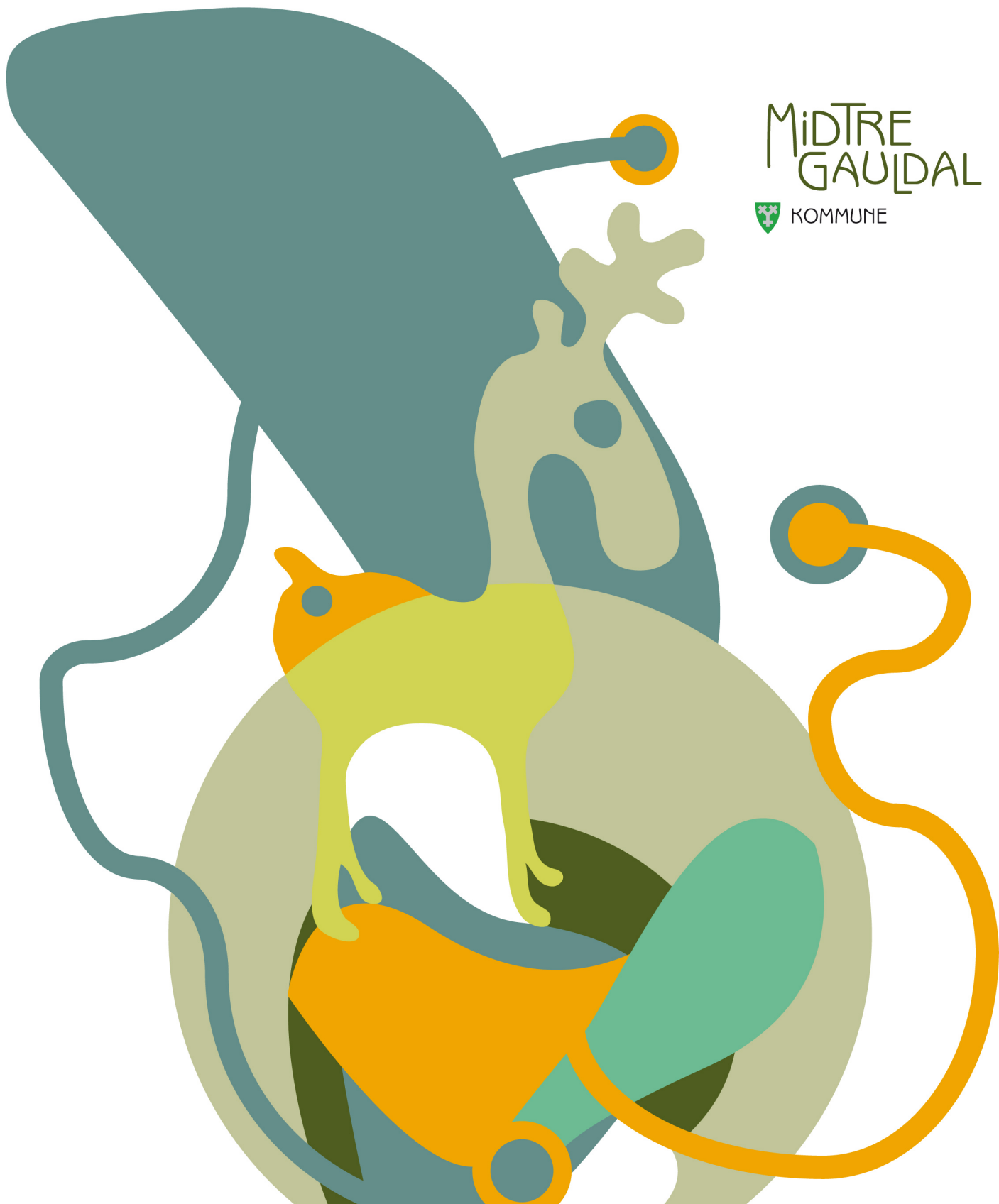


MIDTRE
GAULDAL



ÅRSREGNSKAP 2023

Innholdsfortegnelse

Regnskapsskjema.....	3
Bevilgningsoversikt drift.....	3
Sum bevilgninger drift.....	4
Bevilgningsoversikt investering.....	5
Prosjektoversikt investering.....	6
Økonomisk oversikt – drift.....	8
Balanseregnskap.....	9
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner.....	10
Noter.....	11
Note 0a – Regnskapsprinsipper og vurderingsregler.....	11
Note 0b – Organisering av kommunens virksomhet.....	11
Note 1 – Arbeidskapital.....	12
Note 2 – Kapitalkonto.....	13
Note 3 – Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsestimater og vesentlige korrigeringer av tidligere års feil.....	14
Note 4 – Varige driftsmidler.....	14
Note 5 – Aksjer og andeler i varig eie.....	15
Note 6 – Utlån.....	16
Note 7 – Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater.....	16
Note 8 – Rentesikring.....	17
Note 9 – Langsiktig gjeld.....	17
Note 10 – Avdrag på lån.....	18
Note 11 – Pensjonsforpliktelser.....	19
Note 12 – Kommunens garantiansvar.....	20
Note 13 – Bundne fond – vesentlige.....	20
Note 14 – Selvkostområder.....	21
Note 15 – Salg av finansielle omløpsmidler.....	21
Note 16a – Ytelser til ledende personer.....	21
Note 16b – Årsverk.....	22
Note 17 – Godtgjørelse til revisor.....	22
Note 18 – Betinget eiendel.....	22

Regnskapsskjema

Bevilgningsoversikt drift

		Regnskap 2023	Revidert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
1	Rammetilskudd	- 287 253 177	-278 700 000	-270 914 000	-263 154 709
2	Inntekts- og formuesskatt	- 160 013 840	-167 300 000	-162 035 000	-170 144 927
3	Eiendomsskatt	- 11 981 985	-12 000 000	-12 100 000	-11 970 946
4	Andre generelle driftsinntekter	- 3 087 558	-2 622 000	-2 622 000	-3 341 630
5	Sum generelle driftsinntekter	- 462 336 560	-460 622 000	-447 671 000	-448 612 212
6	Sum bevilgninger drift, netto	467 603 203	443 602 000	422 582 000	406 972 254
7	Avskrivninger	32 320 869	-	-	30 978 946
8	Sum netto driftsutgifter	499 924 072	443 602 000	422 582 000	437 951 200
9	Brutto driftsresultat	37 587 512	-17 020 000	-25 089 000	-10 661 012
10	Renteinntekter	- 10 011 547	-4 300 000	-5 000 000	-2 895 213
11	Utbytter	- 6 895 030	-6 100 000	-7 770 000	-7 858 508
12	Gevinst og tap på finansielle OM	- 3 485 223	-3 000 000	-2 200 000	3 792 734
13	Renteutgifter	24 786 691	19 700 000	19 856 000	15 793 026
14	Avdrag på lån	20 232 579	20 200 000	18 887 000	19 312 635
15	Netto finansutgifter	24 627 469	26 500 000	23 773 000	28 144 674
16	Motpost avskrivninger	- 32 320 869	-	-	-30 978 946
17	Netto driftsresultat	29 894 112	9 480 000	-1 316 000	-13 495 283
	<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</i>				
18	Overføring til investering	2 800 000	2 800 000	-	-
19	Avsetninger til bundne driftsfond	10 374 646	1 731 000	1 731 000	8 661 577
20	Bruk av bundne driftsfond	- 15 347 580	-6 985 000	-4 185 000	-10 833 190
21	Avsetninger til disposisjonsfond	-	8 974 000	9 470 000	15 666 897
22	Bruk av disposisjonsfond	- 27 721 178	-16 000 000	-5 700 000	-
23	Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
24	Sum disp./dekning av netto driftsresultat	- 29 894 112	-9 480 000	1 316 000	13 495 283
25	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-	-

