



RENNEBU KOMMUNE

2022

REGNSKAPS- ÅRET 2022

Vedtatt i kommunestyret XX.XX.2023

Innhold

	Side
Balanseregnskapet etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-8	3
Bevilgningsoversikt drift, etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4 første og andre ledd	5
Bevilgningsoversikt investering, etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første og andre ledd	7
Økonomisk oversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6	8
Samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-9	9
Noter	10
Investeringsregnskapet (side 2-6)	32
Driftsregnskapet (side 2-58)	37

BALANSEN	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	866 447 095,32	799 463 480,31
I. Varige driftsmidler	424 595 669,09	378 967 037,52
1. Faste eiendommer og anlegg	360 052 588,02	358 368 698,94
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	64 543 081,07	20 598 338,58
II. Finansielle anleggsmidler	27 508 967,23	28 304 587,79
1. Aksjer og andeler	15 758 955,62	15 006 550,62
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Utlån	12 502 416,61	13 298 037,17
III. Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler	413 590 054,00	392 191 855,00
B. Omløpsmidler	194 090 331,11	182 056 118,43
I. Bankinnskudd og kontanter	139 853 015,86	137 786 654,84
II. Finansielle omløpsmidler	0,00	0,00
1. Aksjer og andeler	0,00	0,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Sertifikater	0,00	0,00
4. Derivater	0,00	0,00
III. Kortsiktige fordringer	54 237 315,25	44 269 463,59
1. Kundefordringer	27 051 938,60	21 722 946,82
2. Andre kortsiktige fordringer	0,00	0,00
3. Premieavvik	27 185 376,65	22 546 516,77
Sum eiendeler	1 060 537 426,43	981 519 598,74
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	214 225 600,00	230 195 749,46
I. Egenkapital drift	67 371 634,50	86 783 293,72
1. Disposisjonsfond	30 483 070,61	48 337 974,56
2. Bundne driftsfond	36 888 563,89	38 445 319,16
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0,00	0,00
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0,00	0,00
II. Egenkapital investering	4 112 254,85	4 962 927,72
1. Ubundet investeringsfond	2 295 948,02	3 155 948,02
2. Bundne investeringsfond	1 816 306,83	1 806 979,70
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0,00	0,00
III. Annen egenkapital	142 741 710,65	138 449 528,02
1. Kapitalkonto	142 161 710,65	137 869 528,02
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	580 000,00	580 000,00
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	0,00	0,00
D. Langsiktig gjeld	786 883 855,35	703 207 782,01
I. Lån	368 816 130,00	305 524 535,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	368 816 130,00	305 524 535,00
2. Obligasjonslån	0,00	0,00
3. Sertifikatlån	0,00	0,00
II. Pensjonsforpliktelse	418 067 725,35	397 683 247,01

E. Kortsiktig gjeld	59 427 971,08	48 116 067,27
I. Kortsiktig gjeld	59 427 971,08	48 116 067,27
1. Leverandørgjeld	0,00	0,00
2. Likviditetslån	0,00	0,00
3. Derivater	0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld	59 427 971,08	48 116 067,27
5. Premieavvik	0,00	0,00
Sum egenkapital og gjeld	1 060 537 426,43	981 519 598,74
F. Memoriakonti	0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler	62 588 981,17	41 604 340,21
II. Andre memoriakonti	1 517 238,00	0,00
III. Motkonto for memoriakontiene	-64 106 219,17	-41 604 340,21

Rennebu 02.05.2023



 Kommunedirektør





 Økonomisjef

Bevilgningsoversikt drift

Bevilgningsoversikt - drift (gml 1A) <i>Økonomiforskriften § 5-4, 1. ledd</i>	Regnskap 2022	Reg. budsjett 2022	Oppr.budsjett 2022	Regnskap 2021
1 Rammetilskudd	113 499 851	110 380 000	110 380 000	116 795 198
2 Inntekts- og formueskatt	67 142 550	58 515 000	58 515 000	61 544 631
3 Eiendomsskatt	20 418 139	20 000 000	20 000 000	19 911 837
4 Andre generelle driftsinntekter	22 554 504	17 320 000	17 320 000	17 122 624
5 Sum generelle driftsinntekter	223 615 044	206 215 000	206 215 000	215 374 289
6 Sum bevilgninger drift, netto	231 500 803	206 809 600	202 058 300	198 480 486
7 Avskrivninger	11 757 116	11 915 000	11 915 000	11 217 590
8 Sum netto driftsutgifter	243 257 919	218 724 600	213 973 300	209 698 076
9 Brutto driftsresultat	-19 642 876	-12 509 600	-7 758 300	5 676 214
10 Renteinntekter	4 549 978	1 370 000	1 370 000	1 918 347
11 Utbytter	448 601	125 000	125 000	291 086
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
13 Renteutgifter	5 329 433	6 040 100	6 040 100	3 579 672
14 Avdrag på lån	10 007 641	12 518 000	12 518 000	10 566 739
15 Netto finansutgifter	-10 338 495	-17 063 100	-17 063 100	-11 936 979
16 Motpost avskrivninger	11 757 116	11 915 000	11 915 000	11 217 590
17 Netto driftsresultat	-18 224 254	-17 657 700	-12 906 400	4 956 824
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering	1 187 405	1 085 000	985 000	0
19 Avsetninger til bundne driftsfond	6 412 807	3 817 292	3 817 292	11 224 704
20 Bruk av bundne driftsfond	-7 969 562	-5 523 692	-5 523 692	-6 461 342
21 Avsetninger til disposisjonsfond	0	21 000	0	8 975 170
22 Bruk av disposisjonsfond	-17 854 904	-17 057 300	-12 185 000	-8 781 708
23 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-18 224 254	-17 657 700	-12 906 400	4 956 824
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0
Korrigeringer:				
Andre skatter ført på enhetene	0	0	0	0
Generelle statsstilskudd ført på enhetene	0	0	0	0
Renteinntekter ført på enhetene	302 673	120 000	120 000	213 829
Avdrag ført på enhetene	0	-196 000	-196 000	0
Renteutgifter ført på enhetene	-561	-13 700	-137 100	0
Avsetning til ubundne fond ført på enhetene	0	-21 000	-21 000	-77 000
Avsetning til bundne fond ført på enhetene	-2 960 158	-1 102 292	-1 102 292	-7 261 866
Bruk av tidligere års mindreforbruk ført på enhetene	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger ført på enhetene	17 854 904	17 057 300	12 206 000	8 781 708
Bruk av bundne avsetninger ført på enhetene	7 969 562	5 523 692	5 523 692	5 961 342
Overført til investeringer ført på enhetene	-435 000	-200 000	-100 000	0
Skjønnstilskudd ført på enhetene	2 724 793	0	0	0
Mottatte avdrag ført på ansvar 900	-643 772	0	0	-714 307
Utlån og kjøp av aksjer ansvar 800 og 900	0	0	0	500 000
Overføring fra private ført på hovedansvar 8 og 9 (salg av kraft m.v.)	-11 482 019	-8 600 000	-8 600 000	-7 794 802
Netto pensjonskostnader ansvar 8500	0	-4 880 465	-4 757 065	-2 124 498
Driftsutgifter ført på hovedansvar 8 og 9	12 329	350 000	350 000	353 595
Driftsinntekter ført på hovedansvar 8 og 9	0	0	0	0
Avskrivninger ført på ansvar 800	0	-415 000	-415 000	-381 722
Motpost avskrivninger	0	-415 000	-415 000	-381 722
Mindreforbruk	0	0	0	0
Sum korrigeringer	13 342 751	7 622 535	2 871 235	-2 543 721

Bevilgningsoversikt - drift (gml 1B) <i>Økonomiforskriften § 5-4, 2. ledd</i>	Regnskap 2022	Reg. budsjett 2022	Oppr. budsjett 2022	Regnskap 2021
Fordeles slik på rammeområdene:				
Folkevalgte organer og kontroll	3 439 292	3 496 046	3 496 046	3 443 818
Reserverte bevilgninger	1 608 861	1 290 876	5 759 876	1 188 039
Sentraladministrasjonen		17 798 872	17 023 872	14 272 875
<i>Bruk av bundne fond</i>		200 000	200 000	2 674 920
<i>Sentraladministrasjonen netto ramme</i>	18 834 814	17 998 872	17 223 872	16 947 795
Oppvekst	63 344 148	61 040 567	59 754 567	60 455 361
<i>Bruk av bundne fond</i>	617 790	232 000	232 000	98 590
<i>Oppvekst netto ramme</i>	63 961 938	61 272 567	59 986 567	60 553 951
Helse og Omsorg			80 057 346	
<i>Bruk av bundne fond</i>			638 000	
<i>Helse og Omsorg netto ramme</i>	93 063 167	82 924 346	80 695 346	81 719 215
Samfunnsutvikling og Drift	27 014 439		25 378 750	26 803 734
<i>Avsetning til bundne fond</i>	-1 237 449		-1 102 292	-214 865
<i>SD netto ramme</i>	25 776 990	24 455 458	24 276 458	26 588 869
Diverse	11 472 990	7 748 900	7 748 900	10 582 520
Sum fordelt på rammeområdene	218 158 052	199 187 065	199 187 065	201 024 207

Bevilgningsoversikt investering

Økonomiforskriften § 5-5 første ledd

	Regnskap	Reg. budsjet	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)				
1 Investeringer i varige driftsmidler	57.814.059,84	44.859.000,00	87.927.000,00	62.095.951,61
2 Tilskudd til andres investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	752.405,00	800.000,00	800.000,00	708.307,00
4 Utlån av egne midler	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Avdrag på lån	601.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
6 Sum investeringsutgifter	59.167.464,84	45.664.000,00	88.732.000,00	62.804.258,61
7 Kompensasjon for merverdiavgift	2.436.952,24	921.200,00	12.890.000,00	10.538.602,81
8 Tilskudd fra andre	509.327,13	0,00	0,00	253.802,97
9 Salg av varige driftsmidler	1.161.582,00	0,00	0,00	622.099,00
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Utdeling fra selskaper	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	799.623,86	0,00	0,00	707.169,32
13 Bruk av lån	52.618.367,04	42.322.800,00	72.735.000,00	48.505.333,33
14 Sum investeringsinntekter	57.525.852,27	43.244.000,00	85.625.000,00	60.627.007,43
15 Videreutlån	1.131.992,00	2.500.000,00	2.500.000,00	1.053.405,91
16 Bruk av lån til videreutlån	1.131.992,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00
17 Avdrag på lån til videreutlån	880.682,00	800.000,00	800.000,00	2.843.690,51
18 Mottatte avdrag på videreutlån	484.216,70	800.000,00	800.000,00	1.069.951,84
19 Netto utgifter videreutlån	396.465,30	0,00	0,00	2.827.144,58
20 Overføring fra drift	-1.187.405,00	-985.000,00	-885.000,00	0,00
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	9.327,13	0,00	0,00	941.462,44
22 Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	-2.129.658,20
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	140.000,00	0,00	0,00	482.099,00
24 Bruk av ubundet investeringsfond	-1.000.000,00	-1.435.000,00	-2.222.000,00	-4.298.299,00
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-2.038.077,87	-2.420.000,00	-3.107.000,00	-5.004.395,76
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0,00	0,00	0,00	0,00

