



RENNEBU KOMMUNE

Regnskap

2024



Rennebu kommune – Regnskap 2024

Innhold

	Side
Balanseregnskapet § 5-8	2-3
Bevilgningsoversikt - drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4, 1. og 2. ledd	4-5
Bevilgningsoversikt - investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5, 1. og 2. ledd	6-7
Økonomisk oversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6	8
Samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-9	9
Noter	10-33
Investeringsregnskapet 2024	34-36
Driftsregnskapet 2024	37-39

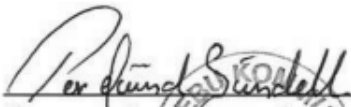
Rennebu kommune – Regnskap 2024

Oversikt - balanse § 5-8	Noter	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER			
A. Anleggsmidler	1	1 037 837 203,78	935 580 154,79
I. Varige driftsmidler	4	527 866 526,72	459 595 603,79
1. Faste eiendommer og anlegg	2	429 654 335,66	367 726 451,00
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	2	98 212 191,06	91 869 152,79
II. Finansielle anleggsmidler		31 790 519,06	31 731 986,00
1. Aksjer og andeler	2, 5	18 424 991,62	17 563 781,62
2. Obligasjoner		0,00	0,00
3. Utlån	2, 6	13 365 527,44	14 168 204,38
III. Immaterielle eiendeler		0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler	2, 11	478 180 158,00	444 252 565,00
B. Omløpsmidler	1	168 554 449,97	176 792 590,42
I. Bankinnskudd og kontanter		95 016 740,70	102 912 421,76
II. Finansielle omløpsmidler		0,00	0,00
1. Aksjer og andeler		0,00	0,00
2. Obligasjoner		0,00	0,00
3. Certifikater		0,00	0,00
4. Derivater		0,00	0,00
III. Kortsiktige fordringer	6	73 537 709,27	73 880 168,66
1. Kundefordringer		28 094 972,62	29 715 808,01
2. Andre kortsiktige fordringer		0,00	0,00
3. Premieavvik	11	45 442 736,65	44 164 360,65
Sum eiendeler		1 206 391 653,75	1 112 372 745,21
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		198 134 881,11	187 912 637,46
I. Egenkapital drift		14 441 013,42	35 307 358,25
1. Disposisjonsfond		0,00	7 845 446,27
2. Bundne driftsfond	13, 14	25 008 402,45	27 461 911,98
3. Merforbruk i driftsregnskapet		-10 567 389,03	0,00
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0,00	0,00
II. Egenkapital investering		6 813 941,40	3 461 389,46
1. Ubundet investeringsfond		4 932 948,02	1 389 948,02
2. Bundne investeringsfond	13	1 880 993,38	2 071 441,44
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0,00	0,00
III. Annen egenkapital		176 879 926,29	149 143 889,75
1. Kapitalkonto	2	176 299 926,29	148 563 889,75
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		580 000,00	580 000,00
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0,00	0,00
D. Langsiktig gjeld		939 015 013,35	852 553 944,35
I. Lån		460 961 200,00	413 166 671,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		460 961 200,00	413 166 671,00
2. Obligasjonslån		0,00	0,00
3. Sertifikatlån		0,00	0,00

Rennebu kommune – Regnskap 2024

II. Pensjonsforpliktelse	478 053 813,35	439 387 273,35
E. Kortsiktig gjeld	69 241 759,29	71 906 163,40
I. Kortsiktig gjeld	69 241 759,29	71 906 163,40
1. Leverandørgjeld	0,00	0,00
2. Likviditetslån	0,00	0,00
3. Derivater	0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld	69 241 759,29	71 906 163,40
5. Premieavvik	0,00	0,00
Sum egenkapital og gjeld	1 206 391 653,75	1 112 372 745,21
F. Memoriakonti	0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler	77 468 246,35	65 528 189,80
II. Andre memoriakonti	6 966 607,00	3 952 640,00
III. Motkonto for memoriakontiene	-84 434 853,35	-69 480 829,80

Rennebu 21.02.2025


 Kommunedirektør




 Regnskapsansvarlig

 **RENNEBU KOMMUNE**
 Regnskapskontoret
 Myrveien 1, 7391 Rennebu

Rennebu kommune – Regnskap 2024

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Rammetilskudd		-120 178	-126 800	-124 214	-128 800
Inntekts- og formuesskatt		-63 150	-74 000	-65 719	-74 381
Eiendomsskatt		-21 831	-21 400	-22 947	-21 900
Andre generelle driftsinntekter		-34 516	-26 131	-32 688	-30 831
Sum generelle driftsinntekter		-239 675	-248 331	-245 569	-255 913
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		246 246	220 712	238 810	222 636
Avskrivninger		15 695	16 000	17 487	16 000
Sum netto driftsutgifter		261 941	236 712	256 297	238 636
Brutto driftsresultat		22 266	-11 620	10 728	-17 276
Renteinntekter		-6 992	-7 302	-5 566	-7 187
Utbytter		-347	-449	-568	-449
Renteutgifter		17 016	14 990	17 610	16 490
Avdrag på lån		14 846	16 000	16 366	16 500
Netto finansutgifter		24 523	23 239	27 842	25 354
Motpost avskrivninger		-15 695	-16 000	-17 487	-16 000
Netto driftsresultat		31 094	-4 380	21 083	-7 922
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		810	830	0	880
Avsetninger til bundne driftsfond		6 236	5 088	4 329	3 909
Bruk av bundne driftsfond		-15 663	-8 328	-6 783	-8 328
Avsetninger til disposisjonsfond		3	6 790	0	12 822
Bruk av disposisjonsfond		-22 481	0	-8 062	-1 362
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-31 094	4 380	-10 516	7 922
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	10 567	0

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Folkevalgte		4 474	3 185	4 627	3 185
Herav:					
Netto renteutgifter og -inntekter		0	-2	-1	-2
Bruk av bundne driftsfond		-50	-50	-50	-50
Administrasjon		21 168	18 546	20 577	21 625
Herav:					
Netto renteutgifter og -inntekter		-363	-301	-287	-187
Avsetninger til bundne driftsfond		781	1 179	118	0
Bruk av bundne driftsfond		-680	-360	-492	-360
Avsetninger til disposisjonsfond		3	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond		-90	0	0	0
Oppvekst		77 632	79 164	83 840	84 956
Herav:					
Avsetninger til bundne driftsfond		1 038	132	0	132
Bruk av bundne driftsfond		-6 262	-616	-791	-616
Bruk av disposisjonsfond		-4 260	0	-55	0
Helse og Omsorg		106 532	88 127	95 503	89 586
Herav:					
Avsetninger til bundne driftsfond		287	120	138	120
Bruk av bundne driftsfond		-1 018	-1 689	-2 008	-1 689
Samfunnsutvikling og Drift		27 619	22 239	23 728	25 571
Herav:					
Netto renteutgifter og -inntekter		-26	-51	-31	-51
Avsetninger til bundne driftsfond		14	205	3	205
Bruk av bundne driftsfond		-7 654	-5 613	-3 441	-5 613
Bruk av disposisjonsfond		-1 827	0	0	0
Diverse		15 217	12 985	17 235	13 000
Herav:					
Bruk av bundne driftsfond		0	0	-1	0
Fellesområde		-39 967	-7 586	-19 992	-11 489
Herav:					
Avskrivninger		15 695	16 000	17 487	16 000
Motpost avskrivninger		-15 695	-16 000	-17 487	-16 000
Netto renteutgifter og -inntekter		-602	-302	-1 155	-302
Avsetninger til bundne driftsfond		4 027	3 409	3 980	3 409
Avsetninger til disposisjonsfond		0	6 790	0	12 822
Bruk av disposisjonsfond		-16 304	0	-8 008	-1 362
Reserverte bevilgninger		589	6 901	1 213	2 658
Herav:					
Avsetninger til bundne driftsfond		0	0	1	0
Sum bevilgninger drift, netto		213 262	223 561	226 730	229 093
Herav:					
Avskrivninger		15 695	16 000	17 487	16 000
Fellesområde		15 695	16 000	17 487	16 000
Motpost avskrivninger		-15 695	-16 000	-17 487	-16 000
Fellesområde		-15 695	-16 000	-17 487	-16 000
Netto renteutgifter og -inntekter		-991	-657	-1 475	-542
Folkevalgte		0	-2	-1	-2
Administrasjon		-363	-301	-287	-187
Samfunnsutvikling og Drift		-26	-51	-31	-51
Fellesområde		-602	-302	-1 155	-302
Avdrag på lån		0	0	0	0
Overføring til investering		0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond		6 147	5 044	4 239	3 865
Administrasjon		781	1 179	118	0
Oppvekst		1 038	132	0	132

Økonomiske oversikter § 5-5, 1. ledd

Noter Regnska Reg. bud Oppr.bud Regnskap					
Bevilgningsoversikt - investering regnskap					i fjor
1 Investeringer i varige driftsmidler	2	87 485	126 320	116 575	61 844
2 Tilskudd til andres investeringer		0	0	0	132
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	2, 5	881	881	830	14
4 Utlån av egne midler		0	0	0	0
5 Avdrag på lån		0	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	1	88 366	127 201	117 405	61 990
7 Kompensasjon for merverdiavgift		-257	18 696	17 195	-5 318
8 Tilskudd fra andre		27 434	37 913	1 700	-432
9 Salg av varige driftsmidler	2, 4	12 173	11 420	6 140	-3 559
10 Salg av finansielle anleggsmidler		0	0	0	-21
11 Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler		420	1 360	0	-679
13 Bruk av lån	2	52 655	64 141	91 540	-51 475
14 Sum investeringsinntekter	2	92 426	133 530	116 575	-61 484
15 Videreutlån	2, 6	405	5 000	5 000	5 034
16 Bruk av lån til videreutlån	2	-405	-5 000	-5 000	-5 034
17 Avdrag på lån til videreutlån	2, 10	905	1 500	0	777
18 Mottatte avdrag på videreutlån	5, 6, 10	414	280	0	475
19 Netto utgifter videreutlån	1	491	1 220	0	301
20 Overføring fra drift		0	-881	-830	-810
21 Avsetninger til bundne investeringsfond		20	0	0	255
22 Bruk av bundne investeringsfond		-210	0	0	0
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond		3 760	4 640	0	234
24 Bruk av ubundet investeringsfond		0	1 350	0	-1 300
25 Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	1	3 570	5 109	-830	-1 621
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		0	0	0	0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Prosjekt mangler		5 251	0	252	200
Sum		5 251	0	252	200
Andre investeringer					
IKT-investeringer		1 633	0	0	0
Oppgradering uteområdet Vonheim bhg		0	100	0	100
Nybygg helsesenteret		2 338	1 500	425	600
Helseplattformen		714	6 050	8 187	8 550
Skinneheis boligavd.		0	0	69	150
Bredbåndsutbygging		0	1 250	246	750
Parkeringsplass Buvatnet		544	0	0	0
Investering i friluftsliv		0	100	0	20
Nytt arbeidssenter		88	5 950	5 944	6 000
Ombygging gml. del av sykehjem		557	0	230	200
Trondskogen boligfelt del 3		986	6 000	3 194	6 000
Omregulering Trondskogen boligfelt		0	200	0	40
Oppgradering branntiltak Rennebu helsesenter		0	0	0	625
Oppgradering leiligheter		0	4 400	0	0
Ny brannstasjon		18 149	58 775	37 636	70 475
Nye lokaler Fritidsklubben		1 748	0	0	0
Ledbelysning og enøk tiltak		0	350	179	350
Søppelhus		0	100	0	20
Oppgradering formålsbygg		0	400	103	400
Ny traktor		0	2 200	2 624	2 540
Oppgradering veistandard		0	3 000	2 695	3 000
Sum Andre investeringer		26 756	90 375	61 531	99 820
Selvkost					
Vannverk - Berkåk		447	0	0	0
Reservevannkilde		454	0	420	500
Vann og avløpskummer		0	6 700	1 035	2 400
Nytt høydebasseng Mjuklia		0	18 000	32	0
50 år vann		0	0	21 238	20 500
Avløpsanlegg Berkåk		28 936	1 500	2 978	2 900
Sum Selvkost		29 837	26 200	25 702	26 300
Investeringer i varige driftsmidler		61 844	116 575	87 485	126 320

