

HARAM  
KOMMUNE

# Rekneskap 2017





## Innholdsfortegning

---

<i>Rekneskapsskjema 1A</i>	<i>Haram kommune – Drift 2017</i> .....	2
<i>Rekneskapsskjema 1B</i>	<i>Haram kommune – Drift 2017</i> .....	3
<i>Rekneskapsskjema 2A</i>	<i>Haram kommune – Investering 2017</i> .....	5
<i>Rekneskapsskjema 2B</i>	<i>Haram kommune – Investering 2017</i> .....	6
<i>Hovudoversikt</i>	<i>Haram kommune – Driftsrekneskap 2017</i> .....	7
<i>Hovudoversikt</i>	<i>Haram kommune – Investeringsrekneskap 2017</i> .....	8
<i>Hovudoversikt</i>	<i>Haram kommune – Balanserekneskap 2017</i> .....	9
<i>Hovudoversikt</i>	<i>Haram kommune – Balanserekneskap 2017</i> .....	10
<i>Notar – Rekneskapsprinsipp og organisering</i> .....		11
<i>Notar – Kapitalkonto</i> .....		12
<i>Notar – Kommunen sitt garantiansvar</i> .....		13
<i>Notar – Anskaffing og bruk av midlar</i> .....		14
<i>Notar – Endring i arbeidskapital</i> .....		14
<i>Notar – Pensjonsordningane i kommunen</i> .....		15
<i>Notar – Investeringsfondet</i> .....		20
<i>Notar – Andre fond</i> .....		20
<i>Notar – Aksjar og andelar i varig eige</i> .....		20
<i>Notar – Sal av finansielle anleggsmidlar</i> .....		20
<i>Notar – Avsetning og bruk av fond</i> .....		21
<i>Notar – Marknadsbaserte finansielle midlar</i> .....		22
<i>Notar – Langsiktig gjeld og avdrag</i> .....		23
<i>Notar – Rekneskapsmessig meirforbruk/mindreforbruk</i> .....		24
<i>Notar – Andre forpliktingar</i> .....		25
<i>Notar – Tal på årsverk og ytingar til leiande personar og revisor</i> .....		26
<i>Notar – Sjølvkostområda</i> .....		27
<i>Notar – Anleggsmidlar</i> .....		35
<i>Notar – Nybygg/-anlegg m/finansiering</i> .....		36
<i>Vedlegg</i>	<i>Haram kommune – Driftsrekneskap 2017</i> .....	42
<i>Vedlegg</i>	<i>Haram kommune – Investeringsrekneskap 2017</i> .....	65
<i>Vedlegg</i>	<i>Haram kommune – Balanserekneskap 2017</i> .....	69



	Rekneskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Rekneskap i fjor
1. Skatt på inntekt og formue	237 153 660	255 003 000	255 003 000	231 827 262
2. Ordinært rammetilskudd	257 726 368	230 824 000	229 824 000	246 930 188
3. Skatt på eiendom	0	0	0	0
4. Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0
5. Andre generelle statstilskudd	15 605 530	13 000 000	12 000 000	16 570 000
<b>6. Sum frie disponible inntekter</b>	<b>510 485 559</b>	<b>498 827 000</b>	<b>496 827 000</b>	<b>495 327 450</b>
7. Renteinntekter og utbytte	11 403 513	2 002 000	2 002 000	8 063 814
8. Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	25 089 797	16 000 000	16 000 000	11 991 638
9. Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	21 366 898	26 400 000	26 400 000	25 599 436
10. Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
11. Avdrag på lån	27 500 000	27 500 000	30 000 000	28 600 000
<b>12. Netto finansinnt./utg.</b>	<b>-12 373 588</b>	<b>-35 898 000</b>	<b>-38 398 000</b>	<b>-34 143 984</b>
13. Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
14. Til ubundne avsetninger	9 427 715	9 427 715	0	7 656 542
15. Til bundne avsetninger	4 323 967	0	0	3 883 195
16. Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	9 427 715	9 427 715	0	7 656 542
17. Bruk av ubundne avsetninger	7 000 000	7 000 000	7 000 000	11 500 000
18. Bruk av bundne avsetninger	5 669 781	2 825 000	2 825 000	766 625
<b>19. Netto avsetninger</b>	<b>8 345 814</b>	<b>9 825 000</b>	<b>9 825 000</b>	<b>8 383 430</b>
20. Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
21. Til fordeling drift	506 457 784	472 754 000	468 254 000	469 566 896
22. Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	485 144 383	472 754 000	468 254 000	460 139 182
<b>23. Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>21 313 401</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 427 714</b>

\*1. Skatteanslaget er basert på KMD sin modell for utrekning av skatt og rammetilskot.