Sum bevilgninger drift

	Note	Regnskap 2023	Revidert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
Folkevalgte og stab		46 742 270	47 351 000	44 836 000	39 279 123
540 - Avsetning til ubundne driftsfond		-	-	-	-
550 - Avsetning til bundne driftsfond		-	-	-	600 000
940 - Bruk av ubundne driftsfond		-	-	-	-
950 - Bruk av bundne driftsfond	-	366 947	-	-	356 453
Til linje 6 - bevilgninger drift		47 109 218	47 351 000	44 836 000	39 035 575
Oppvekst		150 226 038	143 802 000	139 952 000	131 516 140
540 - Avsetning til ubundne driftsfond		-	-	-	-
550 - Avsetning til bundne driftsfond		-	-	-	5 616
940 - Bruk av ubundne driftsfond		-	-	-	-
950 - Bruk av bundne driftsfond	-	32 149	-	-	70 000
Til linje 6 - bevilgninger drift		150 258 187	143 802 000	139 952 000	131 580 524
Pleie og omsorg		142 965 612	132 702 000	130 772 000	124 993 348
540 - Avsetning til ubundne driftsfond		-	-	-	-
550 - Avsetning til bundne driftsfond		1 911 019	-	-	215 526
940 - Bruk av ubundne driftsfond		-	-	-	-
950 - Bruk av bundne driftsfond	-	1 074 431	-	-	1 048 729
Til linje 6 - bevilgninger drift		142 129 024	132 702 000	130 772 000	125 826 551
NAV, Helse og familie		70 949 141	67 491 000	62 301 000	51 391 712
540 - Avsetning til ubundne driftsfond		-	-	-	-
550 - Avsetning til bundne driftsfond		-	-	-	843 863
940 - Bruk av ubundne driftsfond		-	-	-	-
950 - Bruk av bundne driftsfond	-	2 173 289	-	-	1 362 868
Til linje 6 - bevilgninger drift		73 122 430	67 491 000	62 301 000	51 910 717
Samfunnsutvikling og kultur		20 809 742	18 913 000	18 738 000	18 531 326
540 - Avsetning til ubundne driftsfond		-	-	-	-
550 - Avsetning til bundne driftsfond		759 713	-	500 000	286 587
940 - Bruk av ubundne driftsfond		-	-	-	-
950 - Bruk av bundne driftsfond	-	1 047 972	-	-	2 494 036
Til linje 6 - bevilgninger drift		21 098 000	18 913 000	18 238 000	20 738 775
Eiendom og kommunalteknikk		33 913 448	28 386 000	24 636 000	23 894 522
540 - Avsetning til ubundne driftsfond		-	-	-	-
550 - Avsetning til bundne driftsfond		1 030 463	500 000	-	1 833 995
570 - Overføring til investering		2 800 000	2 800 000	-	-
940 - Bruk av ubundne driftsfond		-	-	-	-
950 - Bruk av bundne driftsfond	-	7 993 141	6 985 000	4 185 000	4 926 323
Til linje 6 - bevilgninger drift		38 076 126	32 071 000	28 821 000	26 986 850
Spesielle tiltak og tjenester		31 112 868	31 372 000	24 962 000	17 411 957
540 - Avsetning til ubundne driftsfond		-	-	-	-
550 - Avsetning til bundne driftsfond		4 968 467	-	-	3 406 689
940 - Bruk av ubundne driftsfond		-	-	-	-
950 - Bruk av bundne driftsfond	-	2 659 651	-	-	574 782
Til linje 6 - bevilgninger drift		28 804 052	31 372 000	24 962 000	14 580 050
Finansielle transaksjoner		- 32 993 834	- 30 100 000	- 27 300 000	- 3 686 788
540 - Avsetning til ubundne driftsfond		-	-	-	-
550 - Avsetning til bundne driftsfond		-	-	-	-
940 - Bruk av ubundne driftsfond		-	-	-	-
950 - Bruk av bundne driftsfond		-	-	-	-
Til linje 6 - bevilgninger drift		- 32 993 834	- 30 100 000	- 27 300 000	- 3 686 788
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		467 603 203	443 602 000	422 582 000	406 972 254

Bevilgningsoversikt investering

	Note	Regnskap 2023	Revidert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022	
1	Investeringer i varige driftsmidler	4	90 653 668	95 579 000	83 780 000	28 046 991
2	Tilskudd til andres investeringer		880 000	880 000	880 000	750 000
3	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5	1 438 185	1 360 000	1 360 000	1 280 362
4	Utlån av egne midler		-	-	-	-
5	Avdrag på lån		-	-	-	-
6	Sum investeringsutgifter	1	92 971 853	97 819 000	86 020 000	30 077 353
7	Kompensasjon for merverdiavgift		-14 921 749	-16 008 000	-12 456 000	-3 198 006
8	Tilskudd fra andre		-843 427	-200 000	-200 000	-406 501
9	Salg av varige driftsmidler		-1 850 442	-2 000 000	-1 000 000	-3 969 967
10	Salg av finansielle anleggsmidler	15	-	-	-	-
11	Utdeling fra selskaper		-	-	-	-
12	Mottatte avdrag på utlån av egne midler	6	-600 000	-	-	-600 000
13	Bruk av lån		-75 160 991	-79 256 000	-71 004 000	-6 444 498
14	Sum investeringsinntekter		-93 376 608	-97 464 000	-84 660 000	-14 618 972
15	Videreutlån		11 356 205	15 800 000	20 000 000	43 985 902
16	Bruk av lån til videreutlån		-4 049 590	-15 800 000	-20 000 000	-43 939 527
17	Avdrag på lån til videreutlån	10	2 483 683	-	-	1 792 585
18	Mottatte avdrag på videreutlån	10	-4 814 979	-	-	-6 319 845
19	Netto utgifter videreutlån	1	4 975 319	-	-	-4 480 886
20	Overføring fra drift		-2 800 000	-2 800 000	-	-
21	Avsetninger til bundne investeringsfond		760 000	-	-	4 669 370
22	Bruk av bundne investeringsfond		-4 975 319	-	-	-142 110
23	Avsetninger til ubundet investeringsfond		-	-	-	-
24	Bruk av ubundet investeringsfond		-1 760 000	-1 760 000	-1 360 000	-11 300 000
25	Dekning av tidligere års udekket beløp		4 204 755	4 205 000	-	-
26	Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-4 570 564	-355 000	-1 360 000	-6 772 740
27	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		-	-	-	4 204 755

