

REGNSKAP 2023

HOLTÅLEN KOMMUNE



Innholdsfortegnelse:

Sidetall:

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

Balanseregnskapet				
Kap.		Note	2023	2022
2.2	A. Anleggsmidler			
	<i>I. Varige driftsmidler</i>			
1	2.27 Faste eiendommer og anlegg	4	414 345 332	394 110 594
2	2.24 Utstyr, maskiner og transportmidler	4	16 900 071	14 404 485
	<i>II. Finansielle anleggsmidler</i>			
3	2.21 Aksjer og andeler	5	26 759 314	26 850 335
4	2.29 Obligasjoner		-	-
5	2.22+2.23 Utlån	6	24 732 502	20 397 585
6	2.28 <i>III. Immaterielle eiendeler</i>		-	-
7	2.20 <i>IV. Pensjonsmidler</i>	11	366 428 687	345 422 988
	Sum anleggsmidler		849 165 906	801 185 987
2.1	B. Omløpsmidler			
	<i>I. Bankinnskudd og kontanter</i>			
8	2.10		46 510 800	32 695 546
	<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		21 997 423	23 845 951
14	2.16 Andre kortsiktige fordringer		5 171 310	2 498 784
15	2.19 Premieavvik		38 244 288	29 123 499
	Sum omløpsmidler	11	111 923 821	88 163 781
	SUM EIENDELER		961 089 727	889 349 768
2.5	C. Egenkapital			
	<i>I. Egenkapital drift</i>			
16	2.56 Disposisjonsfond		-7 825 056	-16 388 966
17	2.51 Bundne driftsfond	13	-14 648 498	-11 509 121
18	2.5900 Merforbruk i driftsregnskapet		-	-
	<i>II. Egenkapital investering</i>			
19	2.53 Ubundet investeringsfond		-14 043 471	-16 657 626
20	2.55 Bundne investeringsfond	13	-1 496 952	-644 042
21	2.5970 Udekket beløp i investeringsregnskapet		25 736 863	-
	<i>III. Annen egenkapital</i>			
22	2.5990 Kapitalkonto	2	-207 019 169	-170 884 287
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
	Sum egenkapital		-215 515 814	-212 303 574
2.4	D. Langsiktig gjeld			
	<i>I. Lån</i>			
25	2.45+2.47 Gjeld til kredittinstitusjoner	9	-152 576 292	-160 800 337
26	2.41+2.42 Obligasjonslån		-	-
27	2.43 Sertifikatlån	9	-175 000 000	-135 000 000
28	2.40 <i>II. Pensjonsforpliktelse</i>	11	-358 428 068	-339 594 706
	Sum langsiktig gjeld		-686 004 360	-635 395 043
2.3	E. Kortsiktig gjeld			
	<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	1	-59 569 553	-41 651 810
33	2.39 Premieavvik		-	-
	Sum kortsiktig gjeld		-59 569 553	-41 651 810
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-961 089 727	-889 350 426
	F. Memoriakonti			
	<i>I. Ubrukte lånemidler</i>			
34	2.9100+2.9110		43 790 640	5 026 360
35	2.9200 <i>II. Andre memoriakonti</i>		-	-
36	2.9999 <i>III. Motkonto for memoriakontiene</i>		-43 790 640	-5 026 360
	Sum memoriakonti		-	-

Ålen
22.02.2024


Mona Iren Evensen Goa
Kommunedirektor


Annelise Kværnes, Leder, Følles regnskapskontor
for Røros, Os og Holtålen Kommune

§5-4, 1. ledd Bevilgningsoversikt - drift						
		KOSTRA-art	Regnskap 2023	Budsjett m/endringer	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
1	Rammetilskudd	800	-113 885 658	-105 518 185	-100 000 000	-99 476 935
2	Inntekts- og formuesskatt	870	-51 999 620	-59 600 000	-53 000 000	-55 124 847
3	Eiendomsskatt	Sum(871:876)	-6 927 143	-6 747 821	-6 747 821	-6 801 758
4	Andre generelle driftsinntekter	810+877*	-443 269	-500 000	-500 000	-286 432
5	Sum generelle driftsinntekter		-173 255 690	-172 366 006	-160 247 821	-161 689 972
6	Sum bevilgninger drift, netto	*	177 145 397	169 238 835	161 805 650	164 696 366
7	Avskrivninger	590*	-	-	-	-
8	Sum netto driftsutgifter		177 145 397	169 238 835	161 805 650	164 696 366
9	Brutto driftsresultat		3 889 707	-3 127 171	1 557 829	3 006 395
10	Renteinntekter	Sum(900:901)	-5 189 856	-5 521 369	-2 229 369	-1 032 185
11	Utbytter	905	-2 789 902	-2 800 000	-2 800 000	-2 789 902
12	Gevinst og tap på finansielle OM	909-509	-	-	-	-
13	Renteutgifter	Sum(500:501)*	13 015 322	15 103 867	9 711 867	8 273 947
14	Avdrag på lån	Sum(510:511)*	9 997 214	9 997 214	9 997 214	10 018 940
15	Netto finansutgifter		15 032 778	16 779 712	14 679 712	14 470 800
16	Motpost avskrivninger	990	-13 497 952	-12 389 656	-12 389 656	-13 737 352
17	Netto driftsresultat		5 424 533	1 262 885	3 847 885	3 739 843
	<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</i>					
18	Overføring til investering	570	-	-	-	-
19	Avsetninger til bundne driftsfond	550	5 865 593	9 321	9 321	472 502
20	Bruk av bundne driftsfond	950	-2 726 216	-2 007 915	-2 007 915	-2 286 698
21	Avsetninger til disposisjonsfond	540	28 430	4 760 192	-	-
22	Bruk av disposisjonsfond	940	-8 592 341	-4 024 483	-1 849 291	-1 925 646
23	Dekning av tidligere års merforbruk	530	-	-	-	-
24	Sum disp./dekning av netto driftsresultat		-5 424 533	-1 262 885	-3 847 885	-3 739 843
25	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	980	0	-	-	0

