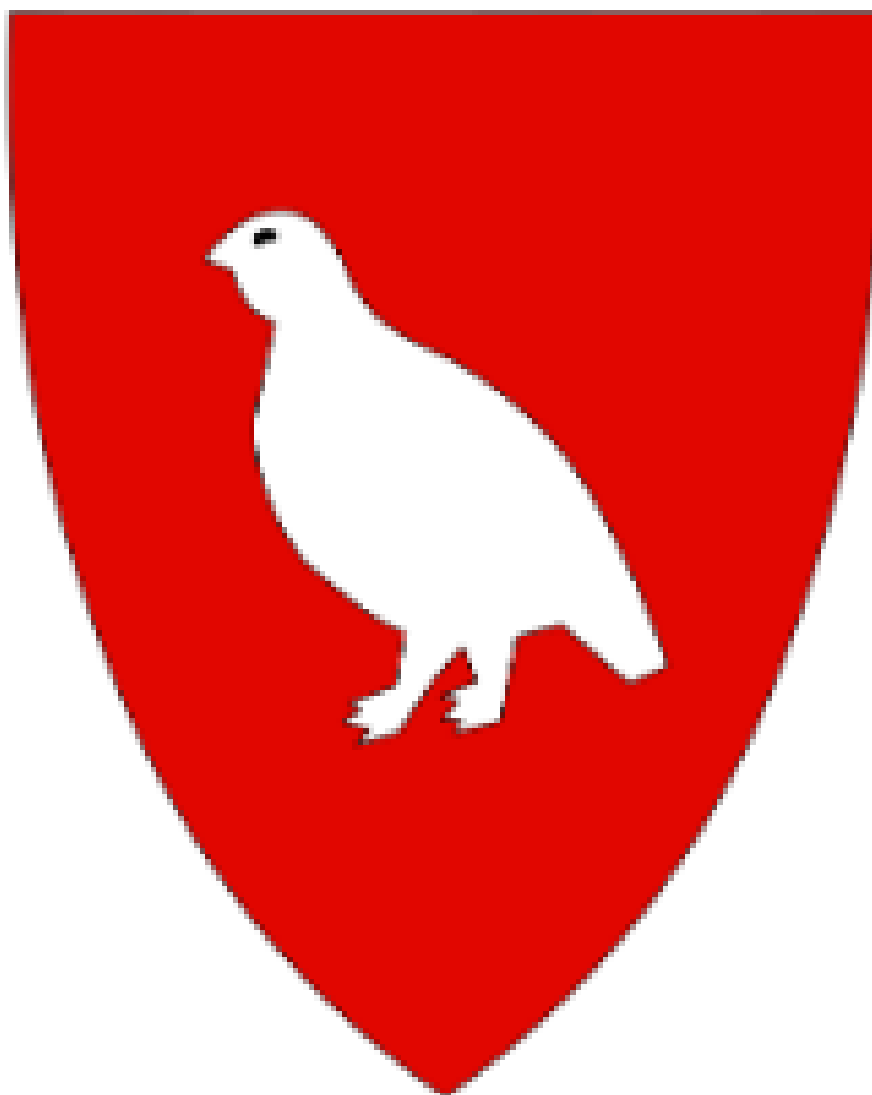


REGNSKAP 2022  
HOLTÅLEN KOMMUNE



Innholdsfortegnelse:

Balanseregnskapet § 5 – 8	3
Bevilgningsoversikt drift § 5 - 4	4
Bevilgningsoversikt investering § 5 - 5	8
Økonomisk oversikt etter art § 5 – 6	10
Budsjettavvik og årsavslutningsdisp. §5-9	11
Noter	12 – 23

		<b>Balanseregnskapet</b>				
	<b>Kap.</b>			<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Note</b>
	<b>2.2</b>	<b>A. Anleggsmidler</b>				
		<i>I. Varige driftsmidler</i>				
1	2.27	Faste eiendommer og anlegg		394 110 594	385 479 565	Note 4
2	2.24	Utstyr, maskiner og transportmidler		14 404 485	5 501 216	Note 4
		<i>II. Finansielle anleggsmidler</i>				
3	2.21	Aksjer og andeler		26 850 335	26 258 531	Note 5
4	2.29	Obligasjoner		-	-	
5	2.22+2.23	Utlån		20 397 585	19 211 481	Note 6
6	2.28	<i>III. Immaterielle eiendeler</i>		-	-	
7	2.20	<i>IV. Pensjonsmidler</i>		345 422 988	318 557 233	Note 11
		<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>801 185 987</b>	<b>755 008 027</b>	
	<b>2.1</b>	<b>B. Omløpsmidler</b>				
8	2.10	<i>I. Bankinnskudd og kontanter</i>		32 695 546	44 170 527	
		<i>II. Finansielle omløpsmidler</i>				
9	2.18	Aksjer og andeler		-	-	
10	2.11	Obligasjoner		-	-	
11	2.12	Sertifikater		-	-	
12	2.15	Derivater		-	-	
		<i>III. Kortsiktige fordringer</i>				
13	2.13+2.14	Kundefordringer		23 845 951	18 803 140	
14	2.16	Andre kortsiktige fordringer		2 498 784	-	
15	2.19	Premieavvik		29 123 499	22 738 243	
		<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>88 163 781</b>	<b>85 711 910</b>	Note 11
		<b>SUM EIENDELER</b>		<b>889 349 768</b>	<b>840 719 937</b>	
	<b>2.5</b>	<b>C. Egenkapital</b>				
		<i>I. Egenkapital drift</i>				
16	2.56	Disposisjonsfond		-16 388 966	-18 314 613	
17	2.51	Bundne driftsfond		-11 509 121	-13 323 317	Note 13
18	2.5900	Merforbruk i driftsregnskapet		-	-	
		<i>II. Egenkapital investering</i>				
19	2.53	Ubundet investeringsfond		-16 657 626	-11 095 920	
20	2.55	Bundne investeringsfond		-644 042	-171 938	Note 13
21	2.5970	Udekket beløp i investeringsregnskapet		-	-	
		<i>III. Annen egenkapital</i>				
22	2.5990	Kapitalkonto		-170 884 287	-164 679 548	Note 2
23	2.581	Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		3 680 011	3 680 011	
24	2.580	Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		100 457	100 457	
		<b>Sum egenkapital</b>		<b>-212 303 574</b>	<b>-203 804 867</b>	
	<b>2.4</b>	<b>D. Langsiktig gjeld</b>				
		<i>I. Lån</i>				
25	2.45+2.47	Gjeld til kredittinstitusjoner		-160 800 337	-163 263 602	Note 9
26	2.41+2.42	Obligasjonslån		-	-	-
27	2.43	Sertifikatlån		-135 000 000	-122 000 000	Note 9
28	2.40	<i>II. Pensjonsforpliktelse</i>		-339 594 706	-315 477 282	Note 11
		<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>-635 395 043</b>	<b>-600 740 884</b>	-
	<b>2.3</b>	<b>E. Kortsiktig gjeld</b>				
		<i>I. Kortsiktig gjeld</i>				
29	2.33+2.35	Leverandørgjeld		-	-	-
30	2.31	Likviditetslån		-	-	-
31	2.34	Derivater		-	-	-
32	2.32	Annen kortsiktig gjeld		-41 651 810	-36 174 186	Note 1
33	2.39	Premieavvik		-	-	-
		<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>-41 651 810</b>	<b>-36 174 186</b>	-
		<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>-889 350 426</b>	<b>-840 719 937</b>	-
		<b>F. Memoriakonti</b>				
34	2.9100+2.9110	<i>I. Ubrukte lånemidler</i>		5 026 360	10 345 423	-
35	2.9200	<i>II. Andre memoriakonti</i>		-	-	-
36	2.9999	<i>III. Motkonto for memoriakontiene</i>		-5 026 360	-10 345 423	-
		<b>Sum memoriakonti</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Ålen 06.03.2023