Bevilgningsoversikt - investering	Regnskap	Buds(end)	Budsjet	Regnskap
Økonomiforskriften § 5-5 andre ledd	2022	2022	2022	2021
Kjøp av driftsmidler	522 438	907 000	2 862 000	801 693
IKT	950 361	975 000	975 000	566 887
Kjøp av transportmidler	448 000	299 000	0	230 000
Nybygg	7 462 367	6 456 800	73 090 000	48 068 916
Ombygging	335 239	200 000	200 000	0
Nybygg	0	0	0	355 000
Rehabilitering bygninger	288 714	17 200	2 000 000	0
Nye Berkåksmoen RA	43 342 941	32 500 000	500 000	4 138 040
Aktivitetspark	168 806	0	0	2 194 051
Trondskogen boligfelt	269 520	0	0	0
Asfaltering	1 062 096	800 000	800 000	71 830
Berkåk vannverk - oppgradering Gruva vba	139 158	0	0	1 181 266
Ny vanntank 2021	0	0	0	300 000
Ny bil 2021	0	0	0	594 054
Ombygging ambulansebase 2021	103 577	204 000	5 000 000	60 822
Gatelys	215 635	0	0	776 291
Boliger	1 373 216	0	0	1 308 827
Hovedplan VA	0	0	0	394 869
Videreutlån	1 131 992	2 500 000	2 500 000	1 053 406
Egenkapitalinnskudd KLP	752 405	800 000	800 000	708 307
Sum bevilgninger	58 566 465	45 659 000	88 727 000	62 804 259

Økonomisk oversikt drift

Økonomisk oversikt - drift (gml 1A) <i>Økonomiforskriften § 5-6</i>	Regnskap 2022	Reg. budsjett 2022	Oppr.budsj. 2022	Regnskap 2021
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	113 499 851	110 380 000	110 380 000	116 795 198
2 Inntekts- og formuesskatt	67 142 550	58 515 000	58 515 000	61 544 631
3 Eiendomsskatt	20 418 139	20 000 000	20 000 000	19 911 837
4 Andre skatteinntekter	8 600 238	8 920 000	8 920 000	8 685 091
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	13 954 266	8 400 000	8 400 000	8 437 533
6 Overføringer og tilskudd fra andre	56 947 360	24 864 480	22 614 480	49 673 731
7 Brukerbetalinger	9 604 250	8 198 000	8 035 000	9 533 918
8 Salgs- og leieinntekter	33 877 633	35 613 480	35 613 480	32 724 049
9 Sum driftsinntekter	324 044 286	274 890 960	272 477 960	307 305 987
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	183 743 543	160 929 911	160 318 611	164 717 025
11 Sosiale utgifter	29 321 956	29 423 828	29 423 828	29 639 166
12 Kjøp av varer og tjenester	98 839 829	78 282 805	77 119 805	74 722 679
13 Overføringer og tilskudd til andre	20 024 717	6 849 016	1 459 016	21 333 313
14 Avskrivninger	11 757 116	11 915 000	11 915 000	11 217 590
15 Sum driftsutgifter	343 687 162	287 400 560	280 236 260	301 629 774
16 Brutto driftsresultat	-19 642 875	-12 509 600	-7 758 300	5 676 213
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	4 549 978	1 370 000	1 370 000	1 918 347
18 Utbytter	448 601	125 000	125 000	291 086
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
20 Renteutgifter	5 329 433	6 040 100	6 040 100	3 579 672
21 Avdrag på lån	10 007 641	12 518 000	12 518 000	10 566 739
22 Netto finansutgifter	-10 338 495	-17 063 100	-17 063 100	-11 936 979
23 Motpost avskrivninger	11 757 116	11 915 000	11 915 000	11 217 590
24 Netto driftsresultat	-18 224 254	-17 657 700	-12 906 400	4 956 824
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	1 187 405	1 085 000	985 000	0
26 Avsetninger til bundne driftsfond	6 412 807	3 817 292	3 817 292	11 224 704
27 Bruk av bundne driftsfond	-7 969 562	-5 523 692	-5 523 692	-6 461 342
28 Avsetninger til disposisjonsfond	0	21 000	21 000	8 975 170
29 Bruk av disposisjonsfond	-17 854 904	-17 057 300	-12 206 000	-8 781 708
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-18 224 254	-17 657 700	-12 906 400	4 956 824
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

	§ 5-9 drift (tall i 1000)	Beløp
1	Netto driftsresultat	18 224
2	Avsetning til bundne driftsfond	6 413
3	Bruk av bundne driftsfond	-7 970
4	Overføring til investering iht budsjett og fullmakt	1 085
5	Avsetning til dispfond iht budsjett og fullmakt	21
6	Bruk av dispfond iht budsjett og fullmakt	-17 057
7	Budsjettert dekking tidligere års merforbruk	0
8	Årets budsjettavvik før strykninger	716
10	Stryking av avsetning til dispfond	-843
13	Mer eller mindreforbruk etter strykninger	-127
18	Fremført til inndekking i senere år (merforbruk)	-127

Postene 9-12 og 14-17 som ikke er aktuelle utelates.

	§ 5-9 Investering (tall i 1000)	Beløp
1	Sum utgifter og inntekter eks bruk av lån	54 259
2	Avsetning til bundne fond	9
3	Bruk av bundne fond	0
4	Budsjettert bruk av lån	-42 323
5	Overføring fra drift iht budsjett og fullmakt	-985
6	Avsetning til ubundet investeringsfond iht budsjett og fullmakt	0
7	Bruk ubundet investeringsfond iht budsjett og fullmakt	-1 435
8	Dekking av tidlige års udekket	0
9	Årets budsjettavvik udekket eller udisponert (før strykninger)	9 525
14	Udekket eller udisponert etter strykninger	9 525
16	Fremført til inndekking i senere år (udekket beløp)	9 525

Postene 10-13 og 15 som ikke er aktuelle utelates.

Noter

Regnskapsprinsipp

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

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet kommer frem av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke. Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er også tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert på memoriakonti. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

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

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

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

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene, jfr. Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner §3-2. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

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

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmidlet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet/tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med

§ 14-6 vedr. årsregnskap og årsberetning. Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

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

Selvkostberegninger

Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-3/14. For de tjenestene kommunen selv har valgt å kreve brukerbetaling etter selvkostprinsippet følges samme retningslinjer.

MVA-plikt og mva-kompensasjon

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

Note 1 Arbeidskapitalen

Kapittel	Balansen	31.12.2022	01.01.2022	Endring
2.1	Omløpsmidler	194 090 331	182 056 118	
2.3	Kortsiktig gjeld	59 427 971	48 116 067	
Endring arbeidskapital i balansen		134 662 360	133 940 051	722 309
Endring memoriakonto for ubrukte lånemidler (+/-)				-20 984 641
Sum endring for avstemming mot drifts- og investeringsregnskapet				-20 262 332

Driftsregnskapet 2022		Investeringsregnskapet 2022		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
+ Sum inntekter 800, 870, 874:875, 877, 810, 700:780, 830,850, 880:895, 920, 600, 620:660	324 044 286	+ Sum inntekter 729, 700:780 minus 729, 810:850, 880:895, 660:670,900:901, 905	4 107 861	
- Sum utgifter 010:089, 160:165, 090:099, 100:285 minus 160:165, 300:380, 400:480, 520, 590	343 687 163	- Sum utgifter 010:099, 100:285, 300:380, 400, 429, 430:480, 500:501, 620, 650	57 814 060	
+ Avskrivninger 990	11 757 118			
+ Eksterne finansieringsinntekter 900:901, 905, 909 minus 509	4 998 579	+ Eksterne finansieringsinntekter 920:921, 910:911, 912, 922, 929	55 034 200	
- Eksterne finansieringsutgifter 500:501, 510:511	15 337 074	- Eksterne finansieringsutgifter 529, 520:521, 510:511, 522, 512	3 366 079	
Sum/differanse	-18 224 254	Sum/differanse	-2 038 078	-20 262 332

Note 2 Kapitalkonto

Faste eiendommer og anlegg, samt utstyr, maskiner og transportmidler

IB 01.01.2022		378 967 037	
	+	0	Årets anskaffelser
	+	0	Oppskrivning av fast eiendom
	+	0	Reversering av tidligere nedskrivninger
	-	0	Salg (Bokført verdi)
	-	0	Nedskrivninger fast eiendom
	-	11 757 118	Avskrivning av fast eiendom og anlegg
Sum		367 209 919	
UB 31.12.2022	=	424 595 669	
Differanse		-57 385 750	

Utlån

IB 01.01.2022		13 298 037	
	+	1 131 992	Nye utlån
	-	1 927 613	Mottatte avdrag på utlån
	-	0	Avskrivning på utlån
Sum		12 502 417	
UB 31.12.2022	=	12 502 417	
Differanse		0	

Aksjer og andeler (anleggsmidler)

IB 01.01.2022		15 006 551	
	+	752 405	Kjøp av aksjer og andeler
	-	0	Nedskrivning av aksjer og andeler (bokf. verdi)
	+	0	Oppskrivning av aksjer og andeler
Sum		15 758 956	
UB 31.12.2022	=	15 758 956	
Differanse		0	

Langsiktig gjeld

IB 01.01.2022		305 524 535	
	+	0	Nye opptak (SALDERING)
	-	11 489 323	Avdrag på lån
Sum		294 035 212	
UB 31.12.2022	=	368 816 130	

Noter 3 Anleggsregister

	00ÅR	05ÅR	10ÅR	20ÅR	40ÅR	50ÅR	Sum
Bokført verdi 01.01.22	33 042 474	2 750 462	7 216 384	10 631 492	163 011 346	162 314 879	378 967 038
Tilgang i året	1 386 193	2 090 028	1 468 609	42 620 509	2 331 986	7 846 324	57 743 649
Avgang i året	0	0	0	0	-301 757	0	-301 757
Delsalg i året	-56 144	0	0	0	0	0	-56 144
Årets ordinære avskrivninger	0	-734 938	-1 097 785	-401 680	-4 962 585	-4 560 128	-11 757 116
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.22	34 372 523	4 105 552	7 587 208	52 850 321	160 078 990	165 601 075	424 595 669

00ÅR = Anlegg ikke avskrivbare, tomter, kunst

05ÅR = Avskr. 5 år, edb-utstyr, kontormaskiner o.l.

10ÅR = Avskr. 10 år, anl.maskiner, maskiner, inv,utstyr,biler,verkt

20ÅR = Avskr. 20 år, parkeringspl.,VAR, renseanl. o.l.

40ÅR = Avskr. 40 år, boliger, skoler, bhg, idr.anl, veier o.l.