§ 5-4 2. ledd Bevilgningsoversikt drift				
RO 01 - Sentraladministrasjon	23 575 937	22 287 578	22 287 578	20 073 172
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				138 297
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				- 5 670
Til linje 6 - bevilgning drift	23 575 937	22 287 578	22 287 578	19 940 545
RO 02 - Hov skole	22 225 373	21 543 843	21 543 843	21 128 266
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond	10 381			
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	22 214 992	21 543 843	21 543 843	21 128 266
RO 03 - Helse	22 144 560	19 037 386	19 037 386	19 030 280
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				139 329
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	22 144 560	19 037 386	19 037 386	18 890 951
RO 04 - Teknisk	6 432 806	5 325 133	5 325 133	5 581 053
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				37 778
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 668 593			- 188 771
Til linje 6 - bevilgning drift	7 101 399	5 325 133	5 325 133	5 732 046
RO 05 - Natur	60 000	60 003	- 3	- 11 386
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond	617 364			
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 74 355			
Til linje 6 - bevilgning drift	- 483 009	60 003	- 3	- 11 386
RO 06 - Kirke	2 859 174	280 000	2 870 000	2 792 189
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	2 859 174	280 000	2 870 000	2 792 189

	Regnskap	Endelig	Opprinnelig	Regnskap
	2 023	Budsjett	Budsjett	2 022
RO 07 - Kultur Næring og Landbruk	6 288 534	5 696 506	5 696 506	5 792 078
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond	146 035			76 321
940 - Bruk av ubundne driftsfond	- 50 000			- 336 662
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 263 859			- 756 029
Til linje 6 - bevilgning drift	6 456 358	5 696 506	5 696 506	6 808 448
RO 09 - Ålen skisenter	631 170	410 000	410 000	730 596
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	631 170	410 000	410 000	730 596
RO 10 - Bygningsdrift	20 145 098	16 507 090	1 650 090	19 540 537
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	20 145 098	16 507 090	1 650 090	19 540 537
RO 11 - Kommunalteknikk	7 840 195	2 967 753	2 967 753	3 001 063
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	28 430			
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 1 610 168			- 1 297 956
Til linje 6 - bevilgning drift	9 421 933	2 967 753	2 967 753	4 299 019
RO 12 - Haltdalen Oppvekstsenter	5 987 252	6 068 784	6 068 784	5 847 597
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	5 987 252	6 068 784	6 068 784	5 847 597
RO 13 - Barnehage	18 176 337	17 068 272	17 068 272	15 422 045
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond	73 620			12 000
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	18 102 717	17 068 272	17 068 272	15 410 045

	Regnskap	Endelig	Opprinnelig	Regnskap
	2 023	Budsjett	Budsjett	2 022
RO 14 - Kulturskole	1 464 338	1 401 124	1 401 124	1 324 332
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				6 216
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 75 542			
Til linje 6 - bevilgning drift	1 539 880	1 401 124	1 401 124	1 318 116
RO 15 - Sosial	3 673 605	4 534 255	4 534 255	2 497 924
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	3 673 605	4 534 255	4 534 255	2 497 924
RO 16 - Pleie og omsorg	51 406 336	46 359 113	46 359 113	47 851 219
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond	5 823			1 791
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 33 700			- 28 272
Til linje 6 - bevilgning drift	51 434 213	46 359 113	46 359 113	47 877 700
RO 18 - Flyktninger	- 12 205 718	- 10 224 121	- 10 224 121	- 2 608 488
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				- 245 219
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	- 12 205 718	- 10 224 121	- 10 224 121	- 2 363 269
RO 99 - Finans til linje 6	5 454 164	9 916 116	7 809 937	- 5 752 958
Til linje 6	- 177 145 397	- 169 238 835	- 154 805 650	- 164 686 366
	177 145 397	169 238 835	161 805 650	
	- 0	-	7 000 000	
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	28 430	-	-	-
550 - Avsetning til bundne driftsfond	853 223	-	-	411 732
940 - Bruk av ubundne driftsfond	- 50 000	-	-	- 581 881
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 2 726 217	-	-	- 2 276 698

