



2022

Kommunedirektørens forslag 22.02.2023



Innholdsfortegnelse

1	Årsregnskap	3
1.1	Bevilgningsoversikt drift A.....	3
1.2	Bevilgningsoversikt drift B.....	4
1.3	Økonomisk oversikt drift.....	6
1.4	Bevilgningsoversikt investering A.....	7
1.5	Bevilgningsoversikt investering B.....	8
1.6	Balanse	13
1.7	Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	15
1.8	Konsolidert driftsregnskap – økonomisk oversikt etter art	16
1.9	Konsolidert investeringsregnskap – bevilgningsoversikt	17
1.10	Konsolidert balanseregnskap	18
2	Noter	20
2.1	Anleggsmidler.....	20
2.2	Endring av arbeidskapital	20
2.3	Vesentlige bundne fond	21
2.4	Kapitalkonto	22
2.5	VAR Sektor.....	23
2.6	Pensjonsnote KLP	26
2.7	Aksjer og andeler.....	29
2.8	Garantiansvar	30
2.9	Langsiktig gjeld	30
2.10	Avdrag på lån.....	31
2.11	Ytelser til ledende personer i kommunen.....	32
2.12	Sykefravær og antall ansatte.....	32
2.13	Godtgjørelse til revisjon	32
2.14	Finansielle omløpsmidler	32
2.15	Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunale samarbeid etter KL § 27 med eget særregnskap	33
2.16	Hovedkontorkommune til § 27-samarbeid skal angi overføringer til/fra samarbeidet og deltakende kommuner	33
2.17	Større investeringer.....	33
2.18	Endring regnskapsprinsipp	34
2.19	Finansielle eiendeler og finansielle forpliktelser.....	34

1 Årsregnskap

1.1 Bevilgningsoversikt drift A

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2022	Reguleringer	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Generelle driftsinntekter					
Rammetilskudd	-429 790	-9 000	-417 367	-408 367	-432 719
Inntekts- og formuesskatt	-277 837	0	-254 525	-254 525	-256 387
Eiendomsskatt	-10 911	0	-15 760	-15 760	-1 942
Andre generelle driftsinntekter	-53 077	150	-21 840	-21 990	-22 333
Sum generelle driftsinntekter	-771 614	-8 850	-709 492	-700 642	-713 380
Netto driftsutgifter					
Sum bevilgninger drift, netto	672 288	9 523	644 208	634 686	661 715
Avskrivninger	67 766	0	63 285	63 285	65 035
Sum netto driftsutgifter	740 054	9 523	707 493	697 971	726 750
Brutto driftsresultat	-31 560	673	-1 998	-2 671	13 370
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter	-8 228	0	-10 882	-10 882	-12 420
Utbytter	-19 008	0	-19 000	-19 000	-18 603
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	12 180	0	0	0	0
Renteutgifter	30 388	0	22 537	22 537	16 482
Avdrag på lån	70 413	3 133	57 633	54 500	54 494
Netto finansutgifter	85 745	3 133	50 288	47 155	39 953
Motpost avskrivninger	-67 766	0	-63 255	-63 255	-65 035
Netto driftsresultat	-13 581	3 805	-14 966	-18 771	-11 712
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering	315	629	629	0	0
Avsetning til bundet driftsfond	11 817		1 261	1 241	8 289
Bruk av bundne driftsfond	-12 286	-902	-4 427	-3 505	-14 683
Avsetninger til disposisjonsfond	17 268	-3 533	21 035	21 035	26 693
Bruk av disposisjonsfond	-3 533	0	-3 533	0	-8 587
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	13 581	-3 805	14 966	18 771	11 712
Fremført til inndecking i senere år (merforbruk).	0	0	0	0	0
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0	0

1.2 Bevilgningsoversikt drift B

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2022	Reguleringer 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Fra bevilgningsoversikt:					
Til fordeling drift	672 288	9 523	644 208	634 686	661 715

Enhet/ansvar	Netto driftsutgifter pr. enhet					
010	Politisk	4 298	0	3 994	3 994	3 687
011	Politisk/rådmann felles	7 603	-5 965	8 553	14 517	6 305
100	Kommunedirektør	3 476	32	2 474	2 442	2 868
108	Omstillingsprogram Indre Fosen	1 138	0	1 456	1 456	1 661
110	Kemnerkontoret	0	0	0	0	0
111	Læringer	0	0	0	0	0
118	Kommunereformen	0	0	0	0	0
120	Økonomi	6 161	43	9 288	9 245	9 349
121	Interne føringer	0	0	0	0	0
130	Personal og kommunikasjon	13 031	112	9 684	9 572	12 464
132	Fosen IKT	-3 322	0	1 000	1 000	1 867
140	Næring	12 436	824	9 925	9 102	12 693
190	Kirken og andre trossamfunn	8 623	0	8 697	8 697	8 630
200	Oppvekstsjef	4 061	37	3 616	3 579	3 150
205	Fellesutgifter oppvekst	51 483	500	50 228	49 728	48 432
210	Åsly skole	45 257	534	44 209	43 675	44 221
211	Stadsbygd skole	25 222	307	24 884	24 577	26 530
212	Mælan skole	7 563	102	7 739	7 637	7 608
213	Testmann Minne skole	22 233	305	23 583	23 278	23 551
214	Fevåg/Hasselvika skole	3 454	49	3 772	3 723	3 750
215	Vanvikan skole	20 012	214	19 549	19 335	19 098
220	Høgåsmyra barnehage	12 869	180	12 145	11 964	12 920
221	Skogly friluftsbarnehage	3 721	49	3 634	3 585	4 545
222	Fevåg barnehage	3 526	44	3 508	3 464	3 605
223	Fembøringen barnehage	5 682	79	5 309	5 230	5 570
224	Vanvikan barnehage	8 206	104	7 218	7 114	8 205
225	Fagerbakken barnehage	2 406	33	2 211	2 178	2 646
226	Leksvik barnehage	8 963	112	8 943	8 832	9 150
230	Pedagogisk-psykologisk tjeneste	5 480	64	4 753	4 690	4 988
240	Integrering og opplæring	0	0	0	0	0
300	Helse- og omsorgssjef	9 584	-79	8 462	8 541	10 218
301	Folkehelse	0	0	-1	-1	390
302	Forvaltningstjenesten	9 494	54	8 348	8 294	9 562
305	Hjemmetjenester Leksvik	19 552	178	18 540	18 362	19 085
306	Hjemmetjenester Stjørna ute	13 982	143	12 661	12 518	14 919
308	Hjemmetjenester Vanvikan/Stadsbygd	27 928	1 216	23 555	22 339	27 523

309	Hjemmetjenester Rissa	22 946	175	23 323	23 147	24 163
310	Rissa Helsetun	47 193	1 419	45 905	44 486	48 215
315	Leksvik Helsetun	34 494	1 333	32 429	31 096	34 095
320	Helse	3 692	0	3 576	3 576	0
321	Legetjenesten	26 732	4 202	25 311	21 109	28 570
322	Helsestasjonen	6 640	86	6 222	6 136	6 656
323	Psykisk helse og rus	10 287	156	15 083	14 927	9 194
324	Fysio - ergo	7 701	85	8 069	7 984	7 509
325	NAV	12 000	37	10 116	10 079	10 640
326	Innvandringstjenesten	15 724	14	3 561	3 547	5 881
330	Rissa bo- og aktivitetssenter	33 330	346	27 664	27 318	28 866
331	Leksvik bo- og aktivitetssenter	25 306	300	27 356	27 056	27 577
340	NAV	0	0	0	0	0
350	Barneverntjenesten	29 541	8	26 573	26 564	25 906
400	Arealsjef	583	7	1 156	1 149	1 064
409	Plan-kart-miljø	0	0	0	0	0
410	Kommunalteknikk	13 410	29	9 578	9 549	11 060
411	VAR-sektoren	-11 488	67	-10 984	-11 052	-12 369
412	Brann/redning/feiertjeneste	9 429	2	9 745	9 743	9 463
414	Eiendomsforvaltning	35 231	1 847	25 284	23 437	38 389
420	Utviklingsavdelingen	0	0	0	0	0
500	Kultursjef/kultur	14 873	138	14 426	14 288	15 818
700	Renter	2 396	0	1 128	1 128	2 255
710	Avdrag	0	0	0	0	0
720	Finans	-24 973	0	-13 251	-13 251	-30 429
721	Avskrivninger	0	0	0	0	0
722	Kalkulatoriske renter	-6 879	0	0	0	0
Netto for alle enheter		672 288	9 523	644 208	634 686	661 715

