



Årsregnskapet 2023

Kontrollutvalget 22. april / Formannskapet 16. mai / Kommunestyret 23. mai



Høylandet
kommune

Årsregnskap og årsberetning:



- ❖ Driftsregnskap
- ❖ Investeringsregnskap
- ❖ Balanseregnskap
- ❖ Obligatoriske noter



Årsregnskapet ble avlagt den 22. februar, jfr. fristen i kommuneloven § 14-6
Årsberetningen ble avlagt den 31. mars, jfr. fristen i kommuneloven § 14-7

Hovedtall fra driftsregnskapet



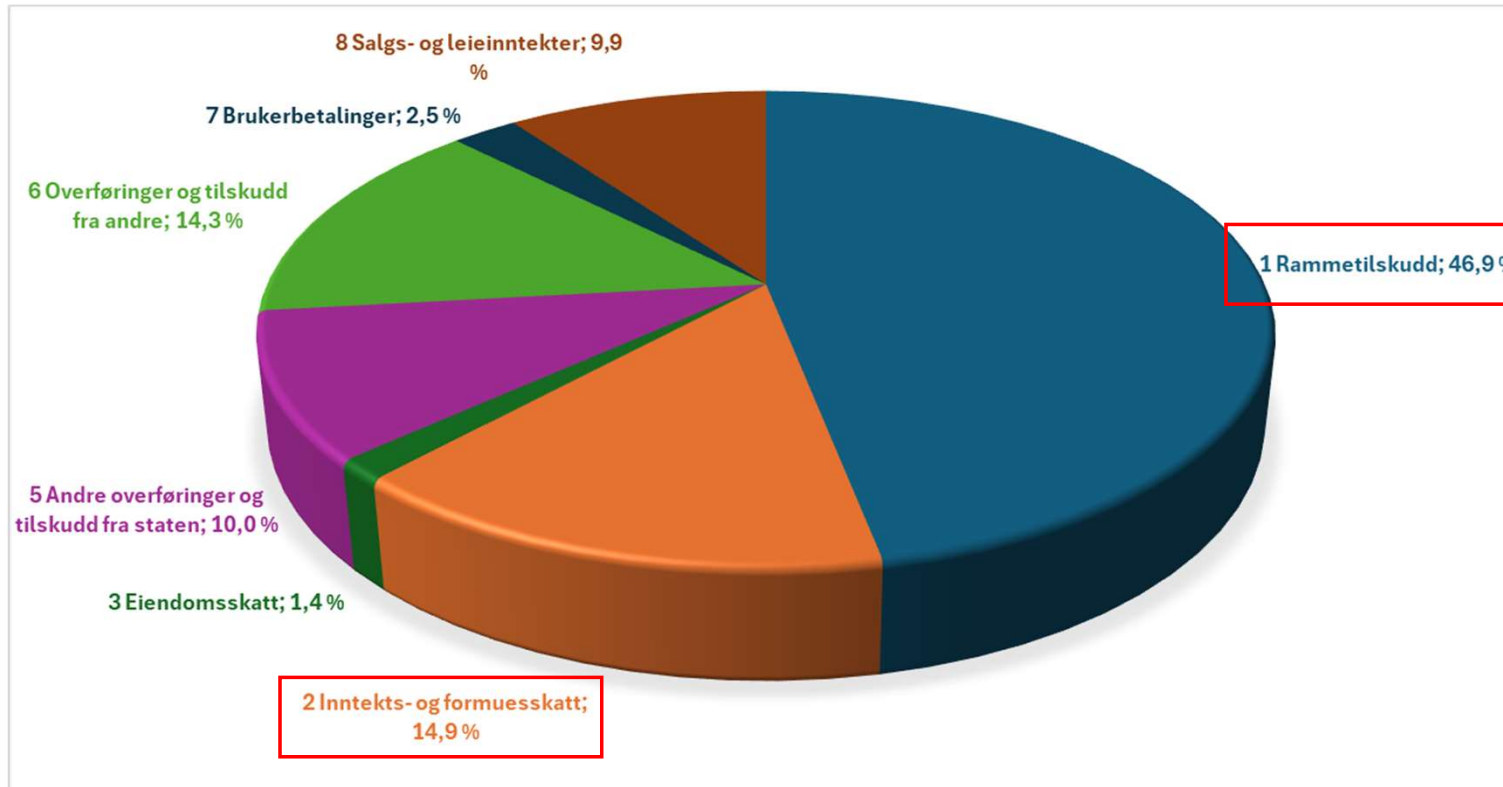
Økonomisk oversikt - drift					
Økonomiforskriften § 5-6	Note	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.budsjett 2023	Regnskap 2022
9 Sum driftsinntekter		200 311 349	186 201 662	172 270 078	176 214 227
15 Sum driftsutgifter		197 587 008	187 753 701	171 950 079	178 206 420
16 Brutto driftsresultat		2 724 341	-1 552 039	319 999	-1 992 194
Finansinntekter					
17 Renteinntekter		1 782 736	710 686	710 686	913 412
18 Utbytter		1 067 323	700 000	700 000	896 883
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
20 Renteutgifter		6 523 020	7 859 079	7 609 079	3 586 865
21 Avdrag på lån	9	6 201 370	6 200 000	6 200 000	6 230 000
22 Netto finansutgifter		-9 874 331	-12 648 393	-12 398 393	-8 006 570
23 Motpost avskrivninger		8 655 762	8 209 526	8 209 526	8 516 905
24 Netto driftsresultat		1 505 772	-5 990 906	-3 868 868	-1 481 859
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
25 Overføring til investering		0	0	0	0
26 Avsetninger til bundne driftsfond		3 102 428	890 000	570 000	2 317 044
27 Bruk av bundne driftsfond		-2 976 021	-3 751 745	-1 138 868	-4 861 236
28 Avsetninger til disposisjonsfond		1 379 365	170 839	0	4 072 087
29 Bruk av disposisjonsfond		0	-3 300 000	-3 300 000	-3 009 754
30 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		1 505 772	-5 990 906	-3 868 868	-1 481 859
32 Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