Rennebu kommune – Regnskap 2024

Økonomiske oversikter §5-6

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjet	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	124 214 427	128 799 851	126 799 851	120 178 090
2 Inntekts- og formuesskatt	65 719 249	74 381 358	74 000 000	63 150 444
3 Eiendomsskatt	22 946 987	21 900 000	21 400 000	21 830 621
4 Andre skatteinntekter	9 988 732	8 600 238	8 600 238	9 302 741
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	27 227 421	24 650 221	19 950 221	27 632 035
6 Overføringer og tilskudd fra andre	70 850 584	58 711 463	52 979 916	69 693 409
7 Brukerbetalinger	11 955 524	11 660 791	11 660 791	9 709 009
8 Salgs- og leieinntekter	45 916 012	45 878 129	45 346 964	36 692 116
9 Sum driftsinntekter	378 818 936	374 582 051	360 737 981	358 188 464
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	211 248 553	197 603 775	190 957 807	201 216 929
11 Sosiale utgifter	38 023 196	36 999 921	40 934 361	33 002 652
12 Kjøp av varer og tjenester	103 404 970	88 253 443	83 576 478	104 854 126
13 Overføringer og tilskudd til andre	19 383 773	18 448 720	17 649 591	25 685 742
14 Avskrivninger	17 486 582	16 000 000	16 000 000	15 694 903
15 Sum driftsutgifter	389 547 074	357 305 859	349 118 237	380 454 352
16 Brutto driftsresultat	-10 728 138	17 276 192	11 619 744	-22 265 888
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	-5 566 311	-7 187 413	-7 302 163	-6 991 689
18 Utbytter	-568 007	-448 601	-448 601	-346 997
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
20 Renteutgifter	17 610 145	16 490 025	14 990 025	17 015 599
21 Avdrag på lån	16 365 962	16 500 000	16 000 000	14 846 379
22 Netto finansutgifter	-27 841 789	-25 354 011	-23 239 261	-24 523 292
23 Motpost avskrivninger	17 486 582	16 000 000	16 000 000	15 694 903
24 Netto driftsresultat	-21 083 345	7 922 181	4 380 483	-31 094 276
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	0	880 000	830 000	810 000
26 Avsetninger til bundne driftsfond	4 329 105	4 329 105	5 087 958	6 235 996
27 Bruk av bundne driftsfond	-6 782 615	-8 327 647	-8 327 647	-15 662 648
28 Avsetninger til disposisjonsfond	0	12 822 172	6 790 172	3 000
29 Bruk av disposisjonsfond	-8 062 446	-1 361 724		-22 480 624
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
31 Sum disponeringer eller dekning av netto drift	-10 515 956	8 341 906	4 380 483	-31 094 276
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-10 567 389	0	0	0

§ 5-9 Oversikt samlet budsjettavvik - drift og investering

-

Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - drift

1 Netto driftsresultat	-21 083
2 Avsetninger til bunde driftsfond	-4 329
3 Bruk av bundne driftsfond	6 783
4 Overføring til investering i hht årsbudsjett og fullmakter	-880
5 Avsetning til disposisjonsfond i hht årsbudsjett og fullmakter	-12 822
6 Bruk av disposisjonsfond i hht årsbudsjett og fullmakter	1 362
7 Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	
8 Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-30 969
9 Strykning av overføring til investering	880
10 Strykning av avsetning til disposisjonsfond	12 822
11 Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	
12 Strykning bruk av disposisjonsfond	
13 Mer- eller mindreforbuk etter strykninger	-17 267
14 Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	-6 700
15 Bruk av disposisjonsfond for inndeckning av tidligere års merforbruk	
16 Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av års merforbruk	
17 Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	
18 Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)	-10 567

Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - investering

1 Sum utgifter og inntekter eks.bruk av lån	49 490
2 Avsetninger til bundne investeringsfond	20
3 Bruk av bundne investeringsfond	-210
4 Budsjettert bruk av lån	-69 141
5 Overføring fra drift i hht årsbudsjett og fullmakter	-880
6 Avsetning til ubundne fond hht budsjett	4 640
7 Bruk av ubundet investeringsfond i hht årsbudsjett og fullmakter	-1 350
8 Dekning av tidligere års udekket beløp	
9 Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-17 431
10 Strykninger av avsetninger av avsetninger til ubundet investeringsfond	470
11 Strykning av bruk av lån	16 081
12 Strykning overføring fra drift	880
13 Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	
14 Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	-

Note Regnskapsprinsipper

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

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

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

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

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

Klassifisering av gjeld

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

års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi. Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmidlet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet/tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 14-6 om årsregnskap og årsberetning. Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen. Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Rennebu kommune – Regnskap 2024

Selvkostberegninger

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

MVA-plikt og mva-kompensasjon

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

Note 1

Endring i arbeidskapital

31.12. Omløpsmidler	kr	168 554 449,97		
31.12. Kortsiktig gjeld	kr	69 241 759,29	kr	99 312 690,68
01.01. Omløpsmidler	kr	176 792 590,42		
01.01. Kortsiktig gjeld	kr	71 906 163,40	kr	104 886 427,02
			kr	-5 573 736,34

Tilgang på midler:

Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	kr	378 445 550,90		
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	kr	39 330 707,81		
Innbet. Ved eksterne finansieringstr.	kr	60 421 707,63		
			kr	478 197 966,34

Bruk av midler:

Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	kr	372 060 491,49
Utgifter investeringsdel (kontokl. 0)	kr	83 426 752,26
Utbet. Ved eksterne finansieringstr.	kr	40 224 515,48

Sum	kr	495 711 759,23	kr	495 711 759,23
-----	----	----------------	----	----------------

Endring i arbeidskapital

kr -17 513 792,89

Endring ubrukte lån.

01.01.	kr	65 528 189,80		
31.12.	kr	77 468 246,35	kr	-11 940 056,55
			kr	-5 573 736,34

Note 2 Kapitalkonto

Saldo 01.01.	kr	148 563 891
<i>Økning av kapitalkonto (kreditposterings)</i>		
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr	73 417 161
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg		
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	14 067 886
Kjøp av aksjer og andeler	kr	55 004
Utlån	kr	405 000
Avdrag på eksterne lån	kr	17 205 471
Økning pensjonsmidler		
Reduksjon pensjonsforpliktelser		
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	kr	880 605
<i>Reduksjon av kapitalkonto (debitposterings)</i>		
Avgang fast eiendom og anlegg	kr	717 541
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	10 771 735
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr	1 010 000
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	6 714 847
Avgang aksjer og andeler	kr	74 399
Nedskrivning av aksjer og andeler		
Avdrag på utlån	kr	1 207 677
Reduksjon av pensjonsforpliktelser	kr	4 738 947
Bruk av midler fra eksterne lån	kr	53 059 943
Saldo 31.12.	kr	176 299 928

Note 4 Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler , tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi pr 1.1.2024	5 681 870	4 706 133	81 481 150	161 711 354	172 489 467	33 525 631	459 595 604
Årets tilgang	8 187 013	2 871 171	3 009 702	3 411 456	66 618 167	3 387 538	87 485 046
Årets avgang		-1 010 000			-651 635	-65 906	-1 727 541
Årets avskrivninger	-1 301 845	-889 231	-4 523 771	-5 920 748	-4 850 987		-17 486 582
Årets nedskrivninger							0
Reverseringer av nedskrivninger							0
Bokført verdi pr. 31.12.2024	12 567 038	5 678 073	79 967 081	159 202 061	233 605 012	36 847 262	527 866 527
Tap ved salg av anleggsmidler							0
Gevinst ved salg av anleggsmidler							0
Utnyttbar levetid, inntil	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Balanseført verdi 31.12.2024	Balanseført verdi 01.01.2024
ReMidt Næring AS	22170004	3,6 %	kr 3 610	3 610
Biblioteksentralen	22170005		kr 600	600
KRK	22170006	1,4 %	kr 9 000	9 000
"Torget i Rennebu"	22170007	50,0 %	kr 7 500	7 500
Aksjer Heleseplattformen	22170008		kr 14 014	14 014
TBRT IKS	22170009		kr 1	
Rosenvik produkter	22170010	1,2 %	kr 15 000	15 000
IKA Trøndelag IKS	22170011	1,8 %	kr 1	
Midt-Norge 110-sentral IKS	22170012		kr 1	
Revisjon Midt-Norge SA	22170013		kr 30 000	
Konsek Trøndelag IKS	22170014		kr 25 000	
Andeler Trobo	22170016		kr 87 546	87 546
Kommunekraft	22170017	0,3 %	kr 2 716	2 716
Andel kontrollutvalg Fjell IKS	22170021	10,6 %	kr -	21 257
Andel revsjon Fjell IKS	22170022	10,6 %	kr -	53 142
Andel Allskog BA	22170023		kr 4 394	4 394
ReMidt IKS	22170024		kr 1	
Andel Bakkan borettslag	22170026		kr 11 163	11 163
Trønderenergi	22170027	0,03 %	kr 3 225 639	3 225 639
Nasjonalparken Næringshage AS	22170028	15,3 %	kr 110 000	110 000
Trønderenergi AS	22170029	0,1 %	kr 1 000 000	1 000 000
Pensjonsinnskudd KLP	22170100		kr 13 878 806	12 998 201
Sum			kr 18 424 992	kr 17 563 782

Note 6 Utlån

Utlånt til	31.12.2024	01.01.2024	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligsosiale formål (startlån)	kr 10 034 648	kr 10 594 222	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum lånefinansierte utlån	kr 10 034 648	kr 10 594 222	kr -	kr -	kr -
Utlån finansiert med egne midler					
Næringslån	kr 3 330 880	kr 3 573 983	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum egenfinansierte utlån	kr 3 330 880	kr 3 573 983	kr -	kr -	kr -
Sum	kr 13 365 527	kr 14 168 205	kr -	kr -	kr -

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
1	30	okt.54	okt.25	4,94	§ 7.5
2	29,5	mar.54	mar.26	5,02	§ 7.5
3	67,4	mar.52	mar.25	2,90	§ 7.5

Note 9 Langsiktig gjeld

	Kommune-kassen	Konsolidert årsregnskap	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer	442 448 969	0	0	0
Lån til andres investeringer	0	0	0	0
Lån til innfrielse av kausjoner	0	0	0	0
Lån til videreutlån	18 512 231	0	0	0
Sum bokført langsiktig gjeld	460 961 200	0		
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	0	0		
	0	0		
Herav lån som må refinansieres	0	0		

	Langs.gjeld 31.12.2024	Gj.sn. rente
Fordeling av langsiktig gjeld etter renteb		
Langsiktig gjeld med fast rente :	126 919 340	4,29 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	315 529 629	5,35 %

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:

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

<i>Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag</i>	2024	2023
Sum avskrivninger i året	17 486 582	15 694 903
Sum lånegjeld pr 1.1.	398 749 931	356 076 827
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	426 069 973	390 223 147
Bergnet minimumsavdrag	16 365 325	14 321 527
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	16 365 962	14 274 896
Awik	-638	46 631

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.