Prosjektoversikt investering

Nr.	Prosjekt	Note 4	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Oppr. Bud. 2023	Regnskap 2022
1102002	Digitaliseringstiltak ihht dig.strategi		22 750	25 000	500 000	780 817
1102003	IKT - Infrastruktur serverrom		353 165	354 000	0	203 989
1102004	IKT - Utvidelse netteværk og brannmur		266 520	266 000	0	1 236 400
1102201	Nytt sak- og arkivsystem		17 900	0	0	1 243 368
1102301	IKT - Felles 2023		0	0	1 000 000	0
1102302	Velferdsteknologi i helsebygg		0	1 000 000	1 000 000	0
2102201	Digitale tavler barnehage		48 750	50 000	0	195 000
2102202	Digitale tavler skole		0	0	270 000	357 430
2102203	Digitale verktøy barnehage		0	0	0	183 196
4102101	Helseplattformen		1 164 771	1 000 000	1 800 000	657 415
4102301	Velferdsteknologiske løsninger		0	500 000	500 000	0
6102001	GEO - vekst		0	293 000	0	392 000
6102101	Kinomaskin og kinosal		0	0	0	626 832
6102201	Statue Marit Bjørgen		416 694	400 000	1 700 000	345 531
7101210	Tilbygg Møya. Renseanlegg		-182 875	0	0	0
7101606	Adkomst og kryss Frøsetvegen		0	0	0	2 470
7101707	Budal skole - parkeringsplass		0	0	0	489 656
7101908	Dørlåser MG sykehjem "touch and go"		70 583	71 000	0	207 497
7101914	VA E6 Soknedal - Bakkgerdet		0	0	0	2 326 634
7102001	Utbedring ledningsnett vann		1 641 410	1 200 000	1 600 000	3 098 152
7102004	Gatenavnskilt (adressering)		0	0	0	14 122
7102008	Gatelys, utskifting HQL lamper		2 679 495	2 600 000	0	286 299
7102011	Støren barneskole - trafikkerhet/utbedring		0	0	0	13 844
7102012	Lysgården		45 668 529	46 989 000	38 400 000	2 858 284
7102013	Driftsbil vann/avløp		0	600 000	0	0
7102016	Budal bo-og dagsenter, ombygging leiligheter		0	0	0	47 381
7102101	Midtre Gauldal helsesenter - funksjonsendring		25 497	0	0	552 186
7102102	Liøya - salg av grunn		0	0	0	24 720
7102105	Rådhuset adgangskontroll		12 250	565 000	0	0
7102107	Rådhuset oppgradering møterom		143 123	400 000	0	588 935
7102109	Budal branngarasje HMS		0	0	0	31 245
7102111	Biler og ladestasjon - hjemmesykepleien		76 641	50 000	0	750 803
7102112	Rassikring overvann bekker Frøset		160 446	250 000	1 600 000	3 014 874
7102113	Singsås bo- og dagsenter - utbedring		5 905 032	6 933 000	4 500 000	566 709
7102114	Ramstadsjøen - toalettløsning		1 953 673	1 750 000	0	66 182
7102115	Fagerlia barnehage, salg		14 102	0	0	16 975
7102118	Korsen - parkeringsareal og leskur		0	0	0	70 522
7102119	Prestteigen - trafikkikkerhet		151 935	200 000	0	9 950
7102121	Møya - trafikkikkerhet		8 533	20 000	0	58 096
7102125	Midtre Gauldal helsesenter - ventilasjon/styreenhet		0	0	0	62 500
7102126	Budal skole/flerbrukshus		1 019 527	1 018 000	0	932 573
7102127	Midtre Gauldal helsesenter - ventilasjon/styreenhet		223 750	225 000	0	231 250
7102202	Salg av Frøsetløkkja gnr/bnr 3/302		0	0	0	11 255
7102205	Støren b.hage, oppgr.ute og garderober		0	0	0	199 222
7102206	Boliger unge funksj,hem. Prost Bødtkers vei		0	0	0	112 500
7102207	Ombygging NAV		1 787 294	850 000	0	20 766
7102208	Elveforebygging - flomsikring		0	200 000	200 000	0
7102209	Heggvollveien utbedring		0	0	0	2 417 145
7102211	Salg av gnr/bnr 82/89		0	0	0	16 270
7102212	Innkjøp brakker til oppvekst og EKT		0	0	0	14 844

Årsregnskap 2023 – Midtre Gauldal kommune

Nr.	Prosjekt	Note 4	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Oppr. Bud. 2023	Regnskap 2022
7102215	Oppgradering Rørosveien Støren		0	0	0	965 581
7102216	Støren barneskole - ombygging		0	0	0	521 104
7102217	Størenhallen		0	0	0	530 383
7102218	Legekantoret - inngangsparti		288 706	300 000	0	0
7102219	Frøset - gjerde		352 670	360 000	0	56 836
7102220	Engan 13 (Doktorgården) - riving		166 386	0	690 000	57 391
7102221	Kåret 2 - riving		565 915	570 000	570 000	24 591
7102222	Ambulansestasjon - Moøya 5		9 493 056	8 400 000	14 000 000	555 266
7102301	GSK Kultursal - nytt lysanlegg		791 638	800 000	0	0
7102302	Singsås barnehage- oppgradering		73 276	50 000	1 250 000	0
7102303	Singsås boligtomter - salg		123 438	0	0	0
7102305	Soknedal boligtomter Nyhus - salg		3 868	0	0	0
7102306	Omsorgsboliger BT1		2 137 670	2 500 000	2 500 000	0
7102307	Liøya 3 og 5 - riving		40 659	0	0	0
7102308	Kommunale veier og sikkerhet 2023		0	0	6 000 000	0
7102309	Utbedring kommunale bygg 2023		0	0	3 000 000	0
7102310	MG helsesenter - modernisering sokkeletasje		0	0	1 200 000	0
7102311	Støren gamle prestegård - oppgradering nettverk		105 063	130 000	130 000	0
7102312	Soknedal skole - oppgradering ventilasjonsanlegg		0	0	380 000	0
7102313	Støren barneskole - oppgradering nettverk		0	0	190 000	0
7102314	Utbedring ledningsanlegg overvann/avløp		1 500 556	1 200 000	800 000	0
7102315	Soknes leir - salg		52 350	0	0	0
7102316	Ombygging Gaula Natursenter		1 497 488	1 500 000	0	0
7102317	Støren ungdomsskole - paviljong		3 362 561	3 400 000	0	0
7102318	Størenhallen - ombygging frivilligheten		582 942	600 000	0	0
7102319	Øverspjeldet 1A - renovering		268 298	120 000	0	0
7102320	Budal omsorgsboliger - ombygging leilighet		118 679	110 000	0	0
7102321	GSK - uteområder inngangsparti		1 239 818	3 000 000	0	0
7102322	Oppgradering Heisalarmer		411 582	0	0	0
7102323	Solskjerming Midttun		102 509	120 000	0	0
7102324	Salg eiendom gbnr 45/5		61 590	0	0	0
7102326	Salg Brunkåsa 7 B		28 278	0	0	0
7102327	Asfaltering parkeringsplass Budal oppvekstsenter		263 263	300 000	0	0
7102328	Utbedring Høsveien		224 000	250 000	0	0
7102329	Støren bo- og dagsenter -varmestyring gulv		625 000	0	0	0
7102330	Støren barneskole - nødlys		163 293	0	0	0
7102331	Rekkverk Rena Frøset - trafiksikkerhet		850 791	800 000	0	0
7102332	Fortau Soknesøran - trafiksikkerhet		516 110	500 000	0	0
7102333	Utbedring Ramstad bru		0	1 370 000	0	0
7102334	Utbedring VA Frøset - andel vei		0	400 000	0	0
7102335	Traktor Moøya renseanlegg		590 000	590 000	0	0
7102336	Sandfang Moøya		209 175	0	0	0
7102337	Rassikring Spjeldalen		193 548	400 000	0	0
8102201	Støren kirkelige fellesr. tilskudd 2022		0	0	0	750 000
8102301	Støren kirkelige fellesr. tilskudd 2023		880 000	880 000	880 000	0
9102260	Gaula senter AS - kjøp av aksjer		0	0	0	3
9102360	Helseplattformen - kjøp av aksjer		35 035	0	0	0
9460222	Egenkapitalinnskudd KLP 2022		0	0	0	1 280 359
9460223	Egenkapitalinnskudd KLP 2023		1 403 150	1 360 000	1 360 000	0
	Sum investeringsprosjekter		92 971 853	97 819 000	86 020 000	30 077 353