  
Marius Jermstad  
kommunedirektør



Brit Sivertsen, Leder felles regnskapskonti  
for Røros, Os og Holtålen

<b>§5-4, første ledd Bevilgningsoversikt - drift</b>						
		KOSTRA-art	Regnskap 2022	Budsjett m/endringer	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021
1	Rammetilskudd	800	-99 476 935	-99 391 000	-97 627 000	-99 921 724
2	Inntekts- og formuesskatt	870	-55 124 847	-49 137 000	-48 537 000	-49 732 449
3	Eiendomsskatt	Sum(874:875)	-6 801 758	-6 747 954	-6 747 954	-6 736 551
4	Andre generelle driftsinntekter	810+877*	-286 432	-300 000	-300 000	-1 957 758
<b>5</b>	<b>Sum generelle driftsinntekter</b>		<b>-161 689 972</b>	<b>-155 575 954</b>	<b>-153 211 954</b>	<b>-158 348 482</b>
6	Sum bevilgninger drift, netto	*	164 696 366	154 743 150	159 308 628	150 367 202
7	Avskrivninger	590*				12 745 591
<b>8</b>	<b>Sum netto driftsutgifter</b>		<b>164 696 366</b>	<b>154 743 150</b>	<b>159 308 628</b>	<b>163 112 793</b>
<b>9</b>	<b>Brutto driftsresultat</b>		<b>-3 006 394</b>	<b>832 804</b>	<b>-6 096 674</b>	<b>4 764 311</b>
10	Renteinntekter	Sum(900:901)	-1 032 185	-760 001	-760 001	-873 095
11	Utbytter	905	-2 789 902	-2 800 000	-2 800 000	-2 800 864
12	Gevinst og tap på finansielle OM	909-509	-	-	-	-
13	Renteutgifter	Sum(500:501)*	8 273 948	6 517 278	6 517 278	5 862 907
14	Avdrag på lån	Sum(510:511)*	10 018 940	9 827 780	9 827 780	9 767 560
<b>15</b>	<b>Netto finansutgifter</b>		<b>14 470 801</b>	<b>12 785 057</b>	<b>12 785 057</b>	<b>11 956 508</b>
16	Motpost avskrivninger	990	-13 737 352	-12 611 572	-12 611 572	-12 745 591
<b>17</b>	<b>Netto driftsresultat</b>		<b>3 739 843</b>	<b>-659 319</b>	<b>6 270 159</b>	<b>3 975 228</b>
	<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</i>					
18	Overføring til investering	570	-	135 000	135 000	2 200 000
19	Avsetninger til bundne driftsfond	550	472 502	5 424	5 424	6 080 047
20	Bruk av bundne driftsfond	950	-2 286 698	-1 307 767	-1 307 767	-8 901 634
21	Avsetninger til disposisjonsfond	540	-	1 826 607	-	239 753
22	Bruk av disposisjonsfond	940	-1 925 646	54	-5 102 818	-3 593 395
23	Dekning av tidligere års merforbruk	530	-	-	-	-
<b>24</b>	<b>Sum disp./dekning av netto driftsresultat</b>		<b>-3 739 842</b>	<b>659 318</b>	<b>-6 270 161</b>	<b>-3 975 228</b>
<b>25</b>	<b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>	<b>980</b>	<b>1</b>	<b>-1</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>

<b>§ 5-4 2. ledd Bevilgningsoversikt drift</b>				
	<b>Regnskap</b>	<b>Endelig</b>	<b>Opprinnelig</b>	<b>Regnskap</b>
	<b>2022</b>	<b>budsjett</b>	<b>budsjett</b>	<b>2021</b>
<b>RO 01 - Sentraladministrasjon</b>	20 073 172	18 651 994	19 249 608	19 139 854
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond	138 297			
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 5 670			- 34 857
<b>Til linje 6 - bevilgning drift</b>	<b>19 940 545</b>	<b>18 651 994</b>	<b>19 249 608</b>	<b>19 174 711</b>
<b>RO 02 - Hov skole</b>	21 128 266	21 084 905	21 248 136	20 696 276
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
<b>Til linje 6 - bevilgning drift</b>	<b>21 128 266</b>	<b>21 084 905</b>	<b>21 248 136</b>	<b>20 696 276</b>
<b>RO 03 - Helse</b>	19 030 280	17 888 157	14 675 047	17 332 309
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond	139 329			56 000
940 - Bruk av ubundne driftsfond				- 200 000
950 - Bruk av bundne driftsfond				
<b>Til linje 6 - bevilgning drift</b>	<b>18 890 951</b>	<b>17 888 157</b>	<b>14 675 047</b>	<b>17 476 309</b>
<b>RO 04 - Teknisk</b>	5 581 053	4 591 062	4 608 056	4 706 352
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond	37 778	5 424	5 424	325 411
940 - Bruk av ubundne driftsfond				- 9 993
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 188 771	- 263 028	- 263 028	
<b>Til linje 6 - bevilgning drift</b>	<b>5 732 046</b>	<b>4 848 666</b>	<b>4 865 660</b>	<b>4 390 934</b>
<b>RO 05 - Natur</b>	- 11 386	- 2	- 2	
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				32 953
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				- 38 942
<b>Til linje 6 - bevilgning drift</b>	<b>- 11 386</b>	<b>- 2</b>	<b>- 2</b>	<b>5 989</b>
<b>RO 06 - Kirke</b>	2 792 189	2 675 000	2 675 000	2 680 120
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
<b>Til linje 6 - bevilgning drift</b>	<b>2 792 189</b>	<b>2 675 000</b>	<b>2 675 000</b>	<b>2 680 120</b>