Note 4 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Hen-visning balansen	Eierandel i selskapet	Balanseført verdi 31.12.2021	Balanseført verdi 31.12.2022
ReMidt Næring AS	22170004		3 610	3 610
Biblioteksentralen	22170005		600	600
KRK	22170006		9 000	9 000
"Torget i Rennebu"	22170007		7 500	7 500
Rosenvik produkter	22170010	1,14	15 000	15 000
Meldal lakselekkeri	22170015		40 000	40 000
Andeler Trobo	22170016		87 546	87 546
Kommunekraft	22170017		2 716	2 716
Andel kontrollutvalg Fjell IKS	22170021	10,63	21 257	21 257
Andel revsjon Fjell IKS	22170022	10,63	53 142	53 142
Andel Allskog BA	22170023		4 394	4 394
Andel Bakkan borettslag	22170026		11 163	11 163
Trønderenergi	22170027		3 225 639	3 225 639
Nasjonalparken Næringshage AS	22170028	15,27	110 000	110 000
Pensjonsinnskudd KLP	22170100		11 414 984	12 167 389
Sum			15 006 551	15 758 956

Note 5 Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligosiale formål (startlån)	6 574 215	6 586 063	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Sum lånefinansierte utlån	6 574 215	6 586 063	0	0	0
Utlån finans. med egne midler					
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Sum egenfinansierte utlån	0	0	0	0	0
Sum	6 574 215	6 586 063	0	0	0

Note 6 Rentesikring

Renteutgiftene på kommunens lånegjeld sikres i samsvar med gjeldende reglement for finans- og gjeldsforvaltningen.

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente-binding til	Betaler	Finans-reglementet
1	9,4	des.35	mar.23	2,17	kap. 14.7.6
2	49,0	feb.71	feb.24	1,07	kap. 14.7.6
3	30,1	feb.51	feb.24	1,07	kap. 14.7.6
4	72,2	des.35	mar.25	1,90	kap. 14.7.6

Note 7 Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2022	Kommune-kassen	Konsolidert årsregnskap	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer	356 076 827	0	24	2
Lån til andres investeringer	0	0	0	0
Lån til innfrielse av kausjoner	0	0	0	0
Lån til videreutlån	12 739 303	0	15	1
Sum bokført langsiktig gjeld	368 816 130	0		
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
Lån som forfaller i 2023	0	0		
Herav lån som må refinansieres	0	0		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2022	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	160 786 162	1,82 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	195 290 665	1,61 %

Note 08 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:

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

<i>Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag</i>	2022	2021
Sum avskrivninger i året	11 757 116	10 835 870
Sum lånegjeld pr 1.1.	294 450 469	221 657 617
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	345 924 564	295 019 182
Bergnet minimumsavdrag	10 007 641	8 141 337
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	10 608 641	10 835 870
Avvik	601 000	2 694 533

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.

	2022	2021
Mottatte avdrag på startlån	1 143 841	1 637 121
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	880 682	2 843 691
Avsetning til/bruk av avdragsfond	0	1 191 999
Saldo avdragsfond 31.12.	937 659	937 659

Note 9 Pensjon (jf. Budsjett- og regnskapsforskriften §5-12 c)

Pensjonsordning

Kommunen har kollektive tjenstepensjonsordninger for sine ansatte og frikjøpte folkevalgte. For sykepleiere og lærere er ytelsene lovbestemte. For øvrige yrkesgrupper omfatter ordningene de tariffestede ytelser som gjelder i kommunal sektor. Ordningene er ytelsesbaserte.

Ansatte som er i kommunens tjeneste ved fylte 62 år har også rett til avtalefestet pensjon (AFP) etter bestemte regler. AFP for 62-64 år er ikke fullt forsikringsmessig dekket, og det er heller ikke på annen måte samlet opp fond til dekning av framtidige AFP-pensjoner. Pensjonsforpliktelse som vedrører kommunens egenandel for medarbeidere som tar ut AFP for årsklassene 62-66 år, er belastet ut fra antatte uttakfrekvenser for de enkelte årsklassene.

Regnskapsføring av pensjon

Pensjon skal regnskapsføres etter bestemmelsene i budsjett- og regnskapsforskriften §3-5. Forutsetningene som skal følges ved beregning av netto pensjonskostnad, pensjonsmidlene og pensjonsforpliktelsene følger av §3-6. Forskjellen mellom årets betalte pensjonspremie og årets beregnede pensjonskostnad betegnes premieavvik, og kommunen har valgt å inntekts- eller utgiftsføre premieavviket i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen over de neste 7 årene (10 år på premieavvik fra 2012-2013 og 15 år for premieavvik oppstått t.o.m 2011). Forskriften sier også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser skal oppføres i balansen som hhv anleggsmidler og langsiktig gjeld.

NETTO PENSJONSKOSTNAD	2021	2022
Årets opptjening	16 096 896	17 030 361
Rentekostnad	11 683 377	12 349 701
Brutto pensjonskostnad	27 780 273	29 380 062
Forventet avkastning	-13 091 855	-13 800 837
Netto pensjonskostnad	14 688 418	15 579 225

PENSJONSMIDLER	2022
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	392 191 885
Estimatavvik midler IB 1.1	-73 566
Overførte/mottatte avvik	0
Faktiske pensjonsmidler	392 118 319
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	24 701 762
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-884 333
Utbetalinger	-16 146 501
Forventet avkastning	13 800 837
Endring pensjonsmidler	21 471 765
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat	413 590 084

PENSJONSFORPLIKTELSER	2022
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	395 141 038
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	9 423 804
Overførte/mottatte avvik	0
Faktisk forpliktelse	404 564 842

Årets opptjening	17 030 361
Rentekostnad	12 349 701
Utbetalinger	-16 146 501
Endring pensjonsforpliktelser	13 233 561
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 - estimat	417 798 402

AKKUMULERT PREMIEAVVIK	2022
-------------------------------	-------------

Forutsetninger:

Benyttet sats arbeidsgiveravgift er:	6,4 %
Andel årlig amortisering for 2002 - 2010	1/15
Andel årlig amortisering for 2011 - 2013	1/10
Andel årlig amortisering for 2014 -	1/7

År	Premieavvik inkl. aga	Amortisert inkl. aga
2016	2 520 880	61 164
2017	2 573 718	-298 962
2018	4 586 111	-666 636
2019	6 989 029	-1 321 795
2020	4 777 707	-2 320 228
2021	7 866 824	-3 002 757
2022	8 765 449	-4 126 589
2023	0	0
2024	0	0
2025	0	0
2026	0	0
Sum	38 079 718	-11 675 803
Netto	26 403 915	

ESTIMATAVVIK PENSJONSMIDLER	2022
------------------------------------	-------------

Pensjonsmidler	413 590 084
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat	413 590 084
Estimatavvik pensjonsmidler	0

ESTIMATAVVIK PENSJONSFORPLIKTELSE	2022
--	-------------

Brutto påløpt forpliktelse	417 798 402
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 - estimat	417 798 402
Estimatavvik pensjonsforpliktelser	0

Estimatavvik er etter gjeldende bestemmelser i § 3-5 7. ledd ført direkte i balanseregnskapet det året de oppstår. Dvs. at estimatavviket for året er ført i balansen og gjenstående avvik pr 31.12. er 0,-

PLANENDRING	2022
--------------------	-------------

Endret forpliktelse - Planendring	0
-----------------------------------	---

PREMIEFOND	2022
-------------------	-------------

Bruk av premiefond iløpet av året	4 305 602
Utgående beholdning premiefond pr. 31.12.	9 634 385

Note 10 Kommunalt garantiansvar

Gitt overfor - navn	Type garanti	Garanti-ramme	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
			2021	2022	
Husbanken					
Lån til Omsorgsboliger Voll K-sak 99/0018		825 000	825 000	825 000	2026
Rennebu og Innset skytterlag					
Leie/tilskudd	Simpel kausjon	90 000	56 250	56 250	2045
ReMidt IKS					
Garanti oppg. fra ReMidt IKS	Simpel kausjon	400 000 000	3 815 110	4 551 425	2037
ReMidt IKS					
KLP 8317.55.39673	Simpel kausjon	15 000 000	247 500	225 000	2038
KLP 8317.56.77294	Simpel kausjon	9 000 000	162 000	144 000	2035
KLP 8317.56.77308	Simpel kausjon	5 000 000	89 999	79 999	2035
KLP 8317.56.77316	Simpel kausjon	4 000 000	71 999	63 999	2035
KLP 8317.56.77324	Simpel kausjon	17 000 000	305 999	271 999	2035
KLP 8317.57.84104	Simpel kausjon	29 000 000	560 666	502 666	2036
KLP 8317.57.84112	Simpel kausjon	16 000 000	309 333	277 333	2036
KLP 8317.60.02290	Simpel kausjon	29 450 000	0	589 000	2032
KLP 8317.60.02312	Simpel kausjon	27 550 000	0	551 000	2032
TBRT					
KLP - 8317.57.09544	Simpel kausjon	11 350 000	109 243	104 987	2060
Sameiet Løkkjeveien Berkåk					
Orkla Sparebank	Selvskyldner kausjon	200 000	0	200 000	åpen
Sum garantiansvar			6 553 099	8 242 658	

Note 11 Selvkostområder

Gebyrfinansierte selvkosttjenester Etterkalkyle 2022

Rennebu kommune har utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til "Forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (selvkostforskriften)".

Kommunen benytter selvkostberegningsmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Hva er selvkost:

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen hvert år utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Selvkostkalkylen avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som oppstillingen under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

Elementene i en selvkostkalkyle:

Samlet selvkost:

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

Driftsregnskapet:

+ Direkte driftsutgifter
- Andre inntekter enn gebyrinntekter

= Resultat før gebyrinntekter
- Gebyrinntekter
= Driftsresultat (alltid større enn selvkostresultat)

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

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

I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Kalkulatoriske kapitalkostnader:

Ved beregning av kalkulatoriske kapitalkostnader (avskrivninger og renter) skal fremmedfinansiering trekkes ut av beregningsgrunnlaget. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning som kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente. Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig swap-rente + 1/2 %-poeng. I 2022 var denne lik 3,536 %.

Indirekte driftsutgifter og håndtering av over- og underskudd:

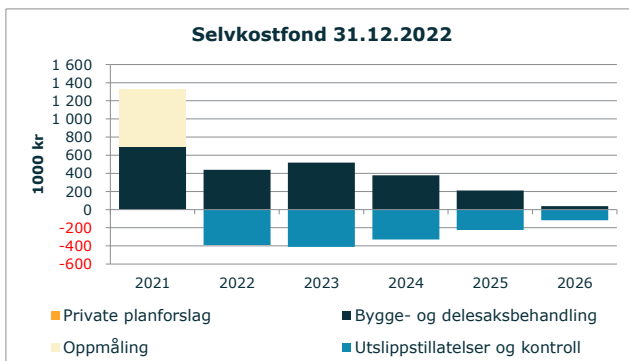
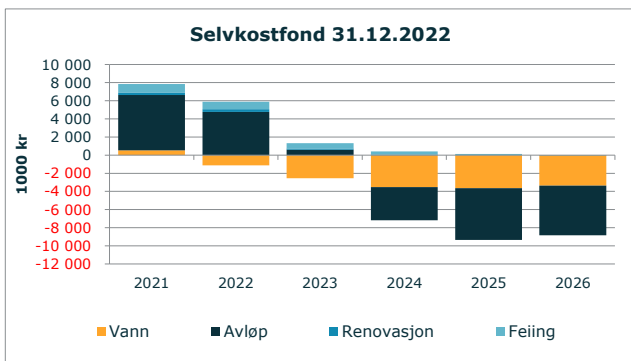
Selvkostforskriften fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i gebyrgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2022 i sin helhet være disponert innen 2027.

Krav om utarbeidelse av kalkyler:

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Det er disse forkalkylenes som gir grunnlaget for gebyrsatsene.