Økonomisk oversikt – drift

	Note	Regnskap 2023	Revidert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
1		-287 728 177	-278 700 000	-270 914 000	-263 154 709
2		-160 013 840	-167 300 000	-162 035 000	-170 144 927
3		-11 982 098	-12 000 000	-12 100 000	-11 970 946
4		-1 272 133	-1 231 000	-1 231 000	-2 514 477
5		-44 621 764	-41 478 186	-41 153 186	-35 320 400
6		-95 172 929	-70 993 301	-70 682 675	-84 787 561
7		-19 604 841	-22 015 675	-22 168 675	-21 976 067
8		-57 079 768	-57 179 426	-54 339 426	-50 923 290
9	1	-677 475 550	-650 897 588	-634 623 962	-640 792 377
10	16	366 630 804	351 565 329	342 468 352	333 769 860
11		88 463 504	84 456 739	82 256 954	82 758 590
12	17	167 159 634	146 924 492	140 359 108	139 701 918
13		60 712 355	50 931 028	44 450 548	43 263 815
14	4	32 320 869	-	-	30 978 946
15		715 287 165	633 877 588	609 534 962	630 473 128
16		37 811 616	-17 020 000	-25 089 000	-10 319 249
17		-10 247 676	-4 300 000	-5 000 000	-3 242 948
18		-6 895 030	-6 100 000	-7 770 000	-7 858 508
19	7	-3 485 223	-3 000 000	-2 200 000	3 792 734
20		24 798 716	19 700 000	19 856 000	15 798 998
21	10	20 232 579	20 200 000	18 887 000	19 312 635
22		24 403 366	26 500 000	23 773 000	27 802 911
23	4	-32 320 869	-	-	-30 978 946
24		29 894 112	9 480 000	-1 316 000	-13 495 283
Disponeringer eller dekning av netto driftsresultat					
25		2 800 000	2 800 000	-	-
26	13	10 374 646	1 731 000	1 731 000	8 661 577
27	13	-15 347 580	-6 985 000	-4 185 000	-10 833 190
28		-	8 974 000	9 470 000	15 666 897
29		-27 721 178	-16 000 000	-5 700 000	-
30		-	-	-	-
31		-29 894 112	-9 480 000	1 316 000	13 495 283
32		-	-	-	-

Balanseregnskap

Kap.		Note	2023	2022
2.2	A. Anleggsmidler	4		
	<i>I. Varige driftsmidler</i>			
1	2.27 Faste eiendommer og anlegg		838 683 562	782 891 383
2	2.24 Utstyr, maskiner og transportmidler		24 553 669	24 448 200
	<i>II. Finansielle anleggsmidler</i>			
3	2.21 Aksjer og andeler	5	94 276 439	92 850 754
4	2.29 Obligasjoner		-	-
5	2.22+2.23 Utlån	6	82 634 419	76 659 774
6	2.28 <i>III. Immaterielle eiendeler</i>		-	-
7	2.20 <i>IV. Pensjonsmidler</i>	11	780 115 853	733 002 969
	Sum anleggsmidler		1 820 263 941	1 709 853 080
2.1	B. Omløpsmidler			
	<i>I. Bankinnskudd og kontanter</i>			
8	2.10		98 497 746	88 503 440
	<i>II. Finansielle omløpsmidler</i>			
9	2.18 Aksjer og andeler	7	44 100 025	45 614 802
10	2.11 Obligasjoner		-	-
11	2.12 Sertifikater		-	-
12	2.15 Derivater		-	-
	<i>III. Kortsiktige fordringer</i>			
13	2.13+2.14 Kundefordringer	18	54 681 139	58 237 028
14	2.16 Andre kortsiktige fordringer		-	-
15	2.19 Premieavvik		76 748 566	48 662 866
	Sum omløpsmidler		274 027 476	241 018 136
	SUM EIENDELER		2 094 291 417	1 950 871 216
2.5	C. Egenkapital			
	<i>I. Egenkapital drift</i>			
16	2.56 Disposisjonsfond		-42 658 791	-70 379 969
17	2.51 Bundne driftsfond	13+1 4	-34 612 335	-39 585 270
18	2.5900 Merforbruk i driftsregnskapet		-	-
	<i>II. Egenkapital investering</i>			
19	2.53 Ubundet investeringsfond		-17 057 360	-18 817 360
20	2.55 Bundne investeringsfond		-760 000	-4 975 319
21	2.5970 Udekket beløp i investeringsregnskapet		-	4 204 755
	<i>III. Annen egenkapital</i>			
22	2.5990 Kapitalkonto	2	-458 424 861	-435 371 783
23	2.581 Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-1 258 252	-1 258 252
24	2.580 Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-	-
	Sum egenkapital		-554 771 599	-566 183 197
2.4	D. Langsiktig gjeld	8+9		
	<i>I. Lån</i>			
25	2.45+2.47 Gjeld til kredittinstitusjoner		-636 238 790	-558 955 052
26	2.41+2.42 Obligasjonslån		-	-
27	2.43 Sertifikatlån		-	-
28	2.40 <i>II. Pensjonsforpliktelse</i>		-774 200 280	-743 336 816
	Sum langsiktig gjeld		-1 410 439 070	-1 302 291 868
2.3	E. Kortsiktig gjeld			
	<i>I. Kortsiktig gjeld</i>			
29	2.33+2.35 Leverandørgjeld		-	-
30	2.31 Likviditetslån		-30 000 000	-
31	2.34 Derivater		-	-
32	2.32 Annen kortsiktig gjeld		-98 730 636	-81 793 847
33	2.39 Premieavvik		-350 112	-602 304
	Sum kortsiktig gjeld		-129 080 748	-82 396 151
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-2 094 291 417	-1 950 871 216
	F. Memoriakonti			
	<i>I. Ubrukte lånemidler</i>			
34	2.9100+2.9110		48 599 993	27 810 574
35	2.9200 <i>II. Andre memoriakonti</i>		-	-
36	2.9999 <i>III. Motkonto for memoriakontiene</i>		-48 599 994	-27 810 574
	Sum memoriakonti		-0	-0