	Regnskap	Endelig	Opprinnelig	Regnskap
	2022	budsjett	budsjett	2021
<b>RO 07 - Kultur Næring og Landbruk</b>	4 068 230	4 076 659	3 985 058	4 415 623
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				160 137
550 - Avsetning til bundne driftsfond	76 321			1 225 074
940 - Bruk av ubundne driftsfond	- 336 662			- 210 000
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 756 029	- 97 000	- 97 000	- 4 452 898
<b>Til linje 6 - bevilgning drift</b>	<b>5 084 600</b>	<b>4 173 659</b>	<b>4 082 058</b>	<b>7 693 310</b>
<b>RO 09 - Ålen skisenter</b>	730 596	665 000	665 000	628 518
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
<b>Til linje 6 - bevilgning drift</b>	<b>730 596</b>	<b>665 000</b>	<b>665 000</b>	<b>628 518</b>
<b>RO 10 - Bygningsdrift</b>	19 540 537	16 428 063	16 307 027	18 026 623
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
<b>Til linje 6 - bevilgning drift</b>	<b>19 540 537</b>	<b>16 428 063</b>	<b>16 307 027</b>	<b>18 026 623</b>
<b>RO 11 - Kommunalteknikk</b>	3 001 063	3 088 139	2 619 586	2 727 374
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				2 403 914
940 - Bruk av ubundne driftsfond				- 772 362
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 1 297 956	- 947 736	- 947 736	
<b>Til linje 6 - bevilgning drift</b>	<b>4 299 019</b>	<b>4 035 875</b>	<b>3 567 322</b>	<b>1 095 822</b>
<b>RO 12 - Haltdalen Oppvekstsenter</b>	5 847 597	5 776 438	5 776 438	5 594 683
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
<b>Til linje 6 - bevilgning drift</b>	<b>5 847 597</b>	<b>5 776 438</b>	<b>5 776 438</b>	<b>5 594 683</b>
<b>RO 13 - Barnehage</b>	15 422 045	14 681 642	14 981 642	14 033 879
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond	12 000			
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
<b>Til linje 6 - bevilgning drift</b>	<b>15 410 045</b>	<b>14 681 642</b>	<b>14 981 642</b>	<b>14 033 879</b>

	Regnskap	Endelig	Opprinnelig	Regnskap
	2022	budsjett	budsjett	2021
<b>RO 14 - Kulturskole</b>	1 324 332	1 349 469	1 349 469	1 284 687
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond	6 216			38 408
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
<b>Til linje 6 - bevilgning drift</b>	<b>1 318 116</b>	<b>1 349 469</b>	<b>1 349 469</b>	<b>1 246 279</b>
<b>RO 15 - Sosial</b>	2 497 924	2 452 459	2 652 459	2 104 003
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				- 300 000
950 - Bruk av bundne driftsfond				
<b>Til linje 6 - bevilgning drift</b>	<b>2 497 924</b>	<b>2 452 459</b>	<b>2 652 459</b>	<b>2 404 003</b>
<b>RO 16 - Pleie og omsorg</b>	47 851 219	45 029 923	45 879 335	48 260 844
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond	1 791			9 252
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 28 272			- 35 747
<b>Til linje 6 - bevilgning drift</b>	<b>47 877 700</b>	<b>45 029 923</b>	<b>45 879 335</b>	<b>48 287 339</b>
<b>RO 18 - Flyktninger</b>	- 2 608 488	- 5 783 495	159 723	- 152 263
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond	- 245 219			- 434 056
950 - Bruk av bundne driftsfond				
<b>Til linje 6 - bevilgning drift</b>	<b>- 2 363 269</b>	<b>- 5 783 495</b>	<b>159 723</b>	<b>281 793</b>
<b>RO 19 - Bibliotek Lagt under RO 07 i løpet av 2022</b>	1 723 848	1 437 808	1 437 809	1 471 887
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				10 000
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 10 000			- 120 000
<b>Til linje 6 - bevilgning drift</b>	<b>1 733 848</b>	<b>1 437 808</b>	<b>1 437 809</b>	<b>1 581 887</b>
<b>RO 99 - Finans til linje 6</b>	- 5 752 958	- 652 411	- 263 104	- 3 910 480
<b>Til linje 6</b>	<b>- 164 696 366</b>	<b>- 154 743 150</b>	<b>- 159 308 627</b>	<b>- 161 387 995</b>

