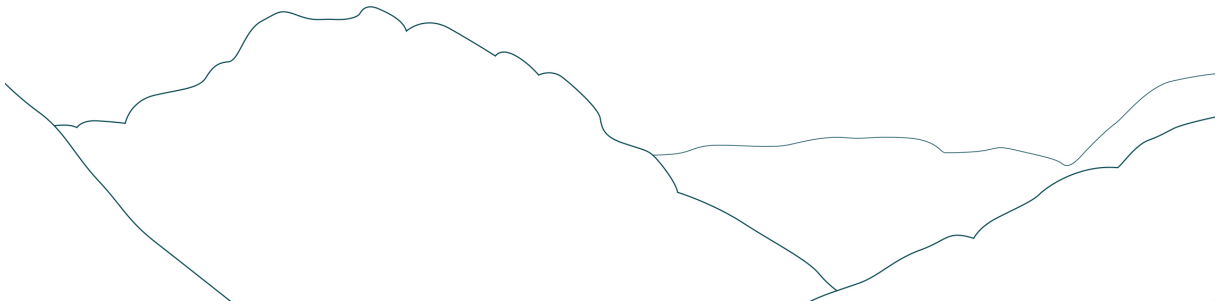




VINJE



REKNESKAP 2022

INNHALDSLISTE ÅRSREKNESKAP :	SIDE
<i>MELDING FRÅ REVISOR</i>	
LØYVINGSOVERSIKT DRIFT § 5-4 1.ledd	1
LØYVINGSOVERSIKT INVESTERING § 5-5	2
ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT § 5-6	3
OVERSIKT OVER SAMLA BUDSJETTAVVIK OG ÅRSAVSL.DISPOSISJONAR § 5-9	4
BALANSEREKNESKAPEN	5
BEVILGNINGSOVERSIKT - Drift § 5-4 2.ledd	6
INVESTERINGSOVERSIKT	7
*NOTE 1: ENDRING I ARBEIDSKAPITALEN	8
*NOTE 2A: PENSJONSFORPLIKTINGAR	9
*NOTE 2B: PENSJON, PÅVIRKING PÅ RESULTAT	10
*NOTE 3: GARANTIANSVAR	11
*NOTE 4: YTINGAR TIL LEIANDE PERSONAR	12
*NOTE 5: GODTGJERSLE TIL REVISOR	13
*NOTE 6: AKSJAR OG ANDELAR	14
*NOTE 7: FOND	15
*NOTE 8: KAPITALKONTO	16
*NOTE 9: INTERKOMM.SAMARBEID	17
*NOTE 10A: LÅN OG RENTER	18
*NOTE 10B: KAPITALBINDING OG REFINANSIERINGSRISIKO	19
*NOTE 11: AVDRAG PÅ LÅN	20
*NOTE 12: RESULTATOVERSIKT EININGANE	21
*NOTE 13: VARIGE DRIFTSMIDLAR	22
*NOTE 14: INVESTERINGSOVERSIKT	23
*NOTE 15: BRUKT / AVSETT KONSESJONSAVGIFTSFONDET	24
*NOTE 16: KRAFTFOND MØSSTROND	25
*NOTE 17A: SJØLVKOSTOMRÅDA	26-38
*NOTE 17B: SJØLVKOSTOMRÅDA - ANLEGGSOVERSIKT	39
*NOTE 18A: AMORTISERT PREMIEAVVIK KLP	40
*NOTE 18B: AMORTISERT PREMIEAVVIK SPK	41
*NOTE 19: MARKEDBASERTE FINANSIELLE OMLØPSMIDLER OG DERIVATER	42
*NOTE 20: UTLÅN	43



Til kommunestyret i Vinje
kommune

Kopi:
Kontrollutvalet
Formannskapet
Rådmann

MELDING FRÅ UAVHENGIG REVISOR

Utsegn om årsrekneskapen

Konklusjon

Vi har revidert årsrekneskapen for Vinje kommune, som blei levera 8.3.23 og som viser eit netto driftsresultat på kr 56 938 080. Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2022, oversikt over løyvingar til drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samla budsjettavvik og årsoppgjersdisposisjonar for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoen, samt notar til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktige rekneskaps-prinsipp.

Etter vår meining

- oppfyller årsrekneskapen gjeldande lovkrav, og
- gir årsrekneskapen i det alt vesentlege ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga per 31. desember 2022 og av resultat for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoen, i samsvar med kommunelova og god kommunal rekneskapsskikk i Noreg

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift, god kommunal revisjonsskikk i Noreg og International Standards on Auditing (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er beskrivne under overskrifta *Revisors oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Vi er uavhengige av kommunen i samsvar med krava i lovar og forskrifter i Noreg, og har etterlevd dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Innhenta revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkeleg og føremålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår.

Årsmeldinga og annan ytterlegare informasjon

Rådmannen er ansvarleg for informasjonen i årsmeldinga og den ytterlegare informasjonen som er publisert saman med årsrekneskapen. Ytterlegare informasjon omfattar den lovbestemte årsmeldinga og anna informasjon i kommunens årsrapport. Vår konklusjon om årsrekneskapen ovanfor dekkjer verken informasjonen i årsmeldinga eller annan ytterlegare informasjon.

I samband med revisjonen av årsrekneskapen er det vår oppgave å lese årsmeldinga og annan ytterlegare informasjon. Føremålet er å vurdere om det er vesentleg inkonsistens mellom årsmeldinga, annan ytterlegare informasjon og årsrekneskapen og den kunnskap vi har opparbeidd under revisjonen av årsrekneskapen, eller om informasjonen i årsmeldinga og annan ytterlegare informasjon elles, tilsynelatande er vesentleg feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsmeldinga eller anna ytterlegare informasjon tilsynelatande er vesentleg feil. Vi har ikkje noko å rapportere om det.

Ut frå kunnskapen vi har opparbeidd oss i revisjonen, meiner vi at årsmeldinga

- inneheld dei opplysningane som skal vere med etter gjeldande lovkrav og
- at opplysningane om økonomi i årsmeldinga stemmer overeins med årsrekneskapen.

Vi viser elles til «Utsegn om forklaring for vesentlege budsjettavvik» under vår utsegn om andre lovmessige krav.

Rådmannen sitt ansvar for årsrekneskapen

Rådmannen er ansvarleg for å utarbeide årsrekneskapen og for at den gir ei dekkande framstilling i samsvar med kommunelovas regler og god kommunal rekneskapsskikk i Noreg. Rådmannen er også ansvarleg for slik intern kontroll han finn naudsynt for å kunne utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta.

Revisor sine oppgaver og plikter ved revisjonen av årsrekneskapen

Vårt mål med revisjonen er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av feil eller misleg framferd, og å gi ei revisjonsmelding som inneheld vår konklusjon. Tryggande sikkerheit er ei høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Feilinformasjon blir vurdert som vesentleg dersom den åleine eller samla, innanfor rimeleg grenser, kan forventast å påverke dei økonomiske avgjerdene som brukarane tar, på grunnlag av årsrekneskapen.

For vidare beskriving av revisors oppgaver vises det til: www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsmelding nr. 2

Utsegn om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, og kontrollhandlingar vi har funne nødvendige etter internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikkje er revisjon eller forenkla revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», meiner vi at leiinga har oppfylt si plikt til å sørgje for ordentleg og oversiktleg



registrering og dokumentasjon av kommunen sine rekneskapsopplysningar, i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Utsegn om forklaring for vesentlege budsjettavvik

Vi har utført eit attestasjonsoppdrag som skal gje moderat sikkerheit, knytt til Vinje kommune si forklaring for vesentlege budsjettavvik, enten det skuldast beløpsmessige avvik eller avvik frå kommunestyret sine premissar for bruken av løyvingane.

Konklusjon

Basert på dei utførte handlingane og innhenta bevis, er vi ikkje blitt kjende med forhold som gjev grunn til å tru at årsmeldinga ikkje gir dekkande opplysningar om vesentlege budsjettavvik.

For vidare beskriving av revisors oppgåver vises det til: www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsmelding nr. 2

Bø, 14. april 2023

Vestfold og Telemark revisjon IKS

Hilde Vatnar

Hilde Vatnar

Oppdragsansvarleg / statsautorisert revisor

Birgitte L. Bøen

Birgitte Lindner Bøen

Teamleiar rekneskapsrevisjon

VINJE KOMMUNE

LØYVINGSOVERSIKT DRIFT rekneskapsforskrift §5-4 fyrste ledd



Tall i 1000 kroner	Rekneskap 2022	Regulera budsjett 2022	Opprinneleg budsjett 2022	Rekneskap 2021
Rammetilskot	-106 055	-106 850	-106 400	-107 604
Inntekts- og formuesskatt	-148 343	-145 050	-128 800	-133 360
Eigedomsskatt	-53 632	-53 632	-54 000	-59 822
Kraftinntekter netto	-163 792	-166 800	0	0
Andre generelle driftsinntekter	-68 815	-67 938	-81 000	-67 207
Sum generelle driftsinntekter	-540 637	-540 270	-370 200	-367 993
Netto løyvingar frå drift verksemdene ekskl.renter/avdr/fond	452 732	466 654	327 559	277 173
Avskrivningar	46 869	49 500	49 500	46 706
Sum netto driftsutgifter	499 602	516 154	377 059	323 879
Brutto driftsresultat	-41 035	-24 116	6 859	-44 114
Renteinntekter	-3 988	-4 150	-1 950	-1 162
Renteinntekter verksemdene spes. side 5	-704	-350	-350	-256
Utbytte	-6 270	-6 270	-5 040	-3 325
Gevinst og tap finansielle omløpsmidlar	1 107	2 050	-950	-1 833
Renteutgifter	14 267	14 680	12 780	10 543
Renteutgifter verksemdene spes.side 5	13	8	8	15
Avdrag på lån	26 542	26 500	27 000	24 882
Utlån/avdrag verksemdene spes side 5	0	0	0	0
Netto finansutgifter	30 966	32 468	31 498	28 864
Motpost avskrivningar	-46 869	-49 500	-49 500	-46 706
Netto driftsresultat	-56 938	-41 148	-11 143	-61 956
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	1 567	13 106	1 515	0
Overføring til investering verksemdene	153	0	4 558	0
Avsett til bundne driftsfond	29 663	29 663	28 400	26 590
Bruk av bundne driftsfond	-7 459	-7 459	-9 558	-15 719
Avsett til bundne driftsfond verksemdene spes. side 5	14 314	0	0	16 789
Bruk av bundne driftsfond verksemdene spes. side 5	-16 807	-8 302	-8 302	-11 001
Avsett til disposisjonsfond	102 727	102 727	1 160	23 721
Bruk av disposisjonsfond	-13 601	-34 966	0	15 633
Avsett til disposisjonsfond verksemdene spes.side 5	0	0	18 400	21 576
Bruk av disposisjonsfond verksemdene spes.side 5	-53 620	-53 620	-25 030	-15 633
Sum disponering eller dekning av netto driftsresultat	56 938	41 149	11 143	61 956
Framført til dekning i seinare år (meirforbruk)	0	0	0	0



Løyvingsoversikt investering etter bud.- og reknesk.forskrift §5-5 fyrste ledd

JFR. BEVILGNINGSOVERSIKT INVESTERING SIDE 2	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
INNETEKTER				
Investering i varige driftsmidler spes.side 6	88 841	104 965	91 800	64 475
Tilskot til andres investeringar	950	950	0	200
Aksjar og andelar i selskap	1 356	1 356	5 515	15 957
Utlån av egne midlar	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringar	91 147	107 271	97 315	80 633
Kompensasjon for meirverdiavgift	-8 253	-11 070	-12 370	-6 299
Tilskot frå andre	-2 846	-2 480	-2 000	-7 294
Sal av varige driftsmidler	-2 478	-2 100	0	-9 588
Sal av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Utdeling frå aksjar	0	0	0	0
Mottekje avdrag på utlån egne midlar	-28 601	-28 500	-28 500	-98
Bruk av lån	-46 765	-46 765	-46 000	-58 230
Sum inntekter investering	-88 944	-90 915	-88 870	-81 510
Vidareutlån	13 277	15 000	15 000	9 368
Bruk av lån til vidareutlån	-13 277	-15 000	-15 000	-9 368
Betalt avdrag på lån til vidareutlån	1 947	1 500	1 500	1 374
Mottekje avdrag på vidareutlån	-3 169	-1 500	-1 500	-1 323
Sum netto utgifter vidareutlån	-1 223	0	0	51
Overføring frå drift	-1 567	-13 106	-6 073	0
Overføring frå drift Verksemdene	-153	0	0	0
Avsett til bunde invest.fond	3 112	0	0	878
Bruk av bunde invest.fond	-2 372	-3 250	-2 372	-12 679
Avsett til ubunde invest.fond	0	0	0	0
Bruk av ubunde invest.fond	0	0	0	0
Dekking av tidlegare års udekte beløp	0	0	0	12 628
Sum overføring frå drift og netto avsett fond	-981	-16 356	-8 445	826
Framført til inndekking i seinare år(udekt beløp)	0	0	0	0



	Rekneskap 2022	Regulera budsjett 2022	Opprinneleg budsjett 2022	Rekneskap 2021
Tall i 1000 kroner				
DRIFTSINNTEKTER				
Rammetilskot	-106 055	-106 850	-106 400	-107 604
Inntekts- og formuesskatt	-148 343	-145 050	-128 800	-133 360
Eigedomsskatt	-53 632	-53 632	-54 000	-59 822
Andre skatteinntekter	-67 912	-67 938	-67 500	-66 378
Andre overføringar og tilskot frå staten	-26 513	-23 825	-14 100	-17 576
Overføringar og tilskot frå andre	-98 879	-69 458	-69 887	-94 884
Brukarbetalingar	-15 403	-12 673	-13 293	-14 798
Sals- og leigeinntekter	-301 595	-289 930	-193 601	-229 588
Sum driftsinntekter	-818 332	-769 356	-647 581	-724 010
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	333 375	321 914	297 047	304 056
Sosiale utgifter	70 797	80 969	80 075	66 165
Kjøp av varer og tenestar	205 681	180 968	152 604	171 446
Overføringar og tilskot til andre	120 575	111 889	75 214	91 523
Avskrivningar	46 869	49 500	49 500	46 706
Sum driftsutgifter	777 297	745 239	654 440	679 896
Brutto driftsresultat	-41 035	-24 116	6 859	-44 114
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONAR				
Renteinntekter	-4 693	-4 500	-2 300	-1 418
Utbytte	-6 270	-6 270	-5 040	-3 325
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidlar	1 107	2 050	-950	-1 833
Renteutgifter	14 280	14 688	12 788	10 558
Avdrag på lån	26 542	26 500	27 000	24 882
Netto fanansutgifter	30 966	32 468	31 498	28 864
Motpost avskrivningar	-46 869	-49 500	-49 500	-46 706
Netto driftsresultat	-56 938	-41 148	-11 143	-61 956
DISPONERING ELLER DEKKING AV NETTO DRIFTSRESULTAT				
Overføring til investering	1 720	13 106	6 073	0
Avsett til bundne driftsfond	43 978	29 663	28 400	43 379
Bruk av bundne driftsfond	-24 266	-15 760	-17 860	-26 720
Avsett til disposisjonsfond	102 727	102 727	19 560	45 297
Bruk av disposisjonsfond	-67 221	-88 587	-25 030	0
Bruk av tidlegare års mindreforbruk	0	0	0	
Sum disponering eller dekking av netto driftsresultat	56 938	41 149	11 143	61 956
Framført til inndecking i seinare år (meirforbruk)	0	0	0	0



Oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjonar (F§ 5-9)

Tal i 1000 kroner

Rekneskap 2022

Oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjonar drift		
Netto driftsresultat	-	56 938
Avsett til bundne driftsfond		43 978
Bruk av bundne driftsfond	-	24 266
Overføring til investering i samsvar med årsbudsjettet og fullmakter		13 259
Avsett til disposisjonsfond i samsvar med årsbudsjettet og fullmakter		102 727
Bruk av disposisjonsfond i samsvar med årsbudsjettet og fullmakter	-	88 587
Årets budsjettavvik (meir- eller mindreforbruk før strykingar) L1:L2	-	9 827
Stryking av overføring til investering	-	11 539
Strykingar av bruk av disposisjonsfond		21 366
Meir- eller mindreforbruk etter strykingar		-
Avsetjing av mindreforbruk etter strykingar til disposisjonsfond		-

Oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjonar investering		
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån		61 023
Avsett til bundne investeringsfond		3 112
Bruk av bundne investeringsfond	-	2 372
Budsjettert bruk av lån	-	61 765
Overføring frå drift i samsvar med årsbudsjettet og fullmakter	-	13 259
Dekking av tidlegare års udekka beløp		-
Årets budsjettavvik (udekka eller udisponert beløp før strykingar)	-	13 261
Stryking av bruk av lån		1 723
Stryking av overføring frå drift		11 539



Tal i 1000 kroner

Noter

Rekneskap 2022

Rekneskap 2021

EIGEDELAR**A. ANLEGGSMIDLAR**

Faste eigedomar og anlegg	13	1 223 602	1 229 566
Utstyr, maskinar og transportmidlar	13	34 228	35 328
Utlån		41 789	60 283
Aksjar og andelar	6	102 111	100 967
Pensjonsmidlar	2	752 590	697 294
Sum anleggsmidlar		2 154 320	2 123 438

B. OMLØPSMIDLAR

Kundefordringar		12 826	12 437
Andre kortsiktige fordringar		81 188	53 974
Aksjar og andelar		0	0
Sertifikat		0	0
Obligasjonar	19	52 094	53 201
Premieavvik pensjon	2	58 614	51 183
Kasse og bankinnskott		176 913	132 733
Sum omløpsmidlar	1	381 636	303 529

Sum eigedelar

2 535 956

2 426 967

EIGENKAPITAL OG GJELD**C. EIGENKAPITAL**

Disposisjonsfond	7	-122 375	-86 869
Bundne driftsfond	7	-94 742	-75 031
Ubundne investeringsfond		0	0
Bundne investeringsfond	7	-6 161	-5 421
Rekneskapsmessig meir/mindre forbruk investering		0	0
Rekneskapsmessig meir/mindre forbruk drift		0	0
Endra periodisering drift		3 685	3 685
Kapitalkonto	8	-741 907	-800 589
Sum eigenkapital		-961 500	-964 224

D. GJELD**LANGSIKTIG GJELD**

Ihendehaverobligasjonslån		-230 730	0
Pensjonsforpliktingar	2	-743 838	-685 828
Andre lån	10	-453 023	-651 241
Sum langsiktig gjeld		-1 427 590	-1 337 069

KORTSIKTIG GJELD

Kassekredittlån		0	0
Leverandørfordringar		-27 360	-35 744
Annan kortsiktig gjeld		-118 833	-89 182
Premieavvik	2	-673	-749
Sum kortsiktig gjeld	1	-146 866	-125 674

Sum eigenkapital og gjeld

-2 535 956

-2 426 967

MEMORIAKONTI:

Ubrukte lånemidlar		0	765
Ubrukte lånemidlar Startlån		15 173	13 450
Underskot sjølvkost feiing		0	113
Underskot sjølvkost vatn		3 182	0
Underskot sjølvkost avløp		8 590	0
Motkonto lånemidlar		0	-765
Motkonto lånemidlar Startlån		-15 173	-13 450
Motkonto sjølvkostområde		-11 772	-113
Sum memoriakonti		0	0

Jan Myrøkk
Rådmann

Vicky L. Norvik
Vicky Lolk Norvik
Rekneskapsfører



Bevilgningsoversikt - Drift § 5-4 andre ledd

Samt spesifikasjon finanstransaksjonar og fondsbruk verksemdene jf. Løyvingsoversikt side 1

Verksemdene	Rekneskap 2022	Regulert budsjett	Opprinneleg budsjett	Rekneskap 2021
ORGANISASJON OG INNOVASJON	24 029 354	22 770 498	21 424 498	19 763 991
RÅDMANNEN	3 835 352	3 835 501	2 460 001	4 967 973
NAV	5 848 360	5 729 857	4 071 002	4 545 742
PØB	18 756 569	20 101 436	18 004 936	17 627 708
BARNEVERN	7 187 145	7 187 145	8 471 000	6 034 992
OPPVEKST ADM	3 938 060	4 173 500	3 850 000	-
RAULAND SKULE	21 150 988	21 447 182	19 875 010	18 134 183
ÅMOT SKULE	26 171 649	25 326 415	22 527 002	21 420 077
EDLAND SKULE	16 508 042	16 194 332	14 792 005	14 678 652
ØYFJELL OPPVEKSTSENTER	10 907 005	10 623 193	9 718 000	10 369 527
ÅMOT BARNEHAGE	15 691 112	16 106 343	15 443 998	14 565 102
RAULAND BARNEHAGE	11 914 858	13 122 279	12 831 002	12 192 652
EDLAND BARNEHAGE	8 887 657	9 224 916	8 936 002	8 225 346
KJØKKENDRIFT	2 796 392	3 098 000	2 771 000	2 208 691
HELSE OG MEISTRING	183 219 745	177 589 213	156 724 813	160 298 933
KULTUR	15 312 606	16 920 496	14 485 996	13 141 297
TEKNISK DRIFT OG VEDLIKEHALD	42 038 955	41 328 496	28 232 996	30 430 261
REINHOLD OG TEKSTIL	18 532 579	17 762 008	17 402 008	17 409 161
NÆRING	- 2 046 941	7 856 516	1 915 016	- 299 707
DIV.GENERELLE ANSVAR KOMM.	- 29 889 471	18 007 340	52 136 299	- 70 561 058
SJØLVKOST PLAN/OPPM/BYGGSAK	- 418 255	11	11	- 560 373
SJØLVKOST VANN/AVLØP/RENOVASJON/FEIING	- 8 290 184	17 999 997	17 999 997	- 17 051 484
Sum	396 081 578	404 390 000	313 800 000	288 662 414

Finansinntekter/utgifter Verksemdene	Rekneskap 2022	Regulert budsjett	Opprinneleg budsjett	Rekneskap 2021
Andre renteutg. einingane	13 008	7 988	7 988	14 932
Overført til investering	153 304	-	1 515 000	-
Renteinntekter ansvar 90*	- -	150 000	150 000	-
Renteinntekter einingane	- 704 399	200 000	200 000	- 256 095
Sum finansinntekter jfr.løyvingsoversikt drift side 1	- 538 087	342 012	1 172 988	- 241 162

Fondsbruk verksemd 10*-86*	Rekneskap 2022	Regulert budsjett	Opprinneleg budsjett	Rekneskap 2021
Avs.til næringsfond (kons.kr.) ansvar 8005	-	-	18 400 000	21 576 313
Bruk av næringsfond (kons.kr.) ansvar 8005	- 35 444 537	35 444 537	15 460 000	- 12 963 447
Bruk av disp.fond einingane	- 18 175 000	18 175 000	9 570 000	- 2 670 000
Avsett til bunde fond einingane	8 258 413			8 242 106
Avsett til bundne sjølvkostfond	6 055 930			8 546 812
Bruk bunde fond einingane	- 3 104 039		-	- 2 363 699
Bruk av kons.avg.fond einingane	- 8 302 000	8 302 000	8 302 000	- 8 302 000
Bruk av bundne fond sjølvkostområde	- 5 401 458		-	- 335 310
Bruk av bundne driftsfond verksemdene jfr.løyvingsoversikt drift side 1	- 56 112 691	61 921 537	14 932 000	- 11 730 776
Netto løyvingar frå drift verksemdene pkt 6 § 5-4 fyrste ledd	452 732 357	466 653 549	327 559 012	277 172 801

Stryking av "bruk av disp.fond" er gjennomført på ansvar 9000.



Investeringsoversikt per anlegg

Prosjekt	Prosjekt namn	Rekneskap 2022	Regulert budsjett	Opprinneleg budsjett
00180	Utstyr VTDS F120	520 449	497 505	450 000
00350	Nytt datasystem Kjøkendrift	8 938	106 375	-
00401	Utstyr nytt legekantor Åmot F241	36 094	73 376	-
00402	Velferdsteknologi - digitalisering tavler F253	-	-	150 000
00403	Velferdsteknologi - låse/signalanlegg F253	109 570	120 000	-
00404	Utstyr styrkerom F233	505 658	300 000	-
00501	Rullearkiv Lokalhistorisk Samling	368 057	-	-
01003	Innføring av Elements	93 683	-	-
01306	Kommunehuset rehabilitering	121 545	300 000	1 500 000
01307	Stolar Kommunehuset	141 873	-	-
02603	Legevakt Åmot F261	939 268	940 332	-
02604	Bustader for vanskelegstilte med heildøgns pleie l	1 693 170	3 100 000	4 900 000
02605	Forbetring av nett - Helse F261	344 490	650 190	900 000
02606	Forprosjekt Rauland Omsorgssenter	106 250	110 000	300 000
02607	Forprosjekt Norheimstunet	105 000	105 000	500 000
02608	Forprosjekt sjukeheim/omsorgssenter Åmot	557 019	150 000	500 000
02609	Ombygg/Rehab. fysioavd.	7 604 680	8 500 000	8 500 000
02610	Ventilasjonsaggregat Helsesenteret	1 947 898	2 500 000	800 000
02611	Utbetring medisinerom Sjukeheimen	-	-	500 000
02650	Kjøp/sal av bustader F265	4 305 585	4 306 158	-
02653	Kjøp av bustad til flyktningføremål	3 075 540	3 100 000	-
03205	Ladepunkt F332	856 355	1 028 956	400 000
03206	Kjøp av minibuss til VO	-	500 000	-
03252	Litangen grunnnerv	200 000	3 700 000	-
03300	G/S - vegar F332	3 749 794	3 573 584	5 000 000
03302	Bruer F332	-	-	7 000 000
03307	G/S - veg Øyfjell F332	3 967 940	8 443 322	10 000 000
03309	Bustadfelt Øyfjell - oppussing	231 421	250 000	250 000
03310	Asfaltering Edland/Grungedal	302 325	300 000	300 000
03312	Flaumsikring Edland	141 688	150 000	-
03391	Ny brannstasjon Åmot F339	19 499 196	18 925 719	12 000 000
03392	Brannbil / vassforsyningsbil	-	2 300 000	3 900 000
03402	Vatn anlegg Åmot F340	20 266 979	20 446 648	25 000 000
03450	Vatn ledningsnett generelt F345	5 953 130	6 439 547	2 000 000
03500	Avløp anlegg Vågslid F350	1 158 310	1 115 953	-
03530	Avløp ledningsnett generelt F353	5 223 134	5 449 460	1 000 000
03533	Avløpsnett Vågslid F353	2 648 113	2 730 000	-
03706	Storegutmonument/park	-	50 000	50 000
03707	Forsvarsmuseet - forprosjekt	188 691	250 000	250 000
03708	Forprosjekt heis Vinjar F386	266 575	325 000	-
03851	Aktivitetspark Edland F385	300 570	1 050 000	1 050 000
03852	Vinjehuset - nye ventilasjonsanlegg F386	1 229 220	2 200 000	4 600 000
		88 768 206	104 087 125	91 800 000

Note 1 - Endring i arbeidskapital

Balanserekneskapen :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidlar	381 635 617	303 528 883	
2.3 Kortsiktig gjeld	146 866 118	125 674 361	
Arbeidskapital	234 769 499	177 854 521	56 914 978

Drifts- og investeringsrekneskapen :	Beløp
Driftsrekneskapen	
Sum driftsinntekter	-957 649 223
Sum driftsutgifter	869 744 779
Netto finansutgifter	30 966 364
Netto driftsresultat	-56 938 080
Investeringsrekneskapen	
Sum investeringsutgifter	91 147 018
Sum investeringsinntekter	-88 943 693
Netto utgifter vidareutlån	-1 222 578
Netto utgifter i investeringsrekneskapen	980 748
Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsrekneskapen	-55 957 332
Endring ubrukte lånemidler (auke +/-reduksjon-)	957 647
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsrekneskapen	-56 914 978
Differanse (forklaras nedanfor)	0

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

Note 2 A - Pensjonsforpliktingar

Generelt om pensjonsordningane i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordningar i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for dei tilsette.

Premiefond

Premiefondet er eit fond for tilbakeført premie og overskot. Eventuelle midlar på premiefondet kan berre brukast til framtidig premiebetaling. Premiefondet går ikkje fram av kommunerekneskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremiar.

	2022	2021
Innestående på premiefond 01.01.	32 314 403	1 537 213
Tilført premiefondet i løpet av året	13 963 736	35 748 923
Bruk av premiefondet i løpet av året	13 852 430	4 971 733
Innestående på premiefond 31.12.	32 425 709	32 314 403

Rekneskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i budsjett- og regnskapsforskriften skal driftsrekneskapen belastast med pensjonskostnader som er rekna ut frå langsiktige føresetnader om avkastning, lønsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene reknast ut på ein annan måte enn pensjonspremien som betalast til pensjonsordninga, og det vil difor normalt vera skilnad mellom desse to storleikane. Skilnaden mellom betalt pensjonspremie og utrekna pensjonskostnad kallast premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsførast i driftsrekneskapen. Premieavviket tilbakeførast igjen neste år med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller seinare, med 1/10 per år for premieavvik oppstått frå 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått frå 2002 til 2010.

Rekneskapsføringa av pensjon inneber eit unntak frå dei grunnleggjande prinsippa for kommunerekneskapen om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal takast med i årsrekneskapen for vedkommande år (kl § 14-6, 2. ledd nr c). Rekneskapsføringa av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innverknad på netto driftsresultat i 2022 ved at rekneskapsførte pensjonsutgifter er kr 7 507 429 lågare enn faktisk betalte pensjonspremiar.

Bestemmelsane innber også at utrekna pensjonsmidlar og pensjonsforpliktingar er oppført i balansen som høvesvis anleggsmidlar og langsiktig gjeld.