Støren 2/4-24 Alf Petter Tønjum

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Driftsregnskapet		
		2023
1	Netto driftsresultat	29 894 112
2	Avsetninger til bundne driftsfond	10 374 646
3	Bruk av bundne driftsfond	- 15 347 580
4	Overføringer til investering ihht årsbudsjettet og fullmakter	2 800 000
5	Avsetning til disposisjonsfond i hht til årsbudsjettet og fullmakter	8 974 000
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	- 16 000 000
7	Budsjettet dekning av tidligere års merforbruk	-
8	Årets budsjettavvik (mer -eller mindreforbruk før strykning)	20 695 178
9	Strykning av overføring til investering	-
10	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	- 8 974 000
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	-
12	Strykning av bruk av disposisjonsfond	-
13	Mer-eller mindreforbruk etter strykninger	11 721 178
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	- 11 721 178
15	Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	-
16	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	-
17	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	-
18	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-
Investeringsregnskapet		
		2023
1	Sum utgifter og inntekter eksklusiv bruk av lån	83 781 144
2	Avsetninger til bundne investeringsfond	760 000
3	Bruk av bundet investeringsfond	- 4 975 319
4	Budsjettet bruk av lån	- 95 056 000
5	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	- 2 800 000
6	Avsetninger til ubundet investeringsfond ihht til årsbudsjettet og fullmakter	-
7	Bruk av ubundet investeringsfond ihht til årsbudsjettet og fullmakter	- 1 760 000
8	Dekning av tidligere års udekket beløp	4 204 755
9	Årets budsjettavvik (mer -eller mindreforbruk før strykning)	- 15 845 419
10	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	-
11	Strykning av bruk av lån	15 845 419
12	Strykning av overføring fra drift	-
13	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	-
14	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	-
15	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	
16	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-

Noter

Note 0a – 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).

Dersom kommunen avviker fra foreløpige kommunale regnskapsstandarder bør dette opplyses. Videre bør det omtales hvordan kommunen har forholdt seg til høringsutkast til KRS.

Redegjørelsen bør omtale eventuelle endringer i regnskapsprinsipper i regnskapsåret samt endringer i anvendelsen av regnskapsprinsipper og vurderingsregler.

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

Note 0b – Organisering av kommunens virksomhet

Dersom vesentlige deler av kommunens samlede virksomhet er lagt til enheter som avlegger særregnskap, herunder KF og interkommunale samarbeid, skal det opplyses om hvilke enheter dette gjelder. Det samme gjelder dersom slik virksomhet er lagt til andre rettssubjekter som samkommune, IKS, AS m.v., eller ivaretas av andre kommuner gjennom vertskommunesamarbeid.

Den samlede virksomheten til kommunen er i hovedsak organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, men noe virksomhet lagt til enheter innenfor kommunen som juridisk enhet som avlegger egne årsregnskap. Disse enhetene inngår i konsolidert årsregnskap. Se note 27 om nærmere opplysninger om disse.

I tillegg er kommunen deltaker i interkommunale samarbeid som er egne rettssubjekt, vertskommunesamarbeid og interkommunale selskaper.

Rettssubjekter kommunen deltar i	Type virksomhet	Type enhet	Kontor- /vertskommune
Barnevernvakt	Barnevern	Vertskommunesamarbeid	Trondheim kommune
Øyeblikkelig hjelp, legevakt, Øya helsehus	Helse	Vertskommunesamarbeid	Trondheim kommune
KS Samhandlingskoordinator Helse	Helse	Vertskommunesamarbeid	Malvik kommune
Kontrollutvalgsserretariat og revisjon	Kontrollorgan	IKS	
Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS	Arkiv	IKS	
ReMidt IKS	Renovasjon/Slam	IKS	
Gauldal Brann og Redning IKS	Brannvern/forebygg	IKS	
Midtre Gauldal Næringselskap KF	Kommunalt foretak		
Liøya barnehage	Privat barnehage		
Haukda villmarksbarnehage	Privat barnehage		

Note 1 – Arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2023	01.01.2023	Endring
2.1 Omløpsmidler	274 027 476	241 018 136	33 009 340
2.3 Kortsiktig gjeld	-129 080 748	-82 396 151	-46 684 597
Arbeidskapital	144 946 728	158 621 985	-13 675 257

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp
Driftsregnskapet	
Sum driftsutgifter	682 966 296
Sum driftsinntekter	-677 475 550
Netto finansutgifter	24 403 366
Netto driftsresultat	29 894 112
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	92 971 853
Sum investeringsinntekter	-93 376 608
Netto utgifter videreutlån	4 975 319
Netto utgifter i investeringsregnskapet	4 570 564
Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsregnskapet	34 464 676
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	20 789 419
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	13 675 257
Differanse (forklares 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	1 709 853 080	1 820 263 941	110 410 861
Langsiktig gjeld	1 302 291 868	1 410 439 070	108 147 202
Ubrukte lånemidler	27 810 574	48 599 993	20 789 419
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker langsiktig gjeld			-
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker anleggsmidler			-
Kapitalkonto	435 371 786	458 424 865	23 053 078
Spesifikasjon av bevegelser på kapitalkontoen			
Saldo kapitalkonto 1.1.2023	kr 435 371 783		
Økning av kapitalkonto (kreditposter):			
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr 90 653 668		
Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr -		
Kjøp av aksjer/andeler	kr 35 035		
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	kr -		
Utlån	kr 11 419 869		
Avdrag på eksterne lån	kr 22 716 262		
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	kr -		
Endring pensjonsmidler SPK	kr 6 132 990		
Endring pensjonsmidler KLP	kr 40 979 894		
Endring pensjonsmidler andre selskap	kr -		
Reversert oppskrivning utenlandslån	kr -		
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	kr 1 403 150		
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):			
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr 2 435 152		
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr 32 320 869		
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr -		
Salg aksjer/andeler	kr -		
Nedskrivning aksjer/andeler	kr 12 500		
Avdrag på utlån	kr 5 445 224		
Avskrivning på utlån	kr -		
Bruk av lånemidler	kr 79 210 577		
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	kr 30 863 464		
Endring pensjonsmidler SPK	kr -		
Endring pensjonsmidler KLP	kr -		
Endring pensjonsmidler andre selskap	kr -		
Saldo kapitalkonto 31.12.2022	kr 458 424 865		

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

Konto for endring av regnskapsprinsipp

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

Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp i årets regnskap

Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:	Utgift	Inntekt
Sum endringer i regnskapsprinsipp i år	0	0

Note 4 – Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor-maskiner	IT-utstyr, kontor-maskiner	Anleggs-maskiner mv.	Program-vare	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte-områder	SUM
Bokført verdi pr 1.1.2023	2 733 859	6 913 014	13 674 380	657 415	17 380 040	553 055 009	171 859 633	41 066 232	807 339 583
Årets tilgang	393 815	315 270	4 049 489	1 164 771	1 801 663	23 430 575	59 074 983	423 103	90 653 668
Årets avgang						2 435 152			2 435 152
Årets avskrivninger	1 022 403	2 025 003	2 600 030		1 610 259	19 076 857	5 986 316		32 320 869
Årets nedskrivninger									0
Reverseringer av nedskrivninger									0
Bokført verdi pr. 31.12.2023	2 105 271	5 203 282	15 123 838	1 822 186	17 571 444	554 973 575	224 948 300	41 489 335	863 237 230
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	832 982	0	0	832 982
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utnyttbar levetid, inntil	3 år	5 år	10 år	15 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Det skal opplyses om årsaken til vesentlige nedskrivninger og eventuelle reverseringer av slike.

