

REGNSKAP 2024

HOLTÅLEN KOMMUNE



Innholdsfortegnelse:

Sidetall:

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

Balanseregnskapet

Kap.	Note	2024	2023
2.2	A. Anleggsmidler		
1 2.27	I. Varige driftsmidler		
2 2.24	Faste eiendommer og anlegg	466 924 558	414 345 332
	Utstyr, maskiner og transportmidler	14 816 339	16 900 071
	II. Finansielle anleggsmidler		
3 2.21	Aksjer og andeler	27 203 259	26 759 314
4 2.29	Obligasjoner	-	-
5 2.22+2.23	Utlån	23 685 353	24 732 502
6 2.28	III. Immaterielle eiendeler	-	-
7 2.20	IV. Pensjonsmidler	388 049 604	366 428 687
	Sum anleggsmidler	920 679 113	849 165 906
2.1	B. Omløpssmidler		
8 2.10	I. Bankinnskudd og kontanter	43 625 843	46 510 800
	II. Finansielle omløpssmidler		
9 2.18	Aksjer og andeler	-	-
10 2.11	Obligasjoner	-	-
11 2.12	Sertifikater	-	-
12 2.15	Derivater	-	-
	III. Kortsiktige fordringer		
13 2.13+2.14	Kundefordringer	16 268 163	27 168 733
14 2.16	Andre kortsiktige fordringer	-	-
15 2.19	Premieavvik	28 291 314	38 244 288
	Sum omløpssmidler	88 185 320	111 923 821
	SUM EIENDELER	1 008 864 433	961 089 727
2.5	C. Egenkapital		
16 2.56	I. Egenkapital drift		
17 2.51	Disposisjonsfond	-4 185 288	-7 825 056
18 2.5900	Bundne driftsfond	-9 139 818	-14 648 498
	Merforbruk i driftsregnskapet	-	-
	II. Egenkapital investering		
19 2.53	Ubundet investeringsfond	-13 343 471	-14 043 471
20 2.55	Bundne investeringsfond	-0	-1 496 952
21 2.5970	Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	25 736 863
	III. Annen egenkapital		
22 2.5990	Kapitalkonto	-201 647 856	-207 019 169
23 2.581	Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3 680 011	3 680 011
24 2.580	Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	100 457	100 457
	Sum egenkapital	-224 535 966	-215 515 814
2.4	D. Langsiktig gjeld		
	I. Lån		
25 2.45+2.47	Gjeld til kredittinstitusjoner	-139 725 180	-152 576 292
26 2.41+2.42	Obligasjonslån	-	-
27 2.43	Sertifikatlån	-215 000 000	-175 000 000
28 2.40	II. Pensjonsforpliktelse	-393 493 879	-358 428 068
	Sum langsiktig gjeld	-748 219 059	-686 004 360
2.3	E. Kortsiktig gjeld		
	I. Kortsiktig gjeld		
29 2.33+2.35	Leverandørgjeld	-	-
30 2.31	Likviditetslån	-	-
31 2.34	Derivater	-	-
32 2.32	Annen kortsiktig gjeld	-36 109 408	-59 569 553
33 2.39	Premieavvik	-	-
	Sum kortsiktig gjeld	-36 109 408	-59 569 553
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-1 008 864 433	-961 089 727
	F. Memoriakonti		
34 2.9100+2.9110	I. Ubrukte lånemidler	29 120 820	43 790 640
35 2.9200	II. Andre memoriakonti	-	-
36 2.9999	III. Motkonto for memoriakontiene	-29 120 820	-43 790 640
	Sum memoriakonti	-	-

Ålen
28.02.2025

Mona E. Goa
Mona E. Goa
Kommunedirektør



Annelise Kværnes
Annelise Kværnes, Leder, Felles regnskapskontor
for Ræres, Os og Holtalen Kommune

§5-4, 1. ledd Bevilgningsoversikt - drift					
	KOSTRA-art	Regnskap 2024	Budsjett m/endringer	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2023
1	Rammetilskudd	800	-116 781 784	-120 966 000	-113 885 658
2	Inntekts- og formuesskatt	870	-54 061 667	-55 716 000	-51 999 620
3	Eiendomsskatt	Sum(871:876)	-6 922 962	-6 700 000	-6 927 143
4	Andre generelle driftsinntekter	810+877*	-523 069	-	-443 269
5	Sum generelle driftsinntekter		-178 289 482	-173 800 000	-173 255 690
6	Sum bevilgninger drift, netto	*	182 015 262	187 017 833	177 161 654
7	Avskrivninger	590*	-	-	-
8	Sum netto driftsutgifter		182 015 262	187 017 833	177 161 654
9	Brutto driftsresultat		3 725 780	229 099	3 905 964
10	Renteinntekter	Sum(900:901)	-7 481 895	-7 526 000	-5 189 856
11	Utbytter	905	-2 026 640	-2 800 000	-2 806 159
12	Gevinst og tap på finansielle OM	909-509	-	-	-
13	Renteutgifter	Sum(500:501)*	18 200 540	18 567 532	13 015 322
14	Avdrag på lån	Sum(510:511)*	10 427 727	10 019 000	9 997 214
15	Netto finansutgifter		19 119 732	15 600 450	15 016 521
16	Motpost avskrivninger	990	-13 697 065	-12 389 656	-13 497 952
17	Netto driftsresultat		9 148 447	3 439 893	5 424 533
	Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
18	Overføring til investering	570	-	-	-
19	Avsetninger til bundne driftsfond	550	3 595 396	5 383	5 865 593
20	Bruk av bundne driftsfond	950	-9 104 075	-9 737 726	-2 726 216
21	Avsetninger til disposisjonsfond	540	-	4 229 300	28 430
22	Bruk av disposisjonsfond	940	-3 639 768	-2 674 482	-8 592 341
23	Dekning av tidligere års merforbruk	530	-	-	-
24	Sum disp./dekning av netto driftsresultat		-9 148 447	-3 439 893	-5 424 533
25	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	980	-	-	-0