Økonomiske føresetnader for utrekning av pensjonskost	KLP	SPK
Forventa avkastning pensjonsmidlar	3,50 %	3,00 %
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %
Forventa årleg lønsvekst	1,98 %	1,98 %
Forventa årleg G- og pensjonsregulering	1,98 %	1,98 %

Spesifikasjon av samla pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktingar og estimatavvik

		KLP		SPK	
Pensjonskostnad og premieavvik		2022	2021	2022	2021
Årets pensjonsopptening, noverdi		28 331 922	27 441 653	3 353 996	3 256 559
Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting		20 803 972	19 106 959	1 108 761	1 084 773
Forventa avkastning på pensjonsmidlane		-24 440 164	-22 266 412	-616 797	-681 121
Administrasjonskostnad		1 497 296	1 309 310	119 491	115 052
A Utrekna netto pensjonskostnad (inkl. adm. kostnader)		26 193 026	25 591 510	3 965 451	3 775 263
B Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)		43 003 422	47 614 513	3 608 367	3 886 489
C Årets premieavvik (B-A)		16 810 396	22 023 003	-357 084	111 226

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsrekneskapen		2022	2021	2022	2021
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)		43 003 422	47 614 513	3 608 367	3 886 489
C Årets premieavvik		-16 810 396	-22 023 003	357 084	-111 226
D Amortisering av tidlegare års premieavvik		9 634 919	8 300 603	30 454	-82 407
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)		35 827 945	33 892 113	3 995 905	3 692 856
G Pensjonstrekk tilsette		4 981 347	4 501 858	822 816	789 206
Årets rekneskapsførte pensjonsutgift (F-G)		30 846 598	29 390 255	3 173 089	2 903 650

Akkumulert premieavvik		2022	2021	2022	2021
Sum gjenstående premieavvik tidlegare år (pr. 01.01.)		45 275 122	31 552 722	325 340	131 707
Årets premieavvik		16 810 396	22 023 003	-357 084	111 226
Sum amortisert premieavvik dette året		-9 634 919	-8 300 603	-30 454	82 407
Akkumulert premieavvik pr. 31.12		52 450 599	45 275 122	-62 198	325 340
Arbeidsgjevaravgift av akkumulert premieavvik		5 559 763	4 799 174	-6 593	34 506
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g. avgift		58 010 362	50 074 296	-68 791	359 846

Pensjonsmidlar og pensjonsforpliktingar		2022	2021	2022	2021
Brutto pensjonsforplikting pr. 01.01.		643 712 855	634 358 637	40 500 441	55 446 355
Estimatavvik (ført direkte mot eigenkapitalen)		35 235 513	-12 608 908	-3 541 743	-19 287 247
Verknad av planendringar (ført direkte mot eigenkapitalen)					
Årets pensjonsopptening		28 331 922	27 441 653	3 353 996	3 256 559
Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting		20 803 972	19 106 959	1 108 761	1 084 773
Utbetalingar		-27 629 175	-24 585 486	-	-
Brutto pensjonsforplikting pr. 31.12.		700 455 087	643 712 855	41 421 455	40 500 440
Brutto pensjonsmidlar pr. 01.01.		669 309 494	635 065 637	25 270 884	48 020 885
Estimatavvik (ført direkte mot eigenkapitalen)		22 042 449	-9 742 272	-6 455 427	-27 202 559
Verknad av planendringar (ført direkte mot eigenkapitalen)					
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)		43 003 422	47 614 513	3 608 367	3 886 489
Administrasjonskostnad/rentegaranti		-1 497 296	-1 309 310	-119 491	-115 052
Utbetalingar		-27 629 175	-24 585 486	-	-
Forventa avkastning		24 440 164	22 266 412	616 797	681 121
Brutto pensjonsmidlar pr. 31.12.		729 669 058	669 309 494	22 921 130	25 270 884
Netto pensjonsforplikting pr. 31.12.		-29 213 971	-25 596 639	18 500 325	15 229 556
Arbeidsgjevaravgift av netto pensjonsforplikting		-	-2 713 244	1 961 034	1 614 333

Note 2 B - Pensjon, påvirkning på resultat

Premieavvik pensjon - påverknad på netto driftsresultat

		2022	2021
Konto	Kontotekst	Beløp	Beløp
	Netto driftsresultat	kr -56 938 000	kr -61 956 599
10902	Premieavvik pensjon KLP (D= innt.ført K= utg ført)	kr 16 810 396	kr 22 023 003
10903	Premieavvik SPK - (D = innt.ført K= utg.ført)	kr -357 084	kr 111 226
10902	Amortisering av premieavvik KLP utgiftsført	kr -9 634 919	kr -8 300 602
10903	Amortisering av premieavvik SPK - utgiftsført	kr -30 454	kr 82 407
10992	Arbeidsgjevaravgift av premieavvik KLP - inntektsført	kr 1 781 902	kr 2 334 438
10993	Arbeidsgjevaravgift av premieavvik SPK- utgiftsført	kr -37 851	kr 11 790
10992	Arbeidsgjevaravgift av amortisering KLP- utgiftsført	kr -1 021 313	kr -880 239
10993	Arbeidsgjevaravgift av amortisering SPK- utgiftsført	kr -3 248	kr 8 741
	Korrigert driftsresultat - mindreforbruk	kr -49 430 571	kr -46 565 835
Sum påverknad driftsresultat i året D= innt. K=utg		kr 7 507 429	kr 15 390 764
Bruk premiefond i året		kr 13 852 430	kr 4 971 733

Note 3 - Kommunens garantiansvar

Garantien er stilt for	Formål	Type garanti	Vedteken garanti-ramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12.	Forventa låneopptak (utover saldo)	Tillegg for renter og omkostn ol.	Godkjenning	Utløper
			kr - kr -	kr - kr -	kr - kr -			
Sum garantiansvar				kr -	kr -			

Note 4 - Ytingar til leiande personar

Ytingar til leiande personar	Lønn og ann1 godtgjersle	Godtgjersle for andre verv	Tilleggs- godtgjersle	Natural- ytelser
Rådmann	1 207 931	0	0	5 396
Ordfører	889 200	0	0	5 396

Note 5 - Godtgjersle til revisor

Kommunens revisor er Vestfold og Telemark revisjon IKS

Godtgjersle til revisor	Kommune- kassa
Revisjon	805 560
Rådgjeving	31 360
Samlet godtgjersle	836 920

Note 6 - Aksjar og andelar

Selskapets namn	Referanse til balansen	Eigarandel i selskapet	Eventuell marknads verdi	Balanseført verdi 31.12.2022	Balanseført verdi 01.01.2022
Eigenkapitalinnskott KLP	221550012			kr 20 928 815	kr 19 573 521
Vest Telemark kraftlag holding AS	221200010	19000 stk. 19%		kr 19 000 000	kr 19 000 000
Raulandsakademiet AS	221200010	28850 stk. 98,61%		kr 34 865 021	kr 34 865 021
Kvito AS	221200010	2784 aksjar 49,78%		kr 2 710 000	kr 2 710 000
Interkomm.arkiv BTV IKS	221151010	1,75 %		kr 43 650	kr 43 650
Telem.interkomm. Næringsfond	221200010			kr 27 000	kr 27 000
Renovest IKS	221151010	29 %		kr 2 900 000	kr 2 900 000
Vestfold og Telemark komm.revisjon IKS	221151010	1,46 %		kr 17 440	kr 17 440
Kontrollutv.sekretæriat IKS	221151010	1,75 %		kr 17 300	kr 17 300
Kraftkompetanse KO	221151010			kr 115 000	kr 115 000
Norsk Bane AS	221200010	1750 aksjar 17,23%		kr 1 833 500	kr 1 833 500
Vest Telemark næringsbygg	221200010	3126 aksjar 25,55%		kr 3 600 927	kr 3 600 927
Kommunekraft AS	221200010	1 stk.		kr 1 000	kr 1 000
Vest Telemark blad AS	221200010	400 stk. 8,74%		kr 40 000	kr 40 000
Telemark bilruter AS	221200010	1911 stk. 17,19%		kr 900 200	kr 900 200
Rehabiliteringssenteret AIR AS (1 aksje 2022)	221200010	316 aksjar 16,06%		kr 315 500	kr 315 000
Visit telemark	221200010	10 stk. 0,978		kr 10 000	kr 10 000
Biblioteksentralen	221200010	419 kom./3301 stk. 86,55%		kr 900	kr 900
Dag og Tid	221200010	24 stk		kr 600	kr 600
Rauland Turist AS	221200010	423 aksjar 33,00%		kr -	kr 211 500
Radio Vest Telemark AS	221200010	230 stk. 20%		kr 22 480	kr 22 480
E134 Haukelivegen AS (frå 2001)	221200010	10 aksjar 2,22%		kr 10 000	kr 10 000
RN eigedom AS Rauland Næringshage	221200010	2587 stk 57,14%		kr 4 000 000	kr 4 000 000
Sør-Øst 110 IKS	221151010	Eigenkap kr 14 pr.innb.		kr 51 926	kr 51 926
Vinje datasenter holding	221152010	100 %		kr 2 500 000	kr 2 500 000
Vinjevegen 172 as	221200010	100 %		kr 8 200 000	kr 8 200 000
Fjellvåken as	221200010	1 aksje, 32,54%		kr 1	kr -
Sum			kr -	kr 102 111 260	kr 100 966 965

Note 7 - Fond

Bundne driftsfond	Behaldning 01.01.2022	Avsetningar	Bruk av fond	Behaldning 31.12.2022
Sjølvcostfond byggesak	kr 10 036 789	kr 1 032 720	kr -	kr 11 069 509
Sjølvcostfond vatn	kr 3 689 289		kr 3 689 289	kr -
Sjølvcostfond avløp	kr 709 672	kr -	kr 709 672	kr -
Sjølvcostfond renovasjon	kr 881 683	kr 2 020 526		kr 2 902 209
Sjølvcostfond oppmåling	kr 975 593	kr 566 417		kr 1 542 010
Sjølvcostfond plan	kr 1 022 867		kr 1 002 497	kr 20 370
Sjølvcost slam	kr 894 518	kr 1 695 364		kr 2 589 882
Sjølvcost feiing	kr -	kr 699 566		kr 699 566
Sjølvcost Utsleppsløyve	kr -	kr 41 337		kr 41 337
Konsesjonsavgiftsfond	kr 14 175 020	kr 29 663 000	kr 15 761 000	kr 28 077 020
Møsstrond næringsfond 2015	kr 24 398 116	kr 729 899		kr 25 128 015
Husbanken husvøling	kr 550 400			kr 550 400
Rauland skule liv og røre 2110-2020	kr -	kr 250 000		kr 250 000
Aldersvenlege bustader 1410-3011-14102	kr 450 000		kr 450 000	kr -
Nordheimstunet gåve 4061-2540-40611	kr 1 056 466		kr 53 520	kr 1 002 946
Gåve I.Moen heimeteneste 4060-2540-40603	kr 261 858	kr 55 309		kr 317 167
Ø.Vinje heimet.gåve Å.B. 4061-2540-40615	kr 393 851			kr 393 851
Sjukeheimen gåve arv 2020 4051-2530-40510	kr 1 000 000			kr 1 000 000
Aktivitetstilbod og besøksvert 4040-2540-40413	kr 3 183		kr 3 183	kr (0)
Liv og røre 4010-2340-40101	kr -	kr 567 203		kr 567 203
ALIS 4080-2410-40803	kr -	kr 1 025 780		kr 1 025 780
Styrking av legevakt 4081-2410-40810	kr -	kr 1 500 000		kr 1 500 000
Kultur Den KulaturelleSkulesekk 5045+3830+50451	kr 251 102	kr 27 812		kr 278 914
Prosjekt Vidda Vinn 7000-3600-70014	kr 330 996		kr 93 974	kr 237 021
Utbyggingsavtale hytter Vågslid 7000-2850-70057	kr 905 500	kr 95 650		kr 1 001 150
Utbyggingsavtale hytter Rauland 7000-2850-70058	kr 4 861 800	kr 1 683 350		kr 6 545 150
Fiskefond Møsstrond 7000-63290-70059	kr 423 900	kr 198 302		kr 622 202
Fond gebyr disp/brukendring 7000-3290-70009	kr 2 091 250			kr 2 091 250
Tilskot frå fylket til Corona 7000-3250-70002	kr 1 097 639		kr 1 097 639	kr -
Kompetanseløftet sjukeh. 4040-2540-40402	kr 274 837		kr 274 837	kr -
Helsesamarbeid 4040-2410-40406	kr 1 514 468	kr 737 683		kr 2 252 151
Kommunalt rusarbeid 4070-2430-40714	kr 402 895		kr 402 895	kr -
Moglegheitsstudie møsstrond ELIDA 7000-3250-70006	kr -	kr 1 107 350		kr 1 107 350
Øvrige bundne driftsfond	kr 2 376 993	kr 280 074	kr 727 990	kr 1 929 077
Sum	kr 75 030 685	kr 43 977 343	kr 24 266 497	kr 94 741 531
Bundne investeringsfond				
Avdrag startlån	kr 2 171 070	kr 1 222 578		kr 3 393 648
Bundne kap.fond frå kons.avg.	kr 2 372 310		kr 2 372 310	kr -
Aktivitetspark Edland 0386-3850-03851	kr 877 789	kr 1 889 430		kr 2 767 219
Sum	kr 5 421 169	kr 3 112 008	kr 2 372 310	kr 6 160 867
Ubundne fond				
Disposisjonsfond	kr 61 014 525	kr 53 449 103	kr 27 575 675	kr 86 887 952
Næringsfond (Kons.kr.)	kr 25 131 980	kr 50 000 000	kr 39 644 537	kr 35 487 443
Disp.fond vedr.overskot	kr 722 103		kr 722 103	kr (0)
Sum	kr 86 868 608	kr 103 449 103	kr 67 942 315	kr 122 375 395

Stryking er gjennomført i sin heilhet på disposisjonsfondet. Dette er gjort for at ikkje resultat per eining skal påverkast.

Note 8 - Kapitalkonto

Saldo 01.01.	kr 800 588 651
<i>Auke av kapitalkonto (kreditposteringsar)</i>	
Aktivering av fast eigedom og anlegg	kr 84 283 036
Reversert nedskriving av fast eigedom og anlegg	kr -
Aktivering av utstyr, maskinar og transportmidlar	kr 4 270 420
Kaup av aksjar og andelar	kr 501
Reversert nedskriving av aksjar og andelar	kr -
Utlån	kr 13 276 919
Aktivert eigenkapitalinnskot pensjonskasse	kr 1 355 294
Avdrag på eksterne lån	kr 28 488 561
Auke i pensjonsmidlar	kr 60 359 564
Reduksjon i pensjonsforpliktingar	kr -
<i>Reduksjon av kapitalkonto (debetposteringsar)</i>	
Avgang fast eigedom og anlegg	kr 48 749 099
Av- og nedskriving av fast eigedom og anlegg	kr 29 052 290
Avgang utstyr, maskinar og transportmidlar	kr -
Av- og nedskriving av utstyr, maskinar og transportmidlar	kr 17 816 916
Avgang aksjar og andelar	kr 211 500
Nedskriving av aksjar og andelar	kr -
Avdrag på utlån	kr 31 770 774
Avskriving utlån	kr -
Reduksjon eigenkapitalinnskot pensjonskasse	kr -
Bruk av midlar frå eksterne lån	kr 60 042 353
Reduksjon i pensjonsmidlar	kr 2 349 754
Auke i pensjonsforpliktingar	kr 60 723 191
Urealisert kurstap utanlandslån	kr -
Saldo 31.12.	kr 741 907 069

Avgang fast eigedom og anlegg gjeld i hovudsak tomter solgt tidligare år.