<b>§5-5, første ledd Bevilgningsoversikt - investering</b>						
	KOSTRA-art	Regnskap 2022	Budsjett m/endringer	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021	
1	Investeringer i varige driftsmidler	Sum(010:099)+(100:285)+(300:380)+429+(500:501)	41 047 428	45 726 644	39 088 544	28 420 512
2	Tilskudd til andres investeringer	Sum(400+430:480)	600 000	600 000	600 000	600 000
3	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	529	641 804	800 000	800 000	594 173
4	Utlån av egne midler	Sum(520:521)*	575 000	1 000 000	1 000 000	250 000
5	Avdrag på lån	Sum(510:511)	-	-	-	-
<b>6</b>	<b>Sum investeringsutgifter</b>		<b>42 864 232</b>	<b>48 126 644</b>	<b>41 488 544</b>	<b>29 864 685</b>
7	Kompensasjon for merverdiavgift	729	-6 214 768	-6 673 632	-6 473 632	-4 392 512
8	Tilskudd fra andre	Sum(700:780)-729+sum(810:850;880:895)+sum(900:901)	-8 518 811	-8 518 000	-8 518 000	-200 000
9	Salg av varige driftsmidler	Sum(620+650+660:670)	-9 410 000	-9 166 850	-	-1 890 000
10	Salg av finansielle anleggsmidler	929	-1	-	-	-
11	Utdeling fra selskaper	905	-	-	-	-
12	Mottatte avdrag på utlån av egne midler	Sum(920:921)	-677 755	-1 000 000	-1 000 000	-614 300
13	Bruk av lån	Sum(910:911)*	-23 707 163	-28 360 012	-22 721 912	-15 056 529
<b>14</b>	<b>Sum investeringsinntekter</b>		<b>-48 528 498</b>	<b>-53 718 494</b>	<b>-38 713 544</b>	<b>-22 153 341</b>
15	Videreutlån	Sum(521:522)*	3 250 000	3 000 000	3 000 000	1 395 000
16	Bruk av lån til videreutlån	Sum(911:912)*	-3 250 000	-3 000 000	-3 000 000	-1 395 000
17	Avdrag på lån til videreutlån	512	1 136 425	1 604 000	1 604 000	815 607
18	Mottatte avdrag på videreutlån	922	-1 505 969	-1 604 000	-1 604 000	-987 545
<b>19</b>	<b>Netto utgifter videreutlån</b>		<b>-369 544</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-171 938</b>
20	Overføring fra drift	970	-	-150 000	-150 000	-2 200 000
21	Avsetninger til bundne investeringsfond	550	472 104	250 000	250 000	171 938
22	Bruk av bundne investeringsfond	950	-	-250 000	-250 000	-232 905
23	Avsetninger til ubundet investeringsfond	540	9 711 706	10 066 850	900 000	291 558
24	Bruk av ubundet investeringsfond	940	-4 150 000	-4 325 000	-3 525 000	-5 569 996
25	Dekning av tidligere års udekket beløp	530	-	-	-	-
<b>26</b>	<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>		<b>6 033 811</b>	<b>5 591 850</b>	<b>-2 775 000</b>	<b>-7 539 406</b>
<b>27</b>	<b>Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)</b>	<b>980</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-0</b>



<b>§5-5, andre ledd Investeringer i varige driftsmidler</b>					
		<b>Regnskap</b>	<b>Budsjett(per.)</b>	<b>Opprinnelig</b>	<b>Regnskap</b>
		<b>2022</b>	<b>m/endringer</b>	<b>budsjett</b>	<b>2021</b>
	Tilskudd til andres investeringer	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
	Investeringer i aksjer og andler i selskap	641 804,00	800 000,00	800 000,00	594 173,00
	Utlån av egne midler	575 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	250 000,00
1320001	IT - Generell IKT	-	-	-	140 923
1320004	IT - ElevPC	164 415	187 500	187 500	102 247
1320020	IT - Ny ERP	-	625 000	625 000	6 189
1320021	IT - Nytt saksbehandlingssystem Elements	1 844 028	2 407 962	2 407 962	-
1320022	IT - Løsning for UEM (administrasjon av PC'er og mobiler)''	92 153	-	-	-
2500002	Flomsikring - Kunstgressbane 2020	-	-	-	177 668
2510002	Bibliotek - Ombygging Ålantorget	-	-	-	5 040 556
2510003	Bibliotek - Nytt biblioteksystem	326 710	125 000	125 000	-
2522001	Petran museum - Restaurering	-	-	-	225 255
2550001	Hovet - Nytt inventar	112 810	187 500	187 500	353 776
2700001	Barnehager - Forprosjekt nybygg	498 891	-	-	562 721
2700002	Barnehage - Ressursstyringsystem	-	125 000	125 000	-
3541001	Helse - Helseplattformen investering	7 393 467	7 181 984	7 181 984	-
3700001	Pleie og omsorg - Responssenter	-	250 000	250 000	-
3710001	Sykehjemmet - Utstyr	-	180 000	180 000	-
4310002	Næring - Hovmyråsen	956 768	1 725 000	1 725 000	645 556
4324001	Utleieboliger Saksliå - Eiendomssalg	194 628	-	-	109 674
4324050	Saksliå - Oppgraderingsplan	-	-	-	406 038
4325001	Svarthåggån - Eiendomssalg	22 090	-	-	15 750
4325050	Svarthåggån - Oppgraderingsplan	-	-	-	130 040
4330001	Skisenteret - Oppgradering skiutleie/leiligheter	-41 362	-	250 000	-
4330003	Skisenteret - Oppgradering av skiheisen	461 034	250 000	-	1 177 720
4330004	Skisenteret - Asfaltering	-	-	-	454 600
4330005	Skisenteret - Stentrøstuggu	3 501 020	4 238 100	-	-
6103002	Bygningsdrift - Elbilladere for tjenestebiler	-	156 000	156 000	-
6110001	Teknisk - Rønningsliå infrastrukturiltak	-	500 000	500 000	-
6111002	Kommunehuset - Oppgradering	-	187 500	187 500	1 281 262
6111004	Kommunehuset - Inventar og møteromsutstyr	-	-	-	172 524
6111005	Kommunehuset - Kartlegging av oppvarming	-	156 000	156 000	-
6111010	Kommunehuset - Rivning og opparbeiding av parkeringsplass	292 789	1 000 000	-	-
6112005	Hov skole - Kartlegging av oppvarming	-	156 000	156 000	-
6112050	Hov skole - Oppgraderingsplan	544 038	1 062 000	1 062 000	520 488
6113001	Haltdalen barnehage - Brakker	-	-	-	637 377
6113050	Haltdalen oppvekstsenter - Oppgraderingsplan	590 601	312 000	312 000	1 043 317
6117050	Elvland barnehage - Oppgraderingsplan	-	187 500	187 500	-
6118006	Sykehjemmet - Byggeprosjekt omsorgsboliger for demente	-	-	-	64 752
6118007	Sykehjemmet - Utvidelse av fellesarealer	4 177 689	3 934 775	3 934 775	2 652 270
6118050	Sykehjemmet - Oppgraderingsplan	617 411	500 000	500 000	423 255
6118051	Sykehjemmet (gml.del) - Oppgraderingsplan	-	-	-	133 033
6119001	Ålen bo- og omsorgssenter - Utvidelse	-	625 000	625 000	-
6119050	Ålen bo- og omsorgssenter - Oppgraderingsplan	-	-	-	2 500
6121050	Trygdeboliger - Oppgraderingsplan	265 506	187 500	187 500	214 408
6122001	Omsorgsboliger Saksliå - Byggeprosjekt	14 660 830	13 929 135	13 929 135	4 179 660
6125050	Hovet - Oppgraderingsplan	-	-	-	572 614
6126050	Ambulanselokaler - Oppgraderingsplan	-	125 000	125 000	21 769
6128050	Musikkverkstedet - Oppgraderingsplan	994 940	500 000	500 000	-
6131003	Haltdalen vassverk - Oppgradering av hovedledning	643 619	400 000	400 000	550 364
6132004	Avløp - Avløpsplan prosjektering	-	500 000	500 000	-
6132005	Avløp - Ny hovedledning - del 1	111 800	-	-	-
6132006	Avløp - Oppgradering Haltdalen RA	-	1 000 000	1 000 000	-
6132007	Avløp - Oppgradering Rønningsliå	-	500 000	500 000	-
6133001	Kommunale veger - Oppgradering	100 000	-	-	-
6133004	Kommunale veger - Heksem bru	-	625 000	625 000	-
6133005	Kommunale veger - Oppgradering 20/21	-	-	-	5 274 477
6133006	Kommunale veger - Bekk ved BoB'en	362 455	-	-	-
6151001	Hovsletta - Leiligheter/ eiendomssalg	95 834	-	-	27 730
6155050	Ålantorget - Oppgraderingsplan	-	125 000	125 000	-
6160001	Barnehage - Byggeprosjekt	2 063 264	1 575 188	175 188	-
Uten		-	-	-	1 100 000
	<b>TOTALT</b>	<b>42 864 232</b>	<b>48 126 644</b>	<b>41 488 544</b>	<b>29 864 685</b>

