr, maskiner og transportmidler | 4 337 847 | 4 565 853 |
| | <i>II. Finansielle anleggsmidler</i> | | |
| 3 | 2.21 Aksjer og andeler | 25 664 958 | 13 480 828 |
| 4 | 2.29 Obligasjoner | - | - |
| 5 | 2.22+2.23 Utlån | 19 921 973 | 30 758 113 |
| 6 | 2.28 <i>III. Immaterielle eiendeler</i> | - | - |
| 7 | 2.20 <i>IV. Pensjonsmidler</i> | 321 737 618 | 302 462 166 |
| | Sum anleggsmidler | 746 464 894 | 722 126 174 |
| 2.1 | B. Omløpsmidler | | |
| 8 | 2.10 <i>I. Bankinnskudd og kontanter</i> | 56 841 130 | 53 409 829 |
| | <i>II. Finansielle omløpsmidler</i> | | |
| 9 | 2.18 Aksjer og andeler | 135 | 135 |
| 10 | 2.11 Obligasjoner | - | - |
| 11 | 2.12 Sertifikater | - | - |
| 12 | 2.15 Derivater | - | - |
| | <i>III. Kortsiktige fordringer</i> | | |
| 13 | 2.13+2.14 Kundefordringer | 18 601 107 | 20 006 599 |
| 14 | 2.16 Andre kortsiktige fordringer | - | - |
| 15 | 2.19 Premieavvik | 19 363 777 | 18 441 093 |
| 19 | Sum omløpsmidler | 94 806 149 | 91 857 656 |
| 20 | SUM EIENDELER | 841 271 043 | 813 983 830 |
| 2.5 | C. Egenkapital | | |
| | <i>I. Egenkapital drift</i> | | |
| 16 | 2.56 Disposisjonsfond | -21 668 254 | -20 275 834 |
| 17 | 2.51 Bundne driftsfond | -16 144 903 | -15 365 392 |
| 18 | 2.5900 Merforbruk i driftsregnskapet | - | - |
| 19 | 2.5950 Mindreforbruk driftsregnskapet | - | -1 462 278 |
| | <i>II. Egenkapital investering</i> | | |
| 20 | 2.53 Ubundet investeringsfond | -16 374 358 | -10 137 845 |
| 21 | 2.55 Bundne investeringsfond | -232 905 | -2 433 788 |
| 22 | 2.5970 Udekket beløp i investeringsregnskapet | - | - |
| 23 | 2.5960 Udisponert beløp i investeringsregnskapet | - | - |
| | <i>III. Annen egenkapital</i> | | |
| 24 | 2.5990 Kapitalkonto | -140 748 909 | -97 719 065 |
| 25 | 2.581 Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift | 3 680 011 | 3 680 011 |
| 26 | 2.580 Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering | 100 457 | 100 457 |
| | Sum egenkapital | -191 388 861 | -143 613 734 |
| 2.4 | D. Langsiktig gjeld | | |
| | <i>I. Lån</i> | | |
| 27 | 2.45+2.47 Gjeld til kredittinstitusjoner | -80 181 773 | -81 603 896 |
| 28 | 2.41+2.42 Obligasjonslån | - | - |
| 29 | 2.43 Sertifikatlån | -203 000 000 | -203 000 000 |
| 30 | 2.40 <i>II. Pensjonsforpliktelse</i> | -327 330 900 | -343 263 785 |
| | Sum langsiktig gjeld | -610 512 673 | -627 867 681 |
| 2.3 | E. Kortsiktig gjeld | | |
| | <i>I. Kortsiktig gjeld</i> | | |
| 31 | 2.33+2.35 Leverandørgjeld | - | - |
| 32 | 2.31 Likviditetslån | - | - |
| 33 | 2.34 Derivater | - | - |
| 34 | 2.32 Annen kortsiktig gjeld | -39 369 509 | -42 502 415 |
| 35 | 2.39 Premieavvik | - | - |
| | Sum kortsiktig gjeld | -39 369 509 | -42 502 415 |
| | SUM EGENKAPITAL OG GJELD | -841 271 043 | -813 983 830 |
| | F. Memoriakonti | | |
| 36 | 2.9100+2.9110 <i>I. Ubrukte lånemidler</i> | 4 796 952 | 3 460 832 |
| 37 | 2.9200 <i>II. Andre memoriakonti</i> | - | - |
| 38 | 2.9999 <i>III. Motkonto for memoriakontiene</i> | -4 796 952 | -3 460 832 |
| | Sum memoriakonti | - | - |

