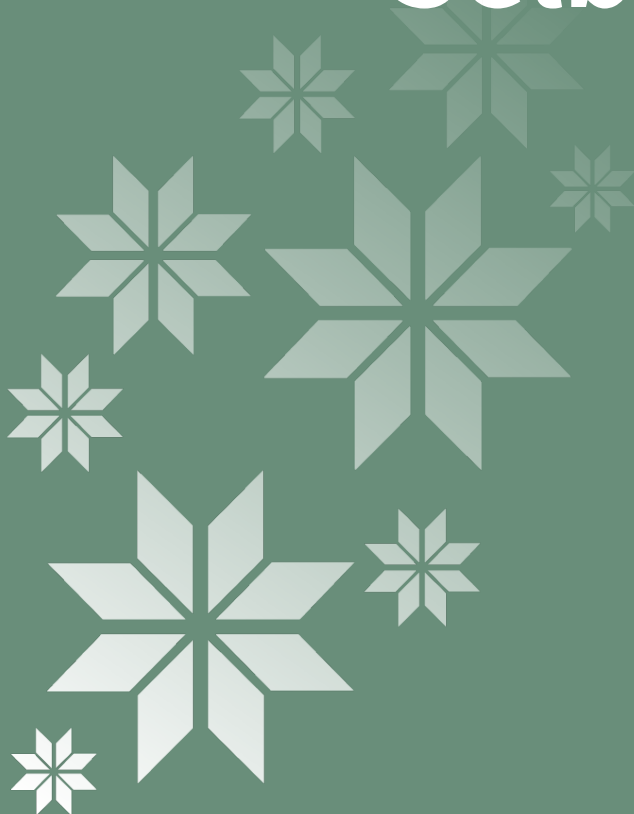




SELBU KOMMUNE

Konsolidert Regnskap 2023 Selbu Kommune





1	Innhold	
2	Økonomisk oversikt etter art - drift §5-6	3
3	Bevilgningsoversikt investering §5-5, 1.ledd	4
4	Oversikt balansen §5-8.....	5
5	Noter til regnskapet.....	7
5.1	Note 1 Enheter som inngår i konsolidert regnskap.....	7
5.2	Note 2 Endring i arbeidskapital.....	7
5.3	Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp, regnskapsestimer og vesentlige korrigeringer av tidligere års feil.....	7
5.4	Note 4 Varige driftsmidler.....	8
5.5	Note 5 Aksjer og andeler.....	8
5.6	Note 6 Utlån	9
5.7	Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler.....	9
5.8	Note 8 Finansielle forpliktelser inkludert sertifikatlån.....	9
5.9	Note 9 Lånespesifikasjoner inkludert leieavtaler.....	10
5.10	Note 10 Avdrag på lån	11
5.11	Note 11 Pensjon.....	12
5.12	Note 12 Garantiansvar.....	12
5.13	Note 13 Bruk/ avsetning bundne fond.....	13
5.14	Note 14 Selvkostområder	14
5.15	Note 15 Salg av aksjer – finansielle anleggsmidler	15
5.16	Note 15 Salg av aksjer – finansielle anleggsmidler	15
5.17	Note 16 Ytelser til ledende personer	15
5.18	Note 17 Godtgjørelse til revisjon.....	15
5.19	Note 18 Interkommunalt samarbeid §17	15
5.20	Note 19 Tjenesteytingsavtale mellom Selbu Kirkelige Fellesråd og Selbu Kommune	16
5.21	Note 20 Legater som bestyres av Selbu Kommune per 31.12.23.....	16
5.22	Note 20 Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen.....	16