Note 9 - Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27

Interkommunalt tiltak jf. koml § 27	VTDS (IT)	Jordmor-samarbeid
Overføring frå VINJE kommune (kontorkommunen)	kr (4 369 328)	kr (1 378 952)
Overføring frå TOKKE kommune	kr (2 681 178)	kr (353 748)
Overføring frå KVITeseid kommune	kr (2 879 785)	kr (763 983)
Overføring frå Fyresdal kommune		kr (396 819)
Overføring frå Seljord kommune		kr (1 101 027)
Overføring frå Sjukehuset Telemark		kr (2 492 452)
Resultat overføringar	kr (9 930 291)	kr (6 486 982)
Samarbeidets egne inntekter	kr (1 325 256)	kr (141 490)
Samarbeidets driftsutgifter	kr 11 255 546	kr 6 628 472
Resultat i verksemda	kr -	kr -
Disponering av resultatet:		
Tilbakeført deltakarkommunane		
Overført til neste driftsår		
Udekka underskot		

Note 10 A - Oversikt over betalte og påløpte renter - innlån

ÅR 2022

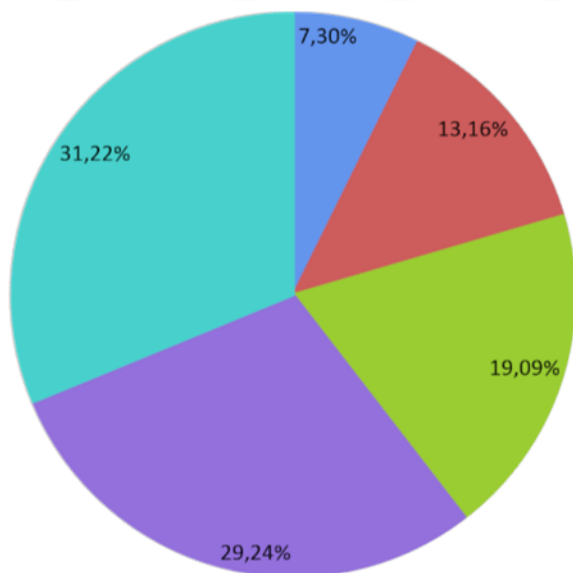
		Betalte renter og omkostn		Påløpte ikkje betalte renter	Lån restanse 1.1.	Betalt avdrag i året	Refin bank/ nytt lån i året	Lånerestan se 31.12.	
Lån	Lånenr.	Rekneskap	Årsoppgåve	Årsoppgåve				PR. 31.12.	Rente
DNB	NO0012714296	0	0	858 822	0		90 000 000	90 000 000	3,87
DNB	NO0011079246	279 036	279 036	0	67 930 000		-67 930 000	0	
DNB	NO0010920622	618 681	618 681	0	111 179 334		-111 179 334	0	
Sparebank 1 Marked	NO0012426404	111 723	111 723	0	0	-46 000 000	46 000 000	0	
Sum Sertifikatlån		1 009 440	1 009 440	858 822	179 109 334	-46 000 000	-43 109 334	90 000 000	
DNB	NO0012511825	1 090 357	1 090 357	0	0	-113 930 000	113 930 000	0	
DNB	NO0012767237	0	0	367 515	0		88 730 000	88 730 000	4,03
Danske Bank	NO0010876048	2 811 600	2 811 600	2 374 240	142 000 000			142 000 000	1,98
Sum Obligasjonslån		3 901 957	3 901 957	2 741 755	142 000 000	-113 930 000	202 660 000	230 730 000	
KLP	8317.55.73782	1 586 375	1 586 375	586 078	64 750 000		0	64 750 000	2,45
Sum KLP		1 586 375	1 586 375	586 078	64 750 000	0	0	64 750 000	
Kommunalbanken	20070244	293 183	260 695	93 283	8 050 800	-1 341 800		6 709 000	3,95
Kommunalbanken	20170491	1 655 888	1 254 600	0	90 000 000		-90 000 000	0	
Kommunalbanken	20190233	2 826 630	2 826 630	1 633 164	130 500 000			130 500 000	2,17
Kommunalbanken	20220022	1 475 906	2 280 844	804 938	0		111 179 334	111 179 334	3,62
Sum Kommunalbanken		6 251 607	6 622 769	2 531 385	228 550 800	-1 341 800	21 179 334	248 388 334	
Husbanken	11536786.10	10 237	10 236	1 321	945 452	-47 274		898 178	1,73
Husbanken	11511067	37 003	37 003	2 971	1 912 500	-150 000		1 762 500	1,99
Husbanken	11512751	30 822	23 317	0	1 590 000	-120 000		1 470 000	1,99
Husbanken	11516490	33 204	25 099	0	1 710 000	-120 000		1 590 000	1,99
Husbanken	11539837.10	25 709	25 708	7 120	2 580 000	-120 000		2 460 000	1,73
Husbanken	11504804(3)	22 327	22 327	1 781	1 030 234	-85 828		944 406	2,22
Husbanken	11508708(3)	34 183	34 182	5 446	1 570 509	-103 125		1 467 384	2,22
Husbanken	11505828(3)	27 592	27 591	6 524	1 259 071	-97 201		1 161 870	2,23
Husbanken	11541644	24 097	24 097	13 439	2 700 000	-120 000		2 580 000	1,73
Husbanken	11543277	26 974	26 974	11 194	2 850 000	-100 000		2 750 000	1,73
Husbanken	11544314	39 306	39 306	10 999	3 933 333	-133 334		3 799 999	1,73
Husbanken	11544564	171 877	66 146	0	14 750 000	-500 000		14 250 000	1,73
Husbanken	11545023	86 181	86 180	76 836	0	-250 000	15 000 000	14 750 000	1,73
Sum Husbanken lån til vidareutlån		569 514	448 166	137 631	36 831 099	-1 946 762	15 000 000	49 884 337	
Sum lån med forfall over 1 år		12 309 453	12 559 267	5 996 849	472 131 899	-117 218 562	238 839 334	593 752 671	
Sum lån		13 318 893	13 568 707	6 855 671	651 241 233	-163 218 562	195 730 000	683 752 671	

Note 10 B - Kapitalbinding og refinansieringsrisiko

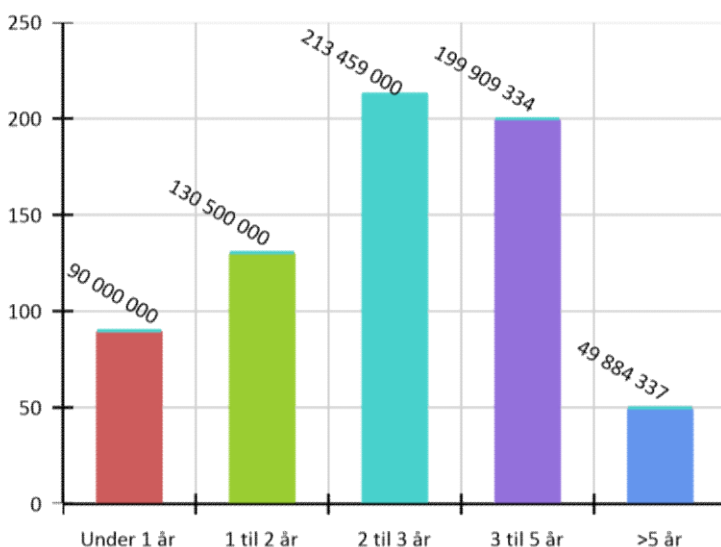
Forfallsintervall	Pålydende i NOK	Kapitalbinding	Prosentvis andel av porteføljen
Under 1 år	90 000 000	0,25	13,16%
1 til 2 år	130 500 000	1,42	19,09%
2 til 3 år	213 459 000	2,31	31,22%
3 til 5 år	199 909 334	4,15	29,24%
>5 år	49 884 337	12,62	7,30%
SUM	683 752 671	3,16	100,00%

Forfallsintervall i % av porteføljen

>5 år Under 1 år 1 til 2 år 3 til 5 år 2 til 3 år



Forfallsintervall i NOK



Kommentar

Tabellen viser gjenværende tid frem til forfallstidspunkt for lånene i porteføljen. Det er tatt hensyn til kapitalbevegelser som f.eks. avdrag i beregningene.

Desto høyere tall desto lavere refinansieringsrisiko. Et 3MND sertifikat vil ved inngåelse ha 0,25 i kapitalbinding.

Figurene viser en grafisk fremstilling av refinansieringsrisikoen i porteføljen.

Porteføljer med kapitalbinding under 1 år har et stort kapitalbehov det kommende året.

Porteføljer med kapitalbinding over 5 år antas å ha en «normal» forfallsstruktur.

Porteføljens kapitalbinding må vurderes ut fra et kostnads, – rente og porteføljeperspektiv. Korte lån er normalt sett vesentlig billigere enn lengre lån.

Beregninger av nøkkeltall er gjort ved bruk av lånets nedbetalingsprofil, långiver har ofte en mulighet til å kreve førtidig innfrielse slik at juridisk løpetid kan avvike.

Note 11 - Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringar i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlege avdrag som samla skal være minst lik storleiken på kommunens eller fylkeskommunens avskrivningar i rekneskapsåret, justert for høvet mellom storleiken på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivbare anleggsmidler

Utrekninga gjerast ved hjelp av fylgjande formel:

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

Høvet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2022	2021
Sum avskrivningar i året	46 869 206	46 705 791
Sum lånegjeld pr 1.1.	614 410 134	596 791 934
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	1 132 004 481	1 120 306 644
Utrekna minimumsavdrag	25 438 870	24 880 366
Utgiftsførte avdrag i driftsrekneskapen	26 541 800	24 881 800
Avvik	-1 102 930	-1 434

Avdrag på lån til vidare utlån og forskotteringar

Motteke avdrag på vidareutlån og refusjonar av gjevne forskotteringar finansiert med lån kan bare finansiere avdrag på lån eller nye utlån, jf KL 14-17, 2. ledd. Dersom slike mottekne avdrag benyttes til å betale avdrag på lån etter KL § 14-15 første og andre ledd og § 14-16, skal dette ikkje redusere minimumsavdraget, jf KL § 14-18 tredje ledd.

	2022	2021
Motteke avdrag på startlån	3 169 339	1 322 533
Utgiftsførte avdrag i investeringsrekneskapen	1 946 761	1 373 867
Avsetting til/bruk av avdragsfond	1 222 578	-51 334
Saldo avdragsfond 31.12.	3 393 648	2 171 070

Note 12 - Resultatoversikt verksemdene

Verksemdene	Rekneskap 2022	Regulera budsjett	Meirforbruk	Mindreforbruk
Organisasjon og innovasjon	24 029 354	22 770 498	1 258 856	
Rådmannen	3 835 352	3 835 501		149
NAV	5 848 360	5 729 857	118 503	
PØB	18 756 569	20 101 436		1 344 867
Barnevern	7 187 145	7 187 145	-	-
Oppvekst adm.	3 938 060	4 173 500		235 440
Rauland skule	21 150 988	21 447 182		296 194
Åmot skule	26 171 649	25 326 415	845 234	
Edland skule	16 508 042	16 194 332	313 710	
Øyfjell oppvekstsenter	10 907 005	10 623 193	283 812	
Åmot barnehage	15 691 112	16 106 343		415 231
Rauland barnehage	11 914 858	13 122 279		1 207 421
Edland barnehage	8 887 657	9 224 916		337 259
Kjøkkendrift	2 796 392	3 098 000		301 608
Helse og meistring	183 219 745	177 589 213	5 630 532	
Kultur	15 312 606	16 920 496		1 607 890
Teknisk drift og vedlikehald	42 038 955	41 328 496	710 459	
Reinhald og tekstil	18 532 579	17 762 008	770 571	
Næring	- 2 046 941	7 856 516		9 903 457
Sjølvcost plan/oppmålin/byggesak	- 418 255	11		418 266
Sjølvcost vann/avløp/renovasjon/feiling	- 8 290 184	- 17 999 997	9 709 813	
Div. generelle fellesansvar	- 29 889 471	- 18 007 340		11 882 131
Resultat verksemdene/budsjettavvik	396 081 578	404 390 000	19 641 490	27 949 911

Oversikt ansvar 90*	Rekneskap 2022	Regulera budsjett	Opprinneleg budsjett	Budsjettavvik
Renteutg. eksterne lån 90*	14 267 214	14 680 000	12 780 000	-412 786
Tap finansielle instrumenter oml.midler	4 360 733	3 000 000	0	1 360 733
Avdrag eksterne lån 90*	26 541 800	26 500 000	27 000 000	41 800
Avsett til disp.fond ansvar 9000	52 727 000	52 727 000	1 160 000	0
Avsett til næringsfond (kons.kr.) ansvar 8005/9003	50 000 000	50 000 000	0	0
Avsett til bundne fond ansvar 9000	825 000	825 000	0	0
Avsett til kons.avg.fond ansvar 9001	28 838 000	28 838 000	28 400 000	0
Overføring til investering 90*	1 567 143	13 105 819	4 558 000	-11 538 676
Avskrivningar	46 869 206	49 500 000	49 500 000	-2 630 794
Kraftinntekter netto	-163 791 640	-166 800 000	0	3 008 360
Staten rammeoverføringar	-106 055 127	-106 850 000	-106 400 000	794 873
Staten lønstilskot ansvar 90*	-903 397	0	0	-903 397
Staten integreringstilskot verksemdene	0	0	-13 500 000	0
Skatteinntekter på inntekt og eige	-148 342 824	-145 050 000	-128 800 000	-3 292 824
Eigedomsskatt	-53 632 108	-53 632 000	-54 000 000	-108
Konsesjonsavgifter	-28 838 464	-28 838 000	-28 400 000	-464
Naturressursskatt	-39 073 240	-39 100 000	-39 100 000	26 760
Renteinntekter ansvar 90*	-3 988 419	-4 150 000	-1 950 000	161 581
Utbytte frå selskap ansvar 90*	-6 270 000	-6 270 000	-5 040 000	0
Gevinst finansielle instrumenter oml.midler	-3 253 573	-950 000	-950 000	-2 303 573
Bruk av disposisjonsfond 256080010 ansvar 9000	-9 400 675	-30 766 819	0	21 366 144
Bruk av næringsfond 256080011 ansvar 9000	-4 200 000	-4 200 000	0	0
Bruk av kons.avg.fond (2.51) ansvar 9000	-7 459 000	-7 459 000	-9 558 000	0
Motpost avskrivningar	-46 869 206	-49 500 000	-49 500 000	2 630 794
Sum ansvar 90*	-396 081 578	-404 390 000	-313 800 000	8 308 422
Stryking bruk av disp.fond ført på 9000	-21 366 144			-21 366 144
Stryking overføring til investering ført på 9000	-11 538 676			-11 538 676
Sum avsvsar 90* justert for årsavslutningsdisposisjonar	-428 986 398	-404 390 000	-313 800 000	-24 596 398

Note 13 - Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskinar	Anleggs- maskinar mv.	Programvar- e	Brannbilar, tekniske anlegg	Bustader, skular, vegar	Adm.bygg, sjukeheim mv.	Tomte- område	SUM
Bokført verdi pr 1.1.	2 020 938	18 960 106	44 625	192 210 908	575 001 776	343 766 126	132 890 083	1 264 894 562
Årets tilgang	8 938	3 867 229	93 683	24 902 977	31 416 727	27 922 213	341 688	88 553 456
Årets avgang					-1 867 583		-47 462 646	-49 330 229
Årets avskrivningar	-1 022 836	-3 336 063		-13 458 017	-19 183 614	-9 287 545		-46 288 076
Årets nedskrivningar								0
Reversering av nedskrivningar								0
Bokført verdi pr. 31.12.	1 007 040	19 491 272	138 308	203 655 868	585 367 306	362 400 794	85 769 125	1 257 829 713
Tap ved sal av anleggsmidlar	0	0		0	0	0	0	0
Gevinst ved sal av anleggsmidlar	0	0		0	523 547	0		523 547
Avskrivningssatsar	5 år	10 år	15 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Årets avgang på tomter gjeld i hovudsak tomter solgt tidligare år.