<b>§5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift</b>					
	<b>KOSTRA-arter</b>	<b>Regnskap 2022</b>	<b>Budsjett m/endringer</b>	<b>Opprinnelig budsjett</b>	<b>Regnskap 2021</b>
1	Rammetilskudd	800	-99 476 935	-99 391 000	-99 921 724
2	Inntekts- og formuesskatt	870	-55 124 847	-49 137 000	-49 732 449
3	Eiendomsskatt	Sum(874:875)	-6 801 758	-6 747 954	-6 736 551
4	Andre skatteinntekter	877	-	-	-
5	Andre overføringer og tilskudd fra staten	810	-7 236 476	-8 887 800	-1 957 758
6	Overføringer og tilskudd fra andre	Sum(700:780)+(830:850;880:890)+920*	-36 947 244	-29 208 393	-31 749 938
7	Brukerbetalinger	600	-8 006 482	-9 087 402	-7 545 321
8	Salgs- og leieinntekter	Sum(620:660)	-22 935 461	-22 900 994	-26 273 521
<b>9</b>	<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>-236 529 203</b>	<b>-225 360 543</b>	<b>-223 917 261</b>
10	Lønnsutgifter	Sum(010:089)+(160:165)	124 570 612	118 273 951	116 911 066
11	Sosiale utgifter	Sum(090:099)	22 470 357	24 080 916	22 084 311
12	Kjøp av varer og tjenester	Sum(100:285)-(160:165)+(300:380)	67 895 155	61 185 801	64 497 812
13	Overføringer og tilskudd til andre	Sum(400:480)+520*	10 886 141	8 375 500	12 442 792
14	Avskrivninger	590	13 737 352	13 616 724	12 745 591
<b>15</b>	<b>Sum driftsutgifter</b>		<b>239 559 617</b>	<b>225 532 892</b>	<b>228 681 572</b>
<b>16</b>	<b>Brutto driftsresultat</b>		<b>3 030 414</b>	<b>172 349</b>	<b>4 764 311</b>
17	Renteinntekter	Sum(900:901)	-1 037 152	-760 001	-873 095
18	Utbytter	905	-2 808 955	-2 800 000	-2 800 864
19	Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	909 - 509	-	-	-
20	Renteutgifter	Sum(500:501)	8 273 947	6 517 278	5 862 907
21	Avdrag på lån	Sum(510:511)	10 018 940	9 827 780	9 767 560
<b>22</b>	<b>Netto finansutgifter</b>		<b>14 446 780</b>	<b>12 785 057</b>	<b>11 956 508</b>
23	Motpost avskrivninger	990	-13 737 352	-13 616 724	-12 745 591
<b>24</b>	<b>Netto driftsresultat</b>		<b>3 739 843</b>	<b>-659 318</b>	<b>3 975 228</b>
<b>Disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>					
25	Overføring til investering	570	-	135 000	2 200 000
26	Avsetninger til bundne driftsfond	550	472 502	5 424	6 080 047
27	Bruk av bundne driftsfond	950	-2 286 698	-1 307 767	-8 901 634
28	Avsetninger til disposisjonsfond	540	-	1 826 607	239 753
29	Bruk av disposisjonsfond	940	-1 925 646	54	-3 593 395
30	Dekning av tidligere års merforbruk	530	-	-	-
<b>31</b>	<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>		<b>-3 739 843</b>	<b>659 318</b>	<b>-3 975 228</b>
<b>32</b>	<b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>	<b>980</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>