Hovedtall fra driftsregnskapet - inntekter



Økonomisk oversikt - drift Økonomiforskriften § 5-6	Regnskap 2023	Andel i % 2023	Regnskap 2022	Andel i % 2022
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	94 010 987	46,9 %	90 681 298	51,5 %
2 Inntekts- og formuesskatt	29 867 785	14,9 %	30 299 025	17,2 %
3 Eiendomsskatt	2 825 767	1,4 %	2 834 727	1,6 %
4 Andre skatteinntekter	0	0,0 %	0	0,0 %
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	19 969 226	10,0 %	9 259 883	5,3 %
6 Overføringer og tilskudd fra andre	28 704 579	14,3 %	21 689 084	12,3 %
7 Brukerbetalinger	5 031 838	2,5 %	5 242 607	3,0 %
8 Salgs- og leieinntekter	19 901 166	9,9 %	16 207 604	9,2 %
9 Sum driftsinntekter	200 311 349	100,0 %	176 214 227	100,0 %

Driftsinntekter – andel i prosent



Frie inntekter, nasjonale størrelser

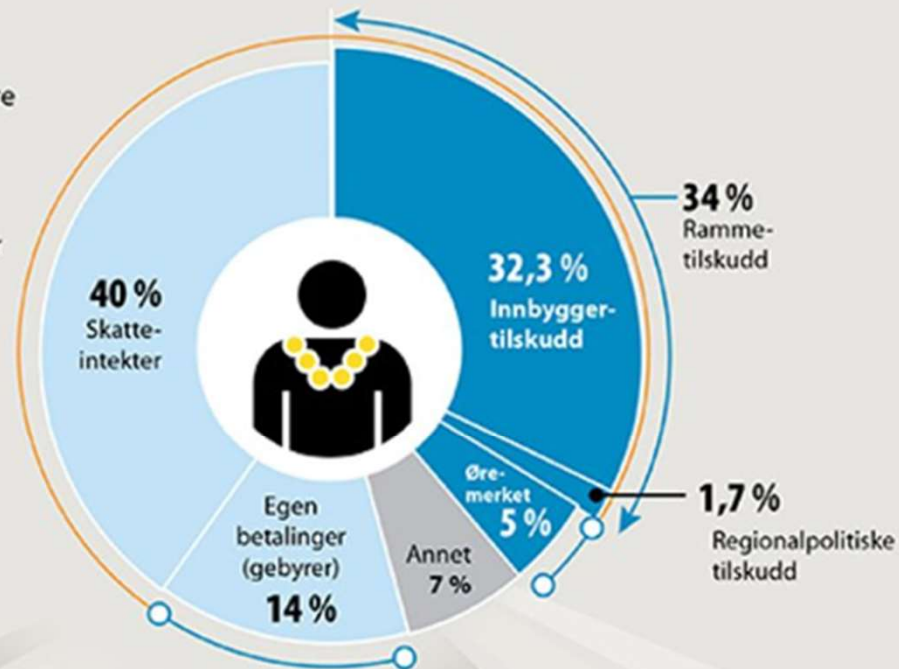


Slik får kommunene inntektene sine

FRIE INNTEKTER er midler kommunene fritt kan disponere uten andre føringer fra staten enn gjeldende lover og regler.

RAMMETILSKUDET er penger som fordeles fra staten til kommunene.

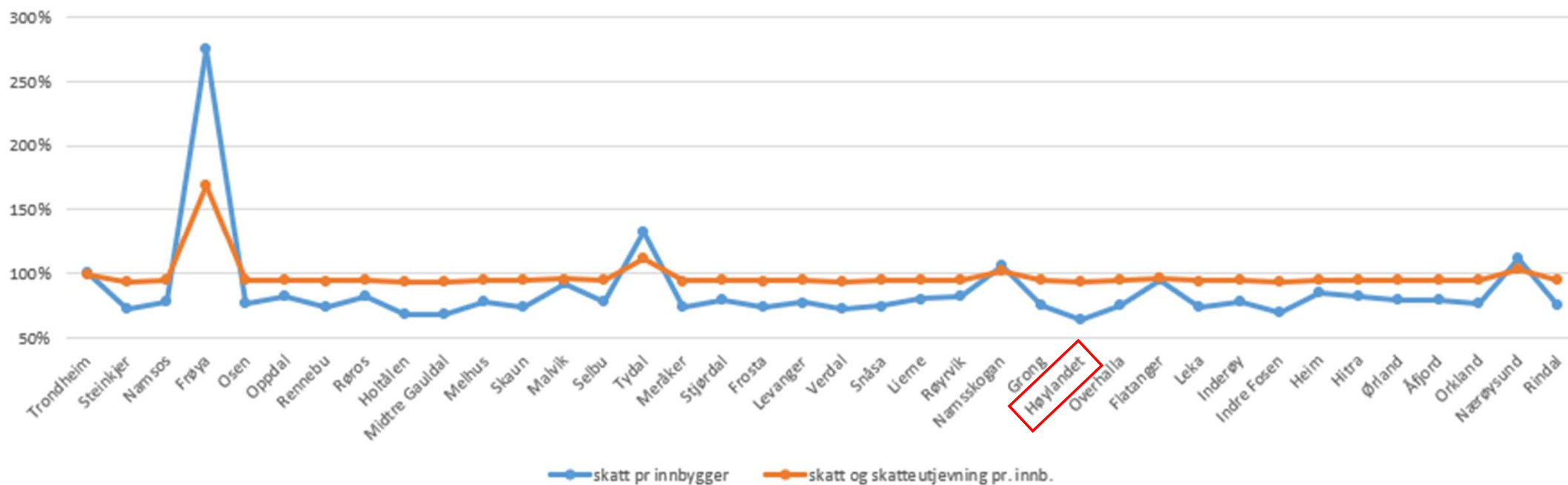
-  Fra innbyggerene
-  Fra staten
-  Frie inntekter
-  Bundet