Note 14 - Investeringsprosjekt

			Årets nye løyvingar	Vedteke kostnads ramme	Investera før 2022	Investera i 2022	Investera totalt	Restløyving
Prosjektnr	Prosjektnamn	Frå år	2022	Pr. 31.12.22	Pr. 31.12.21	Pr. 31.12.22	Pr. 31.12.2022	Pr. 31.12.22
01003	Innføring av Elements	2021	-	-	44 625	93 683	138 309	-93 683
01010	Tilskot til kyrkjeleg fellesråd	2022	-	950 000	-	950 000	950 000	-
00180	Utstyr VTDS	2021	450 000	497 505	477 370	520 449	997 819	-22 944
00350	Nytt datasystem Kjøkendrift	2021	-	106 375	157 625	8 938	166 563	97 438
00401	Utstyr nytt legekantor Åmot	2021	-	73 376	338 376	36 094	374 470	37 282
00402	Velferdsteknologi - digitalisering tavler	2021	150 000	-	-	-	-	-
00403	Velferdsteknologi - låse-/signalanlegg	2021	-	120 000	-	109 570	109 570	10 430
00404	Utstyr styrkerom	2021	-	300 000	-	505 658	505 658	-205 658
00501	Rullearkiv Lokalhistorisk samling	2022	-	-	-	368 057	368 057	-368 057
01306	Kommunehuset rehabilitering	2022	1 500 000	300 000	3 069 182	121 545	3 190 727	178 455
01307	Stolar Kommunehuset	2022	-	-	-	141 873	141 873	-141 873
02604	Bustader for vanskelegstilte med heild	2021	4 900 000	3 100 000	494 667	1 693 170	2 187 837	1 406 830
02605	Forbetring av nett - Helse	2021	900 000	650 190	749 809	344 490	1 094 299	305 700
02603	Legevakt Åmot	2018	-	940 332	15 144 668	939 268	16 083 936	1 064
02606	Forprosjekt Rauland omsorgssenter	2022	300 000	110 000	-	106 250	106 250	3 750
02607	Forprosjekt Norheimstunet	2022	500 000	105 000	-	105 000	105 000	-
02608	Forprosjekt sjukeheim/omsorgssenter	2022	500 000	150 000	-	557 019	557 019	-407 019
02609	Ombygg/rehab. Fysioavd.	2022	8 500 000	8 500 000	-	7 604 680	7 604 680	895 320
02610	Ventilasjonsaggregat Helsesenteret	2022	800 000	2 500 000	-	1 947 898	1 947 898	552 102
02611	Utbetring medisinerom sjukeheimen	2022	500 000	-	-	-	-	-
02650	Kjøp/sal bustader	2021	-	4 306 158	-	4 305 585	4 305 585	573
02653	Kjøp av bustad til flyktningføremål	2022	-	3 100 000	-	3 075 540	3 075 540	24 460
03205	Ladepunkt	2021	400 000	1 028 956	121 044	856 355	977 399	172 601
03206	Kjøp av minibuss til VO	2022	-	500 000	-	-	-	500 000
03252	Litangen grunnerverv	2022	-	3 700 000	-	200 000	200 000	3 500 000
03300	G/S vegar	2017	5 000 000	3 573 584	36 860 446	3 749 794	40 610 240	-176 210
03302	Bruer	2022	7 000 000	-	8 267 957	-	8 267 957	-
03307	G/S veg Øyfjell	2021	10 000 000	8 443 322	856 678	3 967 940	4 824 618	4 475 382
03309	Bustadfelt Øyfjell oppussing	2022	250 000	250 000	-	231 421	231 421	18 579
03310	Asfaltering Edland/Grungedal	2022	300 000	300 000	-	302 325	302 325	-2 325
03312	Flaumsikring Edland	2022	-	150 000	-	141 688	141 688	8 313
03391	Brannstasjon Åmot	2018	12 000 000	18 925 719	9 674 282	19 499 196	29 173 478	-573 477
03392	Brannbil/vassforsyningsbil	2022	3 900 000	2 300 000	-	-	-	2 300 000
03402	Vatn anlegg Åmot	2017	25 000 000	20 446 648	22 391 546	20 266 979	42 658 525	179 669
03450	Ledningsnett vatn generelt	2018	2 000 000	6 439 547	8 612 328	5 953 130	14 565 458	486 417
03500	Avløp anlegg Våglid	2014	-	1 115 953	17 151 617	1 158 310	18 309 927	-42 357
03530	Ledningsnett avløp generelt	2017	1 000 000	5 449 460	4 265 334	5 223 134	9 488 468	226 326
03533	Avløpsnett Våglid	2021	-	2 730 000	270 000	2 648 113	2 918 113	81 887
03706	Storegutmonument/park	2022	50 000	50 000	-	-	-	50 000
03707	Forsvarsmuseet - forprosjekt	2022	250 000	250 000	-	188 691	188 691	61 309
03708	Forprosjekt Heis Vinjar	2022	-	325 000	-	266 575	266 575	58 425
03851	Aktivitetspark Edland	2021	1 050 000	1 050 000	272 211	300 570	572 781	749 430
03852	Vinjehuset - nye ventilasjonsanlegg	2022	4 600 000	2 200 000	-	1 229 220	1 229 220	970 780
			91 800 000	105 037 125	129 219 764	89 718 206	218 937 971	15 318 919

Note 15 - Brukt / avsett til konsesjonsavg.fondet

Ansvar	Bunde driftsfond 251080010	Beløp
	Saldo 1.1.2022	kr 14 175 020
Bruk drift:		
9000	Renter/utbytte/lån	kr (5 000 000)
9000	Fellseansvar	kr (2 459 000)
Bruk drift einingane:		
1020	Politiske utval	kr (845 000)
1410	Arealplan	kr (1 000 000)
7000	Næring	kr (440 000)
70000	Næring adm.	kr (1 814 000)
70010	Møsstrond fond	kr (428 000)
70013	Reiseliv	kr (3 175 000)
8500	Sjølvkost areal	kr (600 000)
Avsett til fondet:		
9001	Konsesjonskraft	kr 28 838 000
9000	Fellesansvar	kr 825 000
	Saldo 31.12.2022	kr 28 077 020

NOTE 16 - Kraftfond Møsstrond

Avsett fond 2015	kr 25 000 000
Utgifter pr 31.12.17.	kr -445 890
Innbet. Møsstrond bustadfond .	kr 104 605
<u>Renter per 31.12.2017</u>	<u>kr 711 335</u>
Saldo 31.12.2017	kr 25 370 050
Driftsutgifter 2018	kr -189 320
Kjøp av lekter	kr -1 570 000 (tilbakeføre fondet 1.mill med kr 100 000 pr. år frå 2019).
Årleg tilskot	kr 857 418 (komm styret 2017/18)
<u>Årets renteinntekter</u>	<u>kr 334 885</u>
Saldo 31.12.2018	kr 24 803 033
Driftsutgifter 2019	kr - 183 559
Årleg tilskot frå kommunen	kr 428 000
<u>Renteinntekter</u>	<u>kr 446 455</u>
Saldo 31.12.2019	kr 25 493 929
Driftsutgifter 2020	kr -707 116
Årleg tilskot frå kommunen	kr 428 000
<u>Renteinntekt 2020 0,7 %</u>	<u>kr 178 457</u>
Saldo 31.12.2020	kr 25 393 270
Driftsutgifter 2021	kr -1 613 604
Årleg tilskot frå kommunen	kr 428 000
<u>Renteinntekt 2021 0,75 %</u>	<u>kr 190 450</u>
Saldo 31.12.2021	kr 24 398 116
Driftsutgifter 2022	kr - 271 457
Årleg tilskot frå kommunen	kr 428 000
<u>Renteinntekt 2022 2,35 %</u>	<u>kr 573 356</u>
Saldo 31.12.2022	kr 25 128 015

Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Etterkalkyle 2022

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

Kommunen benytter selvkostberegningsmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Hva er selvkost:

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

Elementene i en selvkostkalkyle:

Samlet selvkost:

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

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

Driftsregnskapet:

+ Direkte driftsutgifter
- Andre inntekter enn gebyrinntekter

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

= Resultat før gebyrinntekter
- Gebyrinntekter
= Driftsresultat (alltid større enn selvkostresultat)

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

Kalkulatoriske kapitalkostnader:

Ved beregning av kalkulatoriske kapitalkostnader (avskrivninger og renter) skal fremmedfinansiering trekkes ut av beregningsgrunnlaget. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning som kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente. Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig swap-rente + 1/2 %-poeng. I 2022 var denne lik 3,536 %.

Indirekte driftsutgifter og håndtering av over- og underskudd:

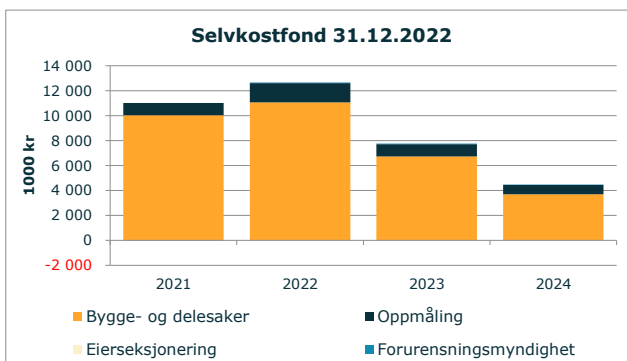
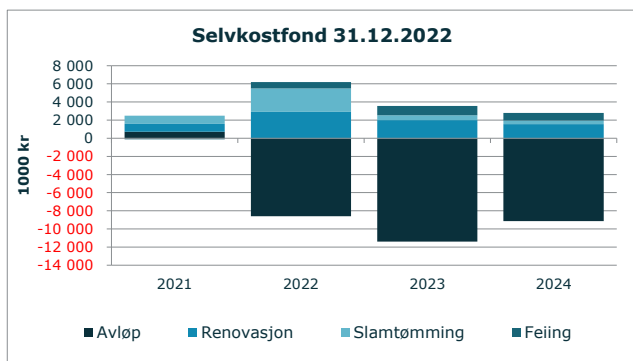
Selvkostforskriften fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i gebyrgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2022 i sin helhet være disponert innen 2027.

Krav om utarbeidelse av kalkyler:

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

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

Resultatet for 2022 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette forklarer avvik mellom prognosene i høst og nå ved etterkalkyle.



Note 17 A -sjølvkostområda

Samlet etterkalkyle 2022

Etterkalkylene for 2022 er basert på regnskap datert 22. februar 2023.

Etterkalkyle selvkost 2022	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Totalt
Direkte driftsutgifter	12 138 149	18 043 518	17 154 040	813 480	48 149 186
Avskrivningskostnad	4 500 137	6 796 684	119 953	22 556	11 439 330
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	3 908 254	2 997 940	54 093	12 926	6 973 213
Indirekte driftsutgifter (netto)	335 827	451 341	451 411	53 860	1 292 439
Sjablommessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	16 791	22 567	22 571	2 693	64 622
Driftskostnader	20 899 157	28 312 050	17 802 068	905 515	67 918 790
- Øvrige driftsinntekter	-1 270 206	-82 021	0	0	-1 352 227
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	19 628 951	28 230 029	17 802 068	905 515	66 566 563
Gebyrinntekter	12 748 517	19 067 534	19 756 855	2 540 344	54 113 250
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-6 880 434	-9 162 496	1 954 787	1 634 829	-12 453 313
Finansiell dekningsgrad i %	65 %	68 %	111 %	281 %	81 %

Selvkostfond 01.01	3 689 289	709 672	881 683	894 518	6 175 162
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-6 880 434	-9 162 495	1 954 787	1 634 829	-12 453 313
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	8 807	-136 902	65 739	60 535	-1 821
Selvkostfond 31.12	-3 182 337	-8 589 725	2 902 209	2 589 882	-6 279 971

Etterkalkyle selvkost 2022	Feiing	Plansaker (private)	Bygge- og delesaker	Oppmåling	Totalt
Direkte driftsutgifter	2 615 709	1 460 451	4 782 808	3 017 358	11 876 325
Avskrivningskostnad	0	0	0	119 729	119 729
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	0	0	0	23 525	23 525
Indirekte driftsutgifter (netto)	97 706	46 910	49 821	243 978	438 416
Sjablommessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	4 885	2 346	2 491	12 199	21 921
Driftskostnader	2 718 301	1 509 707	4 835 120	3 416 789	12 479 916
- Øvrige driftsinntekter	0	-176 685	-406 625	-204 596	-787 906
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	2 718 301	1 333 022	4 428 495	3 212 193	11 692 010
Gebyrinntekter	3 520 393	312 400	5 094 530	3 734 871	12 662 194
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	802 092	-1 020 622	666 035	522 678	970 184
Finansiell dekningsgrad i %	130 %	23 %			108 %

Selvkostfond 01.01	-112 721	1 022 867	10 036 789	975 593	11 922 528
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	802 092	-1 020 622	666 035	522 678	970 183
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	10 195	18 124	366 685	43 739	438 744
Selvkostfond 31.12	699 566	20 370	11 069 509	1 542 010	13 331 455

Etterkalkyle selvkost 2022	Eierseksjoner ing	Forurensning smyndighet			Totalt
Direkte driftsutgifter	117 088	225 093			342 181
Indirekte driftsutgifter (netto)	180 542	-387			180 154
Sjablommessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	9 027	-19			9 008
Driftskostnader	306 657	224 686			531 343
+ Tilskudd/subsidiering	202 186	0			202 186
- Øvrige driftsinntekter	-104 471	-265 305			-369 776
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	202 186	-40 619			161 567
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-202 186	40 619			-161 567

Selvkostfond 01.01	0	0			0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	40 619			40 619
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	0	718			718
Selvkostfond 31.12	0	41 337			41 337

Etterkalkylene for 2022 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningsselskapet Momentum Solutions som har mer enn 19 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 17 A -sjølvkostområda