	2024	2023
Mottatte avdrag på startlån	694 292	1014212
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	904 509	776644
Avsetning til/bruk av avdragsfond	-210 217	237568
Saldo avdragsfond 31.12.	965 392	1175609

Note 11 Pensjonsforpliktelser

KLP		
Pensjonsforpliktelser	01.01.2024	417 176 381,00
240.41.100	31.12.2024	453 966 929,00
Pensjonsmidler	01.01.2024	428 764 034,00
220.41.100	31.12.2024	461 658 630,00
Netto pensjonsforpliktelser	31.12.2024	-7 691 701,00
Forfalt premie inkl. adm. kostnad		25 933 032,00
Netto pensjonskostnad		16 521 005,00
Premieavik 2024 framført til senere år		8 681 271,00
Akk. premieavik KLP 31.12.2024		40 328 395,00
Egenkapitalinnskudd 2024		880 605,00

SPK		
Pensjonsforpliktelser	01.01.2024	23 175 119,00
240.41.101	31.12.2024	25 000 714,00
Pensjonsmidler	01.01.2024	15 488 561,00
220.41.101	31.12.2024	16 521 558,00
Netto pensjonsforpliktelser		8 479 156,00
Forfalt premie 2024		2 835 298,00
Netto pensjonskostnad		2 376 310,00
Premieavik		381 441,00
Akk. premieavik SPK 31.12.2024		1 363 183,00

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte i Kommunal Landpensjonskasse (KLP) og Statens Pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

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

Etter § 13 i 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 som premieawik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen over de neste 7 årene for premieawik oppstått i 2014 eller senere, over 10 år for premieawik oppstått fra 2011 til 2013, og over 15 år for premieawik oppstått tidligere. Bestemmelsen innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som hhv anleggsmidler og langsiktig gjeld.

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.

	2024	2023
innestående på premiefond 01.01	3 971 153	9 634 385
+ tilført premiefondet i løpet av året	13 512 808	2 324 655
- bruk av premiefondet i løpet av året	-8 700 288	-7 988 362
innestående på premiefond 31.12	8 783 673	3 970 678

Økonomiske forutsetninger (§ 13)	KLP	SPK
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet G-regulering	2,97 %	2,97 %
Forventet pensjonsregulering	2,20 %	
Forventet avkastning	4,50 %	4,00 %

Beregning 2024

	KLP	SPK
Netto pensjonskostnad	16 521 005	2 376 310,00
Sum amortisert premieawik	7 660 675	200 555,00
+ Administrasjonskostnad	730 756	77 547,00
= Samlet kostnad	24 912 436	2 654 412,00

Årets premieawik	8 681 271	381 441
------------------	-----------	---------

ESTIMAT 31.12

Brutto påløpt forpliktelse	453 966 929	25 000 714
Pensjonsmidler	461 658 630	16 521 558

Note 12 Kommunalt garantiansvar

Navn	Type garanti	Garanti-ramme	Beløp pr.31.12. 2024	2023	Utløper dato
Husbanken					
Lån til Omsorgsboliger Voll K-sak 99/0018		825 000	825 000	825 000	2026
Rennebu og Innset skytterlag					
Leie/tilskudd	Simpel kausjon	90 000	56 250	56 250	2045
ReMidt IKS					
Garanti oppg. fra ReMidt IKS	Simpel kausjon	400 000 000	5 308 228	5 638 289	2037
ReMidt IKS					
KLP 8317.56.77294	Simpel kausjon	9 000 000	126 000	138 000	2035
KLP 8317.56.77308	Simpel kausjon	5 000 000	69 999	76 666	2035
KLP 8317.56.77316	Simpel kausjon	4 000 000	55 999	61 333	2035
KLP 8317.56.77324	Simpel kausjon	17 000 000	260 666	260 666	2035
KLP 8317.57.84104	Simpel kausjon	29 000 000	444 666	483 333	2036
KLP 8317.57.84112	Simpel kausjon	16 000 000	245 333	266 666	2036
KLP 8317.60.02290	Simpel kausjon	31 000 000	465 000	527 000	2032
KLP 8317.60.02312	Simpel kausjon	29 000 000	435 000	493 000	2032
KLP 8317.62.78059	Simpel kausjon	15 500 000	294 500	310 000	2043
KLP 8317.63.03568	Simpel kausjon	64 500 000	1 225 500	1 290 000	2043
TBRT					
KLP - 8317.57.09544	Simpel kausjon	11 350 000	100 731	103 568	2060
Sameiet Løkkjeveien Berkåk					
Orkla Sparebank	Selvskyldner kaus	200 000	200 000	200 000	åpen
Sum garantiansvar			9 912 872	10 529 771	

Note 13 Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2024	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2024
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	kr 1 235 466	kr -	kr 933 488	kr 301 978
Næringsfond	kr 12 343 466	kr 3 976 808	kr 2 780 000	kr 13 540 274
Gavefond	kr 989 447	kr 168 248	kr 189 687	kr 968 007
...				
Øvrige bundne driftsfond	kr 12 893 534	kr 184 050	kr 2 879 440	kr 10 198 143
Sum	kr 27 461 912	kr 4 329 106	kr 6 782 615	kr 25 008 402
Bundne investeringsfond				
Øremerka statstilskudd - spesifisert	kr 2 071 441	kr 19 769	kr 210 217	kr 2 071 441
Øvrige bundne investeringsfond	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum	kr 2 071 441	kr 19 769	kr 210 217	kr 1 880 993

Note 14 Selvkostområder

	Resultat 2024					Balansen 2024	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/ bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/ fremførbart
Renovasjon	191 505	206 555	-15 050	92,7 %	100,0 %	-2 148	301 977
Vann	6 426 610	6 102 281	324 329	105,3 %	100,0 %	0	0
Avløp	8 105 671	10 899 243	-2 793 572	74,4 %	100,0 %	0	0
Feiing	1 873 284	2 349 938	-476 654	79,7 %	100,0 %	-360 092	0
Private planforslag	201 570	457 788	-256 218	44,0 %	0,0 %	0	0
Plan- og byggesak	1 286 570	1 513 194	-226 624	85,0 %	0,0 %	0	0
Oppmåling	899 285	1 836 343	-937 058	49,0 %	0,0 %	0	0
Forurensningsmyndighet	251 248	382 676	-131 428	65,7 %	0,0 %	0	0

	Resultat 2023					Balansen 2023	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/ bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/ fremførbart
Renovasjon	0	0	0	#DIV/0!	100,0 %	0	304 125
Vann	3 025 155	5 361 932	-2 336 777	56,4 %	100,0 %	0	-3 562 762
Avløp	4 167 276	8 468 782	-4 301 506	49,2 %	100,0 %	-4 301 506	571 248
Feiing	1 733 378	2 230 449	-497 071	77,7 %	100,0 %	-497 071	360 092
Kart og oppmåling	1 883 501	1 894 788	-11 287	99,4 %	100,0 %	0	0
Plan- og byggesak	1 228 491	1 668 616	-440 125	73,6 %	100,0 %	-440 125	0
Forurensningsmyndighet	150 715	413 161	-262 446	36,5 %	0,0 %	0	0

Vann har et mindreforbruk som føres i balansen på memoriakonto, mot tidligere års merforbruk. Avløp, forurensningsmyndighet har merforbruk som føres i balansen mot memoriakonto.

Merforbruket på selvkost som ikke kan dekkes med fond er totalt kr 3.013.967. Det påvirker bunnlinja kommunens drift i 2024.

Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Etterkalkyle 2024

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

Kommunen benytter selvkostberegningsmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Hva er selvkost:

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

Elementene i en selvkostkalkyle:

Samlet selvkost:

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

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

Driftsregnskapet:

- + Direkte driftsutgifter
- Andre inntekter enn gebyrinntekter

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

= Resultat før gebyrinntekter

- Gebyrinntekter

= Driftsresultat (alltid større enn selvkostresultat)

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

Kalkulatoriske kapitalkostnader:

Ved beregning av kalkulatoriske kapitalkostnader (avskrivninger og renter) skal fremmedfinansiering trekkes ut av beregningsgrunnlaget. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning som kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente. Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig swap-rente + 1/2 %-poeng. I 2024 var denne lik 4,350 %.

Indirekte driftsutgifter og håndtering av over- og underskudd:

Selvkostforskriften fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i gebyrgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2024 i sin helhet være disponert innen 2029.

Krav om utarbeidelse av kalkyler:

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

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

Resultatet for 2024 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette forklarer avvik mellom prognosene i høst og nå ved etterkalkyle.



Rennebu kommune – Regnskap 2024

Samlet etterkalkyle 2024

Etterkalkylene for 2024 er basert på regnskap datert 10. februar 2025.