2 Økonomisk oversikt etter art - drift §5-6

Økonomisk oversikt etter art - drift iht. budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6	Selbu Kommune 2023	KF'et 2022	Eliminering	Konsolidert 2023	Konsolidert 2022
Rammetilskudd	-182 357 389			-182 357 389	-169 605 974
Inntekts- og formuesskatt	-117 490 017			-117 490 017	-119 436 469
Eiendomsskatt	-17 868 354			-17 868 354	-17 466 767
Andre skatteinntekter	-9 472 924			-9 472 924	-8 117 537
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-11 603 393			-11 603 393	-6 285 638
Overføringer og tilskudd fra andre	-53 587 611			-53 587 611	-60 831 494
Brukerbetalinger	-15 071 114			-15 071 114	-13 999 676
Salgs- og leieinntekter	-63 655 685	-3 693 865		-67 349 550	-59 621 808
Sum driftsinntekter	-471 106 487	-3 693 865	0	-474 800 353	-455 365 363
Lønnsutgifter	237 887 641			237 887 641	225 169 697
Sosiale utgifter	62 591 568			62 591 568	58 291 786
Kjøp av varer og tjenester	122 639 854	463 636		123 103 491	115 579 839
Overføringer og tilskudd til andre	28 005 223			28 005 223	27 869 085
Avskrivninger	30 807 469	1 651 451		32 458 920	27 031 299
Sum driftsutgifter	481 931 755	2 115 087	0	484 046 843	453 941 706
Brutto driftsresultat	10 825 268	-1 578 778		9 246 490	-1 423 657
Renteinntekter	-6 425 177	-327 000		-6 752 177	-2 814 055
Utbytte	-18 061 757			-18 061 757	-11 064 613
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	0			0	0
Renteutgifter	27 602 456	1 320 262		28 922 718	14 682 825
Avdrag på lån	19 639 541	1 846 350		21 485 891	15 051 070
Netto finansutgifter	22 755 063	2 839 612	0	25 594 675	15 855 227
Motpost avskrivninger	-30 807 469	-1 651 451		-32 458 920	-27 031 299
Netto driftsresultat	2 772 862	-390 617	0	2 382 245	-12 599 729
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>					
Overføring til investering	0			0	1 200 000
Avsetninger til bundne driftsfond	9 697 530			9 697 530	8 262 679
Bruk av bundne driftsfond	-10 738 064			-10 738 064	-14 452 473
Avsetninger til disposisjonsfond	17 007 384	390 617		17 398 001	24 455 398
Bruk av disposisjonsfond	-18 739 712			-18 739 712	-6 865 875
Dekning av tidligere års merforbruk	0			0	
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-2 772 862	390 617	0	-2 382 245	12 599 729
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0		0	0





3 Bevilgningsoversikt investering §5-5, 1.ledd

Bevilgningsoversikt - investering §5-5, 1.ledd	Selbu Kommune 2023	KF'et 2023	Eliminering	Konsolidert 2023	Konsolidert 2022
Investeringer i varige driftsmidler	49 452 546	16 747 865		66 200 411	119 863 171
Tilskudd til andres investeringer	1 372 907			1 372 907	
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 146 746			1 146 746	7 021 039
Utlån av egne midler					
Avdrag på lån					5 348 802
Sum investeringsutgifter	51 972 199	16 747 865	0	68 720 064	132 233 012
Kompensasjon for merverdiavgift	-6 412 767			-6 412 767	-19 476 799
Tilskudd fra andre	-44 591 467			-44 591 467	-2 694 938
Salg av varige driftsmidler	-16 900 000			-16 900 000	-6 568 271
Salg av finansielle anleggsmidler	-40 000			-40 000	
Utdeling fra selskaper				0	
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-2 250 000			-2 250 000	-6 000 000
Bruk av lån		-16 747 865		-16 747 865	-136 024 727
Sum investeringsinntekter	-70 194 234	-16 747 865	0	-86 942 099	-170 764 735
Videreutlån	2 004 000			2 004 000	2 010 000
Bruk av lån til videreutlån	-2 004 000			-2 004 000	-2 010 000
Avdrag på lån til videreutlån	2 601 255			2 601 255	3 574 314
Mottatte avdrag på videreutlån	-2 702 352			-2 702 352	-3 547 865
Netto utgifter videreutlån	-101 097	0	0	-101 097	26 449
Overføring fra drift					-1 200 000
Avsetninger til bundne investeringsfond	835 383			835 383	
Bruk av bundne investeringsfond					-26 449
Avsetninger til ubundet investeringsfond	17 487 749			17 487 749	850 000
Bruk av ubundet investeringsfond				0	
Dekning av tidligere års udekket beløp					38 881 723
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	18 323 132	0	0	18 323 132	38 505 274
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	0	0	0