Leide varige driftsmidler som er balanseført, skal spesifiseres hvis leieavtalen er vesentlig.

Ved salg av anleggsmidler bør det gis en spesifisering over vesentlige poster vedrørende gevinst/tap.

Salg av bolig Engan 13 (Doktorgården), Støren

Kjøpt i 2012 for kr	3 129 331,00
Avskrivninger	- 917 955,38
Div. justeringer	➤ 223 776,28
Bokført verdi ved salg	➤ 2 435 151,90
Solgt i 2023 for kr	1 602 169,86
Tap ved salg kr	➤ 832 982,04

Note 5 – Aksjer og andeler i varig eie

Konto	Tekst	Henvisning kommentar	Eierandel	Bokført verdi 2023	Bokført verdi 2022
22141003	Egenkapitalinnskudd KLP			23 097 175	21 694 025
22168004	Gauldal Brann og redning IKS		30,00 %	1	1
22168005	Interkommunalt arkiv Trøndelag IKS		2,33 %	1	1
22168006	Konsek Trøndelag IKS		2,00 %	50 000	50 000
22168007	Midt-Norge 110-sentral IKS	1)	1,32 %	1	1
22168008	Revisjon Midt-Norge SA			60 000	60 000
22168009	ReMidt IKS		4,80 %	1 758 763	1 758 763
22170002	Enodd Vassverk			15 000	15 000
22170004	Forsethmo Vassverk			30 000	30 000
22170005	Biblioteksentralen SA		3 aksjer	900	900
22170008	Støren Borettslag			100	100
22170010	Singsås Vassverk			3 000	3 000
22170011	Norservice Holding AS	2)	10,00 %	0	12 500
22170014	Runa Holding AS		100,00 %	350 000	350 000
22170015	Kommunekraft AS		1 aksje	1 000	1 000
22170017	Budal Flerbrukshus AS		65,87 %	6 001 000	6 001 000
22170018	Midt Energi AS	3)	100,00 %	31 288 000	31 288 000
22170019	Trønderenergi	4)	3,17 %	30 585 300	30 585 300
22170024	Gaula Senter AS		14,28 %	1 000 003	1 000 003
22170030	ReMidt Næring AS		1,15 %	1 160	1 160
22170031	Helseplattformen AS	5)	1,17 %	35 035	0
Sum aksjer og andeler				94 276 439	92 850 754

Kommunen hefter ubegrenset for en andel av forpliktelsene til interkommunale selskap tilsvarende kommunens eierandel i selskapet, jfr IKS-loven § 3.

- 1) Midt-Norge 110-sentral endret fra 1,88% til 1,32%.
- 2) Norservice Holding AS er oppløst.
- 3) Midt It AS er fusjonert inn i Midt Energi AS.
- 4) Trønderenergi endret fra 3,17% til 2,89%
- 5) Kjøp av 35 aksjer i Helseplattformen AS

Note 6 – Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.2023		Utestående 01.01.2023		Tap på hovedstol	Tap påløpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån							
Boligsosiale formål (startlån)	kr	-	kr	-	kr	-	kr
	kr	-	kr	-	kr	-	kr
<i>Samlet utlån etab./utb. Lån</i>	kr	81 224 033	kr	74 682 807	kr	-	kr
Sum lånefinansierte utlån	kr	81 224 033	kr	74 682 807	kr	-	kr
Utlån finansiert med egne midler							
Midt Energi AS	kr	1 200 000	kr	1 800 000	kr	-	kr
Sosiale utlån	kr	210 386	kr	176 967	kr	-	kr
....	kr	-	kr	-	kr	-	kr
	kr	-	kr	-	kr	-	kr
	kr	-	kr	-	kr	-	kr
Sum egenfinansierte utlån	kr	1 410 386	kr	1 976 967	kr	-	kr
Sum	kr	82 634 419	kr	76 659 774	kr	-	kr

Note 7 – Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater

Aktivklasse	Finansforvaltnings- reglement	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi 31.12.	Balanseført verdi 01.01.	Resultatført verdiendring
Bankinnskudd	§ 4	7 662	7 603	77 867	- 70 264
Rentepapirer	§ 4	-	-	-	-
Aksjefond	§ 5	-	-	-	-
Aksjer	§ 5	7 319 888	10 934 414	11 343 505	- 409 091
Sertifikater	§ 4	-	-	-	-
Obligasjoner	§ 4	31 186 240	33 158 008	34 193 427	- 1 035 419
		38 513 790	44 100 025	45 614 799	- 1 514 774

Derivater som ikke inngår i sikring

Derivat	Verdsettelses- metode	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi 31.12.	Balanseført verdi 01.01.	Resultatført verdiendring
FRA	Innhentet vurdering	0	0	0	0
Kjøpt opsjon	Eget anslag	0	0	0	0
Solgt opsjon	Innhentet vurdering	0	0	0	0
...					
		0	0	0	0

Det skal gis informasjon om finansielle eiendeler og forpliktelser som siden første gangs balanseføring har vært gjenstand for to eller flere endringer i avtalevilkår, hvor hver enkelt endring ikke har vært vurdert å utgjøre en vesentlig endring av avtalevilkårene.

Det bør opplyses om kommunens finansielle markedsrisiko dersom posten er vesentlig.

Note 8 – 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
24519109	100	des.54	jun.29	2,360 %	pkt.3
24519300	9	des.53	des.26	4,308 %	pkt.3

Rentebytteavtaler

Lån	Volum (mill.)	Løper fra dato	Løper til dato	Betaler	Mottar	Formål med sikringen	Finans-reglementet
1	50	des.19	des.25	2,440 %	3M nibor	Kontanstrømsikring	pkt.3
2	50	des.20	des.26	2,550 %	3M nibor	Kontanstrømsikring	pkt.3
3	50	des.21	des.27	2,640 %	3M nibor	Kontanstrømsikring	pkt.3
4	50	des.21	des.28	2,630 %	3M nibor	Kontanstrømsikring	pkt.3
5	50	des.22	des.29	2,690 %	3M nibor	Kontanstrømsikring	pkt.3

Note 9 – Langsiktig gjeld

Eksterne lån	Lånesaldo pr 31.12.2023	Lånesaldo pr 31.12.2022	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer	537 595 792	477 958 371	25	4,256 %
Lån til andres investeringer	880 000	750 000	1	4,948 %
Lån til innfrielse av kausjoner	0	0	0	0,000 %
Lån til videreutlån	97 762 999	80 246 682	22	3,047 %
Sum bokført langsiktig gjeld	636 238 790	558 955 052		
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
Lån som forfaller i 2024	21 290 676	19 252 528		
Herav lån som må refinansieres	0	0		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2023	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	109 443 450	3,334 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	526 795 340	3,653 %

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	32 320 869	30 978 946
Sum lånegjeld pr 1.1.	478 708 371	478 539 200
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	766 273 351	770 993 797
Bergnet minimumsavdrag	20 191 581	19 227 963
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	20 232 579	19 312 635
Avvik	- 40 998	- 84 672

Ved eventuell endring i beregningsmetoden for minimumsavdrag fra 2019 til 2020, skal virkningen av dette opplyses.