| Bevilgningsoversikt drift - Regnskap 2020 - Holtålen kommune | | | | | |
|--|--|--------------|---------------|----------------|-----------------|
| Post | Beskrivelse | Regnskap | Reg. Budsjett | Oppr. Budsjett | Regnskap i fjor |
| 1 | Rammetilskudd | 95 739 831 | 94 887 000 | 93 583 000 | 89 164 357 |
| 2 | Inntekts- og formueskatt | 45 380 085 | 43 597 000 | 45 251 000 | 44 918 475 |
| 3 | Eiendomsskatt | 6 783 289 | 6 805 412 | 8 305 412 | 7 699 254 |
| 4 | Andre generelle driftsinntekter | 2 817 388 | 2 450 000 | 2 250 000 | 4 218 686 |
| 5 | Sum generelle driftsinntekter | 150 720 593 | 147 739 412 | 149 389 412 | 146 000 772 |
| 6 | Sum bevilgninger drift, netto | -137 365 866 | -139 031 105 | -138 543 466 | -141 586 165 |
| 7 | Avskrivninger | -12 831 391 | -13 209 345 | -13 209 345 | -12 040 342 |
| 8 | Sum netto driftsutgifter | -150 197 256 | -152 240 450 | -151 752 811 | -153 626 507 |
| 9 | Brutto driftsresultat | 523 337 | -4 501 038 | -2 363 399 | -7 625 735 |
| 10 | Renteinntekter | 1 760 269 | 1 671 991 | 2 371 991 | 2 349 522 |
| 11 | Utbytter | 1 984 537 | 1 950 000 | 1 950 000 | 1 743 370 |
| 12 | Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler | - | - | - | - |
| 13 | Renteutgifter | -6 040 012 | -6 080 000 | -7 380 000 | -6 774 199 |
| 14 | Avdrag på lån | -9 500 000 | -9 100 000 | -9 100 000 | -6 000 000 |
| 15 | Netto finansutgifter | -11 795 206 | -11 558 009 | -12 158 009 | -8 681 307 |
| 16 | Motpost avskrivninger | 12 831 391 | 13 000 485 | 13 209 346 | 12 040 342 |
| 17 | Netto driftsresultat | 1 559 522 | -3 058 562 | -1 312 062 | -4 266 700 |
| 18 | Overføring til investering | -9 871 | - | - | -126 971 |
| 19 | Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond | -1 634 151 | -511 904 | -765 904 | 1 702 316 |
| 20 | Netto avsetning til eller bruk av ubundne driftsfond | 84 500 | 3 570 466 | 2 077 966 | 2 297 230 |
| 21 | Dekning av tidligere års merforbruk | - | - | - | - |
| 22 | Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat | -1 559 522 | 3 058 562 | 1 312 062 | 3 872 575 |
| 23 | Fremført til inndeckn. i senere år | -0 | - | - | -1 462 278 |

