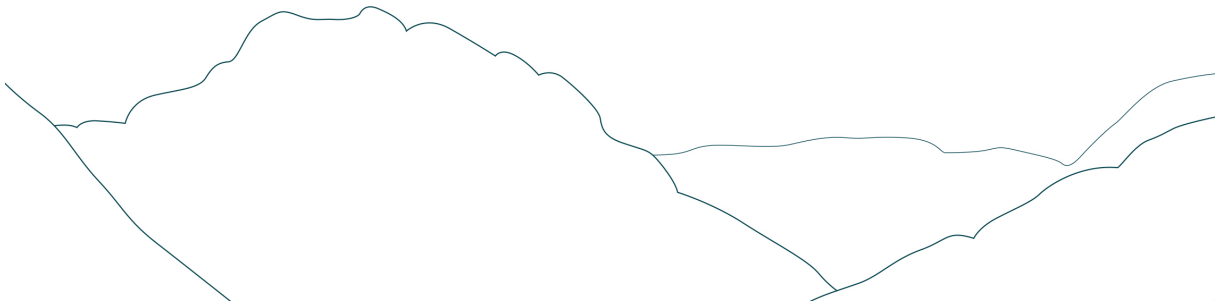




VINJE



REKNESKAP 2023

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 PER ANLEGG	7
*NOTE 1: ENDRING I ARBEIDSKAPITALEN	8
*NOTE 2A: PENSJONSFORPLIKTINGAR	9
*NOTE 2B: PENSJON, PÅVERKNAD 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: INTERKOMMUNALT SAMARBEID	17
*NOTE 10: LÅN OG RENTER	18
*NOTE 11: AVDRAG PÅ LÅN	19
*NOTE 12: RESULTATOVERSIKT EININGANE	20
*NOTE 13: VARIGE DRIFTSMIDLAR	21
*NOTE 14: INVESTERINGSOVERSIKT	22
*NOTE 15: BRUKT / AVSETT KONSESJONSAVGIFTSFONDET	23
*NOTE 16: KRAFTFOND MØSSTROND	24
*NOTE 17A: SJØLVKOSTOMRÅDA	25-36
*NOTE 17B: SJØLVKOSTOMRÅDA - ANLEGGSOVERSIKT	37
*NOTE 18A: AMORTISERT PREMIEAVVIK KLP	38
*NOTE 18B: AMORTISERT PREMIEAVVIK SPK	39
*NOTE 19: MARKEDBASERTE FINANSIELLE OMLØPSMIDLER OG DERIVATER	40
*NOTE 20: UTLÅN	41

VINJE KOMMUNE



LØYVINGSOVERSIKT DRIFT rekneskapsforskrift §5-4 første ledd

Tall i 1000 kroner	Rekneskap 2023	Regulera budsjett 2023	Opprinneleg budsjett 2023	Rekneskap 2022
Rammetilskot	-123 132	-120 118	-70 000	-106 055
Inntekts- og formuesskatt	-139 315	-140 838	-134 200	-148 343
Eigedomsskatt	-68 729	-68 730	-69 000	-53 632
Kraftinntekter netto	-197 307	-187 300	-228 000	-163 792
Andre generelle driftsinntekter	-67 589	-67 950	-67 500	-68 815
Sum generelle driftsinntekter	-596 072	-584 936	-568 700	-540 637
Netto løyvingarar frå drift einingane eksl.renter/avdr/fond spes. Side 6	526 347	535 721	484 035	452 732
Avskrivningar	48 939	52 500	52 500	46 869
Sum netto driftsutgifter	575 286	588 221	536 535	499 602
Brutto driftsresultat	-20 786	3 285	-32 165	-41 035
Renteinntekter	-6 209	-7 425	-5 025	-3 988
Renteinntekter einingane spes. side 6	-1 292	-200	-200	-704
Utbytte	-17 100	-17 100	-13 600	-6 270
Gevinst og tap finansielle omløpsmidlar	-3 222	-2 400	-2 850	1 107
Renteutgifter	21 216	21 735	21 500	14 267
Renteutgifter einingane spes. side 6	23	8	8	13
Avdrag på lån	36 243	36 115	36 000	26 542
Utlån/avdrag einingane spes. side 6	0	0	0	0
Netto finansutgifter	29 658	30 733	35 833	30 966
Motpost avskrivningar	-48 939	-52 500	-52 500	-46 869
Netto driftsresultat	-40 067	-18 481	-48 832	-56 938
Disponering eller dekking av netto driftsresultat				
Overføring til investering	107 162	107 162	46 384	1 567
Overføring til investering einingane	178	0	0	153
Avsett til bundne driftsfond	28 850	28 850	28 400	29 663
Bruk av bundne driftsfond	-20 937	-20 937	-25 964	-7 459
Avsett til bundne driftsfond verksemdene spes. side 6	11 333	0	0	14 314
Bruk av bundne driftsfond verksemdene spes. side 6	-18 742	-8 617	-8 617	-16 807
Avsett til disposisjonsfond	98 257	98 257	53 000	102 727
Bruk av disposisjonsfond	-132 343	-152 542	-28 511	-13 601
Avsett til disposisjonsfond verksemdene spes. side 6				0
Bruk av disposisjonsfond verksemdene spes. side 6	-33 692	-33 692	-15 860	-53 620
Sum disponering eller dekking av netto driftsresultat	40 067	18 481	48 832	56 938
FRAMFØRT TIL DEKKING I SEINARE ÅR (MEIRFORBRUK)	0	0	0	0

VINJE KOMMUNE



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

	Rekneskap 2023	Regulera budsjett 2023	Opprinneleg budsjett 2023	Rekneskap 2022
JFR. BEVILGNINGSOVERSIKT INVESTERING SIDE 7				
Investering i varige driftsmidler spes.side 7,22	108 346	110 443	53 330	88 768
Tilskot til andres investeringar spes.side 22	0	0	0	950
Aksjar og andelar i selskap	36 272	26 532	1 420	1 356
Utlån av egne midlar	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringar	144 618	136 975	54 750	91 074
Kompensasjon for meirverdiavgift	-10 494	-11 167	-8 266	-8 253
Tilskot frå andre	-10 826	-6 465	-100	-2 846
Sal av varige driftsmidler	-2 573	-2 650	0	-2 405
Sal av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Utdeling frå aksjar	0	0	0	0
Mottekje avdrag på utlån egne midlar	-105	0	0	-28 601
Bruk av lån	-9 527	-9 530	0	-46 765
Sum inntekter investering	-33 525	-29 812	-8 366	-88 871
Vidareutlån	9 952	15 173	0	13 277
Bruk av lån til vidareutlån	-9 952	-15 173	0	-13 277
Betalt avdrag på lån til vidareutlån	2 203	1 900	1 900	1 947
Mottekje avdrag på vidareutlån	-2 402	-1 900	-1 900	-3 169
Sum netto utgifter vidareutlån	-199	0	0	-1 223
Overføring frå drift	-107 162	-107 162	-46 384	-1 567
Overføring frå drift Verksemdene	-178	0	0	-153
Avsett til bunde invest.fond	199	0	0	3 112
Bruk av bunde invest.fond	-1 187	0	0	-2 372
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	0
Sum overføring frå drift og netto avsett fond	-108 328	-107 162	-46 384	-981
Framført til inndekking i seinare år(udekt beløp)	2 567	0	0	0

VINJE KOMMUNE



ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT etter bud.-og rekneskapsforskrift § 5-6

Tall i 1000 kroner

	Rekneskap 2023	Regulera budsjett 2023	Opprinneleg budsjett 2023	Rekneskap 2022
DRIFTSINNTEKTER				
Rammetilskot	-123 132	-120 118	-70 000	-106 055
Inntekts- og formuesskatt	-139 315	-140 838	-134 200	-148 343
Eigedomsskatt	-68 729	-68 730	-69 000	-53 632
Andre skatteinntekter	-66 351	-67 950	-67 500	-67 912
Andre overføringer og tilskot frå staten	-48 546	-36 680	-24 280	-26 513
Overføringer og tilskot frå andre	-109 015	-76 682	-72 033	-98 879
Brukarbetalingar	-15 016	-15 345	-14 464	-15 403
Sals- og leigeinntekter	-311 805	-316 418	-354 410	-301 595
Sum driftsinntekter	-881 909	-842 761	-805 887	-818 332
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	369 897	358 492	321 831	333 375
Sosiale utgifter	78 586	91 476	89 954	70 797
Kjøp av varer og tenestar	242 583	208 095	190 255	205 681
Overføringer og tilskot til andre	121 117	135 483	119 181	120 575
Avskrivningar	48 939	52 500	52 500	46 869
Sum driftsutgifter	861 123	846 047	773 722	777 297
Brutto driftsresultat	-20 786	3 285	-32 165	-41 035
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONAR				
	0	0	0	0
Renteinntekter	-7 501	-7 625	-5 225	-4 693
Utbytte	-17 100	-17 100	-13 600	-6 270
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidlar	-3 222	-2 400	-2 850	1 107
Renteutgifter	21 239	21 743	21 508	14 280
Avdrag på lån	36 243	36 115	36 000	26 542
Netto fanansutgifter	29 658	30 733	35 833	30 966
Motpost avskrivningar	-48 939	-52 500	-52 500	-46 869
Netto driftsresultat	-40 067	-18 481	-48 832	-56 938
Disponering eller dekking av netto driftsresultat				
Overføring til investering	107 340	107 162	46 384	1 720
Avsett til bundne driftsfond	40 183	28 850	28 400	43 978
Bruk av bundne driftsfond	-39 678	-29 554	-34 581	-24 266
Avsett til disposisjonsfond	98 257	98 257	53 000	102 727
Bruk av disposisjonsfond	-166 035	-186 234	-44 371	-67 221
Bruk av tidlegare års mindreforbruk	0	0	0	0
Sum disponering eller dekking av netto driftsresultat	40 067	18 481	48 832	56 938
Framført til inndekking i seinare år (meirforbruk)	0	0	0	0



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

Tal i 1000 kroner

Rekneskap 2023

Oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjonar drift		
Netto driftsresultat	-	40 067
Avsett til bundne driftsfond		40 183
Bruk av bundne driftsfond	-	39 678
Overføring til investering i samsvar med årsbudsjettet og fullmakter		107 340
Avsett til disposisjonsfond i samsvar med årsbudsjettet og fullmakter		98 257
Bruk av disposisjonsfond i samsvar med årsbudsjettet og fullmakter	-	186 234
Årets budsjettavvik (meir- eller mindreforbruk før strykingar) L1:L2	-	20 199
Stryking av overføring til investering		-
Strykingar av bruk av disposisjonsfond		20 199
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		130 375
Avsett til bundne investeringsfond		199
Bruk av bundne investeringsfond	-	1 187
Budsjettert bruk av lån	-	24 703
Overføring frå drift i samsvar med årsbudsjettet og fullmakter	-	107 340
Dekking av tidlegare års udekka beløp		-
Årets budsjettavvik (udekka eller udisponert beløp før strykingar)	-	2 656
Stryking av bruk av lån		5 223
Stryking av overføring frå drift		-
Fremføring til inndecking i seinare år		2 567



Balanserekneskapen

Tal i 1000 kroner

	Noter	Rekneskap 2023	Rekneskap 2022
EIGEDELAR			
A. ANLEGGSMIDLAR			
Faste eigedomar og anlegg	13	1 270 563	1 223 602
Utstyr, maskinar og transportmidlar	13	44 575	34 228
Utlån	20	49 235	41 789
Aksjar og andelar	6	138 383	102 111
Pensjonsmidlar	2	808 778	752 590
Sum anleggsmidlar		2 311 534	2 154 320
B. OMLØPSMIDLAR			
Kundefordringar		18 831	12 826
Andre kortsiktige fordringar		70 912	81 188
Aksjar og andelar		0	0
Sertifikat		0	0
Obligasjonar	19	55 316	52 094
Premieavvik pensjon	2	77 873	58 614
Kasse og bankinnskott		69 908	176 913
Sum omløpsmidlar	1	292 840	381 636
Sum eigedelar		2 604 374	2 535 956
EIGENKAPITAL OG GJELD			
C. EIGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	7	-54 597	-122 375
Bundne driftsfond	7	-95 166	-94 742
Ubundne investeringsfond		0	0
Bundne investeringsfond	7	-5 173	-6 161
Rekneskapsmessig meir/mindreforbruk investering		2 567	0
Rekneskapsmessig meir/mindreforbruk drift		0	0
Endra periodsering drift		3 685	3 685
Kapitalkonto	8	-866 373	-741 907
Sum eigenkapital		-1 015 056	-961 500
D. GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Ihendehaverobligasjonslån		-230 730	-230 730
Pensjonsforpliktingar	2	-795 552	-743 838
Andre lån	10	-424 104	-453 023
Sum langsiktig gjeld		-1 450 386	-1 427 590
KORTSIKTIG GJELD			
Kassekredittlån		0	0
Leverandørfordringar		-39 398	-27 360
Annan kortsiktig gjeld		-99 091	-118 833
Premieavvik	2	-443	-673
Sum kortsiktig gjeld	1	-138 932	-146 866
Sum eigenkapital og gjeld		-2 604 374	-2 535 956
MEMORIAKONTI:			
Ubrukte lånemidlar		0	0
Ubrukte lånemidlar Startlån		5 221	15 173
Underskot sjølvkost Vatn		11 402	3 182
Underskot sjølvkost Avløp		17 061	8 590
Underskot sjølvkost Utsleppsløyve		13	0
Motkonto lånemidlar		0	0
Motkonto lånemidlar Startlån		-5 221	-15 173
Motkonto sjølvkostområde		-28 476	-11 772
Sum memoriakonti		0	0