Generelt har kommunen som målsetning at de kommunale gebyrene svinger minst mulig, men en rekke faktorer er usikre ved tidspunkt for budsjettering av gebyrsatsene, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling i brukerantall og saksmengde.

Resultatet for 2022 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette forklarer avvik mellom prognosene i høst og nå ved etterkalkyle.



Samlet etterkalkyle 2022

Etterkalkylene for 2022 er basert på regnskap datert 15. februar 2023.

Etterkalkyle selvkost 2022	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Totalt
Direkte driftsutgifter	2 937 624	3 178 270	164 462	1 863 816	8 144 172
Avskrivningskostnad	395 516	306 416	0	0	701 932
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	171 477	949 307	0	0	1 120 784
Indirekte driftsutgifter (netto)	1 059 505	762 713	8 079	97 402	1 927 699
Driftskostnader	4 564 122	5 196 706	172 541	1 961 218	11 894 586
- Øvrige driftsinntekter	-151 921	-148 307	0	-71 940	-372 168
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	4 412 201	5 048 399	172 541	1 889 278	11 522 418
Gebyrinntekter	2 761 450	3 526 259	171 221	1 776 826	8 235 756
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-1 650 751	-1 522 140	-1 320	-112 452	-3 286 662
Finansiell dekningsgrad i %	63 %	70 %	99 %	94 %	71 %

Selvkostfond 01.01	533 704	6 094 194	295 036	914 206	7 837 140
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 650 751	-1 522 140	-1 320	-112 452	-3 286 663
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-10 313	188 579	10 409	30 338	219 013
Selvkostfond 31.12	-1 127 360	4 760 634	304 125	832 092	4 769 491

Etterkalkyle selvkost 2022	Private planforslag	Bygge- og delesaksbehandling	Oppmåling	Utslippstillatelse og kontroll	Totalt
Direkte driftsutgifter	371 375	2 140 659	1 414 604	409 627	4 336 265
Avskrivningskostnad	0	31 703	160 573	0	192 276
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	0	9 529	25 949	0	35 478
Indirekte driftsutgifter (netto)	24 085	86 795	75 334	20 123	206 338
Driftskostnader	395 460	2 268 686	1 676 460	429 750	4 770 356
+ Tilskudd/subsidiering	282 260	0	153 008	0	435 268
- Øvrige driftsinntekter	0	-481 357	-17 113	0	-498 470
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	395 460	1 787 329	1 659 347	429 750	4 271 886
Gebyrinntekter	113 200	1 513 960	867 935	46 645	2 541 740
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-282 260	-273 369	-791 412	-383 105	-1 730 146
Finansiell dekningsgrad i %	29 %				59 %

Selvkostfond 01.01	-0	693 795	638 404	0	1 332 199
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	-273 369	-649 691	-383 105	-1 306 165
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-0	19 699	11 287	-6 773	24 213
Selvkostfond 31.12	0	440 125	0	-389 878	50 247

Etterkalkylene for 2022 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningsselskapet Momentum Solutions som har mer enn 19 års erfaring med selvkostproblematikk og bred juridisk og økonomisk kompetanse knyttet til selvkost. Momentums selvkostberegningsmodell Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 300 norske kommuner.

Vann - Selvkostoversikt 2021 til 2027

Etterkalkyle 2022 for Vann

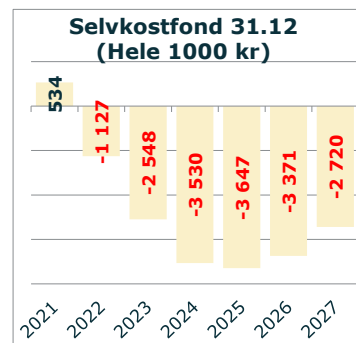
Etterkalkylen for 2022 viser et underskudd lik kr 1 650 751. Ved utgangen av året er det et fremførbart underskudd lik kr 1 127 360. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Vann - Selvkostoversikt 2021 til 2027	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	656 458	1 356 793	1 354 704	1 408 892	1 465 248	1 523 858	1 584 812
11*** Varer og tjenester	1 232 568	796 709	722 400	758 520	796 446	836 268	878 082
12*** Varer og tjenester	367 813	784 122	569 520	597 996	627 896	659 291	692 255
Direkte driftsutgifter	2 256 840	2 937 624	2 646 624	2 765 408	2 889 590	3 019 417	3 155 149
Avskrivningskostnad	242 153	395 516	424 663	810 913	876 791	1 211 791	1 346 791
Kalkulatorisk rente	68 670	171 477	452 081	719 186	964 533	1 278 728	1 345 449
Indirekte kostnader	108 205	1 059 505	1 101 885	1 145 960	1 191 799	1 239 471	1 289 050
Sum driftskostnader	2 675 868	4 564 122	4 625 253	5 441 467	5 922 712	6 749 406	7 136 438
- Øvrige inntekter	-217 705	-151 921	-125 194	-128 323	-131 531	-134 820	-138 190
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	2 458 163	4 412 201	4 500 059	5 313 144	5 791 181	6 614 586	6 998 248
Gebyrinntekter	2 576 142	2 761 450	3 145 783	4 439 263	5 802 427	7 017 495	7 761 070
+/- Andre utgifter/inntekter	-146 895	0	0	0	0	0	0
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	0	0	0	0	-22 492	-805 818	-1 525 644
Resultat	-28 916	-1 650 751	-1 354 276	-873 882	11 246	402 909	762 822
Finansiell dekningsgrad (%)	104,8 %	62,6 %	69,9 %	83,6 %	100,2 %	106,1 %	110,9 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	552 104	533 704	-1 127 360	-2 548 042	-3 529 980	-3 647 020	-3 371 252
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-28 916	-1 650 751	-1 354 276	-873 882	11 246	402 909	762 822
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	10 516	-10 313	-66 406	-108 056	-128 287	-127 141	-111 820
Selvkostfond 31.12	533 704	-1 127 360	-2 548 042	-3 529 980	-3 647 020	-3 371 252	-2 720 250

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2022 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2021.

Budsjettanalyse	Budsjett 2022	Etterkalkyle 2022	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	307 500	1 356 793	1 049 293	341,2 %
11*** Varer og tjenester	1 127 500	796 709	-330 791	-29,3 %
12*** Varer og tjenester	512 500	784 122	271 622	53,0 %
Direkte driftsutgifter	1 947 500	2 937 624	990 124	50,8 %
Direkte kapitalkostnader	698 184	566 993	-131 191	-18,8 %
Indirekte kostnader	172 113	1 059 505	887 392	515,6 %
Sum driftskostnader	2 817 797	4 564 122	1 746 325	62,0 %
Øvrige inntekter	-2 046	-151 921	-149 875	7325,6 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	2 815 751	4 412 201	1 596 449	56,7 %
Gebyrinntekter	2 665 546	2 761 450	95 904	3,6 %
Resultat	-150 205	-1 650 751	-1 500 546	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	150 205	1 650 751		
Finansiell dekningsgrad (%)	94,7 %	62,6 %		



I 2022 ble direkte driftsutgifter 50,8 % høyere enn budsjettet, kapitalkostnader ble ca. 130 000 kr lavere enn forventet og gebyrinntektene ble omtrent likt som budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 1 600 000 kr høyere enn forventet og resultatet ble ca. 1 500 000 kr lavere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
16401 Forbruksgebyr	1 584 951	1 776 880	3 090 783	4 384 263	5 747 427	6 962 495	7 706 070
16400 Abonnementsgebyr	740 807	821 945	0	0	0	0	0
16402 Tilknytningsavgifter	103 490	162 625	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000

Gebyrsatser, Vann (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abbonent)	1 156	1 269	1 551	2 286	3 150	4 100	4 511
Forbruksgebyr (kr/m ³)	12,00	13,20	15,71	21,48	27,11	31,08	34,16
Arsgebyr ved 220 m³ årlig forbruk	3 796	4 173	5 008	7 011	9 115	10 937	12 027
Årlig endring		9,9 %	20,0 %	40,0 %	30,0 %	20,0 %	10,0 %

Avløp - Selvkostoversikt 2021 til 2027

Etterkalkyle 2022 for Avløp

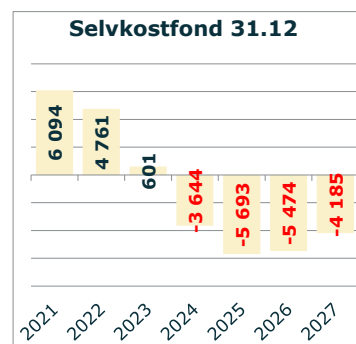
Etterkalkylen for 2022 viser et underskudd lik kr 1 522 140. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 4 760 634. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Avløp - Selvkostoversikt 2021 til 2027	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	623 811	1 185 013	1 186 744	1 234 214	1 283 582	1 334 926	1 388 323
11*** Varer og tjenester	1 056 288	1 214 195	1 188 285	1 247 699	1 310 084	1 375 588	1 444 368
12*** Varer og tjenester	178 454	779 062	922 005	968 105	1 016 511	1 067 336	1 120 703
Direkte driftsutgifter	1 858 554	3 178 270	3 297 034	3 450 018	3 610 177	3 777 850	3 953 393
Avskrivningskostnad	148 589	306 416	1 448 464	2 522 714	2 543 964	3 121 464	3 136 464
Kalkulatorisk rente	76 623	949 307	2 294 409	2 757 625	2 934 537	3 123 085	3 059 600
Indirekte kostnader	90 304	762 713	793 222	824 951	857 949	892 267	927 957
Sum driftskostnader	2 174 070	5 196 706	7 833 129	9 555 308	9 946 626	10 914 665	11 077 414
- Øvrige inntekter	-97 891	-148 307	-2 635	-2 701	-2 768	-2 838	-2 909
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	2 076 178	5 048 399	7 830 494	9 552 607	9 943 858	10 911 827	11 074 505
Gebyrinntekter	3 032 997	3 526 259	3 573 665	5 362 358	8 061 614	11 332 932	12 540 443
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	0	0	0	0	0	-842 209	-2 931 875
Resultat	956 819	-1 522 140	-4 256 829	-4 190 249	-1 882 244	421 105	1 465 938
Finansiell dekningsgrad (%)	146,1 %	69,8 %	45,6 %	56,1 %	81,1 %	103,9 %	113,2 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	5 029 638	6 094 194	4 760 634	600 671	-3 643 677	-5 692 808	-5 473 999
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	956 819	-1 522 140	-4 256 829	-4 190 249	-1 882 244	421 105	1 465 938
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	107 737	188 579	96 866	-54 099	-166 887	-202 295	-177 315
Selvkostfond 31.12	6 094 194	4 760 634	600 671	-3 643 677	-5 692 808	-5 473 999	-4 185 376

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2022 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2021.