Skatteinntekter 2023



Skatt og skatteutjevning. Prosent av landsgjennomsnittet.
Trøndelag

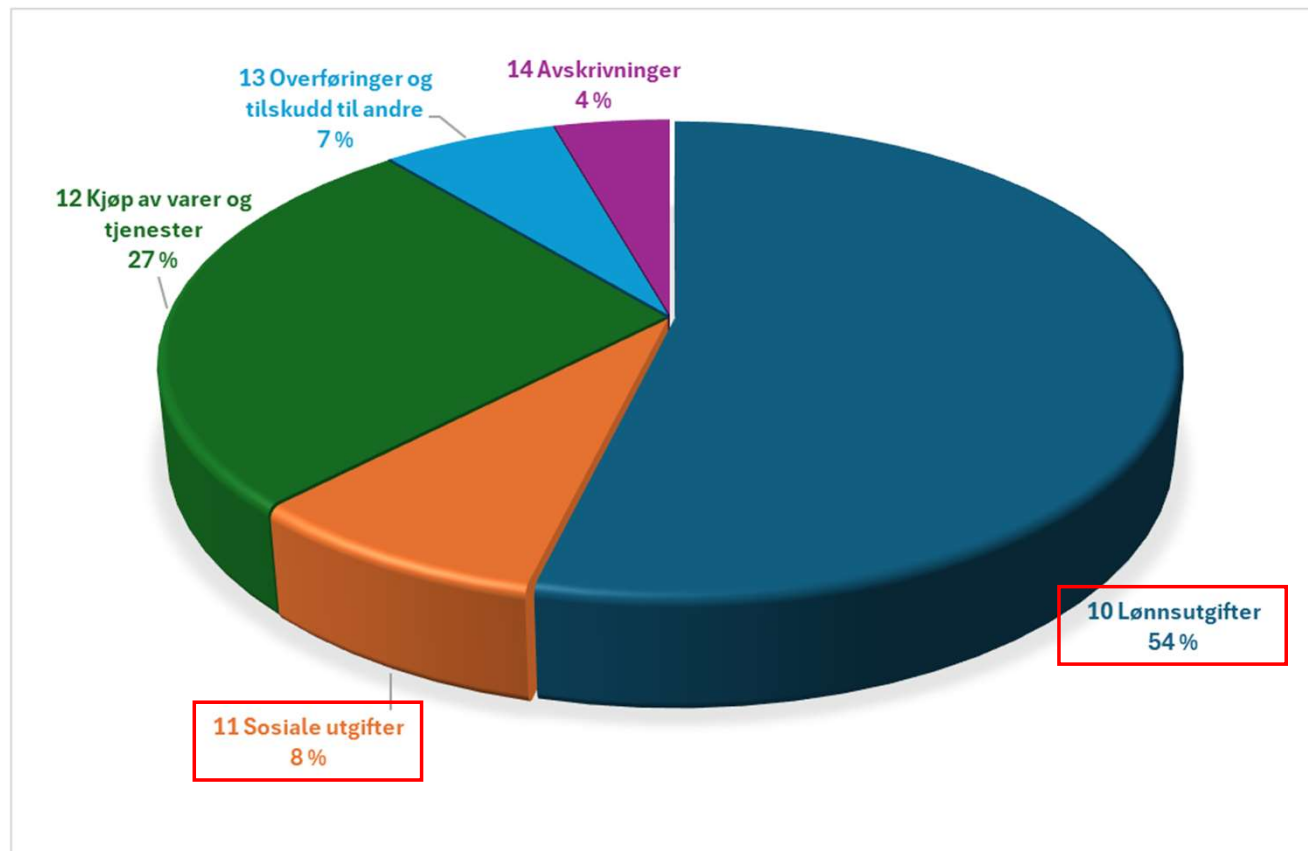


Hovedtall fra driftsregnskapet - utgifter



Økonomisk oversikt - drift Økonomiforskriften § 5-6	Regnskap 2023	Andel i % 2023	Regnskap 2022	Andel i % 2022
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	106 335 771	53,8 %	93 867 493	54,6 %
11 Sosiale utgifter	16 669 561	8,4 %	15 821 404	9,2 %
12 Kjøp av varer og tjenester	52 914 985	26,8 %	45 359 420	26,4 %
13 Overføringer og tilskudd til andre	13 010 929	6,6 %	8 692 236	5,1 %
14 Avskrivninger	8 655 762	4,4 %	8 209 526	4,8 %
15 Sum driftsutgifter	197 587 008	100,0 %	171 950 079	100,0 %

Driftsutgifter – andel i prosent



Netto driftsramme – pr. tjenesteområde



Bevilgningsoversikt - drift, jfr. budsjettforskriften § 5-4, 1.ledd - netto driftsramme	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Avvik (-) merinntekt (+) mindreinnt.	Oppr.budsjett 2023	Regnskap 2022
1. Sentralstyringsorganer og fellesutg.	27 029 404	28 382 160	1 352 756	25 074 493	20 117 716
2. Oppverkst og kultur	44 040 952	41 445 524	-2 595 428	37 305 859	40 278 014
3. Helse- og omsorg	58 688 796	60 077 364	1 388 568	53 260 795	52 097 285