4 Oversikt balansen §5-8

Oversikt - balanse EIENDELER	Selbu Kommune 2023	KF'et 2023	Eliminering	Konsolidert 2023	Konsolidert 2022
A. Anleggsmidler	1 700 072 688	51 477 640		1 751 550 328	1 708 075 239
I. Varige driftsmidler	972 129 882	51 477 640		1 023 607 521	1 007 133 928
1. Faste eiendommer og anlegg	942 749 651	51 477 640		994 227 290	981 892 713
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	29 380 231	0		29 380 231	25 241 215
II. Finansielle anleggsmidler	121 188 025	0		121 188 025	123 797 441
1. Aksjer og andeler	97 338 844	0		97 338 844	96 232 098
2. Obligasjoner	0	0		0	0
3. Utlån	23 849 180	0		23 849 180	27 565 342
III. Immaterielle eiendeler	0	0		0	0
IV. Pensjonsmidler	606 754 782	0		606 754 782	577 143 870
B. Omløpsmidler	197 683 573	5 836 585		203 520 158	177 653 132
I. Bankinnskudd og kontanter	120 345 975	4 149 038		124 495 013	107 635 461
		0		0	
II. Finansielle omløpsmidler	0	0		0	0
1. Aksjer og andeler	0	0		0	0
2. Obligasjoner	0	0		0	0
3. Sertifikater	0	0		0	0
4. Derivater	0	0		0	0
III. Kortsiktige fordringer	77 337 598	1 687 547		79 025 145	70 017 671
1. Kundefordringer	17 343 891	1 687 547		19 031 438	2 138 875
2. Andre kortsiktige fordringer	0	0		0	357 134
3. Premieavvik	59 993 707	0		59 993 707	48 271 662
Sum eiendeler	1 897 756 262	57 314 225		0 1 955 070 486	1 885 728 371
EGENKAPITAL OG GJELD					
C. Egenkapital	623 065 837	1 762 772		624 828 609	592 122 959
I. Egenkapital drift	78 975 084	1 157 648		80 132 731	82 514 977
1. Disposisjonsfond	64 274 611	1 157 648		65 432 259	66 773 970
2. Bundne driftsfond	14 700 472	0		14 700 472	15 741 006
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0	0		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0	0		0	0





Oversikt - balanse EIENDELER	Selbu Kommune 2023	KF'et 2023	Eliminering	Konsolidert 2023	Konsolidert 2022
II. Egenkapital investering	19 454 617	0		19 454 617	1 131 485
1. Ubundet investeringsfond	18 337 749	0		18 337 749	850 000
2. Bundne investeringsfond	1 116 868	0		1 116 868	281 485
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0	0		0	0
				0	
III. Annen egenkapital	524 636 136	605 124		525 241 260	508 476 498
1. Kapitalkonto	526 785 754	605 124		527 390 878	510 626 115
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-5 862 181			-5 862 181	-5 862 181
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	3 712 564			3 712 564	3 712 564
D. Langsiktig gjeld	1 208 525 499	53 835 650		1 262 361 149	1 237 402 687
I. Lån	606 385 256	53 835 650		660 220 906	667 308 052
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	606 385 256	53 835 650		660 220 906	667 308 052
2. Obligasjonslån	0	0		0	0
3. Sertifikatlån	0	0		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	602 140 243	0		602 140 243	570 094 635
E. Kortsiktig gjeld	66 164 926	1 715 803		67 880 729	56 202 725
I. Kortsiktig gjeld	66 164 926	1 715 803		67 880 729	56 202 725
1. Leverandørgjeld	21 252 500	1 193 328		22 445 827	87 256
2. Likviditetslån	0	0		0	0
3. Derivater	0	0		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	44 912 426	522 475		45 434 901	56 115 469
5. Premieavvik	0	0		0	0
Sum egenkapital og gjeld	1 897 756 262	57 314 225		0 1 955 070 486	1 885 728 371
F. Memoriakonti	0	0		0	0
I. Ubrukte lånemidler	35 013 562	2 963 134		37 976 696	39 728 561
II. Andre memoriakonti	0	0		0	0
III. Motkonto for memoriakontiene	-35 013 562	-2 963 134		-37 976 696	-39 728 561

Selbu den 22.02.2024

Oddveig Kipperberg
Kommunedirektør

5 Noter til regnskapet

5.1 Note 1 Enheter som inngår i konsolidert regnskap

Konsolidert regnskap er hjemlet i Kommuneloven §14-6 første ledd bokstav d) og Budsjett- og regnskapsforskriften (BRF) §10-1 første ledd samt KRS 14 Konsolidert regnskap.

“Det konsoliderte regnskapet skal vise kommunen som én økonomisk enhet”.

Selbu Kommune og Selbu Næringssselskap KF er de som inngår. Begge enhetene for hele regnskapsåret 2023.