Bevilgningsoversikt - investering						
	KOSTRA-art	Regnskap 2023	Budsjett m/endringer	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022	
1	Investeringer i varige driftsmidler	Sum(010:099)+(100:285)+ (300:380)+429+(500:501)	38 286 949	50 453 544	50 453 544	41 047 428
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	712 455	800 000	800 000	641 804
4	Utlån av egne midler	Sum(520:521)*	-	1 000 000	1 000 000	575 000
5	Avdrag på lån	Sum(510:511)	-	-	-	-
6	Sum investeringsutgifter		39 599 404	52 853 544	52 853 544	42 864 232
7	Kompensasjon for merverdiavgift	729	-6 570 671	-8 842 978	-8 842 978	-6 214 768
8	Tilskudd fra andre	Sum(700:780)- 729+sum(810:850;880:89 5)+sum(900:901)	-531 000	-	-	-8 518 811
9	Salg av varige driftsmidler	Sum(620+650+660:670)	-2 081 470	-	-	-9 410 000
10	Salg av finansielle anleggsmidler	929	-29 400	-40 000 000	-40 000 000	-1
11	Utdeling fra selskaper	905	-	-	-	-
12	Mottatte avdrag på utlån av egne midler	Sum(920:921)	-435 846	-1 000 000	-1 000 000	-677 755
13	Bruk av lån	Sum(910:911)*	-1 600 000	-1 600 000	-1 600 000	-23 707 163
14	Sum investeringsinntekter		-11 248 386	-51 442 978	-51 442 978	-48 528 498
15	Videreutlån	Sum(521:522)*	2 635 720	3 000 000	3 000 000	3 250 000
16	Bruk av lån til videreutlån	Sum(911:912)*	-2 635 720	-3 000 000	-3 000 000	-3 250 000
17	Avdrag på lån til videreutlån	512	1 007 831	1 604 000	1 604 000	1 136 425
18	Mottatte avdrag på videreutlån	922	-1 860 741	-1 604 000	-1 604 000	-1 505 969
19	Netto utgifter videreutlån		-852 910	-	-	-369 544
20	Overføring fra drift	970	-	-	-	-
21	Avsetninger til bundne investeringsfond	550	852 910	250 000	250 000	472 104
22	Bruk av bundne investeringsfond	950	-	-250 000	-250 000	-
23	Avsetninger til ubundet investeringsfond	540	435 846	1 639 434	1 639 434	9 711 706
24	Bruk av ubundet investeringsfond	940	-3 050 000	-3 050 000	-3 050 000	-4 150 000
25	Dekning av tidligere års udekket beløp	530	-	-	-	-
26	Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-1 761 245	-1 410 566	-1 410 566	6 033 811
27	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	980	25 736 863	-	-	-