	Regnskap	Endelig	Opprinnelig	Regnskap
§ 5-4 2. ledd Bevilgningsoversikt drift	2 024	Budsjett	Budsjett	2 023
RO 01 - Sentraladministrasjon	18 561 974,13	17 982 101	17 790 938	22 566 015,86
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	5 000	0	0	0
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	-143 297	0	0	0
Til linje 6 - bevilgning drift	18 700 271	17 982 101	17 790 938	22 566 016
RO 02 - Hov skole	21 831 658,16	22 469 341	23 236 491	22 225 373,21
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	0	0	0	10 381
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	-10 381	0	0	0
Til linje 6 - bevilgning drift	21 842 039	22 469 341	23 236 491	22 214 992
RO 03 - Helse	15 264 554,02	16 187 680	13 185 516	16 712 924,46
550 - Avsetning til bundne driftsfond	513 129	0	0	0
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	-417 521	0	0	0
Til linje 6 - bevilgning drift	15 168 946	16 187 680	13 185 516	16 712 924
RO 04 - Teknisk	2 133 134,06	1 501 930	1 627 377	2 299 551,00
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	0	5 308	5 308	0
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	-270 652
Til linje 6 - bevilgning drift	2 133 134	1 496 622	1 622 069	2 570 203
RO 05 - Natur	0	40 000	0	0
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	75 493,45	0	0	2 159,89
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	-132 147,22	0	0	0
Til linje 6 - bevilgning drift	56 654	40 000	0	-2 160
RO 06 - Kirke	3 103 576	3 020 000	3 020 000	2 859 174
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	0	0	0	0
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Til linje 6 - bevilgning drift	3 103 576	3 020 000	3 020 000	2 859 174

	Regnskap	Endelig	Opprinnelig	Regnskap
	2 024	Budsjett	Budsjett	2 023
RO 07 - Kultur Næring og Landbruk	4 459 984,67	4 598 152	4 413 273	5 042 614,33
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	
550 - Avsetning til bundne driftsfond	419 085,54	0	0	146 034,96
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	-50 000
950 - Bruk av bundne driftsfond	-426 245,92	-20 000	0	-263 858,88
Til linje 6 - bevilgning drift	4 467 145	4 618 152	4 413 273	5 210 438
RO08 - Interkommunale tjenester	22 173 900,02	25 227 257	21 697 884	15 789 603,72
Avsetninger til bundne driftsfond	2 298 699	75	75	615 203,94
Bruk av bundne driftsfond	-2 195 243,80	0	-267 083	-664 957,82
Til linje 6 - bevilgning drift	22 070 444,82	25 227 182,00	21 964 892,00	15 839 357,60
RO 09 - Ålen skisenter	765 590	704 175	400 000	631 170
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	0	0	0	0
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Til linje 6 - bevilgning drift	765 590	704 175	400 000	631 170
RO 10 - Bygningsdrift	19 614 125,50	17 386 838	17 776 014	20 145 098,10
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	0	0	0	0
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Til linje 6 - bevilgning drift	19 614 126	17 386 838	17 776 014	20 145 098
RO 11 - Kommunalteknikk	6 281 971,43	6 166 021	1 896 499	6 590 681,62
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	28 430,44
550 - Avsetning til bundne driftsfond	0	0	0	0
940 - Bruk av ubundne driftsfond	-28 430,44	-324 482	-324 482	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	-2 650 840	-6 614 459	-1 344 730	-1 417 505,75
Til linje 6 - bevilgning drift	8 961 242	13 104 962	3 565 711	7 979 757
RO 12 - Haltdalen Oppvekstsenter	5 503 127	5 986 147	5 996 556	5 987 252
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	0	0	0	0
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Til linje 6 - bevilgning drift	5 503 127	5 986 147	5 996 556	5 987 252
RO 13 - Barnehage	19 250 654	21 177 518	20 327 068	18 176 337
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	46 320	0	0	73 620
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Til linje 6 - bevilgning drift	19 204 334	21 177 518	20 327 068	18 102 717

	Regnskap	Endelig	Opprinnelig	Regnskap
	2 024	Budsjett	Budsjett	2 023
RO 14 - Kulturskole	1 291 041	1 462 637	1 440 178	1 464 338
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	51 936	0	0	0
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	-75 542
Til linje 6 - bevilgning drift	1 239 105	1 462 637	1 440 178	1 539 880
RO 15 - Sosial	-44 562	-43 840	-43 840	-46 394,59
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	0	0	0	0
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Til linje 6 - bevilgning drift	-44 562	-43 840	-43 840	-46 395
RO 16 - Pleie og omsorg	45 830 716	48 042 110	46 499 086	51 406 336
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	25 688	0	0	5 823
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	-23 108	0	0	-33 700
Til linje 6 - bevilgning drift	45 828 136	48 042 110	46 499 086	51 434 213
RO 18 - Flyktninger	-15 110 688	-9 889 012	-7 632 149	-12 205 718
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	0	0	0	0
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Til linje 6 - bevilgning drift	-15 110 688	-9 889 012	-7 632 149	-12 205 718
RO 99 - Finans til linje 6	8 512 643,58	-1 954 780	467 296	-4 377 265,21
Til linje 6	182 015 264	187 017 833	174 029 099	177 161 653
Kontroll, linje 6 fra 1. leddsoversikt	182 015 262	187 017 833	174 029 099	177 161 654
Avvik	1	0	0	-1
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	28 430,44
550 - Avsetning til bundne driftsfond	3 435 350,99	5 383,00	5 383,00	853 222,79
940 - Bruk av ubundne driftsfond	-28 430	-324 482	-324 482	-50 000
950 - Bruk av bundne driftsfond	-5 998 783,94	-6 634 459,00	-1 611 813,00	-2 726 216,45

