



KONSOLIDERT REGNSKAP 2021 SELBU KOMMUNE



Bevilgningsoversikt investering §5-5, 1.ledd	5
Økonomisk oversikt etter art – drift § 5-6	6
Balanseregnskapet §5-8	7
Note 1 Enheter som inngår i konsolidert regnskap	9
Note 2 Endring i arbeidskapital	9
Note 3 Endringer regnskapsprinsipper og korrigeringer av tidligere års feil	9
Note 4 Varige driftsmidler	10
Note 5 Aksjer og andeler	10
Note 6 Utlån i balansen inkl. tap .	11
Note 7 Markedsbaserte finansielle OM	11
Note 8 Finansielle forpliktelser inkl. sertifikatlån .	11
Note 9 Lånespesifikasjoner inkl. leieavtaler	12
Note 10 Minimumsavdrag	13
Note 11 Pensjon	13
Note 12 Garantiansvar	14
Note 13 Bundne fond	14
Note 14 Selvkostområder	15
Note 15 Salg av aksjer – finansielle AM	16

Bevilgningsoversikt investering

	Selbu kommune	KF'et	eliminering	Konsolidert 2021	Konsolidert 2020
Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap) BRF §5-5					
1 Investeringer i varige driftsmidler	178 558 951	2 768 260		181 327 211	162 209 165
2 Tilskudd til andres investeringer	2 500 000			2 500 000	500 000
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	2 953 647			2 953 647	13 090 782
4 Utlån av egne midler	3 000 000			3 000 000	10 925 000
5 Avdrag på lån	0	3 841 607		3 841 607	0
6 Sum investeringsutgifter	187 012 598	6 609 867	0	193 622 465	186 724 947
7 Kompensasjon for merverdiavgift	32 609 968			32 609 968	26 000 421
8 Tilskudd fra andre	567 363			567 363	72 849 685
9 Salg av varige driftsmidler	453 792	4 261 988		4 715 780	1 660 300
10 Salg av finansielle anleggsmidler	1 511 452			1 511 452	10 000 000
11 Utdeling fra selskaper	0			0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	4 601 000			4 601 000	17 824 000
13 Bruk av lån	94 564 885	1 277 866		95 842 751	56 661 480
14 Sum investeringsinntekter	134 308 460	5 539 854	0	139 848 314	184 995 886
15 Videreutlån	304 875			304 875	4 043 466
16 Bruk av lån til videreutlån	304 875			304 875	4 043 466
17 Avdrag på lån til videreutlån	2 948 707			2 948 707	2 978 844
18 Mottatte avdrag på videreutlån	2 644 942			2 644 942	3 318 547
19 Netto utgifter videreutlån	303 765	0	0	303 765	-339 703
20 Overføring fra drift	1 400 000			1 400 000	3 498 216
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	558 765	1 070 013		1 628 778	-534 703
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	12 167 415			12 167 415	-1 574 155
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	0			0	0
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	14 126 180	1 070 013	0	15 196 193	1 389 358
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	38 881 723	0	0	38 881 723	0