§5-5, 2. ledd Investeringer i varige driftsmidler					
		Regnskap i år	Budsjett(per.)	Budsjett(oppr.)	Regnskap i fjor
1320001	IT - Generell IKT	48 825,00	-	-	-
1320004	IT - ElevPC	119 308,55	187 500,00	187 500,00	164 414,50
1320020	IT - Ny ERP	924 043,50	625 000,00	625 000,00	-
1320021	IT - Nytt saksbehandlingssystem Elements	292 793,75	-	-	1 844 027,91
1320022	IT - Løsning for UEM (administrasjon av PC'er og mobiler)	166 951,51	290 000,00	290 000,00	92 152,76
1320023	IT - Løsning for IAM (tilgangsstyring og identitetshåndtering)	151 043,00	100 000,00	100 000,00	-
1320024	IT - Skole- og kommunepålogging til Azure AD	-	180 000,00	180 000,00	-
1320025	IT - Momentum Solutions	87 200,00	-	-	-
2510003	Bibliotek - Nytt biblioteksystem	-	125 000,00	125 000,00	326 710,00
2550001	Hovet - Nytt inventar	207 545,09	187 500,00	187 500,00	112 810,00
2700001	Barnehager - Forprosjekt nybygg	-	-	-	498 891,47
2700002	Barnehage - Ressursstyringssystem	-	125 000,00	125 000,00	-
2730001	Barnehagen prosjektering og innkjøp av inventar	173 293,75	-	-	-
3541001	Helse - Helseplattformen investering	323 273,00	400 000,00	400 000,00	7 393 466,83
3700001	Pleie og omsorg - Responscenter	-	250 000,00	250 000,00	-
4310002	Næring - Hovmyråsen	1 449 912,27	1 500 000,00	1 500 000,00	956 768,17
4324001	Utleieboliger Sakslia- Eiendomssalg				194 625,00
4325001	Svarthåggån - Eiendomssalg				22 090,00
4330001	Skisenteret - Oppgradering skiutleie/leiligheter	10 967,40	437 500,00	437 500,00	41 362,40
4330002	Skisenteret - Ny tråkkemaskin	980 000,00	-	-	-
4330003	Skisenteret - Oppgradering av skiheisen	-	-	-	461 034,34
4330005	Skisenteret - Stentrøstuggu	3 769,27	-	-	3 501 020,10
6103002	Bygningsdrift - Elbilladere for tjenestebiler	-	156 000,00	156 000,00	-
6103010	Bygningsdrift - Mulighetsstudie omsorgsleiligheter	230 724,50	1 250 000,00	1 250 000,00	-
6110002	Teknisk - Bekkerør i Jordmorbakken	1 038 324,59	1 200 000,00	1 200 000,00	-
6111002	Kommunehuset - Oppgradering	65 380,00	187 500,00	187 500,00	-
6111005	Kommunehuset - Kartlegging av oppvarming	-	156 000,00	156 000,00	-
6111006	Kommunehuset - Oppussing kjøkken	-	2 870 272,00	2 870 272,00	-
6111007	Kommunehuset - Renholdsrobot	317 300,00	500 000,00	500 000,00	-
6111008	Kommunehuset - Skiltplan	1 487,50	125 000,00	125 000,00	-
6111010	Kommunehuset - Rivning og opparbeiding av parkeringsplass	-	-	-	292 789,21
6111050	Kommunehuset - Oppgraderingsplan	155 348,00	-	-	-
6112005	Hov skole - Kartlegging av oppvarming	-	156 000,00	156 000,00	-
6112006	Hov skole - Solskjerming skolelokaler	258 724,00	625 000,00	625 000,00	-
6112050	Hov skole - Oppgraderingsplan	1 600 578,06	625 000,00	625 000,00	544 037,60
6113050	Haltdalen oppvekstsenter - Oppgraderingsplan	476 626,17	312 500,00	312 500,00	590 601,14
6116001	Boliger med heldøgns omsorg - Gressklipperrobot	-	150 000,00	150 000,00	-
6117050	Elvland barnehage - Oppgraderingsplan	-	100 000,00	100 000,00	-
6118001	Sykehjemmet - Oppgradering av kjøkken	570 608,75	-	-	-
6118007	Sykehjemmet - Utvidelse av fellesarealer	1 305,80	-	-	4 177 689,46
6118050	Sykehjemmet - Oppgraderingsplan	-	187 500,00	187 500,00	617 411,27
6121001	Omsorgsboliger Ålen sentrum - Byggeprosjekt	40 162,50	-	-	-
6121050	Trygdeboliger - Oppgraderingsplan	461 482,30	187 500,00	187 500,00	265 506,22
6122001	Omsorgsboliger Sakslia - Byggeprosjekt	-	-	-	14 660 829,76
6125050	Hovet - Oppgraderingsplan	-	187 500,00	187 500,00	-
6126050	Ambulanselokaler - Oppgraderingsplan	-	125 000,00	125 000,00	-
6128050	Musikkverkstedet - Oppgraderingsplan	36 465,76	-	-	994 940,20
6130002	Hovstrøa - Tilhenger	188 742,10	200 000,00	200 000,00	-
6131003	Haltdalen vassverk - Oppgradering av hovedledning	-	200 000,00	200 000,00	643 618,73
6132004	Avløp - Avløpsplan prosjektering	-	800 000,00	800 000,00	-
6132005	Avløp - Ny hovedledning - del 1	46 120,80	-	-	111 800,00
6132006	Avløp - Oppgradering Haltdalen RA	1 199 240,80	700 000,00	700 000,00	-
6132008	Avløp - Utvidelse hovedledning Aunegrenda	149 011,53	800 000,00	800 000,00	-
6133001	Kommunale vegger - Oppgradering	159 086,17	-	-	100 000,00
6133004	Kommunale vegger - Heksem bru	159 800,50	1 375 000,00	1 375 000,00	-
6133006	Kommunale vegger - Bekk ved BoB'en	-	1 000 000,00	1 000 000,00	362 454,96
6151001	Hovsletta - Leiligheter/ eiendomssalg	-	-	-	95 834,00
6155002	Ålentorget - Bedehustomten	323 400,00	-	-	-
6155050	Ålentorget - Oppgraderingsplan	543 376,28	250 000,00	250 000,00	-
6160001	Barnehage - Byggeprosjekt	25 324 726,80	31 620 272,00	31 620 272,00	2 063 264,11
	Tilskudd til andres investeringer	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
	Investeringer i aksjer og andeler i selskap	712 455,00	800 000,00	800 000,00	641 803,00
	Utlån av egne midler				575 000,00
		39 599 404,00	51 853 544,00	51 853 544,00	42 864 228,34