Jan Myrekrok
 Rådmann

Vicky L. Norvik
 Rekneskapsfører

VINJE KOMMUNE



Bevilgningsoversikt - Drift § 5-4 andre ledd

Samt spesifikasjon finanstransaksjonar og fondsbruk verksemdene jf. Løyvingsoversikt side 1

Verksemdene	Rekneskap 2023	Regulert budsjett	Opprinneleg budsjett	Rekneskap 2022
ORGANISASJON OG INNOVASJON	21 315 233	20 171 500	18 099 500	24 029 354
RÅDMANNEN	7 633 181	14 157 000	7 658 000	3 835 352
NAV	8 138 827	8 035 998	4 905 998	5 848 360
PØB	46 277 799	47 098 900	38 514 900	18 756 569
BARNEVERN	9 203 419	9 131 000	7 731 000	7 187 145
OPPVEKST ADM	11 918 696	11 811 000	9 720 000	3 938 060
RAULAND SKULE	23 034 528	23 436 000	22 056 000	21 150 988
ÅMOT SKULE	32 196 694	31 286 000	27 356 000	26 171 649
EDLAND SKULE	17 390 004	17 273 000	16 563 000	16 508 042
ØYFJELL OPPVEKSTSENTER	11 952 278	12 348 000	11 851 000	10 907 005
ÅMOT BARNEHAGE	18 406 207	18 277 000	16 249 000	15 691 112
RAULAND BARNEHAGE	13 450 749	13 932 000	13 126 000	11 914 858
EDLAND BARNEHAGE	11 678 289	11 312 000	9 641 000	8 887 657
KJØKKENDRIFT	-	-	-	2 796 392
HELSE OG MEISTRING	218 823 058	214 381 800	181 518 800	183 219 745
KULTUR	20 230 240	19 785 000	18 651 000	15 312 606
TEKNISK DRIFT OG VEDLIKEHALD	45 175 057	43 409 623	49 508 623	42 038 955
REINHOLD OG TEKSTIL	20 196 976	20 873 510	20 165 510	18 532 579
NÆRING	7 465 069	10 225 000	2 465 000	2 046 941
DIV.GENERELLE ANSVAR KOMM.	- 53 755 777	- 35 700 000	- 1 610 000	- 29 889 471
SJØLVKOST PLAN/OPPM/BYGGSAK	250 941	11	11	418 255
SJØLVKOST VANN/AVLØP/RENOVASJON/FEIING	- 6 826 418	- 18 174 130	- 18 174 130	- 8 290 184
Sum	484 155 049	493 070 212	459 216 212	396 081 578

Finansinntekter/utgifter Verksemdene	Rekneskap 2023	Regulert budsjett	Opprinneleg budsjett	Rekneskap 2022
Andre renteutg. einingane	23 054	8 197		13 008
Overført til investering	177 500			153 304
Renteinntekter ansvar 90*	-	150 000	150 000	-
Renteinntekter einingane	- 1 292 176	- 200 000	- 200 000	- 704 399
Sum finansinntekter jfr.løyvingsoversikt drift side 1	- 1 091 622	- 341 803	- 350 000	- 538 087

Fondsbruk verksemd 10*-86*	Rekneskap 2023	Regulert budsjett	Opprinneleg budsjett	Rekneskap 2022
Avs.til næringsfond (kons.kr.) ansvar 8005				-
Bruk av næringsfond (kons.kr.) ansvar 8005	- 32 282 333	- 15 860 000	- 32 282 333	- 35 444 537
Bruk av disp.fond einingane	- 1 410 000		- 1 410 000	- 18 175 000
Avsett til bunde fond einingane	8 617 699			8 258 413
Avsett til bundne sjølvkostfond	2 715 614			6 055 930
Bruk bunde fond einingane	- 7 054 558	- 315 000	- 315 000	- 3 104 039
Bruk av kons.avg.fond einingane	- 8 302 000	- 8 302 000	- 8 302 000	- 8 302 000
Bruk av bundne fond sjølvkostområde	- 3 385 069			- 5 401 458
Bruk av bundne driftsfond verksemdene jfr.løyvingsoversikt drift side 1	- 41 100 648	- 24 477 000	- 42 309 333	- 56 112 691

Netto løyvingar frå drift verksemdene pkt 6 § 5-4 fyrste ledd 526 347 319 517 889 015 501 875 545 452 732 357

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

VINJE KOMMUNE



Investeringsoversikt per anlegg

Prosjekt	Prosjektnamn	Rekneskap 2023	Regulert budsjett	Opprinneleg budsjett
00121	Naudnett-terminalar	291 500	300 000	0
00122	Ipad til politikarar	323 944	325 000	0
01003	Innføring av Elements	388 987	0	0
00181	PC'ar Helse og meistring	409 768	500 000	500 000
00403	Velferdsteknologi - låse-/signalanlegg	171 922	190 430	180 000
00404	Utstyr styrkerom	38 655	0	0
00405	Utstyr Helse og meistring	280 922	350 000	700 000
01306	Kommunehuset rehabilitering	8 424 608	8 378 455	4 000 000
01308	Forprosjekt Vinjehuset og flytting bibliotek	252 570	200 000	600 000
01309	Oppgradering kommunestyresalen	969 632	1 036 394	500 000
02203	Forprosjekt Rauland skule	315 138	300 000	500 000
02204	Åmot skule småskulen	264 447	190 000	500 000
02205	Uteklasserom Edland skule	266 460	0	0
02210	Kjøp av Lundevegen 18	4 338 704	4 340 000	0
02211	Tilpassing ny avd Åmot barnehage	877 830	800 000	0
02212	Forprosjekt Edland barnehage	328 352	200 000	0
02604	Bustader for vanskelegstilte med heildøgns pleie	5 030 656	4 378 556	0
02605	Forbetring av nett - Helse	446 603	446 603	0
02606	Rauland omsorgssenter	8 148 582	6 193 750	6 000 000
02607	Forprosjekt Norheimstunet	295 188	310 000	0
02608	Forprosjekt sjukeheim/omsorgssenter Åmot	1 330 873	1 067 981	1 500 000
02609	Ombygg/rehab. Fysioavd.	342 163	342 163	0
02610	Ventilasjonsaggregat Helsesenteret	367 030	275 395	0
02650	Kjøp/sal bustader	9 193 945	6 700 000	10 000 000
02655	Tomannsbustad Juvbakk	5 670 018	6 000 000	0
02656	Kjøp av gamle Vinje bygdeheim	0	50 000	0
02657	Kjøp av 8 Boinnova leiligheter	13 644 109	13 644 109	0
03205	Ladepunkt	221 619	222 601	0
03206	Kjøp av minibuss til VO	276 422	275 000	0
03207	Lastebil	1 650 000	1 650 000	1 600 000
03208	Kjøp av garasje nær kommuneverkstad	100 000	100 000	0
03252	Litangen grunnerverv	3 598 085	3 500 000	0
03300	G/S vegar	658 333	658 333	0
03307	G/S veg Øyfjell	12 892 220	13 475 381	6 000 000
03310	Asfaltering Edland/Grungedal	1 191 788	883 830	700 000
03311	Bustadfelt Juvbakk	3 485 219	3 800 000	8 000 000
03312	Flaumsikring Edland	68 625	18 313	0
03313	Kommunale vegar beredskapstiltak	1 608 776	1 850 000	3 000 000
03314	Grunnerverv og detaljprosjektering	607 065	600 000	2 000 000
03315	Trafikksikringstiltak Drotning	40 250	50 000	350 000
03317	Kjøp av hyttefelt Raulandsgrend	0	9 750 000	0
03391	Brannstasjon Åmot	235 311	235 311	0
03392	Brannbil/vassforsyningsbil	3 888 320	4 300 000	0
03450	Ledningsnett vatn generelt	1 404 455	1 336 417	0
03453	VA Slobrekk	1 209 494	1 600 000	0
03530	Ledningsnett avløp generelt	1 240 781	1 126 326	0
03706	Storegutmonument/park	0	0	700 000
03708	Heis og tak Vinjar	5 528 434	5 533 425	2 000 000
03851	Aktivitetspark Edland	5 969 818	2 900 000	0
03852	Vinjehuset - nye ventilasjonsanlegg	58 780	58 780	4 000 000
		108 346 397	110 442 553	53 330 000

Note 1 - Endring i arbeidskapital

Balanserekneskapen :	31.12.2023	01.01.2023	Endring
2.1 Omløpsmidlar	292 839 574	381 635 617	
2.3 Kortsiktig gjeld	-138 931 604	-146 866 118	
Arbeidskapital	153 907 970	234 769 499	-80 861 529

Drifts- og investeringsrekneskapen :	Sum
Driftsrekneskapen	
Sum driftsinntekter	-881 908 793
Sum driftsutgifter	812 184 368
Netto finansutgifter	29 657 876
Netto driftsresultat	-40 066 549
Investeringsrekneskapen	
Sum investeringsutgifter	144 618 174
Sum investeringsinntekter	-33 524 514
Netto utgifter vidareutlån	-198 636
Netto utgifter i investeringsrekneskapen	110 895 024
Endring ubrukte lånemidler (auke +/-reduksjon-)	-9 952 224
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot	0
Endring arbeidskapital i drifts- og	80 780 699
Differanse (forklaras nedanfor)	-80 830

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp
Utbetaling av fondsmidler frå eigen bankkonto, som ikkje tilhøyrer Vinje kommune.	80 830
	80 830

Avvik skuldast fond med tilhøyrande bankkonto som ikkje tilhøyrer vinje kommune, men samarbeidsutvalet Fondet er tømt og betalt ut. Utan å innom rekneskapen.

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 kommunerekneskapen, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremiar.

	2023	2022
Innestående på premiefond 01.01.	32425709	32 314 403
Tilført premiefondet i løpet av året	4 493 302	13 963 736
Bruk av premiefondet i løpet av året	24 840 810	13 852 430
Innestående på premiefond 31.12.	12 078 201	32 425 709

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 2023 ved at rekneskapsførte pensjonsutgifter er kr 19 488 495 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 pensjonskos	KLP	SPK
Forventa avkastning pensjonsmidlar	4,00 %	3,50 %
Diskonteringsrente	3,50 %	3,50 %
Forventa årleg lønsvekst	2,48 %	2,48 %
Forventa årleg G- og pensjonsregulering	2,48 %	2,48 %

Spesifikasjon av samla pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktingar og estimataavvik

		KLP		SPK	
Pensjonskostnad og premieavvik		2023	2022	2023	2022
Årets pensjonsopptening, noverdi		31 742 719	28 331 922	3 262 511	3 353 996
Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting		26 006 228	20 803 972	1 248 798	1 108 761
Forventa avkastning på pensjonsmidlane		-29 600 922	-24 440 164	-812 648	-616 797
Administrasjonskostnad		1 639 088	1 497 296	136 359	119 491
A Utrekna netto pensjonskostnad (inkl. adm. kostnader)		29 787 113	26 193 026	3 835 020	3 965 451
B Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)		56 630 698	43 003 422	5 598 734	3 608 367
C Årets premieavvik (B-A)		26 843 585	16 810 396	1 763 714	-357 084

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsrekneskapen		2023	2022	2023	2022
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)		56 630 698	43 003 422	5 598 734	3 608 367
C Årets premieavvik		-26 843 585	-16 810 396	-1 763 714	357 084
D Amortisering av tidlegare års premieavvik		11 023 522	9 634 919	-36 924	30 454
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)		40 810 635	35 827 945	3 798 096	3 995 905
G Pensjonstrekk tilsette		5 458 323	4 981 347	947 060	822 816
Årets rekneskapsførte pensjonsutgift (F-G)		35 352 312	30 846 598	2 851 036	3 173 089

Akkumulert premieavvik		2023	2022	2023	2022
Sum gjenstående premieavvik tidlegare år (pr. 01.01.)		52 450 599	45 275 122	-62 198	325 340
Årets premieavvik		26 843 585	16 810 396	1 763 713	-357 084
Sum amortisert premieavvik dette året		-11 023 522	-9 634 919	36 924	-30 454
Akkumulert premieavvik pr. 31.12		68 270 662	52 450 599	1 738 439	-62 198
Arbeidsgjevaravgift av akkumulert premieavvik		7 236 690	5 559 763	184 275	-6 593
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift		75 507 352	58 010 362	1 922 714	-68 791

Pensjonsmidlar og pensjonsforpliktingar		2023	2022	2023	2022
Brutto pensjonsforplikting pr. 01.01.		700 455 087	643 712 855	41 421 455	40 500 441
Estimatavvik (ført direkte mot eigenkapitalen)		25 941 486	35 235 513	-5 741 498	-3 541 743
Verknad av planendringar (ført direkte mot eigenkapitalen)					
Årets pensjonsopptening		31 742 719	28 331 922	3 262 511	3 353 996
Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting		26 006 228	20 803 972	1 248 798	1 108 761
Utbetalningar		-30 208 424	-27 629 175		
Brutto pensjonsforplikting pr. 31.12.		753 937 096	700 455 087	40 191 266	41 421 455
Brutto pensjonsmidlar pr. 01.01.		729 669 058	669 309 494	22 921 130	25 270 884
Estimatavvik (ført direkte mot eigenkapitalen)		-2 037 595	22 042 449	-2 433 811	-6 455 427
Verknad av planendringar (ført direkte mot eigenkapitalen)					
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)		56 630 698	43 003 422	5 598 734	3 608 367
Administrasjonskostnad/rentegaranti		-1 639 088	-1 497 296	-136 359	-119 491
Utbetalningar		-30 208 424	-27 629 175	-	-
Forventa avkastning		29 600 922	24 440 164	812 648	616 797
Brutto pensjonsmidlar pr. 31.12.		782 015 571	729 669 058	26 762 342	22 921 130
Netto pensjonsforplikting pr. 31.12.		-28 078 475	-29 213 971	13 428 924	18 500 325
Arbeidsgjevaravgift av netto pensjonsforplikting		-		1 423 466	1 961 034

Spesifikasjon av pensjonsforplikting og -midlar per pensjonsordning

Det avsettast kun arbeidsgjevaravgift for pensjonsordningar med netto underdekning, dvs. at pensjonsforpliktingane overstig pensjonsmidlane. Nedanfor vises pensjonsforplikting, pensjonsmidlar og avsett arbeidsgjevaravgift per pensjonsordning.