Etterkalkyle selvkost 2024	Vann	Avløp	Renovasjon	Felling	Totalt
Direkte driftsutgifter	4 805 232	5 158 526	207 630	2 268 806	12 440 195
Avskrivningskostnad	447 173	2 457 813	0	0	2 904 986
Kalkulatorisk rente (4,35 %)	689 448	3 304 347	0	0	3 993 796
Indirekte driftsutgifter (netto)	171 834	184 481	7 425	81 132	444 871
Driftskostnader	6 113 687	11 105 167	215 055	2 349 938	19 783 847
- Øvrige driftsinntekter	-11 408	-205 924	-8 500	0	-225 830
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	6 102 281	10 899 243	206 555	2 349 938	19 558 018
Gebyrinntekter	6 426 610	8 105 671	191 505	1 873 284	16 597 070
Resultat	324 329	-2 793 573	-15 050	-476 654	-2 960 947
Finansiell dekningsgrad i %	105 %	74 %	93 %	80 %	85 %

Selvkostfond 01.01	-3 562 762	571 248	304 125	360 092	-2 327 297
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	324 329	-2 793 573	-15 050	-476 654	-2 960 947
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-147 928	-35 911	12 902	5 297	-165 638
Selvkostfond 31.12	-3 386 359	-2 258 235	301 977	-111 265	-5 453 882

Etterkalkyle selvkost 2024	Private planforslag	Bygge- og delelsak	Oppmåling	Forurensning smyndighet	Totalt
Direkte driftsutgifter	441 983	1 421 688	1 577 123	369 464	3 810 257
Avskrivningskostnad	0	31 703	200 573	0	232 276
Kalkulatorisk rente (4,35 %)	0	8 964	20 280	0	29 244
Indirekte driftsutgifter (netto)	15 805	50 839	56 397	13 212	136 254
Driftskostnader	457 788	1 513 194	1 854 373	382 676	4 208 031
- Øvrige driftsinntekter	0	0	-18 030	0	-18 030
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	457 788	1 513 194	1 836 343	382 676	4 190 001
Subsidiering	256 218	226 624	937 058	0	0
Gebyrinntekter	201 570	1 286 570	899 285	251 246	2 638 673
Resultat	0	0	0	-131 428	-1 551 328
Finansiell dekningsgrad i %	44 %	85 %	49 %	66 %	63 %

Selvkostfond 01.01	-0	0	0	-657 962	-657 962
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	-131 428	-131 428
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	0	0	0	-31 480	-31 480
Selvkostfond 31.12	0	0	0	-820 869	-820 869

Etterkalkylene for 2024 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningsselskapet Momentum by Visma som har mer enn 21 års erfaring med selvkostproblematikk og bred juridisk og økonomisk kompetanse knyttet til selvkost. Momentums selvkostberegningsmodell Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 300 norske kommuner.

Vann - Selvkostoversikt 2023 til 2029

Etterkalkyle 2024 for Vann

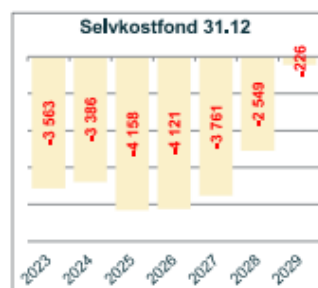
Etterkalkylen for 2024 viser et overskudd lik kr 324 329. Ved utgangen av året er det et fremførbart underskudd lik kr 3 386 359. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Vann - Selvkostoversikt 2023 til 2029	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	2 272 066	2 307 819	3 350 000	3 484 000	3 623 360	3 768 294	3 919 026
11*** Varer og tjenester	924 754	991 874	1 155 000	1 212 750	1 273 388	1 337 057	1 403 910
12*** Varer og tjenester	1 518 986	1 505 539	2 205 000	2 315 250	2 431 013	2 552 563	2 680 191
Direkte driftsutgifter	4 715 806	4 805 232	6 710 000	7 012 000	7 327 760	7 657 914	8 003 127
Avskrivningskostnad	424 663	447 173	869 480	1 356 980	1 769 480	2 049 480	2 074 480
Kalkulatorisk rente	232 414	689 448	1 423 400	1 977 043	2 481 084	2 634 085	2 570 171
Indirekte kostnader	182 174	171 834	178 707	185 855	193 290	201 021	209 062
Sum driftskostnader	5 555 057	6 113 687	9 181 587	10 531 878	11 791 614	12 542 501	12 856 840
- Øvrige inntekter	-24 162	-11 406	-53 555	-54 893	-56 266	-57 672	-59 114
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	5 530 895	6 102 281	9 128 033	10 476 985	11 735 348	12 484 829	12 797 726
Gebyrinntekter	3 194 118	6 426 610	8 522 715	10 695 078	12 266 320	13 834 433	15 181 057
Resultat	-2 336 777	324 329	-605 317	218 094	530 972	1 349 604	2 383 331
Finansiell dekningsgrad (%)	57,8 %	105,3 %	93,4 %	102,1 %	104,5 %	110,8 %	118,6 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	-1 127 360	-3 562 762	-3 386 359	-4 158 420	-4 120 523	-3 761 101	-2 549 146
+/- Bruk av/avsetning til selvkostfond	-2 336 777	324 329	-605 317	218 094	530 972	1 349 604	2 383 331
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-98 625	-147 926	-166 744	-180 197	-171 549	-137 649	-60 679
Selvkostfond 31.12	-3 562 762	-3 386 359	-4 158 420	-4 120 523	-3 761 101	-2 549 146	-226 494

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2024 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2023.

Budsjettanalyse	Budsjett 2024	Etterkalkyle 2024	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	2 952 250	2 307 819	-644 431	-21,8 %
11*** Varer og tjenester	840 000	991 874	151 874	18,1 %
12*** Varer og tjenester	1 470 000	1 505 539	35 539	2,4 %
Direkte driftsutgifter	5 262 250	4 805 232	-457 018	-8,7 %
Direkte kapitalkostnader	1 128 083	1 136 621	8 539	0,8 %
Indirekte kostnader	175 000	171 834	-3 166	-1,8 %
Sum driftskostnader	6 565 333	6 113 687	-451 646	-6,9 %
Øvrige inntekter	-176 498	-11 406	165 092	-93,5 %
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	6 388 835	6 102 281	-286 553	-4,5 %
Gebyrinntekter	6 939 296	6 426 610	-512 685	-7,4 %
Resultat	550 461	324 329	-226 132	-41,1 %
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	-550 461	-324 329	226 132	-41,1 %



I 2024 ble direkte driftsutgifter 8,7 % lavere enn budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 7,4 % lavere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble omtrent som forventet og resultatet ble ca. 230 000 kr lavere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
16401 Forbruksgebyr	1 906 961	3 873 677	8 467 715	10 640 078	12 211 320	13 779 433	15 126 057
16400 Abonnementsgebyr	992 799	2 155 900	0	0	0	0	0
16402 Tilknytningsavgifter	125 395	42 000	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000
16501 Avgiftspliktige inntekter	168 963	355 033	0	0	0	0	0
Gebyrsatser, Vann (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abonnementsgebyr (kr/abbonent)	1 220	2 633	3 717	5 019	5 726	6 424	7 011
Forbruksgebyr (kr/m ³)	12,67	28,08	34,27	40,72	46,41	52,01	56,70
Årsgebyr ved 132 m³ årlig forbruk	2 892	6 339	8 241	10 394	11 852	13 289	14 495
Årlig endring		119,2 %	30,0 %	26,1 %	14,0 %	12,1 %	9,1 %

Avløp - Selvkostoversikt 2023 til 2029

Etterkalkyle 2024 for Avløp

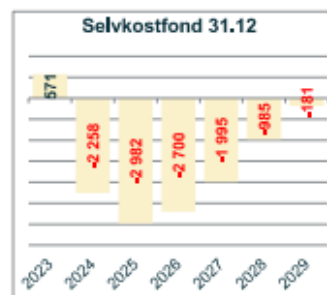
Etterkalkylen for 2024 viser et underskudd lik kr 2 793 573. Ved utgangen av året er det et fremførbart underskudd lik kr 2 258 235. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Avløp - Selvkostoversikt 2023 til 2029	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	2 232 295	1 883 096	2 000 000	2 080 000	2 163 200	2 249 728	2 339 717
11*** Varer og tjenester	1 516 215	2 051 206	2 415 000	2 535 750	2 662 538	2 795 664	2 935 448
12*** Varer og tjenester	740 557	1 224 223	1 155 000	1 212 750	1 273 388	1 337 057	1 403 910
Direkte driftsutgifter	4 489 066	5 158 526	5 570 000	5 828 500	6 099 125	6 382 449	6 679 074
Avskrivningskostnad	1 448 464	2 457 813	2 628 035	2 665 535	2 790 535	2 933 035	3 245 535
Kalkulatorisk rente	2 638 869	3 304 347	3 443 786	3 417 296	3 533 974	3 820 139	3 969 989
Indirekte kostnader	164 745	184 481	191 860	199 534	207 516	215 816	224 449
Sum driftskostnader	8 741 144	11 105 167	11 833 680	12 110 865	12 631 149	13 351 439	14 119 047
- Øvrige inntekter	-272 362	-205 924	-37 925	-38 873	-39 845	-40 841	-41 862
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	8 468 782	10 899 243	11 795 755	12 071 992	12 591 304	13 310 598	14 077 184
Gebyrinntekter	4 167 276	8 105 671	11 188 095	12 477 590	13 398 728	14 385 527	14 906 476
Resultat	-4 301 506	-2 793 573	-607 660	405 599	807 424	1 074 929	829 292
Finansiell dekningsgrad (%)	49,2 %	74,4 %	94,8 %	103,4 %	106,4 %	108,1 %	105,9 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	4 760 634	571 248	-2 258 235	-2 981 700	-2 699 763	-1 994 513	-984 569
+/- Bruk av/avsetning til selvkostfond	-4 301 506	-2 793 573	-607 660	405 599	807 424	1 074 929	829 292
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	112 120	-35 911	-115 805	-123 661	-102 174	-64 984	-25 476
Selvkostfond 31.12	571 248	-2 258 235	-2 981 700	-2 699 763	-1 994 513	-984 569	-180 752

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2024 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2023.

Budsjettanalyse	Budsjett 2024	Etterkalkyle 2024	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	2 000 000	1 883 096	-116 904	-5,8 %
11*** Varer og tjenester	1 260 000	2 051 206	791 206	62,8 %
12*** Varer og tjenester	735 000	1 224 223	489 223	66,6 %
Direkte driftsutgifter	3 995 000	5 158 526	1 163 526	29,1 %
Direkte kapitalkostnader	5 798 664	5 762 160	-36 503	-0,6 %
Indirekte kostnader	175 000	184 481	9 481	5,4 %
Sum driftskostnader	9 968 664	11 105 167	1 136 503	11,4 %
Øvrige inntekter	-53 951	-205 924	-151 973	281,7 %
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	9 914 713	10 899 243	984 530	9,9 %
Gebyrinntekter	9 157 622	8 105 671	-1 051 951	-11,5 %
Resultat	-757 091	-2 793 573	-2 036 482	269,0 %
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	757 091	2 793 573	2 036 482	269,0 %



I 2024 ble direkte driftsutgifter 29,1 % høyere enn budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 11,5 % lavere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble omtrent som forventet og resultatet ble ca. 2 040 000 kr lavere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
16401 Forbruksgebyr	2 798 374	5 146 475	11 122 095	12 411 590	13 332 728	14 319 527	14 840 476
16400 Abonnementsgebyr	1 261 662	2 921 195	0	0	0	0	0
16402 Tilknytningsavgifter	107 240	38 000	66 000	66 000	66 000	66 000	66 000

Gebyrsatser, Avløp (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 650	3 766	5 299	5 876	6 273	6 696	6 897
Forbruksgebyr (kr/m ³)	17,24	36,37	44,28	49,03	52,30	55,78	57,42
Årsgebyr ved 132 m ³ årlig forbruk	3 926	8 567	11 144	12 348	13 177	14 059	14 476
Årlig endring		118,2 %	30,1 %	10,8 %	6,7 %	6,7 %	3,0 %