| Økonomisk oversikt drift - Regnskap 2020 - Holtålen kommune | | | | | |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Post | Beskrivelse | Regnskap | Reg. Budsjett | Oppr. Budsjett | Regnskap i fjor |
| 1 | Rammetilskudd | 95 739 831 | 94 887 000 | 93 583 000 | 89 164 357 |
| 2 | Inntekts- og formuesskatt | 45 380 085 | 43 597 000 | 45 251 000 | 44 918 475 |
| 3 | Elendomsskatt | 6 783 289 | 6 805 412 | 8 305 412 | 7 699 254 |
| 4 | Andre skatteinntekter | - | - | - | - |
| 5 | Andre overføringer og tilskudd fra staten | 2 817 388 | 2 450 000 | 2 250 000 | 4 218 686 |
| 6 | Overføringer og tilskudd fra andre | 35 096 423 | 23 341 257 | 22 603 757 | 32 703 793 |
| 7 | Brukerbetaling | 8 786 643 | 7 844 650 | 7 919 500 | 9 523 988 |
| 8 | Søls- og leieinntekter | 21 385 618 | 22 908 651 | 23 627 801 | 20 170 612 |
| 9 | Sum driftsinntekter | 215 989 277 | 201 833 970 | 203 540 470 | 208 399 165 |
| 10 | Lønnsutgifter | -116 638 417 | -109 719 583 | -108 688 982 | -114 141 626 |
| 11 | Sosiale utgifter | -20 595 948 | -24 023 032 | -24 585 634 | -23 198 295 |
| 12 | Kjøp av varer og tjenester | -55 065 218 | -51 365 087 | -50 001 947 | -57 730 013 |
| 13 | Overføringer og tilskudd til andre | -10 334 966 | -8 017 961 | -9 417 961 | -8 914 624 |
| 14 | Avskrivninger | -12 831 391 | -13 209 345 | -13 209 345 | -12 040 342 |
| 15 | Sum driftsutgifter | -215 465 940 | -206 335 008 | -205 903 869 | -216 024 900 |
| 16 | Brutto driftsresultat | 523 337 | -4 501 038 | -2 363 399 | -7 625 735 |
| 17 | Renteinntekter | 1 760 269 | 1 671 991 | 2 371 991 | 2 349 522 |
| 18 | Utbytter | 1 984 537 | 1 950 000 | 1 950 000 | 1 743 370 |
| 19 | Gevinster og tap på finansielle omlopsmidler | - | - | - | - |
| 20 | Renteutgifter | -6 040 012 | -6 080 000 | -7 380 000 | -6 774 199 |
| 21 | Avdrag på lån | -9 500 000 | -9 100 000 | -9 100 000 | -6 000 000 |
| 22 | Netto finansutgifter | -11 795 206 | -11 558 009 | -12 158 009 | -8 681 307 |
| 23 | Motpost avskrivninger | 12 831 391 | 13 000 485 | 13 209 346 | 12 040 342 |
| 24 | Netto driftsresultat | 1 559 522 | -3 058 562 | -1 312 062 | -4 266 700 |
| 25 | Overføring til investering | -9 871 | - | - | -126 971 |
| 26 | Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond | -1 634 151 | -511 904 | -765 904 | 1 702 316 |
| 27 | Netto avsetning til eller bruk av ubundne driftsfond | -1 377 778 | 2 108 188 | 2 077 966 | 1 645 448 |
| 28 | Bruk av tidligere års mindreforbruk | 1 462 278 | 1 462 278 | - | 651 782 |
| 28 | Dekning av tidligere års merforbruk | - | - | - | - |
| 29 | Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat | -1 559 522 | 3 058 562 | 1 312 062 | 3 872 575 |
| 30 | Fremført til inndekning i senere år | - | - | - | -1 462 278 |

| Bevilgningsoversikt investering - Regnskap 2020 - Holtålen kommune | | | | | |
|--|--|-------------|---------------|----------------|-----------------|
| Post | Beskrivelse | Regnskap | Reg. Budsjett | Oppr. Budsjett | Regnskap i fjor |
| 1 | Investeringer i varigedriftsmidler | -18 454 136 | -13 859 047 | -25 407 907 | -53 520 565 |
| 2 | Tilskudd til andres investeringer | -600 000 | -600 000 | -600 000 | -600 000 |
| 3 | Investeringer i aksjer og andeler i selskaper | -12 227 620 | -700 000 | -700 000 | -1 128 173 |
| 4 | Utlån av egne midler | -2 895 751 | -3 000 000 | -2 000 000 | -3 650 000 |
| 5 | Avdrag på lån | -4 422 120 | -3 949 093 | -2 449 093 | -833 666 |
| 6 | Sum investeringsutgifter | -38 599 627 | -22 108 140 | -31 157 000 | -59 732 404 |
| 7 | Kompensasjon for merverdiavgift | 2 178 054 | 1 553 500 | 4 675 000 | 10 124 259 |
| 8 | Tilskudd fra andre | 23 976 162 | 24 182 000 | 23 782 000 | - |
| 9 | Salg av varige driftsmidler | 317 700 | - | - | 1 256 400 |
| 10 | Salg av finansielle anleggsmidler | 15 000 | - | - | - |
| 11 | Utdeling fra selskaper | - | - | - | - |
| 12 | Mottatte avdrag på utlån av egne midler | 13 634 591 | 1 500 000 | - | 1 596 431 |
| 13 | Bruk av lån | 1 663 880 | 3 000 000 | 2 000 000 | 46 996 920 |
| 14 | Sum investeringsinntekter | 41 785 387 | 30 235 500 | 30 457 000 | 59 974 010 |
| 15 | Videreutlån | - | - | - | - |
| 16 | Bruk av lån til videreutlån | - | - | - | - |
| 17 | Avdrag på lån til videreutlån | - | - | - | - |
| 18 | Mottatte avdrag på videreutlån | - | - | - | - |
| 19 | Netto utgifter videreutlån | - | - | - | - |
| 20 | Overføring fra drift | 9 871 | - | - | 126 971 |
| 21 | Netto avsetning til eller bruk av bundne fond | 3 040 883 | 850 000 | - | -350 826 |
| 22 | Netto avsetning til eller bruk av ubundne fond | -6 236 514 | -8 977 360 | 700 000 | - |
| 23 | Dekning av tidligere års udøkket beløp | - | - | - | - |
| 24 | Sum overføring fra drift og netto avsetn. | -3 185 760 | -8 127 360 | 700 000 | -223 855 |
| 25 | Fremført til inndekning i senere år | - | - | - | - |

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise all tilgang på og bruk av midler i året. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter og inntekter i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Ved lånefinansiering av investeringer er/er ikke renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr. 2.