<b>Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter § 5-9 - Drift</b>		
		<b>Regnskap</b>
1	Netto driftsresultat	3 739 843
2	Avsetninger til bundne driftsfond	472 502
3	Bruk av bundne driftsfond	-2 286 698
4	Overføring til investerin i henhold til årsbudsjett og fullmakter	135 000
5	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	1 826 607
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	
7	Budsjettetert dekning av tidligere års merforbruk	
<b>8</b>	<b>Årets budsjettavvik ( merforbruk før strykninger)</b>	<b>3 887 254</b>
9	Strykning av overføring til investering	-135 000
10	Strykning av avsetning til disposisjonsfond	-1 826 607
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	
12	Strykning av bruk av disposisjonsfond	
<b>13</b>	<b>Mer- eller mindreforbruk etter strykninger</b>	<b>1 925 647</b>
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	-1 925 646
15	Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	
16	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	
17	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	
<b>18</b>	<b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>	<b>1</b>

<b>Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter § 5-9 - investering</b>		
		<b>Regnskap</b>
1	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	20 923 352
2	Avsetninger til bundne investeringsfond	472 104
3	Bruk av bundne investeringsfond	
4	Budsjettetert bruk av lån	-31 360 013
5	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-150 000
6	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	10 066 850
7	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-4 325 000
8	Dekning av tidligere års udekket beløp	
<b>9</b>	<b>Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)</b>	<b>-4 372 707</b>
10	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	-355 143
11	Strykning av bruk av lån	4 402 850
12	Strykning av overføring fra drift	150 000
13	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	175 000
<b>14</b>	<b>Udekket eller udisponert beløp etter strykninger</b>	<b>0</b>
15	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	
<b>16</b>	<b>Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).</b>	<b>0</b>

## Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise all tilgang på og bruk av midler i året. Inntekter og utgifter skal Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt Ved lånefinansiering av investeringer er/er ikke renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i KRS

## Organisering av kommunens virksomhet

Holtålen kommune har hatt en flat og enkel struktur i 2022 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 :	31.12.2022	01.01.2022	Endring
2.1 Omløpsmidler	88 163 781	85 711 910	
2.3 Kortsiktig gjeld	-41 651 810	-36 174 186	
<b>Arbeidskapital</b>	<b>46 511 971</b>	<b>49 537 724</b>	<b>-3 025 753</b>

Drifts- og investeringsregnskapet :	Sum
<b>Driftsregnskapet</b>	
Sum driftsinntekter	-236 529 203
Sum driftsutgifter	225 822 265
Netto finansutgifter	14 446 780
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>3 739 842</b>
<b>Investeringsregnskapet</b>	
Sum investeringsutgifter	42 864 232
Sum investeringsinntekter	-48 528 498
Netto utgifter videreutlån	-369 544
<b>Netto utgifter i investeringsregnskapet</b>	<b>-6 033 810</b>
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	-5 319 063
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	
<b>Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet</b>	<b>3 025 095</b>

## Note 2 Kapitalkonto

<b>Saldo 01.01.</b>	<b>kr 164 679 548</b>
<b>Økning av kapitalkonto (kreditposterings)</b>	
Aktivert fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr 40 920 001
Kjøp av aksjer og andeler	kr 11 011
Utlån	kr 3 825 000
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr 630 793
Avdrag på eksterne lån	kr 11 001 365
Økning pensjonsmidler	kr 27 801 673
Korrigerings avdrag Kommunalbanken 2021	kr 100 000
Tilbakeførte renter startlån	kr 836
<b>Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)</b>	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr 10 078 900
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr 12 855 727
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr 451 076
Avgang aksjer og andeler	kr 1
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr 49 999
Avdrag på utlån	kr 2 254 734
Avskrivning utlån	kr 384 998
Bruk av midler fra eksterne lån	kr 26 957 163
Reduksjon pensjonsmidler	kr 935 918
Økning pensjonsforpliktelser	kr 24 117 424
<b>Saldo 31.12.</b>	<b>kr 170 884 287</b>

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

Det er ingen prinsippendringer i 2022

## Note 4 Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Programvar- e	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi pr 1.1.2022	1 989 869	3 511 346	0	16 055 919	237 248 496	103 748 303	28 426 845	390 980 778
Årets tilgang	491 124	324 610	9 329 647	537 682	20 984 050	8 296 120	956 768	40 920 001
Årets avgang					-10 078 900			-10 078 900
Årets avskrivninger	-718 580	-523 532		-1 244 757	-7 833 852	-2 535 005		-12 855 726
Årets nedskrivninger				-451 076				-451 076
Reverseringer av nedskrivninger								0
<b>Bokført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>1 762 413</b>	<b>3 312 424</b>	<b>9 329 647</b>	<b>14 897 768</b>	<b>240 319 794</b>	<b>109 509 418</b>	<b>29 383 613</b>	<b>408 515 077</b>
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0		0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0		0	0	0	0	0
Utnyttbar levetid, inntil Avskrivningsplan	5 år Lineær	10 år Lineær	15 år Lineær	20 år Lineær	40 år Lineær	50 år Lineær	Ingen avskr.	

## Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Hen- visning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balansført verdi 31.12.2022	Balansført verdi 01.01.2022
Kontrollutvalg Fjell IKS	2211511002			17 396	17 396
Revisjon Midt-Norge SA	2211511003	8,70 %		15 000	15 000
Helseplattformen	2211511004			11 011	
Ålen Aktivum AS	2211520001	100,00 %	404 755	940 000	940 000
Fias	2211521002	8,00 %		40 000	40 000
TrønderEnergi AS	2211521004	1,335 %		12 519 800	12 519 800
Rørosregionen Næringshage AS	2211521062	4,75 %	177 423	100 000	100 000
Hessjøgruva AS	2211521064	100,00 %	40 567	500 000	500 000
Ålen Invest AS	2211521065	12,50 %	121 684	150 000	150 000
Gaula natursenter as	2212001001	20,00 %	37 572	0	50 000
Ålen vassverk BA	2212001005			268 500	268 500
A/I Biblioteksentralen	2212001007			900	900
Norservice AS	2212001009	0,80 %	186 290	1 000	1 000
Hessdalen vassverk BA	2212001014			10 000	10 000
Ålen utleiebygg AS	2212001016	49,59 %		776 300	776 300
Naboer a/s, Østersund	2212001027			9 780	9 780
Nøra borettslag	2212001028			925 000	925 000
KLP EK-innskudd	2215501002			10 565 648	9 934 855
Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS		1,58 %			
Midt-Norge 110-sentral IKS		0,64 %			
<b>Sum</b>			<b>kr 968 291</b>	<b>kr 26 850 335</b>	<b>kr 26 258 531</b>