Renovasjon - Selvkostoversikt 2023 til 2029

Etterkalkyle 2024 for Renovasjon

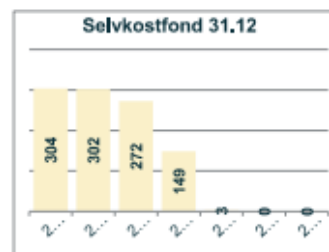
Etterkalkylen for 2024 viser et underskudd lik kr 15 050. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 301 977. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Renovasjon - Selvkostoversikt 2023 til 2029	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
11*** Varer og tjenester	42 525	44 236	46 884	49 228	51 689	54 274	56 988
12*** Varer og tjenester	116 872	163 394	189 000	198 450	208 373	218 791	229 731
Direkte driftsutgifter	159 397	207 630	235 884	247 678	260 062	273 065	286 718
Indirekte kostnader	6 152	7 425	6 366	6 621	6 886	7 161	7 448
Sum driftskostnader	165 549	215 055	242 250	254 299	266 948	280 226	294 166
- Øvrige inntekter	0	-8 500	0	0	0	0	0
+/- Andre inntekter/utgifter	-26 960	0	0	0	0	0	0
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	192 509	206 555	242 250	254 299	266 948	280 226	294 166
Gebyrinntekter	179 718	191 505	199 828	121 479	118 362	276 920	294 092
Resultat	-12 791	-15 050	-42 422	-132 820	-148 586	-3 306	-74
Finansiell dekningsgrad (%)	93,4 %	92,7 %	82,5 %	47,8 %	44,3 %	98,8 %	100,0 %

Selvkostfond/fremferbart underskudd	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	304 125	304 125	301 977	272 246	148 586	3 306	74
+/- Bruk av/avsetning til selvkostfond	-12 791	-15 050	-42 422	-132 820	-148 586	-3 306	-74
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	12 790	12 902	12 691	9 160	3 306	74	2
Selvkostfond 31.12	304 125	301 977	272 246	148 586	3 306	74	2

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2024 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2023.

Budsjettanalyse	Budsjett 2024	Etterkalkyle 2024	Avvik (kr)	Avvik (%)
11*** Varer og tjenester	1 187	44 236	43 049	3625,9 %
12*** Varer og tjenester	106 555	163 394	56 839	53,3 %
Direkte driftsutgifter	107 743	207 630	99 888	92,7 %
Indirekte kostnader	6 121	7 425	1 303	21,3 %
Sum driftskostnader	113 864	215 055	101 191	88,9 %
Øvrige inntekter	0	-8 500	-8 500	0,0 %
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	113 864	206 555	92 691	81,4 %
Gebyrinntekter	47 024	191 505	144 481	307,2 %
Resultat	-66 840	-15 050	51 790	-77,5 %
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	66 840	15 050	-51 790	-77,5 %



I 2024 ble direkte driftsutgifter omtrent som budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 307,2 % høyere enn budsjettet.

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

Gebyrinntekter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
16501 Avgiftspiktige inntekter	179 718	191 505	199 828	121 479	118 362	276 920	294 092

Feiing - Selvkostoversikt 2023 til 2029

Etterkalkyle 2024 for Feiing

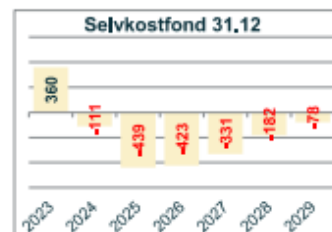
Etterkalkylen for 2024 viser et underskudd lik kr 476 654. Ved utgangen av året er det et fremførbart underskudd lik kr 111 265. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Feiing - Selvkostoversikt 2023 til 2029	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
11*** Varer og tjenester	1 775	0	0	0	0	0	0
12*** Varer og tjenester	0	3 441	5 250	5 513	5 788	6 078	6 381
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	2 145 788	2 265 365	2 520 000	2 646 000	2 778 300	2 917 215	3 063 076
Direkte driftsutgifter	2 147 563	2 268 806	2 525 250	2 651 513	2 784 088	2 923 293	3 069 457
Indirekte kostnader	82 885	81 132	84 377	87 752	91 262	94 913	98 709
Sum driftskostnader	2 230 449	2 349 938	2 609 627	2 739 265	2 875 350	3 018 205	3 168 166
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	2 230 449	2 349 938	2 609 627	2 739 265	2 875 350	3 018 205	3 168 166
Gebyrinntekter	1 733 378	1 873 284	2 293 850	2 774 479	2 983 559	3 178 502	3 277 909
Resultat	-497 071	-476 654	-315 777	35 214	108 209	160 297	109 743
Finansiell dekningsgrad (%)	77,7 %	79,7 %	87,9 %	101,3 %	103,8 %	105,3 %	103,5 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	832 093	360 092	-111 265	-439 209	-422 756	-330 952	-181 841
+/- Bruk av/avsetning til selvkostfond	-497 071	-476 654	-315 777	35 214	108 209	160 297	109 743
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	25 070	5 297	-12 166	-18 761	-16 405	-11 186	-5 676
Selvkostfond 31.12	360 092	-111 265	-439 209	-422 756	-330 952	-181 841	-77 774

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2024 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2023.

Budsjettanalyse	Budsjett 2024	Etterkalkyle 2024	Avvik (kr)	Avvik (%)
12*** Varer og tjenester	0	3 441	3 441	0,0 %
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	1 972 950	2 265 365	292 415	14,8 %
Direkte driftsutgifter	1 972 950	2 268 806	295 856	15,0 %
Indirekte kostnader	105 350	81 132	-24 218	-23,0 %
Sum driftskostnader	2 078 300	2 349 938	271 638	13,1 %
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	2 078 300	2 349 938	271 638	13,1 %
Gebyrinntekter	1 892 379	1 873 284	-19 095	-1,0 %
Resultat	-185 921	-476 654	-290 733	156,4 %
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	185 920	476 654	290 733	156,4 %



I 2024 ble direkte driftsutgifter 15,0 % høyere enn budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble omtrent likt som budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble omtrent som forventet og resultatet ble ca. 290 000 kr lavere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
16501 Avgiftspliktige inntekter	1 733 378	-4 855	2 293 850	2 774 479	2 983 559	3 178 502	3 277 909
16200 Gebyrinntekter	0	1 878 139	0	0	0	0	0

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

Gebyrsatser, Feiing (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Normalgebyr (kr/år)	1 290	1 376	1 651	1 997	2 148	2 288	2 359
Årlig endring		6,7 %	20,0 %	21,0 %	7,6 %	6,5 %	3,1 %

Private planforslag - Selvkostoversikt 2023 til 2029

Etterkalkyle 2024 for Private planforslag

Etterkalkylen for 2024 viser at gebyrområdet subsidieres med 256 218 kr. I tråd med selvkostforskriften har ikke kommunen anledning til å fremføre systematiske underskudd for gebyrer etter plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven eller matrikkelloven. Eventuelle underskudd på gebyrområdet må dermed subsidieres over kommunekassens frie midler, ved mindre kommunen allerede har opparbeidet seg et selvkostfond.

Private planforslag - Selvkostoversikt 2023 til 2029	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	370 888	372 139	390 000	405 600	421 824	438 697	456 245
11*** Varer og tjenester	68 805	67 707	78 750	82 688	86 822	91 163	95 721
12*** Varer og tjenester	8 418	2 137	5 250	5 513	5 788	6 078	6 381
Direkte driftsutgifter	448 112	441 983	474 000	493 800	514 434	535 937	558 347
Indirekte kostnader	17 324	15 805	18 738	19 488	20 267	21 078	21 921
Sum driftskostnader	465 436	457 788	492 738	513 288	534 701	557 015	580 268
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	465 436	457 788	492 738	513 288	534 701	557 015	580 268
Tilskudd/subsidiering	326 551	256 218	0	0	0	0	0
Gebyrinntekter	138 885	201 570	492 738	513 288	534 701	557 015	580 268
Resultat	0	0	0	0	0	0	0
Finansiell dekningsgrad (%)	29,8 %	44,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01,01	-0	-0	0	0	0	0	0
+/- Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	0	0	0	0	0	0	0
Selvkostfond 31,12	0	0	0	0	0	0	0

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2024 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2023.

Budsjettanalyse	Budsjett 2024	Etterkalkyle 2024	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	384 800	372 139	-12 661	-3,3 %
11*** Varer og tjenester	84 735	67 707	-17 028	-20,1 %
12*** Varer og tjenester	11 550	2 137	-9 413	-81,5 %
Direkte driftsutgifter	481 085	441 983	-39 102	-8,1 %
Indirekte kostnader	24 047	15 805	-8 242	-34,3 %
Sum driftskostnader	505 132	457 788	-47 344	-9,4 %
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	505 132	457 788	-47 344	-9,4 %
Subsidiering	0	256 218	256 218	0,0 %
Gebyrinntekter	505 132	201 570	-303 562	-60,1 %
Resultat	0	0	0	0,0 %



I 2024 ble direkte driftsutgifter omtrent som budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 60,1 % lavere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 50 000 kr lavere enn forventet og resultatet ble omtrent som budsjettet.

Gebyrinntekter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
16200 Gebyrinntekter	138 885	201 570	492 738	513 288	534 701	557 015	580 268

Bygge- og delesak - Selvkostoversikt 2023 til 2029

Etterkalkyle 2024 for Bygge- og delesak

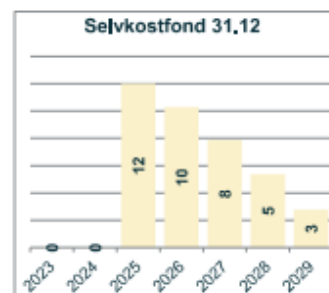
Etterkalkylen for 2024 viser at gebyrområdet subsidieres med 226 624 kr. I tråd med selvkostforskriften har ikke kommunen anledning til å fremføre systematiske underskudd for gebyrer etter plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven eller matrikkelloven. Eventuelle underskudd på gebyrområdet må dermed subsidieres over kommunekassens frie midler, ved mindre kommunen allerede har opparbeidet seg et selvkostfond.