1.3 Økonomisk oversikt drift

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Reguleringer 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Driftsinntekter					
Rammetilskudd	-429 790	-417 367	-9 000	-408 367	-432 719
Inntekts- og formuesskatt	-277 837	-254 525	0	-254 525	-256 387
Eiendomsskatt	-10 911	-15 760	0	-15 760	-1 942
Andre skatteinntekter	-1 084	-450	0	-450	-429
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-52 059	-21 573	150	-21 723	-21 934
Overføringer og tilskudd fra andre	-171 800	-134 363	-3 180	-131 183	-173 043
Brukerbetalinger	-38 125	-38 087	0	-38 087	-38 414
Salgs- og leieinntekter	-111 551	-91 937	-9	-91 928	-101 812
Sum driftsinntekter	-1 093 156	-974 061	-12 038	-962 023	-1 026 679
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	526 806	491 366	6 514	484 852	521 312
Sosiale utgifter	115 996	128 910	1 783	127 127	129 129
Kjøp av varer og tjenester	232 558	181 772	4 704	177 068	216 811
Overføringer og tilskudd til andre	118 472	106 959	-290	107 249	107 762
Avskrivninger	67 766	63 285	0	63 285	65 035
Sum driftsutgifter	1 061 597	972 292	12 711	959 581	1 040 049
Brutto driftsresultat	-31 559	-1 769	673	-2 442	13 370
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter	-15 108	-11 111	0	-11 111	-12 420
Utbytter	-19 008	-19 000	0	-19 000	-18 603
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	12 180	0	0	0	0
Renteutgifter	37 267	22 537	0	22 537	16 482
Avdrag på lån	70 413	57 633	3 133	54 500	54 494
Netto finansutgifter	85 744	50 059	3 133	46 926	39 953
Motpost avskrivninger	-67 766	-63 255	0	-63 255	-65 035
Netto driftsresultat	-13 581	-14 966	3 805	-18 771	-11 712
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering	315	629	629	0	0
Avsetning til bundet driftsfond	11 817	1 261	-902	1 241	8 289
Bruk av bundne driftsfond	-12 286	-4 427	-3 533	-3 505	-14 683
Avsetninger til disposisjonsfond	17 268	21 035		21 035	26 693
Bruk av disposisjonsfond	-3 533	-3 533	0	0	-8 587
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	13 581	14 966	-3 805	18 771	11 712
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0	0

1.4 Bevilgningsoversikt investering A

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Reguleringer 2022	Opprinnelig Budsjett 2022	Regnskap 2021
Investeringsutgifter					
Investeringer i varige driftsmidler	93 389	427 519	310 429	117 090	93 232
Tilskudd til andres investeringer	800	800	800	0	1 150
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 058	2 988	607	2 381	68 113
Utlån av egne midler	0	0	-20 000	20 000	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	97 247	431 307	291 836	139 471	162 495
Investeringsinntekter					
Kompensasjon for merverdiavgift	-11 043	-66 010	-53 000	-13 010	-2 492
Tilskudd fra andre	-340	0	0	0	-12 172
Salg av varige driftsmidler	-164	0	2 381	-2 381	-18 259
Salg av finansielle anleggsmidler	-2 614	0	0	0	-12 148
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-5 142	0	0	0	-70 963
Bruk av lån	-75 043	-362 309	-238 229	-124 080	-78 498
Sum investeringsinntekter	-94 346	-428 319	-288 848	-139 471	-194 533
Videreutlån					
Videreutlån	21 270	27 000	27 000	0	26 810
Bruk av lån til videreutlån	-21 270	-27 000	-27 000	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	6 964	0	0	0	7 012
Mottatte avdrag på videreutlån	-14 569	0	0	0	-12 974
Netto utgifter videreutlån	-7 605	0	0	0	20 848
Overføring fra drift og netto avsetninger					
Overføring fra drift	-315	-315	-315	0	0
Avsetning til bundne investeringsfond	8 230	315		0	5 962
Bruk av bundne investeringsfond	-223				-872
Bruk av ubundet investeringsfond	-2 988	-2 988	315	0	6 100
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	4 704	-2 988	-2 988	0	11 190
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0	0
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0	0
Overføring til fordeling (§5-5, andre ledd)					
Inntekter til fordeling	0	0	0	0	0
Utgifter til fordeling	97 247	431 307	291 836	139 471	162 495
Sum til fordeling (netto)	97 247	431 307	291 836	139 471	162 495
Overføring til fordeling (§5-5, andre ledd)					
Inntekter til fordeling	0	0	0	0	0
Utgifter til fordeling	97 247	431 307	0	139 471	162 495
Sum til fordeling (netto)	97 247	431 307	0	139 471	162 495

1.5 Bevilgningsoversikt investering B

Tall i 1000 kroner		Regnskap 2022	Reguleringer 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Fra bevilgningsoversikt:						
Netto investeringer til fordeling:		97 247	291 836	431 307	139 471	162 495
Prosjekt	Fordeling på prosjekt					
		45	0	0	0	2
12017950	Andel Fosen-samarbeidet	811	0	650	650	812
12018001	Startlån/formidlingslån	0	-20 000	0	20 000	0
13018002	IKT skolene - elever	0	300	300	0	0
13018003	IKT Infrastruktur skole, servere og nettverk	440	500	900	400	0
13018004	IKT felles	0	0	400	400	0
13018006	Digitalisering av arkiv	0	0	0	0	746
13020001	Beredskapsrom for kriseledelsen	0	200	200	0	0
13021001	Nytt sak/arkivsystem	0	0	1 000	1 000	1 395
14020001	Ofaret	0	19 103	19 103	0	0
14021002	Stjørnfjordbrua - regulering	0	1 000	3 000	2 000	0
14021003	Erosjonssikring	0	400	800	400	0
14021006	Tiltak klima	0	600	900	300	0
14022001	Utvikling kommunalt næringsarbeid	0	0	1 000	1 000	0
14022081	Næringstomt Gnr 57/31 Kvithyll (ses sammen med prosjekt 41018099/41018901/14020001)	471	0	0	0	0
14022082	Næringstomt Gnr 56/40 Kvithyll (ses sammen med prosjekt 41018099/41018901/14020001)	434	0	0	0	0
14022083	Næringstomt Gnr 140/241 Fevåg Havn (ses sammen med prosjekt 41018099)	15	0	0	0	0
14022091	Bolystiltak - Friluftsområde Arnebergglunden, Rissa	250	0	0	0	0
14022093	Bolystiltak - torg, Leksvik	185	0	0	0	0
14022094	Bolystiltak - idrettsbane, stadsbygd	170	0	0	0	0
14022095	Bolystiltak - friluftsområde Arnfjæra, Vanvikan	1	0	0	0	0
14022096	Bolystiltak - badestrand, Råkvåg	16	0	0	0	0
14022097	Bolystiltak - gapahuk, Hasselvika	250	0	0	0	0
14022098	Bolystiltak - toalettus, Fevåg	327	0	0	0	0
14022101	Næringstomt Grandtrøa - Gnr 277/008	1 050	1 050	1 050	0	0
19018001	Kirken investeringstiltak	400	0	400	400	400
19019002	Minnelund	400	0	400	400	750
20518003	Oppgradering av IKT- infrastruktur, PC-er, Smartboard og digitale hjelpemidler	2 395	0	2 000	2 000	4 362
21118001	Stadsbygd skole, pulter/stoler elever, kontorstoler ansatte, 120' overført fra Rissas ØHP 2017-2020	0	127	127	0	0
21120001	Stadsbygd Skole - nødvendig vedlikehold uteområde	0	150	150	0	0
24020001	V.l. - Nytt utstyr ifbm Fagfornyelsen	110	105	105	0	105
30019001	Velferdsteknologi	201	847	2 847	2 000	1 153
30021001	Helseplattformen	25 506	500	21 000	20 500	0