## Note 6 Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol	Tap påløpte renter mv.	Samlet tap
<b>Utlån finansiert med innlån</b>					
Boligsosiale formål (startlån)	kr 16 654 283	kr 14 909 416	kr -	kr -	kr -
Hessdalen Vassverk	kr 845 980	kr 948 540	kr -	kr -	kr -
Sum lånefinansierte utlån	kr 17 500 263	kr 15 857 956	kr -	kr -	kr -
<b>Utlån finansiert med egne midler</b>					kr -
Næringslån	kr 2 881 196	kr 3 296 060	kr 384 998	kr -	kr 384 998
Sosiale lån	kr 16 126	kr 27 126	kr -	kr -	kr -
Flomlån	kr -	kr 30 339	kr -	kr -	kr -
Sum egenfinansierte utlån	kr 2 897 322	kr 3 353 525	kr 384 998	kr -	kr 384 998
<b>Sum</b>	<b>kr 20 397 585</b>	<b>kr 19 211 481</b>	<b>kr 384 998</b>	<b>kr -</b>	<b>kr 384 998</b>

## Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater

Holtålen kommune har ikke markedsbaserte finansielle omløpsmidler eller derivater

## Note 8 Rentesikring

Rentebytteavtalene som er aktive per 31.12.2022:

Nummer	Leverandør	Volum sikret	Rente	Sikret til dato
1848001	Nordea	10 000 000	2,99 %	21.05.2024
2291278	Nordea	50 000 000	1,98 %	08.01.2026
2721201	Nordea	45 000 000	2,46 %	06.06.2028
2094699	Nordea	20 000 000	4,58 %	08.07.2030
57609924FO-BN8SG	Danske Bank	40 000 000	1,92 %	10.01.2032
	<b>Sum rentesikret/ gjennomsnitt rentesats</b>	<b>165 000 000</b>	<b>2,47 %</b>	

Holtålen har ikke langsiktig gjeld med fast rente. Eneste lån med fast rente er sertifikatlån (3 måneders løpetid), som kjøpes med fast rente hver tredje måned.

## Note 9 Langsiktig gjeld

<b>Lånesaldo 31.12.2022</b>	<b>Kommune- kassen</b>
Lån til egne investeringer	274 100 940
Lån til andres investeringer	845 980
Lån til videreutlån	20 853 417
<b>Sum bokført langsiktig gjeld</b>	<b>295 800 337</b>
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>0</i>
Lån som forfaller i 2023	135 000 000
Herav lån som må refinansieres	135 000 000

<b>Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser</b>	<b>Langs.gjeld 31.12.2022</b>
Langsiktig gjeld med fast rente :	135 000 000
Langsiktig gjeld med flytende rente :	160 800 337



## Note 10 Avdrag på lån

### 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>2022</b>	<b>2021</b>
Sum avskrivninger i året	12 855 727	12 745 591
Sum lånegjeld pr 1.1.	266 276 320	283 181 773
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	362 553 935	351 459 054
Bergnet minimumsavdrag	9 441 839	9 625 684
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	10 018 940	9 665 000
Awik	577 101	39 316

Det er innbetalt nok avdrag i 2022

### 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.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Mottatte avdrag på startlån	1 505 969	987 545
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	1 033 865	815 611
Avsetning til/bruk av avdragsfond	472 104	171 938
Saldo avdragsfond 31.12.	644 042	171 938

## 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-, bamepensjon 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.

	2022	2021
Innestående på premiefond 01.01.	12 100 718	2 709 526
Tilført premiefondet i løpet av året	-	15 266 402
Bruk av premiefondet i løpet av året	-	5 875 210
Innestående på premiefond 31.12.	12 100 718	12 100 718

### Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i budsjett- og regnskapsforskriften 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, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

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
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %	3,00 %
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %	1,98 %
Forventet årlig G-regulering	1,98 %	1,98 %

**Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelse og estimatavvik KLP**

<b>Pensjonskostnad og premieavvik</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	11 425 094	10 987 398
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	9 544 208	8 834 710
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-11 206 736	-10 316 034
	Administrasjonskostnad	617 086	563 709
<b>A</b>	<b>Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)</b>	<b>10 379 652</b>	<b>10 069 783</b>
<b>B</b>	<b>Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)</b>	<b>21 148 047</b>	<b>17 612 737</b>
<b>C</b>	<b>Årets premieavvik (B-A)</b>	<b>10 768 395</b>	<b>7 542 954</b>

<b>Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>B</b>	<b>Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)</b>	<b>21 148 047</b>	<b>17 612 737</b>
<b>C</b>	<b>Årets premieavvik</b>	<b>-10 768 395</b>	<b>-7 542 954</b>
<b>D</b>	<b>Amortisering av tidligere års premieavvik</b>	<b>4 765 897</b>	<b>4 797 277</b>
<b>E</b>	<b>Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)</b>	<b>15 145 549</b>	<b>14 867 060</b>
<b>G</b>	<b>Pensjonstrekk ansatte</b>	<b>1 944 225</b>	<b>1 833 764</b>
	<b>Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)</b>	<b>13 201 324</b>	<b>13 033 296</b>

<b>Akkumulert premieavvik</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	21 053 123	18 307 446
	Årets premieavvik	10 768 395	7 542 954
	Sum amortisert premieavvik dette året	-4 765 897	-4 797 277
	<b>Akkumulert premieavvik pr. 31.12</b>	<b>27 055 621</b>	<b>21 053 123</b>
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	1 731 560	1 347 400
	<b>Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift</b>	<b>28 787 181</b>	<b>22 400 523</b>

<b>Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	296 326 842	299 860 707
	Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	17 665 146	-9 359 573
	Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Årets pensjonsopptjening	11 425 094	10 987 398
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	9 544 208	8 834 710
	Utbetalinger	-14 553 644	-13 996 400
	<b>Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.</b>	<b>320 407 646</b>	<b>296 326 842</b>
	Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	306 586 175	298 338 720
	Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	10 617 620	-5 121 207
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	21 148 047	17 612 737
	Administrasjonskostnad/rentegaranti	-617 086	-563 709
	Utbetalinger	-14 553 644	-13 996 400
	Forventet avkastning	11 206 736	10 316 034
	<b>Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.</b>	<b>334 387 848</b>	<b>306 586 175</b>
	<b>Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.</b>	<b>-13 980 202</b>	<b>-10 259 333</b>
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	-894 733	-656 597

**Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik SPK**

<b>Pensjonskostnad og premieavvik</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	1 582 010	1 502 095
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	522 979	500 354
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-294 236	-318 821
	Adminstrasjonskostnad	56 057	53 148
<b>A</b>	<b>Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)</b>	<b>1 866 810</b>	<b>1 736 776</b>
<b>B</b>	<b>Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)</b>	<b>1 922 104</b>	<b>2 102 888</b>
<b>C</b>	<b>Årets premieavvik (B-A)</b>	<b>55 294</b>	<b>366 112</b>

<b>Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>B</b>	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	1 922 104	2 102 888
<b>C</b>	Årets premieavvik	-55 294	-366 112
<b>D</b>	Amortisering av tidligere års premieavvik	56 611	-59 701
<b>E</b>	<b>Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)</b>	<b>1 923 421</b>	<b>1 677 075</b>
<b>G</b>	Pensjonstrekk ansatte	381 567	359 512
	<b>Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)</b>	<b>1 541 854</b>	<b>1 317 563</b>

<b>Akkumulert premieavvik</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	317 395	-108 399
	Årets premieavvik	55 294	366 112
	Sum amortisert premieavvik dette året	-56 611	59 701
	<b>Akkumulert premieavvik pr. 31.12</b>	<b>316 078</b>	<b>317 414</b>
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	20 229	20 314
	<b>Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift</b>	<b>336 307</b>	<b>337 728</b>

<b>Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	18 680 915	27 133 774
	Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-1 248 270	-10 455 308
	Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Årets pensjonsopptjening	1 582 010	1 502 095
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	522 979	500 354
	Utbetalinger		
	<b>Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.</b>	<b>19 537 634</b>	<b>18 680 915</b>
	Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	11 971 058	23 398 898
	Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-3 096 201	-13 796 401
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	1 922 104	2 102 888
	Administrasjonskostnad/rentegaranti	-56 057	-53 148
	Utbetalinger		0
	Forventet avkastning	294 236	318 821
	<b>Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.</b>	<b>11 035 140</b>	<b>11 971 058</b>
	<b>Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.</b>	<b>8 502 494</b>	<b>6 709 857</b>
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	544 160	429 431

## Note 12 Kommunens garantiansvar

Holtålen kommune har ikke noe garantiansvar.

## Note 13 Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2022	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2022
<b>Bundne driftsfond</b>				
Selvkostfond	kr 7 690 773	kr 37 778	kr 1 486 727	kr 6 241 824
Øremerka statstilskudd- spesifisør	kr 337 000	kr -	kr 337 000	kr -
Næringsfond/Kraftfond	kr 1 689 290	kr 60 770	kr 349 274	kr 1 400 786
Gavefond	kr 141 611	kr 1 790	kr 28 272	kr 115 129
Øvrige bundne driftsfond	kr 3 464 643	kr 499 192	kr 212 454	kr 3 751 381
<b>Sum</b>	<b>kr 13 323 317</b>	<b>kr 599 530</b>	<b>kr 2 413 727</b>	<b>kr 11 509 120</b>
<b>Bundne investeringsfond</b>				
Øvrige bundne investeringsfond	kr 171 938	kr 472 104	kr -	kr 644 042
<b>Sum</b>	<b>kr 171 938</b>	<b>kr 472 104</b>	<b>kr -</b>	<b>kr 644 042</b>

## Note 14 Selvkostområder

	Resultat 2022					Balansen 2022	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/ underskudd (-)	Årets deknings- grad i % <sup>1)</sup>	Vedtatt deknings- grad i %	Avsetn(+)/ bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 <sup>2)</sup>
Renovasjon	4 696 738	4 842 579	-145 841	97,0 %	100,0 %	145 841	364 813
Slam	2 298 951	2 459 557	-160 606	93,5 %	100,0 %	160 606	2 662 012
Vann	3 131 376	3 577 194	-445 818	87,5 %	100,0 %	445 818	707 518
Avløp	2 638 490	3 184 181	-545 691	82,9 %	100,0 %	545 691	1 838 893
Feiing	981 923	944 145	37 778	104,0 %	100,0 %	-37 778	397 940
Kart og oppmåling	728 531	917 302	-188 771	79,4 %	100,0 %	188 771	270 653

	Resultat 2021					Balansen 2021	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/ underskudd (-)	Årets deknings- grad i % <sup>1)</sup>	Vedtatt deknings- grad i %	Avsetn(+)/ bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 <sup>2)</sup>
Renovasjon	4 306 795	4 221 942	84 853	102,0 %	100,0 %	84 853	510 654
Slam	2 485 286	2 026 929	458 357	122,6 %	100,0 %	458 357	2 822 618
Vann	3 646 713	3 332 803	313 910	109,4 %	100,0 %	313 910	1 153 336
Avløp	5 286 878	3 740 079	1 546 799	141,4 %	100,0 %	1 546 799	2 384 584
Feiing	181 931	123 329	58 602	147,5 %	100,0 %	58 602	360 162
Kart og oppmåling	946 084	679 275	266 809	139,3 %	100,0 %	266 809	459 424

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

## Note 15 Salg av finansielle anleggsmidler

Kommunen har ikke solgt finansielle anleggsmidler i 2022

## Note 16 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Naturalytelser
Kommunedirektør	987 991	0
Ordfører	841 490	3 600

## Note 17 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA.

Godtgjørelse til revisor	Kommunekassen
Revisjon	445 003
Rådgivning	0
<b>Samlet godtgjørelse</b>	<b>445 003</b>

## 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

### Usikre forpliktelser og betingede eiendeler

Kommunen vurderer pr. 31.12.22 at det ikke finnes usikre forpliktelser og betingede eiendeler.

### Hendelser etter balansedagen

Bankutskrifter for januar og februar er kontrollert og inntekter som tilhører 2022 er bokført i 2022. Det er heller ikke andre kjente hendelser etter balansedagen 31.12.22.

## **Note 20 Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner**

Ressurskrevende brukere i 2022 vil bli kompensert med kr. 8.193.890

Ellers ingen kjente vesentlige poster og transaksjoner.