Økonomisk oversikt etter art – drift

Økonomisk oversikt - drift BRF § 5-6				Konsolidert	Konsolidert
	Selbu kommune	KF'et	eliminering	2021	2020
Driftsinntekter					
1 Rammetilskudd	64 488 901			64 488 901	58 709 343
2 Inntekts- og formuesskatt	114 143 127			114 143 127	102 098 885
3 Eiendomsskatt	11 687 443			11 687 443	11 001 229
4 Andre skatteinntekter	3 116 012			3 116 012	3 053 442
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	5 393 432			5 393 432	7 289 553
6 Overføringer og tilskudd fra andre	180 335 398			180 335 398	168 364 402
7 Brukerbetalinger	13 815 657			13 815 657	13 217 152
8 Salgs- og leieinntekter	44 208 313	4 455 036		48 663 349	53 785 461
9 Sum driftsinntekter	437 188 282	4 455 036	0	441 643 318	417 519 467
Driftsutgifter					
10 Lønnsutgifter	214 221 545			214 221 545	206 623 543
11 Sosiale utgifter	55 424 034			55 424 034	53 159 351
12 Kjøp av varer og tjenester	104 609 291	492 978		105 102 269	100 553 276
13 Overføringer og tilskudd til andre	27 059 460			27 059 460	37 497 964
14 Avskrivninger	24 605 398	2 169 671		26 775 069	21 827 605
15 Sum driftsutgifter	425 919 729	2 662 649	0	428 582 378	419 661 739
16 Brutto driftsresultat	11 268 553	1 792 387	0	13 060 940	-2 142 272
Finansinntekter					
17 Renteinntekter	1 844 470	243		1 844 714	2 688 501
18 Utbytter	3 009 319			3 009 319	9 115 377
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0			0	0
20 Renteutgifter	4 679 893	1 067 678		5 747 570	8 063 697
21 Avdrag på lån	14 688 496	2 314 200		17 002 696	17 694 810
22 Netto finansutgifter	-14 514 600	-3 381 634	0	-17 896 234	-13 954 629
23 Motpost avskrivninger	24 605 398	2 169 671	0	26 775 069	21 827 605
24 Netto driftsresultat	21 359 351	580 424	0	21 939 775	5 730 704
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
25 Overføring til investering	-1 400 000	0		-1 400 000	-3 498 216
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-5 528 945			-5 528 945	-1 181 312
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-14 430 407	-580 424		-15 010 830	-2 100 619
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk	0			0	1 049 443
28 Dekning av tidligere års merforbruk	0			0	0
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-21 359 351	-580 424		-21 939 775	-5 730 704
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0		0	0

Årsresultat i Selbu Næringssselskap KF avviker pga omarbeiding til Kommunelovens prinsipper. Selbu Næringssselskap KF hadde et underskudd/merforbruk på kr. 610.856,41

Balanseregnskapet

Oversikt - balanse (BRF § 5-8)	Selbu kommune			Konsolidert	Konsolidert
	2021	KF'et	eliminering	2021	2020
EIENDELER					
A. Anleggsmidler	1 565 328 227	42 850 591		1 608 178 818	1 471 512 525
I. Varige driftsmidler	891 513 863	42 850 591		934 364 454	785 898 774
1. Faste eiendommer og anlegg	867 408 877	42 850 591		910 259 468	766 021 901
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	24 104 986			24 104 986	19 876 873
II. Finansielle anleggsmidler	131 129 492	0		131 129 492	137 345 121
1. Aksjer og andeler	89 211 059			89 211 059	87 602 432
2. Obligasjoner	0			0	0
3. Utlån	41 918 433			41 918 433	49 742 689
III. Immaterielle eiendeler	0				0
IV. Pensjonsmidler	542 684 872				548 268 630
B. Omløpsmidler	100 622 110	1 316 457		101 938 567	187 201 407
I. Bankinnskudd og kontanter	40 450 205	830 941		41 281 146	140 702 967
II. Finansielle omløpsmidler	0	0		0	0
1. Aksjer og andeler	0				0
2. Obligasjoner	0				0
3. Certifikater	0				0
4. Derivater	0				0
III. Kortsiktige fordringer	60 171 905	485 516		60 657 421	46 498 440
1. Kundefordringer	16 848 026	485 516		17 333 542	15 670 082
2. Andre kortsiktige fordringer	0			0	0
3. Premieavvik	43 323 879			43 323 879	30 828 358
					0
Sum eiendeler	1 665 950 337	44 167 048	0	1 710 117 385	1 658 713 932
EGENKAPITAL OG GJELD					
C. Egenkapital	587 543 353	2 235 269		589 778 623	536 943 198
I. Egenkapital drift	70 277 595	887 652		71 165 248	53 958 702
1. Disposisjonsfond	48 346 796	887 652		49 234 448	34 223 617
2. Bundne driftsfond	21 930 800			21 930 800	19 735 086
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0	0		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0	0		0	0
II. Egenkapital investering	-38 573 790			-38 573 790	10 770 895
1. Ubundet investeringsfond	0			0	9 904 197
2. Bundne investeringsfond	307 933			307 933	866 698
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-38 881 723			-38 881 723	0
III. Annen egenkapital	555 839 548	1 347 617		557 187 164	472 213 601
1. Kapitalkonto	557 989 165	1 347 617		559 336 782	474 363 218
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-5 862 181			-5 862 181	-5 862 181
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	3 712 564			3 712 564	3 712 564
D. Langsiktig gjeld	1 016 654 629	41 502 974		1 058 157 603	1 058 082 500
I. Lån	481 106 541	41 502 974		522 609 515	501 872 525
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	481 106 541	41 502 974		522 609 515	501 872 525
2. Obligasjonslån	0				
3. Certifikatlån	0				
II. Pensjonsforpliktelse	535 548 088			535 548 088	556 209 975