§ 5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift					
	KOSTRA-arter	Regnskap 2023	Budsjett m/endringer	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
1	Rammetilskudd	800	-113 885 658	-105 518 185	-99 476 935
2	Inntekts- og formuesskatt	870	-51 999 620	-59 600 000	-55 124 847
3	Eiendomsskatt	Sum(871:876)	-6 927 143	-6 747 821	-6 801 758
4	Andre skatteinntekter	877	-	-	-
5	Andre overføringer og tilskudd fra staten	810	-26 105 240	-21 974 000	-7 236 476
6	Overføringer og tilskudd fra andre	Sum(700:780)+(830:850; 880:890)+920*	-40 886 311	-27 872 105	-36 947 244
7	Brukerbetalinger	600	-9 199 552	-8 832 000	-8 006 482
8	Salgs- og leieinntekter	Sum(620:660)	-25 637 178	-26 496 702	-22 935 461
9	Sum driftsinntekter		-274 640 701	-257 040 813	-236 529 202
10	Lønnsutgifter	Sum(010:089)+(160:165)	143 661 867	133 931 041	124 570 612
11	Sosiale utgifter	Sum(090:099)	25 592 346	29 260 995	22 470 357
12	Kjøp av varer og tjenester	Sum(100:285)-	79 309 017	65 865 450	67 895 155
13	Overføringer og tilskudd til andre	Sum(400:480)+520*	16 485 483	12 466 500	10 886 141
14	Avskrivninger	590	13 497 952	12 389 656	13 737 352
15	Sum driftsutgifter		278 546 666	253 913 642	239 559 617
16	Brutto driftsresultat		3 905 964	-3 127 171	3 030 415
17	Renteinntekter	Sum(900:901)	-5 189 856	-5 521 369	-1 037 152
18	Utbytter	905	-2 806 159	-2 800 000	-2 808 955
19	Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	909 - 509	-	-	-
20	Renteutgifter	Sum(500:501)	13 015 322	15 103 867	8 273 947
21	Avdrag på lån	Sum(510:511)	9 997 214	9 997 214	10 018 940
22	Netto finansutgifter		15 016 521	16 779 712	14 446 780
23	Motpost avskrivninger	990	-13 497 952	-12 389 656	-13 737 352
24	Netto driftsresultat		5 424 533	1 262 885	3 847 885
	Disponeringer eller dekning av netto driftsresultat				
25	Overføring til investering	570	-	-	-
26	Avsetninger til bundne driftsfond	550	5 865 593	9 321	472 502
27	Bruk av bundne driftsfond	950	-2 726 216	-2 007 915	-2 286 698
28	Avsetninger til disposisjonsfond	540	28 430	4 760 192	-
29	Bruk av disposisjonsfond	940	-8 592 341	-4 024 483	-1 925 646
30	Dekning av tidligere års merforbruk	530	-	-	-
31	Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-5 424 533	-1 262 885	-3 739 843
32	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	980	-0	-	0

Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter § 5-9 - Drift

		Regnskap
1	Netto driftsresultat	5 424 533
2	Avsetninger til bundne driftsfond	5 865 593
3	Bruk av bundne driftsfond	-2 726 216
4	Overføring til investerin i henhold til årsbudsjett og fullmakter	
5	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	4 788 622
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	- 4 024 483
7	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	
8	Årets budsjettavvik (merforbruk før strykninger)	9 328 050
9	Strykning av overføring til investering	
10	Strykning av avsetning til disposisjonsfond	-4 760 192
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	
12	Strykning av bruk av disposisjonsfond	
13	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	4 567 858
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	-4 567 858
15	Bruk av disposisjonsfond for inndeckning av tidligere års merforbruk	
16	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	
17	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	
18	Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)	0

Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter § 5-9 - investering

		Regnskap
1	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	31 733 828
2	Avsetninger til bundne investeringsfond	852 910
3	Bruk av bundne investeringsfond	
4	Budsjettert bruk av lån	-4 600 000
5	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	
6	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	1 639 434
7	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-3 050 000
8	Dekning av tidligere års udekket beløp	
9	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	26 576 172
10	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	-1 203 588
11	Strykning av bruk av lån	364 280
12	Strykning av overføring fra drift	
13	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	
14	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	25 736 864
15	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	
16	Fremført til inndeckning i senere år (udekket beløp).	25 736 864

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

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

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

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

Organisering av kommunens virksomhet

Holtålen kommune har hatt en flat og enkel struktur i 2021 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

Note 1 - Endring i arbeidskapital

NN kommune

2023

Balanseregnskapet :	31.12.2023	01.01.2023	Endring
2.1 Omløpsmidler	111 923 821	88 164 439	23 759 382
2.3 Kortsiktig gjeld	-59 569 553	-41 651 810	-17 917 743
Arbeidskapital	52 354 268	46 512 629	5 841 639

Drifts- og investeringsregnskapet :	Sum
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-274 640 701
Sum driftsutgifter	265 048 713
Netto finansutgifter	15 016 521
Netto driftsresultat	5 424 533
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	39 599 404
Sum investeringsinntekter	-11 248 386
Netto utgifter videreutlån	-852 910
Netto utgifter i investeringsregnskapet	27 498 108
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	38 764 280
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	5 841 639
Differanse (forklars nedenfor)	0