\*5. Dei generelle statstilskota er spesifisert i budsjettet under ansvarsområde 90.



	Rekneskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Rekneskap 2016
<b>Hovudansvar 10: Politisk</b>				
Utgifter	5 146 782	4 627 000	4 627 000	5 365 068
Inntekter	-318 117	-105 000	-105 000	-424 290
Netto drift	4 828 665	4 522 000	4 522 000	4 940 778
<b>Hovudansvar 11: Stab/støtte m.m.</b>				
Utgifter	35 300 187	33 487 000	33 487 000	32 643 508
Inntekter	-10 998 941	-8 470 000	-8 470 000	-9 050 110
Netto drift	24 301 246	25 017 000	25 017 000	23 593 398
<b>Hovudansvar 13: Tilskot kyrkjeleg fellesråd m.m.</b>				
Utgifter	6 824 711	6 635 000	6 635 000	6 501 762
Inntekter	-300 275	0	0	0
Netto drift	6 524 436	6 635 000	6 635 000	6 501 762
<b>Hovudansvar 21: Grunnskuletenester</b>				
Utgifter	144 008 460	125 682 000	121 246 000	137 466 113
Inntekter	-32 066 504	-16 120 000	-11 684 000	-28 346 585
Netto drift	111 941 956	109 562 000	109 562 000	109 119 528
<b>Hovudansvar 23: Barnehagetenester</b>				
Utgifter	85 887 139	81 594 000	78 094 000	79 626 634
Inntekter	-11 795 660	-8 006 000	-8 006 000	-11 176 975
Netto drift	74 091 480	73 588 000	70 088 000	68 449 659
<b>Hovudansvar 25: Tiltakstenester barn/unge</b>				
Utgifter	61 047 984	55 202 000	54 202 000	25 915 954
Inntekter	-13 787 072	-10 609 000	-10 609 000	-4 103 982
Netto drift	47 260 912	44 593 000	43 593 000	21 811 972
<b>Hovudansvar 31: Helsetenester</b>				
Utgifter	74 471 586	68 196 000	68 196 000	42 506 648
Inntekter	-21 525 498	-15 799 000	-15 799 000	-12 551 691
Netto drift	52 946 087	52 397 000	52 397 000	29 954 956
<b>Hovudansvar 33: Omsorgsdistrikt 1 (ytre)</b>				
Utgifter	169 600 419	162 401 000	162 613 000	99 424 247
Inntekter	-39 748 930	-39 303 000	-39 515 000	-23 706 934
Netto drift	129 851 488	123 098 000	123 098 000	75 717 312
<b>Hovudansvar 34: Omsorgsdistrikt 2 (indre)</b>				
Utgifter	0	0	0	58 575 445
Inntekter	0	0	0	-13 695 158
Netto drift	0	0	0	44 880 287
<b>Hovudansvar 35: Sosialtenester</b>				
Utgifter	0	0	0	55 985 323
Inntekter	0	0	0	-12 205 391
Netto drift	0	0	0	43 779 932