30022001	Prosjektering avlastningsbolig barn og unge	575	0	0	0	0
32018001	Helsetjenesten, legekontor og aktivitetsrom ph	0	90	210	120	0
40918004	Stedsutvikling	0	2 300	3 800	1 500	0
40918009	Tomt VGS Vanvikan	329	5 545	5 545	0	12 856
40920002	Vanvikan, tiltak iht reguleringsplan	0	1 500	2 250	750	0
40920099	Tiltak i Rissa sentrum - Åsly fotballbane	60	854	854	0	0
40920199	Tiltak i Rissa sentrum - Åsly aktivitetsgrend	902	0	0	0	1 600
40920299	Tiltak i Rissa sentrum - Hurtigladedestasjoner	0	0	0	0	683
41017123	Feltutbygging sentrumsnære strøk	0	486	486	0	0
41017125	Hasselvika Sentrum - infrastruktur iflg vedtatt plan (tilhører A410)	0	2 518	2 518	0	0
41017480	Kommunale bruer	0	600	600	0	0
41017999	Råkvåg sentrum, plan/fysiske tiltak og vei/trafikkanlegg	0	1 035	1 035	0	0
41018001	Kommunale veier	0	507	1 257	750	770
41018002	Asfaltering kommunale veger	0	255	4 255	4 000	5 745
41018006	Tiltak TS-plan	0	6 365	8 365	2 000	0
41018099	Tomtekjøp (utvikling av næringsareal/tomteareal)	0	14 938	14 938	0	0
41018901	Feltutbygginger, infrastruktur, utbyggings/næringsareal (tilhører A140)	0	3 825	4 325	500	0
41018905	Rissa sentrum, tiltak	0	2 997	2 997	0	0
41019001	Havn Vanvikan - forprosjekt	0	2 300	2 300	0	0
41019002	Utvidelse Fevåg havn	0	0	0	0	362
41020001	Omlegging av kommunal vei - Føldalsveien	0	0	0	0	462
41020004	Sikringstiltak mot kvikkleireskred Sandmo	0	150	150	0	233
41021001	Salg av traktor	0	0	0	0	-138
41021601	Hasselvika - bru	0	0	0	0	163
41022001	Slokkevann Vanvikan	7 448	0	0	0	0
41022091	TS-plan fartshumper og skilting i sentrumsområde Rissa	150	0	0	0	0
41022801	Kommunale veier - Sagliveien, kulvert og stikkrenner	285	0	0	0	0
41022810	Veiskrape Leksvik	254	0	0	0	0
41022901	Bellingsveien - asfaltering komunal vei	769	0	0	0	0
41022902	Trongseterveien - asfaltering kommunal vei	441	0	0	0	0
41022903	Djupdalsveien - asfaltering kommunal vei	704	0	0	0	0
41022904	Vinnahaugen - asfaltering kommunal vei	117	0	0	0	0
41022905	Vorpvikan boligområde - asfaltering kommunal vei	1 244	0	0	0	0
41022999	Raudberget næringsområde - asfaltering	977	0	0	0	0
41117038	Føll - Rokseth, kloakksanering	254	0	1 000	1 000	5 201
41117064	Kvithyll kloakksanering	0	0	0	0	723
41117071	Modalen kloakksanering	0	3 328	3 328	0	0
41117080	Jungerbukta(Hysnes), utslippsledning	0	0	0	0	890
41118001	Råkvåg/Fevåg/Hasselvika, renovering ledningsnett	0	363	863	500	865
41118002	Øyan Vannbeh anlegg, renovering	189	0	0	0	61
41118003	Forprosjekt kommunalt vann Markabygda	0	1 961	1 961	0	0
41118501	Renovering ledningsnett	0	0	400	400	546
41118502	Offentlige avløpsanlegg i sentrumsområder	0	360	1 060	700	440

41118504	Grunnlagssinv. feltutbygging kloakk	0	0	200	200	0
41118510	Innkjøp av vannmålere	0	599	599	0	77
41118520	Installasjon av vannmålere	0	974	1 274	300	342
41119100	Nytt renseanlegg i Vanvikan med pumpestasjon og ledningsnett for slukkevann og spillvann	27 053	12 780	37 780	25 000	5 123
41120001	Slokkevann Vanvikan	0	0	2 000	2 000	0
41120002	Avløps-pumpeledning fra Grønning, Stadsbygd til Kvithyll renseanlegg, Rissa	0	8 500	23 500	15 000	0
41120003	Renseanlegg, pumpestasjon(er), ledninger Vanvikan	0	0	0	0	3 490
41120004	Renovering avløp	0	1 653	2 153	500	0
41120005	Hovedplan avløp og vannmiljø	0	0	0	0	20
41120006	Bestvoll - Langsæther sanering avløp	0	0	500	500	1 200
41120007	Bestvoll - Leirfallet sanering avløp	0	1 200	1 200	0	300
41121001	Vannmålere	0	0	200	200	0
41121002	Uskiftning av eternittledning og kummer (tidl Øyan vestre - Moholt)	0	1 665	3 665	2 000	2 085
41121003	Haugamyra høydebasseng og Aundalen pumpestasjon	1 548	1 107	4 357	3 250	2 143
41121004	Vannforsyning Skaugdalen	0	409	5 409	5 000	0
41121005	Kvithyll kloakksanering	4 427	709	3 209	2 500	1 069
41121006	Uddu kloakksanering	56	0	2 000	2 000	1 519
41122001	Endring kran - Vanvikan	0	0	150	150	0
41122002	Junkerbukta (Hysnes) - utslippsledning	563	0	500	500	0
41122003	Separering vann/kloakk kummer	0	0	2 000	2 000	0
41122701	Inspeksjonskamera	117	0	0	0	0
41122801	Årnset boligfelt - separering vann/ overvann/kloakk	214	0	0	0	0
41122802	Ola-dalen Leksvik - totalrenovering APS	329	0	0	0	0
41122901	Råkvåg - samvirkelaget APS	370	0	0	0	0
41122902	Mælan APS - pumper og styreenheter (budsjett 41118502)	359	0	0	0	0
41418002	Stadsbygd omsorgssenter	0	7 421	7 421	0	-2 421
41418003	Svømmehall og flerbrukshus Leksvik	0	9 232	9 232	0	2 243
41418004	TBRT Tilsyn	0	0	500	500	0
41418005	Årlig rehabilitering	0	0	3 000	3 000	0
41418006	ENØK-tiltak	0	100	200	100	0
41418007	Vanvikan barnehage, nybygg, overført fra Leksviks ØHP 2017-2020	0	32 124	32 124	0	4 137
41418011	Planlagt vedlikehold barnehager	0	185	185	0	0
41418018	Kortlås Vanvikan skole	0	59	59	0	0
41418023	Pasientsignalanlegg Helsetun	0	800	800	0	0
41418026	Leksvik Helsetun, Kjøkkenhette	0	0	0	0	359
41418028	TSM Skolekjøkken	0	2 500	2 500	0	0
41418029	TSM Låssystem	0	0	0	0	318
41418031	Havna omsorgsboliger, Nordvegg og altaner	0	0	0	0	155
41418032	TMS ungdomsskolefløy, vegg og vindu	0	1 760	1 760	0	0
41418033	Leksvik Helsetun, Sprinkelanlegg	0	3 220	3 220	0	0
41418034	Hjemmetjeneste oppvaskmaskiner	0	131	131	0	0
41418038	Enøk tiltak komm bygg	0	200	200	0	0