Bygge- og delesak - Selvkostoversikt 2023 til 2029	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	1 384 524	1 206 347	1 456 000	1 514 240	1 574 810	1 637 802	1 703 314
11*** Varer og tjenester	135 890	199 063	210 000	220 500	231 525	243 101	255 256
12*** Varer og tjenester	45 725	16 277	15 750	16 538	17 364	18 233	19 144
Direkte driftsutgifter	1 566 140	1 421 688	1 681 750	1 751 278	1 823 699	1 899 136	1 977 715
Avskrivningskostnad	31 703	31 703	31 703	31 703	31 703	31 703	31 703
Kalkulatorisk rente	10 215	8 964	7 881	6 349	4 938	3 535	2 126
Indirekte kostnader	60 558	50 839	52 873	54 988	57 187	59 475	61 854
Sum driftskostnader	1 668 616	1 513 194	1 774 207	1 844 317	1 917 527	1 993 849	2 073 397
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 668 616	1 513 194	1 774 207	1 844 317	1 917 527	1 993 849	2 073 397
Tilskudd/subsidiering	366 706	226 624	0	0	0	0	0
Gebyrinntekter	861 785	1 286 570	1 785 945	1 842 100	1 914 738	1 991 057	2 070 616
Resultat	-440 125	0	11 737	-2 217	-2 790	-2 792	-2 781
Finansiell dekningsgrad (%)	51,6 %	85,0 %	100,7 %	99,9 %	99,9 %	99,9 %	99,9 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	440 125	0	0	12 003	10 271	7 876	5 373
+/- Bruk av/avsetning til selvkostfond	-440 125	0	11 737	-2 217	-2 790	-2 792	-2 781
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	0	0	265	485	395	289	178
Selvkostfond 31.12	0	0	12 003	10 271	7 876	5 373	2 770

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2024 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2023.

Budsjettanalyse	Budsjett 2024	Etterkalkyle 2024	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	1 205 838	1 206 347	510	0,0 %
11*** Varer og tjenester	147 945	199 063	51 118	34,6 %
12*** Varer og tjenester	23 415	16 277	-7 138	-30,5 %
Direkte driftsutgifter	1 377 198	1 421 688	44 490	3,2 %
Direkte kapitalkostnader	41 533	40 667	-866	-2,1 %
Indirekte kostnader	72 109	50 839	-21 270	-29,5 %
Sum driftskostnader	1 490 840	1 513 194	22 355	1,5 %
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 490 840	1 513 194	22 355	1,5 %
Subsidiering	0	226 624	226 624	0,0 %
Gebyrinntekter	1 487 692	1 286 570	-201 122	-13,5 %
Resultat	-3 148	0	3 148	-100,0 %
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	3 148	0	-3 148	-100,0 %



I 2024 ble direkte driftsutgifter omtrent som budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 13,5 % lavere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 20 000 kr lavere enn forventet og resultatet ble omtrent som budsjettet.

Gebyrinntekter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
16200 Gebyrinntekter	861 785	1 286 570	1 785 945	1 842 100	1 914 738	1 991 057	2 070 616

Oppmåling - Selvkostoversikt 2023 til 2029

Etterkalkyle 2024 for Oppmåling

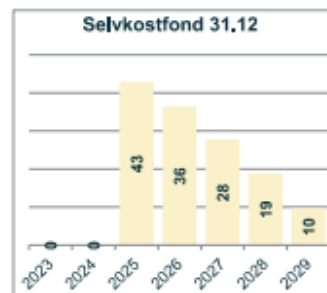
Etterkalkylen for 2024 viser at gebyrområdet subsidieres med 937 058 kr. I tråd med selvkostforskriften har ikke kommunen anledning til å fremføre systematiske underskudd for gebyrer etter plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven eller matrikkeloven. Eventuelle underskudd på gebyrområdet må dermed subsidieres over kommunekassens frie midler, ved mindre kommunen allerede har opparbeidet seg et selvkostfond.

Oppmåling - Selvkostoversikt 2023 til 2029	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	1 368 526	1 375 451	1 352 000	1 406 080	1 462 323	1 520 816	1 581 649
11*** Varer og tjenester	234 389	176 320	210 000	220 500	231 525	243 101	255 256
12*** Varer og tjenester	9 008	25 351	31 500	33 075	34 729	36 465	38 288
Direkte driftsutgifter	1 611 923	1 577 123	1 593 500	1 659 655	1 728 577	1 800 383	1 875 194
Avskrivningskostnad	209 573	200 573	200 573	116 342	49 000	0	0
Kalkulatorisk rente	28 838	20 280	12 006	4 769	1 090	0	0
Indirekte kostnader	62 320	56 397	58 653	60 999	63 439	65 977	68 616
Sum driftskostnader	1 912 653	1 854 373	1 864 732	1 841 766	1 842 107	1 866 360	1 943 810
- Øvrige inntekter	-17 865	-18 030	-15 375	-15 759	-16 153	-16 557	-16 971
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 894 788	1 836 343	1 849 357	1 826 006	1 825 953	1 849 802	1 926 839
Tilskudd/subsidiering	1 081 841	937 058	0	0	0	0	0
Gebyrinntekter	801 660	899 285	1 891 278	1 817 712	1 815 934	1 840 005	1 917 069
Resultat	-11 287	0	41 921	-8 295	-10 019	-9 798	-9 770
Finansiell dekningsgrad (%)	42,3 %	49,0 %	102,3 %	99,5 %	99,5 %	99,5 %	99,5 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	11 287	0	0	42 868	36 296	27 670	18 887
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-11 287	0	41 921	-8 295	-10 019	-9 798	-9 770
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	0	0	947	1 723	1 392	1 016	626
Selvkostfond 31.12	0	0	42 868	36 296	27 670	18 887	9 744

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2024 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2023.

Budsjettanalyse	Budsjett 2024	Etterkalkyle 2024	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	1 352 000	1 375 451	23 451	1,7 %
11*** Varer og tjenester	262 500	176 320	-86 180	-32,8 %
12*** Varer og tjenester	15 750	25 351	9 601	61,0 %
Direkte driftsutgifter	1 630 250	1 577 123	-53 127	-3,3 %
Direkte kapitalkostnader	228 773	220 852	-7 921	-3,5 %
Indirekte kostnader	79 766	56 397	-23 368	-29,3 %
Sum driftskostnader	1 938 789	1 854 373	-84 416	-4,4 %
Øvrige inntekter	-22 140	-18 030	4 110	-18,6 %
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 916 649	1 836 343	-80 306	-4,2 %
Subsidiering	0	937 058	937 058	0,0 %
Gebyrinntekter	1 916 649	899 285	-1 017 364	-53,1 %
Resultat	0	0	0	0,0 %



I 2024 ble direkte driftsutgifter omtrent som budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 53,1 % lavere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 80 000 kr lavere enn forventet og resultatet ble omtrent som budsjettet.

Gebyrinntekter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
16200 Gebyrinntekter	801 660	899 285	1 891 278	1 817 712	1 815 934	1 840 005	1 917 069

Forurensningsmyndighet - Selvkostoversikt 2023 til 2029

Etterkalkyle 2024 for Forurensningsmyndighet

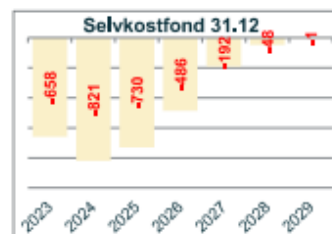
Etterkalkylen for 2024 viser et underskudd lik kr 131 428. Ved utgangen av året er det et fremførbart underskudd lik kr 820 869. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Forurensningsmyndighet - Selvkostoversikt 2023 til 2029	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	397 777	369 205	416 000	432 640	449 946	467 943	486 661
11*** Varer og tjenester	0	259	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	397 777	369 464	416 000	432 640	449 946	467 943	486 661
Indirekte kostnader	15 385	13 212	16 640	17 306	17 998	18 718	19 466
Sum driftskostnader	413 161	382 676	432 640	449 946	467 943	486 661	506 127
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	413 161	382 676	432 640	449 946	467 943	486 661	506 127
Gebyrinntekter	150 715	251 248	557 480	720 914	776 221	635 802	554 531
Resultat	-262 446	-131 428	124 840	270 969	308 277	149 141	48 404
Finansiell dekningsgrad (%)	36,5 %	65,7 %	128,9 %	160,2 %	165,9 %	130,6 %	109,6 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	-389 878	-657 962	-820 869	-730 311	-485 812	-192 294	-48 404
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-262 446	-131 428	124 840	270 969	308 277	149 141	48 404
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-5 637	-31 480	-34 282	-26 470	-14 759	-5 250	-1 082
Selvkostfond 31.12	-657 962	-820 869	-730 311	-485 812	-192 294	-48 404	-1 082

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2024 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2023.

Budsjettanalyse	Budsjett 2024	Etterkalkyle 2024	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	283 298	369 205	85 907	30,3 %
11*** Varer og tjenester	0	259	259	0,0 %
Direkte driftsutgifter	283 298	369 464	86 166	30,4 %
Indirekte kostnader	21 765	13 212	-8 553	-39,3 %
Sum driftskostnader	305 063	382 676	77 613	25,4 %
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	305 063	382 676	77 613	25,4 %
Gebyrinntekter	425 251	251 248	-174 003	-40,9 %
Resultat	120 188	-131 428	-251 616	-209,4 %
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	-120 188	131 428	251 616	-209,4 %



I 2024 ble direkte driftsutgifter omtrent som budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 40,9 % lavere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble omtrent som forventet og resultatet ble ca. 250 000 kr lavere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
16200 Gebyrinntekter	150 715	251 248	557 480	720 914	776 221	635 802	554 531

Normalgebyret er gebyret til en tenkt standardabonnent, og det faktiske gebyret vil variere. Normalgebyret nedenfor er Årlig gebyr for tilsyn ekskl. mva.

Gebyrsatser, Forurensningsmyndighet (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Normalgebyr (kr/ivare)	450	450	450	582	627	513	448
Årlig endring		0,0 %	0,0 %	29,3 %	7,7 %	-18,1 %	-12,8 %

Note 16 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Kommunedirektør	1 179 537	0	0	0
Ordfører	1 038 900	0	0	0

Note 17 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge AS

Godtgjørelse til revisor	Kommune-kassen
Revisjon Midt-Norge	541 002
Rådgivning - KonSek	239 500
Samlet godtgjørelse	780 502

Status Næringsfondet

Næringsfondet pr. 31.12.2024	
Saldo 01.01.2024	12 343 465,62
Avsatt til næringsfondet:	
Konsesjonsavgift	2 892 374,00
Kreditrenter	659 376,00
Avdrag/renter lån	425 057,95
Totalt avsatt i 2024	3 976 807,95
Bruk av næringsfondet:	
Tilskudd ihht budsjett	2 780 000,00
Bruk av fondet i 2024	2 780 000,00
Saldo 31.12.2024	13 540 273,57

Rennebu kommune – Regnskap 2024

Note – økonomisk oversikt Plankontoret ansvar 1540 - § 27 - samarbeid

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inntekts- og formuesskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Andre skatteinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Overføringer og tilskudd fra andre	543.660,68	-61.568,00	-61.568,00	187.412,43
7 Brukerbetalinger	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Salgs- og leieinntekter	8.777.377,66	8.281.046,00	8.281.046,00	7.204.185,28
9 Sum driftsinntekter	9.321.038,34	8.219.478,00	8.219.478,00	7.391.597,71
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	7.067.747,70	4.631.816,00	4.631.816,00	5.203.445,61
11 Sosiale utgifter	1.573.647,72	1.264.931,00	1.264.931,00	1.513.911,14
12 Kjøp av varer og tjenester	811.630,15	876.674,00	876.674,00	1.154.657,11
13 Overføringer og tilskudd til andre	152,68	871,00	871,00	636,43
14 Avskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sum driftsutgifter	9.453.178,25	6.774.292,00	6.774.292,00	7.872.650,29
16 Brutto driftsresultat	-132.139,91	1.445.186,00	1.445.186,00	-481.052,58
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	117.547,00	114.750,00	114.750,00	191.425,62
18 Utbytter	0,00	0,00	0,00	1.461,00
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Renteutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Netto finansutgifter	117.547,00	114.750,00	114.750,00	192.886,62
23 Motpost avskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Netto driftsresultat	-14.592,91	1.559.936,00	1.559.936,00	-288.165,96
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Avsetninger til bundne driftsfond	117.547,00	1.178.578,00	1.178.578,00	191.425,62
27 Bruk av bundne driftsfond	-132.139,91	0,00	0,00	-479.591,58
28 Avsetninger til disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsr	-14.592,91	1.178.578,00	1.178.578,00	-288.165,96
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	381.358,00	381.358,00	0,00

Rennebu kommune har en utgift på kr 132.139,91 for Plankontoret i 2024. Det er dekket av Plankontorets fond.