## Haram kommune – Drift 2017

	Rekneskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Rekneskap 2016
<b>Hovudansvar 51: Byggesak og geodata</b>				
Utgifter	10 266 053	10 212 000	10 212 000	10 121 570
Inntekter	-5 757 348	-5 960 000	-5 960 000	-6 088 456
<b>Netto drift</b>	<b>4 508 705</b>	<b>4 252 000</b>	<b>4 252 000</b>	<b>4 033 113</b>
<b>Hovudansvar 52: Kommunalteknisk drift</b>				
Utgifter	89 635 133	78 155 000	78 155 000	79 811 272
Inntekter	-69 280 161	-57 973 000	-57 973 000	-52 037 338
<b>Netto drift</b>	<b>20 354 972</b>	<b>20 182 000</b>	<b>20 182 000</b>	<b>27 773 934</b>
<b>Hovudansvar 53: Kultur, fritid og miljø</b>				
Utgifter	17 275 158	17 398 000	17 398 000	24 421 263
Inntekter	-6 026 072	-5 115 000	-5 115 000	-12 699 621
<b>Netto drift</b>	<b>11 249 086</b>	<b>12 283 000</b>	<b>12 283 000</b>	<b>11 721 642</b>
<b>Sum utgifter</b>	<b>699 463 610</b>	<b>643 589 000</b>	<b>634 865 000</b>	<b>658 364 807</b>
<b>Sum inntekter</b>	<b>-211 604 578</b>	<b>-167 460 000</b>	<b>-163 236 000</b>	<b>-186 086 531</b>
<b>Netto</b>	<b>487 859 032</b>	<b>476 129 000</b>	<b>471 629 000</b>	<b>472 278 274</b>
	-	-	-	2

### Justering for føringar mot hovudansvar 90 og driftseiningar for avstemming mot skjema 1 A og hovudoversikt drift

#### Justering mot driftseiningar

Del av andre tilskot/overføringar	0	0	0	0
Renteinntekter	3 482	0	0	5 268
Renteutgifter	-30 957	0	0	-28 943
Bruk av ubundne avsetningar	0	0	0	0
Bruk av bundne avsetningar	5 669 781	2 825 000	2 825 000	766 625
Avsett til ubundne avsetningar	0	0	0	0
Avsett til bundne avsetningar	-4 323 967	0	0	-3 883 195

#### Justering mot hovudansvar 90

Statstilskot (komp.renter/avdrag)	-2 965 131	-5 000 000	-5 000 000	-3 527 518
Motpost renter/avskr. VAR	-6 122 041	-6 100 000	-6 100 000	-5 790 048
Sentrale byggeprosjekt	4 250 000	0	0	0
Bundne fond	21 533	0	0	21 320
Pensjonsavvik	782 652	4 900 000	4 900 000	297 399
<b>Sum fordelt til skjema 1A</b>	<b>485 144 383</b>	<b>472 754 000</b>	<b>468 254 000</b>	<b>460 139 182</b>



	Rekneskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Rekneskap i fjor
Investeringar i anleggsmidlar	83 014 658	122 415 000	115 800 000	143 238 103
Utlån og forskoteringar	29 188 913	23 313 600	20 000 000	7 503 031
Kjøp av aksjar og andelar	2 487 714	2 386 800	1 800 000	2 544 317
Avdrag på lån	3 981 183	2 000 000	2 000 000	3 097 960
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetningar	20 443 728	628 346	0	36 821 495
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>139 116 196</b>	<b>150 743 746</b>	<b>139 600 000</b>	<b>193 204 906</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidlar	95 965 220	144 228 600	134 300 000	120 191 936
Inntekter frå sal av anleggsmidlar	1 754 530	1 800 000	1 800 000	2 372 662
Tilskot til investeringar	110 000	0	0	0
Kompensasjon for meirverdiavgift	14 400 412	0	0	26 099 481
Mottatte avdrag på utlån og refusjonar	22 615 151	3 500 000	3 500 000	36 024 820
Andre inntekter	3 055 736	0	0	6 411 624
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>137 901 050</b>	<b>149 528 600</b>	<b>139 600 000</b>	<b>191 100 523</b>
Overført frå driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	628 346	628 346	0	1 932 729
Bruk av avsetningar	586 800	586 800	0	800 000
<b>Sum finansiering</b>	<b>139 116 196</b>	<b>150 743 746</b>	<b>139 600 000</b>	<b>193 833 252</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>628 346</b>