Netto pensjonsforplikting per ordning 31.12.2023	KLP felles	KLP sykepl.	KLP folkev.	SPK	Sum
Brutto pensjonsforpliktelse	629 273 953	119 730 941	4 932 202	40 191 267	794 128 363
Brutto pensjonsmidlar	643 663 464	132 047 046	6 305 061	26 762 342	808 777 913
Netto pensjonsforplikting (+)/netto pensjonsmidlar (-)	-14 389 511	-12 316 105	-1 372 859	13 428 925	-14 649 550
Arbeidsgjevaravgift av netto pensjonsforpliktelse	-	-	-	1 423 466	1 423 466
Sum bokført netto pensjonsforplikting	-14 389 511	-12 316 105	-1 372 859	14 852 391	-13 226 084

Note 2 B - Pensjon, påverknad på resultat

Premieavvik pensjon - påverknad på netto driftsresultat

		2023	2022
Konto	Kontotekst	Beløp	Beløp
	Netto driftsresultat	kr -40 127 853	kr -56 938 000
10902	Premieavvik pensjon KLP (D= innt.ført K= utg ført)	kr 26 843 585	kr 16 810 396
10903	Premieavvik SPK - (D = innt.ført K= utg.ført)	kr 1 763 713	kr -357 084
10902	Amortisering av premieavvik KLP	kr -11 023 522	kr -9 634 919
10903	Amortisering av premieavvik SPK	kr 36 924	kr -30 454
10992	Arbeidsgjevaravgift av premieavvik KLP	kr 2 845 420	kr 1 781 902
10993	Arbeidsgjevaravgift av premieavvik SPK	kr 186 954	kr -37 851
10992	Arbeidsgjevaravgift av amortisering KLP	kr -1 168 493	kr -1 021 313
10993	Arbeidsgjevaravgift av amortisering SPK	kr 3 914	kr -3 248
	Korrigert driftsresultat - mindreforbruk	kr -20 639 358	kr -49 430 571
Sum påverknad driftsresultat i året D= innt. K=utg		kr 19 488 495	kr 7 507 429
Bruk premiefond i året		kr 24 840 810	kr 13 852 430

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 peronar	Lønn og anna godtgjersle	Godtgjersle for andre verv	Tilleggs- godtgjersle	Natural- ytelsar
Rådmann	1 318 988	0	0	5 396
Ordførar	957 900	0	0	5 396

Note 5 - Godtgjersle til revisor

Kommunens revisor er Vestfold og Telemark revisjon IKS

Godtgjersle til revisor	Kommune- kassa
Revisjon	871 534
Rådgjeving	
Samla godtgjersle	871 534

Note 6 - Aksjar og andelar

Selskapets namn	Referanse til balansen	Eigarandel i selskapet	Eventuell marknads verdi	Balanseført verdi 31.12	Balanseført verdi 01.01
Eigenkapitalinnskott KLP	221550012			kr 22 438 592	kr 20 928 815
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 (10 aksjar 2023)	221200010	326 aksjar 16,06%		kr 327 500	kr 315 500
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
Qmatec eigedom as	221200010	250 aksjar, 20%		kr 25 000 000	kr -
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
AS mobø	221200010	100 %		kr 9 750 000	kr -
Fjellvåken as	221200010	1 aksje, 32,54%		kr 1	kr 1
Sum			kr -	kr 138 383 037	kr 102 111 260

- Kommunestyret vedtok 27.04.2023 at Vinje kommune skal kjøpe aksjar i Qmatec Eiendom AS. Qmatec Eiendom AS ynskjer å bygge eit nytt bygg, slik at dei kan satse vidare på Vinje som produksjonsstad. Dette vil medføre auke i talet på arbeidsplassar og ha fleire positive ringverknader for kommunen.

- Kommunestyret vedtok 14.09.2023 at Vinje kommune skal kjøpe eit hyttefelt i Raulandsgrend frå Otralaft Eiendom AS for inntil kr 9.750.000. Føremålet er å nytte området til kommunalt bustadfelt.

Note 7 - Fond

Bundne driftsfond	Behaldning 01.01.2023	Avsetningar	Bruk av fond	Behaldning 31.12.2023
Sjølvkostfond byggesak	kr 11 069 509		kr 2 445 427	kr 8 624 082
Sjølvkostfond renovasjon	kr 2 902 209	kr 838 603		kr 3 740 812
Sjølvkostfond oppmåling	kr 1 542 010		kr 898 305	kr 643 705
Sjølvkostfond plan	kr 20 370	kr 484 917		kr 505 287
Sjølvkost slam	kr 2 589 882	kr 659 642		kr 3 249 524
Sjølvkost feiing	kr 699 566	kr 732 452		kr 1 432 018
Sjølvkost Utsleppsløyve	kr 41 337		kr 41 337	kr -
Konsesjonsavgiftsfond	kr 28 077 020	kr 32 766 000	kr 29 238 822	kr 31 604 198
Møsstrond næringsfond 2015	kr 25 128 015	kr 1 263 411		kr 26 391 425
Husbanken husvøling	kr 550 400		kr 471 082	kr 79 318
Rauland skule liv og røre 2110-2020	kr 250 000		kr 170 000	kr 80 000
Nordheimstunet gåve 4061-2540-40611	kr 1 002 946		kr 52 918	kr 950 029
Gåve I.Moen heimeteneste 4060-2540-40603	kr 317 167	kr 22 676		kr 339 843
Ø.Vinje heimet.gåve Å.B. 4061-2540-40615	kr 393 851			kr 393 851
Sjueheimen gåve arv 2020 4051-2530-40510	kr 1 000 000			kr 1 000 000
Helsesamarbeid 4040-2410-40406	kr 2 252 151		kr 891 014	kr 1 361 137
Liv og røre 4010-2340-40101	kr 567 203	kr 198 638	kr 567 203	kr 198 638
ALIS 4080-2410-40803	kr 1 025 780	kr 1 505 501	kr 1 025 780	kr 1 505 501
Styrking av legevakt 4081-2410-40810	kr 1 500 000	kr 982 356	kr 1 500 000	kr 982 356
Kultur Den KulaturelleSkulesekk 5045+3830+50451	kr 278 914		kr 274 513	kr 4 402
Prosjekt Vidda Vinn 7000-3600-70014	kr 237 021		kr 45 654	kr 191 368
Utbyggingsavtale hytter Vågslid 7000-2850-70057	kr 1 001 150		kr 885 500	kr 115 650
Utbyggingsavtale hytter Rauland 7000-2850-70058	kr 6 545 150		kr 95 700	kr 6 449 450
Fiskefond Møsstrond 7000-63290-70059	kr 622 202	kr 99 151		kr 721 353
Fond gebyr disp/brukendring 7000-3290-70009	kr 2 091 250			kr 2 091 250
Moglegheitsstudie møsstrond ELIDA 7000-3250-70006	kr 1 107 350		kr 299 352	kr 807 998
Driftsfond Fisk, Vilt og Friluft 7000-3290-70027		kr 300 000		kr 300 000
Øvrige bundne driftsfond	kr 1 929 077	kr 329 965	kr 856 673	kr 1 402 369
Sum	kr 94 741 531	kr 40 183 312	kr 39 759 279	kr 95 165 564
Bundne investeringsfond				
Avdrag startlån	kr 3 393 648	kr 198 636		kr 3 592 284
Aktivitetspark Edland 0386-3850-03851	kr 2 767 219		kr 1 186 698	kr 1 580 521
Sum	kr 6 160 867	kr 198 636	kr 1 186 698	kr 5 172 805
Ubundne fond				
Disposisjonsfond	kr 86 887 952	kr 47 133 212	kr 91 166 916	kr 42 854 249
Næringsfond (Kons.kr.)	kr 35 487 443	kr 75 300 000	kr 99 044 333	kr 11 743 110
Sum	kr 122 375 396	kr 122 433 212	kr 190 211 249	kr 54 597 359

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

Note 8 - Kapitalkonto

	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	2 154 320 411	2 311 534 260	157 213 850
Langsiktig gjeld	1 427 590 247	1 450 385 907	22 795 660
Ubrukte lånemidler	15 172 856	5 220 632	- 9 952 224
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			-
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker anleggsmidler			-
Kapitalkonto	741 903 020	866 368 985	124 465 966

Spesifikasjon av bevegelser på kapitalkontoen

Saldo kapitalkonto 1.1.2023	741 907 069
Auke av kapitalkonto (kreditposter)	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	108 346 397
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	0
Kaup av aksjar og andelar	36 271 777
Reversert nedskrivning av aksjar og andelar	0
Utlån	9 952 224
Avdrag på eksterne lån	38 445 863
Reduksjon i pensjonsforpliktingar	0
Endring pensjonsmidlar SPK	3 841 212
Endring pensjonsmidlar KLP	52 346 513
Endring pensjonsmidlar andre selskap	0
Reversert oppskrivning utanlandslån	0
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter)	
Sal av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskinar og transportmidlar	2 099 144
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskinar og transportmidlar	48 938 811
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskinar og transportmidlar	0
Sal av aksjar/andelar	0
Nedskrivning aksjar/andelar	0
Avdrag på utlån	2 506 318
Avskrivning på utlån	0
Bruk av lånemidler	19 479 494
Auke i pensjonsforpliktingar	51 714 253
Endring pensjonsmidlar SPK	0
Endring pensjonsmidlar KLP	0
Endring pensjonsmidlar andre selskap	0
Urealisert kurstap (oppskriving) utanlandslån	0
Saldo kapitalkonto 31.12.2023	866 373 035

Note 9 - Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27

Interkommunalt tiltak jf. koml § 27	VTDS (IT)	Jordmor-samarbeid
Overføring frå VINJE kommune (kontorkommunen)	kr (5 006 103)	kr (1 409 274)
Overføring frå TOKKE kommune	kr (3 071 925)	kr (119 725)
Overføring frå KVITeseID kommune	kr (3 299 477)	kr (735 844)
Overføring frå Fyresdal kommune		kr (355 727)
Overføring frå Seljord kommune		kr (987 775)
Overføring frå Sykehuset Telemark		kr (2 992 003)
Resultat overføringar	kr (11 377 505)	kr (6 600 347)
Samarbeidets egne inntekter	kr (853 427)	kr (66 646)
Samarbeidets driftsutgifter	kr 12 230 932	kr 6 666 993
Resultat i verksemda	kr -	kr -
Disponering av resultatet:		
Tilbakeført deltakarkommunane		
Overført til neste driftsår		
Udekka underskot		