41418041	Leksvik helsetun, flytting dialyse og helsestasjon, ombygging legekontor	5 601	0	5 500	5 500	10 139
41418601	Salgsinntekter fast eiendom	46	0	0	0	623
41419001	Tilrettelegging videregående skole Vanvikan	0	0	0	0	0
41420001	Høgåsmyra - uteområde	0	250	250	0	0
41420002	Oppgradering etter lekeplasskontroll skoler og barnehager	0	419	419	0	0
41420003	Oppgradering av Rissa Rådhus	0	2 000	2 000	0	0
41420005	Stadsbygd Skole - brakkeløsning	0	0	0	0	75
41420006	Leksvik Barnehage - utskifting av yttervegg	0	242	242	0	133
41420186	Branntiltak Testmann Minne Skole	0	0	0	0	176
41420187	Branntiltak Stadsbygd Skole	105	0	0	0	412
41420188	Branntiltak kommunehuset i Leksvik	0	0	0	0	811
41420190	Branntiltak Hysnes	118	0	0	0	553
41420193	Branntiltak Rissa Helsetun	0	0	0	0	806
41420197	Rønningstad	0	0	0	0	0
41420211	Ventilasjonsaggregat Stadsbygd Skole	0	0	0	0	205
41420501	Ladestasjoner	0	33	33	0	0
41420601	Råkvåg Aldersheim plassbelysning, koronatiltak	0	0	0	0	200
41420602	Vanvikan Skole ventilasjon paviljong, koronatiltak	0	0	0	0	188
41420603	Leksvik Sykehjem solavskjerming, koronatiltak	0	0	0	0	200
41420604	Hysnes Arresten ventilasjon, koronatiltak	0	0	0	0	285
41421001	Stadsbygd Skole - renovering/nybygg	641	129 798	129 798	0	126
41421002	Rissa Sykehjem - utbedring	378	3 100	3 100	0	0
41421003	Leksvik Sykehjem - utbedring	0	2 371	2 371	0	335
41421004	Molo ved Notholmen i Råkvåg	0	0	0	0	100
41421099	Museet Kystens arv - kommunens eierandel	0	0	0	0	12 000
41421201	Leksvik Helsetun - automatdører	0	0	0	0	140
41421202	Råkvåg Aldersheim - kloakkpumper	0	0	0	0	128
41421204	Blålys SD-anlegg erstatter	0	0	0	0	120
41421207	Vanvikan Skole - omgjøring rom	0	0	0	0	229
41421208	Strømmen borettslag, leilighet 113 - rehabilitering	0	0	0	0	298
41421401	Kjøp av kantinebygg ved Hysnes	224	0	0	0	2 428
41421402	Ombygging Rissa Legesenter	251	0	0	0	30
41422002	Uteområde Vanvikan skole	162	0	250	250	0
41422003	Høgåsmyra - utbedring uteområde	0	0	250	250	0
41422004	Oppgradering etter lekeplasskontroll	0	0	150	150	0
41422005	Rissa Rådhus - oppgradering	0	0	2 000	2 000	0
41422006	Elvebakken - oppgradering tak	0	0	300	300	0
41422183	Smia - snøfangere (underprosjekt til 41418003)	227	0	0	0	0
41422201	Ytre Ringvei 29 - utskifting tak	308	0	0	0	0
41422202	Ytre Ringvei 37A - oppgradering bolig	320	0	0	0	0
41422203	Tak driftsstasjon	320	0	0	0	0
41422205	Solavskjerming Vanvikan Skole	200	0	0	0	0
41422207	Vanntåkeanlegg oppfølgingstjenesten	176	0	0	0	0

41422301	Rissa Rådhus - fryserom (underprosjekt til 41420003)	103	0	0	0	0
41422901	Åsly Skole - nytt hjelpemiddellager	0	3 000	3 000	0	0
41422902	Fevåg Hasselvika Skole - branndører	172	200	200	0	0
41422903	Fevåg Hasselvika Skole - varmepumpe	229	830	830	0	0
41422990	Havnegata 5, Vanvikan	1 293	4 500	4 500	0	0
50021001	Åsly kunstgress - ballnett	0	0	0	0	150
50021002	Trådløse mikrofoner	0	0	0	0	150
50022001	Nytt biblioteksystem	0	0	150	150	0
50022002	Oppgradering av PCer	150	0	120	120	0
5012	Leksvik Kommunehus utbedring søyler - justert MVA vedr. bruk lokaler	-2	0	0	0	-1
5384	Leksvik Kommunehus adgangskontroll - justert MVA vedr. bruk lokaler	-2	0	0	0	-1
72018001	KLP, egenkapitalinnskudd	2 121	-260	2 121	2 381	2 013
72018003	Kjøp av aksjer	937	867	867	0	0
72021002	Egenkapitalinnskudd Konsek Trøndelag	0	0	0	0	100
72021004	TrønderEnergi AS - fra lån til C-aksjer	0	0	0	0	66 000
7999	Finansiering	-45	0	0	0	0
9999	Dummy	0	0	0	0	-2

Sum fordelt	97 247	291 836	431 307	139 471	162 495
--------------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------

1.6 Balanse

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		3 305 416	3 230 575
I. Varige driftsmidler		1 764 273	1 758 350
1. Faste eiendommer og anlegg		1 709 436	1 722 325
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		54 837	36 024
II. Finansielle anleggsmidler		314 959	311 309
1. Aksjer og andeler		151 811	148 783
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		163 148	162 527
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler		1 226 184	1 160 915
B. Omløpsmidler		547 139	582 250
I. Bankinnskudd og kontanter		146 098	117 104
II. Finansielle omløpsmidler		174 257	260 604
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		174 257	260 604
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		226 784	204 543
1. Kundefordringer		26 583	23 096
2. Andre kortsiktige fordringer		108 183	91 864
3. Premieavvik		92 018	89 582
Sum eiendeler		3 852 555	3 812 825
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		-730 239	-741 748
I. Egenkapital drift		-70 546	-58 147

1. Disposisjonsfond	-35 973	-23 104
2. Bundne driftsfond	-34 574	-35 043
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0	0
II. Egenkapital investering	-86 137	-80 251
1. Ubundet investeringsfond	-60 166	-62 288
2. Bundne investeringsfond	-25 970	-17 963
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0	0
III. Annen egenkapital	-573 556	-603 350
1. Kapitalkonto	-575 340	-605 134
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	1 784	1 784
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	0	0
D. Langsiktig gjeld	-2 955 056	-2 919 737
I. Lån	-1 725 939	-1 776 674
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	-526 020	-423 756
2. Obligasjonslån	0	0
3. Sertifikatlån	-1 199 919	-1 352 919
II. Pensjonsforpliktelse	-1 229 117	-1 143 063
E. Kortsiktig gjeld	-167 261	-151 340
I. Kortsiktig gjeld	-167 261	-151 340
1. Leverandørgjeld	-61 440	-37 267
2. Likviditetslån	0	0
3. Derivater	0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	-105 821	-114 073
5. Premieavvik	0	0
Sum egenkapital og gjeld	-3 852 555	-3 812 825
F. Memoriakonti	0	0
I. Ubrukte lånemidler	232 450	301 764
II. Andre memoriakonti	5 053	8 727
III. Motkonto for memoriakontiene	-237 504	-310 490
Kontrollsum balanse	0	0