5.2 Note 2 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet	31.12.2023	01.01.2023	Endringer
2.1 Omløpsmidler kommune	197 683 573	173 899 354	
Omløpsmidler KF	5 836 585	3 753 778	
2.3 Kortsiktig gjeld kommune	- 66 164 926	- 55 926 977	
Kortsiktig gjeld KF	- 1 715 803	- 275 748	
Arbeidskapital	135 639 429	121 450 407	14 189 022

5.3 Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp, 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 årets regnskap

Det er ingen nye vesentlige endringer i regnskapsprinsipp, estimater eller korrigeringer i årets regnskap.





5.4 Note 4 Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Industri- bygg KF	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi kommune pr. 31.12.2023	2 899	18 899	104 939	502 617	322 670		20 381	972 405
Bokført verdi KF pr. 31.12.2023						34 729		34 729
Årets tilgang kommune	892	2 259	16 974	7 447	18 971		1 484	48 027
Årets tilgang KF						16 748		16 748
Årets avgang kommune			175		7 500		3 300	10 975
Årets avgang KF								-
Årets avskrivninger kommune	959	2 525	6 020	14 986	6 317			30 807
Årets avskrivninger KF						1 651		1 651
Årets nedskrivninger kommune				2 723	11 912			14 635
Årets nedskrivninger KF								-
Reverseringer av nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12.2023	2 832	18 633	115 893	492 355	322 090	49 826	20 327	1 021 956
Tap ved salg av anleggsmidler								0
Gevinst ved salg av anleggsmidler			175		6178		1762	8115
Utnyttbar levetid, inntil	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	40 år	ingen	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	avskriv.	

Alle tall i 1000 kr

5.5 Note 5 Aksjer og andeler

	Eierandel i %	Balanseført verdi 2022	Endring	Balanseført verdi 2023
Konto: 22141010 EGENKAPITALINNSKUDD KLP		17 499 146	1 123 723	18 622 869
Konto: 22166002 EGENKAPITALINNSKUDD KONSEK I		25 000	-	25 000
Konto: 22166003 EGENKAPITALINNSKUDD REVISJON		30 000	-	30 000
Konto: 22170021 FOLKEBOKSAML OPPR 1200		12	-	12
Konto: 22170022 AURSUND STUESJØ OPPR 1000		10	-	10
Konto: 22170024 A/L GIMLE OPPR 1500		15	-	15
Konto: 22170025 YRKESV HEMM IND A/S OPPR 500		5	-	5
Konto: 22170046 VIKABJØRGVEGEN OPPR 1000		10	-	10
Konto: 22170048 M-NORWAY TRAVEL MARKET (5000		50	-	50
Konto: 22170054 SELBUSKOGEN SKISENTER (20.00		200	-	200
Konto: 22170056 SIFA A/S	50,35 %	1 110 000	-	1 110 000
Konto: 22170058 SELBU-TRYKK A/S	100 %	650 000	-	650 000
Konto: 22170059 KOMMUNEKRAFT A/S	0,313 %	1 000	-	1 000
Konto: 22170061 HAVERNESSET EIENDOM A/S	0 %	40 000	- 40 000	-
Konto: 22170063 SELBU ENERGIVERK A/S	100 %	46 000 000	-	46 000 000
Konto: 22170065 ÅRSØYA FRITIDSPARK AS	38,66 %	750 000	-	750 000
Konto: 22170066 INNHERRED RENOVASJON		535 275	-	535 275
Konto: 22170067 TRØNDERENERGI AS	1,43 %	23 033 375	-	23 033 375
Konto: 22170068 TYDAL SKISENTER AS	4,63 %	20 000	-	20 000
Konto: 22170070 OI! TRØNDERSK MAT OG DRIKKE	0,217 %	5 000	-	5 000
Konto: 22170073 SELBU VEKST AS	100 %	6 533 000	-	6 533 000
Konto: 22170074 HELSEPLATTFORMEN (23 AKSJER)	0,76 %		23 023	23 023
Trønderenergi Vekst Holding AS	0,701%			
		96 232 098	1 106 746	97 338 844