Bevilgningsoversikt - investering						
		KOSTRA-art	Regnskap 2024	Budsjett m/endringer	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2023
1	Investeringer i varige driftsmidler	Sum(010:099)+(100:285)+ (300:380)+429+(500:501)	70 625 532	98 106 250	97 701 250	38 286 949
2	Tilskudd til andres investeringer	Sum(400+430:480)	600 000	600 000	600 000	600 000
3	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	529	744 945	700 000	700 000	712 455
4	Utlån av egne midler	Sum(520:521)*	-	-	-	-
5	Avdrag på lån	Sum(510:511)	-	-	-	-
6	Sum investeringsutgifter		71 970 477	99 406 250	99 001 250	39 599 404
7	Kompensasjon for merverdiavgift	729	-13 877 160	-19 261 250	-19 036 250	-6 570 671
8	Tilskudd fra andre	Sum(700:780)- 729+sum(810:850;880:89 5)+sum(900:901)	-450 738	-9 000 000	-9 000 000	-531 000
9	Salg av varige driftsmidler	Sum(620+650+660:670)	-1 591 415	-	-	-2 081 470
10	Salg av finansielle anleggsmidler	929	-29 872 555	-40 000 000	-40 000 000	-29 400
11	Utdeling fra selskaper	905	-	-	-	-
12	Mottatte avdrag på utlån av egne midler	Sum(920:921)	-456 784	-475 000	-475 000	-435 846
13	Bruk av lån	Sum(910:911)*	-51 669 820	-56 181 863	-30 265 000	-1 600 000
14	Sum investeringsinntekter		-97 918 472	-124 918 113	-98 776 250	-11 248 386
15	Videreutlån	Sum(521:522)*	4 369 750	3 000 000	3 000 000	2 635 720
16	Bruk av lån til videreutlån	Sum(911:912)*	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-2 635 720
17	Avdrag på lån til videreutlån	512	2 423 385	1 104 000	1 104 000	1 007 831
18	Mottatte avdrag på videreutlån	922	-1 385 051	-1 104 000	-1 104 000	-1 860 741
19	Netto utgifter videreutlån		2 408 084	-	-	-852 910
20	Overføring fra drift	970	-	-	-	-
21	Avsetninger til bundne investeringsfond	550	-	475 000	475 000	852 910
22	Bruk av bundne investeringsfond	950	-1 496 952	-	-	-
23	Avsetninger til ubundet investeringsfond	540	-	-	-	435 846
24	Bruk av ubundet investeringsfond	940	-700 000	-700 000	-700 000	-3 050 000
25	Dekning av tidligere års udekket beløp	530	25 736 863	25 736 863	-	-
26	Sum overføring fra drift og netto avsetninger		23 539 911	25 511 863	-225 000	-1 761 245
27	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	980	-	-	-	25 736 863