1.7 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

	Regnskap 2022	Regnskap 2021	Regnskap 2020
1 Netto driftsresultat	-13581	-11 712	31 140
2 Avsetning til bundne driftsfond	11817	8 289	17241
3 Bruk av bundne driftsfond	-12286	-14 683	-17589
4 Overføring til investering i hht budsjett	629	-	
5 Avsetning til disposisjonsfond i hht budsjett	21035	8 693	21135
6 Bruk av disposisjonsfond i hht budsjett	-3533	-8 587	-33287
7 Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk			144
8 Årets budsjett-avvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	4 081	-18 000	18 784
9 Strykning av overføring til investering	-314		
10 Strykning av avsetning til disposisjonsfond	-3 767		-15 189
11 Strykning av tidligere års merforbruk			
12 Strykning av bruk av disposisjonsfond		-8 587	
13 Mer-eller mindreforbruk etter strykninger	-	-26 587	3 595
14 Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger			-3 451
15 Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk			
16 Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk			-144
17 Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond		26 587	
18 Framført til inndekning senere år (merforbruk)		-	-

	Regnskap 2022	Regnskap 2021	Regnskap 2020
1 Sum utgifter og inntekter eksklusiv bruk av lån	70 339	67 308	-11 618
2 Avsetning til bundne investeringsfond	8 230	5 961	5 619
3 Bruk av bundne investeringsfond	-223	-871	-82
4 Budsjettert bruk av lån	-362 309	-314 556	-216 258
5 Overføring fra drift i hht budsjett	-315		
6 Avsetning til ubundet investeringsfond i hht budsjett		6 100	
7 Bruk av ubundet investeringsfond i hht budsjett	-2 988	6 047	-2 381
8 Dekning av tidligere års udekket beløp			
9 Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-287 266	-230 011	-224 720
10 Strykning av avsetning til ubundet investeringsfond			
11 Strykning bruk av lån	287 266	236 058	216 259
12 Strykning overføring fra drift			
13 Strykning av bruk av ubundet investeringsfond		-6 047	2 381
14 Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0	0	-6 080
15 Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond			6 080
16 Framført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0

1.8 Konsolidert driftsregnskap – økonomisk oversikt etter art

Tall i 1000 kroner	Konsolidert regnskap 2022	Konsolidert regnskap 2021
Driftsinntekter		
Rammetilskudd	-429 790	-432 719
Inntekts- og formuesskatt	-277 837	-256 387
Eiendomsskatt	-10 911	-1 942
Andre skatteinntekter	-1 084	-429
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-52 059	-21 934
Overføringer og tilskudd fra andre	-171 865	-173 334
Brukerbetalinger	-38 125	-38 414
Salgs- og leieinntekter	-112 814	-103 097
Sum driftsinntekter	-1 094 484	-1 028 256
Driftsutgifter		
Lønnsutgifter	527 737	522 525
Sosiale utgifter	116 247	129 391
Kjøp av varer og tjenester	233 122	217 321
Overføringer og tilskudd til andre	118 137	107 319
Avskrivninger	67 766	65 035
Sum driftsutgifter	1 063 010	1 041 592
Brutto driftsresultat	-31 474	13 336
Finansinntekter/Finansutgifter		
Renteinntekter	-15 126	-12 425
Utbytter	-19 008	-18 603
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	12 180	0
Renteutgifter	37 267	16 482
Avdrag på lån	70 413	54 494
Netto finansutgifter	85 726	39 948
Motpost avskrivninger	-67 766	-65 035
Netto driftsresultat	-13 514	-11 751
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:		
Overføring til investering	315	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-470	-6 394
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	13 669	18 145
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	13 514	11 751
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0

1.9 Konsolidert investeringsregnskap – bevilgningsoversikt

Tall i 1000 kroner	Konsolidert regnskap 2022	Konsolidert regnskap 2021
Investeringsutgifter		
Investeringer i varige driftsmidler	93 389	93 232
Tilskudd til andres investeringer	800	1 150
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 058	68 113
Utlån av egne midler	0	0
Avdrag på lån	0	0
Sum investeringsutgifter	97 247	162 495
Investeringsinntekter		
Kompensasjon for merverdiavgift	-11 043	-2 492
Tilskudd fra andre	-340	-12 172
Salg av varige driftsmidler	-164	-18 259
Salg av finansielle anleggsmidler	-2 614	-12 148
Utdeling fra selskaper	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-5 142	-70 963
Bruk av lån	-75 043	-78 498
Sum investeringsinntekter	-94 346	-194 533
Videreutlån		
Videreutlån	21 270	26 810
Bruk av lån til videreutlån	-21 270	0
Avdrag på lån til videreutlån	6 964	7 012
Mottatte avdrag på videreutlån	-14 569	-12 974
Netto utgifter videreutlån	-7 605	20 848
Overføring fra drift og netto avsetninger		
Overføring fra drift	-315	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	8 007	5 090
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-2 988	6 100
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	4 704	11 190
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Inntekter til fordeling	0	0
Utgifter til fordeling	97 247	162 495

1.10 Konsolidert balanseregnskap

Tall i 1000 kroner	Note	Konsolidert regnskap 2022	Konsolidert regnskap 2021
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		3 306 080	3 231 159
I. Varige driftsmidler		1 764 273	1 758 350
1. Faste eiendommer og anlegg		1 709 436	1 722 325
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		54 837	36 024
II. Finansielle anleggsmidler		314 962	311 311
1. Aksjer og andeler		151 814	148 785
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		163 148	162 527
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler		1 226 845	1 161 497
B. Omløpsmidler		547 689	582 877
I. Bankinnskudd og kontanter		146 755	117 596
II. Finansielle omløpsmidler		174 257	260 604
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		174 257	260 604
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		226 678	204 677
1. Kundefordringer		26 626	23 302
2. Andre kortsiktige fordringer		108 202	91 897
3. Premieavvik		91 850	89 478
Sum eiendeler		3 853 770	3 814 036
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		-730 690	-742 293
I. Egenkapital drift		-70 889	-58 556
1. Disposisjonsfond		-36 041	-23 240
2. Bundne driftsfond		-34 847	-35 317
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		-86 137	-80 251
1. Ubundet investeringsfond		-60 166	-62 288
2. Bundne investeringsfond		-25 970	-17 963
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital		-573 665	-603 486
1. Kapitalkonto		-575 449	-605 270
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		1 784	1 784
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld		-2 955 611	-2 920 186

I. Lån	-1 725 939	-1 776 674
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	-526 020	-423 756
2. Obligasjonslån	0	0
3. Sertifikatlån	-1 199 919	-1 352 919
II. Pensjonsforpliktelse	-1 229 672	-1 143 511
E. Kortsiktig gjeld	-167 469	-151 557
I. Kortsiktig gjeld	-167 469	-151 557
1. Leverandørgjeld	-61 412	-37 265
2. Likviditetslån	0	0
3. Derivater	0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	-106 056	-114 292
5. Premieavvik	0	0
Sum egenkapital og gjeld	-3 853 770	-3 814 036
F. Memoriakonti	0	0
I. Ubrukte lånemidler	232 450	301 764
II. Andre memoriakonti	5 053	8 727
III. Motkonto for memoriakontiene	-237 504	-310 490
Kontrollsum balanse	0	0