4. Teknisk	14 861 610	13 346 833	-1 514 777	13 215 047	11 658 261
5. Kirkelige formål	1 421 599	1 420 819	-780	1 420 819	1 379 450
6. Næring og utvikling	2 070 548	2 777 523	706 975	2 616 744	1 584 805
9. Pensjon mm	-12 805 726	-10 847 610	1 958 116	-8 441 282	-565 308
Sum netto driftramme	135 307 183	136 602 613	1 295 430	124 452 475	126 550 223

Disposisjonsfond vs. premieavvik



Art	Navn	Regnskap 2023	Regnskap 2022
25699000	Pensjonsregulerende fond - del av disposisjonsfond	-22 039 544	-14 822 851
25699801	Inntektsregulerende fond - disposisjonsfond	0	-5 837 328
	Sum disposisjonsfond	-22 039 544	-20 660 179

21914099	Arbeidsgiveravgift premieavvik	1 268 758	719 280
21941090	Premieavvik KLP	23 661 555	13 841 851
21941091	Premieavvik SPK	1 216 091	261 720
	Sum premieavvik	26 146 404	14 822 851

For lite avsatt disp.fond ift. premieavvik

-4 106 860

Finansielle måltall



Finansielle måltall	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Netto driftsresultat i pst av dr.inntektene > 1,75 %	0,75 %	-0,84 %
Nto lånegjeld i pst av dr.inntektene < 105 %	81,6 %	90,0 %
Disposisjonsfond ekskl. pensjonsreg. fond >4 %	0,0 %	3,3 %
Arbeidskapital i pst at dr.inntektene > 15 %	7,2 %	12,5 %