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp
	0
	0
	0
	0

Note 2 Kapitalkonto

Årets endring i kapitalkonto

	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	801 185 987	849 165 906	47 979 919
Langsiktig gjeld	635 395 043	686 004 360	50 609 317
Ubrukte lånemidler	5 026 360	43 790 640	38 764 280
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker langsiktig gjeld			-
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker anleggsmidler			-
Kapitalkonto	170 817 304	206 952 186	36 134 882

Spesifikasjon av bevegelser på kapitalkontoen

Saldo kapitalkonto 1.1.2023	170 884 287
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportm	38 252 179
Kjøp av aksjer/andeler	25 000
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	2 224
Utlån	6 865 020
Avdrag på eksterne lån	11 224 045
Endring pensjonsmidler SPK	19 196 684
Endring pensjonsmidler KLP	1 809 015
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	687 455
Reduksjon av kapitalkonto (debitposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportm	2 023 903
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportm	13 497 952
Salg aksjer/andeler	29 400
Nedskrivning aksjer/andeler	776 300
Avdrag på utlån	2 308 586
Avskrivning på utlån	221 498
Bruk av lånemidler	4 235 720
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	18 833 362
Saldo kapitalkonto 31.12.2023	207 019 169

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

Det er ingen prinsippendringer i 2023

Note 4 Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Programvare	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi pr 1.1.2023	1 762 413	3 312 424	9 329 647	14 897 768	240 319 794	109 509 418	29 383 613	408 515 077
Årets tilgang	1 617 022	1 168 742	1 005 353	1 199 421	30 129 433	1 406 656	1 725 553	38 252 179
Årets avgang	-	29 805	-	1 994 098	-	-	-	2 023 903
Årets avskrivninger	- 689 538	- 524 869	- 51 319	- 1 096 985	- 8 422 537	- 2 712 704	-	- 13 497 953
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-	-
Reverseringer av nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12.2023	2 689 897	3 926 492	10 283 680	13 006 105	262 026 691	108 203 369	31 109 166	431 245 400
Tap ved salg av anleggsmidler	-	-	-	-	-	-	-	-
Gevinst ved salg av anleggsmidler	-	-	-	-	-	-	-	-
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 31.12.2023	Balansført verdi 01.01.2023
Kontrollutvalg Fjell IKS	2211511002				17 396
Revisjon Midt-Norge SA	2211511003	0,44 %		15 000	15 000
Helseplattformen	2211511004			11 011	11 011
Konsek Trøndelag IKS	2211511005			25 000	0
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
Ålen vassverk BA	2212001005			268 500	268 500
A/l 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				776 300
Naboer a/s, Østersund	2212001027				9 780
Nøra borettslag	2212001028			925 000	925 000
KLP EK-innskudd	2215501002			11 253 103	10 565 648
Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS		1,58 %			
Midt-Norge 110-sentral IKS		0,64 %			
Sum				kr 26 759 314	kr 26 850 335

Note 6 Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.2023	Utestående 01.01.2023	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligsosiale formål (startlån)	kr 17 531 792	kr 16 654 283	kr -	kr -	kr -
Hessdalen Vassverk	kr 743 420	kr 845 980	kr -	kr -	kr -
Sum lånefinansierte utlån	kr 18 275 212	kr 17 500 263	kr -	kr -	kr -
Utlån finansiert med egne midler					
Næringslån	kr 2 223 864	kr 2 881 196	kr 221 498	kr -	kr 221 498
Sosiale lån	kr 4 126	kr 16 126	kr -	kr -	kr -
Flomlån	kr 4 229 300	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum egenfinansierte utlån	kr 6 457 290	kr 2 897 322	kr 221 498	kr -	kr 221 498
Sum	kr 24 732 502	kr 20 397 585	kr 221 498	kr -	kr 221 498

Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater

Holtålen kommune har ikke markedsbaserte finansielle omløpsmidler eller derivater

Note 8 Rentesikring

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
	Sum rentesikret/ gjennomsnitt rentesats	165 000 000	2,47 %	

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

Lånesaldo 31.12.2023	Kommune- kassen
Lån til egne investeringer	303 884 726
Lån til andres investeringer	0
Lån til innfrielse av kausjoner	0
Lån til videreutlån	23 691 566
Sum bokført langsiktig gjeld	327 576 292
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>0</i>
Lån som forfaller i 2024	185 924 926
Herav lån som må refinansieres	175 000 000

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2023
Langsiktig gjeld med fast rente :	165 000 000
Langsiktig gjeld med flytende rente :	162 576 292

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:

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

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2023	2022
Sum avskrivninger i året	13 497 952	12 855 727
Sum lånegjeld pr 1.1.	274 100 940	266 276 320
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	379 131 464	362 553 935
Bergnet minimumsavdrag	9 758 624	9 441 838
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	9 997 214	10 018 940
Avvik	238 590	577 102

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.