Note 10 - Lån og renter

ÅR 2023

		Betalte renter og omkostn		Påløpte ikke betalte renter fjoråret	Påløpte ikke betalte renter	Lån restanse 1.1.	Betalt avdrag i året	Refin bank/ nytt lån i året	Lån restanse 31.12.	
Lån	Lånenr.	Rekneskap	Årsoppgåve	Årsoppgåve	Årsoppgåve				PR. 31.12.	Rente
DNB	NO0013033761	0	0		716 196		-34 780 000	90 000 000	55 220 000	5,26
DNB	NO0012714296	1 736 729	1 736 729	858 822	0	90 000 000	-90 000 000		0	3,87
Sparebank 1 Marked	NO0012884586	1 832 005	1 832 005		0		-90 000 000	90 000 000	0	4,06
Sum Sertifikatlån		3 568 734	3 568 734	858 822	716 196	90 000 000	-214 780 000	180 000 000	55 220 000	
DNB	NO0012767237	3 575 819	3 575 819	367 515	367 515	88 730 000			88 730 000	4,03
Danske Bank	NO0010876048	2 811 600	2 811 600	2 374 240	2 374 240	142 000 000			142 000 000	1,98
Sum Obligasjonslån		6 387 419	6 387 419	2 741 755	2 741 755	230 730 000	0	0	230 730 000	
KLP	8317.55.73782	1 586 375	1 586 375	586 078	586 078	64 750 000		0	64 750 000	2,45
Sum KLP		1 586 375	1 586 375	586 078	586 078	64 750 000	0	0	64 750 000	
Kommunalbanken	20070244	246 655	272 348	93 283	118 976	6 709 000	-1 341 800		5 367 200	5,50
Kommunalbanken	20190233	2 842 334	2 826 631	1 633 164	1 617 461	130 500 000			130 500 000	2,17
Kommunalbanken	20220022	4 508 075	4 777 562	804 938	1 074 425	111 179 334			111 179 334	4,97
Sum Kommunalbanken		7 597 064	7 876 541	2 531 385	2 810 862	248 388 334	-1 341 800	0	247 046 534	
Husbanken	11536786.10	25 805	25 805	1 321	2 798	898 178	-47 274		850 904	3,87
Husbanken	11511067	34 026	34 025	2 971	2 718	1 762 500	-150 000		1 612 500	1,99
Husbanken	11512751	28 440	21 535		6 904	1 470 000	-120 000		1 350 000	1,99
Husbanken	11516490	30 822	23 317		7 504	1 590 000	-120 000		1 470 000	1,99
Husbanken	11539837.10	66 328	66 328	7 120	15 146	2 460 000	-120 000		2 340 000	3,87
Husbanken	11504804(3)	20 405	20 405	1 781	1 615	944 406	-87 749		856 657	2,22
Husbanken	11508708(3)	31 873	31 873	5 446	5 055	1 467 384	-105 433		1 361 951	2,22
Husbanken	11505828(3)	25 414	25 414	6 524	5 966	1 161 870	-99 379		1 062 491	2,23
Husbanken	11541644	61 019	61 018	13 439	29 863	2 580 000	-120 000		2 460 000	3,87
Husbanken	11543277	69 754	69 754	11 194	24 784	2 750 000	-100 000		2 650 000	3,87
Husbanken	11544314	102 828	102 828	10 999	23 733	3 799 999	-133 334		3 666 665	3,87
Husbanken	11544564	435 996	192 175		243 820	14 250 000	-500 000		13 750 000	3,87
Husbanken	11545023	349 855	349 854	76 836	172 992	14 750 000	-500 000		14 250 000	3,87
Sum Husbanken lån til vidareutlån		1 282 567	1 024 331	137 631	542 898	49 884 337	-2 203 169	0	47 681 168	
Husbanken	11546315	80 999	37 222		43 736		-60 954	4 729 637	4 668 683	3,85
Husbanken	11546316	82 171	37 757		44 374		-59 940	4 797 633	4 737 693	3,85
Sum Husbanken ordinære lån		163 171	74 979	0	88 110	0	-120 894	9 527 270	9 406 376	
Sum lån med forfall over 1 år		14 174 262	14 123 014	4 363 685	5 152 242	463 252 671	-3 665 863	9 527 270	469 114 078	
Sum lån		20 585 330	20 518 379	6 855 671	7 485 899	683 752 671	-218 445 863	189 527 270	654 834 078	

Gjennomsnittleg løpetid på låna er 2,62 år

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	2023	2022
Sum avskrivningar i året	48 938 811	46 869 206
Sum lånegjeld pr 1.1.	633 868 334	614 410 134
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	1 172 060 590	1 132 004 481
Utrekna minimumsavdrag	26 466 859	25 438 870
Utgiftsførte avdrag i driftsrekneskapen	36 242 694	26 541 800
Avvik	9 775 835	1 102 930

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.

	2023	2022
Motteke avdrag på startlån	2 401 805	3 169 339
Utgiftsførte avdrag i investeringsrekneskapen	2 203 169	1 946 761
Avsetting til/bruk av avdragsfond	198 636	1 222 578
Saldo avdragsfond 31.12.	3 592 284	3 393 648

Note 12 - Resultatoversikt verksemdene

Verksemdene	Rekneskap 2023	Regulera budsjett	Meirforbruk	Mindreforbruk
ORGANISASJON OG INNOVASJON	21 315 233	20 171 500	1 143 733	
RÅDMANNEN	7 633 181	14 157 000		6 523 819
NAV	8 138 827	8 035 998	102 829	
PØB	46 277 799	47 098 900		821 101
BARNEVERN	9 203 419	9 131 000	72 419	
OPPVEKST ADM	11 918 696	11 811 000	107 696	
RAULAND SKULE	23 034 528	23 436 000		401 472
ÅMOT SKULE	32 196 694	31 286 000	910 694	
EDLAND SKULE	17 390 004	17 273 000	117 004	
ØYFJELL OPPVEKSTSENTER	11 952 278	12 348 000		395 722
ÅMOT BARNEHAGE	18 406 207	18 277 000	129 207	
RAULAND BARNEHAGE	13 450 749	13 932 000		481 251
EDLAND BARNEHAGE	11 678 289	11 312 000	366 289	
HELSE OG MEISTRING	218 823 058	214 381 800	4 441 258	
KULTUR	20 230 240	19 785 000	445 240	
TEKNISK DRIFT OG VEDLIKEHALD	45 175 057	43 409 623	1 765 434	
REINHOLD OG TEKSTIL	20 196 976	20 873 510		676 534
NÆRING	7 465 069	10 225 000		2 759 931
DIV.GENERELLE ANSVAR KOMM.	- 53 755 777	- 35 700 000		18 055 777
SJØLVKOST PLAN/OPPM/BYGGSAK	250 941	11	250 930	
SJØLVKOST VANN/AVLØP/RENOVASJON/FEIING	- 6 826 418	- 18 174 130	11 347 712	
Resultat verksemdene/budsjettavvik	484 155 049	493 070 212	21 200 444	30 115 607

Oversikt ansvar 90*	Rekneskap 2023	Regulera budsjett	Opprinneleg budsjett	Budsjettavvik
Konsulenttenestar	9 400 768	268 000	268 000	9 132 768
Fylket overføringar (tilskot)	3 438 942	12 000 000	0	-8 561 058
Kraftkjøp	13 710 808	20 000 000	31 000 000	-6 289 192
Renteutg. eksterne lån 90*	21 215 558	21 735 000	21 500 000	-519 442
Tap finansielle instrumenter oml.midler	782 935	0	0	782 935
Avdrag eksterne lån 90*	36 242 694	36 115 000	36 000 000	127 694
Avsett til disp.fond ansvar 9000	22 957 000	22 957 000	0	0
Avsett til næringsfond (kons.kr.) ansvar 8005/9003	75 300 000	75 300 000	53 000 000	0
Avsett til kons.avg.fond ansvar 9001	28 850 000	28 850 000	28 400 000	0
Overføring til investering 90*	107 162 222	107 162 222	46 384 000	0
Avskrivingar	48 938 811	52 500 000	52 500 000	-3 561 189
Konsesjonskraft avg.fritt	-75 436 977	-75 300 000	-53 000 000	-136 977
Sal avg.pl.	-134 818 124	-144 268 000	-206 268 000	9 449 876
Sikringshandlar kraftforvaltning	-13 602 071	0	0	-13 602 071
Staten rammeoverføringar	-123 131 889	-120 118 000	-70 000 000	-3 013 889
Staten lønstilskot ansvar 90*	-1 237 954	0	0	-1 237 954
Skatteinntekter på inntekt og eige	-139 314 584	-140 838 000	-134 200 000	1 523 416
Eigedomsskatt vannkraftanlegg	-68 729 423	-68 730 000	-69 000 000	577
Konsesjonsavgifter	-29 075 133	-28 850 000	-28 400 000	-225 133
Naturresursskatt	-37 276 107	-39 100 000	-39 100 000	1 823 893
Renteinntekter ansvar 90*	-6 209 239	-7 275 000	-4 875 000	1 065 761
Utbytte frå selskap ansvar 90*	-17 100 000	-17 100 000	-13 600 000	0
Gevinst finansielle instrumenter oml.midler	-4 004 950	-2 400 000	-2 850 000	-1 604 950
Bruk av disposisjonsfond 256080010 ansvar 9000	-65 580 704	-85 779 612	-28 511 212	20 198 908
Bruk av næringsfond 256080011 ansvar 9000	-66 762 000	-66 762 000	0	0
Bruk av kons.avg.fond (2.51) ansvar 9000	-20 936 822	-20 936 822	-25 964 000	0
Motpost avskrivingar	-48 938 811	-52 500 000	-52 500 000	3 561 189
Sum ansvar 90*	-484 155 049	-493 070 212	-459 216 212	8 915 163
Stryking bruk av disp.fond ført på 9000	-20 198 908			-20 198 908
Sum avsvar 90* justert for årsavslutningsdisposisjonar	-504 353 958	-493 070 212	-459 216 212	-11 283 746

Note 13 - Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskinar	Anleggs- maskinar mv.	Programvare	Brannbilar, tekniske anlegg	Bustader, skular, vegar	Adm.bygg, sjukeheim mv.	Tomte- område	SUM
Bokført verdi pr 1.1.	1 007 041	19 491 272	138 308	203 655 869	585 367 307	362 400 793	85 769 125	1 257 829 714
Årets tilgang	1 301 634	3 786 119	388 987	15 866 940	63 655 145	19 022 529	4 325 043	108 346 397
Årets avgang							2 099 144	2 099 144
Årets avskrivingar	576 742	3 398 950		14 974 028	20 297 198	9 691 894		48 938 811
Årets nedskrivingar								-
Reversering av nedskrivingar								-
Bokført verdi pr. 31.12.	1 731 933	19 878 441	527 295	204 548 781	628 725 254	371 731 428	87 995 024	1 315 138 156
Tap ved sal av anleggsmidlar	-	-	-	-	-	-	673 131	673 131
Gevinst ved sal av anleggsmidlar	-	-	-	-	-	-	140 648	140 648
Avskrivningssatsar	5 år	10 år	15 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Note 14 - Investeringsprosjekt