5.6 Note 6 Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligsosiale formål (startlån)	kr 19 206 191	kr 19 904 543	kr -	kr -	kr -
Forsk.finansiering Selbuskogen skisenter	kr 750 000	kr 3 000 000			
Sum lånefinansierte utlån	kr 19 956 191	kr 22 904 543	kr -	kr -	kr -
Utlån finansiert med egne midler					
Sosiale lån	kr 142 989	kr 160 799	kr 1 000		kr 1 000
Ansvarlig lån SIFA 2018	kr 3 750 000	kr 4 500 000	kr -	kr -	kr -
Sum egenfinansierte utlån	kr 3 892 989	kr 4 660 799	kr 1 000	kr -	kr 1 000
Sum utlån totalt	kr 23 849 180	kr 27 565 342	kr 1 000	kr -	kr 1 000

Utlån finansiert med lånemidler – Forskuddsfinansiering Selbuskogen skisenter

- KS vedtok i sak 45/21 den 27.09.21 å forskuddsfinansiere 3 mill.kr. til bygging av to underganger under FV 705 samt utvidelse av løypenett ved Selbuskogen skisenter. Selbuskogen skisenter har i 2023 betalt 2,25 mill.kr. i avdrag på dette lånet.

5.7 Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

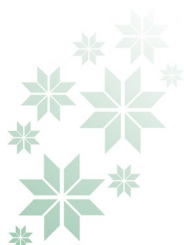
Selbu Kommune og Selbu Næringselskap KF har ingen markedsbaserte finansielle omløpsmidler i 2023.

5.8 Note 8 Finansielle forpliktelser inkludert sertifikatlån

Det er ikke tatt opp nye ordinære lån i 2023 i kommunen. I KF'et er det i 2023 tatt opp et byggelån stort kr. 17.000.000,-.

Ubrukte lånemidler og investeringstilskudd fra Husbanken i forbindelse med bygging av Nestatunet har finansiert investeringer i kommunen i 2023.

Utover dette har kommunen og KF'et ingen økonomiske forpliktelser pr. 31.12.23.





5.9 Note 9 Lånespesifikasjoner inkludert leieavtaler

Sum lån Selbu Kommune:

	31.12.2022	Bevegelse	31.12.2023	Rente pr.31.12.	Innfrielse	Gj.værende løpetid
Konto: 24519648 KOMMUNALBANKEN LÅN 20120605 -	24,429,960	2,747,660 -	21,682,300	5.576 %	2052	29
Konto: 24519654 Kommunalbanken 20220033 -	89,326,290	2,261,420 -	87,064,870	3.918 %	2052	29
Konto: 24519655 KOMMUNALBANKEN 20220357 -	73,888,723	923,613 -	72,965,110	3.918 %	2052	29
Konto: 24519941 HUSBANKEN 146333398 VID UTLÅ -	694,189	41,046 -	653,143	4.225 %	2036	13
Konto: 24519942 HUSBANKEN 146339049 STARTLÅ -	4,452,782	1,998,491 -	2,454,291	4.225 %	2037	14
Konto: 24519943 HUSBANKEN 146345566 STARTLÅN -	4,662,155	238,680 -	4,423,475	4.225 %	2038	15
Konto: 24519945 HUSBANKEN 146361589 STARTLÅN -	404,659	12,498 -	392,161	4.225 %	2045	22
Konto: 24519946 HUSBANKEN 146383161 STARTLÅN -	2,948,838	105,006 -	2,843,832	4.225 %	2043	20
Konto: 24519947 HUSBANKEN 14639197/1/1 START -	3,247,859	102,767 -	3,145,092	4.225 %	2045	22
Konto: 24519948 HUSBANKEN 14639251/1/1 START -	3,247,859	102,767 -	3,145,092	4.225 %	2045	22
Konto: 24519949 Husbanken 14639462 Startlån -	3,500,000	-	3,500,000	4.225 %	2046	23
Konto: 24531612 KLP KOMMUNEKREDITT AS	-378,403,490	12,696,096 -	365,707,394	5.550 %	2060	37
Konto: 24531613 KLP Kommunekreditt AS	- 39,419,248	1,010,752 -	38,408,496	5.550 %	2061	38
TOTALT	-628,626,052	22,240,796 -	606,385,256			

Ingen lån har forfalt til full innfrielse i 2023.

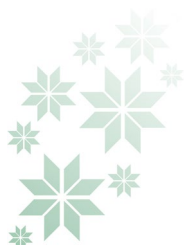
Ingen lån i Selbu Kommune har forfalt til full innfrielse i 2023.