Etterkalkyle selvkost 2021	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Totalt
Direkte driftsutgifter	8 151 470	13 454 547	13 984 076	2 877 179	38 467 272
Avskrivningskostnad	4 416 909	6 683 073	119 953	22 556	11 242 490
Kalkulatorisk rente (1,96 %)	1 783 004	1 656 857	32 268	7 591	3 479 720
Indirekte driftsutgifter (netto)	321 468	484 914	382 484	104 947	1 293 813
Sjablongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	16 073	24 246	19 124	5 247	64 691
Driftskostnader	14 688 924	22 303 637	14 537 905	3 017 521	54 547 986
- Øvrige driftsinntekter	-1 476 309	-108 054	-35	-45 591	-1 629 989
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	13 212 615	22 195 583	14 537 870	2 971 929	52 917 998
Gebyrinntekter	15 267 314	21 843 280	16 078 854	4 032 738	57 222 186
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	2 054 699	-352 303	1 540 984	1 060 808	4 304 188
Finansiell dekningsgrad i %	116 %	98 %	111 %	136 %	108 %
Selvkostfond 01.01	1 583 521	1 044 981	-661 434	-173 276	1 793 792
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	2 054 699	-352 303	1 540 984	1 060 809	4 304 189
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	51 069	16 994	2 133	6 985	77 182
Selvkostfond 31.12	3 689 289	709 672	881 683	894 518	6 175 162

Etterkalkyle selvkost 2021	Feiing	Plansaker (private)	Bygge- og delesaker	Oppmåling	Totalt
Direkte driftsutgifter	3 089 249	725 367	4 615 704	3 251 518	11 681 838
Avskrivningskostnad	0	0	0	119 729	119 729
Kalkulatorisk rente (1,96 %)	0	0	0	15 355	15 355
Indirekte driftsutgifter (netto)	108 735	82 088	172 064	281 155	644 042
Sjablongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	5 437	4 104	8 603	14 058	32 202
Driftskostnader	3 203 421	811 559	4 796 372	3 681 814	12 493 166
- Øvrige driftsinntekter	0	-622 731	-196 003	-207 641	-1 026 375
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	3 203 421	188 828	4 600 369	3 474 173	11 466 791
Gebyrinntekter	3 227 993	743 452	7 098 159	4 230 523	15 300 127
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	24 572	554 624	2 497 790	756 350	3 833 337
Finansiell dekningsgrad i %	101 %	394 %	154 %	122 %	133 %
Selvkostfond 01.01	-134 896	453 940	7 370 405	207 781	7 897 231
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	24 572	554 624	2 497 790	756 350	3 833 336
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-2 398	14 303	168 594	11 461	191 960
Selvkostfond 31.12	-112 722	1 022 867	10 036 789	975 593	11 922 527

Vann - Selvkostoversikt 2021 til 2027

Etterkalkyle 2022 for Vann

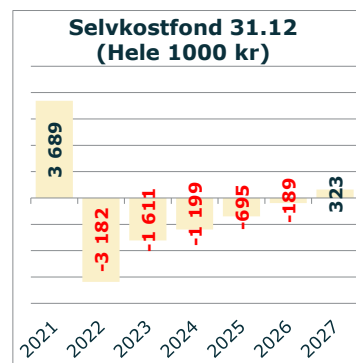
Etterkalkylen for 2022 viser et underskudd lik kr 6 880 434. Ved utgangen av året er det et fremførbart underskudd lik kr 3 182 337. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Vann - Selvkostoversikt 2021 til 2027	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	2 781 955	2 746 883	3 374 683	3 567 040	3 770 361	3 985 272	4 212 432
11*** Varer og tjenester	2 041 609	3 645 327	1 200 668	1 242 691	1 286 186	1 331 202	1 377 794
12*** Varer og tjenester	2 745 428	5 259 659	1 867 009	1 932 354	1 999 987	2 069 986	2 142 436
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	582 478	486 279	680 000	703 800	728 433	753 928	780 316
Direkte driftsutgifter	8 151 470	12 138 149	7 122 360	7 445 886	7 784 967	8 140 388	8 512 978
Avskrivningskostnad	4 416 909	4 500 137	5 364 621	5 462 120	6 028 786	5 796 763	5 778 202
Kalkulatorisk rente	1 783 004	3 908 254	4 422 407	4 443 529	4 502 022	4 353 789	4 209 157
Indirekte kostnader	337 542	352 618	377 402	398 914	421 652	445 686	471 091
Sum driftskostnader	14 688 924	20 899 157	17 286 790	17 750 448	18 737 427	18 736 626	18 971 427
- Øvrige inntekter	-1 476 309	-1 270 206	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	13 212 615	19 628 951	16 686 790	17 150 448	18 137 427	18 136 626	18 371 427
Gebyrinntekter	15 267 314	12 748 517	18 348 969	17 612 669	18 674 904	18 657 882	18 881 239
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	0	0	0	-924 442	-1 074 954	-1 042 511	-1 019 623
Resultat	2 054 699	-6 880 434	1 662 179	462 221	537 477	521 256	509 812
Finansiell dekningsgrad (%)	115,6 %	64,9 %	110,0 %	102,7 %	103,0 %	102,9 %	102,8 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	1 583 521	3 689 289	-3 186 848	-1 611 349	-1 198 683	-694 561	-189 101
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	2 054 699	-6 880 434	1 662 179	462 221	537 477	521 256	509 812
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	51 069	8 807	-86 680	-49 555	-33 355	-15 796	2 434
Selvkostfond 31.12	3 689 289	-3 182 337	-1 611 349	-1 198 683	-694 561	-189 101	323 144

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2022 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2021.

Budsjettanalyse	Budsjett 2022	Etterkalkyle 2022	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	3 230 020	2 746 883	-483 137	-15,0 %
11*** Varer og tjenester	1 740 860	3 645 327	1 904 467	109,4 %
12*** Varer og tjenester	2 223 020	5 259 659	3 036 639	136,6 %
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	697 000	486 279	-210 721	-30,2 %
Direkte driftsutgifter	7 890 900	12 138 149	4 247 249	53,8 %
Direkte kapitalkostnader	6 798 313	8 408 390	1 610 077	23,7 %
Indirekte kostnader	433 934	352 618	-81 316	-18,7 %
Sum driftskostnader	15 123 147	20 899 157	5 776 010	38,2 %
Øvrige inntekter	-715 580	-1 270 206	-554 625	77,5 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	14 407 567	19 628 951	5 221 384	36,2 %
Gebyrinntekter	12 791 288	12 748 517	-42 770	-0,3 %
Resultat	-1 616 279	-6 880 434	-5 264 155	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	1 616 279	6 880 434		
Finansiell dekningsgrad (%)	88,8 %	64,9 %		



I 2022 ble direkte driftsutgifter 53,8 % høyere enn budsjettet, kapitalkostnader ble ca. 1 610 000 kr høyere enn forventet og gebyrinntektene ble omtrent likt som budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 5 220 000 kr høyere enn forventet og resultatet ble ca. 5 260 000 kr lavere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
16401 VASSGEBYR AVG.PL.	10 911 314	8 722 054	14 348 969	14 112 669	15 674 904	16 157 882	16 381 239
16404 TILKN.AVGIFTER AVG.PL.	4 356 000	4 026 464	4 000 000	3 500 000	3 000 000	2 500 000	2 500 000

Gebyrsatser, Vann (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	998	998	1 196	1 178	1 290	1 313	1 314
Forbruksgebyr (kr/m3)	13,00	13,00	15,59	20,00	18,58	18,95	19,01
Årsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk	2 558	2 558	3 067	3 578	3 519	3 587	3 595
Årlig endring		0,0 %	19,9 %	16,7 %	-1,6 %	1,9 %	0,2 %

Note 17 A -sjølvkostområda

Avløp - Selvkostoversikt 2021 til 2027

Etterkalkyle 2022 for Avløp

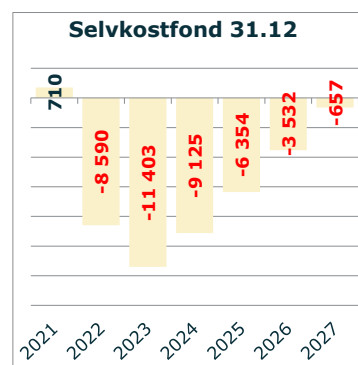
Etterkalkylen for 2022 viser et underskudd lik kr 9 162 495. Ved utgangen av året er det et fremførbart underskudd lik kr 8 589 725. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Avløp - Selvkostoversikt 2021 til 2027	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	4 358 944	4 462 454	4 008 585	4 237 074	4 478 588	4 733 867	5 003 698
11*** Varer og tjenester	3 503 796	5 899 546	2 754 932	2 851 355	2 951 152	3 054 442	3 161 348
12*** Varer og tjenester	3 103 110	4 885 025	5 099 269	5 277 743	5 462 464	5 653 651	5 851 528
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	2 488 697	2 796 493	2 492 000	2 579 220	2 669 493	2 762 925	2 859 627
Direkte driftsutgifter	13 454 547	18 043 518	14 354 786	14 945 392	15 561 697	16 204 885	16 876 201
Avskrivningskostnad	6 683 073	6 796 684	6 990 628	7 118 258	7 118 264	7 093 911	7 081 799
Kalkulatorisk rente	1 656 857	2 997 940	3 032 008	2 705 234	2 447 219	2 224 969	1 998 315
Indirekte kostnader	509 160	473 908	507 882	536 832	567 431	599 775	633 962
Sum driftskostnader	22 303 637	28 312 050	24 885 304	25 305 715	25 694 610	26 123 539	26 590 276
- Øvrige inntekter	-108 054	-82 021	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	22 195 583	28 230 029	24 885 304	25 305 715	25 694 610	26 123 539	26 590 276
Gebyrinntekter	21 843 280	19 067 534	22 440 000	27 946 237	28 737 715	29 122 094	29 541 556
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	0	0	0	-5 281 044	-6 086 209	-5 997 110	-5 902 560
Resultat	-352 303	-9 162 495	-2 445 304	2 640 522	3 043 105	2 998 555	2 951 280
Finansiell dekningsgrad (%)	98,4 %	67,5 %	90,2 %	110,4 %	111,8 %	111,5 %	111,1 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	1 044 981	709 672	-8 596 428	-11 403 026	-9 124 508	-6 354 101	-3 532 267
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-352 303	-9 162 495	-2 445 304	2 640 522	3 043 105	2 998 555	2 951 280
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	16 994	-136 902	-361 294	-362 004	-272 698	-176 721	-76 057
Selvkostfond 31.12	709 672	-8 589 725	-11 403 026	-9 124 508	-6 354 101	-3 532 267	-657 044

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2022 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2021.

Budsjettanalyse	Budsjett 2022	Etterkalkyle 2022	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	4 241 273	4 462 454	221 181	5,2 %
11*** Varer og tjenester	2 822 671	5 899 546	3 076 875	109,0 %
12*** Varer og tjenester	2 442 985	4 885 025	2 442 040	100,0 %
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	2 316 500	2 796 493	479 993	20,7 %
Direkte driftsutgifter	11 823 428	18 043 518	6 220 089	52,6 %
Direkte kapitalkostnader	8 777 119	9 794 624	1 017 505	11,6 %
Indirekte kostnader	618 205	473 908	-144 297	-23,3 %
Sum driftskostnader	21 218 752	28 312 050	7 093 298	33,4 %
Øvrige inntekter	0	-82 021	-82 021	0,0 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	21 218 752	28 230 029	7 011 277	33,0 %
Gebyrinntekter	20 325 388	19 067 534	-1 257 855	-6,2 %
Resultat	-893 364	-9 162 495	-8 269 131	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	893 364	9 162 495		
Finansiell dekningsgrad (%)	95,8 %	67,5 %		



I 2022 ble direkte driftsutgifter 52,6 % høyere enn budsjettet, kapitalkostnader ble ca. 1 020 000 kr høyere enn forventet og gebyrinntektene ble 6,2 % lavere enn budsjettet. Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 7 010 000 kr høyere enn forventet og resultatet ble ca. 8 270 000 kr lavere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
16402 KLOAKKGEBYR AVG.PL.	13 231 017	14 313 305	16 800 000	23 546 237	25 987 715	26 372 094	26 791 556
16404 TILKN.AVGIFTER AVG.PL.	8 612 264	4 754 229	5 640 000	4 400 000	2 750 000	2 750 000	2 750 000

Gebyrsatser, Avløp (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 053	1 053	1 263	1 726	1 881	1 885	1 893
Forbruksgebyr (kr/m3)	18,86	18,86	22,64	32,15	35,09	35,21	35,39
Årsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk	3 316	3 316	3 979	5 584	6 092	6 111	6 139
Årlig endring		0,0 %	20,0 %	40,3 %	9,1 %	0,3 %	0,5 %

Note 17 A -sjølvkostområda

Renovasjon - Selvkostoversikt 2021 til 2027

Etterkalkyle 2022 for Renovasjon

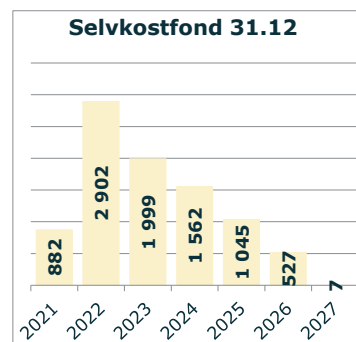
Etterkalkylen for 2022 viser et overskudd lik kr 1 954 787. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 2 902 209. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Renovasjon - Selvkostoversikt 2021 til 2027	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	75 160	0	0	0	0	0	0
11*** Varer og tjenester	232	1 784	0	0	0	0	0
12*** Varer og tjenester	11 637	32 206	0	0	0	0	0
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	13 897 047	17 120 050	18 700 000	18 700 000	18 700 000	18 700 000	18 700 000
Direkte driftsutgifter	13 984 076	17 154 040	18 700 000	18 700 000	18 700 000	18 700 000	18 700 000
Avskrivningskostnad	119 953	119 953	119 953	119 953	119 953	119 953	119 953
Kalkulatorisk rente	32 268	54 093	51 874	46 309	41 961	38 219	34 392
Indirekte kostnader	401 608	473 982	507 646	536 582	567 167	599 496	633 667
Sum driftskostnader	14 537 905	17 802 068	19 379 473	19 402 845	19 429 081	19 457 668	19 488 012
- Øvrige inntekter	-35	0	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	14 537 870	17 802 068	19 379 473	19 402 845	19 429 081	19 457 668	19 488 012
Gebyrinntekter	16 078 854	19 756 855	18 394 117	18 903 431	18 866 191	18 910 903	18 958 307
Resultat	1 540 984	1 954 787	-985 356	-499 414	-562 890	-546 765	-529 705
Finansiell dekningsgrad (%)	110,6 %	111,0 %	94,9 %	97,4 %	97,1 %	97,2 %	97,3 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	-661 434	881 683	2 895 808	1 998 875	1 562 262	1 045 312	526 647
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1 540 984	1 954 787	-985 356	-499 414	-562 890	-546 765	-529 705
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	2 133	65 739	88 423	62 801	45 940	28 099	9 682
Selvkostfond 31.12	881 683	2 902 209	1 998 875	1 562 262	1 045 312	526 647	6 623

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2022 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2021.