Organisering av kommunens virksomhet

Holtålen kommune har hatt en flat og enkel struktur i 2020 hvor virksomhetene er plassert direkte under administrasjonens øverste leder, kommunedirektøren. Støttefunksjoner er samlet under kommunedirektørens stab og inkluderer ass. kommunedirektør, økonomisjef, IKTansvarlig, serviceenheten, plan og miljø og byggesak.

Kommunen er med i flere vertskommunesamarbeid. Det vises til årsmeldingen for detaljerte opplysninger om samarbeidsavtaler kommunen er deltaker i.

Note 1 - Endring i arbeidskapital

| Balanseregnskapet : | 31.12.2020 | 01.01.2020 | Endring |
|-----------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 2.1 Omløpsmidler | 94 806 149 | 91 857 656 | |
| 2.3 Kortsiktig gjeld | -39 369 509 | -42 502 415 | |
| Arbeidskapital | 55 436 640 | 49 355 241 | 6 081 399 |

| Drifts- og investeringsregnskapet : | Sum |
|---|-------------------|
| Driftsregnskapet | |
| Sum driftsutgifter | 202 634 548 |
| Sum driftsinntekter | -215 989 278 |
| Netto finansutgifter | 11 795 206 |
| Netto driftsresultat | -1 559 523 |
| Investeringsregnskapet | |
| Sum investeringsutgifter | 38 599 627 |
| Sum investeringsinntekter | -41 785 387 |
| Netto utgifter videreutlån | 0 |
| Netto utgifter i investeringsregnskapet | -3 185 760 |
| Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-) | -1 336 120 |
| Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital | 0 |
| Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet | -6 081 403 |

Note 2 Kapitalkonto

| | |
|--|-------------------|
| Saldo kapitalkonto 1.1.2020 | 97 719 065 |
| Økning av kapitalkonto (kreditposter): | |
| Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 18 454 136 |
| Kjøp av aksjer/andeler | 11 555 300 |
| Utlån | 2 895 751 |
| Avdrag på eksterne lån | 4 422 120 |
| Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon) | 15 932 885 |
| Endring pensjonsmidler SPK | 23 972 881 |
| Aktivert egenkapitalinnskudd KLP | 672 320 |
| Reduksjon av kapitalkonto (debetposter): | |
| Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 12 402 221 |
| Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 2 336 638 |
| Salg aksjer/andeler | 15 000 |
| Nedskrivning aksjer/andeler | 28 490 |
| Avdrag på utlån | 13 699 952 |
| Avskrivning på utlån | 31 939 |
| Bruk av lånemidler | 1 663 880 |
| Endring pensjonsmidler KLP | 4 697 429 |
| | 140 748 |
| Saldo kapitalkonto 31.12.2020 | 909 |

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

Konto for endring av regnskapsprinsipp

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

| Konto for endring av regnskapsprinsipp | 31.12.2020 | 01.01.2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift) | 3 680 011 | 3 680 011 |
| Endring av regnskapsprinsipp som påvirker 202634548 | 100 457 | 100 457 |
| Sum | 3 780 468 | 3 780 468 |

Note 4 Varige driftsmidler

| | IT-utstyr, kontor- maskiner | Anleggs- maskiner mv. | Brannbiler, tekniske anlegg | Boliger, skoler, veier | Adm.bygg, sykehjem mv. | Tomte- områder | SUM |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------|
| Ånskaffelseskost 01.01.2020 | 9 171 321 | 3 354 771 | 22 453 409 | 274 687 402 | 97 853 583 | 27 044 443 | 434 564 929 |
| Årets tilgang | 395 810 | 782 479 | 313 049 | 9 323 724 | 7 002 228 | 636 846 | 18 454 136 |
| Årets avgang | | | | | | | 0 |
| Ånskaffelseskost 31.12.2020 | 9 567 131 | 4 137 250 | 22 766 458 | 284 011 126 | 104 855 811 | 27 681 289 | 453 019 065 |
| Akk avskrivninger 31.12 | 7 146 574 | 1 821 956 | 6 971 153 | 47 342 112 | 7 977 244 | | 71 259 039 |
| Netto akk. og rev. nedskrivninger | 2 | 398 001 | | 2 221 680 | | | 2 619 683 |
| Akk. avskr. og nedskr. 31.12. | | | | | | | 0 |
| Bokført verdi pr. 31.12.2020 | 2 420 555 | 1 917 293 | 15 795 305 | 234 447 334 | 96 878 567 | 27 681 289 | 379 140 343 |
| Årets avskrivninger | 1 038 560 | 252 777 | 1 340 460 | 7 587 419 | 2 183 005 | 0 | 12 402 221 |
| Årets nedskrivninger | 2 | 114 956 | 0 | 2 221 680 | 0 | 0 | 2 336 638 |
| Årets reverserte nedskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tap ved salg av anleggsmidler | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gevinst ved salg av anleggsmidler | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Økonomisk levetid | 5 år | 10 år | 20 år | 40 år | 50 år | | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | Lineær | Lineær | Lineær | Ingen avskr. | |