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	4 814 979	6 319 845
Avsatt fond bruk til utlån 2023	0	4 669 370
Reutlån ekstra ordinære avdrag	2 637 246	
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	2 483 683	1 792 585
Avsetning til/bruk av avdragsfond	-305 949	-142 110
Saldo avdragsfond 31.12.	0	305 949

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.

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.	24 596 563	29 356 098
Tilført premiefondet i løpet av året	4 127 074	13 946 076
Bruk av premiefondet i løpet av året	18 032 018	18 705 617
Innestående på premiefond 31.12.	10 691 619	24 596 557

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 utgiftføres i driftsregnskapet. Premieaviket tilbakeføres igjen neste år med 1/7 per år for premieavik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavik oppstått fra 2002 til 2010.

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

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavik og amortisering av premieavik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2023 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 31 647 116 lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

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

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

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavik

Pensjonskostnad og premieavvik	2023	2022
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	34 729 806	32 096 792
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	26 422 450	21 697 364
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-29 117 338	-24 444 616
Administrasjonskostnad	1 809 092	1 570 535
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	33 844 010	30 920 075
B Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	68 114 772	40 430 625
C Årets premieavvik (B-A)	34 270 762	9 510 550

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2023	2022
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	68 114 772	40 430 625
C Årets premieavvik	-34 270 762	-9 510 550
D Amortisering av tidligere års premieavik	9 434 751	9 079 268
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	43 278 761	39 999 343
G Pensjonstrekk ansatte	6 811 105	5 838 961
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	36 467 656	34 160 382

Akkumulert premieavvik	2023	2022
Sum gjestående premieavik tidligere år (pr. 01.01.)	42 121 426	41 690 144
Årets premieavvik	34 270 762	9 510 550
Sum amortisert premieavik dette året	-9 434 751	-9 079 268
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	66 957 437	42 121 426
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavik	9 440 999	5 939 121
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	76 398 436	48 060 547

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2023	2022
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	736 154 125	688 633 824
Estimatavik (ført direkte mot egenkapitalen)	2 468 240	20 031 393
Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	0	0
Årets pensjonsopptjening	34 729 806	32 096 792
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	26 422 450	21 697 364
Utbetalinger	-28 057 309	-26 305 248
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	771 717 312	736 154 125
Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	733 002 967	693 715 836
Estimatavik (ført direkte mot egenkapitalen)	-20 252 825	2 287 674
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	0	0
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	68 114 772	40 430 625
Administrasjonskostnad/rentegaranti	-1 809 092	-1 570 535
Utbetalinger	-28 057 309	-26 305 248
Forventet avkastning	29 117 338	24 444 616
Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	780 115 851	733 002 968
Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	-8 398 539	3 151 157
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	2 482 968	444 313

Spesifikasjon av pensjonsforpliktelser og -midler per pensjonsordning

Det avsettes kun arbeidsgiveravgift for pensjonsordninger med netto underdekning, dvs. at pensjonsforpliktelsene overstiger pensjonsmidlene. Nedenfor vises pensjonsforpliktelser, pensjonsmidler og avsatt arbeidsgiveravgift per pensjonsordning.

Netto pensjonsforpliktelse per ordning 31.12.2023	KLP felles	KLP sykepl.	KLP folkev.	SPK	Sum
Brutto pensjonsforpliktelse	602 751 429	110 618 514	4 187 739	54 159 630	771 717 312
Brutto pensjonsmidler	620 778 774	117 561 658	5 225 494	36 549 925	780 115 851
Netto pensjonsforpliktelse (+)/netto pensjonsmidler (-)	18 027 345	6 943 144	1 037 755	17 609 705	-8 398 539
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	-	-	-	2 482 968	2 482 968
Sum bokført netto pensjonsforpliktelse	18 027 345	6 943 144	1 037 755	20 092 673	-5 915 571

Note 12 – Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Formål	Type garanti	Garanti-ramme	Garantiansvar per		Forventet låneopptak (utover saldo)	Tillegg for renter o.l.	Opprinnelig garanti-ansvar	Godkjenning	Utleper dato
				31.12.2023	31.12.2022					
Midtre Gauldal Utvikling KF_KLP17344	Næringsutvikling	Direkte ansvar	8 179 465	kr 5 112 163	kr 7 157 031			8 179 465,00	ikke aktuelt.	2026
Midtre Gauldal Utvikling KF_KLP85811	Næringsutvikling	Direkte ansvar	220 000 000	kr 219 999 900	kr 220 000 000			220 000 000,00	ikke aktuelt.	2059
Midtre Gauldal Utvikling_Soknedal sp.bank	Næringsutvikling	Direkte ansvar	149 160	kr 44 748	kr 44 748			149 160,00	ikke aktuelt.	30.09.2024
Singsås Motorklubb		Simpel kausjon/helgaranti 2)	197 875	Innfridd	kr 107 529			450 000,00	ikke aktuelt.	2025
Forsetmo Vassverk		Simpel kausjon	350 000	Innfridd	kr 19 833			350 000,00	ikke aktuelt.	2023
Gauldal Brann og redning IKS_KLP05698	Eiendom	Simpel kausjon	1 310 000	kr 393 000	kr -			1 310 000,00	ikke aktuelt.	01.09.1932
Gauldal Brann og redning IKS_KLP12788	Eiendom	Simpel kausjon	750 000	kr 80 355	kr 112 498			750 000,00	ikke aktuelt.	25.04.2026
Gauldal Brann og redning IKS_KLP12818	Eiendom	Simpel kausjon	5 835 000	kr 1 375 391	kr 1 458 749			5 835 000,00	ikke aktuelt.	25.04.2040
Gauldal Brann og redning IKS_KLP93821	Eiendom	Simpel kausjon	3 830 000	kr 957 498	kr 1 034 098			3 830 000,00	ikke aktuelt.	20.12.2048
Gauldal Brann og redning IKS_KLP93856	Eiendom	Simpel kausjon	2 000 000	kr 504 998	kr 524 998			2 000 000,00	ikke aktuelt.	20.02.2049
ReMidt IKS	renovasjon	Simpel kausjon 1)	315 000 000	kr 14 244 098	kr 11 488 336			15 120 000,00	ikke aktuelt.	31.12.2037
Runa Eiendomsselskap AS_KLP_26176	Eiendom,maskinpark	Selvskyldner kausjon	3 300 000	kr 2 175 187	kr 2 312 251			2 449 315,00	Statsforvalter.	08.11.2039
Budal Flerbruks hus AS_Driftskreditt		Selvskyldner kausjon	250 000	kr -	kr -			250 000,00	ikke aktuelt.	31.12.2037
Støren Sportsklubb			15 700 000	kr 15 700 000	kr -			15 700 000	Statsforvalter.	01.05.2058
Sum garantiansvar				kr 255 475 175	kr 244 270 071					

1) Midtre Gauldal Kommune har en eierandel på 4,8 %.