Budsjettanalyse	Budsjett 2022	Etterkalkyle 2022	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	106 600	0	-106 600	-100,0 %
11*** Varer og tjenester	0	1 784	1 784	0,0 %
12*** Varer og tjenester	11 928	32 206	20 278	170,0 %
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	14 137 355	17 120 050	2 982 695	21,1 %
Direkte driftsutgifter	14 255 883	17 154 040	2 898 157	20,3 %
Direkte kapitalkostnader	154 372	174 046	19 674	12,7 %
Indirekte kostnader	475 149	473 982	-1 167	-0,2 %
Sum driftskostnader	14 885 404	17 802 068	2 916 664	19,6 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	14 885 404	17 802 068	2 916 664	19,6 %
Gebyrinntekter	15 721 686	19 756 855	4 035 168	25,7 %
Resultat	836 283	1 954 787	1 118 504	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	-836 283	-1 954 787		
Finansiell dekningsgrad (%)	105,6 %	111,0 %		



I 2022 ble direkte driftsutgifter 20,3 % høyere enn budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 25,7 % høyere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 2 920 000 kr høyere enn forventet og resultatet ble ca. 1 120 000 kr høyere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
16403 RENOVASJONGEBYR AVG.PL.	16 078 854	19 756 855	18 394 117	18 903 431	18 866 191	18 910 903	18 958 307

Normalgebyret er gebyret til en tenkt standardabonnent, og det faktiske gebyret vil variere. Normalgebyret nedenfor er 10401 Renovasjon standard inkl. mva.

Gebyrsatser, Renovasjon (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Normalgebyr (kr/vare)	2 728	3 274	3 274	3 072	3 046	3 034	3 022
Årlig endring		20,0 %	0,0 %	-6,2 %	-0,8 %	-0,4 %	-0,4 %

Note 17 A -sjølvkostområda

Slamtømming - Selvkostoversikt 2021 til 2027

Etterkalkyle 2022 for Slamtømming

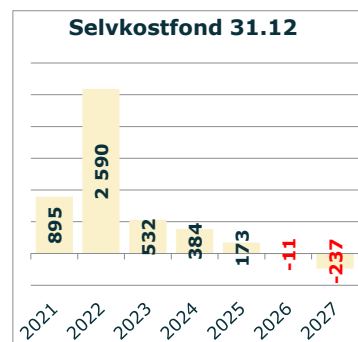
Etterkalkylen for 2022 viser et overskudd lik kr 1 634 829. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 2 589 882. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Slamtømming - Selvkostoversikt 2021 til 2027	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	75 160	0	0	0	0	0	0
11*** Varer og tjenester	3 236	1 759	0	0	0	0	0
12*** Varer og tjenester	32 577	12 103	0	0	0	0	0
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	2 766 207	799 618	5 255 883	4 439 839	5 595 233	4 791 066	5 958 754
Direkte driftsutgifter	2 877 179	813 480	5 255 883	4 439 839	5 595 233	4 791 066	5 958 754
Avskrivningskostnad	22 556	22 556	22 556	22 556	22 556	22 556	22 556
Kalkulatorisk rente	7 591	12 926	12 620	11 505	10 684	10 022	9 348
Indirekte kostnader	110 194	56 553	123 114	130 132	137 549	145 389	153 677
Sum driftskostnader	3 017 521	905 515	5 414 173	4 604 031	5 766 022	4 969 034	6 144 334
- Øvrige inntekter	-45 591	0	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	2 971 929	905 515	5 414 173	4 604 031	5 766 022	4 969 034	6 144 334
Gebyrinntekter	4 032 738	2 540 344	3 300 000	4 440 279	5 544 789	4 782 487	5 922 904
Resultat	1 060 808	1 634 829	-2 114 173	-163 752	-221 234	-186 547	-221 430
Finansiell dekningsgrad (%)	135,7 %	280,5 %	61,0 %	96,4 %	96,2 %	96,2 %	96,4 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	-173 276	894 518	2 589 579	531 794	384 195	172 774	-10 879
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1 060 808	1 634 829	-2 114 173	-163 752	-221 234	-186 547	-221 430
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	6 985	60 535	56 388	16 154	9 813	2 894	-4 497
Selvkostfond 31.12	894 518	2 589 882	531 794	384 195	172 774	-10 879	-236 806

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2022 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2021.

Budsjettanalyse	Budsjett 2022	Etterkalkyle 2022	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	106 600	0	-106 600	-100,0 %
11*** Varer og tjenester	4 203	1 759	-2 444	-58,1 %
12*** Varer og tjenester	44 075	12 103	-31 972	-72,5 %
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	2 835 362	799 618	-2 035 744	-71,8 %
Direkte driftsutgifter	2 990 240	813 480	-2 176 760	-72,8 %
Direkte kapitalkostnader	30 781	35 482	4 701	15,3 %
Indirekte kostnader	69 771	56 553	-13 218	-18,9 %
Sum driftskostnader	3 090 791	905 515	-2 185 276	-70,7 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	3 090 791	905 515	-2 185 276	-70,7 %
Gebyrinntekter	3 708 048	2 540 344	-1 167 703	-31,5 %
Resultat	617 256	1 634 829	1 017 573	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	-617 256	-1 634 829		
Finansiell dekningsgrad (%)	120,0 %	280,5 %		



I 2022 ble direkte driftsutgifter 72,8 % lavere enn budsjettert, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 31,5 % lavere enn budsjettert.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 2 190 000 kr lavere enn forventet og resultatet ble ca. 1 020 000 kr høyere enn budsjettert.

Gebyrinntekter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
16405 AVGIFTER SLAMTØMING AVG.PL.	4 032 738	2 540 344	3 300 000	4 440 279	5 544 789	4 782 487	5 922 904

Normalgebyret er gebyret til en tenkt standardabonnent, og det faktiske gebyret vil variere. Normalgebyret nedenfor er 10311 Slamtømming årleg inkl. mva.

Gebyrsatser, Slamtømming (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Normalgebyr (kr/vare)	4 788	4 788	3 830	11 517	6 508	9 018	6 952
Årlig endring		0,0 %	-20,0 %	200,7 %	-43,5 %	38,6 %	-22,9 %

Note 17 A -sjølvkostområda

Feiing - Selvkostoversikt 2021 til 2027

Etterkalkyle 2022 for Feiing

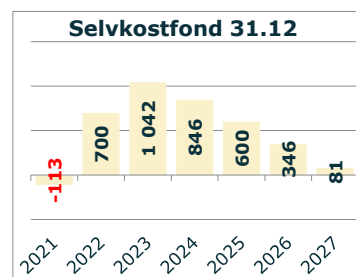
Etterkalkylen for 2022 viser et overskudd lik kr 802 092. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 699 566. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Feiing - Selvkostoversikt 2021 til 2027	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	0	0	10 219	10 801	11 417	12 068	12 756
12*** Varer og tjenester	11 637	0	12 045	12 466	12 902	13 354	13 821
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	3 077 612	2 615 709	3 406 000	3 525 210	3 648 592	3 776 293	3 908 463
Direkte driftsutgifter	3 089 249	2 615 709	3 428 264	3 548 478	3 672 912	3 801 715	3 935 041
Indirekte kostnader	114 172	102 592	109 453	115 692	122 286	129 257	136 624
Sum driftskostnader	3 203 421	2 718 301	3 537 717	3 664 169	3 795 198	3 930 972	4 071 665
- Øvrige inntekter	0	0	-38 000	-38 950	-39 924	-40 922	-41 945
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	3 203 421	2 718 301	3 499 717	3 625 219	3 755 274	3 890 050	4 029 720
Gebyrinntekter	3 227 993	3 520 393	3 812 000	3 395 667	3 484 213	3 618 299	3 757 727
Resultat	0	802 092	312 283	-229 552	-271 062	-271 751	-271 993
Finansiell dekningsgrad (%)	100,8 %	129,5 %	108,9 %	93,7 %	92,8 %	93,0 %	93,3 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	-134 896	-112 721	698 590	1 042 323	846 073	600 496	345 657
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	802 092	312 283	-229 552	-271 062	-271 751	-271 993
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-2 398	10 195	31 450	33 302	25 485	16 913	7 754
Selvkostfond 31.12	-112 721	699 566	1 042 323	846 073	600 496	345 657	81 418

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2022 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2021.

Budsjettanalyse	Budsjett 2022	Etterkalkyle 2022	Avvik (kr)	Avvik (%)
12*** Varer og tjenester	11 652	0	-11 652	-100,0 %
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	3 154 552	2 615 709	-538 843	-17,1 %
Direkte driftsutgifter	3 166 205	2 615 709	-550 496	-17,4 %
Indirekte kostnader	102 290	102 592	301	0,3 %
Sum driftskostnader	3 268 495	2 718 301	-550 194	-16,8 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	3 268 495	2 718 301	-550 194	-16,8 %
Gebyrinntekter	3 292 037	3 520 393	228 356	6,9 %
Resultat	23 542	802 092	778 550	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	-23 542	-802 092		
Finansiell dekningsgrad (%)	100,7 %	129,5 %		



I 2022 ble direkte driftsutgifter 17,4 % lavere enn budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 6,9 % høyere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 550 000 kr lavere enn forventet og resultatet ble ca. 780 000 kr høyere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
16400 KOMMUNALE GEBYR AVG.PL.	3 227 993	3 520 393	3 812 000	3 395 667	3 484 213	3 618 299	3 757 727

Normalgebyret er gebyret til en tenkt standardabonnent, og det faktiske gebyret vil variere. Normalgebyret nedenfor er 10501 Feiing/tilsyn bustad 1pipe/pipeløp inkl. mva.

Gebyrsatser, Feiing (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Normalgebyr (kr/vare)	528	560	559	529	540	557	575
Årlig endring		6,2 %	-0,1 %	-5,4 %	2,0 %	3,2 %	3,2 %

Note 17 A -sjølvkostområda

Plansaker (private) - Selvkostoversikt 2021 til 2027

Etterkalkyle 2022 for Plansaker (private)

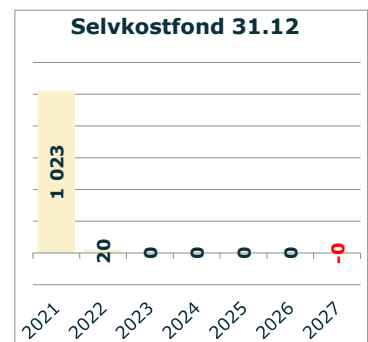
Etterkalkylen for 2022 viser et underskudd lik kr 1 020 622. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 20 370. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Plansaker (private) - Selvkostoversikt 2021 til 2027	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	664 668	1 307 152	1 175 212	1 242 199	1 313 005	1 387 846	1 466 953
11*** Varer og tjenester	12 915	58 921	44 091	45 634	47 231	48 884	50 595
12*** Varer og tjenester	47 783	94 378	112 298	116 228	120 296	124 506	128 864
Direkte driftsutgifter	725 367	1 460 451	1 331 601	1 404 061	1 480 532	1 561 237	1 646 413
Indirekte kostnader	86 192	49 256	96 298	101 787	107 589	113 721	120 203
Sum driftskostnader	811 559	1 509 707	1 427 899	1 505 848	1 588 121	1 674 958	1 766 616
- Øvrige inntekter	-622 731	-176 685	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	188 828	1 333 022	1 127 899	1 205 848	1 288 121	1 374 958	1 466 616
Subsidiering	0	0	201 410	0	0	0	0
Gebyrinntekter	743 452	312 400	906 599	1 205 732	1 287 988	1 374 822	1 466 614
Resultat	554 624	-1 020 622	-19 890	-116	-133	-136	-2
Finansiell dekningsgrad (%)	393,7 %	23,4 %	80,4 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	453 940	1 022 867	19 890	366	261	135	1
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	554 624	-1 020 622	-19 890	-116	-133	-136	-2
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	14 303	18 124	366	11	7	2	-0
Selvkostfond 31.12	1 022 867	20 370	366	261	135	1	-1

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2022 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2021.

Budsjettanalyse	Budsjett 2022	Etterkalkyle 2022	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	839 903	1 307 152	467 249	55,6 %
11*** Varer og tjenester	35 521	58 921	23 400	65,9 %
12*** Varer og tjenester	88 176	94 378	6 202	7,0 %
Direkte driftsutgifter	963 600	1 460 451	496 851	51,6 %
Direkte kapitalkostnader	1 232	0	-1 232	-100,0 %
Indirekte kostnader	84 971	49 256	-35 715	-42,0 %
Sum driftskostnader	1 049 802	1 509 707	459 904	43,8 %
Øvrige inntekter	-191 689	-176 685	15 004	-7,8 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	858 113	1 333 022	474 909	55,3 %
Gebyrinntekter	858 113	312 400	-545 713	-63,6 %
Resultat	0	-1 020 622	-1 020 622	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	0	1 020 622		
Finansiell dekningsgrad (%)	100,0 %	23,4 %		



I 2022 ble direkte driftsutgifter 51,6 % høyere enn budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 63,6 % lavere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 470 000 kr høyere enn forventet og resultatet ble ca. 1 020 000 kr lavere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
16200 SAL AVG.FRITT DIVERSE	743 452	312 400	906 599	1 205 732	1 287 988	1 374 822	1 466 614

Note 17 A -sjølvkostområda

Bygge- og delesaker - Selvkostoversikt 2021 til 2027

Etterkalkyle 2022 for Bygge- og delesaker

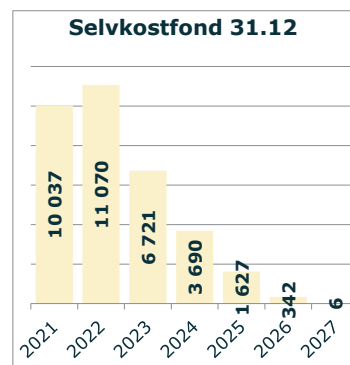
Etterkalkylen for 2022 viser et overskudd lik kr 666 035. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 11 069 509. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Bygge- og delesaker - Selvkostoversikt 2021 til 2027	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	4 146 795	4 137 177	4 109 893	4 109 893	4 344 157	4 591 774	4 853 505
11*** Varer og tjenester	128 263	309 294	462 768	478 964	495 728	513 079	531 036
12*** Varer og tjenester	340 647	333 961	297 459	307 870	318 646	329 798	341 341
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	0	2 377	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	4 615 704	4 782 808	4 870 119	4 896 727	5 158 530	5 434 650	5 725 882
Avskrivningskostnad	0	0	0	2 300	2 300	2 300	2 300
Kalkulatorisk rente	0	0	423	784	701	628	553
Indirekte kostnader	180 667	52 312	201 851	213 356	225 517	238 372	251 959
Sum driftskostnader	4 796 372	4 835 120	5 072 393	5 113 168	5 387 049	5 675 950	5 980 694
- Øvrige inntekter	-196 003	-406 625	-307 500	-315 188	-323 067	-331 144	-339 422
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	4 600 369	4 428 495	4 764 893	4 797 980	5 063 982	5 344 806	5 641 272
Gebyrinntekter	7 098 159	5 094 530	-10 048	1 583 245	2 907 091	4 024 453	5 299 364
Resultat	2 497 790	666 035	-4 774 941	-3 214 735	-2 156 891	-1 320 353	-341 908
Finansiell dekningsgrad (%)	154,3 %	115,0 %	-0,2 %	33,0 %	57,4 %	75,3 %	93,9 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	7 370 405	10 036 789	11 173 075	6 721 401	3 690 276	1 627 064	341 906
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	2 497 790	666 035	-4 774 941	-3 214 735	-2 156 891	-1 320 353	-341 908
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	168 594	366 685	323 267	183 610	93 679	35 196	6 322
Selvkostfond 31.12	10 036 789	11 069 509	6 721 401	3 690 276	1 627 064	341 906	6 320

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2022 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2021.