Investeringsregnskapet per. 1 – 12 2024

	Regnskap 2024	Buds(end) 2024	Regnskap 2023
Ansvar: 1010 Folkevalgte styringsorganer			
02002 IKT	0,00	0,00	124.104,00
04290 Moms investeringer (som gir moms	0,00	0,00	31.026,00
Sum ansvar: 1010 Folkevalgte styringsorgan	0,00	0,00	155.130,00
Ansvar: 1195 IKT			
02002 IKT	0,00	0,00	1.182.220,30
04290 Moms investeringer (som gir moms	0,00	0,00	295.555,08
Sum ansvar: 1195 IKT	0,00	0,00	1.477.775,38
Ansvar: 3100 Administrasjon helse og omsorg			
00109 Tilleggs lønn	2.668,47	0,00	0,00
00300 Lønn ekstrahjelp	149.884,47	0,00	0,00
00400 Lønn overtid	10.148,16	0,00	0,00
02000 Kjøp av driftsmidler	0,00	6.840.000,00	571.175,20
02001 Kjøp av driftsmidler	6.360.189,44	0,00	0,00
02300 Nybygg	288.430,40	240.000,00	1.946.692,87
02305 Oppgradering bygninger	35.675,64	40.000,00	422.680,10
02700 Kjøp av tjenester	4.620,00	0,00	0,00
04290 Moms investeringer (som gir moms	1.736.438,80	1.780.000,00	668.562,45
05290 Kjøp av aksjer	0,00	0,00	14.014,00
07000 Refusjon fra staten	-27.363.000,00	-27.363.000,00	0,00
Sum ansvar: 3100 Administrasjon helse og omsorg	-18.774.944,62	-18.463.000,00	3.623.124,62
Ansvar: 3700 Sykehjemmet			
00300 Lønn ekstrahjelp	43.974,85	0,00	0,00
00400 Lønn overtid	24.167,80	0,00	0,00
Sum ansvar: 3700 Sykehjemmet	68.142,65	0,00	0,00
Ansvar: 3840 Hjemmetjenesten			
02700 Kjøp av tjenester	0,00	0,00	116.853,48
04290 Moms investeringer (som gir moms	0,00	0,00	29.213,37
09401 Bruk av reservefondet	0,00	0,00	-300.000,00
Sum ansvar: 3840 Hjemmetjenesten	0,00	0,00	-153.933,15
Ansvar: 4000 Samfunnsutvikling og drift			
02300 Nybygg	246.002,00	600.000,00	0,00
04290 Moms investeringer (som gir moms	0,00	150.000,00	0,00
09402 Bruk av ubundet kapitalfond	0,00	0,00	-1.000.000,00
Sum ansvar: 4000 Samfunnsutvikling og drift	246.002,00	750.000,00	-1.000.000,00
Ansvar: 4003 Eiendom			
02800 Grunnerverv	193.594,00	200.000,00	0,00
05400 Avsetning til ubundet investeringsf	0,00	0,00	94.000,00
06700 Salg av eiendom	0,00	0,00	-94.000,00
06701 Salg av tomter og eiendom	-142.803,00	-200.000,00	-333.559,00
07700 Refusjon fra andre (private)	-51.413,00	0,00	0,00
Sum ansvar: 4003 Eiendom	-622,00	0,00	-333.559,00
Ansvar: 4350 Administrasjon landbruk og			
02000 Kjøp av driftsmidler	0,00	0,00	439.156,00
04290 Moms investeringer (som gir moms	0,00	0,00	104.489,00
07300 Refusjon fra Fylkeskommunen	0,00	0,00	-300.000,00
Sum ansvar: 4350 Administrasjon landbruk	0,00	0,00	243.645,00

Rennebu kommune – Regnskap 2024

	Regnskap	Buds(end)	Regnskap
	2024	2024	2023
Ansvar: 4700 Miljø- og friluftsliv			
02300 Nybygg	0,00	16.000,00	0,00
04290 Moms investeringer (som gir moms)	0,00	4.000,00	0,00
Sum ansvar: 4700 Miljø- og friluftsliv	0,00	20.000,00	0,00
Ansvar: 6000 Administrasjon teknisk drift			
04290 Moms investeringer (som gir moms)	0,00	440.000,00	0,00
Sum ansvar: 6000 Administrasjon teknisk	0,00	440.000,00	0,00
Ansvar: 6165 Kommunale kjøretøy			
02100 Kjøp av transportmidler	0,00	0,00	159.000,00
06601 Salg av driftsmidler	0,00	0,00	-33.000,00
Sum ansvar: 6165 Kommunale kjøretøy	0,00	0,00	126.000,00
Ansvar: 6200 Kommunale boligområder			
02310 Opprusting veier	0,00	32.000,00	0,00
02314 Trondskogen boligfelt	2.612.422,82	4.800.000,00	790.147,94
04290 Moms investeringer (som gir moms)	581.520,96	1.208.000,00	195.796,98
Sum ansvar: 6200 Kommunale boligområde	3.193.943,78	6.040.000,00	985.944,92
Ansvar: 6210 Næringsområder/lokaler			
06700 Salg av eiendom	0,00	0,00	-3.098.226,67
Sum ansvar: 6210 Næringsområder/lokale	0,00	0,00	-3.098.226,67
Ansvar: 6260 Kommunale formålsbygg			
02000 Kjøp av driftsmidler	0,00	0,00	1.332.645,46
02300 Nybygg	5.944.450,54	61.996.000,00	135.730,00
02302 Ombygging	0,00	0,00	59.018,10
02305 Oppgradering bygninger	460.751,46	1.740.000,00	0,00
02308 Helsesenteret	0,00	240.000,00	0,00
02310 Opprusting veier	0,00	80.000,00	0,00
02331 Ombygging ambulansebase 2021	0,00	400.000,00	0,00
02700 Kjøp av tjenester	0,00	-400.000,00	0,00
04290 Moms investeringer (som gir moms)	109.658,01	14.514.000,00	384.000,01
06700 Salg av eiendom	-10.500.000,00	-10.500.000,00	0,00
Sum ansvar: 6260 Kommunale formålsbygg	-3.985.139,99	68.070.000,00	1.911.393,57
Ansvar: 6270 Kommunale Boligbygg og Bo			
02305 Oppgradering bygninger	19.375,82	0,00	0,00
02352 Boliger	0,00	0,00	4.870.184,00
04290 Moms investeringer (som gir moms)	4.843,96	0,00	0,00
Sum ansvar: 6270 Kommunale Boligbygg	24.219,78	0,00	4.870.184,00
Ansvar: 6380 Kommunale veier			
02000 Kjøp av driftsmidler	2.099.000,00	2.100.000,00	0,00
02300 Nybygg	537.300,00	0,00	0,00
02305 Oppgradering bygninger	1.200,00	0,00	0,00
02310 Opprusting veier	1.724.868,18	1.900.000,00	0,00
02318 Asfaltering	0,00	500.000,00	0,00
04290 Moms investeringer (som gir moms)	956.267,08	600.000,00	0,00
06601 Salg av driftsmidler	-720.000,00	-720.000,00	0,00
Sum ansvar: 6380 Kommunale veier	4.598.635,26	4.380.000,00	0,00
Ansvar: 6390 Brannvern			
02300 Nybygg	37.222.606,05	0,00	14.539.578,53
04290 Moms investeringer (som gir moms)	-3.645.237,00	0,00	3.609.344,64
04704 Overføring til private	0,00	0,00	132.112,00
07700 Refusjon fra andre (private)	0,00	0,00	-132.112,00
Sum ansvar: 6390 Brannvern	33.577.369,05	0,00	18.148.923,17

Rennebu kommune – Regnskap 2024

	Regnskap 2024	Buds(end) 2024	Regnskap 2023
Ansvar: 6400 Kommunale vannverk			
02300 Nybygg	21.660.196,40	22.700.000,00	900.404,16
06201 Salgsinntekter	-810.000,00	0,00	0,00
07000 Refusjon fra staten	0,00	-10.550.000,00	0,00
Sum ansvar: 6400 Kommunale vannverk	20.850.196,40	12.150.000,00	900.404,16
Ansvar: 6500 Kommunale avløpsanlegg			
02300 Nybygg	1.146.208,79	700.000,00	341.775,60
02306 Nye Berkåsmoen RA	2.895.525,16	2.900.000,00	28.594.426,46
Sum ansvar: 6500 Kommunale avløpsanlegg	4.041.733,95	3.600.000,00	28.936.202,06
Ansvar: 9000 Renter			
05001 Renteutgifter	4.058.294,00	0,00	0,00
09004 Renteinntekter	-19.769,00	0,00	-17.185,54
Sum ansvar: 9000 Renter	4.038.525,00	0,00	-17.185,54
Ansvar: 9050 Formidlingslån			
05120 Avdrag på lån til videreutlån	904.509,00	1.500.000,00	776.644,00
05220 Videreutlån	405.000,00	-5.000.000,00	5.033.837,84
05501 Avsetning til bundet investeringsfond	0,00	0,00	237.949,07
09100 Bruk av lån	-52.654.943,45	-64.141.000,00	0,00
09120 Bruk av lån til videreutlån	-405.000,00	5.000.000,00	-5.034.218,84
09204 Mottatte avdrag ekstraord. innbetaling	-280.335,82	-1.500.000,00	-539.258,51
09220 Mottatte avdrag på videreutlån	-413.956,12	0,00	-474.953,56
09500 Bruk bundne investeringsfond	-210.217,06	0,00	0,00
Sum ansvar: 9050 Formidlingslån	-52.654.943,45	-64.141.000,00	0,00
Ansvar: 9200 Lån og aksjer			
05295 Egenkapitalinnskudd KLP	880.605,00	881.000,00	830.812,00
09100 Bruk av lån	0,00	0,00	-51.474.572,53
09290 Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	-21.260,00
09700 Overføring fra driftsregnskapet	0,00	-881.000,00	-810.000,00
Sum ansvar: 9200 Lån og aksjer	880.605,00	0,00	-51.475.020,53
Ansvar: 9400 Ubundne fond			
05400 Avsetning til ubundet investeringsf	3.760.000,00	7.536.000,00	140.000,00
05480 Avsetning til ubundet investeringsf	0,00	-2.896.000,00	0,00
09200 Mottatte avdrag på utlån	-140.000,00	140.000,00	-140.000,00
09220 Mottatte avdrag på videreutlån	0,00	-280.000,00	0,00
09480 Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	1.350.000,00	0,00
Sum ansvar: 9400 Ubundne fond	3.620.000,00	5.850.000,00	0,00
Ansvar: 9520 Bundne fond			
05505 Avsetning til bundet investeringsfond	19.769,00	0,00	17.185,54
Sum ansvar: 9520 Bundne fond	19.769,00	0,00	17.185,54
Ansvar: 9850 Momskompensasjon investering			
07290 Momskompensasjon investeringer	256.508,19	-18.696.000,00	-5.317.987,53
Sum ansvar: 9850 Momskompensasjon in	256.508,19	-18.696.000,00	-5.317.987,53
TOTALT	0,00	0,00	0,00