E. Kortsiktig gjeld	61 752 355	428 805		62 181 159	63 688 233
I. Kortsiktig gjeld	61 752 355	60 185		61 812 540	63 284 925
1. Leverandørgjeld	0			0	225 778
2. Likviditetslån	0			0	
3. Derivater	0			0	
4. Annen kortsiktig gjeld	61 686 036	368 620		62 054 656	62 408 448
5. Premieavvik	66 319			66 319	1 054 008
Sum egenkapital og gjeld	1 665 950 337	44 167 048	0	1 710 117 385	1 658 713 932
F. Memoriakonti	0	0		0	
I. Ubrukte lånemidler	-9 090 565	0		-9 090 565	60 708 190
II. Andre memoriakonti	-1 280 193			-1 280 193	2 053 034
III. Motkonto for memoriakontiene	-10 370 758			-10 370 758	-62 761 224



Stjørdal/Selbu
24/2-2022

Geir Håvard Mebust

Geir Håvard Mebust
Konst.kommunedirektør

Note 1 Enheter som inngår i konsolidert regnskap

Konsolidert regnskap er hjemlet i Kommuneloven § 14-6 første ledd bokstav d) og Budsjett- og regnskapsforskriften (BRF) § 10-1 første ledd, samt KRS 14 Konsolidert regnskap.

«Det konsoliderte regnskapet skal vise kommunen som en økonomisk enhet»

Selbu kommune og Selbu Næringssselskap KF er de som inngår. Begge enhetene for hele regnskapsåret 2021.

Selbu Næringssselskap KF fører regnskap etter regnskapsloven, og det er gjort nødvendige omarbeidinger av KF'ets regnskap etter god kommunal regnskapskikk før konsolideringen (jfr. BRF §10-2)

Note 2 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2021	01.01.2021	Endring
2.1 Omløpsmidler kommune	100 622 110	184 742 990	
Omløpsmidler KF	1 316 457	2 458 416	
2.3 Kortsiktig gjeld kommune	-61 752 355	-63 284 924	
Kortsiktig gjeld KF	-428 805	-403 309	
Arbeidskapital	39 757 407	123 513 173	-83 755 766

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

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp i årets regnskap

Ingen nye vesentlig endringer i regnskapsprinsipp.

Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:	Utgift	Inntekt
Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:		
Sum endringer i regnskapsprinsipp i år	0	0

Note 4 Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Industri- bygg KF	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi kommune pr 1.1.2021	3 248	14 465	93 298		339 818	267 226	19 995	738 050
Bokført verdi KF 1.1.2021				44 120			3 730	47 850
Årets tilgang kommune	778	4 888	9 729		154 125	8 619	68	178 207
Årets tilgang KF				2 768				2 768
Årets avgang kommune							137	137
Årets avgang KF				4 262				4 262
Årets avskrivninger kommune	993	1 880	5 325		9 454	6 953		24 605
Årets avskrivninger KF				2 170				2 170
Årets nedskrivninger KF								0
Reverseringer av nedskrivninger								0
Bokført verdi pr. 31.12.2021	3 033	17 473	97 702	39 120	484 489	268 892	23 656	934 365
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	1 336	0	0	0	1 336
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0		0	0	0	0
Utnyttbar levetid, inntil	5 år	10 år	20 år	25 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

(alle tall i 1000 kr)

Selbu Byggtre AS kjøpte seg ut av leieavtalen med Selbu Næringssselskap KF 30.09.2021