Hovedtall fra investeringsregnskapet – del 1



Prosj.	Bevilgningsoversikt investering iht. § 5-5 andre ledd (del B)	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.budsjett 2023	Regnskap 2022
7517	Restaurering av kirkebygg - tak	2 875 093			
7518	Oppføring av flerbrukshall	-319 419	-319 000	530 000	319 419
7520	Vargeia barnehage - tilbygg	51 956	52 000	0	79 444
7575	Ny brannstasjon		0	13 440 000	98 673
7579	Nytt kloakkrenseanlegg i sentrum		0	16 540 000	90 029
7586	Høylandet skole - fleraktivitetsområde	92 633	300 000		
7589	MHV - Ferdigstillelse av reservevannløsning		0	0	107 388
7590	Skysstasjon - oppgradering av bad og dører	2 017	38 000	0	257 441
7594	Uteområde / Friluftsområde Høylandet barnehage		0	0	78 477
7599	Statue Pål Tyldum	4 969	5 000		
7602	Ombygging av fyrrom - bioenergi	165 505	165 500	0	1 120 535
7603	Oppgradering etter tilsyn miljøretta helsevern skole og barnehage		0	0	147 950
7606	Utvidelse av kommunalt kloaknett til Kviståsen boligområde	544 976	545 000	0	396 479
7608	Oppgradering garderobes skole	0	0	0	33 921
7614	Utsifting av armaturer til LED, Vargeia	174 982	150 000	0	450 811

Hovedtall fra investeringsregnskapet – del 2



Prosj.	Bevilgningsoversikt investering iht. § 5-5 andre ledd (del B)	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.budsjett 2023	Regnskap 2022
7616	Trafikksikkerhets tiltak rundt skole		0	0	1 380 566
7617	Trafikksikkerhets tiltak Brøndbo industriområde		0	0	258 825
7625	Uteområde Høylandet barne- og ungdomsskole	5 648 333	5 700 000	3 000 000	188 588
7627	Salg av tomt Elveparken boligtn - jfr. K.sak 46/2021		0	0	0
7628	Bobiltømmestasjon		0	0	0
7629	Fasadeoppgradering Vargeia 5A-5D	79 958	0	0	1 453 335
7631	Oppgradering av kommunal veg fra kryss Fv 17 til avkjørsel Høylandet sykeheim		0	0	595 513
7632	Investering i ny programvare KOMTEK		0	0	48 100
7637	Boligsatsing - Oppføring av kommunale utleieboliger Børstad boligfelt	183 420	0	0	
7639	Oppgradering av kjøkken ved Høylandet sykeheim	169 783	200 000	200 000	
7640	Anskaffelse av bilhenger med tipp	122 829	120 000	120 000	
7641	Kjøp og opparbeidelse av Brøndbo Industriområde III	425 986	1 000 000	3 000 000	1 099 693
7642	Innløsning av festeavtale - Vargeia boligområde	4 582 265	4 900 000	4 900 000	
7643	Kjøp av bil en Hyundai KONA electric EB29924	241 868	240 000		
7644	Kjøp av eiendommen Sentrum 71 - gnr. 100, bnr. 4 og bnr. 47	1 304 753	1 300 000		

Hovedtall fra investeringsregnskapet – del 3



Prosj.	Bevilgningsoversikt investering iht. § 5-5 andre ledd (del B)	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.budsjett 2023	Regnskap 2022
7645	Ekstra masseutskifting tomt byggetrinn II Elveparken boligtn	144 494	150 000		
7646	Kjøp av Gartlandsvegen 16 - gnr. 100, bnr. 45, fnr. 13	2 529 823	2 240 000		
7647	Vargeia 149 - Energisparingstiltak / renovering kommunal bolig	1 808 577	1 456 000		
	Sum investeringer i varige driftsmidler	20 834 800	18 242 500	41 730 000	8 205 187
7517	Restaurering av kirkebygg - tak	0	2 125 000	1 100 000	0
	Sum tilskudd andres investering	0	2 125 000	1 100 000	0
7016	Egenkapitalinnskudd KLP	455 847	456 000	450 000	424 587
	Sum investeringer i aksjer og andeler i selskaper	455 847	456 000	450 000	424 587
		0	0	0	0
	Sum utlån av egne midler	0	0	0	0