2 Noter

2.1 Anleggsmidler

	IKT-utstyr, kontormask	Transp.midler, mask., verktøy, inventar og utst. anleggsmaskiner	Brannbiler, Tekn. Anl VAR, parkeringsplasser, helseplattformen	Boliger, skoler, barnehager, veger, idrhaller, ledningsnet	Admbygg, lager, alders-, sykehjem, helsesenter kirker, forrbygg, brannst	Tomtegrunn, industriomr boligområder for salg	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2022	63 312	37 866	139 458	1 303 883	626 878	59 529	2 230 927
Årets tilgang	3 906	1 019	26 058	53 320	6 082	9 756	100 141
Årets avgang	0	0	-2 899	-20 085	-7 444	-8 844	-39 272
Anskaffelseskost 31.12.2022	67 219	38 885	162 617	1 337 118	625 516	60 441	2 291 796
Akk avskrivninger 31.12	51 656	25 117	63 133	273 146	114 470	7	527 529
Netto akk. og rev. nedskrivninger						-7	-7
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	51 656	25 117	63 133	273 146	114 470	0	527 522
Bokført verdi pr. 31.12.2022	15 563	13 768	99 484	1 063 972	511 046	60 441	1 764 274
Årets avskrivninger	8 938	2 680	7 464	34 470	14 208	7	67 766
Årets nedskrivninger			-1 615	-8 299	-2 901	-7	-12 821
Årets reverserte nedskrivninger							0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

2.2 Endring av arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Omløpsmidler	547 138,00	582 249,00	-35 111,00
Kortsiktig gjeld	167 260,00	151 339,00	15 921,00
Arbeidskapital	379 878,00	430 910,00	-51 032,00

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)

2022

Netto driftsresultat	13 581,00
Netto utgifter/inntekter i investering	-4 704,00
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	-69 313,00
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-51 028,00

-4,00

Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering

2.3 Vesentlige bundne fond

Bunde fond - formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	4 010	245	-1 660	2 595
Øvrige bundne fond	31 032	11 571	-10 625	31 978
Sum	35 042	11 816	-12 285	34 573

Bundne investeringsfond				
Formidlingslån	16846	8230	-120	24 956
Øvrige fond	1117		-103	1 014
Sum	17 963	8 230	-223	25 970

De fem største bundne fondene som ikke er selvkost og formidlingslån er:

A140 - Spredte avløp	-1 946 458,37
A132 - Fosen IKT - investeringer	-2 073 719,23
A120 - Fosen Inkasso	-2 442 500,16
A108 - Omstillingsprosjekt	-3 900 176,16
A132 - Fosen IKT - driftsfond	-4 529 543,24

2.4 Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Anleggsmidler	3 305 413,00	3 230 574,00	74 839,00
Langsiktig gjeld	2 955 054,00	2 919 736,00	35 318,00
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	232 450,00	301 763,00	-69 313,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	582 809,00	612 601,00	-29 792,00

2.5 VAR Sektor

2022 Etterkalkyle selvkost	Vann	Avløp	Feiing	Totalt
Gebyrinntekter	15 928 674	15 991 768	3 246 855	35 167 296
Øvrige driftsinntekter	1 024 151	217 258	44 403	1 285 812
Driftsinntekter	16 952 825	16 209 026	3 291 258	36 453 108
Direkte driftsutgifter	6 533 307	8 163 630	2 997 468	17 694 405
Avskrivningskostnad	4 301 332	4 634 952	0	8 936 284
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	2 021 172	4 857 839	0	6 879 011
Indirekte netto driftsutgifter	183 157	212 111	47 947	443 215
Indirekte avskrivningskostnad	703	884	325	1 913
Indirekte kalkulatorisk rente (3,54 %)	12	16	6	34
Driftskostnader	13 039 683	17 869 432	3 045 746	33 954 861
Resultat	3 913 141	-1 660 406	245 512	2 498 247
Selvkostgrad (%)	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter ev. subsidiering	6 506 376	9 705 802	48 278	16 260 456
Selvkostfond 01.01	0	3 867 805	142 652	4 010 457
+ Avsetning til selvkostfond	0	0	245 512	245 512
- Bruk av selvkostfond	0	-1 660 406	0	-1 660 406
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (3,54 %)	0	107 410	9 385	116 795
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	0	2 314 808	397 549	2 712 357
Fremførbart underskudd 01.01	-8 726 893	0	0	-8 726 893
+ Inndekning av fremførbart underskudd	3 913 141	0	0	3 913 141
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (3,54 %)	-239 399	0	0	-239 399
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	-5 053 150	0	0	-5 053 150

Gebyrinntekter	15 928 674	15 991 768	3 246 855	35 167 296
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiering og fond	12 015 532	17 652 174	3 001 343	32 669 049
Finansiell dekningsgrad (%)	132,6 %	90,6 %	108,2 %	107,6 %

Regnskapsføringsforslag balanse	Vann	Avløp	Feiing	Totalt
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	0	-1 552 996	254 897	-1 298 099
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	-3 673 742	0	0	-3 673 742
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	Vann	Avløp	Feiing	Totalt
1550 Avsetninger til bundne fond	0	0	254 897	254 897
1950 Bruk av bundne fond	0	-1 552 996	0	-1 552 996

Normalgebyr	Vann	Avløp	Feiing	Totalt
Normalgebyr eksklusiv mva.	8 260	4 296	530	13 086
Normalgebyr inklusiv mva.	10 325	5 370	663	16 358

2022 Etterkalkyle selvkost	Saksbehandling og kontroll av separate avløpsanlegg
Gebyrinntekter	496 344
Driftsinntekter	496 344

Direkte driftsutgifter	316 565
Indirekte netto driftsutgifter	3 752
Indirekte avskrivningskostnad	35
Indirekte kalkulatorisk rente (3,54 %)	1
Driftskostnader	320 352
Resultat	175 992
Selvkostgrad (%)	100,0 %
"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter ev. subsidiering	3 788
Selvkostfond 01.01	0
+ Avsetning til selvkostfond	175 992
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (3,54 %)	3 112
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	179 104

Gebyrinntekter	496 344
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiering og fond	320 352
Finansiell dekningsgrad (%)	154,9 %

Regnskapsføringsforslag balanse	Saksbehandling og kontroll av separate avløpsanlegg
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	179 104
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	0
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	Saksbehandling og kontroll av separate avløpsanlegg
1550 Avsetninger til bundne fond	179 104
1950 Bruk av bundne fond	0

Normalgebyr	Saksbehandling og kontroll av separate avløpsanlegg
Normalgebyr eksklusiv mva.	184

2022 Etterkalkyle selvkost	Regulerings planer	Bygge- og delesaker	Oppmåling	Eier seksjonering	Totalt
Gebyrinntekter	220 220	2 254 757	69 840	0	2 544 817
Øvrige driftsinntekter	0	447 997	842 334	0	1 290 331
Driftsinntekter	220 220	2 702 754	912 174	0	3 835 148
Direkte driftsutgifter	1 022 529	3 850 078	1 196 626	0	6 069 233
Indirekte netto driftsutgifter	12 908	40 254	15 545	0	68 707
Indirekte avskrivningskostnad	113	374	132	0	619
Indirekte kalkulatorisk rente (3,54 %)	2	7	2	0	11
Driftskostnader	1 035 552	3 890 712	1 212 306	0	6 138 570
Foreløpig resultat	-815 332	-1 187 958	-300 132	0	-2 303 422
+ Subsidiering	815 332	1 187 957	300 132	0	2 303 421
Resultat	0	-1	0	0	-1
Selvkostgrad (%)	21,3 %	65,5 %	18,9 %	0,0 %	52,5 %
"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter ev. subsidiering	-802 309	-1 147 322	-284 453	0	-2 234 085
Selvkostfond 01.01	0	1	0	0	1
+ Avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0

- Bruk av selvkostfond	0	-1	0	0	-1
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	0	0	0	1	1

Gebyrinntekter	220 220	2 254 757	69 840	0	2 544 817
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiering og fond	1 035 552	3 442 715	369 972	0	4 848 239
Finansiell dekningsgrad (%)	21,3 %	65,5 %	18,9 %	0,0 %	52,5 %