Note 5 Aksjer og andeler

	Eierandel i %	Balanseført verdi 2020	Endring	Balanseført verdi 2021
Konto: 22141010 EGENKAPITALINNSKUDD KLP		15 524 460	953 647	16 478 107
Konto: 22166002 EGENKAPITALINNSKUDD KONSEK I		25 000	-	25 000
Konto: 22166003 EGENKAPITALINNSKUDD REVISJON		30 000	-	30 000
Konto: 22170021 FOLKEBOKSAML OPPR 1200	0,00	12	-	12
Konto: 22170022 AURSUND STUESJØ OPPR 1000	0,00	10	-	10
Konto: 22170024 A/L GIMLE OPPR 1500	0,00	15	-	15
Konto: 22170025 YRKESV HEMM IND A/S OPPR 500	0,00	5	-	5
Konto: 22170046 VIKABJØRGVEGEN OPPR 1000	0,00	10	-	10
Konto: 22170048 M-NORWAY TRAVEL MARKET (5000	0,00	50	-	50
Konto: 22170054 SELBUSKOGEN SKISENTER (20.00	14,40	200	-	200
Konto: 22170056 SIFA A/S	50,35	1 110 000	-	1 110 000
Konto: 22170058 SELBU-TRYKK A/S	100,00	650 000	-	650 000
Konto: 22170059 KOMMUNEKRAFT A/S	0,31	1 000	-	1 000
Konto: 22170061 HAVERNESSET EIENDOM A/S	4,00	40 000	-	40 000
Konto: 22170063 SELBU ENERGIVERK A/S	100,00	40 000 000	-	40 000 000
Konto: 22170065 ÅRSØYA FRITIDSPARK AS	38,66	750 000	-	750 000
Konto: 22170066 INNHERRED RENOVASJON	4,40	535 275	-	535 275
Konto: 22170067 TRØNDERENERGI AS	1,25	23 033 375	-	23 033 375
Konto: 22170068 TYDAL SKISENTER AS	4,63	20 000	-	20 000
Konto: 22170069 SIVA SELBU EIENDOM A/S	0,00	1 000 000	- 1 000 000	-
Konto: 22170070 OI! TRØNDESK MAT OG DRIKKE	0,21	5 000	-	5 000
Konto: 22170071 USMA KRAFT AS	0,57	345 020	- 345 020	-
Konto: 22170073 SELBU VEKST AS	62,02	4 533 000	-	4 533 000
SUM		87 602 432	- 46 353	87 556 079

Note 6 – Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol	Tap påløpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligsosiale formål (startlån)	kr 21 442 409	kr 23 782 476	kr -	kr -	kr -
Ansvarlig lån Selbu Energiverk	kr 6 000 000	kr 8 000 000	kr -	kr -	kr -
Årsøya Fritidspark	kr -	kr 2 401 000	kr -	kr -	kr -
Selbuskogen skisenter	kr 3 000 000				
Sum lånefinansierte utlån	kr 30 442 409	kr 34 183 476	kr -	kr -	kr -
Utlån finansiert med egne midler					
Sosial lån	kr 226 024	kr 259 213	kr 88 382	kr -	kr 88 382
Ansvarlig lån Selbu energiverk	kr 6 000 000	kr 9 000 000	kr -	kr -	kr -
Utlån Årsøya fritidspark	kr -	kr 200 000	kr -	kr -	kr -
Selbusjøen Hotell & gjestegård	kr -	kr 100 000	kr -	kr -	kr -
Ansvarlig lån SIFA 2018	kr 5 250 000	kr 6 000 000	kr -	kr -	kr -
Sum egenfinansierte utlån	kr 11 476 024	kr 15 559 213	kr 88 382	kr -	kr 88 382
Sum	kr 41 918 433	kr 49 742 689	kr 88 382	kr -	kr 88 382

Note 7 - Markedsbaserte finansielle OM

Selbu kommune og Selbu Næringsselskap KF har ingen markedsbaserte finansielle OM i 2021.

Note 8 - Finansielle forpliktelser inkl. sertifikatlån

Det ble i 2021 tatt opp et ordinært lån i KLP kommunekreditt AS på kr. 40.430.000,- til finansiering av vedtatte investeringer av kommunestyret.

Utover dette har kommunen ingen finansielle forpliktelser per 31.12.21.