		Arets nye løyvingar	Revidert budsjett	Investera før 2023	Investera i 2023	Investera totalt	Restløyving
Prosjektnr	Prosjektnamn	Frå år	2023	Pr. 31.12.23	Pr. 31.12.22	Pr. 31.12.2023	Pr. 31.12.2023
00121	Naudnett-terminalar	2023	-	300 000	-	291 500	291 500
00122	Ipad til politikarar	2023	-	325 000	-	323 944	323 944
01003	Innføring av Elements	2021	-	-	138 309	388 987	527 295
00181	PC'ar Helse og meistring	2023	500 000	500 000	-	409 768	409 768
00403	Velferdsteknologi - låse-/signalanlegg	2021	180 000	190 430	109 570	171 922	281 492
00404	Utstyr styrkerom	2021	-	-	505 658	38 655	544 313
00405	Utstyr Helse og meistring	2023	700 000	350 000	-	280 922	280 922
01306	Kommunehuset rehabilitering	2022	4 000 000	8 378 455	3 190 727	8 424 608	11 615 335
01308	Forprosjekt Vinjehuset og flytting bibliotek	2023	600 000	200 000	-	252 570	252 570
01309	Oppgradering kommunestyresalen	2022	500 000	1 036 394	-	969 632	969 632
02203	Forprosjekt Rauland skule	2023	500 000	300 000	-	315 138	315 138
02204	Åmot skule småskulen	2023	500 000	190 000	-	264 447	264 447
02205	Uteklasserom Edland skule	2023	-	-	-	266 460	266 460
02210	Kjøp av Lundevegen 18	2023	-	4 340 000	-	4 338 704	4 338 704
02211	Tilpassing ny avd Åmot barnehage	2023	-	800 000	-	877 830	877 830
02212	Forprosjekt Edland barnehage	2023	-	200 000	-	328 352	328 352
02604	Bustader for vanskelegstilte med heildøgns pleie	2021	-	4 378 556	2 187 837	5 030 656	7 218 493
02605	Forbetring av nett - Helse	2021	-	446 603	1 094 299	446 603	1 540 903
02606	Rauland omsorgssenter	2022	6 000 000	6 193 750	106 250	8 148 582	8 254 832
02607	Forprosjekt Norheimstunet	2022	-	310 000	105 000	295 188	400 188
02608	Forprosjekt sjukeheim/omsorgssenter Åmot	2022	1 500 000	1 067 981	557 019	1 330 873	1 887 891
02609	Ombygg/rehab. Fysioavd.	2022	-	342 163	7 604 680	342 163	7 946 844
02610	Ventilasjonsaggregat Helsesenteret	2022	-	275 395	1 947 898	367 030	2 314 928
02650	Kjøp/sal bustader	2021	10 000 000	6 700 000	14 009 968	9 193 945	23 203 913
02655	Tomannsbustad Juvbakk	2023	-	6 000 000	-	5 670 018	5 670 018
02656	Kjøp av gamle Vinje bygdeheim	2023	-	50 000	-	-	-
02657	Kjøp av 8 Boinnova leiligheter	2023	-	13 644 109	-	13 644 109	13 644 109
03205	Ladepunkt	2021	-	222 601	977 399	221 619	1 199 018
03206	Kjøp av minibuss til VO	2022	-	275 000	-	276 422	276 422
03207	Lastebil	2023	1 600 000	1 650 000	-	1 650 000	1 650 000
03208	Kjøp av garasje nær kommuneverkstad	2023	-	100 000	-	100 000	100 000
03252	Litangen grunnnerv	2022	-	3 500 000	200 000	3 598 085	3 798 085
03300	G/S vegar	2017	-	658 333	40 610 240	658 333	41 268 573
03307	G/S veg Øyfjell	2021	6 000 000	13 475 381	4 824 618	12 892 220	17 716 838
03310	Asfaltering Edland/Grungedal	2022	700 000	883 830	302 325	1 191 788	1 494 113
03311	Bustadfelt Juvbakk	2023	8 000 000	3 800 000	-	3 485 219	3 485 219
03312	Flaumsikring Edland	2022	-	18 313	141 688	68 625	210 313
03313	Kommunale vegar beredskapstiltak	2023	3 000 000	1 850 000	-	1 608 776	1 608 776
03314	Grunnerv og detaljprosjektering	2023	2 000 000	600 000	-	607 065	607 065
03315	Trafikksikringstiltak Drotning	2023	350 000	50 000	-	40 250	40 250
03317	Kjøp av hyttefelt Raulandsgrend	2023	-	9 750 000	-	-	-
03391	Brannstasjon Åmot	2018	-	235 311	29 173 478	235 311	29 408 789
03392	Brannbil/vassforsyningsbil	2022	-	4 300 000	-	3 888 320	3 888 320
03450	Ledningsnett vatn generelt	2018	-	1 336 417	14 565 458	1 404 455	15 969 913
03453	VA Slobrekk	2023	-	1 600 000	-	1 209 494	1 209 494
03530	Ledningsnett avløp generelt	2018	-	1 126 326	9 519 890	1 240 781	10 760 670
03706	Storegutmonument/park	2022	700 000	-	-	-	-
03708	Heis og tak Vinjar	2022	2 000 000	5 533 425	266 575	5 528 434	5 795 008
03851	Aktivitetspark Edland	2021	-	2 900 000	-	5 969 818	5 969 818
03852	Vinjehuset - nye ventilasjonsanlegg	2022	4 000 000	58 780	1 229 220	58 780	1 287 999
			53 330 000	110 442 553	133 368 104	108 346 397	241 714 501
							1 417 566

Note 15 - Bruk / avsetjing til Konsesjonsavgiftsfondet

Ansvar	Bunde driftsfond 251080010	Beløp
	Saldo 1.1.2023	kr 28 077 020
Bruk av fondet i drift:		
9000	Renter/avdrag/lån	kr -
9000	Fellesansvar (delfinansiering investeringar)	kr (20 936 822)
Bruk av fondet i drift verksemdene:		
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	Kraftfond Møsstrand	kr (428 000)
70013	Reiseliv	kr (3 175 000)
8500	Sjølvkost areal	kr (600 000)
Avsett til fondet:		
7000	Tilbakebetaling forskottera spelemidlar	kr 3 916 000
9001	Konsesjonsavgifter	kr 28 850 000
	Saldo 31.12.2023	kr 31 604 198

NOTE 16 - Kraftfond Møsstrand

Avsett fond 2015	kr 25 000 000
Utgifter pr 31.12.17.	kr -445 890
Innbet. Møsstrand 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
Driftsutgifter 2023	kr - 280 273
Årleg tilskot frå kommunen	kr 428 000
<u>Renteinntekt 2023 4,44 %</u>	<u>kr 1 115 684</u>
Saldo 31.12.2023	kr 26 391 425

Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Etterkalkyle 2023

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

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

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 2023 var denne lik 4,296 %.

Indirekte driftsutgifter og håndtering av over- og underskudd:

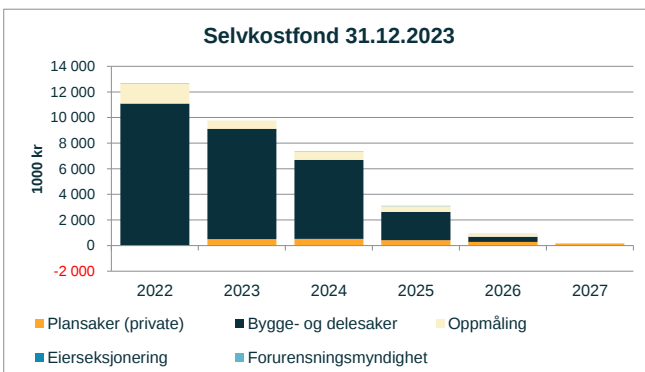
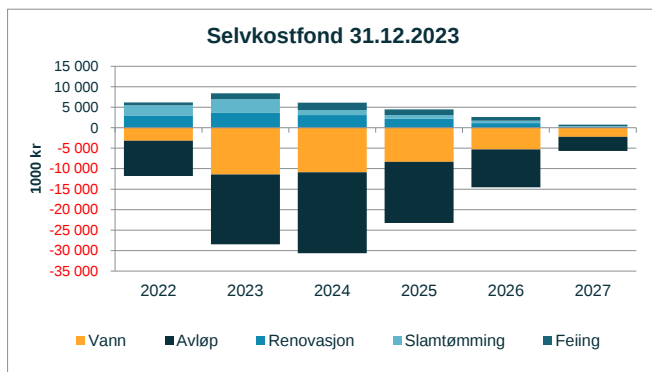
Selvkostforskriften fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i gebyrgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet 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 2023 i sin helhet være disponert innen 2028.

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 2023 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette forklarer avvik mellom prognosene i høst og nå ved etterkalkyle.



Samlet etterkalkyle 2023

Etterkalkylene for 2023 er basert på regnskap datert 21. februar 2024.

Etterkalkyle selvkost 2023	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Totalt
Direkte driftsutgifter	11 410 496	16 192 144	18 655 843	2 629 793	48 888 276
Avskrivningskostnad	5 364 621	6 990 628	119 953	22 556	12 497 758
Kalkulatorisk rente (4,3 %)	5 171 021	3 624 153	60 565	14 735	8 870 473
Indirekte driftsutgifter (netto)	308 118	374 361	567 313	111 951	1 361 743
Sjablommessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	15 406	18 718	28 366	5 598	68 087
Driftskostnader	22 269 662	27 200 003	19 432 039	2 784 633	71 686 337
- Øvrige driftsinntekter	-2 314 520	-153 353	0	-36 138	-2 504 011
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	19 955 142	27 046 650	19 432 039	2 748 494	69 182 325
Gebyrinntekter	12 042 314	19 114 621	20 130 950	3 285 344	54 573 229
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-7 912 828	-7 932 029	698 911	536 849	-14 609 097
Finansiell dekningsgrad i %	60 %	71 %	104 %	120 %	79 %
Selvkostfond 01.01	-3 182 337	-8 589 725	2 902 209	2 589 882	-6 279 971
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-7 912 828	-7 932 029	698 911	536 849	-14 609 097
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-306 681	-539 395	139 692	122 793	-583 591
Selvkostfond 31.12	-11 401 846	-17 061 149	3 740 812	3 249 524	-21 472 659

Etterkalkyle selvkost 2023	Feiing	Plansaker (private)	Bygge- og delesaker	Oppmåling	Totalt
Direkte driftsutgifter	2 776 829	1 022 839	5 493 516	3 073 606	12 366 789
Avskrivningskostnad	0	0	0	110 495	110 495
Kalkulatorisk rente (4,3 %)	0	0	0	23 635	23 635
Indirekte driftsutgifter (netto)	116 129	33 811	-15 062	216 080	350 957
Sjablommessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	5 806	1 691	-753	10 804	17 548
Driftskostnader	2 898 764	1 058 340	5 477 700	3 434 620	12 869 424
- Øvrige driftsinntekter	0	-746 223	-369 842	-191 371	-1 307 436
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	2 898 764	312 117	5 107 858	3 243 249	11 561 989
Gebyrinntekter	3 586 393	785 980	2 248 308	2 298 983	8 919 664
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	687 629	473 863	-2 859 550	-944 266	-2 642 325
Finansiell dekningsgrad i %	124 %	252 %	44 %	71 %	77 %

Selvkostfond 01.01	699 566	20 370	11 069 509	1 542 010	13 331 455
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	687 629	473 863	-2 859 550	-944 266	-2 642 325
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	44 824	11 054	414 123	45 962	515 962
Selvkostfond 31.12	1 432 018	505 287	8 624 082	643 705	11 205 092

Etterkalkyle selvkost 2023	Eierseksjonering	Forurensning smydighet			Totalt
Direkte driftsutgifter	99 516	112 092			211 608
Indirekte driftsutgifter (netto)	3 855	5 052			8 907
Sjablommessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	193	253			445
Driftskostnader	103 564	117 396			220 960
+ Tilskudd/subsidiering	69 775	0			69 775
- Øvrige driftsinntekter	-33 789	0			-33 789
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	69 775	117 396			187 171
Gebyrinntekter	0	62 720			62 720
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-69 775	-54 676			-124 451
Finansiell dekningsgrad i %	0 %	53 %			34 %

Selvkostfond 01.01	-0	41 337			41 337
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	-54 676			-54 676
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	0	601			601
Selvkostfond 31.12	-0	-12 738			-12 738

Etterkalkylene for 2023 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningsselskapet Momentum Solutions som har mer enn 20 års erfaring med selvkostproblematikk og bred juridisk og økonomisk kompetanse knyttet til selvkost.

Momentums selvkostberegningsmodell Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 300 norske kommuner.

Vann - Selvkostoversikt 2022 til 2028

Etterkalkyle 2023 for Vann

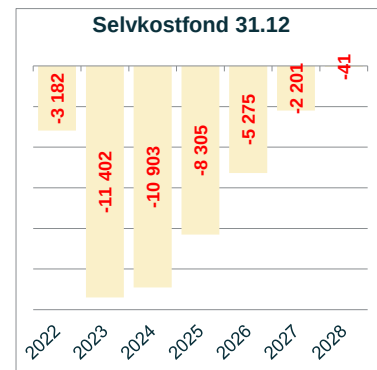
Etterkalkylen for 2023 viser et underskudd lik kr 7 912 828. Ved utgangen av året er det et fremførbart underskudd lik kr 11 401 846. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Vann - Selvkostoversikt 2022 til 2028	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	2 746 883	2 855 818	3 732 049	3 944 776	4 169 628	4 407 297	4 658 513
11*** Varer og tjenester	3 645 327	2 971 050	1 270 213	1 314 670	1 360 684	1 408 308	1 457 599
12*** Varer og tjenester	5 259 659	5 027 282	1 867 009	1 932 354	1 999 987	2 069 986	2 142 436
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	486 279	556 347	680 000	703 800	728 433	753 928	780 316
Direkte driftsutgifter	12 138 149	11 410 496	7 549 271	7 895 601	8 258 732	8 639 519	9 038 863
Avskrivningskostnad	4 500 137	5 364 621	5 417 670	6 094 812	5 862 788	5 844 227	5 607 822
Kalkulatorisk rente	3 908 254	5 171 021	4 730 358	4 675 919	4 485 464	4 332 594	4 144 914
Indirekte kostnader	357 050	323 524	341 965	361 457	382 060	403 838	426 856
Sum driftskostnader	20 903 589	22 269 662	18 039 264	19 027 788	18 989 043	19 220 178	19 218 455
- Øvrige inntekter	-1 270 206	-2 314 520	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	19 633 383	19 955 142	17 439 264	18 427 788	18 389 043	18 620 178	18 618 455
Gebyrinntekter	12 748 517	12 042 314	18 348 969	21 365 392	21 660 284	21 828 903	20 819 283
+/- Andre inntekter/utgifter	4 511	0	0	0	0	0	0
Resultat	-6 880 355	-7 912 828	909 705	2 937 604	3 271 241	3 208 726	2 200 828
Finansiell dekningsgrad (%)	64,9 %	60,3 %	105,2 %	115,9 %	117,8 %	117,2 %	111,8 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	3 689 289	-3 182 337	-11 401 846	-10 902 653	-8 304 668	-5 274 847	-2 200 828
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-6 880 355	-7 912 828	909 705	2 937 604	3 271 241	3 208 726	2 200 828
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	8 729	-306 681	-410 512	-339 619	-241 420	-134 707	-40 605
Selvkostfond 31.12	-3 182 337	-11 401 846	-10 902 653	-8 304 668	-5 274 847	-2 200 828	-40 605

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2023 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2022.