Regnskapsføringsforslag balanse	Regulerings planer	Bygge- og delesaker	Oppmåling	Eier seksjonering	Totalt
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	0	-1	0	0	-1
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	0	0	0	0	0
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	Regulerings planer	Bygge- og delesaker	Oppmåling	Eier seksjonering	Totalt
1550 Avsetninger til bundne fond	0	0	0	0	0
1950 Bruk av bundne fond	0	-1	0	0	-1

Normalgebyr	Regulerings planer	Bygge- og delesaker	Oppmåling	Eier seksjonering	Totalt
Normalgebyr eksklusiv mva.	88 492	23 015	9 751	0	121 258

2.6 Pensjonsnote KLP

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

Premiefond

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

	KLP 2022	KLP 2021
Innestående på premiefond 01.01.	51 849 095	0
Tilført premiefondet i løpet av året	21 021 178	0
Bruk av premiefondet i løpet av året	20 854 687	0
Innestående på premiefond 31.12.	52 015 586	0

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 pensjonspremier 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). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2022 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 10 423 445 lavere enn faktisk betalte pensjonspremier. Bestemmelsene innbærer 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	3,50 %	3,00 %
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %	1,98 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	1,98 %	1,98 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik		KLP 2022	SPK 2022	Sum 2022	KLP 2021	SPK 2021	Sum 2021
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	45 410	7 008	52 418	44 879	6 927	51 806
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	33 629	2 317	35 946	31 435	2 308	33 743
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-39 533	-1 295	-40 828	-36 775	-1 455	-38 230
	Adminstrasjonskostnad	2 220	247	2 467	2 372	246	2 618
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	41 726	8 277	50 003	41 911	8 026	49 937
B	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	61 382	7 924	69 306	82 187	8 685	90 872
C	Årets premieavvik (B-A)	19 656	-353	19 303	40 276	659	40 935

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2022	2022	2022	2021	2021	2021
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	61 382	7 924	69 306	82 187	8 685	90 872
C	Årets premieavvik	-19 656	353	-19 303	-40 277	-659	-40 936
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	16 515	241	16 756	13 788	-99	13 689
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	58 241	8 518	66 759	55 698	7 927	63 625
G	Pensjonstrekk ansatte	7 510	1 677	9 187	7 406	1 698	9 104
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	50 731	6 841	57 572	48 292	6 229	54 521

Akkumulert premieavvik		2022	2022	2022	2021	2021	2021
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)		78 476	1303	79 779	51 987	545	52 532
Årets premieavvik		19 657	-353	19 304	40 277	659	40 936
Sum amortisert premieavvik dette året		-16 515	-241	-16 756	-13 788	99	-13 689
Akkumulert premieavvik pr. 31.12		81 618	709	82 327	78 476	1 303	79 779
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik		9 599	93	9 692	9 642	161	9 803
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift		91 217	802	92 019	88 118	1 464	89 582

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2022	2022	2022	2021	2021	2021
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.		1 058 620	86 154	1 144 774	1 053 284	128 892	1 182 176
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)		37 669	-8 934	28 735	-29 656	-51 973	-81 629
Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)				0			0
Årets pensjonsopptjening		45 410	7 008	52 418	44 879	6 927	51 806
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse		33 629	2 317	35 946	31 435	2 308	33 743
Utbetalinger		-41 480	0	-41 480	-41 322	0	-41 322
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.		1 133 848	86 545	1 220 393	1 058 620	86 154	1 144 774
Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.		1 106 735	54 180	1 160 915	1 059 735	110 851	1 170 586
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)		13 950	-14 868	-918	-28 268	-66 566	-94 834
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)				0			0
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)		61 382	7 924	69 306	82 187	8 685	90 872
Administrasjonskostnad/rentegaranti		-2 220	-247	-2 467	-2 372	-245	-2 617
Utbetalinger		-41 480		-41 480	-41 322	0	-41 322
Forventet avkastning		39 533	1 295	40 828	36 775	1 455	38 230
Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.		1 177 900	48 284	1 226 184	1 106 735	54 180	1 160 915
Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.		-44 052	38 261	-5 791	-48 115	31 974	-16 141
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse						
		01.01.2022			01.01.2021		
	Antall aktive	1118			1145		
	Antall oppsatte	1353			1252		
	Antall pensjoner	775			745		
	Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	337 261			326 114		
	Gj.snittlig alder, aktive	42,06			41,81		
	Gj.snittlig tjenestetid, aktive	9,96			9,69		

2.7 Aksjer og andeler

Aksjer			
Navn	Bokført verdi	Eierandel	Aksjekapital
Fosenbrua AS	1 887 000	28,76 %	6 560 000
FosenKraft AS	5 020 000	20 %	25 100 000
Indre Fosen Invest AS	1 999 500	27,47 %	4 548 598
Leksvik Industriell Vekst Holding AS	1 089 940	15,90 %	6 854 969
IFJobbAS	2 300 000	100 %	2 309 004
Konsek Trøndelag	100 000		
Oi! Trøndersk mat og drikke	10 000		
Rissa radio SA	100 000		
Sentrumsgården SA	500 000	8,34	5 995 204
MIST AS	21 140		
Trøndelag reiseliv AS	2 000		
Trønderenergi AS	9 070 000	7,97	113 801 757
TrønderEnergi AS - C Aksjer	66 000 000		
NTE	18 300 000		
Helseplattformen AS	57 057		
Flyco AS	12 920		
Trondheim Havn	1	0,3%	
Sum	106 469 558		
Andeler			
Egenkapitalinnskudd KLP	33 542 176		
Rissahallen AL	2 500 000		
Leksvik vassverk AL	527 500		
Prestberga vassverk	5 000		
AS Biblioteksentralen	2 700		
Borgen bygdeutvikling AB	5 000		
Rissa Kraftlag SA	43 000		
Andelsinnskudd Revisjon Midt-Norge AS	120 000		
Fosen Helse IKS	300 000		
Trøndelag brann og redningstjeneste	8 295 960		
Sum andeler	45 341 336		
Totalt bokført pr 31.12.2022	151 810 894		

2.8 Garantiansvar

Garantiansvar

Garantiansvar					
Garantier gitt til:	Garanti 31.12.22	Garantiramme	Garantien utløper	Formål	Type garanti
Fosen Inkasso	2 500 000	2 500 000		Opprette inkassoselskap	Selvskyldner
Rissahallen SA	911 764	20 000 000	15.07 .2035	Bygging av ny hall i Rissa	Selvskyldner
Trøndelag Brann- og redningstjeneste	532 031	11 350 000	14.05 .2060	Øvingsanlegg på Sandmoen	Selvskyldner
Sum	3 943 795	33 850 000			

2.9 Langsiktig gjeld

Navn		Ref. nr	Forf. dato	Restgjeld	i % av gjeld	Tot rente	Rentereg.dato
Hovedbok, Husbanken - Startlån							
				167 103 804	9,68%	1,732	
Navn		Ref. nr	Forf. dato	Restgjeld	i % av gjeld		Rentereg.dato
Hovedbok, KLP							
Indre Fosen - KLP - PT lån		8317.60.75271	25.09.2044	134 383 486	7,79%	3,950	
				134 383 486	7,79%	3,950	
Navn		Ref. nr	Forf. dato		i % av gjeld		Rentereg.dato
Hovedbok, Kommunalbanken							
Leksvik - KBN - Fastrente 10 år		20110445	08.09.2036	9 240 000	0,54%	2,980	09.09.2024
Rissa - KBN - Grønt p.t-lån		20110601	29.11.2040	3 062 530	0,18%	3,850	
Rissa - KBN - Fastrente 10 år		20130220	16.04.2038	46 743 520	2,71%	2,130	16.04.2025
Indre Fosen - KBN - PT		20010565	26.01.2029	12 702 120	0,74%	3,950	
Indre Fosen - KBN - PT		20080409(2)	17.10.2033	14 975 800	0,87%	3,950	
Indre Fosen - KBN - PT		20100838(2)	16.04.2036	23 506 800	1,36%	3,950	
Indre Fosen - KBN NIBOR		20210073	20.03.2023	188 614 780	10,93%	3,380	
Rissa - KBN - Grønt p.t-lån		20150234	12.05.2045	40 146 600	2,33%	3,850	
Indre Fosen - KBN - PT		20140363	20.06.2034	20 700 000	1,20%	3,950	
Indre Fosen - KBN - PT		20040537	30.12.2030	12 301 840	0,71%	3,950	
Indre Fosen - KBN - PT		20100290	16.04.2035	20 000 000	1,16%	3,950	
Indre Fosen - KBN - PT		20120039	16.04.2037	21 145 770	1,23%	3,950	