Ansvar	Rekneskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Rekneskap 2016
1100 RÅDMANN	0	3 000 000	3 000 000	0
1124 SEKSJON FOR IT	1 016 716	3 000 000	3 000 000	2 389 894
1300 KYRKJELEG FELLESRÅD	1 228 255	1 000 000	1 000 000	2 896 723
2115 TENNFJORD SKULE	16 406	7 000 000	7 000 000	25 000
2121 HARAMSØY SKULE	0	0	0	562 398
3151 BUTILBUD PSYKIATRISK	129 813	0	0	0
3320 EIDET OMSORGSSENTER - AVD 2 ETG (adm.)	33 621 403	0	0	0
3336 HARAM KVILEHEIM	27 501	0	0	0
3410 VATNE SJUKEHEIM	11 111 995	45 700 000	45 700 000	107 104 209
5201 VATN	1 107 053	4 000 000	4 000 000	434 811
5202 AVLAUP	3 136 677	9 000 000	9 000 000	1 977 485
5204 VEG	9 425 041	23 300 000	22 700 000	7 936 305
5210 BYGGEFELT BRATTVÅG-OMRÅDET	56 917	0	0	58 851
5211 BYGGEFELT VATNE-OMRÅDET	420 496	0	0	216 951
5212 BYGGEFELT SØVIK-OMRÅDET	0	0	0	175 055
5213 BYGGEFELT ØYANE	1 100	0	0	133 922
5214 INDUSTRIOMRÅDE	0	0	0	2 813 684
5220 KOMMUNEHUS	881 846	1 000 000	1 000 000	1 647 303
5230 UMLEIGE AV HUS M.M.	1 673 450	1 000 000	1 000 000	611 665
5231 UMLEIGEAREAL NÆRING-KJØKKEN, BUTIKK M.M.	814 720	0	0	0
5240 VAKTMEISTRAR	13 631 718	21 815 000	16 400 000	9 857 206
5243 ENERGIBESPARANDE TILTAK	769 862	0	0	1 923 704
5245 VEDLIKEHALDSTILSKOT - STAT	1 884 614	0	0	0
5250 BRANNVERN	1 504 326	2 000 000	2 000 000	2 472 938
5316 KULTURHUS	554 750	600 000	0	0
<b>T O T A L T</b>	<b>83 014 658</b>	<b>122 415 000</b>	<b>115 800 000</b>	<b>143 238 103</b>



Økonomisk oversikt - drift	Rekneskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Rekneskap i fjor
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukarbetalingar	23 435 814	23 554 000	25 036 000	23 901 589
Andre sals- og leieinntekter	52 707 526	61 942 000	61 112 000	52 297 737
Overføringar med krav til motyting	88 627 557	60 678 000	55 752 000	79 055 947
Rammetilskot	257 726 368	230 824 000	229 824 000	246 930 188
Andre statlige overføringar	15 605 530	13 000 000	12 000 000	16 570 000
Andre overføringar	101 679	45 000	45 000	68 787
Skatt på inntekt og formue	237 153 660	255 003 000	255 003 000	231 827 262
Eigedomsskatt	0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skattar	0	0	0	0
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>675 358 135</b>	<b>645 046 000</b>	<b>638 772 000</b>	<b>650 651 510</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønsutgifter	351 337 664	329 445 000	327 835 000	336 595 051
Sosiale utgifter	93 134 104	102 144 000	100 844 000	90 924 591
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	94 488 501	79 983 000	77 526 000	77 294 499
Kjøp av tenester som erstattar tj.produksjon	83 966 740	87 046 000	83 546 000	81 262 270
Overføringar	36 450 373	26 695 000	26 838 000	37 321 581
Avskrivningar	28 702 409	21 186 000	21 186 000	29 152 093
Fordelte utgifter	-9 276 773	-6 747 000	-6 797 000	-8 141 136
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>678 803 018</b>	<b>639 752 000</b>	<b>630 978 000</b>	<b>644 408 949</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-3 444 883</b>	<b>5 294 000</b>	<b>7 794 000</b>	<b>6 242 562</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter og utbytte	11 403 513	2 002 000	2 002 000	8 063 814
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidlar)	25 089 797	16 000 000	16 000 000	11 991 638
Mottatte avdrag på utlån	122 650	120 000	120 000	120 864
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>36 615 960</b>	<b>18 122 000</b>	<b>18 122 000</b>	<b>20 176 316</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter og låneomkostningar	21 366 898	26 400 000	26 400 000	25 599 436
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidlar)	0	0	0	0
Avdrag på lån	27 500 000	27 500 000	30 000 000	28 600 000
Utlån	39 000	90 000	90 000	327 250
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>48 905 898</b>	<b>53 990 000</b>	<b>56 490 000</b>	<b>54 526 686</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjonar</b>	<b>-12 289 938</b>	<b>-35 868 000</b>	<b>-38 368 000</b>	<b>-34 350 370</b>
Motpost avskrivningar	28 702 409	20 749 000	20 749 000	29 152 093
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>12 967 587</b>	<b>-9 825 000</b>	<b>-9 825 000</b>	<b>1 044 285</b>
	1,92 %	-1,52 %	-1,54 %	0,16 %
Interne finanstransaksjonar				
Bruk av tidligare års reknesk.m. mindreforbruk	9 427 715	9 427 715	0	7 656 542
Bruk av disposisjonsfond	7 000 000	7 000 000	7 000 000	11 500 000
Bruk av bundne fond	5 669 781	2 825 000	2 825 000	766 625
<b>Sum bruk av avsetningar</b>	<b>22 097 496</b>	<b>19 252 715</b>	<b>9 825 000</b>	<b>19 923 167</b>
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Dekning av tidligare års regnsk.m. meirforbruk	0	0	0	0
Avsett til disposisjonsfond	9 427 715	9 427 715	0	7 656 542
Avsett til bundne fond	4 323 967	0	0	3 883 195
<b>Sum avsetningar</b>	<b>13 751 682</b>	<b>9 427 715</b>	<b>0</b>	<b>11 539 737</b>
<b>Regnskapsmessig meir/mindreforbruk</b>	<b>21 313 401</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 427 715</b>