Budsjettanalyse	Budsjett 2023	Etterkalkyle 2023	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	2 940 527	2 855 818	-84 709	-2,9 %
11*** Varer og tjenester	2 651 480	2 971 050	319 570	12,1 %
12*** Varer og tjenester	3 810 870	5 027 282	1 216 412	31,9 %
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	607 338	556 347	-50 991	-8,4 %
Direkte driftsutgifter	10 010 215	11 410 496	1 400 281	14,0 %
Direkte kapitalkostnader	10 482 515	10 535 642	53 127	0,5 %
Indirekte kostnader	377 118	323 524	-53 594	-14,2 %
Sum driftskostnader	20 869 847	22 269 662	1 399 815	6,7 %
Øvrige inntekter	-1 833 006	-2 314 520	-481 514	26,3 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	19 036 841	19 955 142	918 301	4,8 %
Gebyrinntekter	13 538 718	12 042 314	-1 496 404	-11,1 %
Resultat	-5 498 123	-7 912 828	-2 414 705	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	5 498 123	7 912 828		
Finansiell dekningsgrad (%)	71,1 %	60,3 %		



I 2023 ble direkte driftsutgifter 14,0 % høyere enn budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 11,1 % lavere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 920 000 kr høyere enn forventet og resultatet ble ca. 2 410 000 kr lavere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
16401 VASSGEBYR AVG.PL.	8 722 054	10 588 922	14 348 969	19 765 392	20 060 284	20 228 903	19 219 283
16404 TILKN.AVGIFTER AVG.PL.	4 026 464	1 453 392	4 000 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000

Gebyrsatser, Vann (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	998	1 196	2 454	3 325	3 320	3 295	3 083
Forbruksgebyr (kr/m3)	13,00	15,59	23,75	11,80	9,91	9,89	9,29
Årsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk	2 558	3 067	5 304	4 741	4 510	4 482	4 197
Årlig endring		19,9 %	72,9 %	-10,6 %	-4,9 %	-0,6 %	-6,3 %

Avløp - Selvkostoversikt 2022 til 2028

Etterkalkyle 2023 for Avløp

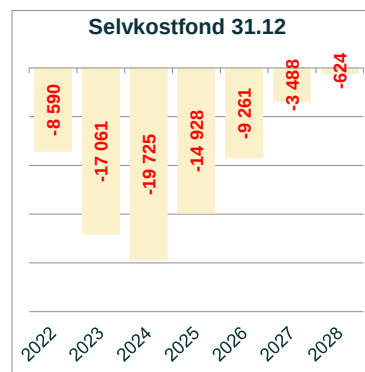
Etterkalkylen for 2023 viser et underskudd lik kr 7 932 029. Ved utgangen av året er det et fremførbart underskudd lik kr 17 061 149. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Avløp - Selvkostoversikt 2022 til 2028	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	4 462 454	4 779 870	3 623 303	3 829 831	4 048 132	4 278 875	4 522 771
11*** Varer og tjenester	5 899 546	4 527 211	2 754 932	2 851 355	2 951 152	3 054 442	3 161 348
12*** Varer og tjenester	4 885 025	3 997 829	5 099 269	5 277 743	5 462 464	5 653 651	5 851 528
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	2 796 493	2 887 234	2 492 000	2 579 220	2 669 493	2 762 925	2 859 627
Direkte driftsutgifter	18 043 518	16 192 144	13 969 504	14 538 149	15 131 241	15 749 893	16 395 275
Avskrivningskostnad	6 796 684	6 990 628	7 216 191	7 266 197	7 241 844	7 229 732	7 229 727
Kalkulatorisk rente	2 997 940	3 624 153	3 008 114	2 663 106	2 415 305	2 183 113	1 928 233
Indirekte kostnader	480 494	393 079	415 484	439 167	464 199	490 659	518 626
Sum driftskostnader	28 318 636	27 200 003	24 609 293	24 906 619	25 252 590	25 653 397	26 071 861
- Øvrige inntekter	-82 021	-153 353	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	28 236 615	27 046 650	24 609 293	24 906 619	25 252 590	25 653 397	26 071 861
Gebyrinntekter	19 067 534	19 114 621	22 622 454	30 316 314	31 350 156	31 655 322	29 010 376
+/- Andre inntekter/utgifter	6 703	0	0	0	0	0	0
Resultat	-9 162 379	-7 932 029	-1 986 839	5 409 695	6 097 567	6 001 925	2 938 515
Finansiell dekningsgrad (%)	67,5 %	70,7 %	91,9 %	121,7 %	124,1 %	123,4 %	111,3 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	709 672	-8 589 725	-17 061 149	-19 725 034	-14 928 066	-9 260 529	-3 488 330
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-9 162 379	-7 932 029	-1 986 839	5 409 695	6 097 567	6 001 925	2 938 515
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-137 019	-539 395	-677 046	-612 727	-430 030	-229 726	-74 504
Selvkostfond 31.12	-8 589 725	-17 061 149	-19 725 034	-14 928 066	-9 260 529	-3 488 330	-624 319

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2023 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2022.

Budsjettanalyse	Budsjett 2023	Etterkalkyle 2023	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	4 607 404	4 779 870	172 467	3,7 %
11*** Varer og tjenester	5 143 760	4 527 211	-616 549	-12,0 %
12*** Varer og tjenester	3 538 562	3 997 829	459 267	13,0 %
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	2 794 500	2 887 234	92 734	3,3 %
Direkte driftsutgifter	16 084 225	16 192 144	107 919	0,7 %
Direkte kapitalkostnader	10 491 578	10 614 780	123 202	1,2 %
Indirekte kostnader	568 858	393 079	-175 780	-30,9 %
Sum driftskostnader	27 144 662	27 200 003	55 341	0,2 %
Øvrige inntekter	0	-153 353	-153 353	0,0 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	27 144 662	27 046 650	-98 012	-0,4 %
Gebyrinntekter	21 499 228	19 114 621	-2 384 607	-11,1 %
Resultat	-5 645 434	-7 932 029	-2 286 595	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	5 645 434	7 932 029		
Finansiell dekningsgrad (%)	79,2 %	70,7 %		



I 2023 ble direkte driftsutgifter 0,7 % høyere enn budsjettet, kapitalkostnader ble ca. 120 000 kr høyere enn forventet og gebyrinntektene ble 11,1 % lavere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble omtrent som forventet og resultatet ble ca. 2 290 000 kr lavere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
16402 KLOAKKGEBYR AVG.PL.	14 313 305	17 140 095	16 800 000	28 516 314	29 550 156	29 855 322	27 210 376
16404 TILKN.AVGIFTER AVG.PL.	4 754 229	1 974 526	5 822 454	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000

Gebyrsatser, Avløp (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 053	1 263	2 230	2 160	2 245	2 276	2 081
Forbruksgebyr (kr/m3)	18,86	22,65	38,51	36,66	37,58	37,55	33,85
Årsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk	3 316	3 981	6 852	6 560	6 754	6 782	6 143
Årlig endring		20,0 %	72,1 %	-4,3 %	3,0 %	0,4 %	-9,4 %

Renovasjon - Selvkostoversikt 2022 til 2028

Etterkalkyle 2023 for Renovasjon

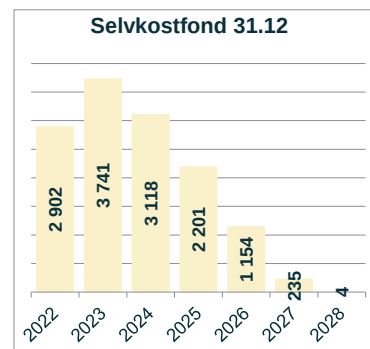
Etterkalkylen for 2023 viser et overskudd lik kr 698 911. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 3 740 812. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Renovasjon - Selvkostoversikt 2022 til 2028	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
11*** Varer og tjenester	1 784	30 699	30 671	31 744	32 855	34 005	35 195
12*** Varer og tjenester	32 206	88 740	0	0	0	0	0
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	17 120 050	18 536 404	18 713 024	18 713 024	18 713 024	18 713 024	18 713 024
Direkte driftsutgifter	17 154 040	18 655 843	18 743 695	18 744 768	18 745 879	18 747 029	18 748 219
Avskrivningskostnad	119 953	119 953	119 953	119 953	119 953	119 953	119 953
Kalkulatorisk rente	54 093	60 565	48 369	42 116	38 008	34 130	29 890
Indirekte kostnader	480 271	595 678	536 582	567 167	599 496	633 667	669 786
Sum driftskostnader	17 808 357	19 432 039	19 448 599	19 474 005	19 503 336	19 534 780	19 567 849
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	17 808 357	19 432 039	19 448 599	19 474 005	19 503 336	19 534 780	19 567 849
Gebyrinntekter	19 756 855	20 130 950	18 700 000	18 462 810	18 396 555	18 590 744	19 332 648
+/- Andre inntekter/utgifter	6 401	0	0	0	0	0	0
Resultat	1 954 899	698 911	-748 599	-1 011 195	-1 106 781	-944 035	-235 201
Finansiell dekningsgrad (%)	110,9 %	103,6 %	96,2 %	94,8 %	94,3 %	95,2 %	98,8 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	881 683	2 902 209	3 740 812	3 118 457	2 201 325	1 154 199	235 200
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1 954 899	698 911	-748 599	-1 011 195	-1 106 781	-944 035	-235 201
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	65 627	139 692	126 244	94 063	59 655	25 036	4 339
Selvkostfond 31.12	2 902 209	3 740 812	3 118 457	2 201 325	1 154 199	235 200	4 338

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2023 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2022.

Budsjettanalyse	Budsjett 2023	Etterkalkyle 2023	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	79 444	0	-79 444	-100,0 %
11*** Varer og tjenester	240	30 699	30 459	12684,7 %
12*** Varer og tjenester	33 333	88 740	55 407	166,2 %
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	16 688 763	18 536 404	1 847 641	11,1 %
Direkte driftsutgifter	16 801 780	18 655 843	1 854 063	11,0 %
Direkte kapitalkostnader	179 446	180 518	1 071	0,6 %
Indirekte kostnader	448 696	595 678	146 982	32,8 %
Sum driftskostnader	17 429 922	19 432 039	2 002 117	11,5 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	17 429 922	19 432 039	2 002 117	11,5 %
Gebyrinntekter	20 012 006	20 130 950	118 945	0,6 %
Resultat	2 582 083	698 911	-1 883 172	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	-2 582 083	-698 911		
Finansiell dekningsgrad (%)	114,8 %	103,6 %		



I 2023 ble direkte driftsutgifter 11,0 % høyere enn budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 0,6 % høyere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 2 000 000 kr høyere enn forventet og resultatet ble ca. 1 880 000 kr lavere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
16403 RENOVASJONGEBYR AVG.PL.	19 756 855	20 130 950	18 700 000	18 462 810	18 396 555	18 590 744	19 332 648

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.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	3 274	3 274	3 065	3 113	3 159	3 252	3 447
Årlig endring		0,0 %	-6,4 %	1,6 %	1,5 %	3,0 %	6,0 %

Slamtømming - Selvkostoversikt 2022 til 2028

Etterkalkyle 2023 for Slamtømming

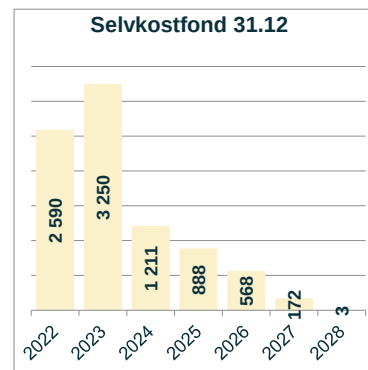
Etterkalkylen for 2023 viser et overskudd lik kr 536 849. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 3 249 524. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Slamtømming - Selvkostoversikt 2022 til 2028	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
11*** Varer og tjenester	1 759	23 702	0	0	0	0	0
12*** Varer og tjenester	12 103	76 400	0	0	0	0	0
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	799 618	2 529 691	5 255 883	5 439 839	4 630 233	5 792 291	4 995 022
Direkte driftsutgifter	813 480	2 629 793	5 255 883	5 439 839	4 630 233	5 792 291	4 995 022
Avskrivningskostnad	22 556	22 556	22 556	22 556	22 556	22 556	22 556
Kalkulatorisk rente	12 926	14 735	12 016	10 724	9 967	9 277	8 495
Indirekte kostnader	56 851	117 549	130 132	137 549	145 389	153 677	162 436
Sum driftskostnader	905 813	2 784 633	5 420 587	5 610 668	4 808 145	5 977 800	5 188 508
- Øvrige inntekter	0	-36 138	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	905 813	2 748 494	5 420 587	5 610 668	4 808 145	5 977 800	5 188 508
Gebyrinntekter	2 540 344	3 285 344	3 300 000	5 250 528	4 462 404	5 568 208	5 016 612
+/- Andre inntekter/utgifter	303	0	0	0	0	0	0
Resultat	1 634 834	536 849	-2 120 587	-360 140	-345 742	-409 593	-171 896
Finansiell dekningsgrad (%)	280,4 %	119,5 %	60,9 %	93,6 %	92,8 %	93,1 %	96,7 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	894 518	2 589 882	3 249 524	1 211 033	888 008	568 154	171 896
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1 634 834	536 849	-2 120 587	-360 140	-345 742	-409 593	-171 896
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	60 530	122 793	82 096	37 115	25 888	13 335	3 171
Selvkostfond 31.12	2 589 882	3 249 524	1 211 033	888 008	568 154	171 896	3 171

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2023 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2022.