Driftsregnskapet Periode 1-12 2024

	Regnskap 2024	Buds(end) 2024	Regnskap 2023
1010 Folkevalgte styringsorganer	3 656 164	2 356 391	3 495 620
1040 Kontrollutvalg	382 522	289 343	316 531
1050 Kommunerevisjon	549 229	493 175	511 997
1060 Politiske partier	37 200	40 200	40 200
1070 Valg	1 513	6 050	109 337
Folkevalgte organer og kontroll	4 626 629	3 185 159	4 473 685
1140 Administrasjon personalsjef	2 022 964	2 089 445	2 090 588
1150 Fellesutgifter adm	825 485	736 032	570 972
1152 Edruskapsvern	21 070	29 900	30 399
1160 Servicetorg	2 998 942	3 297 068	3 444 620
1190 Kantine kommunehuset	32 432	0	9 221
1192 Læringer	1 005 499	840 576	482 062
1194 Personaltiltak	1 371 649	1 664 639	1 771 256
1195 IKT	3 680 414	3 882 236	4 060 607
1200 Administrativ ledelse	1 443 839	1 525 364	1 431 256
1210 Tjenester fra plankontoret	766 904	950 000	1 028 855
1220 Distriktssatsinga Trøndelag	117 684	19 007	0
1230 Rådgivningstjenesten	0	0	33 870
1300 Lønnskantor	1 645 317	1 624 147	1 734 509
1310 Administrasjon økonomisjef	2 810 818	3 104 123	3 013 386
1350 Regnskapskontor	1 606 452	1 572 724	1 241 347
1370 Adm. eiendomsskatt	227 339	130 039	224 800
Sentraladministrasjonen	20 576 808	21 465 300	21 167 748
1990 Reserverte bevilgninger	1 213 400	2 657 751	588 715
Reserverte tilleggsbevilgninger	1 213 400	2 657 751	589
2000 Adm. oppvekst	1 582 882	1 727 772	1 651 149
2030 PPT PP-tjenesten	1 862 910	2 032 741	1 835 442
2160 Gauldalsregionen drift	-401	0	0
2200 Rennebu barne- og ungdomsskole	30 207 974	27 543 870	29 347 452
2210 SFO	1 491 991	1 711 060	1 149 934
2220 Integrering og kvalifisering AIK	6 476 778	5 122 081	3 326 586
2230 Flyktningetjenesten	11 890 872	12 727 132	11 228 998
2320 Vonheim barnehage	15 459 819	16 322 600	13 967 198
2335 Felles barnehage	1 242 572	1 549 647	1 742 693
2336 Ekstern barnehage	2 685 661	3 000 000	2 296 120
2340 Voll barnehage	5 328 788	6 390 155	5 329 618
2500 Kulturskolen	1 967 438	2 040 152	2 122 871
2510 Fritidsklubb	624 299	713 990	535 859
2610 Ekstern skole	3 018 135	4 074 848	3 097 675
Oppvekst	83 839 718	84 956 048	77 631 595

Rennebu kommune – Regnskap 2024

3000 Administrasjon helse og familie	1 141 879	1 251 168	1 765 691
3010 Helsestasjon og skolehelsetjeneste	2 278 423	3 800 302	2 875 805
3020 Legetjenesten	7 317 063	5 323 028	5 903 304
3025 Kommuneoverlege	626 617	711 685	888 962
3030 Fysio-/ergoterapitjenesten	2 595 304	1 713 262	2 772 118
3032 Frisklivssentral	38 400	0	59 927
3040 Psykisk helsevern	1 202 023	1 109 298	1 745 850
3050 Folkehelse	50 559	-52 764	253 352
3100 Administrasjon helse og omsorg	5 463 158	4 466 383	3 105 179
3105 Forvaltningskontoret	2 565 236	2 864 723	2 398 030
3110 (X) Aktivitetskontakter se 3518	0	24 150	0
3115 Kjøkken	3 996 601	3 427 450	4 036 633
3116 Ikke brukes - Kantine kommunehuset	0	-283 758	0
3160 Dagsenter helsesenteret	109 137	32 568	-107 489
3510 Administrasjon Bo og mestring	1 612 903	1 340 835	5 145 928
3511 Bofellesskap TFF	-776 483	-760 807	-787 132
3512 Bofellesskap Løkkjakkveien	5 210 067	4 614 418	4 691 036
3513 Bofellesskap Joveien	6 947 238	6 802 392	7 819 000
3514 Enkeltbruker	727 056	2 367 073	1 971 174
3515 Arbeids- og dagsenter	2 224 083	2 954 519	3 039 919
3517 Brukerstyrt personlig assistent	2 090 836	2 560 850	3 360 768
3518 Aktivitetskontakter	496 445	351 598	530 642
3519 Ressurskrevende tjenester	0	-400 000	0
3700 Sykehjemmet	28 678 321	25 418 441	26 672 066
3840 Hjemmetjenesten	20 907 669	19 949 542	28 391 543
Helse og omsorg	95 502 534	89 586 356	106 532 305
4000 Samfunnsutvikling og drift	1 304 877	1 363 703	1 322 961
4003 Eiendom	98 539	30 659	29 700
4010 Plan, byggesak og oppmåling	0	-244 886	-1 674
4011 Kommunale planer (ikke selvkost)	272 177	230 906	201 260
4012 Private planforslag (selvkost)	222 469	304 199	309 227
4013 Byggesak (ikke selvkost)	540 386	244 088	462 210
4014 Bygge- og delesak (selvkost)	65 451	-19 319	268 993
4016 Utslipp og tilsyn etter forur.lov (selvkost)	95 447	233 142	247 062
4017 Kart og oppmåling (ikke selvkost)	512 131	580 821	570 501
4018 Kart og oppmåling (selvkost)	595 042	-156 635	792 938
4120 Bibliotek	1 125 067	1 095 794	1 141 785
4350 Administrasjon landbruk og miljø	2 509 896	2 692 840	2 782 081
4500 Jord- og skogbruk	-142 609	3 000	-144 180
4520 Veterinærvakt	7 611	25 550	0
4530 Lensa	-5 000	-7 300	0
4532 Radiobjelle-prosjekt	0	-345	0
4600 Jord- og skogeiendommer	1 050	975	975
4700 Miljø- og friluftsliv	96 390	113 271	73 259
4750 Fiske, jakt og viltstell	10 409	8 140	9 841
4751 Fallvilt	279 678	191 152	182 496
5000 Administrasjon kultur/næring	755 136	870 092	752 770

Rennebu kommune – Regnskap 2024

5010 Allment kulturarbeid	278 050	293 350	113 695
5011 (X) Bibliotek bruk ansv 4120	0	-2 910	0
5012 Kulturvern	55 545	79 500	56 717
5015 Kulturengasjement	-4 857	-30 610	39 650
5020 Idretts- og fritidsformål	103 000	-228 375	52 128
5025 Næringsengasjement	-892 728	-528 810	-645 096
5026 Rennebu 2030	-75 000	-75 000	0
6000 Administrasjon teknisk drift	3 258 952	1 021 824	2 267 788
6140 Driftsseksjon	-366 019	222 476	-2 726
6150 Vaktmesterseksjon	3 282 733	5 623 158	3 427 936
6155 Renholdsseksjon	5 735 356	6 186 107	6 161 849
6160 Maskinforvaltning	0	248 483	917
6165 Kommunale kjøretøy	1 134 275	167 141	825 032
6200 Kommunale boligområder	137 926	248 280	31 562
6210 Næringsområder/lokaler	-834 322	-1 425 347	-1 101 517
6215 Myrveien 2/Birkabygget/Torget - ikke i bruk (ny	139	-1	0
6225 Idrettsanlegg	52 716	119 048	36 256
6250 Ikke i bruk - Boligkontor	0	0	71 797
6260 Kommunale formålsbygg	3 027 655	4 827 827	5 054 067
6270 Kommunale Boligbygg og Boligkontor	-1 611 669	757 778	-1 499 777
6380 Kommunale veier	5 882 672	6 203 810	5 463 870
6390 Brannvern	2 100 171	2 276 471	2 145 974
6391 Feievesen	359 160	-67 061	-57 815
6400 Kommunale vannverk	-2 102 056	-2 338 198	934 524
6500 Kommunale avløpsanlegg	-4 152 237	-5 569 998	-4 740 178
6600 Renovasjon	13 977	2 330	-20 321
Samfunnsutvikling og drift	23 727 585	25 571 120	27 618 535
7100 Kirkelig fellesråd	3 405 000	3 315 000	3 847 000
7120 Frivilligsentral	562 771	551 316	447 000
7260 Barnevern	10 592 530	7 164 067	9 259 074
7270 Adm. sosialtjenesten	1 200 637	566 057	754 499
7280 Økonomisk sosialhjelp	1 473 775	1 403 872	909 489
Diverse	17 234 713	13 000 312	15 217 062
8000 Skatt på inntekt og formue	-72 815 607	-80 562 358	-70 033 947
8100 Eiendomsskatt	-22 946 987	-21 900 000	-21 830 621
8200 Salg av kraft	-17 179 380	-18 432 020	-15 274 385
8400 Statlig rammetilskudd	-124 214 427	-128 800 058	-120 178 090
8450 Øvrige generelle statstilskudd	-25 410 437	-24 650 221	-27 632 035
8500 Pensjonskostnader	5 407 214	-4 573 000	-8 191 553
9000 Renter	12 998 405	8 764 463	10 678 480
9050 Formidlingslån	-441 325	47 855	-84 382
9100 Avdrag på lån	16 365 962	17 149 457	14 846 379
9400 Ubundne fond	-8 007 686	11 460 448	-16 429 671
9520 Bundne fond	90 057	38 290	88 590
9525 Næringsfondet og utviklingsfondet	214	-4 127	1 590
9530 Overføring til investeringer	0	880 000	810 000
9990 Årests regnskapsresultat	-10 567 389	0	0
Sentrale ansvar	-246 721 386	-240 581 271	-253 229 645