Økonomisk oversikt - investering	Rekneskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Rekneskap i fjor
<b>Inntekter</b>				
Sal av driftsmidler og fast eiendom	1 699 530	1 800 000	1 800 000	2 372 662
Andre salsinntekter	0	0	0	0
Overføringer med krav til motyting	13 927 931	1 500 000	1 500 000	25 632 824
Kompensasjon for meirverdiavgift	14 400 412	0	0	26 099 481
Statlige overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	110 000	0	0	0
Renteinntekter og utbytte	3 055 736	0	0	6 411 624
<b>Sum inntekter</b>	<b>33 193 609</b>	<b>3 300 000</b>	<b>3 300 000</b>	<b>60 516 591</b>
<b>Utgifter</b>	0	0	0	0
Lønnsutgifter	0	0	0	0
Sosiale utgifter	0	0	0	0
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	64 266 197	121 415 000	114 800 000	112 594 242
Kjøp av tenester som erstattar tj.produksjon	0	0	0	0
Overføringer	15 628 667	1 000 000	1 000 000	28 996 204
Renteutgifter og omkostningar	3 119 793	0	0	1 647 657
Fordelte utgifter	0	0	0	0
<b>Sum utgifter</b>	<b>83 014 658</b>	<b>122 415 000</b>	<b>115 800 000</b>	<b>143 238 103</b>
<b>Finanstransaksjonar</b>	0	0	0	0
Avdrag på lån	3 981 183	2 000 000	2 000 000	3 097 960
Utlån	29 188 913	23 313 600	20 000 000	7 503 031
Kjøp av aksjar og andeler	2 487 714	2 386 800	1 800 000	2 544 317
Dekning av tidligare års regnskapsmessige meirforbr.	0	0	0	0
Avsett til ubundne investeringsfond	561 962	628 346	0	3 412 836
Avsett til bundne fond investeringsfond	19 881 766	0	0	33 408 659
<b>Sum finansieringstransaksjonar</b>	<b>56 101 538</b>	<b>28 328 746</b>	<b>23 800 000</b>	<b>49 966 803</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>105 922 586</b>	<b>147 443 746</b>	<b>136 300 000</b>	<b>132 688 315</b>
<b>Dekka slik:</b>	0	0	0	0
Bruk av lån	95 965 220	144 228 600	134 300 000	120 191 936
Sal av aksjar og andeler	55 000	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	8 687 220	2 000 000	2 000 000	10 391 996
Overført fra driftsbudsjettet	0	0	0	0
Bruk av tidligare års regnskapsmessige mindreforbr	628 346	628 346	0	1 932 729
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	586 800	586 800	0	800 000
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
<b>Sum finansiering</b>	<b>105 922 586</b>	<b>147 443 746</b>	<b>136 300 000</b>	<b>133 316 661</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>628 346</b>