	§5-5, 2. ledd Investeringer i varige driftsmidler				
		Regnskap i år	Budsjett(per.)	Budsjett(oppr.)	Regnskap i fjor
	Sum prosjekt: 01320001 IT - Generell IKT	- 39 060,00	-	-	48 825,00
	Sum prosjekt: 01320004 IT - ElevPC	-	-	-	119 308,55
	Sum prosjekt: 01320020 IT - Ny ERP	- 739 234,80	-	-	924 043,50
	Sum prosjekt: 01320021 IT - Nytt saksbehandlingssystem Element	- 233 545,00	-	-	292 793,75
	Sum prosjekt: 01320022 IT - Løsning for UEM (administrasjon av	- 133 561,20	-	-	166 951,51
	Sum prosjekt: 01320023 IT - Løsning for IAM (tilgangsstyring og	- 120 834,00	-	-	151 043,00
	Sum prosjekt: 01320025 IT - Momentum Solutions	- 87 200,00	-	-	87 200,00
	Sum prosjekt: 02550001 Hovet - Nytt inventar	-	187 500,00	187 500,00	207 545,09
	Sum prosjekt: 02730001 Barnehagen prosjektering og innkjøp a	2 454 085,78	2 500 000,00	2 500 000,00	173 293,75
	Sum prosjekt: 03541001 Helse - Helseplattformen investering	408 863,88	-	-	323 273,00
	Sum prosjekt: 03710001 Sykehjemmet - Utstyr	-	225 000,00	-	-
	Sum prosjekt: 03710002 Brannopplæringssystem sykehjem	104 925,00	125 000,00	125 000,00	-
	Sum prosjekt: 04310002 Næring - Hovmyråsen	261 765,50	200 000,00	-	1 449 912,27
	Sum prosjekt: 04330001 Skisenteret - Oppgradering skiutleie/l	- 10 967,40	-	-	10 967,40
	Sum prosjekt: 04330002 Skisenteret - Ny tråkkemaskin	-	-	720 000,00	980 000,00
	Sum prosjekt: 04330003 Skisenteret - Oppgradering av skiheise	-	300 000,00	-	-
	Sum prosjekt: 04330004 Skisenteret - Asfaltering	-	400 000,00	-	-
	Sum prosjekt: 04330005 Skisenteret - Stentrøstuggu	-	-	-	3 769,27
	Sum prosjekt: 06103002 Bygningsdrift - Elbilladere for tjeneste	114 981,20	156 250,00	156 250,00	-
	Sum prosjekt: 06103010 Bygningsdrift - Mulighetsstudie omsor	324 831,50	-	-	230 724,50
	Sum prosjekt: 06110002 Teknisk - Bekkerør i Jordmorbakken	11 447,30	-	-	1 038 324,59
	Sum prosjekt: 06111002 Kommunehuset - Oppgradering	- 52 304,00	187 500,00	187 500,00	65 380,00
	Sum prosjekt: 06111007 Kommunehuset - Renholdsrobot	-	-	-	317 300,00
	Sum prosjekt: 06111008 Kommunehuset - Skiltplan	388 164,22	-	-	1 487,50
	Sum prosjekt: 06111050 Kommunehuset - Oppgraderingsplan	- 155 348,00	-	-	155 348,00
	Sum prosjekt: 06112006 Hov skole - Solskjerming skolelokaler	-	625 000,00	625 000,00	258 724,00
	Sum prosjekt: 06112007 Ny garasje bygningsdrift og riving mus	-	1 125 000,00	1 125 000,00	-
	Sum prosjekt: 06112050 Hov skole - Oppgraderingsplan	1 149 301,16	1 125 000,00	1 125 000,00	1 600 578,06
	Sum prosjekt: 06113050 Haltdalen oppvekstsenter - Oppgrader	995 797,13	437 500,00	437 500,00	476 626,17
	Sum prosjekt: 06116001 Boliger med heldøgns omsorg - Gressk	-	187 500,00	187 500,00	-
	Sum prosjekt: 06118001 Sykehjemmet - Oppgradering av kjøkk	8 277 783,22	5 500 000,00	5 500 000,00	570 608,75
	Sum prosjekt: 06118007 Sykehjemmet - Utvidelse av fellesare	-	-	-	1 305,80
	Sum prosjekt: 06118008 Kjøp av bil Helsetunet HT 25036 Toyota	385 961,00	-	-	-
	Sum prosjekt: 06121001 Omsorgsboliger Ålen sentrum - Bygge	1 756 654,15	20 000 000,00	20 000 000,00	40 162,50
	Sum prosjekt: 06121050 Trygdeboliger - Oppgraderingsplan	583 695,34	187 500,00	187 500,00	461 482,30
	Sum prosjekt: 06124002 Salg leiligheter Nøra borettslag	90 400,00	-	-	-
	Sum prosjekt: 06126050 Ambulanselokaler - Oppgraderingspla	-	312 500,00	312 500,00	-
	Sum prosjekt: 06128050 Musikkverkstedet - Oppgraderingspla	-	-	-	36 465,76
	Sum prosjekt: 06130002 Hovstrøa - Tilhenger	-	-	-	188 742,10
	Sum prosjekt: 06131004 Vannforsyning Haltdalen	-	800 000,00	800 000,00	-
	Sum prosjekt: 06132005 Avløp - Ny hovedledning - del 1	-	-	-	46 120,80
	Sum prosjekt: 06132006 Avløp - Oppgradering Haltdalen RA	-	-	-	1 199 240,80
	Sum prosjekt: 06132008 Avløp - Utvidelse hovedledning Aune	-	-	-	149 011,53
	Sum prosjekt: 06132009 Avløp - Utsifting gammel PVC (Petran	-	1 000 000,00	1 000 000,00	-
	Sum prosjekt: 06133001 Kommunale veger - Oppgradering	-	-	-	159 086,17
	Sum prosjekt: 06133004 Kommunale veger - Heksem bru	348 074,89	3 125 000,00	3 125 000,00	159 800,50
	Sum prosjekt: 06133009 Gangveg langs Saksvollvegen	3 376 569,38	3 900 000,00	3 900 000,00	-
	Sum prosjekt: 06133010 Veg - Vongrovsvegen	593 692,50	1 250 000,00	1 250 000,00	-
	Sum prosjekt: 06155002 Ålentorget - Bedehustomten	-	-	-	323 400,00
	Sum prosjekt: 06155003 Ålen Torg - varmeanlegg	-	1 250 000,00	1 250 000,00	-
	Sum prosjekt: 06155050 Ålentorget - Oppgraderingsplan	-	-	-	543 376,28
	Sum prosjekt: 06160001 Barnehage - Byggeprosjekt	50 570 593,03	53 000 000,00	53 000 000,00	25 324 726,80
	TOTALT	70 625 531,78	98 106 250,00	97 701 250,00	38 286 949,00
		- 70 625 531,78	- 98 106 250,00	- 97 701 250,00	- 38 286 949,00
		-	-	-	-
	Tilskudd til andres investeringer	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
	Investeringer i aksjer og andeler i selskap	744 945,00	700 000,00	700 000,00	712 455,00
		1 344 945,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 312 455,00

§ 5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift						
	KOSTRA-arter	Regnskap 2024	Budsjett m/endringer	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2023	
1	Rammetilskudd	800	-116 781 784	-120 966 000	-110 350 000	-113 885 658
2	Inntekts- og formuesskatt	870	-54 061 667	-55 716 000	-56 750 000	-51 999 620
3	Eiendomsskatt	Sum(871:876)	-6 922 962	-6 700 000	-6 700 000	-6 927 142
4	Andre skatteinntekter	877	-	-	-	-
5	Andre overføringer og tilskudd fra staten	810	-27 050 298	-22 938 769	-19 802 400	-26 105 240
6	Overføringer og tilskudd fra andre	Sum(700:780)+(830:850; 880:890)+920*	-46 418 126	-32 630 203	-27 043 780	-40 886 311
7	Brukerbetalinger	600	-11 356 331	-10 258 500	-10 278 500	-9 199 552
8	Salgs- og leieinntekter	Sum(620:660)	-27 426 484	-27 266 565	-25 015 115	-25 637 178
9	Sum driftsinntekter		-290 017 652	-276 476 037	-255 939 795	-274 640 701
				-		-
10	Lønnsutgifter	Sum(010:089)+(160:165)	148 003 381	142 854 668	136 933 257	143 661 867
11	Sosiale utgifter	Sum(090:099)	29 355 644	28 239 162	28 368 915	25 592 346
12	Kjøp av varer og tjenester	Sum(100:285)-(160:165)+(300:380)	90 061 990	85 654 170	69 561 052	79 309 017
13	Overføringer og tilskudd til andre	Sum(400:480)+520*	12 625 352	9 501 776	9 148 776	16 485 483
14	Avskrivninger	590	13 697 065	13 862 094	12 156 894	13 497 952
15	Sum driftsutgifter		293 743 432	280 111 870	256 168 894	278 546 666
16	Brutto driftsresultat		3 725 780	3 635 833	229 099	3 905 965
				-		-
17	Renteinntekter	Sum(900:901)	-8 775 932	-9 373 000	-4 716 832	-6 849 990
18	Utbytter	905	-2 026 640	-2 800 000	-2 800 000	-2 806 159
19	Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	909 - 509	-	-	-	-
20	Renteutgifter	Sum(500:501)	19 494 577	20 414 532	13 098 282	14 675 456
21	Avdrag på lån	Sum(510:511)	10 427 727	10 019 000	10 019 000	9 997 214
22	Netto finansutgifter		19 119 732	18 260 532	15 600 450	15 016 521
				-		-
23	Motpost avskrivninger	990	-13 697 065	-13 718 840	-12 389 656	-13 497 952
24	Netto driftsresultat		9 148 447	8 177 525	3 439 893	5 424 533
	Disponeringer eller dekning av netto driftsresultat				-	-
25	Overføring til investering	570	-	-	-	-
26	Avsetninger til bundne driftsfond	550	3 595 396	5 383	5 383	5 865 593
27	Bruk av bundne driftsfond	950	-9 104 075	-9 737 726	-1 611 813	-2 726 216
28	Avsetninger til disposisjonsfond	540	-	4 229 300	-	28 430
29	Bruk av disposisjonsfond	940	-3 639 768	-2 674 482	-1 833 463	-8 592 341
30	Dekning av tidligere års merforbruk	530	-	-	-	-
31	Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-9 148 447	-8 177 525	-3 439 893	-5 424 533
32	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	980	-0	-	-	0