	2023	2022
Mottatte avdrag på startlån	1 860 741	1 505 969
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	1 007 831	1 033 865
Avsetning til/bruk av avdragsfond	852 910	472 104
Saldo avdragsfond 31.12.	1 496 952	644 042

Note 11 Pensjonsforpliktelse

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

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

	2023	2022
Innestående på premiefond 01.01.	15 256 629	12 100 723
Tilført premiefondet i løpet av året	2 021 714	6 411 415
Bruk av premiefondet i løpet av året	-9 993 503	-3 255 509
Innestående på premiefond 31.12.	7 284 840	15 256 629

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

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

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik KLP

Pensjonskostnad og premieavvik		2023	2022
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	12 475 400	11 425 094
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	11 652 772	9 544 208
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-13 408 524	-11 206 736
	Administrasjonskostnad	678 564	617 086
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	11 398 212	10 379 652
B	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	25 060 895	21 148 047
C	Årets premieavvik (B-A)	13 662 683	10 768 395

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2023	2022
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	25 060 895	21 148 047
C	Årets premieavvik	-13 662 683	-10 768 395
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	5 698 702	4 765 897
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	17 096 914	15 145 549
G	Pensjonstrekk ansatte	2 179 236	1 944 225
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	19 276 150	13 201 324

Akkumulert premieavvik		2023	2022
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	27 055 621	21 053 123
	Årets premieavvik	13 662 683	10 768 395
	Sum amortisert premieavvik dette året	-5 698 702	-4 765 897
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	35 019 602	27 055 621
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	2 241 255	1 731 560
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g	37 260 857	28 787 181

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2023	2022
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	320 407 646	296 326 842
	Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	7 281 539	17 665 146
	Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Årets pensjonsopptjening	12 475 400	11 425 094
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	11 652 772	9 544 208
	Utbetalinger	-14 456 515	-14 553 644
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	337 360 842	320 407 646
	Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	334 387 848	306 586 175
	Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-4 137 656	10 617 620
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	25 060 895	21 148 047
	Administrasjonskostnad/rentegaranti	-678 564	-617 086
	Utbetalinger	-14 456 515	-14 553 644
	Forventet avkastning	13 408 524	11 206 736
	Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	353 584 532	334 387 848
	Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	-16 223 690	-13 980 202
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	-1 038 316	-894 733

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik SPK

Pensjonskostnad og premieavvik		2023	2022
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	1 590 758	1 582 010
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	608 898	522 979
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-392 714	-294 236
	Administrasjonskostnad	61 919	56 057
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	1 868 861	1 866 810
B	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	2 524 007	1 922 104
C	Årets premieavvik (B-A)	655 146	55 294

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2023	2022
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	2 524 007	1 922 104
C	Årets premieavvik	-655 146	-55 294
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	7 899	56 611
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	1 876 760	1 923 421
G	Pensjonstrekk ansatte	412 208	381 567
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	1 464 552	1 541 854

Akkumulert premieavvik		2023	2022
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	316 076	317 395
	Årets premieavvik	655 146	55 294
	Sum amortisert premieavvik dette året	-46 957	-56 611
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	924 265	316 078
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	59 153	20 229
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g	983 418	336 307

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2023	2022
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	19 537 633	18 680 915
	Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-2 140 545	-1 248 270
	Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Årets pensjonsopptjening	1 590 758	1 582 010
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	608 898	522 979
	Utbetalinger		
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	19 596 744	19 537 634
	Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	11 035 140	11 971 058
	Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-1 045 787	-3 096 201
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	2 524 007	1 922 104
	Administrasjonskostnad/rentegaranti	-61 919	-56 057
	Utbetalinger		
	Forventet avkastning	392 714	294 236
	Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	12 844 155	11 035 140
	Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	6 752 589	8 502 494
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	432 166	544 160

Note 12 Kommunens garantiansvar

Holtålen kommune har ikke noe garantiansvar.

Note 13 Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2023	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2023
<i>Bundne driftsfond</i>				
Selvkostfond	kr 6 241 824	kr -	kr 2 278 761	kr 3 963 063
Øremerka statstilskudd- spesifisør	kr 138 297	kr 5 012 371	kr -	kr 5 150 667
Næringsfond/Kraftfond	kr 1 400 786	kr 129 035	kr -	kr 1 529 821
Gavefond	kr 115 129	kr 5 823	kr 33 699	kr 87 252
Øvrige bundne driftsfond	kr 3 613 084	kr 718 365	kr 413 755	kr 3 917 694
Sum	kr 11 509 120	kr 5 865 593	kr 2 726 216	kr 14 648 497
<i>Bundne investeringsfond</i>				
Øvrige bundne investeringsfond	kr 644 042	kr 852 910	kr -	kr 1 496 952
Sum	kr 644 042	kr 852 910	kr -	kr 1 496 952

Hvis det ikke har vært brukt av fondet i regnskapsåret skal det opplyses om årsaken til dette.

Note 14 Selvkostområder

Samlet etterkalkyle 2023

Etterkalkylene for 2023 er basert på regnskap datert 19. februar 2024.