Budsjettanalyse	Budsjett 2022	Etterkalkyle 2022	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	440 750	1 185 013	744 263	168,9 %
11*** Varer og tjenester	1 634 568	1 214 195	-420 373	-25,7 %
12*** Varer og tjenester	205 000	779 062	574 062	280,0 %
Direkte driftsutgifter	2 280 318	3 178 270	897 953	39,4 %
Direkte kapitalkostnader	543 407	1 255 722	712 315	131,1 %
Indirekte kostnader	142 670	762 713	620 043	434,6 %
Sum driftskostnader	2 966 395	5 196 706	2 230 310	75,2 %
Øvrige inntekter	-2 571	-148 307	-145 736	5669,1 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	2 963 825	5 048 399	2 084 574	70,3 %
Gebyrinntekter	3 250 143	3 526 259	276 116	8,5 %
Resultat	286 318	-1 522 140	-1 808 458	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	-286 318	1 522 140		
Finansiell dekningsgrad (%)	109,7 %	69,8 %		



I 2022 ble direkte driftsutgifter 39,4 % høyere enn budsjettet, kapitalkostnader ble ca. 710 000 kr høyere enn forventet og gebyrinntektene ble 8,5 % høyere enn budsjettet. Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 2 080 000 kr høyere enn forventet og resultatet ble ca. 1 810 000 kr lavere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
16401 Forbruksgebyr	2 033 860	2 363 464	3 507 665	5 296 358	7 995 614	11 266 932	12 474 443
16400 Abonnementsgebyr	905 397	1 010 845	0	0	0	0	0
16402 Tilknytningsavgifter	93 740	151 950	66 000	66 000	66 000	66 000	66 000

Gebyrsetser, Avløp (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abbonent)	1 500	1 650	1 935	2 903	4 355	6 098	6 709
Forbruksgebyr (kr/m ³)	15,68	17,24	22,11	33,16	49,74	69,64	76,59
Arsgebyr ved 220 m³ årlig forbruk	5 027	5 528	6 910	10 364	15 546	21 766	23 941
Årlig endring		10,0 %	25,0 %	50,0 %	50,0 %	40,0 %	10,0 %

Renovasjon - Selvkostoversikt 2021 til 2027

Etterkalkyle 2022 for Renovasjon

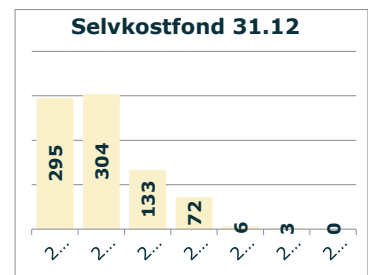
Etterkalkylen for 2022 viser et underskudd lik kr 1 320. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 304 125. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Renovasjon - Selvkostoversikt 2021 til 2027	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
11*** Varer og tjenester	896	0	1 131	1 187	1 247	1 309	1 374
12*** Varer og tjenester	234 496	164 462	101 480	106 555	111 884	117 479	123 354
Direkte driftsutgifter	235 392	164 462	102 611	107 743	113 131	118 788	124 729
Indirekte kostnader	10 920	8 079	5 886	6 121	6 366	6 621	6 886
Sum driftskostnader	246 312	172 541	108 497	113 864	119 497	125 409	131 614
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	246 312	172 541	108 497	113 864	119 497	125 409	131 614
Gebyrinntekter	161 106	171 221	-70 249	48 699	52 499	121 692	129 017
+/- Andre utgifter/inntekter	10 575	0	0	0	0	0	0
Resultat	-74 631	-1 320	-178 746	-65 165	-66 998	-3 717	-2 598
Finansiell dekningsgrad (%)	65,4 %	99,2 %	-64,7 %	42,8 %	43,9 %	97,0 %	98,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	363 291	295 036	304 125	133 282	71 762	6 156	2 598
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-74 631	-1 320	-178 746	-65 165	-66 998	-3 717	-2 598
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	6 376	10 409	7 903	3 645	1 393	159	49
Selvkostfond 31.12	295 036	304 125	133 282	71 762	6 156	2 598	49

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2022 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2021.

Budsjettanalyse	Budsjett 2022	Etterkalkyle 2022	Avvik (kr)	Avvik (%)
11*** Varer og tjenester	1 077	0	-1 077	-100,0 %
12*** Varer og tjenester	96 647	164 462	67 815	70,2 %
Direkte driftsutgifter	97 724	164 462	66 738	68,3 %
Indirekte kostnader	5 660	8 079	2 420	42,8 %
Sum driftskostnader	103 383	172 541	69 158	66,9 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	103 383	172 541	69 158	66,9 %
Gebyrinntekter	58 777	171 221	112 444	191,3 %
Resultat	-44 606	-1 320	43 286	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	44 606	1 320		
Finansiell dekningsgrad (%)	56,9 %	99,2 %		



I 2022 ble direkte driftsutgifter omtrent som budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 191,3 % høyere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble omtrent som forventet og resultatet ble omtrent som budsjettet.

Gebyrinntekter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
16501 Avgiftspliktige inntekter	161 106	171 221	-70 249	48 699	52 499	121 692	129 017

Feiing - Selvkostoversikt 2021 til 2027

Etterkalkyle 2022 for Feiing

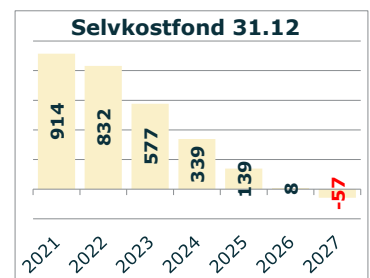
Etterkalkylen for 2022 viser et underskudd lik kr 112 452. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 832 092. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Feiing - Selvkostoversikt 2021 til 2027	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	1 011 208	1 863 816	1 957 007	2 054 857	2 157 600	2 265 480	2 378 754
Direkte driftsutgifter	1 011 208	1 863 816	1 957 007	2 054 857	2 157 600	2 265 480	2 378 754
Indirekte kostnader	52 478	97 402	101 298	105 350	109 564	113 946	118 504
Sum driftskostnader	1 063 686	1 961 218	2 058 305	2 160 207	2 267 164	2 379 426	2 497 258
- Øvrige inntekter	-146 696	-71 940	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	916 990	1 889 278	2 058 305	2 160 207	2 267 164	2 379 426	2 497 258
Gebyrinntekter	1 484 840	1 776 826	1 777 776	1 905 722	2 058 691	2 245 597	2 432 971
Resultat	567 849	-112 452	-280 529	-254 485	-208 473	-133 830	-64 288
Finansiell dekningsgrad (%)	161,9 %	94,0 %	86,4 %	88,2 %	90,8 %	94,4 %	97,4 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	334 265	914 206	832 092	577 022	338 819	138 885	7 711
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	567 849	-112 452	-280 529	-254 485	-208 473	-133 830	-64 288
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	12 092	30 338	25 459	16 282	8 539	2 656	-914
Selvkostfond 31.12	914 206	832 092	577 022	338 819	138 885	7 711	-57 490

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2022 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2021.

Budsjettanalyse	Budsjett 2022	Etterkalkyle 2022	Avvik (kr)	Avvik (%)
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	1 722 299	1 863 816	141 517	8,2 %
Direkte driftsutgifter	1 722 299	1 863 816	141 517	8,2 %
Indirekte kostnader	69 259	97 402	28 143	40,6 %
Sum driftskostnader	1 791 558	1 961 218	169 659	9,5 %
Øvrige inntekter	0	-71 940	-71 940	0,0 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 791 558	1 889 278	97 719	5,5 %
Gebyrinntekter	1 594 763	1 776 826	182 063	11,4 %
Resultat	-196 796	-112 452	84 344	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	196 796	112 452		
Finansiell dekningsgrad (%)	89,0 %	94,0 %		



I 2022 ble direkte driftsutgifter 8,2 % høyere enn budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 11,4 % høyere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble omtrent som forventet og resultatet ble omtrent som budsjettet.

Gebyrinntekter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
16501 Avgiftspliktige inntekter	1 484 840	1 776 826	1 777 776	1 905 722	2 058 691	2 245 597	2 432 971

Normalgebyret er gebyret til en tenkt standardabbonnent, og det faktiske gebyret vil variere. Normalgebyret nedenfor er Pipe nr. 1 inkl. mva.

Gebyrsatser, Feiing (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Normalgebyr (kr/vare)	1 344	1 613	1 613	1 729	1 868	2 038	2 208
Arlig endring		20,0 %	0,0 %	7,2 %	8,0 %	9,1 %	8,3 %

Private planforslag - Selvkostoversikt 2021 til 2027

Etterkalkyle 2022 for Private planforslag

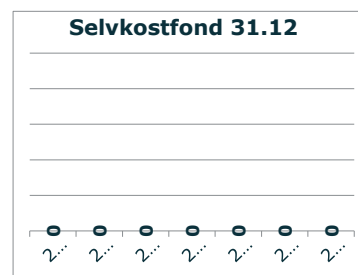
Etterkalkylen for 2022 viser at gebyrområdet subsidieres med 282 260 kr. I tråd med selvkostforskriften har ikke kommunen lengre anledning til å fremføre systematiske underskudd for gebyrer etter plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven eller matrikkelloven.

Private planforslag - Selvkostoversikt 2021 til 2027	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	313 017	323 605	289 400	289 400	300 976	313 015	325 536
11*** Varer og tjenester	26 080	47 770	36 330	38 147	40 054	42 057	44 159
12*** Varer og tjenester	0	0	20 000	21 000	22 050	23 153	24 310
Direkte driftsutgifter	339 097	371 375	345 730	348 547	363 080	378 224	394 005
Indirekte kostnader	21 378	24 085	23 122	24 047	25 009	26 010	27 050
Sum driftskostnader	360 475	395 460	368 853	372 594	388 089	404 234	421 055
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	360 475	395 460	368 853	372 594	388 089	404 234	421 055
Subsidiering	100 770	282 260	0	0	0	0	0
Gebyrinntekter	259 705	113 200	368 853	372 594	388 089	404 234	421 055
Resultat	0	0	0	0	0	0	0
<i>Finansiell dekningsgrad (%)</i>	<i>72,0 %</i>	<i>28,6 %</i>	<i>100,0 %</i>	<i>100,0 %</i>	<i>100,0 %</i>	<i>100,0 %</i>	<i>100,0 %</i>

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	-0	-0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-0	-0	0	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12	0	0	0	0	0	0	0

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2022 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2021.

Budsjettanalyse	Budsjett 2022	Etterkalkyle 2022	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	303 263	323 605	20 342	6,7 %
11*** Varer og tjenester	34 600	47 770	13 170	38,1 %
Direkte driftsutgifter	337 863	371 375	33 512	9,9 %
Indirekte kostnader	38 964	24 085	-14 879	-38,2 %
Sum driftskostnader	376 827	395 460	18 634	4,9 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	376 827	395 460	18 634	4,9 %
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	0	282 260	282 260	0,0 %
Gebyrinntekter	376 827	113 200	-263 627	-70,0 %
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	0	-0		
<i>Finansiell dekningsgrad (%)</i>	<i>100,0 %</i>	<i>28,6 %</i>		



I 2022 ble direkte driftsutgifter omtrent som budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 70,0 % lavere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble omtrent som forventet og resultatet ble omtrent som budsjettet.