Sum lån Selbu Næringssselskap KF:

Lånesaldo 31.12.2023	Kommunalt foretak	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente	Innfris
Lån til egne investeringer:				
Lån KLP 8317 55 30242	2 800 000	14	1,322	13.11.2037
Lån KLP 8317 55 81785	29 400 000	21	5,550	30.11.2044
Lån KLP 9317 57 89947	525 000	17	1,543	19.02.2041
Lån KLP 8317 60 79439	4 110 650	19	4,570	07.10.2042
Lån KLP 8317.62.30927 - byggelån	17 000 000	25	5,550	2049
Sum bokført langsiktig gjeld	53 835 650			
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>0</i>			
Lån som forfaller i 2023	0			
Herav lån som må refinansieres				

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langsiktig gjeld 31.12.2023	Gj.snittlig rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	7 435 650	3,13 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	46 400 000	5,55 %

Ingen lån i Selbu Næringssselskap KF har forfalt til full innfrielse i 2023.





Andre vesentlige leasing- og leieavtaler	
Nettbrett i grunnskolen	Årlig beløp: 851.000,-
Leieavtale Øverbygda barnehage - Øverbygda IL	Årlig beløp: 190.680,-
Leieavtale NAV lokaler - Selbu Sparebankbygg AS (ref. fra NAV stat)	Årlig beløp: 230.296,-
Kopimaskiner leases gjennom avtaler inngått ifb. med Værnesregionsamarbeid	

Biler	Utgår	Total verdi
Auto Plan AS	2024	1,054,535
Auto Plan AS	2025	3,310,457
Auto Plan AS	2027	3,646,223
Santander	2024	667,342
Toyota Kreditbank	2024	372,253
Agco Finance	2026	460,000
Total verdi		9,510,810

Sektor helse og omsorg	13	biler
Sektor samfunnsutvikling	12	biler
Sektor samfunnsutvikling	1	traktor
Totalt	26	kjøretøy

5.10 Note 10 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

I henhold til KL §14-15 skal kommunen og KF betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens eller kommunale foretakets (KF) avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller KF'ets avskrivbare anleggsmidler.

Beregningen gjøres ved følgende formel:

$$\text{Minimumsavdraget} = \text{Sum avskrivninger} \times \frac{\text{Rest lånegjeld}}{\text{Sum bokført verdi varige driftsmidler}}$$

Forholdet mellom betalte avdrag og minimumsavdrag	2023	2022
Selbu Kommune		
Årets avskrivning kommune	30 807 469	25 335 404
Lånegjeld 01.01 (uten STARTLÅN) kommune	605 467 711	454 373 886
Avskrivbare anleggsmidler 01.01 kommune	952 023 165	871 132 875
Minimumsavdrag kommune	19 592 935	13 214 684
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet kommune	19 639 541	13 251 898
Avvik kommune (betalt for mye avdrag)	46 606	37 214



Forholdet mellom betalte avdrag og minimumsavdrag KF	2023	2022
Årets avskrivning KF	1 651 451	1 695 985
Lånegjeld 01.01. KF	38 682 000	41 502 974
Avskrivbare anleggsmidler 01.01. KF	34 729 775	39 120 591
Minimumsavdrag KF	1 839 385	1 799 172
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet KF	1 846 350	1 799 172
Avvik KF (betalt for mye avdrag)	6 965	-

Det er betalt inn nok avdrag i henhold til krav for minimumsavdrag i 2023 både for kommunen og KF'et, og tilfredsstillende med dette KL §14-18 krav til avdrag på lån.

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler (gjelder kun Selbu Kommune)

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	2 702 352	3 547 865
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	2 601 255	3 574 314
Avsetning til/ bruk av avdragsfond	- 101 097	26 449
Saldo avdragsfond 31.12.	- 110 586	9 489

5.11 Note 11 Pensjon

Det er ingen ansatte i Selbu Næringselskap KF. Daglig ledelse ivaretas av Selbu Vekst AS. Styret godtgjøres med honorar, kjøre- og møtegodtgjørelse.

Pensjonsnotene for konsolidert regnskap vil derfor være lik den i Selbu Kommune.

5.12 Note 12 Garantiansvar

Oppgave over kommunens garantiansvar pr. 31.12.2023

Gitt overfor	Opprinnelig garantiansvar	Garantiforpl. utgår		Garantiansvar pr 31.12.2023
Innherred Renovasjon			lån	9,356,437
Selbu Næringselskap KF	39,600,000	2044	lån	53,835,650
Selbu-Trykk AS	1,500,000	2027	lån	1,441,122
Selbuskogen skisenter	2,500,000	2025	lån	1,718,760
Årsoya fritidspark	3,000,000	2028	lån	1,822,824
Selbu Kunstgressbane	1,000,000	2036	lån	0
Selbu Flerbrukshall AS	7,300,000	2034	spillemiddel-tilskudd	7,300,000
Sum				75,474,793

Det er ikke gitt garantier i Selbu Næringselskap KF. Oversikten er tilsvarende som Selbu Kommune.