2) Helgaranti vil si kausjon for saldo til enhver tid, pluss renter 2mnd. og termingebyrer på kr. 70 pr.mnd.

3) Garanti til Støren sportsklubb - Etter balansedagen (31.12) har kommunen blitt gjort oppmerksom på at det er betydelige kostnadsoverskridelser for flerbruks hallen som bygges i regi av Støren sportsklubb, et prosjekt hvor Midtre Gauldal kommune har stilt en simpel garanti på 15,7 mill. kr. for å realisere. De økonomiske utfordringene er betydelige, og det pågår nå et arbeid for å sikre mellomfinansiering av momskompensasjon og spillemidler for å ferdigstille hallen. Det er en reell risiko for at garantien må innfris hvis dette arbeidet ikke lykkes, men det jobbes fortsatt med flere alternative løsninger.

Note 13 – Bundne fond – vesentlige

Bundne fond	Navn	Beholdning 01.01.2023	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2023
Bundne driftsfond					
Selvkostfond	Vannverk	kr 2 861 120	kr 85 709	kr 1 732 073	kr 1 214 756
Selvkostfond	Kloakk	kr 4 773 773	kr 130 738	kr 3 461 068	kr 1 443 443
Næringsfond	Kraftfond	kr 7 524 079	kr 1 600 628	kr 300 000	kr 8 824 707
Næringsfond	Region Trøndelag fond	kr 1 718 162	kr 74 585	kr 146 800	kr 1 645 947
Næringsfond	Region Trøndelag fond - daglig drift	kr 409 482	kr 1 250 748	kr 409 482	kr 1 250 748
Øremerket statstilskudd	Regionale omstilling 2022-2027	kr 2 084 619	kr 3 642 329	kr 2 084 619	kr 3 642 329
Øremerket statstilskudd	Boligtstilskudd etablering	kr 944 614	kr 60 000	kr -	kr 1 004 614
Øvrige bundne driftsfond	GSK - Vedlikeholdsfond	kr 4 019 710	kr 814 016	kr 2 800 000	kr 2 033 726
Sum		kr 24 335 560	kr 7 658 753	kr 10 934 042	kr 21 060 271
Bundne investeringsfond					
Ingen vesentlige		kr -	kr -	kr -	kr -
Sum		kr -	kr -	kr -	kr -

Årsak til at det ikke har vært brukt av fond:

Boligtstilskudd etablering: ikke innvilget tilskudd, kun tilbakebetaling av tidligere gitt tilskudd.

Note 14 – Selvkostområder

Samlet etterkalkyle 2023

Etterkalkylene for 2023 er basert på regnskap datert 2. februar 2024.

Etterkalkyle selvkost 2023	Vann	Avløp			Totalt
Direkte driftsutgifter	6 075 191	7 029 569			13 104 760
Avskrivningskostnad	2 273 287	1 330 957			3 604 244
Kalkulatorisk rente (4,3 %)	1 955 646	1 107 735			3 063 381
Indirekte driftsutgifter (netto)	342 771	394 395			737 166
Indirekte avskrivningskostnad	11 166	12 954			24 121
Indirekte kalkulatorisk rente	1 387	1 609			2 996
Driftskostnader	10 659 448	9 877 219			20 536 668
- Øvrige driftsinntekter	-134 762	-765 725			-900 487
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	10 524 686	9 111 494			19 636 180
Gebyrinntekter	8 792 613	5 650 426			14 443 039
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-1 732 073	-3 461 068			-5 193 141
Finansiell dekningsgrad i %	84 %	62 %			74 %
Selvkostfond 01.01	2 861 120	4 773 773			7 634 894
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 732 073	-3 461 068			-5 193 141
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	85 709	130 738			216 446
Selvkostfond 31.12	1 214 757	1 443 443			2 658 199

Etterkalkyle selvkost 2023	Private planforslag	Bygge- og delesak	Oppmåling	Forurensning smyndighet	Totalt
Direkte driftsutgifter	610 880	2 687 308	864 685	995 299	5 158 172
Avskrivningskostnad	0	139 466	33 000	0	172 466
Kalkulatorisk rente (4,3 %)	0	14 979	4 962	0	19 941
Indirekte driftsutgifter (netto)	34 253	142 679	51 693	57 454	286 079
Indirekte avskrivningskostnad	1 082	4 532	1 650	1 834	9 097
Indirekte kalkulatorisk rente	134	563	205	228	1 130
Driftskostnader	646 350	2 989 526	956 195	1 054 815	5 646 884
+ Tilskudd/subsidiering	642 191	400 027	0	787 810	1 830 027
- Øvrige driftsinntekter	-4 158	-138 276	0	-15 484	-157 918
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	642 191	2 851 250	956 195	1 039 331	5 488 966
Gebyrinntekter	0	2 451 223	1 156 018	251 516	3 858 757
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-642 191	-400 027	199 823	-787 815	-1 630 209
Finansiell dekningsgrad i %	0 %				70 %
Selvkostfond 01.01	0	-0	0	5	5
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-0	0	199 823	-5	199 818
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	0	0	4 292	0	4 292
Selvkostfond 31.12	0	-0	204 116	0	204 116

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 omløpsmidler

Ingen finansielle omløpsmidler er solgt i 2023.

Note 16a – Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Kommunedirektør	1 298 368	0	0	0
Ordfører	991 184	0	0	0

Note 16b – Årsverk

Tekst	2023	2022	2021	2020	2019
Antall årsverk	508	496	467	479	484
Antall ansatte	590	584	546	570	584
Antall kvinner	506	493	463	482	497
% andel kvinner	86 %	84 %	85 %	85 %	85 %
Antall menn	84	91	83	88	87
% andel menn	14 %	16 %	15 %	15 %	15 %
Antall kvinner ledende stillinger *	22	9	8	8	8
% andel kvinner i ledende stillinger	71 %	50 %	57 %	53 %	53 %
Antall menn i ledende stillinger *	9	9	6	7	7
% andel menn i ledende stillinger	29 %	50 %	43 %	47 %	47 %

* Antall kvinner og menn ledende stillinger er ikke sammenlignbar med tidligere år grunnet at avdelingsledere nå er i samme gruppe.

Fordeling heltid/deltid	2023	2022	2021	2020	2019
Antall deltidsstillinger årsverk	191	196	184	171	171
Antall ansatte i deltidsstillinger	274	287	264	261	272
Antall kvinner i deltidsstillinger	251	260	246	243	256
% andel kvinner i deltidsstillinger	92 %	91 %	93 %	93 %	94 %
Antall menn i deltidsstillinger	23	27	18	18	16
% andel menn i deltidsstillinger	8 %	9 %	7 %	7 %	6 %

Note 17 – Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA.

Godtgjørelse til revisor	Kommune- kassen
Revisjon	846 000
Rådgivning	-
Samlet godtgjørelse	846 000

Note 18 – Betinget eiendel

Salg av Korsen tomt	Beløp
Kjøpesum	19 000 000
Delbetaling 2020	-2 375 000
Salg av Korsen tomt - utestående	16 625 000

Det er avtale med Korsen Tomteselskap AS om delbetaling i takt med utbyggingen av eiendommen.