Gebyrinntekter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
16200 Gebyrinntekter	259 705	113 200	368 853	372 594	388 089	404 234	421 055

Bygge- og delesaksbehandling - Selvkostoversikt 2021 til 2027

Etterkalkyle 2022 for Bygge- og delesaksbehandling

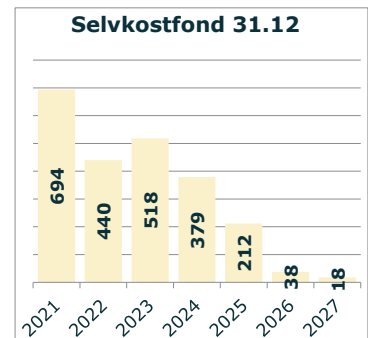
Etterkalkylen for 2022 viser et underskudd lik kr 273 369. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 440 125. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Bygge- og delesaksbehandling - Selvkostoversikt 2021 til 2027	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	1 299 558	1 819 046	1 366 818	1 366 818	1 421 491	1 478 350	1 537 484
11*** Varer og tjenester	61 189	142 335	84 000	88 200	92 610	97 241	102 103
12*** Varer og tjenester	5 655	179 278	29 450	30 923	32 469	34 092	35 797
Direkte driftsutgifter	1 366 403	2 140 659	1 480 268	1 485 941	1 546 569	1 609 683	1 675 384
Avskrivningskostnad	31 703	31 703	31 703	31 703	31 703	31 703	31 703
Kalkulatorisk rente	5 891	9 529	8 750	7 460	6 347	5 264	4 150
Indirekte kostnader	64 105	86 795	69 336	72 109	74 993	77 993	81 113
Sum driftskostnader	1 468 102	2 268 686	1 590 057	1 597 213	1 659 613	1 724 644	1 792 350
- Øvrige inntekter	-104 583	-481 357	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 363 519	1 787 329	1 590 057	1 597 213	1 659 613	1 724 644	1 792 350
Gebyrinntekter	2 050 594	1 513 960	1 651 082	1 441 607	1 481 975	1 546 067	1 771 573
Resultat	687 075	-273 369	61 025	-155 606	-177 638	-178 577	-20 777
Finansiell dekningsgrad (%)	150,4 %	84,7 %	103,8 %	90,3 %	89,3 %	89,6 %	98,8 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	-0	693 795	440 125	518 469	378 815	211 733	37 674
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	687 075	-273 369	61 025	-155 606	-177 638	-178 577	-20 777
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	6 720	19 699	17 319	15 952	10 556	4 518	1 020
Selvkostfond 31.12	693 795	440 125	518 469	378 815	211 733	37 674	17 917

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2022 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2021.

Budsjettanalyse	Budsjett 2022	Etterkalkyle 2022	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	1 883 248	1 819 046	-64 202	-3,4 %
11*** Varer og tjenester	98 298	142 335	44 037	44,8 %
12*** Varer og tjenester	30 750	179 278	148 528	483,0 %
Direkte driftsutgifter	2 012 296	2 140 659	128 363	6,4 %
Direkte kapitalkostnader	37 767	41 232	3 465	9,2 %
Indirekte kostnader	45 863	86 795	40 932	89,2 %
Sum driftskostnader	2 095 926	2 268 686	172 761	8,2 %
Øvrige inntekter	0	-481 357	-481 357	0,0 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	2 095 926	1 787 329	-308 597	-14,7 %
Gebyrinntekter	1 886 963	1 513 960	-373 003	-19,8 %
Resultat	-208 963	-273 369	-64 406	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	208 963	273 369		
Finansiell dekningsgrad (%)	90,0 %	84,7 %		



I 2022 ble direkte driftsutgifter 6,4 % høyere enn budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 19,8 % lavere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 310 000 kr lavere enn forventet og resultatet ble omtrent som budsjettet.

Gebyrinntekter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
16200 Gebyrinntekter	2 050 594	1 513 960	1 651 082	1 441 607	1 481 975	1 546 067	1 771 573

Oppmåling - Selvkostoversikt 2021 til 2027

Etterkalkyle 2022 for Oppmåling

Etterkalkylen for 2022 viser et underskudd lik kr 638 404. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 0. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Oppmåling - Selvkostoversikt 2021 til 2027	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	1 161 932	1 209 008	989 285	989 285	1 028 856	1 070 011	1 112 811
11*** Varer og tjenester	240 943	195 596	206 640	216 972	227 821	239 212	251 172
12*** Varer og tjenester	5 670	10 000	79 194	83 153	87 311	91 677	96 261
Direkte driftsutgifter	1 408 545	1 414 604	1 275 119	1 289 411	1 343 988	1 400 899	1 460 244
Avskrivningskostnad	93 230	160 573	209 573	200 573	200 573	116 342	49 000
Kalkulatorisk rente	11 147	25 949	24 703	16 876	9 669	3 955	916
Indirekte kostnader	70 912	75 334	76 698	79 766	82 956	86 275	89 726
Sum driftskostnader	1 583 834	1 676 460	1 586 092	1 586 625	1 637 186	1 607 471	1 599 886
- Øvrige inntekter	-57 711	-17 113	-30 033	-30 783	-31 553	-32 342	-33 150
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 526 123	1 659 347	1 556 060	1 555 842	1 605 633	1 575 129	1 566 736
Subsidiering	0	153 008	97 286	0	0	0	0
Gebyrinntekter	2 158 344	867 935	1 458 774	1 555 842	1 605 633	1 575 129	1 566 736
Resultat	632 221	-638 404	0	0	0	0	0
Finansiell dekningsgrad (%)	141,4 %	52,3 %	93,7 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	-0	638 404	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	632 221	-649 691	0	0	0	0	0
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	6 183	11 287	0	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12	638 404	0	0	0	0	0	0

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2022 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2021.

Budsjettanalyse	Budsjett 2022	Etterkalkyle 2022	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	1 011 367	1 209 008	197 641	19,5 %
11*** Varer og tjenester	196 800	195 596	-1 204	-0,6 %
12*** Varer og tjenester	56 375	10 000	-46 375	-82,3 %
Direkte finansutgifter og aktivitetsendringer	1	0	-1	-100,0 %
Direkte driftsutgifter	1 264 543	1 414 604	150 061	11,9 %
Direkte kapitalkostnader	140 949	186 521	45 572	32,3 %
Indirekte kostnader	47 204	75 334	28 130	59,6 %
Sum driftskostnader	1 452 697	1 676 460	223 763	15,4 %
Øvrige inntekter	-46 125	-17 113	29 012	-62,9 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 406 572	1 659 347	252 775	18,0 %
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	0	153 008	153 008	0,0 %
Gebyrinntekter	1 355 309	867 935	-487 374	-36,0 %
Resultat	-51 263	-638 404	-587 141	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	51 263	649 691		
Finansiell dekningsgrad (%)	96,4 %	52,3 %		



I 2022 ble direkte driftsutgifter 11,9 % høyere enn budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 36,0 % lavere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 250 000 kr høyere enn forventet og resultatet ble ca. 590 000 kr lavere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
16200 Gebyrinntekter	2 158 344	867 935	1 458 774	1 555 842	1 605 633	1 575 129	1 566 736

Utslippstillatelser og kontroll - Selvkostoversikt 2021 til 2027

Etterkalkyle 2022 for Utslippstillatelser og kontroll

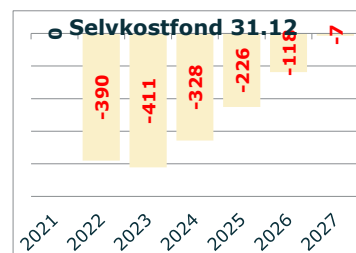
Etterkalkylen for 2022 viser et underskudd lik kr 383 105. Ved utgangen av året er det et fremførbart underskudd lik kr 389 878. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Utslippstillatelser og kontroll - Selvkostoversikt 2021 til 2027	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	0	409 627	393 604	409 348	425 722	442 751	460 461
Direkte driftsutgifter	0	409 627	393 604	409 348	425 722	442 751	460 461
Indirekte kostnader	0	20 123	41 600	43 264	44 995	46 794	48 666
Sum driftskostnader	0	429 750	435 204	452 612	470 717	489 545	509 127
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	0	429 750	435 204	452 612	470 717	489 545	509 127
Gebyrinntekter	0	46 645	428 623	548 311	583 387	602 955	623 007
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	0	0	0	-191 398	-225 341	-226 820	-227 761
Resultat	0	-383 105	-6 581	95 699	112 670	113 410	113 880
Finansiell dekningsgrad (%)	0,0 %	10,9 %	98,5 %	121,1 %	123,9 %	123,2 %	122,4 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	0	0	-389 878	-410 928	-328 372	-225 604	-118 426
+/- Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	-383 105	-6 581	95 699	112 670	113 410	113 880
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	0	-6 773	-14 469	-13 143	-9 902	-6 232	-2 300
Selvkostfond 31.12	0	-389 878	-410 928	-328 372	-225 604	-118 426	-6 845

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2022 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2021.

Budsjettanalyse	Budsjett 2022	Etterkalkyle 2022	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	378 465	409 627	31 162	8,2 %
Direkte driftsutgifter	378 465	409 627	31 162	8,2 %
Indirekte kostnader	40 000	20 123	-19 877	-49,7 %
Sum driftskostnader	418 465	429 750	11 285	2,7 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	418 465	429 750	11 285	2,7 %
Gebyrinntekter	453 477	46 645	-406 832	-89,7 %
Resultat	35 012	-383 105	-418 117	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	-35 012	383 105		
Finansiell dekningsgrad (%)	108,4 %	10,9 %		



I 2022 ble direkte driftsutgifter omtrent som budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 89,7 % lavere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble omtrent som forventet og resultatet ble ca. 420 000 kr lavere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
16200 Gebyrinntekter	0	46 645	428 623	548 311	583 387	602 955	623 007

Normalgebyret er gebyret til en tenkt standardabonnet, og det faktiske gebyret vil variere. Normalgebyret nedenfor er

Gebyrsatser, Utslippstillatelser og kontroll (ekskl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Normalgebyr (kr/vare)	0	10 000	10 000	121 847	129 642	133 990	138 446
Arlig endring			0,0 %	1118,5 %	6,4 %	3,4 %	3,3 %

Note 12 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Naturalytelser
Kommunedirektør	1 066 582	0	0	0
Ordfører	933 200	0	0	0

Note 13 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge AS

Godtgjørelse til revisor	2022
Regnskapsrevisjon	484 998
Forvaltningsrevisjon/kontrollutvalg	189 000
Eierskapskontroll	0
Rådgivningstjenster	0
Samlet godtgjørelse	673 998