5.13 Note 13 Bruk/ avsetning bundne fond

Bundne fond	Beholdning pr 01.01.23	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning pr 31.12.23
Bundne driftsfond	15 741 006	9 697 530	10 738 064	14 700 472
Selvkostfond				
Selvkost vannforsyning	3 101 498		2 844 032	257 466
Selvkost kloakk/ renseanlegg	415 498	1 541 609		1 957 107
Selvkost fond renovasjon	36 764			36 764
Selvkost fond feiing	628 203	485 958		1 114 161
Kompetansenettverk Værnesregionen	2 043 526	372 015	406 416	2 009 125
Næringsfond	1 833 928	3 155 229	3 764 321	1 224 836
Gavefond helse og omsorg	417 104	4 849	82 709	339 244
Øvrige bundne driftsfond	7 264 485	4 137 870	3 640 586	7 761 768
Sum	15 741 006	9 697 530	10 738 064	14 700 472
Bundne investeringsfond	281 484	101 097		382 581
Fond vannforsyning	246 038			246 038
Fond vannforsyning gml. Vannverk	25 957			25 957
Fond skallsikringsprosjekt Selbu Kirke		734 286		734 286
Avsatte ekstraordinære avdrag startlån	9 489	101 097		110 586
Sum	281 484	835 383	-	1 116 867

Det er ikke bundne fond i Selbu Næringssselskap KF. Oversikten er tilsvarende som Selbu Kommune.





5.14 Note 14 Selvkostområder

Samlet etterkalkyle 2023

Etterkalkylene for 2023 er basert på regnskap datert 14. februar 2024.

Etterkalkyle selvkost 2023	Vann	Avløp	Felling	Totalt
Direkte driftsutgifter	8 535 104	6 941 345	1 194 831	16 671 280
Avskrivningskostnad	2 509 484	2 994 137	0	5 503 620
Kalkulatorisk rente (4,3 %)	2 312 875	2 607 002	0	4 919 877
Indirekte driftsutgifter (netto)	331 540	319 342	12 688	663 570
Indirekte avskrivningskostnad	2 009	3 176	0	5 185
Indirekte kalkulatorisk rente	1 916	2 295	0	4 211
Driftskostnader	13 692 928	12 867 297	1 207 519	27 767 744
- Øvrige driftsinntekter	-32 171	-161 114	0	-193 284
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	13 660 757	12 706 184	1 207 519	27 574 459
Gebyrinntekter	10 746 092	14 197 901	1 656 837	26 600 830
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-2 914 665	1 491 717	449 319	-973 629
Finansiell dekningsgrad i %	79 %	112 %	137 %	96 %
Selvkostfond 01.01	3 101 498	415 498	628 203	4 145 200
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-2 914 665	1 491 717	449 319	-973 629
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	70 633	49 892	36 639	157 164
Selvkostfond 31.12	257 466	1 957 107	1 114 161	3 328 735

Etterkalkyle selvkost 2023	Private planforslag	Bygge- og delesak	Oppmåling	Totalt
Direkte driftsutgifter	355 721	2 269 917	1 643 318	4 268 957
Indirekte driftsutgifter (netto)	100 567	237 412	131 715	469 694
Indirekte avskrivningskostnad	595	1 724	1 129	3 448
Indirekte kalkulatorisk rente	561	1 539	979	3 078
Driftskostnader	457 444	2 510 592	1 777 141	4 745 177
+ Tilskudd/subsidiering	269 358	308 582	125 796	703 736
- Øvrige driftsinntekter	0	0	-245 025	-245 025
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	457 444	2 510 592	1 532 116	4 500 152
Gebyrinntekter	188 086	2 202 010	1 406 320	3 796 416
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-269 358	-308 582	-125 796	-703 736
Finansiell dekningsgrad i %	41 %	88 %	92 %	84 %