Note 9 – Lånespesifikasjoner inkl. leieavtaler

	31.12.2020		Bevegelse		31.12.2021		Rente	Gjenværende	
							pr. 31.12.	Innfrielse	løpetid
KOMMUNALBANKEN LÅN 20120605	-	29 836 700	4 592 400	-	25 244 300	1,300 %	2052	31	
HUSBANKEN 146333398 VID UTLÅ (2011)	-	2 687 614	1 893 698	-	793 916	0,828 %	2036	15	
HUSBANKEN 146339049 STARTLÅ (2012)	-	5 005 507	279 140	-	4 726 367	0,828 %	2037	16	
HUSBANKEN 146345566 STARTLÅN (2013)	-	5 214 871	279 307	-	4 935 564	0,828 %	2038	17	
HUSBANKEN 146361589 STARTLÅN (2015)	-	3 066 618	111 977	-	2 954 641	0,828 %	2045	24	
HUSBANKEN 146383161 STARTLÅN (2018)	-	3 206 752	130 955	-	3 075 797	0,828 %	2043	22	
HUSBANKEN 14639197/1/1 START (2020)	-	3 500 000	126 815	-	3 373 185	0,828 %	2045	24	
HUSBANKEN 14639251/1/1 START (2020)	-	3 500 000	126 815	-	3 373 185	0,828 %	2045	24	
Husbanken 14639462 Startlån (2021)	-	-	3 500 000	-	3 500 000	0,828 %	2046	30	
KLP KOMMUNEKREDITT AS 8317.5	-	398 795 682	10 096 096	-	388 699 586	1,300 %	2060	39	
KLP Kommunekreditt AS 8317	-	-	40 430 000	-	40 430 000	0,868 %	2061	40	
SUM LÅN KOMMUNE	-	454 813 744	26 292 797	-	481 106 541				
Lån KLP 8317 50 32951	-	9 651 091	4 133 117	-	5 517 974	2,10 %	2027	5	
Lån KLP 8317 54 04085	-	1 107 690	1 107 690	-	-			0	
Lån KLP 8317 55 30242	-	3 400 000	200 000	-	3 200 000	1,322 %	2037	15	
Lån KLP 8317 55 81785	-	32 900 000	700 000	-	32 200 000	2,384 %	2043	21	
Lån KLP 9317 57 89947	-	-	585 000	-	585 000	1,543 %	2042	19	
SUM LÅN KOMMUNALT FORETAK (KF)	-	47 058 781	6 725 807	-	40 332 974				
SUM LÅN KONSOLIDERT	-	501 872 525	19 566 990	-	521 439 515				

Selbu kommune tok opp 40,43 mill.kr. i nytt ordinært lån og 3,5 mill.kr.i startlån. Selbu Næringssselskap KF tok opp kr. 600.000 i lån.

Ingen lån forfaller til full innfrielse i 2020.

Biler	Utgår	Total verdi
Auto Plan AS	2022	1 841 033
Auto Plan AS	2023	409 111
Santander	2023	993 063
Santander	2024	667 342
Toyota Kreditbank	2024	372 253
Auto Plan AS	2024	1 054 535
Auto Plan AS	2025	3 310 457
Agco Finance	2026	460 000
Total verdi		9 107 794

Bilene er fordelt på de ulike tjenesteområdene slik:

Sektor Helse og sosial - 11 biler

Sektor Samfunnsutvikling - 11 biler og 1 traktor

Andre vesentlige leasing- og leieavtaler			
Nettbrett i grunnskolen	Leieperiode 01.05.17 - 31.12.23	Årlig beløp:	640 000
Leasing tepper - Renholdssoner De Lage Landen Finans Norge	Varighet 5 år/ rullerende	Årlig beløp:	182 000
Leieavtale Øverbygda Barnehage - Øverbygda IL	Årlig leie kr. 190.680,-		
Leieavtale NAV lokaler Selbu Sparebankbygg AS	Årlig leie kr. 230.296,- (kr. 230.296,- ref. fra NAV stat)		
Kopimaskiner leases gjennom avtaler inngått ifb. med Værnesregionsarbeidet			

Note 10 Minimumsavdrag

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen og KF skal betale årlige avdrag som skal være minst lik størrelsen på kommunens eller kommunale foretakets (KF) avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller KF'ets avskrivbare anleggsmidler.