Oversikt - balanse	Rekneskap 2017	Rekneskap 2016
<b>EIGEDLAR</b>		
<b>Anleggsmidler</b>	1 874 345 161	1 745 991 227
Herav:	0	0
Faste eigedommar og anlegg	976 024 213	923 404 530
Utstyr, maskiner og transportmidlar	27 780 385	28 351 928
Utlån	80 784 047	60 366 004
Konserninterne langsiktige fordringar	0	0
Aksjar og andeler	39 397 316	37 109 602
Pensjonsmidlar	750 359 199	696 759 162
<b>Omløpsmidlar</b>	844 792 398	854 332 705
Herav:	0	0
Kortsiktige fordringar	38 690 883	41 296 564
Konserninterne kortsiktige fordringar	0	0
Premieavvik	28 582 358	29 475 214
Aksjar og andeler	295 328 196	280 238 399
Sertifikat	0	0
Obligasjonar	0	0
Derivat	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskot	482 190 961	503 322 528
<b>SUM EIGEDLAR</b>	2 719 137 559	2 600 323 932
<b>EIGENKAPITAL OG GJELD</b>	0	0
<b>Eigenkapital</b>	664 213 495	604 474 992
Herav:	0	0
Disposisjonsfond	13 034 747	10 607 032
Bundne driftsfond	347 320 216	333 410 293
Ubundne investeringsfond	261 685 855	261 710 693
Bundne investeringsfond	18 102 150	13 476 120
Regnskapsmessig mindreforbruk	21 313 401	9 427 715
Regnskapsmessig meirforbruk	0	0
Udisponert i inv.regnskap	0	628 346
Udekka i inv.regnskap	0	0
Kapitalkonto	8 451 145	-19 091 189
Endring i regnskapsprinsipp som påverkar AK Drift	-5 694 018	-5 694 018
Endring i regnskapsprinsipp som påverkar AK Invest	0	0
<b>Langsiktig gjeld</b>	1 895 466 577	1 837 541 597
Herav:	0	0
Pensjonsforpliktingar	917 253 854	880 926 291
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Sertifikatlån	863 475 000	838 975 000
Andre lån	114 737 723	117 640 306
Konsernintern langsiktig gjeld	0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>	159 457 487	158 307 343
Herav:	0	0
Kassakredittlån	69 325 000	69 325 000
Anna kortsiktig gjeld	90 132 487	88 982 343
Derivat	0	0
Konsernintern kortsiktig gjeld	0	0
Premieavvik	0	0
<b>SUM EIGENKAPITAL OG GJELD</b>	2 719 137 559	2 600 323 932



---

Memoriakonto	29 687 872	72 574 492
Herav:	0	0
Ubrukte lånemidler	29 572 181	72 458 801
Ubrukte konserninterne lånemidler	0	0
Andre memoriakonti	115 691	115 691
Motkonto til memoriakonti	-29 687 872	-72 574 492

Brattvåg, den 31. desember 2017/ 15. februar 2018

---

Turid Hanken  
Rådmann

---

Levi Lervik  
Økonomisjef



### Rekneskapsprinsipp

Kommunerekneskapen er finansielt orientert. Den skal vise alle økonomiske midlar som er tilgjengeleg gjennom året, og bruken av desse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasserast i det året som følgjer av anordningsprinsippet.

Dette betyr at alle kjente utgifter, utbetalingar, inntekter og innbetalingar gjennom året som vedkjem kommunen sin verksemd skal gå fram av drifts- eller investeringsrekneskapen i året, uavhengig av om dei er betalt eller ikkje.

Rekneskapen er avlagt i samsvar med god kommunal rekneskapsskikk, inkludert her kommunale rekneskapsstandardar (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regneskapsskikk (GKRS).

### Organisering

Den samla kommunale verksemda er organisert innanfor kommunen sin ordinære organisasjon, med følgjande unntak:

- Ingebrigt Davik Huset KF
- SaHara Vassverk IKS
- Ålesundsregionens Havnevesen IKS

For Ingebrigt Davik Huset KF og SaHara Vassverk IKS vert rekneskapen ført av Haram kommune.