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

| Selskapets navn | Hen- visning balansen | Eierandel i selskapet | Eventuell markeds- verdi | Balanseført verdi 31.12.2020 | Balanseført verdi 01.01.2020 |
|------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Revisjon Fjell IKS | 39369509 | 0 % | | 0 | 43 490 |
| Kontrollutvalg Fjell IKS | 2211511002 | 9 % | | 17 396 | 17 396 |
| Revisjon Midt-Norde SA | 2211511003 | | | 15 000 | 0 |
| Ålen Aktivum AS | 2211520001 | 100 % | | 940 000 | 400 000 |
| FIAS | 2211521002 | 8 % | | 40 000 | 40 000 |
| Trønderenergi AS | 2211521004 | 1 % | 202 634 548 | 12 519 800 | 1 519 800 |
| Rørosregionen Næringshage AS | 2211521062 | 5 % | 38 599 627 | 100 000 | 100 000 |
| Hessjøgruva AS | 2211521064 | 100 % | 11 795 206 | 500 000 | 500 000 |
| Ålen Invest AS | 2211521065 | 13 % | | 150 000 | 150 000 |
| Gaula Natursenter AS | 2212001001 | 20 % | | 50 000 | 50 000 |
| Coop Oppdal SA (Ålen) | 2212001002 | | | 300 | 300 |
| Coop Oppdal SA (Haltdalen) | 2212001003 | | | 300 | 300 |
| Ålen Vassverk BA | 2212001005 | | | 268 500 | 268 500 |
| A/L Biblioteksentralen | 2212001007 | | | 900 | 900 |
| Norservice AS | 2212001009 | 1 % | | 1 000 | 1 000 |
| Hessdalen Vassverk BA | 2212001014 | | | 10 000 | 10 000 |
| A/S Ålen Utleiebygg | 2212001016 | 50 % | | 776 300 | 776 000 |
| Naboer AB, Østersund | 2212001027 | | | 9 780 | 9 780 |
| Nøra Borettslag LHL | 2212001028 | | | 925 000 | 925 000 |
| Egenkapitalinnskudd KLP | 2215501002 | | | 9 340 682 | 8 668 362 |
| Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS | | 2 % | | | |
| Midt-Norge 110-sentral IKS | | 1 % | | | |
| Sum | | | 253 029 381 | 25 664 958 | 13 480 828 |

Note 6 Utlån

| Utlånt til | Utestående 31.12. | Utestående 01.01. | Tap på hovedstol | Tap på løpte renter mv. | Samlet tap |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------------|---------------|
| Utlån finansiert med innlån | | | | | |
| Boligsosiale formål (sta 39369509) | 14 927 208 | 15 087 295 | 0 | 0 | 0 |
| Hessdalen vassverk | 1 076 740 | 1 217 440 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum lånefinansierte utlån | 16 003 948 | 16 304 735 | 0 | 0 | 0 |
| Utlån finansiert med egne midler | | | | | |
| | | 202 634 548 | | | |
| Flomlån | 126 049 | 38 599 627 | 0 | 0 | 0 |
| Næringslån | 3 748 050 | 11 795 206 | 0 | 0 | 0 |
| Sosiale utlån | 43 926 | 81 226 | 21 500 | 0 | 21 500 |
| Sum egenfinansierte utlån | 3 918 025 | 253 110 607 | 21 500 | 0 | 21 500 |
| Sum | 19 921 973 | 269 415 342 | 21 500 | 0 | 21 500 |

Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater

Holtålen kommune har ikke markedsbaserte finansielle omløpsmidler eller derivater