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

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

Forholdet mellom betalte avdrag og minimumsavdrag Selbu kommune	2021	2020
Sum avskrivninger i året kommune	24 605 398	19 959 755
Sum lånegjeld pr 1.1.kommune	428 632 382	443 803 948
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1 kommune	718 053 583	576 169 741
Beregnet minimumsavdrag kommune	14 687 859	15 143 240
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet kommune	14 688 496	15 171 566
Avvik kommune (betalt nok avdrag)	637	28 326

Forholdet mellom betalte avdrag og minimumsavdrag - Selbu Næringssselskap KF	2021	2020
Sum avskrivninger i året KF	2 169 671	2.167.850
Sum lånegjeld pr 1.1. KF	47 058 781	49.582.025
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1 KF	44 119 799	45 910 540
Beregnet minimumsavdrag KF	2 314 200	2 341 214
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet KF	2 314 200	2 523 244
Avvik KF (betalt nok avdrag)	0	182 030

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer (gjelder kun Selbu kommune).

Mottatte avdrag på videreutlån og refusjoner av gitte forskotteringer finansiert med lån kan bare finansiere avdrag på lån eller nye utlån, jf KL 14-17, 2. ledd. Dersom slike mottatte avdrag benyttes til å betale avdrag på lån etter KL § 14-15 første og andre ledd og § 14-16, skal dette ikke redusere minimumsavdraget, jf KL § 14-18 tredje ledd.

	2021	2020
Mottatte avdrag på startlån	2 644 942	3 318 547
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	2 948 707	2 978 844
Avsetning til/bruk av avdragsfond	303 765	399 703
Saldo avdragsfond 31.12.	35 938	399 703

Note 11 Pensjon

Det er ingen ansatte i Selbu Næringssselskap KF. Daglig ledelse ivaretas av Selbu Vekst AS. Styret godtgjøres med honorar, kjøre- og møtegodtgjørelse.

Pensjonsnoten for konsolidert regnskap vil derfor være lik den i Selbu kommune.

Note 12 Garantiansvar

Oppgave over kommunens garantiansvar pr. 31.12.2021

Gitt overfor	Opprinnelig garantiansvar	Garantiforpl. utgå		Garantiansvar pr 31.12.2021
Innherred Renovasjon	iht gjeldende selskapsavtale		lån	7 455 640
Selbu Næringselskap KF	39 600 000	2044	lån	35 985 000
Selbu-Trykk AS	1 500 000	2027	lån	1 500 000
Selbuskogen skisenter	2 500 000	2025	lån	2 500 000
Årsøya fritidspark	3 000 000	2028	lån	3 000 000
Selbu Kunstgressbane	1 000 000	2036	lån	306 582
Selbu Flerbrukshall AS	7 300 000	2034	spillemiddel-tilskudd	7 300 000
Sum				58 047 222

Det er ikke gitt garantier i Selbu Næringselskap KF. Oversikten er tilsvarende som Selbu kommune.

Note 13 Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2021	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2021
Bundne driftsfond	kr 19 735 085			kr 21 930 799
Selvkostfond	kr 1 327 650	kr -	kr -	
Selvkost vannforsyning	kr 1 290 886	kr 543 305		kr 1 834 190
Selvkost fond renovasjon	kr 36 764			kr 36 764
Selvkost fond feiing	kr -	kr 52 171		kr 52 171
Kompetansenettverk Værnesregionen	kr 3 109 484	kr 814 917	kr 178 492	kr 3 745 908
Sio-prosjektet	kr 3 186 600	kr -	kr -	kr 3 186 600
Næringsfond/kraftfond	kr 1 884 187	kr 3 116 012	kr 3 225 500	kr 1 774 698
Kommunal kompensasjonsordning	kr -	kr 408 000		kr 408 000
Gavefond	kr 426 093	kr 187 652	kr 16 083	kr 597 662
Sio-prosjektet	kr -	kr 3 333 231	kr -	kr -
Øvrige bundne driftsfond	kr 9 801 071	kr 8 195 784	kr 4 368 821	kr 10 294 806
Sum	kr 19 735 085	kr 13 317 841	kr 7 788 896	kr 21 930 799
Bundne investeringsfond	kr 866 698			kr 307 933
Fond Vannforsyning	kr 246 038	kr -	kr -	kr 246 038
Fond vannforsyning gml. Vannverk	kr 25 957	kr -	kr -	kr 25 957
Vedlikeholdsmidler korona-kirkestua	kr 195 000	kr -	kr 195 000	kr -
Tilskudd ladepunkter	kr 60 000		kr 60 000	kr -
Avsatte e.o. innbet startlån	kr 339 703	kr -	kr 303 768	kr 35 938
Sum	kr 866 698	kr -	kr 558 768	kr 307 933