Investeringsregnskapet 2022

1 Rennebu kommune (2022) - År/Periode 2022 1 - 12

20.05.2023

	Regnskap 2022	Buds(end) 2022	Regnskap 2021
Ansvar: 1195 IKT			
02002 IKT	950.361	975.000	566.887
04290 Moms investeringer (som gir momskompensa	237.590	243.000	141.722
07290 Momskompensasjon investeringer	-237.590	-243.000	-141.722
09100 Bruk av lån	0	-975.000	-566.887
Sum ansvar: 1195 IKT	950.361	0	0
Ansvar: 1200 Administrativ ledelse			
02000 Kjøp av driftsmidler	62.482	115.000	0
04290 Moms investeringer (som gir momskompensa	15.620	0	0
07290 Momskompensasjon investeringer	-15.620	0	0
09401 Bruk av reservefondet	0	-115.000	0
09700 Overføring fra driftsregnskapet	-115.000	0	0
Sum ansvar: 1200 Administrativ ledelse	-52.518	0	0
Ansvar: 2200 Rennebu barne- og ungdomsskole			
02000 Kjøp av driftsmidler	0	0	181.992
04290 Moms investeringer (som gir momskompensa	0	0	45.498
07290 Momskompensasjon investeringer	0	0	-45.498
09400 Bruk av disposisjonsfond	0	0	-181.992
Sum ansvar: 2200 Rennebu barne- og ungdomsst	0	0	0
Ansvar: 3000 Administrasjon helse og familie			
02000 Kjøp av driftsmidler	0	200.000	0
04290 Moms investeringer (som gir momskompensa	0	250.000	0
07290 Momskompensasjon investeringer	0	-250.000	0
Sum ansvar: 3000 Administrasjon helse og familie	0	200.000	0
Ansvar: 3100 Administrasjon helse og omsorg			
02000 Kjøp av driftsmidler	20.552	0	0
02100 Kjøp av transportmidler	0	0	230.000
02300 Nybygg	5.584.679	5.298.000	38.425.723
02305 Rehabilitering bygninger	288.714	17.200	0
02700 Kjøp av tjenester	0	500.000	0
04290 Moms investeringer (som gir momskompensa	1.472.111	142.800	9.570.106
07290 Momskompensasjon investeringer	-1.472.111	-142.800	-9.570.106
09100 Bruk av lån	0	-5.815.200	-38.655.723
Sum ansvar: 3100 Administrasjon helse og omsorg	5.893.945	0	0
Ansvar: 4000 Samfunnsutvikling og drift			
02300 Nybygg	861.500	1.000.000	0
02304 Nybygg	0	0	355.000
04290 Moms investeringer (som gir momskompensa	0	75.000	0
07290 Momskompensasjon investeringer	0	-75.000	0
09100 Bruk av lån	0	0	-355.000
09402 Bruk av ubundet kapitalfond	-1.000.000	-1.000.000	0
Sum ansvar: 4000 Samfunnsutvikling og drift	-138.500	0	0
Ansvar: 4003 Eiendom			
06701 Salg av boligtomter	-303.142	0	0
Sum ansvar: 4003 Eiendom	-303.142	0	0
Ansvar: 4010 Plan, byggesak og oppmåling			
09400 Bruk av disposisjonsfond	0	-200.000	0
09700 Overføring fra driftsregnskapet	-200.000	0	0
Sum ansvar: 4010 Plan, byggesak og oppmåling	-200.000	-200.000	0



Investeringsregnskapet 2022

1 Rennebu kommune (2022) - År/Periode 2022 1 - 12

20.05.2023

	Regnskap 2022	Buds(end) 2022	Regnskap 2021
Ansvar: 4017 Kart og oppmåling (ikke selvkost)			
02000 Kjøp av driftsmidler	245.000	250.000	0
04290 Moms investeringer (som gir momskompensa	23.750	0	0
07290 Momskompensasjon investeringer	-23.750	0	0
09100 Bruk av lån	0	-250.000	0
Sum ansvar: 4017 Kart og oppmåling (ikke selvkost)	245.000	0	0
Ansvar: 4018 Kart og oppmåling (selvkost)			
02000 Kjøp av driftsmidler	0	0	336.711
04290 Moms investeringer (som gir momskompensa	0	0	84.178
07290 Momskompensasjon investeringer	0	0	-84.178
09100 Bruk av lån	0	0	-336.711
Sum ansvar: 4018 Kart og oppmåling (selvkost)	0	0	0
Ansvar: 4120 Bibliotek			
02000 Kjøp av driftsmidler	0	100.000	0
Sum ansvar: 4120 Bibliotek	0	100.000	0
Ansvar: 4350 Administrasjon landbruk og miljø			
02000 Kjøp av driftsmidler	25.620	32.000	0
04290 Moms investeringer (som gir momskompensa	6.405	0	0
07290 Momskompensasjon investeringer	-6.405	0	0
09100 Bruk av lån	0	-32.000	0
Sum ansvar: 4350 Administrasjon landbruk og miljø	25.620	0	0
Ansvar: 6000 Administrasjon teknisk drift			
02307 Aktivitetspark	168.806	0	2.194.051
04290 Moms investeringer (som gir momskompensa	42.113	0	423.829
07290 Momskompensasjon investeringer	-42.113	0	-423.829
07700 Refusjon fra andre (private)	-500.000	0	-250.000
09100 Bruk av lån	0	0	-744.051
09401 Bruk av reservefondet	0	0	-1.200.000
Sum ansvar: 6000 Administrasjon teknisk drift	-331.194	0	0
Ansvar: 6150 Vaktmesterseksjon			
02100 Kjøp av transportmidler	299.000	299.000	0
09100 Bruk av lån	0	-299.000	0
Sum ansvar: 6150 Vaktmesterseksjon	299.000	0	0
Ansvar: 6155 Renholdsseksjon			
02000 Kjøp av driftsmidler	55.994	110.000	0
04290 Moms investeringer (som gir momskompensa	13.981	0	0
07290 Momskompensasjon investeringer	-13.981	0	0
Sum ansvar: 6155 Renholdsseksjon	55.994	110.000	0
Ansvar: 6160 Maskinforvaltning			
02000 Kjøp av driftsmidler	0	0	280.000
02100 Kjøp av transportmidler	149.000	0	0
04290 Moms investeringer (som gir momskompensa	37.250	0	70.000
05400 Avsetning til ubundet investeringsfond	0	0	31.000
06601 Salg av driftsmidler	-97.375	0	-311.000
07290 Momskompensasjon investeringer	-37.250	0	-70.000
Sum ansvar: 6160 Maskinforvaltning	51.625	0	0

Ansvar: 6200 Kommunale boligområder



Investeringsregnskapet 2022

1 Rennebu kommune (2022) - År/Periode 2022 1 - 12

20.05.2023

	Regnskap 2022	Buds(end) 2022	Regnskap 2021
02314 Trondskogen boligfelt	269.520	0	0
04290 Moms investeringer (som gir momskompensa	67.380	0	0
05400 Avsetning til ubundet investeringsfond	0	0	311.099
06701 Salg av boligtomter	0	0	-311.099
07290 Momskompensasjon investeringer	-67.380	0	0
Sum ansvar: 6200 Kommunale boligområder	269.520	0	0
Ansvar: 6210 Næringsområder/lokaler			
02700 Kjøp av tjenester	150.234	0	0
04290 Moms investeringer (som gir momskompensa	37.559	0	0
07290 Momskompensasjon investeringer	-37.559	0	0
Sum ansvar: 6210 Næringsområder/lokaler	150.234	0	0
Ansvar: 6225 Idrettsanlegg			
02000 Kjøp av driftsmidler	112.791	100.000	0
04290 Moms investeringer (som gir momskompensa	28.198	0	0
07290 Momskompensasjon investeringer	-28.198	0	0
Sum ansvar: 6225 Idrettsanlegg	112.791	100.000	0
Ansvar: 6260 Kommunale publikumsbygg			
02300 Nybygg	0	100.000	0
02302 Ombygging	335.239	200.000	0
02331 Ombygging ambulansebase 2021	103.577	204.000	60.822
04290 Moms investeringer (som gir momskompensa	107.552	-49.000	0
07290 Momskompensasjon investeringer	-107.552	49.000	0
09100 Bruk av lån	0	-404.000	-60.822
09401 Bruk av reservefondet	0	-120.000	0
09700 Overføring fra driftsregnskapet	-120.000	0	0
Sum ansvar: 6260 Kommunale publikumsbygg	318.816	-20.000	0
Ansvar: 6270 Kommunale boligbygg			
02352 Boliger	1.373.216	0	1.308.827
06700 Salg av eiendom	-761.065	0	0
09100 Bruk av lån	0	0	-827
09401 Bruk av reservefondet	0	0	-1.308.000
Sum ansvar: 6270 Kommunale boligbygg	612.151	0	0
Ansvar: 6380 Kommunale veier			
02318 Asfaltering	1.062.096	800.000	71.830
02333 Gatelyst	215.635	0	776.291
04290 Moms investeringer (som gir momskompensa	320.794	200.000	203.270
07290 Momskompensasjon investeringer	-320.794	-200.000	-203.270
09100 Bruk av lån	0	-800.000	-48.121
09401 Bruk av reservefondet	0	0	-800.000
Sum ansvar: 6380 Kommunale veier	1.277.731	0	0
Ansvar: 6390 Brannvern			
02300 Nybygg	349.837	36.900.000	157.996
04290 Moms investeringer (som gir momskompensa	26.649	9.225.000	0
07290 Momskompensasjon investeringer	-26.649	-9.225.000	0
09100 Bruk av lån	0	-36.900.000	-157.996
Sum ansvar: 6390 Brannvern	349.837	0	0
Ansvar: 6400 Kommunale vannverk			
00300 Lønn ekstrahjelp	0	0	1.495
02300 Nybygg	689.031	900.000	0



Investeringsregnskapet 2022

1 Rennebu kommune (2022) - År/Periode 2022 1 - 12

20.05.2023

	Regnskap 2022	Buds(end) 2022	Regnskap 2021
02328 Berkåk vannverk - oppgradering Gruva vba	139.158	0	1.181.266
02329 Ny vanntank 2021	0	0	300.000
02330 Ny bil 2021	0	0	594.054
02356 Hovedplan VA	0	0	197.445
05100 Avdragsutgifter	0	5.000	0
09100 Bruk av lån	0	-900.000	-2.224.260
09401 Bruk av reservefondet	0	0	-50.000
Sum ansvar: 6400 Kommunale vannverk	828.189	5.000	0
Ansvar: 6500 Kommunale avløpsanlegg			
00300 Lønn ekstrahjelp	0	0	1.495
02300 Nybygg	24.449	500.000	0
02306 Nye Berkåsmoen RA	41.840.617	32.000.000	4.138.040
02356 Hovedplan VA	0	0	197.424
09100 Bruk av lån	0	-32.500.000	-4.286.959
09401 Bruk av reservefondet	0	0	-50.000
Sum ansvar: 6500 Kommunale avløpsanlegg	41.865.067	0	0
Ansvar: 7300 Brannvesen - ikke i bruk (ny 6390)			
02300 Nybygg	0	-36.662.400	0
04290 Moms investeringer (som gir momskompensa	0	-9.165.600	0
07290 Momskompensasjon investeringer	0	9.165.600	0
09100 Bruk av lån	0	36.662.400	0
Sum ansvar: 7300 Brannvesen - ikke i bruk (ny 6390)	0	0	0
Ansvar: 9000 Renter			
09004 Renteinntekter	0	0	-3.803
09010 Renteinntekter fond	-9.327	0	0
Sum ansvar: 9000 Renter	-9.327	0	-3.803
Ansvar: 9050 Formidlingslån			
05120 Avdrag på lån til videreutlån	880.682	800.000	2.843.691
05220 Videreutlån	1.131.992	2.500.000	1.053.406
05501 Avsetning til bundet investeringsfond	0	0	937.659
09101 Bruk av lån	0	0	-1.067.977
09120 Bruk av lån til videreutlån	-1.131.992	-2.500.000	0
09203 Mottatte avdrag på utlån	0	0	-567.169
09204 Mottatte avdrag ekstraord. innbet/innfrielser	-659.624	0	0
09220 Mottatte avdrag på videreutlån	-484.217	-800.000	-1.069.952
09500 Bruk bundne investeringsfond	0	0	-2.129.658
Sum ansvar: 9050 Formidlingslån	-263.159	0	0
Ansvar: 9100 Avdrag på lån			
05100 Avdragsutgifter	601.000	0	0
09100 Bruk av lån	0	-110.000	0
Sum ansvar: 9100 Avdrag på lån	601.000	-110.000	0
Ansvar: 9200 Lån og aksjer			
05295 Egenkapitalinnskudd KLP	752.405	800.000	708.307
09100 Bruk av lån	-52.618.367	0	0
09401 Bruk av reservefondet	0	0	-708.307
09700 Overføring fra driftsregnskapet	-752.405	-885.000	0
Sum ansvar: 9200 Lån og aksjer	-52.618.367	-85.000	0
Ansvar: 9400 Ubundne fond			
05400 Avsetning til ubundet investeringsfond	140.000	0	140.000