Budsjettanalyse	Budsjett 2023	Etterkalkyle 2023	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	79 444	0	-79 444	-100,0 %
11*** Varer og tjenester	1 821	23 702	21 882	1201,9 %
12*** Varer og tjenester	12 526	76 400	63 874	509,9 %
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	2 859 231	2 529 691	-329 540	-11,5 %
Direkte driftsutgifter	2 953 021	2 629 793	-323 228	-10,9 %
Direkte kapitalkostnader	37 030	37 291	261	0,7 %
Indirekte kostnader	123 114	117 549	-5 565	-4,5 %
Sum driftskostnader	3 113 166	2 784 633	-328 533	-10,6 %
Øvrige inntekter	0	-36 138	-36 138	0,0 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	3 113 166	2 748 494	-364 671	-11,7 %
Gebyrinntekter	4 078 677	3 285 344	-793 333	-19,5 %
Resultat	965 511	536 849	-428 662	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	-965 511	-536 849		
Finansiell dekningsgrad (%)	131,0 %	119,5 %		



I 2023 ble direkte driftsutgifter 10,9 % lavere enn budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 19,5 % lavere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 360 000 kr lavere enn forventet og resultatet ble ca. 430 000 kr lavere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
16405 AVGIFTER SLAMTØMING AVG.PL.	2 540 344	3 285 344	3 300 000	5 250 528	4 462 404	5 568 208	5 016 612

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.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	4 788	3 830	3 018	5 558	6 823	5 532	4 835
Årlig endring		-20,0 %	-21,2 %	84,1 %	22,8 %	-18,9 %	-12,6 %

Feiing - Selvkostoversikt 2022 til 2028

Etterkalkyle 2023 for Feiing

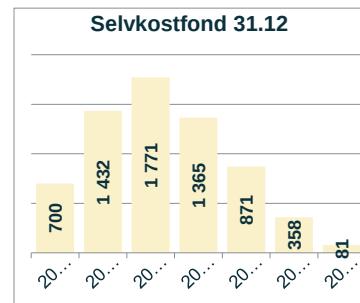
Etterkalkylen for 2023 viser et overskudd lik kr 687 629. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 1 432 018. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Feiing - Selvkostoversikt 2022 til 2028	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
11*** Varer og tjenester	0	7 340	10 352	10 714	11 089	11 477	11 879
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	2 615 709	2 769 489	3 406 000	3 525 210	3 648 592	3 776 293	3 908 463
Direkte driftsutgifter	2 615 709	2 776 829	3 416 352	3 535 924	3 659 682	3 787 771	3 920 343
Indirekte kostnader	103 551	121 935	115 692	122 286	129 257	136 624	144 412
Sum driftskostnader	2 719 260	2 898 764	3 532 044	3 658 211	3 788 938	3 924 395	4 064 754
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	2 719 260	2 898 764	3 532 044	3 658 211	3 788 938	3 924 395	4 064 754
Gebyrinntekter	3 520 393	3 586 393	3 812 000	3 196 475	3 255 259	3 389 321	3 779 629
+/- Andre inntekter/utgifter	975	0	0	0	0	0	0
Resultat	802 108	687 629	279 956	-461 736	-533 679	-535 074	-285 126
Finansiell dekningsgrad (%)	129,5 %	123,7 %	107,9 %	87,4 %	85,9 %	86,4 %	93,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	-112 721	699 566	1 432 018	1 770 924	1 364 630	870 691	357 753
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	802 108	687 629	279 956	-461 736	-533 679	-535 074	-285 126
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	10 178	44 824	58 950	55 442	39 740	22 136	7 941
Selvkostfond 31.12	699 566	1 432 018	1 770 924	1 364 630	870 691	357 753	80 568

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2023 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2022.

Budsjettanalyse	Budsjett 2023	Etterkalkyle 2023	Avvik (kr)	Avvik (%)
11*** Varer og tjenester	0	7 340	7 340	0,0 %
12*** Varer og tjenester	12 045	0	-12 045	-100,0 %
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	3 207 259	2 769 489	-437 770	-13,6 %
Direkte driftsutgifter	3 219 303	2 776 829	-442 475	-13,7 %
Indirekte kostnader	127 558	121 935	-5 623	-4,4 %
Sum driftskostnader	3 346 862	2 898 764	-448 098	-13,4 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	3 346 862	2 898 764	-448 098	-13,4 %
Gebyrinntekter	3 571 125	3 586 393	15 268	0,4 %
Resultat	224 263	687 629	463 366	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	-224 263	-687 629		
Finansiell dekningsgrad (%)	106,7 %	123,7 %		



I 2023 ble direkte driftsutgifter 13,7 % lavere enn budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble omtrent likt som budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 450 000 kr lavere enn forventet og resultatet ble ca. 460 000 kr høyere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
16400 KOMMUNALE GEBYR AVG.PL.	3 520 393	3 586 393	3 812 000	3 196 475	3 255 259	3 389 321	3 779 629

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.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	560	560	420	489	490	501	549
Årlig endring		0,0 %	-25,0 %	16,5 %	0,1 %	2,3 %	9,7 %

Plansaker (private) - Selvkostoversikt 2022 til 2028

Etterkalkyle 2023 for Plansaker (private)

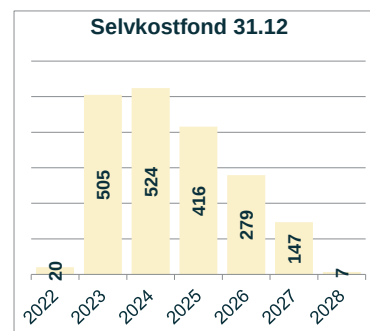
Etterkalkylen for 2023 viser et overskudd lik kr 473 863. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 505 287. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Plansaker (private) - Selvkostoversikt 2022 til 2028	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	1 307 152	934 836	1 314 908	1 389 858	1 469 080	1 552 817	1 641 328
11*** Varer og tjenester	58 921	48 256	135 942	140 700	145 625	150 721	155 997
12*** Varer og tjenester	94 378	39 746	124 200	128 547	133 046	137 703	142 522
Direkte driftsutgifter	1 460 451	1 022 839	1 575 050	1 659 105	1 747 750	1 841 241	1 939 847
Indirekte kostnader	49 727	35 501	101 787	107 589	113 721	120 203	127 055
Sum driftskostnader	1 510 178	1 058 340	1 676 837	1 766 694	1 861 472	1 961 445	2 066 902
- Øvrige inntekter	-176 685	-746 223	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 333 493	312 117	1 676 837	1 766 694	1 861 472	1 961 445	2 066 902
Gebyrinntekter	312 400	785 980	1 676 696	1 641 505	1 712 953	1 821 115	1 924 368
+/- Andre inntekter/utgifter	480	0	0	0	0	0	0
Resultat	-1 020 613	473 863	-141	-125 189	-148 519	-140 330	-142 534
Finansiell dekningsgrad (%)	23,4 %	251,8 %	100,0 %	92,9 %	92,0 %	92,8 %	93,1 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	1 022 867	20 370	505 287	524 091	415 516	279 351	146 699
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 020 613	473 863	-141	-125 189	-148 519	-140 330	-142 534
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	18 116	11 054	18 946	16 614	12 353	7 677	2 783
Selvkostfond 31.12	20 370	505 287	524 091	415 516	279 351	146 699	6 948

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2023 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2022.

Budsjettanalyse	Budsjett 2023	Etterkalkyle 2023	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	1 175 212	934 836	-240 376	-20,5 %
11*** Varer og tjenester	44 091	48 256	4 165	9,4 %
12*** Varer og tjenester	112 298	39 746	-72 551	-64,6 %
Direkte driftsutgifter	1 331 601	1 022 839	-308 762	-23,2 %
Indirekte kostnader	96 298	35 501	-60 797	-63,1 %
Sum driftskostnader	1 427 899	1 058 340	-369 559	-25,9 %
Øvrige inntekter	-300 000	-746 223	-446 223	148,7 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 127 899	312 117	-815 781	-72,3 %
Gebyrinntekter	1 127 899	785 980	-341 919	-30,3 %
Resultat	0	473 863	473 863	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	0	-473 863		
Finansiell dekningsgrad (%)	100,0 %	251,8 %		



I 2023 ble direkte driftsutgifter 23,2 % lavere enn budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 30,3 % lavere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 820 000 kr lavere enn forventet og resultatet ble ca. 470 000 kr høyere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
16200 SAL AVG.FRITT DIVERSE	312 400	785 980	1 676 696	1 641 505	1 712 953	1 821 115	1 924 368

Bygge- og delesaker - Selvkostoversikt 2022 til 2028

Etterkalkyle 2023 for Bygge- og delesaker

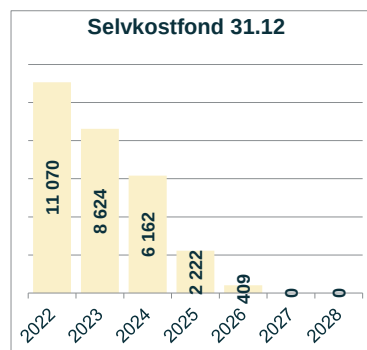
Etterkalkylen for 2023 viser et underskudd lik kr 2 859 550. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 8 624 082. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Bygge- og delesaker - Selvkostoversikt 2022 til 2028	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	4 036 407	4 450 264	4 109 893	4 109 893	4 344 157	4 591 774	4 853 505
11*** Varer og tjenester	309 294	327 628	404 168	418 313	432 954	448 108	463 792
12*** Varer og tjenester	333 961	715 624	512 325	530 256	548 815	568 024	587 905
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	2 377	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	4 682 038	5 493 516	5 026 385	5 058 463	5 325 926	5 607 905	5 905 201
Indirekte kostnader	51 315	-15 815	55 596	58 765	62 115	65 656	69 398
Sum driftskostnader	4 733 354	5 477 700	5 081 982	5 117 228	5 388 041	5 673 561	5 974 599
- Øvrige inntekter	-406 625	-369 842	-131 000	-134 275	-137 632	-141 073	-144 599
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	4 326 729	5 107 858	4 950 982	4 982 953	5 250 409	5 532 488	5 829 999
Gebyrinntekter	5 094 530	2 248 308	2 216 353	895 010	3 390 689	5 123 565	5 829 999
+/- Andre inntekter/utgifter	-103 566	0	0	0	0	0	0
Resultat	664 235	-2 859 550	-2 734 629	-4 087 943	-1 859 721	-408 923	0
Finansiell dekningsgrad (%)	117,7 %	44,0 %	44,8 %	18,0 %	64,6 %	92,6 %	100,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	10 036 789	11 069 509	8 624 082	6 161 582	2 221 873	408 923	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	664 235	-2 859 550	-2 734 629	-4 087 943	-1 859 721	-408 923	0
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	368 485	414 123	272 129	148 234	46 771	0	0
Selvkostfond 31.12	11 069 509	8 624 082	6 161 582	2 221 873	408 923	0	0

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2023 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2022.