Budsjettanalyse	Budsjett 2022	Etterkalkyle 2022	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	4 465 015	4 137 177	-327 838	-7,3 %
11*** Varer og tjenester	148 420	309 294	160 874	108,4 %
12*** Varer og tjenester	307 193	333 961	26 768	8,7 %
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	0	2 377	2 377	0,0 %
Direkte driftsutgifter	4 920 628	4 782 808	-137 820	-2,8 %
Direkte kapitalkostnader	6 159	0	-6 159	-100,0 %
Indirekte kostnader	241 416	52 312	-189 103	-78,3 %
Sum driftskostnader	5 168 203	4 835 120	-333 082	-6,4 %
Øvrige inntekter	-104 293	-406 625	-302 332	289,9 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	5 063 910	4 428 495	-635 415	-12,5 %
Gebyrinntekter	656 647	5 094 530	4 437 883	675,8 %
Resultat	-4 407 263	666 035	5 073 298	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	4 407 263	-666 035		
Finansiell dekningsgrad (%)	13,0 %	115,0 %		



I 2022 ble direkte driftsutgifter 2,8 % lavere enn budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 675,8 % høyere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 640 000 kr lavere enn forventet og resultatet ble ca. 5 070 000 kr høyere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
16221 GEBYR PLAN- OG BYGNINGSLOVEN	7 098 159	5 094 530	-10 048	1 583 245	2 907 091	4 024 453	5 299 364

Note 17 A -sjølvkostområda

Oppmåling - Selvkostoversikt 2021 til 2027

Etterkalkyle 2022 for Oppmåling

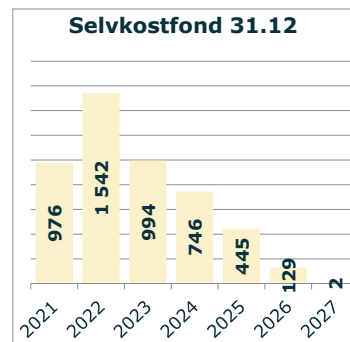
Etterkalkylen for 2022 viser et overskudd lik kr 522 678. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 1 542 010. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Oppmåling - Selvkostoversikt 2021 til 2027	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	2 842 632	2 205 510	2 109 226	2 229 452	2 356 531	2 490 853	2 632 832
11*** Varer og tjenester	89 123	479 539	157 527	163 040	168 747	174 653	180 766
12*** Varer og tjenester	319 763	332 309	339 480	351 362	363 659	376 388	389 561
Direkte driftsutgifter	3 251 518	3 017 358	2 606 233	2 743 854	2 888 937	3 041 893	3 203 158
Avskrivningskostnad	119 729	119 729	110 495	110 489	83 951	83 950	32 789
Kalkulatorisk rente	15 355	23 525	20 244	15 786	12 283	9 410	7 402
Indirekte kostnader	295 213	256 177	329 826	348 626	368 498	389 502	411 704
Sum driftskostnader	3 681 814	3 416 789	3 066 797	3 218 755	3 353 669	3 524 756	3 655 053
- Øvrige inntekter	-207 641	-204 596	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	3 474 173	3 212 193	3 066 797	3 218 755	3 353 669	3 524 756	3 655 053
Gebyrinntekter	4 230 523	3 734 871	2 594 997	2 939 669	3 032 199	3 198 152	3 526 040
Resultat	756 350	522 678	-471 800	-279 086	-321 470	-326 604	-129 013
Finansiell dekningsgrad (%)	121,8 %	116,3 %	84,6 %	91,3 %	90,4 %	90,7 %	96,5 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	207 781	975 593	1 422 377	994 234	745 834	445 350	129 013
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	756 350	522 678	-471 800	-279 086	-321 470	-326 604	-129 013
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	11 461	43 739	43 657	30 686	20 986	10 267	2 386
Selvkostfond 31.12	975 593	1 542 010	994 234	745 834	445 350	129 013	2 386

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2022 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2021.

Budsjettanalyse	Budsjett 2022	Etterkalkyle 2022	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	2 433 731	2 205 510	-228 221	-9,4 %
11*** Varer og tjenester	343 666	479 539	135 872	39,5 %
12*** Varer og tjenester	450 705	332 309	-118 396	-26,3 %
Direkte driftsutgifter	3 228 102	3 017 358	-210 744	-6,5 %
Direkte kapitalkostnader	134 698	143 254	8 556	6,4 %
Indirekte kostnader	358 325	256 177	-102 148	-28,5 %
Sum driftskostnader	3 721 125	3 416 789	-304 336	-8,2 %
Øvrige inntekter	-154 167	-204 596	-50 430	32,7 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	3 566 958	3 212 193	-354 765	-9,9 %
Gebyrinntekter	3 484 572	3 734 871	250 299	7,2 %
Resultat	-82 386	522 678	605 064	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	82 386	-522 678		
Finansiell dekningsgrad (%)	97,7 %	116,3 %		



I 2022 ble direkte driftsutgifter 6,5 % lavere enn budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 7,2 % høyere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 350 000 kr lavere enn forventet og resultatet ble ca. 610 000 kr høyere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
16221 GEBYR PLAN- OG BYGNINGSLOVEN	4 230 523	3 615 456	2 594 997	2 939 669	3 032 199	3 198 152	3 526 040
16200 SAL AVG.FRITT DIVERSE	0	119 415	0	0	0	0	0

Note 17 A -sjølvkostområda

Eierseksjonering - Selvkostoversikt 2021 til 2027

Etterkalkyle 2022 for Eierseksjonering

Etterkalkylen for 2022 viser at gebyrområdet subsidieres med 202 186 kr. I tråd med selvkostforskriften har ikke kommunen lengre anledning til å fremføre systematiske underskudd for gebyrer etter plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven eller matrikkelloven.

Eierseksjonering - Selvkostoversikt 2021 til 2027	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	0	103 776	0	0	0	0	0
11*** Varer og tjenester	0	6 377	0	0	0	0	0
12*** Varer og tjenester	0	6 886	0	0	0	0	0
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	0	49	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	0	117 088	0	0	0	0	0
Indirekte kostnader	0	189 569	9 542	0	0	0	0
Sum driftskostnader	0	306 657	9 542	0	0	0	0
- Øvrige inntekter	0	-104 471	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	0	202 186	9 542	0	0	0	0
Subsidiering	0	202 186	9 542	0	0	0	0
Resultat	0	0	0	0	0	0	0

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	-0	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	0	0	0	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12	0	0	0	0	0	0	0

Note 17 A -sjølvkostområda

Forurensningsmyndighet - Selvkostoversikt 2021 til 2027

Etterkalkyle 2022 for Forurensningsmyndighet

Etterkalkylen for 2022 viser et overskudd lik kr 40 619. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 41 337. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Forurensningsmyndighet - Selvkostoversikt 2021 til 2027	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	166 250	225 093	268 207	283 495	299 655	316 735	334 789
11*** Varer og tjenester	0	0	10 000	10 000	10 350	10 712	11 087
12*** Varer og tjenester	0	0	8 000	8 000	8 280	8 570	8 870
Direkte driftsutgifter	166 250	225 093	286 207	301 495	318 285	336 017	354 746
Indirekte kostnader	10 782	-407	12 046	12 733	13 458	14 225	15 036
Sum driftskostnader	177 032	224 686	298 253	314 228	331 743	350 242	369 782
- Øvrige inntekter	0	-265 305	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	177 032	-40 619	298 253	314 228	331 743	350 242	369 782
Subsidiering	49 047	0	0	0	0	0	0
Gebyrinntekter	127 985	0	298 261	304 445	320 051	338 313	357 621
Resultat	0	40 619	8	-9 783	-11 691	-11 930	-12 161
Finansiell dekningsgrad (%)	72,3 %	0,0 %	100,0 %	96,9 %	96,5 %	96,6 %	96,7 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	-6 658	0	41 337	42 866	34 446	23 780	12 499
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	40 619	8	-9 783	-11 691	-11 930	-12 161
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	0	718	1 521	1 363	1 026	648	237
Selvkostfond 31.12	-6 658	41 337	42 866	34 446	23 780	12 499	576

Gebyrinntekter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
16400 Kommunale gebyr avg.pl.	127 985	0	298 261	304 445	320 051	338 313	357 621

Note 17 B - Sjølvkostområda anleggsoversikt

	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Bygge- og delesaker	Oppmåling
Balanseverdier per 01.01.	99 664 849	83 664 866	1 589 723	376 824	0	725 149
Avskrivninger	4 500 137	6 796 684	119 953	22 556	0	119 729
Investeringer (tatt i bruk)	26 220 109	9 029 557	0	0	0	0
Balanseverdier per 31.12.	121 384 821	85 897 738	1 469 770	354 268	0	605 420

Grunnlag kalkulatorisk rente 2022	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Bygge- og delesaker	Oppmåling
Grunnlag kalkulatorisk rente	110 524 835	84 781 302	1 529 747	365 546	0	665 285

Kalkulatorisk rente 2022	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Bygge- og delesaker	Oppmåling
Kalkulatorisk rente	3 908 254	2 997 940	54 093	12 926	0	23 525

Note 18 A - Årleg amortisering premieavvik KLP

Beløp i 1000

PREMIEAVVIK ÅR	UTG. ÅR	UTG. ÅR	UTG. ÅR	UTG. ÅR	UTG. ÅR	UTG. ÅR	UTG. ÅR	AVVIK 31.12. 219640010 avgift.	AVVIK 31.12. 239640010 avgift
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	219550010 AMORTISERT	239550010 - AMORTISERT
Pensj.2007								-	
Avgift 2007								-	
Pensj.2008	388							388	
Avgift 2008	41							41	
Pensj.2009	73	73						147	
Avgift 2009	8	8						16	
Pensj.2010	112	112	112					335	
Avgift 2010	12	12	12					36	
Pensj.2011								-	
Avgift 2011								-	
Pensj.2012								-	
Avgift 2012								-	
Pensj.2013	361							361	
Avgift 2013	38							38	
Pensj.2014								-	
Avgift 2014								-	
Pensj.2015									-
Avgift 2015									-
Pensj.2016	518							518	
Avgift 2016	55							55	
Pensj.2017	424	424						849	
Avgift 2017	45	45						90	
Pensj.2018	1 124	1 124	1 124					3 372	
Avgift 2018	119	119	119					357	
Pensj.2019	1 582	1 582	1 582	1 582				6 328	
Avgift 2019	168	168	168	168				671	
Pensj.2020	893	893	893	893	893			4 465	
Avgift 2020	95	95	95	95	95			473	
Pensj.2021	3 146	3 146	3 146	3 146	3 146	3 146		18 877	
Avgift 2021	333	333	333	333	333	333		2 001	
Pensj.2022	2 401	2 401	2 401	2 401	2 401	2 401	2 401	16 810	
Avgift 2022	255	255	255	255	255	255	255	1 782	
pensj.pr.år	11 024	9 756	9 258	8 023	6 441	5 548	2 401	52 451	-
avg pr.år	1 169	1 034	981	850	683	588	255	5 560	-

Note 18 B - Årleg amortisering premieavvik SPK

Tall i 1000

PREMIEAVVIK ÅR	UTG. ÅR	UTG. ÅR	UTG. ÅR	UTG. ÅR	UTG. ÅR	UTG. ÅR	UTG. ÅR	AVVIK 31.12. 219640020 AVG.	AVVIK 31.12. 239640020 AVG.
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	219550020 - AMORTISERT	239550020 - AMORTISERT
Pensj.2007									-
Avgift 2007									-
Pensj.2008	-45								(45)
Avgift 2008	-5								(5)
Pensj.2009	14	14						27	
Avgift 2009	1	1						3	
Pensj.2010	26	26	26					78	
Avgift 2010	3	3	3					8	
Pensj.2011									-
Avgift 2011									-
Pensj.2012									-
Avgift 2012									-
Pensj.2013	-65								(65)
Avgift 2013	-7								(7)
Pensj.2014									-
Avgift 2014									-
Pensj.2015								-	
Avgift 2015								-	
Pensj.2016	41							41	
Avgift 2016	4							4	
Pensj.2017	4	4						8	
Avgift 2017	0	0						1	
Pensj.2018	-47	-47	-47						(141)
Avgift 2018	-5	-5	-5						(15)
Pensj.2019	55	55	55	55				219	
Avgift 2019	6	6	6	6				23	
Pensj.2020	15	15	15	15	15			76	
Avgift 2020	2	2	2	2	2			8	
Pensj.2021	16	16	16	16	16	16		95	
Avgift 2021	2	2	2	2	2	2		10	
Pensj.2022	-51	-51	-51	-51	-51	-51	-51		(357)
Avgift 2022	-5	-5	-5	-5	-5	-5	-5		(38)
pensj.pr.år	-37	32	14	35	-20	-35	-51	546	(608)
avg pr.år	-4	3	1	4	-2	-4	-5	58	(64)

Note 19 - Marknadsbaserte finansielle omløpsmidlar og derivat

Marknadsbaserte finansielle omløpsmidlar

Aktivaklasse	Finansforvaltnings-reglement	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi 31.12.	Balanseført verdi 01.01.	Resultatført verdiendring
Obligasjonsfond og aksjefond	§ 4	0	52 093 794	53 200 954	-1 107 160
		0	52 093 794	53 200 954	-1 107 160

Derivat som ikkje inngår i sikring

Derivat	Verdsetjings-metode	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi 31.12.	Balanseført verdi 01.01.	Resultatført verdiendring
...					
		0	0	0	0

Note 20 - Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol	Tap påløpte renter mv.	Samla tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligsosiale føremål (startlån)	kr 33 210 591	kr 23 103 010	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum lånefinansierte utlån	kr 33 210 591	kr 23 103 010	kr -	kr -	kr -
Utlån finansiert med egne midlar					kr -
Raulandsakademiet	kr 6 700 000	kr 6 700 000	kr -	kr -	kr -
Vest telemark kraftlag Aksjonærlån	kr -	kr 28 500 000	kr -	kr -	kr -
Tyrvelid vassverk	kr 1 828 867	kr 1 930 302	kr -	kr -	kr -
Sosiallån	kr 49 791	kr 49 791	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum eigenfinansierte utlån	kr 8 578 658	kr 37 180 093	kr -	kr -	kr -
Sum	kr 41 789 248	kr 60 283 103	kr -	kr -	kr -

Det er ikkje ført tap på utån i 2022