Note 8 Rentesikring

Den langsiktige gjelden er sikret med rentebytteavtaler slik:

| Leverandør | Volum sikret | Rente | Sikret til dato |
|------------------------|--------------------|---------------|-----------------|
| Nordea | 25 000 000 | 2,79 % | 08.01.2022 |
| Nordea | 10 000 000 | 2,99 % | 21.05.2024 |
| Nordea | 50 000 000 | 1,98 % | 08.01.2026 |
| Nordea | 45 000 000 | 2,46 % | 06.06.2028 |
| Nordea | 20 000 000 | 4,58 % | 08.07.2030 |
| Danske Bank (fra 2022) | 40 000 000 | 1,92 % | 10.01.2032 |
| Sum rentesikret | 150 000 000 | 2,67 % | |

Note 9 Langsiktig gjeld

| Lånesaldo 31.12.2020 | Kommune- kassen | Gj.snittlig løpetid (år) | Gj.snittlig rente |
|--------------------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|
| Lån til e 39369509 | 266 478 880 | 0 | 3 |
| Lån til videreutlån | 16 702 893 | 0 | 1 |
| Sum bokført langsiktig gjeld | 283 181 773 | | |
| <i>Herav finansielle leieavtaler</i> | <i>0</i> | | |
| Lån som forfaller i 2021 | 203 813 698 | | |
| Herav lån som må refinansieres | 203 000 000 | | |

| Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser | Langs.gjeld 31.12.2020 | Gj.sn. rente |
|--|---------------------------|-----------------|
| Langsiktig gjeld med fast rente : | 16 702 893 | 0,80 % |
| Langsiktig gjeld med flytende rente : | 266 478 880 | 2,96 % |

Note 10 Avdrag på lån

Beregning av minimumsavdrag

| | | |
|-------------------------------|-------------|------------------|
| Anleggsmidler - IB 2020 | 375 425 067 | |
| Fradrag for tomter | -27 044 443 | |
| Sum avskrivbare anleggsmidler | 348 380 624 | |
| Avskrivninger i 2020 | | 12 402 221 |
| Sertifikatlån - IB 2020 | 203 000 000 | |
| Andre lange lån - IB 2020 | 63 581 440 | |
| Rest lånegjeld | 266 581 440 | |
| Mimumsavdrag | | 9 490 200 |

Det er avsatt kr. 9.500.000 så det er betalt tilstrekkelig i avdrag for 2020

Note 11 Pensjonsforpliktelser KLP

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-, barnepensjon 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.

| | 202634548 | |
|--------------------------------------|------------|-----------|
| | 38599627 | 2019 |
| Innestående på premiefond 01.01. | 11 795 206 | 74 055 |
| Tilført premiefondet i løpet av året | 2 708 511 | 2 283 431 |
| Bruk av premiefondet i løpet av året | 28 864 | 2 327 607 |
| Innestående på premiefond 31.12. | 14 474 853 | 29 879 |

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 premieawik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieawiket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieawik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieawik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieawik oppstått fra 2002 til 2010.

Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om dersom den er vesentlig for å vurdere økonomisk utvikling og stilling.

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).

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

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

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik KLP

| Pensjonskostnad og premieavvik | | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| | Årets pensjonsopptjening, nåverdi | 10 750 733 | 11 201 735 |
| | Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse | 10 369 124 | 11 984 549 |
| | Forventet avkastning på pensjonsmidlene | -11 454 429 | -11 717 320 |
| | Adminstrasjonskostnad | 739 744 | 710 321 |
| A | Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm) | 10 405 172 | 12 179 285 |
| B | Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader) | 15 325 117 | 17 309 509 |
| C | Årets premieavvik (B-A) | 4 919 945 | 5 130 224 |

| Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet | | 2020 | 2019 |
|---|--|-------------------|-------------------|
| B | Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader) | 15 325 117 | 17 309 509 |
| C | Årets premieavvik | -4 919 945 | -5 130 224 |
| D | Amortisering av tidligere års premieavvik | 4 051 990 | 3 322 541 |
| E | Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D) | 14 457 162 | 15 501 826 |
| G | Pensjonstrekk ansatte | 1 803 680 | 1 688 168 |
| | Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G) | 12 653 482 | 13 813 658 |

| Akkumulert premieavvik | | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| | Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.) | 17 439 491 | 15 631 808 |
| | Årets premieavvik | 4 919 945 | 5 130 224 |
| | Sum amortisert premieavvik dette året | -4 051 990 | -3 322 541 |
| | Akkumulert premieavvik pr. 31.12 | 18 307 446 | 17 439 491 |
| | Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik | 1 171 677 | 1 116 127 |
| | Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift | 19 479 123 | 18 555 618 |

| Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser | | 2020 | 2019 |
|--|---|------------------|-------------------|
| | Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01. | 31 196 459 | 25 336 467 |
| | Årets premieavvik | -4 919 945 | -5 130 224 |
| | Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen) | -24 754 527 | 10 990 216 |
| | Virkingen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen) | | |
| | Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12. | 1 521 987 | 31 196 459 |
| | <i>Herav:</i> | | |
| | Brutto pensjonsforpliktelse | 299 860 707 | 305 562 298 |
| | Pensjonsmidler | 298 338 720 | 274 365 839 |
| | Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse | 97 407 | 1 996 573 |

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik SPK

| Pensjonskostnad og premieavvik | | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|---|----------------------|------------------------|
| | Årets pensjonsopptjening, nåverdi 39369509 | 1 604 304 863 315 | 1 974 631 1 279 717 |
| | Forventet avkastning på pensjonsmidlene | -763 274 | -1 036 318 |
| | Adminstrasjonskostnad | 54 798 | 66 691 |
| A | Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm) | 1 759 143 | 2 284 721 |
| B | Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader) | 1 710 404 | 2 370 828 |
| C | Årets premieavvik (B-A) | -48 739 | 86 107 |

| Pensjonsutgifter i drifts- og in' 11795206 | | 2020 | 2019 |
|--|--|------------------|------------------|
| B | Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader) | 1 710 404 | 2 370 828 |
| C | Årets premieavvik | 48 739 | -86 107 |
| D | Amortisering av tidligere års premieavvik | -47 970 | -49 261 |
| E | Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D) | 1 711 173 | 2 235 460 |
| G | Pensjonstrekk ansatte | 356 932 | 368 251 |
| | Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G) | 1 354 241 | 1 867 209 |

| Akkumulert premieavvik | | 2020 | 2019 |
|------------------------|---|-----------------|-----------------|
| | Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.) | -107 629 | -242 997 |
| | Årets premieavvik | -48 739 | 86 107 |
| | Sum amortisert premieavvik dette året | 47 970 | 49 261 |
| | Akkumulert premieavvik pr. 31.12 | -108 398 | -107 629 |
| | Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik | -6 937 | -6 888 |
| | Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift | -115 335 | -114 517 |

| Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser | | 2020 | 2019 |
|---|---|------------------|-------------------|
| | Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01. | 7 150 947 | 10 115 414 |
| | Årets premieavvik | -48 740 | 86 107 |
| | Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen) | -3 416 841 | 1 386 185 |
| | Virkingen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen) | 49 510 | |
| | Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12. | 3 734 876 | 11 415 492 |
| | <i>Herav:</i> | | |
| | Brutto pensjonsforpliktelse | 27 133 774 | 35 247 273 |
| | Pensjonsmidler | 23 398 898 | 28 096 324 |
| | Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse | 239 032 | 457 660 |

Note 12 Kommunens garantiansvar

Holtålen kommune har ikke noen garantiansvar

Note 13 Bundne fond

| Bundne fond | Beholdning 01.01.2020 | Avsetninger | Bruk av fond | Beholdning 31.12.2020 |
|--------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|
| Bundne driftsfond | | | | |
| Selvkostfond | kr 5 716 672 | kr 218 834 | kr 974 058 | kr 4 961 448 |
| Øremerka statstilskudd | kr 310 000 | kr 2 785 855 | kr 358 643 | kr 2 737 212 |
| Næringsfond/Kraftfond | kr 5 954 853 | kr - | kr 948 000 | kr 5 006 853 |
| Gavefond | kr 196 437 | kr 58 222 | kr 86 553 | kr 168 106 |
| Øvrige bundne driftsfond | kr 3 187 431 | kr 314 712 | kr 230 860 | kr 3 271 283 |
| Sum | kr 15 365 393 | kr 3 377 623 | kr 202 634 548 | kr 16 144 902 |
| Bundne investeringsfond | | | | |
| Øvrige bundne investeringsfond | kr 2 433 788 | kr - | kr 2 200 883 | kr 232 905 |
| Sum | kr 2 433 788 | kr - | kr 2 200 883 | kr 232 905 |