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

		Regnskap
1	Netto driftsresultat	9 148 447
2	Avsetninger til bundne driftsfond	3 595 396
3	Bruk av bundne driftsfond	-9 104 075
4	Overføring til investerin i henhold til årsbudsjett og fullmakter	
5	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	4 229 300
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	- 2 674 482
7	Budsjettetert dekning av tidligere års merforbruk	
8	Årets budsjettavvik (merforbruk før strykninger)	5 194 586
9	Strykning av overføring til investering	
10	Strykning av avsetning til disposisjonsfond	-4 229 300
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	
12	Strykning av bruk av disposisjonsfond	
13	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	965 286
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	-965 286
15	Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	
16	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	
17	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	
18	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0

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

		Regnskap
1	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	31 129 909
2	Avsetninger til bundne investeringsfond	0
3	Bruk av bundne investeringsfond	-1496952
4	Budsjettetert bruk av lån	-59 181 863
5	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	
6	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	
7	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-700 000
8	Dekning av tidligere års udekket beløp	25736863
9	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-4 512 043
10	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	
11	Strykning av bruk av lån	4 512 043
12	Strykning av overføring fra drift	
13	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	
14	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0
15	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	
16	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).	0

NOTER.

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

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

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

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

Organisering av kommunens virksomhet

Holtålen kommune har hatt en flat og enkel struktur i 2024 hvor virksomhetene er plassert direkte under administrasjonens øverste leder, kommunedirektøren. Støttefunksjoner er samlet under kommunedirektørens stab og inkluderer ass. kommunedirektør, økonomisjef, IKTansvarlig, serviceenheten, plan og miljø og byggesak.

Kommunen er med i flere vertskommunesamarbeid. Det vises til årsmeldingen for detaljerte opplysninger om samarbeidsavtaler kommunen er deltaker i.

Note 1 - Endring i arbeidskapital

Holtålen Kommune

2024

Balanseregnskapet :	31.12.2024	01.01.2024	Endring
2.1 Omløpsmidler	88 185 320	111 923 821	-23 738 502
2.3 Kortsiktig gjeld	-36 109 408	-59 569 553	23 460 145
Arbeidskapital	52 075 912	52 354 268	-278 357

Drifts- og investeringsregnskapet :	Sum
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-290 017 652
Sum driftsutgifter	280 046 367
Netto finansutgifter	19 119 732
Netto driftsresultat	9 148 447
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	71 970 477
Sum investeringsinntekter	-97 918 472
Netto utgifter videreutlån	2 408 084
Netto utgifter i investeringsregnskapet	-23 539 911
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	-14 669 820
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-278 357
Differanse (forklares nedenfor)	0

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

Note 2 Kapitalkonto

Årets endring i kapitalkonto			
	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Anleggsmidler	849 165 906	920 679 113	71 513 207
Langsiktig gjeld	686 004 360	748 219 059	62 214 699
Ubrukte lånemidler	43 790 640	29 120 820	-14 669 820
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker langsiktig gjeld			0
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker anleggsmidler			0
Kapitalkonto	206 952 186	201 580 874	-5 371 312
Spesifikasjon av bevegelser på kapitalkontoen			
Saldo kapitalkonto 1.1.2024	207 019 169		
Økning av kapitalkonto (kreditposter):			
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	69 670 423		
Kjøp av aksjer/andeler	0		
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0		
Utlån	4 369 750		
Avdrag på eksterne lån	12 851 112		
Endring pensjonsmidler SPK	129 363		
Endring pensjonsmidler KLP	21 491 554		
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	744 945		
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):			
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	3 553 275		
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	13 697 065		
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	1 924 588		
Salg aksjer/andeler	156 250		
Nedskrivning aksjer/andeler	144 750		
Avdrag på utlån	5 184 554		
Avskrivning på utlån	232 346		
Bruk av lånemidler	54 669 820		
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	35 065 811		
Saldo kapitalkonto 31.12.2024	201 647 856		

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

Det er ingen prinsippendringer i 2024

Note 4 Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Programvare	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi pr 1.1.2024	2 689 898	3 926 493	10 283 680	13 006 106	262 026 691	108 203 370	31 109 166	431 245 402
Årets tilgang	- 972 868	582 871	- 273 216		59 662 478	10 353 018	261 766	69 614 049
Årets avgang	- 36 806	- 163 488				- 1 732 210	- 3 488 985	- 5 421 490
Årets avskrivninger	- 607 434	- 559 675	- 53 115	- 1 246 912	- 8 561 172	- 2 668 756		- 13 697 065
Årets nedskrivninger								-
Reverseringer av nedskrivninger								-
Bokført verdi pr. 31.12.2024	1 072 790	3 786 200	9 957 349	11 759 193	313 127 996	114 155 422	27 881 946	481 740 897
Tap ved salg av anleggsmidler	-	-		-	-	-	-	-
Gevinst ved salg av anleggsmidler	-	-		-	-	-	-	-
Utnyttbar levetid, inntil Avskrivningsplan	5 år Lineær	10 år Lineær	15 år Lineær	20 år Lineær	40 år Lineær	50 år Lineær	Ingen avskr.	