Navn		Ref. nr	Forf. dato	Restgjeld	i % av gjeld	Tot rente	Rentereg.dato
				413 139 760	23,94%	3,452	
Navn		Ref. nr	Forf. dato	Restgjeld	i % av gjeld		Rentereg.dato
Hovedbok, Verdipapirmarkedet							
Indre Fosen - DNB - SRT 6 mnd - 28.02.23		NO0012643388	28.02.2023	100 000 000	5,79%	3,420	
Indre Fosen - Handelsbanken - FRN 2 år - 28.08.23		NO0011083362	28.08.2023	229 379 208	13,29%	3,565	28.02.2023
Indre Fosen - SEB Fastrente 2 år - 27.01.23		NO0010921265	27.01.2023	297 977 250	17,26%	0,740	
Indre Fosen - SEB - FRN 2 år - 23.05.24		NO0012531054	23.05.2024	144 668 443	8,38%	3,640	23.02.2023
Indre Fosen - SEB - FRN 3 år - 24.02.25		NO0012629445	24.02.2025	239 279 000	13,86%	3,775	24.02.2023
				1 011 303 901	58,59%	2,779	
				1 725 930 951	100,00%	2,930	

2.10 Avdrag på lån

Kommuneloven setter krav til nedbetaling av lånegjeld i § 50, såkalt minimumsavdrag. Minimumsavdrag beregnes som sum langsiktig gjeld, foruten videreformidlingslån, dividert på sum anleggsmidler, foruten tomter og andre ikke avskrivningsbare eiendeler, (jf KL § 50 nr 1 og 2) multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet.

Sum avskrivbare anleggsmidler per 01.01.22	1 698 821 052
Langsiktig gjeld uten startlån per 01.01.2022	-1 633 661 704
Avskrivninger 2022	67 742 375
Minimumsavdrag	65 144 074
Manglende avdrag fra 2021	3 132 795
Betalt minimumsavdrag	67 280 064

2.11 Ytelser til ledende personer i kommunen

Kommunedirektør:

Årslønn per 31.12.2022: kr 1 243 000

Funksjonstillegg: kr 40 000

Totale ytelser mottatt i 2022 som kommunedirektør: kr 1 240 520

Ordfører (100%):

Årslønn: 957 900 kr

Totale ytelser mottatt i 2022 som ordfører: kr 923 048

Varaordfører (50%):

Årslønn: 431 500 kr

Totale ytelser mottatt i 2021 som varaordfører: kr 454 765

2.12 Sykefravær og antall ansatte

Sykefravær:

2022	Fravær%	Korttids%	Langtids%
Kvinne	11,53	2,90	8,63
Mann	4,74	1,83	2,91
Totalt	10,33	2,71	7,63

Antall ansatte:

Kvinne	894
Mann	177
Totalt	1071

2.13 Godtgjørelse til revisjon

Revisjon Midt Norge SA mottok en godtgjørelse på totalt kr 1 111 000 for 2022

2.14 Finansielle omløpsmidler

Navn	Verdi 01.01.2022	Verdi 31.12.2022	Verdistigning 2022
Grieg Investor AS	157 954 945	145 774 577	-12 180 368
Fondsforvaltning A/S		28 920 356	1 330 590

2.15 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunale samarbeid etter KL § 27 med eget særregnskap

KulturCompagniet KF mottok en overføring fra kommunen på kr 400 000. Kommunen kjøpte også tjenester for kr 436 113 i 2022.

2.16 Hovedkontorkommune til § 27-samarbeid skal angi overføringer til/fra samarbeidet og deltakende kommuner

Samarbeid	Regnskap
Fosen Barnevern	10 441 424
Fosen IKT	4 988 410
Fosen Inkasso	959 349
Fosen Regnskap	2 172 590
Fosen Lønn	1 941 427
Fosen Helse IKS*	3 569 997
Agresso	805 892

*inkludert sengepost FDMS

2.17 Større investeringer

Prosjekt	Regnskap	Opprinnelig budsjett	Budsjettendringer	Justert budsjett	Til disp PL
Helseplattformen	25 505 872	20 500 000	500 000	21 000 000	- 4 505 872
Nytt renseanlegg i Vanvikan med pumpestasjon og ledningsnett for slukkevann og spillvann	27 052 538	25 000 000	12 779 636	37 779 636	10 727 098
Avløps-pumpeledning fra Grønning, Stadsbygd til Kvithyll renseanlegg, Rissa		15 000 000	8 500 000	23 500 000	23 500 000
Ofaret	479 725		19 103 087	19 103 087	18 623 362
Stadsbygd Skole - renovering/nybygg	641 347		129 798 367	129 798 367	129 157 020
Tomtekjøp (utvikling av næringsareal/tomteareal)			14 938 333	14 938 333	14 938 333
Vanvikan barnehage, nybygg, overført fra Leksviks ØHP 2017-2020			32 124 486	32 124 486	32 124 486

2.18 Endring regnskapsprinsipp

Som en følge av endring i forskrift om årsregnskap og årsberetning er virkning av endringer i regnskapsprinsipp i 2007 og som er regnskapsført mot likviditetsreserven, ført over til egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Tilsvarende ble virkningen av at tilskudd til ressurskrevende brukere ble lagt om fra 2008 og ført mot konto for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene skal ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Konto for endring av regnskapsprinsipp består pr 31.12.2022 av følgende poster:		
Endringer av regnskapsprinsipp som påvirker AK - drift	31.12 .2021	1.01 .2021
Ressurskrevende brukere - Rissa kommune	-1 998 000	-1 998 000
Periodisering av renter - Rissa kommune	2 432 815	2 432 815
Ressurskrevende brukere Leksvik	-4 487 788	-4 487 788
Feriepenger - Leksvik	4 493 274	4 493 274
Periodisering av renter - Leksvik kommune	2 483 961	2 483 961
Kompensasjon for mva - Leksvik kommune	-1 140 247	-1 140 247
Sum	1 784 015	1 784 015

2.19 Finansielle eiendeler og finansielle forpliktelser

Finansielle eiendeler:

Vil typisk være kontanter eller en annen kontraktsfestet rettighet til å motta kontanter eller en annen finansiell eiendel fra en annen part.

Oversikt finansielle eiendeler pr. 31.12.2022:

Kontanter	38 082,00
Bankinnskudd	146 059 895
Sum finansielle omløpsmidler	146 097 977

I tillegg til finansielle omløpsmidlene har kommunen følgende langsiktige utlån pr. 31.12.2022

Sør-Trøndelag Fylkeskommune	4 580 575
Fotball og flerbrukshall Vanvikan v/Vanvikan IL	8 726 777
Fosenkraft as	13 340 398
Lån sosialklienter	297 507
Husbank formidlingslån	136 202 990

2.20 Tap på utlån

Kommunen har i 2022 ingen utlån med vesentlige tap.

2.21 Vesentlige forhold

Kommunen er ikke i noen rettsvister i 2022.