Investeringsregnskapet 2022

1 Rennebu kommune (2022) - År/Periode 2022 1 - 12

20.05.2023

	Regnskap 2022	Buds(end) 2022	Regnskap 2021
09200 Mottatte avdrag på utlån	-140.000	0	-140.000
Sum ansvar: 9400 Ubundne fond	0	0	0
Ansvar: 9520 Bundne fond			
05505 Avsetning til bundet investeringsfond	9.327	0	3.803
Sum ansvar: 9520 Bundne fond	9.327	0	3.803
Ansvar: 9530 Overføring til investeringer			
09700 Overføring fra driftsregnskapet	0	-100.000	0
Sum ansvar: 9530 Overføring til investeringer	0	-100.000	0
TOTALT	0	0	0



Driftsregnskapet 2022

1 Rennebu kommune (2022) - År/Periode 2022 1 - 12

20.05.2023

	Regnskap 2022	Buds(end) 2022	Regnskap 2021
1010 Folkevalgte styringsorganer	2 606 341	2 559 366	2 524 495
1040 Kontrollutvalg	293 526	304 880	212 362
1050 Kommunerevisjon	493 175	485 000	485 433
1060 Politiske partier	40 200	37 000	40 200
1070 Valg	6 050	109 800	181 328
Folkevalgte organer og kontroll	3 439 292	3 496 046	3 443 818
1140 Administrasjon personalsjef	1 832 161	1 832 863	1 048 965
1150 Fellesutgifter adm	443 143	443 337	690 625
1152 Edruskapsvern	28 453	29 000	29 695
1160 Servicetorg	2 302 371	2 303 000	2 718 453
1192 Lærlinger	1 278 407	1 209 800	1 478 897
1194 Personaltiltak	1 575 490	1 184 000	1 008 925
1195 IKT	3 330 966	3 118 000	3 144 786
1200 Administrativ ledelse	1 914 938	1 947 211	2 050 159
1210 Tjenester fra plankontoret	1 102 110	800 000	103 786
1300 Lønnskantor	1 509 375	1 552 833	1 164 455
1310 Administrasjon økonomisjef	1 945 552	1 948 000	2 004 144
1350 Regnskapskontor	1 429 474	1 546 828	1 401 171
1370 Adm. eiendomsskatt	142 374	84 000	103 734
Sentraladministrasjonen	18 834 814	17 998 872	16 947 795
1990 Reserverte bevilgninger	1 608 861	1 290 876	1 188 039
Reserverte bevilgninger	1 608 861	1 290 876	1 188 039
2000 Adm. oppvekst	526 088	527 000	1 146 024
2030 PPT PP-tjenesten	1 654 062	1 670 000	1 354 600
2200 Rennebu barne- og ungdomsskole	27 795 732	27 799 863	27 449 095
2210 SFO	546 171	592 440	464 924
2220 Integrering og kvalifisering AIK	1 610 895	-69 960	1 526 090
2230 Flyktningetjenesten	6 570 541	2 281 224	3 773 524
2320 Vonheim barnehage	11 946 964	13 079 947	11 632 319
2335 Felles barnehage	1 247 526	1 480 624	1 192 248
2336 Ekstern barnehage	2 890 459	3 028 000	2 646 440
2340 Voll barnehage	5 133 527	6 265 429	4 869 358
2500 Kulturskolen	1 833 304	1 857 551	1 831 965
2510 Fritidsklubb	424 506	528 449	417 502
2610 Ekstern skole	1 782 163	2 232 000	2 249 862
Oppvekst	63 961 938	61 272 567	60 553 951
3000 Administrasjon helse og familie	1 098 003	2 182 157	1 332 228
3010 Helsestasjon og skolehelsetjeneste	2 282 065	2 224 442	1 981 111
3020 Legetjenesten	5 012 311	4 569 976	5 772 879
3025 Kommuneoverlege	773 769	614 358	0
3030 Fysio-/ergoterapitjenesten	2 388 406	2 519 449	2 479 488
3040 Psykisk helsevern	969 819	1 677 183	1 400 685
3050 Folkehelse	-97 238	138 109	0
3100 Administrasjon helse og omsorg	934 009	1 829 474	2 597 833
3105 Forvaltning og administrasjon	1 669 435	2 248 841	2 059 287



Driftsregnskapet 2022

1 Rennebu kommune (2022) - År/Periode 2022 1 - 12

20.05.2023

	Regnskap 2022	Buds(end) 2022	Regnskap 2021
3115 Kjøkken	3 392 771	2 719 136	3 265 113
3116 Kantine kommunehuset	-8 642	164 032	333 242
3160 Dagsenter helsesenteret	53 584	638 673	92 257
3510 Administrasjon TFF	2 919 914	2 371 442	1 388 516
3511 Bofellesskap TFF	-989 179	-954 000	-988 345
3512 Bofellesskap Løkkjakkveien	5 594 352	5 331 034	5 165 612
3513 Bofellesskap Joveien	6 374 336	5 565 874	5 699 833
3514 Enkeltbruker	2 052 513	2 491 666	2 225 582
3515 Arbeids- og dagsenter	2 478 787	2 454 470	2 287 320
3516 Vedsentral	0	0	-65 922
3517 Brukerstyrt personlig assistent	3 001 517	2 590 912	2 374 630
3518 Aktivitetskontakter	362 270	0	366 208
3519 Ressurskrevende tjenester	2 778 514	3 090 000	417 835
3700 Sykehjemmet	22 274 900	15 862 486	27 114 888
3800 Korttidsavdeling	-72 745	7 730 449	0
3840 Hjemmetjenesten	27 819 696	14 864 183	14 418 935
Helse og omsorg	93 063 167	82 924 346	81 719 215
4000 Samfunnsutvikling og drift	1 229 217	1 595 929	1 258 498
4003 Eiendom	62 984	0	110 637
4010 Plan, byggesak og oppmåling	-1 345 314	516 000	475 120
4011 Kommunale planer (ikke selvkost)	132 768	131 888	18 793
4012 Private planforslag (selvkost)	240 232	145 367	5 766
4013 Byggesak (ikke selvkost)	595 158	149 492	652
4014 Bygge- og delesak (selvkost)	1 138 318	-992 079	638 619
4016 Utslipp og tilsyn etter forur.lov (selvkost)	350 932	171 927	0
4017 Kart og oppmåling (ikke selvkost)	442 744	692 397	-147 752
4018 Kart og oppmåling (selvkost)	-133 346	325 750	579 133
4120 Bibliotek	906 001	950 766	823 696
4350 Administrasjon landbruk og miljø	2 386 319	3 025 017	2 069 292
4500 Jord- og skogbruk	-175 437	0	0
4520 Veterinærsvakt	46	35 000	0
4530 Lensa	32 700	47 300	56 558
4600 Jord- og skogeiendommer	975	1 000	1 386
4700 Miljø- og friluftsliv	354 358	182 000	50 823
4750 Fiske, jakt og viltstell	3 177	4 040	20 000
4751 Fallvilt	-107 450	0	0
5000 Administrasjon kultur/næring	1 169 359	737 563	699 977
5010 Allment kulturarbeid	279 434	248 000	159 975
5012 Kulturvern	65 072	48 000	110 547
5015 Kulturengasjement	60 398	32 000	208 626
5020 Idretts- og fritidsformål	72 622	102 000	51 000
5025 Næringsengasjement	-836 109	20 218	42 571
5026 Rennebu 2030	-75 000	0	0
6000 Administrasjon teknisk drift	2 150 175	3 759 680	2 430 593
6140 Driftsseksjon	968 248	3 679 287	2 054 008



Driftsregnskapet 2022

1 Rennebu kommune (2022) - År/Periode 2022 1 - 12

20.05.2023

	Regnskap 2022	Buds(end) 2022	Regnskap 2021
6150 Vaktmesterseksjon	4 322 908	3 084 893	1 497 338
6155 Renholdsseksjon	5 473 011	6 266 387	5 356 520
6160 Maskinforvaltning	250 238	763 100	556 663
6200 Kommunale boligområder	248 280	50 000	16 900
6210 Næringsområder/lokaler	-1 425 274	-1 426 000	-1 427 659
6225 Idrettsanlegg	-61 901	135 000	42 843
6260 Kommunale publikumsbygg	2 812 016	2 503 485	5 030 122
6270 Kommunale boligbygg	-720 139	-1 591 190	-1 205 493
6380 Kommunale veier	5 285 232	3 056 999	4 164 134
6390 Brannvern	2 277 138	153 000	2 663 413
6391 Feievesen	-67 063	0	-52 478
6400 Kommunale vannverk	-493 055	-1 322 000	-956 109
6500 Kommunale avløpsanlegg	-2 095 312	-2 826 758	-815 843
6600 Renovasjon	2 330	0	0
Samfunnsutvikling og Drift	25 776 990	24 455 458	26 588 869
7100 Kirkelig felle råd	1 915 000	1 915 000	3 280 000
7120 Frivilligsentral	424 000	424 000	398 000
7250 Andre religiøse formål	0	0	93 491
7260 Barnevern	7 164 063	2 924 000	4 699 736
7270 Adm. sosialtjenesten	566 057	994 300	1 009 676
7280 Økonomisk sosialhjelp	1 403 870	1 491 600	1 101 617
Diverse	11 472 990	7 748 900	10 582 520
8000 Skatt på inntekt og formue	-73 323 550	-65 015 000	-67 810 484
8100 Eiendomsskatt	-20 418 139	-20 000 000	-19 911 837
8200 Salg av kraft	-11 482 019	-8 250 000	-7 441 207
8400 Statlig rammetilskudd	-110 775 058	-110 380 000	-116 409 198
8450 Øvrige generelle statstilskudd	-13 954 266	-8 400 000	-6 437 533
8500 Pensjonskostnader	0	-4 757 065	-2 136 500
8990 Kalkulatoriske avskrivninger	0	-415 000	-381 722
9000 Renter	503 464	4 628 000	1 773 810
9050 Formidlingslån	47 853	0	9 237
9100 Avdrag på lån	10 457 098	12 322 000	10 566 739
9400 Ubundne fond	0	0	6 874 777
9520 Bundne fond	38 291	195 000	279 710
9525 Næringsfondet og utviklingsfondet	-4 128	0	0
9530 Overføring til investeringer	752 405	885 000	0
Sentrale ansvar	-218 158 049	-199 187 065	-201 024 208
TOTALT	0	0	0