Det er gjennomført ompostering fra investering til drift i 2024 som gjelder kostnader ført i investering i 2023.

Dette gjør at årets tilgang på enkelte anlegg blir stående med kreditbeløp.

Samlet beløp på omposteringene tilbake til drift er på kr. 1573244,80 eks mva.

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Hen-visning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2024	Balanseført verdi 01.01.2024	Endring
Revisjon Midt-Norge SA	2211511003	0,44 %		15 000	15 000	0
Helseplattformen	2211511004	0,11 %		11 011	11 011	0
Konsek Trøndelag IKS	2211511005	0,81 %		25 000	25 000	0
Ålen Aktivum AS	2211520001	100,00 %	404 755	940 000	940 000	0
Fias	2211521002	8,00 %		40 000	40 000	0
TrønderEnergi AS	2211521004	1,335 %		12 519 800	12 519 800	0
Rørosregionen Næringsshage AS	2211521062	4,75 %	177 423	100 000	100 000	0
Hessjøgruva AS	2211521064	100,00 %	40 567	500 000	500 000	0
Ålen Invest AS	2211521065	12,50 %		0	150 000	-150 000
Ålen vassverk BA	2212001005			268 500	268 500	0
A/I Biblioteksentralen (ansvarsinnsk.)	2212001007	3 andeler		900	900	0
Norservice AS	2212001009	0,80 %	186 290	0	1 000	-1 000
Hessdalen vassverk BA	2212001014			10 000	10 000	0
Ålen utleiebygg AS	2212001016				0	0
Nøra borettslag	2212001028			775 000	925 000	-150 000
KLP EK-innskudd	2215501002			11 998 048	11 253 103	744 945
Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS		1,58 %				
Midt-Norge 110-sentral IKS		0,64 %				
Trønderenergi Vekst Holding AS (ANEO-aksjer)		0,21 %	14 158 725			
Sum				kr 27 203 259	kr 26 759 314	kr 443 945

Aksjer i Trønderenergi Vekst Holding AS er i løpet av året solgt og inntektsført med 29.866.305 kr. i investering.

Aksjene var gitt til kommunen, og stod derfor ikke oppført i balansen. De vil derfor ikke påvirke endringer av denne.

Det er solgt 1 leilighet i Nøra Borettslag, bokført inntekt er samlet på 750.000,-.

Av disse utgjør 150.000,- salg av andeler som påvirker balansen.

Salg av aksjer i Ålen Invest utgjør inntekt på 6250,-. Resterende 143.750,- er nedskrevet i balansen.

Inntekter ved salg:

	Bokført inntekt investering
Aksjeselskap	
Ålen Invest AS	kr 6 250,00
Nøra borettslag	kr 750 000,00
Trønderenergi Vekst Holding AS (ANEO-aksjer)	kr 29 866 305,00

Note 6 Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.2024	Utestående 01.01.2024	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligsosiale formål (startlån)	kr 20 516 491	kr 17 531 792	kr -	kr -	kr -
Hessdalen Vassverk	kr 640 860	kr 743 420	kr -	kr -	kr -
Sum lånefinansierte utlån	kr 21 157 351	kr 18 275 212	kr -	kr -	kr -
Utlån finansiert med egne midler					
Næringslån	kr 1 637 294	kr 2 223 864	kr 232 346	kr -	kr 232 346
Sosiale lån	kr -	kr 4 126	kr -	kr -	kr -
Flomlån	kr 890 707	kr 4 229 300	kr -	kr -	kr -
Sum egenfinansierte utlån	kr 2 528 002	kr 6 457 290	kr 232 346	kr -	kr 232 346
Sum	kr 23 685 353	kr 24 732 502	kr 232 346	kr -	kr 232 346

Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater

Holtålen kommune har ikke markedsbaserte finansielle omløpsmidler eller derivater

Note 8 Rentesikring

Nummer	Leverandør	Volum sikret	Rente	Sikret til dato
2291278	Nordea	kr 50 000 000,00	1,98	08.01.2026
2721201	Nordea	kr 45 000 000,00	2,46	06.06.2028
2094699	Nordea	kr 20 000 000,00	4,58	08.07.2030
57609924FO-BN8SG	Danske Bank	kr 40 000 000,00	1,92	10.01.2032
Sum rentesikret/ gjennomsnitt rentesats		kr 155 000 000,00	2,74	

Holtålen har ikke langsiktig gjeld med fast rente. Eneste lån med fast rente er sertifikatlån (3 måneders løpetid) som kjøpes med fast rente hver tredje måned.

Note 9 Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2024	Kommune- kassen
Lån til egne investeringer	333 456 999
Lån til andres investeringer	0
Lån til innfrielse av kausjoner	0
Lån til videreutlån	20 627 321
Sum bokført langsiktig gjeld	354 084 320
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>0</i>
Lån som forfaller i 2025	294 811 766
Herav lån som må refinansieres	215 000 000

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2024
Langsiktig gjeld med fast rente :	155 000 000
Langsiktig gjeld med flytende rente :	199 084 320

Note 10 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivbare anleggsmidler.

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

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

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2024	2023
Sum avskrivninger i året	13 697 065	13 497 952
Sum lånegjeld pr 1.1.	304 628 146	274 100 940
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	400 136 237	379 131 464
Bergnet minimumsavdrag	10 427 727	9 758 624
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	10 427 727	9 997 214
Awik	-0	238 590

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	1 385 051	1 860 741
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	2 423 385	1 007 831
Avsetning til/bruk av avdragsfond	1 496 952	852 910
Saldo avdragsfond 31.12.	-	1 496 952

Note 11 Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

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

Premiefond

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

	2024	2023
Innestående på premiefond 01.01.	7 284 849	15 256 634
Tilført premiefondet i løpet av året	12 012 901	2 021 714
Bruk av premiefondet i løpet av året	-17 514 929	-9 993 503
Innestående på premiefond 31.12.	1 782 821	7 284 845

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i budsjett- og regnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr c).