Renovasjon

Prosentatsen som benyttes er i henhold til gjeldende selskapsavtale pr 31.12.2023	Totalt husholdning og hytterenasjon	SELBU
Relativ andel		4,5 %
Direkte driftsutgifter	123 029 785	5 536 340
Henførbare indirekte driftsutgifter	14 358 700	646 142
Kalkulatoriske rentekostnader	7 997 862	359 904
Kalkulatoriske avskrivninger	18 132 748	815 974
Andre inntekter	7 961 729	358 278
Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)	155 557 366,00	7 000 081
Gebyrinntekter	151 106 348,00	6 799 786
Årets finansielle resultat (G-F)	-4 451 018,00	-200 296
Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd		
Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd *		200 296
Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)*		0
Saldo selvkostfond pr.01.01.		-115 979
Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd		
Saldo selvkostfond pr. 31.12.(L+M+I-J)		-316 275
Nøkkeltall		
Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100%		97,14 %
Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100%		100,00 %



Det er ikke selvkostområder i Selbu Næringselskap KF. Oversikten er tilsvarende som Selbu Kommune.

5.15 Note 15 Salg av aksjer – finansielle anleggsmidler

Ingen finansielle transaksjoner er gjennomført i 2022, jfr. note 5.

5.16 Note 15 Salg av aksjer – finansielle anleggsmidler

Selbu kommune har overdratt aksjepostene i Haverneset Eiendom AS:

Kjøper	Antall solgte aksjer	Salgssum per aksje
Selbu Invest AS	25	Kr. 1.000,-
Fongen Invest AS	15	Kr. 1.000,-

Salgssum er inntektsført i investering med kr. 40.000,-.

5.17 Note 16 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggsgodtgjørelse	Naturallytelser
Kommunedirektør	1 212 719		0	5 200
Ordfører	1 000 250		12 500	4 392
Daglig leder KF (Selbu Vekst)	82 000			
Styreleder KF	20 000			

5.18 Note 17 Godtgjørelse til revisjon

Kommunens og KF'ets revisor er Revisjon Midt-Norge SA

Godtgjørelse til revisor	Kommunen	KF'et
Revisjon	813 000,00	10 488,00
Rådgivning	0	
Samlet godtgjørelse	813 000,00	10 488,00

5.19 Note 18 Interkommunalt samarbeid §17

Selbu Kommune er ikke vertskommune for interkommunale samarbeid i henhold til KL §17.



5.20 Note 19 Tjenesteytingsavtale mellom Selbu Kirkelige Fellesråd og Selbu Kommune

Det ble inngått tjenesteytingsavtale mellom Selbu Kommune og Selbu Kirkelige Fellesråd i 2023.

Verdifastsetting av tjenesteytingsavtalen mellom kommunen og fellesrådet for 2023 er beregnet i henhold til tjenesteytingsavtalen, slik:

Pkt. 4.2 - Drift - IT

Fellessrådet skal belastes beløp tilsvarende 1,3% av kommunens årlige andel av IT-kostnader i drift og investering:

Investeringskostnader	kr	891 808
Driftskostnader	kr	7 422 673
SUM	kr	8 314 481
Fellessrådets andel 1,3%	kr	108 088

Pkt. 4.3 - Garasje- og kontorlokaler

Beløp som skal belastes for leie av kirkestua - 1. og 2.etasje	kr	210 000
Beløp som skal belastes for leie av kirkestua - kjeller	kr	50 000

Beløpene utgiftsføres på rammeområde Kirken og inntektsføres rammeområdene Værnesregionen og Bygg.

5.21 Note 20 Legater som bestyres av Selbu Kommune per 31.12.23

LEGATER	LEGATSTYRE	BEH. PR. 01.01.23	NETTO INNTEKT 2023	UTBETALT BIDRAG MV.	GEBYR O.L.	TILLAGT FORMUEN	PR. 31.12.23
Ole Skogans legat, org.nr.975 811 743	Polittistasjonssjef, sektorsjef HUHOK, leder HUHOK	692,594.95	33,679.82		- 1,794.00	31,885.82	724,480.77
Velferdslegatet, org.nr. 996 138 283	Ordfører, polittistasjonssjef, sogneprest	570,363.16	16,547.26		- 1,790.00	14,757.26	585,120.42
	SUM	1,262,958.11	50,227.08		- 3,584.00	46,643.08	1,309,601.19

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

Det er ikke mottatt faktura fra Trondheim kommune knyttet til skoleskysst for elever ved Dragsten grunnskole i 2023. Estimert kostnad er kr. 1.100.000,-. Kostnaden er regnskapsført og avsatt i balansen.