Etterkalkyle selvkost 2023	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtemmin g	Totalt
Direkte driftsutgifter	2 439 630	2 644 783	5 572 396	2 889 365	13 546 173
Avskrivningskostnad	681 823	610 354	23 307	38 198	1 353 681
Kalkulatorisk rente (4,3 %)	771 986	644 392	15 116	20 887	1 452 380
Indirekte driftsutgifter (netto)	107 429	119 072	7 993	116 483	350 977
Driftskostnader	4 000 868	4 018 600	5 618 811	3 064 932	16 703 212
- Øvrige driftsinntekter	-319 333	-282 590	0	-254 164	-856 088
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	3 681 535	3 736 010	5 618 811	2 810 768	15 847 124
Gebyrinntekter	3 374 703	3 089 115	5 414 856	2 157 749	14 036 424
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-306 832	-646 895	-203 955	-653 019	-1 810 701
Finansiell dekningsgrad i %	92 %	83 %	96 %	77 %	89 %

Selvkostfond 01.01	707 514	1 838 892	364 815	2 662 010	5 573 231
-/* Bruk av/avsetning til selvkostfond	-306 832	-646 895	-203 955	-653 019	-1 810 701
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	23 804	65 103	11 292	100 333	200 532
Selvkostfond 31.12	424 487	1 257 100	172 152	2 109 324	3 963 063

Etterkalkyle selvkost 2023	Felling	Private planforslag	Bygge- og delesak	Oppmåling	Totalt
Direkte driftsutgifter	1 162 878	231 967	411 205	589 642	2 395 693
Avskrivningskostnad	0	0	0	78 000	78 000
Kalkulatorisk rente (4,3 %)	375	0	0	5 026	5 401
Indirekte driftsutgifter (netto)	2 719	13 639	41 697	15 321	73 376
Driftskostnader	1 165 972	245 606	452 902	687 990	2 552 470
+ Tilskudd/subsidiering	0	187 006	11 212	114 937	313 156
- Øvrige driftsinntekter	0	0	0	5 340	5 340
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 165 972	245 606	452 902	693 330	2 557 810
Gebyrinntekter	454 811	58 600	441 690	307 740	1 262 842
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-711 160	-187 006	-11 212	-385 590	-1 294 968
Finansiell dekningsgrad i %	39 %	24 %	98 %	44 %	49 %

Selvkostfond 01.01	397 941	0	0	270 652	668 593
-/* Bruk av/avsetning til selvkostfond	-711 160	0	0	-270 652	-981 813
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	1 820	0	0	0	1 820
Selvkostfond 31.12	-311 400	0	0	0	-311 400

Etterkalkylene for 2023 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningselskapet Momentum Solutions som har mer enn 20 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.

Note 15 Salg av finansielle anleggsmidler

Kommunen har ikke solgt finansielle anleggsmidler i 2023

Note 16 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og	Godtgjørelse	Tilleggs-	Natural-
Kommunedirektør	666 667	0	0	0
Konstituert kommunedirektør	927 281	0	0	0
Avtroppende kommunedirektør	753 423	0	0	0
Avtroppende ordfører	885 249	0	0	0
Påtroppende ordfører	295 021	0	0	0

* Kommunedirektør: Startet i stillingen 01.05.23, men har hatt foreldrepermisjon. 100% permisjon fra 17.07.2023 til 28.08.2023. 80% permisjon fra 28.08.2023 og ut året. Lønn oppgitt i tabellen gjelder full stilling hele året, hvis permisjonstid trekkes fra utgjør lønnen 300.000,-

* Assisterende kommunedirektør ble konstituert kommunedirektør fra 15.07.23 og ut året. Lønn oppgitt i tabellen gjelder hele året, perioden for stillingen som kommunedirektør utgjør 462.882,-

* Avtroppende kommunedirektør trådte ut av stillingen den 15.07.23, men fortsatte ut august i rådgivende stilling i samme lønn. Lønn oppgitt i tabellen gjelder utbetalt lønn på hele året, men i stillingen som kommunedirektør er riktig beløp 628.423,-

* Avtroppende ordfører har hatt etterlønn i 3 mnd, f.o.m. november.

Note 17 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA.

Godtgjørelse til revisor	Kommune- kassen
Revisjon	463 003
Rådgivning	-
Samlet godtgjørelse	463 003

Note 20 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 27 Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen

Usikre forpliktelser og betingede eiendeler

Kommunen vurderer pr. 31.12.23 at det ikke finnes usikre forpliktelser og betingede eiendeler.

Hendelser etter balansedagen

Bankutskrifter for januar og februar er kontrollert og inntekter som tilhører 2023 er bokført i 2023. Det er heller ikke andre kjente hendelser etter balansedagen 31.12.23.

Note 29 Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Ressurskrevende brukere i 2023 vil bli kompensert med kr. 9.105.485

Ellers ingen kjente vesentlige poster og transaksjoner.