Differanse på avsetn. av SIO-midler . Avsetn. i drift, mens bruken er i investering art 3940

Det er ikke budne fond i Selbu Næringselskap KF. Oversikten er tilsvarende som Selbu kommune

Note 14 Selvkostområder

Etterkalkylene for 2021 er basert på regnskap datert 9. februar 2022.

Etterkalkyle selvkost 2021	Vann	Avløp	Feiing
Direkte driftsutgifter	6 737 690	6 889 084	877 685
Avskrivningskostnad	2 040 789	2 728 632	0
Kalkulatorisk rente (1,96 %)	860 180	1 019 584	0
Indirekte driftsutgifter (netto)	611 951	655 939	10 247
Indirekte avskrivningskostnad	7 009	9 742	0
Indirekte kalkulatorisk rente	1 052	1 269	0
Driftskostnader	10 258 672	11 304 251	887 932
- Øvrige driftsinntekter	-194 421	-272 685	-175 412
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	10 064 251	11 031 566	712 520
Gebyrinntekter	10 577 289	11 853 083	764 186
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	513 038	821 517	51 666
<i>Finansiell dekningsgrad i %</i>	<i>105 %</i>	<i>107 %</i>	<i>107 %</i>

Selvkostfond 01.01	1 290 886	-2 069 270	-0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	513 038	821 517	51 666
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	30 267	-32 440	505
Selvkostfond 31.12	1 834 191	-1 280 194	52 171

Etterkalkyle selvkost 2021	Private planforslag	Bygge- og delesaksbehandling	Oppmåling
Direkte driftsutgifter	907 145	1 810 757	1 347 220
Indirekte driftsutgifter (netto)	154 888	529 060	288 585
Indirekte avskrivningskostnad	2 530	4 704	2 944
Indirekte kalkulatorisk rente	372	555	447
Driftskostnader	1 064 934	2 345 076	1 639 196
+ Tilskudd/subsidiering	977 914	888 145	297 809
- Øvrige driftsinntekter	0	0	-17 006
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 064 934	2 345 076	1 622 190
Gebyrinntekter	87 020	1 456 931	1 324 381
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-977 914	-888 145	-297 809
<i>Finansiell dekningsgrad i %</i>	<i>8 %</i>	<i>62 %</i>	<i>82 %</i>

2021		KOSTRA: SKJEMA 23 6. AVFALLSSEKTOREN	
	Prosentsatsen som benyttes er i henhold til gjeldende selskapsavtale pr 31.12.2021	Totalt husholdning og hytterenovasjon	SELBU
	Relativ andel		4,5 %
A	Direkte driftsutgifter	109 975 195	4 948 884
B	Henførbare indirekte driftsutgifter	8 842 987	397 934
C	Kalkulatoriske rentekostnader	2 224 227	100 090
D	Kalkulatoriske avskrivninger	14 885 213	669 835
E	Andre inntekter	4 231 790	190 431
F	Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)	131 695 831,38	5 926 312
G	Gebyrinntekter	132 469 969,38	5 961 149
H	Årets finansielle resultat (G-F)	774 138,00	34 836
I	Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd		
J	Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd *		-34 836
K	Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)*		0
L	Saldo selvkostfond pr.01.01.		178 280
M	Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd		3 494
N	Saldo selvkostfond pr. 31.12.(L+M+I-J)		216 610
	Nøkkeltall		
O	Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100%		100,59 %
P	Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100%		100,00 %

Det er ikke selvkostområder i Selbu Næringssselskap KF. Oversikten er tilsvarende som Selbu kommune.

Note 15 Salg av aksjer – finansielle AM

Finansielle transaksjoner som er gjennomført i 2021 fremkommer i Note 5.