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

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	4,00 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet årlig G-regulering	2,97 %	2,97 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik KLP

Pensjonskostnad og premieavvik		2024	2023
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	14 303 732	12 475 400
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	14 688 135	11 652 772
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-16 306 796	-13 408 524
	Administrasjonskostnad	571 497	678 564
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	13 256 568	11 398 212
B	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	10 864 679	25 060 895
C	Årets premieavvik (B-A)	-2 391 889	13 662 683

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2024	2023
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	10 864 679	25 060 895
C	Årets premieavvik	2 391 889	-13 662 683
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	7 010 884	5 698 702
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	20 267 452	17 096 914
G	Pensjonstrekk ansatte	2 335 949	2 179 236
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	22 603 401	19 276 150

Akkumulert premieavvik		2024	2023
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	35 019 602	27 055 621
	Årets premieavvik	-2 391 889	13 662 683
	Sum amortisert premieavvik dette året	-7 010 884	-5 698 702
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	25 616 829	35 019 602
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	1 639 477	2 241 255
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avg	27 256 306	37 260 857

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2024	2023
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	337 360 842	320 407 646
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	24 289 330	7 281 539
	Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Årets pensjonsopptjening	14 303 732	12 475 400
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	14 688 135	11 652 772
	Utbetalinger	-17 501 094	-14 456 515
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	373 140 945	337 360 842
	Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	353 584 532	334 387 848
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	12 392 670	-4 137 656
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	10 864 679	25 060 895
	Administrasjonskostnad/rentegaranti	-571 497	-678 564
	Utbetalinger	-17 501 094	-14 456 515
	Forventet avkastning	16 306 796	13 408 524
	Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	375 076 086	353 584 532
	Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	-1 935 141	-16 223 690

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik SPK

Pensjonskostnad og premieavvik		2024	2023
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	1 644 360	1 590 758
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	698 012	608 898
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-459 000	-392 714
	Administrasjonskostnad	63 128	61 919
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	1 946 500	1 868 861
B	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	2 142 148	2 524 007
C	Årets premieavvik (B-A)	195 648	655 146

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2024	2023
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	2 142 148	2 524 007
C	Årets premieavvik	-195 648	-655 146
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	147 174	46 957
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	2 093 674	1 915 818
G	Pensjonstrekk ansatte	433 962	412 208
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	1 659 712	1 541 854

Akkumulert premieavvik		2024	2023
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	924 264	316 076
	Årets premieavvik	195 648	655 146
	Sum amortisert premieavvik dette året	-147 174	-46 957
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	972 738	924 265
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	62 255	59 153
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgi	1 034 993	983 418

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2024	2023
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	19 596 744	19 537 633
	Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-2 146 456	-2 140 545
	Virkning av planendringer (ført direkte mot egenk		
	Årets pensjonsopptjening	1 644 360	1 590 758
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	698 012	608 898
	Utbetalinger		
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	19 792 660	19 596 744
	Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	12 844 155	11 035 140
	Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-2 408 658	-1 045 787
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot eger		
	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	2 142 148	2 524 007
	Administrasjonskostnad/rentegaranti	-63 128	-61 919
	Utbetalinger		
	Forventet avkastning	459 000	392 714
	Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	12 973 517	12 844 155
	Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	6 819 143	6 752 589
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	436 425	432 166

Note 12 Kommunens garantiansvar

Holtålen kommune har ikke noe garantiansvar.

Note 13 Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2024	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2024
<i>Bundne driftsfond</i>				
Selvkostfond	-3963063	-831013	1802501	-2991575
Øremerka statstilskudd- spesifiser	-5150667	-403270	1417882	-4136056
Næringsfond/Kraftfond	-1529821	0	1529821	0
Gavefond	-87253	-25688	23108	-89833
Øvrige bundne driftsfond	-3917694	-2335425	4330763	-1922355
Sum	-14648498	-3595396	9104075	-9139818
<i>Bundne investeringsfond</i>				
Øvrige bundne investeringsfond	1496952		1496952	0
Sum	1496952	0	1496952	0