Note 14 Selvkostområder

| | Resultat 2020 | | | | | Balansen 2020 | |
|-------------------|---------------|-----------|-------------------------------|--|----------------------------------|---|---|
| | Inntekter | Kostnader | Over(+)/ underskudd (-) | Årets deknings- grad i % ¹⁾ | Vedtatt deknings- grad i % | Avsetn(+)/ bruk av (-) selvkostfond | Selvkostfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾ |
| Renovasjon | 39 369 509 | 3 912 452 | 35 457 057 | 100,3 % | 100,0 % | -155 313 | 425 801 |
| Vann | 3 149 129 | 2 972 563 | 176 566 | 105,9 % | 100,0 % | 176 566 | 839 426 |
| Slam | 2 464 153 | 2 492 559 | -28 406 | 98,9 % | 100,0 % | -28 406 | 2 364 261 |
| Avløp | 2 711 074 | 3 362 853 | -651 779 | 80,6 % | 100,0 % | -651 779 | 837 785 |
| Feiing | 6 118 | 144 679 | -138 561 | 4,2 % | 100,0 % | -138 561 | 301 560 |
| Kart og oppmåling | 903 554 | 861 286 | 202 634 548 | 104,9 % | 100,0 % | 42 268 | 192 615 |
| Plan- og byggesak | 419 284 | 651 327 | 38 599 627 | 64,4 % | 0,0 % | 0 | 0 |
| | | | 11 795 206 | | | | |

| | Resultat 2019 | | | | | Balansen 2019 | |
|-------------------|---------------|-----------|-------------------------------|--|----------------------------------|---|---|
| | Inntekter | Kostnader | Over(+)/ underskudd (-) | Årets deknings- grad i % ¹⁾ | Vedtatt deknings- grad i % | Avsetn(+)/ bruk av (-) selvkostfond | Selvkostfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾ |
| Renovasjon | 3 774 128 | 3 674 412 | 99 716 | 102,7 % | 100,0 % | 99 716 | 581 114 |
| Vann | 3 033 778 | 3 360 611 | -326 833 | 90,3 % | 100,0 % | -326 833 | 662 860 |
| Slam | 2 248 847 | 2 043 908 | 204 938 | 110,0 % | 100,0 % | 204 938 | 2 392 667 |
| Avløp | 2 938 633 | 3 545 021 | -606 388 | 82,9 % | 100,0 % | -606 388 | 1 489 564 |
| Feiing | | 188 938 | -188 938 | 0,0 % | 100,0 % | -188 938 | 440 120 |
| Kart og oppmåling | 846 415 | 696 068 | 150 347 | 121,6 % | 100,0 % | 150 347 | 150 347 |
| Plan- og byggesak | 362 950 | 615 664 | -252 714 | 59,0 % | 0,0 % | - | 0 |

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

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode. På områder med pålagt selvkost (renovasjon), eller hvor kommunestyret forut for inntektsåret har fattet prinsippvedtak om egenbetaling ut fra selvkost, kan kommunen ha fremførbart underskudd. 3-5 års perioden kan fravikes hvis det er særegne forhold i kommunen og det er gjort vedtak i kommunestyret hvor disse særegne forholdene blir synliggjort.

Note 15 Salg av finansielle anleggsmidler

Kommunen har ikke solgt finansielle anleggsmidler i 2020

Note 16 Ytelser til ledende personer

| Ytelser til ledende personer | Lønn og annen godtgjørelse | Godtgjørelse for andre verv | Tilleggs-godtgjørelse | Natural-ytelser |
|------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------|
| Kommunedirektør | 933 000 | 0 | 0 | 4 392 |
| Ordfører | 800 277 | 0 | 3 600 | 0 |

Note 17 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjn Midt-Norge SA

| Godtgjørelse til revisor | 39369509 |
|----------------------------|---------------|
| Regnskapsrevisjon | 417 999 |
| Forvaltningsrevisjon | 0 |
| Eierskapskontroll | 0 |
| Rådgivningstjenster | 0 |
| Samlet godtgjørelse | 417999 |

Note 18 Regnskapsoppstillinger – avfallsvirksomheten

Kommunen har ikke plikt til separat regnskap i forhold til lovpålagt håndtering av husholdningsavfall etter avfallsforskriften § 15-4. Kommunen benytter FIAS til innsamling av husholdningsavfall

Note 19 Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen

Vi vurderer pr. 31.12.20 at det ikke finnes usikre forpliktelser og betingende eiendeler.

Bankutskifter januar og februar er kontrollert og inntekter som tilhører 2020 er bokført i 2020

Note 20 Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Et obligasjonslån til Trønderenergi er konvertert til aksjer. Beløpet utgjør kr. 11.000.000
Ressurskrevende brukere i 2020 vil bli kompensert med kr. 7.166.000

Note 21 Virkning av endring av regnskapsestimer og korrigerende av tidligere års feil

Ingen endringer eller korrigerende i 2020