Budsjettanalyse	Budsjett 2023	Etterkalkyle 2023	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	4 109 893	4 450 264	340 371	8,3 %
11*** Varer og tjenester	462 768	327 628	-135 140	-29,2 %
12*** Varer og tjenester	297 459	715 624	418 165	140,6 %
Direkte driftsutgifter	4 870 119	5 493 516	623 396	12,8 %
Direkte kapitalkostnader	3 222	0	-3 222	-100,0 %
Indirekte kostnader	201 851	-15 815	-217 666	-107,8 %
Sum driftskostnader	5 075 192	5 477 700	402 508	7,9 %
Øvrige inntekter	-307 500	-369 842	-62 342	20,3 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	4 767 692	5 107 858	340 166	7,1 %
Gebyrinntekter	1 767 692	2 248 308	480 616	27,2 %
Resultat	-3 000 000	-2 859 550	140 450	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	3 000 000	2 859 550		
Finansiell dekningsgrad (%)	37,1 %	44,0 %		



I 2023 ble direkte driftsutgifter 12,8 % høyere enn budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 27,2 % høyere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 340 000 kr høyere enn forventet og resultatet ble ca. 140 000 kr høyere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
16221 GEBYR PLAN- OG BYGNINGSLOVEN	5 094 530	2 248 308	2 085 200	895 010	3 390 689	5 123 565	5 829 999
16500 SAL AVG.PLIKTIG	0	0	131 153	0	0	0	0

Oppmåling - Selvkostoversikt 2022 til 2028

Etterkalkyle 2023 for Oppmåling

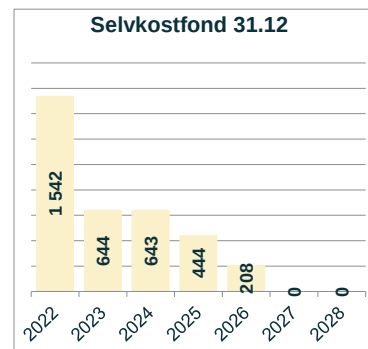
Etterkalkylen for 2023 viser et underskudd lik kr 944 266. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 643 705. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Oppmåling - Selvkostoversikt 2022 til 2028	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	2 297 406	2 474 590	2 506 287	2 649 145	2 800 146	2 959 754	3 128 460
11*** Varer og tjenester	499 520	403 647	569 768	589 709	610 349	631 711	653 821
12*** Varer og tjenester	346 155	195 369	403 650	417 778	432 400	447 534	463 198
Direkte driftsutgifter	3 143 081	3 073 606	3 479 704	3 656 632	3 842 895	4 039 000	4 245 479
Avskrivningskostnad	119 729	110 495	110 489	83 951	83 950	32 789	32 788
Kalkulatorisk rente	23 525	23 635	16 488	12 329	9 358	7 345	6 175
Indirekte kostnader	256 533	226 884	277 935	293 777	310 522	328 222	346 931
Sum driftskostnader	3 542 868	3 434 620	3 884 615	4 046 688	4 246 726	4 407 356	4 631 373
- Øvrige inntekter	-213 121	-191 371	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	3 329 747	3 243 249	3 884 615	4 046 688	4 246 726	4 407 356	4 631 373
Gebyrinntekter	3 734 871	2 298 983	3 860 108	3 828 910	3 998 958	4 199 201	4 631 373
+/- Andre inntekter/utgifter	119 633	0	0	0	0	0	0
Resultat	524 757	-944 266	-24 508	-217 778	-247 768	-208 155	0
Finansiell dekningsgrad (%)	112,2 %	70,9 %	99,4 %	94,6 %	94,2 %	95,3 %	100,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	975 593	1 542 010	643 705	642 877	444 323	208 155	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	524 757	-944 266	-24 508	-217 778	-247 768	-208 155	0
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	41 661	45 962	23 679	19 224	11 600	0	0
Selvkostfond 31.12	1 542 010	643 705	642 877	444 323	208 155	0	0

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2023 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2022.

Budsjettanalyse	Budsjett 2023	Etterkalkyle 2023	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	2 109 226	2 474 590	365 364	17,3 %
11*** Varer og tjenester	157 527	403 647	246 120	156,2 %
12*** Varer og tjenester	339 480	195 369	-144 111	-42,5 %
Direkte driftsutgifter	2 606 233	3 073 606	467 373	17,9 %
Direkte kapitalkostnader	133 712	134 130	418	0,3 %
Indirekte kostnader	329 826	226 884	-102 942	-31,2 %
Sum driftskostnader	3 069 771	3 434 620	364 849	11,9 %
Øvrige inntekter	0	-191 371	-191 371	0,0 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	3 069 771	3 243 249	173 478	5,7 %
Gebyrinntekter	2 969 771	2 298 983	-670 788	-22,6 %
Resultat	-100 000	-944 266	-844 266	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	100 000	944 266		
Finansiell dekningsgrad (%)	96,7 %	70,9 %		



I 2023 ble direkte driftsutgifter 17,9 % høyere enn budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 22,6 % lavere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 170 000 kr høyere enn forventet og resultatet ble ca. 840 000 kr lavere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
16221 GEBYR PLAN- OG BYGNINGSLOVEN	3 615 456	2 298 983	3 860 108	3 828 910	3 998 958	4 199 201	4 631 373
16200 SAL AVG.FRITT DIVERSE	119 415	0	0	0	0	0	0

Eierseksjonering - Selvkostoversikt 2022 til 2028

Etterkalkyle 2023 for Eierseksjonering

Etterkalkylen for 2023 viser at gebyrområdet subsidieres med 69 775 kr. I tråd med selvkostforskriften har ikke kommunen anledning til å fremføre systematiske underskudd for gebyrer etter plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven eller matrikkeloven. Eventuelle

Eierseksjonering - Selvkostoversikt 2022 til 2028	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	103 776	99 516	107 865	114 013	120 512	127 381	134 642
11*** Varer og tjenester	6 377	0	6 210	6 427	6 652	6 885	7 126
12*** Varer og tjenester	6 886	0	0	0	0	0	0
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	49	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	117 088	99 516	114 075	120 440	127 164	134 266	141 768
Indirekte kostnader	189 569	4 048	204	0	0	0	0
Sum driftskostnader	306 657	103 564	114 279	120 440	127 164	134 266	141 768
- Øvrige inntekter	-104 471	-33 789	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	202 186	69 775	114 279	120 440	127 164	134 266	141 768
Subsidiering	202 186	69 775	79 279	0	0	0	0
Gebyrinntekter	0	0	35 000	120 440	127 164	134 266	141 768
Resultat	0	0	0	0	0	0	0
Finansiell dekningsgrad (%)	0,0 %	0,0 %	30,6 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
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

Gebyrinntekter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
16200 Sal avg.fritt diverse	0	0	35 000	120 440	127 164	134 266	141 768

Forurensningsmyndighet - Selvkostoversikt 2022 til 2028

Etterkalkyle 2023 for Forurensningsmyndighet

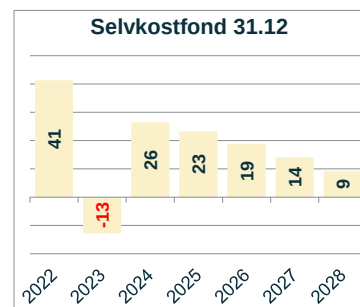
Etterkalkylen for 2023 viser et underskudd lik kr 54 676. Ved utgangen av året er det et fremførbart underskudd lik kr 12 738. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Forurensningsmyndighet - Selvkostoversikt 2022 til 2028	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	225 093	112 092	282 959	299 088	316 136	334 155	353 202
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	225 093	112 092	300 959	317 088	334 766	353 437	373 159
Indirekte kostnader	-407	5 304	12 733	13 458	14 225	15 036	15 893
Sum driftskostnader	224 686	117 396	313 691	330 546	348 991	368 474	389 052
- Øvrige inntekter	-265 305	0	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	-40 619	117 396	313 691	330 546	348 991	368 474	389 052
Gebyrinntekter	0	62 720	352 635	326 464	343 803	363 176	383 655
+/- Andre inntekter/utgifter	6 893	0	0	0	0	0	0
Resultat	47 512	-54 676	38 944	-4 082	-5 188	-5 298	-5 397
Finansiell dekningsgrad (%)	0,0 %	53,4 %	112,4 %	98,8 %	98,5 %	98,6 %	98,6 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	-6 658	41 337	-12 738	26 459	23 256	18 816	14 111
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	47 512	-54 676	38 944	-4 082	-5 188	-5 298	-5 397
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	483	601	253	879	748	593	421
Selvkostfond 31.12	41 337	-12 738	26 459	23 256	18 816	14 111	9 135

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2023 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2022.

Budsjettanalyse	Budsjett 2023	Etterkalkyle 2023	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	268 207	112 092	-156 115	-58,2 %
11*** Varer og tjenester	10 000	0	-10 000	-100,0 %
12*** Varer og tjenester	8 000	0	-8 000	-100,0 %
Direkte driftsutgifter	286 207	112 092	-174 115	-60,8 %
Indirekte kostnader	12 046	5 304	-6 742	-56,0 %
Sum driftskostnader	298 253	117 396	-180 857	-60,6 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	298 253	117 396	-180 857	-60,6 %
Gebyrinntekter	298 253	62 720	-235 533	-79,0 %
Resultat	0	-54 676	-54 676	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	0	54 676		
Finansiell dekningsgrad (%)	100,0 %	53,4 %		



I 2023 ble direkte driftsutgifter 60,8 % lavere enn budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 79,0 % lavere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 180 000 kr lavere enn forventet og resultatet ble omtrent som budsjettet.

Gebyrinntekter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
16221 Gebyr plan- og bygningsloven	0	62 720	352 635	326 464	343 803	363 176	383 655

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

Gebyrsatser, Forurensningsmyndighet (ekskl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	0	62 720	352 636	326 464	343 803	363 176	383 655
Årlig endring			462,2 %	-7,4 %	5,3 %	5,6 %	5,6 %

Note 17B - Sjølvkostområda anleggsoversikt

	Vatn	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Oppmåling
Balanseverdier per 01.01.2023	121 384 822	85 897 738	1 469 770	354 268	605 420
Avskrivningar	5 364 621	6 990 628	119 953	22 556	110 495
Investeringar (tatt i bruk)	3 331 511	3 917 345	0	0	0
Balanseverdier per 31.12.2023	119 351 712	82 824 456	1 349 817	331 712	494 926

Grunnlag kalkulatorisk rente 2023	Vatn	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Oppmåling
Grunnlag kalkulatorisk rente	120 368 267	84 361 097	1 409 794	342 990	550 173

Kalkulatorisk rente 2023	Vatn	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Oppmåling
Kalkulatorisk rente	5 171 021	3 624 153	60 565	14 735	23 635

Note 18A - 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
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	219550010 AMORTISERT	239550010 - AMORTISERT
Pensj.2009	73							73	
Avgift 2009	8							8	
Pensj.2010	112	112						224	
Avgift 2010	12	12						24	
Pensj.2011								-	
Avgift 2011								-	
Pensj.2012								-	
Avgift 2012								-	
Pensj.2013								-	
Avgift 2013								-	
Pensj.2014								-	
Avgift 2014								-	
Pensj.2015									-
Avgift 2015									-
Pensj.2016								-	
Avgift 2016								-	
Pensj.2017	424							424	
Avgift 2017	45							45	
Pensj.2018	1 124	1 124						2 248	
Avgift 2018	119	119						238	
Pensj.2019	1 582	1 582	1 582					4 746	
Avgift 2019	168	168	168					503	
Pensj.2020	893	893	893	893				3 572	
Avgift 2020	95	95	95	95				379	
Pensj.2021	3 146	3 146	3 146	3 146	3 146			15 731	
Avgift 2021	333	333	333	333	333			1 667	
Pensj.2022	2 401	2 401	2 401	2 401	2 401	2 401		14 409	
Avgift 2022	255	255	255	255	255	255		1 527	
Pensj.2023	3 835	3 835	3 835	3 835	3 835	3 835	3 835	26 844	
Avgift 2023	406	406	406	406	406	406	406	2 845	
pensj.pr.år	13 591	13 093	11 857	10 275	9 382	6 236	3 835	68 271	-
avg pr.år	1 441	1 388	1 257	1 089	995	661	406	7 237	-

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.
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	219550020 - AMORTISERT	239550020 - AMORTISERT
Pensj.2009	14							14	
Avgift 2009	1							1	
Pensj.2010	26	26						52	
Avgift 2010	3	3						6	
Pensj.2011									
Avgift 2011									
Pensj.2012									
Avgift 2012									
Pensj.2013									
Avgift 2013									
Pensj.2014									
Avgift 2014									
Pensj.2015									
Avgift 2015									
Pensj.2016									
Avgift 2016									
Pensj.2017	4							4	
Avgift 2017	0							0	
Pensj.2018	-47	-47							(94)
Avgift 2018	-5	-5							(10)
Pensj.2019	55	55	55					164	
Avgift 2019	6	6	6					17	
Pensj.2020	15	15	15	15				61	
Avgift 2020	2	2	2	2				6	
Pensj.2021	16	16	16	16	16			79	
Avgift 2021	2	2	2	2	2			8	
Pensj.2022	-51	-51	-51	-51	-51	-51			(306)
Avgift 2022	-5	-5	-5	-5	-5	-5			(32)
Pensj.2023	252	252	252	252	252	252	252	1 764	
Avgift 2023	27	27	27	27	27	27	27	187	
pensj.pr.år	284	266	287	232	217	201	252	2 139	(400)
avg pr.år	30	28	30	25	23	21	27	226	(42)

Note 19 - Marknadsbaserte finansielle omløpsmidlar og derivat

Marknadsbaserte finansielle omløpsmidlar

Aktivklasse	Finansforvaltnings-reglement	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi 31.12.	Balanseført verdi 01.01.	Resultatført verdiendring
Aksjefond	Kap.6	0	10 773 721	10 418 759	354 962
Obligasjonsfond	Kap.6	0	44 542 087	41 675 035	2 867 052
		0	55 315 808	52 093 794	3 222 014

Derivater som ikke inngår i sikring

Derivat	Verdsettelses-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 40 761 009	kr 33 210 591	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum lånefinansierte utlån	kr 40 761 009	kr 33 210 591	kr -	kr -	kr -
Utlån finansiert med egne midlar					
Raulandsakademiet	kr 6 700 000	kr 6 700 000	kr -	kr -	kr -
Tyrvelid vassverk	kr 1 724 354	kr 1 828 867	kr -	kr -	kr -
Sosiallån	kr 49 791	kr 49 791	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum eigenfinansierte utlån	kr 8 474 145	kr 8 578 658	kr -	kr -	kr -
Sum	kr 49 235 154	kr 41 789 248	kr -	kr -	kr -

Det er ikkje ført tap på utån i 2023