	Navn		31.12.2023	Avsetning	Bruk	31.12.2024
2510801154	Gavekonto beboere sykehjem (3701)	Gavekonti	-29968,53	-10176,15	1393,92	-38750,76
2510801155	Gavekonto beboere hjemmetjeneste (3702)	Gavekonti	0	-716,77		-716,77
2510801158	Gavekonto ansatte sykehjem (3703)	Gavekonti	-19376,14		9913,78	-9462,36
2510801159	Gavekonto ansatte hjemmetjeneste (3704)	Gavekonti	-8747,74	-14795,57		-23543,31
2510801162	Gavekonto hukommelsesteam (3705)	Gavekonti	-20448,86		11333,6	-9115,26
2510801166	Gavekonto Psykisk Helse - brukergruppe (	Gavekonti	-8711,41		467,1	-8244,31
		Gavekonti Totalt	-87252,68	-25688,49	23108,4	-89832,77
2510801102	Infrastrukturfondet	Næringsfond	-1529820,79		1529820,79	0
		Næringsfond Totalt	-1529820,79	0	1529820,79	0
2510801004	Selvkostfond Avløp 6132	Selvkost	-1257100		407643	-849457
2510801005	Selvkostfond Vann 6131	Selvkost	-424487		321052	-103435
2510801007	Selvkostfond Renovasjon 6136	Selvkost	-172152	-831013		-1003165
2510801008	Selvkostfond Slam 6137	Selvkost	-2109324		1073806	-1035518
2510801011	Selvkostfond Feiing 6102	Selvkost	0			0
2510801012	Selvkostfond Oppmåling 6105	Selvkost	0			0
		Selvkost Totalt	-3963063	-831013	1802501	-2991575
2510801033	Inkludering av barn og unge BUFDIR	Øremerka statstilskudd	-138296,88	-5000	143296,88	0
2510802109	Ubrukte skjønnsmidler flom 2023	Øremerka statstilskudd	-5012370,56		1201189,4	-3811181,16
2510801013	Fond Tilskudd Bygdevekstavtale	Øremerka statstilskudd	0	-398269,87	73395,52	-324874,35
		Øremerka statstilskudd Totalt	-5150667,44	-403269,87	1417881,8	-4136055,51
2510801003	Kommunalt viltfond 6551	Øvrige	-244206,82	-75493,45	132147,22	-187553,05
2510801111	Den kulturelle skolesekken	Øvrige	-63000,44	-39936		-102936,44
2510801114	Skadefellingsprosjektet 6554	Øvrige	-1237047,25	-1467686	2195243,8	-509489,45
2510801122	Elgprosjekt Gauldalen 6553	Øvrige	-84440			-84440
2510801128	Kulturskole 2012 - div tilskudd	Øvrige	-123000,04	-12000		-135000,04
2510801146	Tapsfond startlån	Øvrige	-111611			-111611
2510801147	Oppunder Fjellbandet	Øvrige	-109379,87		109379,87	0
2510801156	Ungdomsformål	Øvrige	-45000		45000	0
2510801160	Bibliotek - Formidling Hessdalen	Øvrige	-21492		21492	0
2510801161	Skolefaglig ansvarlig Prosjekt 21100002	Øvrige	-143587,6			-143587,6
2510801168	Fond barnehagene	Øvrige	-85620	-46320		-131940
2510801169	Hov skole - elevrådet	Øvrige	-10381,2		10381,2	0
2510802101	Tilflytting	Øvrige	-138501,37		138501,37	0
2510802102	Kultur	Øvrige	-368648		368648	0
2510802103	Ungdom	Øvrige	-510204		410204	-100000
2510802104	Utviklingsfond Helse og omsorg	Øvrige	-313724		313724	0
2510802105	Utviklingsfond oppvekst	Øvrige	-168521		168521	0
2510802107	ALIS 13550002	Øvrige	-139329,09		139329,09	0
2510801015	Fond Frisbeegolf	Øvrige	0	-20815,67		-20815,67
2510801017	Driftsfond boligtilskudd Husbanken	Øvrige	0	-160044,29		-160044,29
2510801031	Foreldrestøttende tiltak, prosjekt 13570000	Øvrige	0	-80014,77		-80014,77
2510801035	Styrking og utvikling av helsestasjons- og skoler	Øvrige	0	-433114,5	278191,74	-154922,76
		Øvrige Totalt	-3917693,68	-2335424,68	4330763,29	-1922355,07
		Totalsum	-14648497,59	-3595396,04	9104075,28	-9139818,35

Note 14 Selvkostområder

Samlet etterkalkyle 2024

Etterkalkylene for 2024 er basert på regnskap datert 19. februar 2025.

Etterkalkyle selvkost 2024	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtemming	Totalt
Direkte driftsutgifter	2 441 444	2 490 463	5 620 799	3 017 369	13 570 076
Avskrivningskostnad	691 118	684 489	26 795	41 686	1 444 087
Kalkulatorisk rente (4,35 %)	753 470	656 299	14 595	19 791	1 444 155
Indirekte driftsutgifter (netto)	94 239	89 896	7 201	108 922	300 259
Sjåblongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	4 712	4 495	360	5 446	15 013
Driftskostnader	3 984 984	3 925 642	5 669 751	3 193 213	16 773 590
- Øvrige driftsinntekter	-108 538	-125 662	0	-13 634	-247 834
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	3 876 446	3 799 980	5 669 751	3 179 579	16 525 756
Gebyrinntekter	3 555 394	3 392 337	6 500 764	2 105 773	15 554 268
Resultat	-321 052	-407 643	831 013	-1 073 806	-971 488
Finansiell dekningsgrad i %	92 %	89 %	115 %	66 %	94 %

Selvkostfond 01.01	424 487	1 257 100	172 152	2 109 324	3 963 063
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-321 052	-407 643	831 013	-1 073 806	-971 488
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	11 482	45 818	25 563	68 400	151 263
Selvkostfond 31.12	114 917	895 275	1 028 728	1 103 918	3 142 838

Etterkalkyle selvkost 2024	Felling	Private planforslag	Bygge- og delesak	Oppmåling	Totalt
Direkte driftsutgifter	1 226 438	154 799	710 788	373 913	2 465 938
Avskrivningskostnad	3 488	0	0	78 000	81 488
Kalkulatorisk rente (4,35 %)	683	0	0	1 697	2 379
Indirekte driftsutgifter (netto)	1 436	11 144	46 609	6 783	65 973
Sjåblongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	72	557	2 330	339	3 299
Driftskostnader	1 232 117	166 501	759 727	460 732	2 619 077
- Øvrige driftsinntekter	-1 950	0	0	0	-1 950
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 230 167	166 501	759 727	460 732	2 617 127
Subsidiering	0	115 761	397 254	240 313	0
Gebyrinntekter	1 112 710	50 740	362 473	220 419	1 746 342
Resultat	-117 457	0	0	0	-870 785
Finansiell dekningsgrad i %	90 %	30 %	48 %	48 %	67 %

Selvkostfond 01.01	-311 400	0	0	0	-311 400
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-117 457	0	0	0	-117 457
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-16 101	0	0	0	-16 101
Selvkostfond 31.12	-444 957	0	0	0	-444 957

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.

Note 15 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural- ytelser
Kommunedirektør	1 033 744	0	0	0
Ordfører	1 034 757	0	0	0

Note 16 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA.

Godtgjørelse til revisor	Kommune- kassen
Revisjon	496 002
Rådgivning	-
Samlet godtgjørelse	 496 002

Note 17 Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Ressurskrevende brukere i 2024 vil bli kompensert med kr. 6.695.448,-

Ellers ingen kjente vesentlige poster og transaksjoner.