Elles har kommunen følgjande heileigde aksjeselskap:

- Haram Industrier AS
- Brattvåg Tannlegekontor AS
- Haram bygdebok AS



## KAPITALKONTO

2017

2.5990

DEBET		KREDIT	
01.01.2017 BALANSE (Underskot i kapital)	19 091 188,84	01.01.2017 BALANSE (Kapital)	0,00
Sal av fast eiendom og anlegg	1 699 525,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	78 663 111,00
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	24 529 104,00	Oppskrivning av fast eiendom og anlegg	710 960,00
Sal av utstyr, maskiner og transportmidlar	0,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidlar	3 075 791,00
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidlar	4 173 093,00		
Sal av aksjar og andeler	55 000,00	Kjøp av aksjar og andeler	2 487 714,00
Nedskrivning av aksjar og andeler	145 000,00	Oppskrivning av aksjar og andeler	0,00
Avdrag på utlån		Utlån	
- Sosiallån	124 780,64	- Sosiallån	41 130,64
- Startlån	6 756 603,85	- Startlån	26 175 243,85
- Andre	2 230 617,00	- Andre	3 313 670,00
Avskrv. utlån	0,00		
Bruk av midlar frå eksterne lån	95 965 220,38	Avdrag på eksterne lån	31 481 183,00
Pensjons forpliktingar - auke	39 096 578,00	Pensjons midlar - auke	56 369 052,00
Urealisert kurstap utanlandslån	0,00	Urealisert kursgevinst utanlandslån	0,00
31.12.2017 BALANSE (Kapital)	0,00	31.12.2017 BALANSE (Underskot i kapital)	-8 451 144,78
<b>SUM DEBET</b>	<b>193 866 710,71</b>	<b>SUM KREDIT</b>	<b>193 866 710,71</b>



## GARANTIANSVAR

Låntakar	Opphaveleg garantiansvar	Garantiansvar 31.12.2016	Garantiansvar 31.12.2017
Brattvåg barnehage BA	3 000 000	2 425 259	2 298 308
Selnesvågen bustadstiftelse	2 100 000	0	0
Selnesvågen bustadstiftelse	980 000	980 000	980 000
Selnesvågen bustadstiftelse	620 000	330 867	299 938
Vollen bustadstiftelse	225 000	73 439	56 868
Vollen bustadstiftelse	900 000	293 757	227 471
Hamnsund aldersbustader	345 000	77 623	60 374
Hautunet bustadstiftelse	272 800	105 309	89 145
Hautunet bustadstiftelse	2 180 000	746 754	636 042
Vatne aldersbustader	600 000	331 555	301 503
Vatne aldersbustader	1 200 000	552 458	487 138
Vatne/Tennfjord bustadstifting	650 000	108 900	84 700
Vatne/Tennfjord bustadstifting	266 000	43 225	29 925
Fjellheim aldersbustader	673 000	0	0
Haramsøy aldersbustader (ungd.bust.)	526 000	317 856	294 889
Brattvåg idrettslag	8 000 000	8 000 000	7 750 000
Norborg anleggsutvikling	4 500 000	1 129 000	929 000
Nordøyhallen AS	3 800 000	1 147 074	1 037 465
Haram Industrier AS	3 059 000	0	0
Haram Industrier AS	3 200 000	3 200 000	3 040 000
Ålesundsregionens Havnevesen IKS	361 875	0	0
Ålesundsregionens Havnevesen IKS	240 000	75 000	45 000
Ålesundsregionens Havnevesen IKS	297 500	192 500	175 000
Ålesundsregionens Havnevesen IKS	1 136 710	847 863	773 985
Ålesundsregionens Havnevesen IKS	1 100 000	800 000	739 592
Ålesundsregionens Havnevesen IKS	361 875	1 750 000	1 662 500
Ålesundsregionens Havnevesen IKS	1 500 000	1 250 000	1 200 000
Ålesundsregionens Havnevesen IKS	1 300 000	1 105 000	1 061 667
Ålesundsregionens Havnevesen IKS	1 150 000	1 150 000	1 111 667
<b>Sum</b>		<b>27 033 441</b>	<b>25 372 176</b>



## Notar – Anskaffing og bruk av midlar

Anskaffing og bruk av midlar	Rekneskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Ækneskap i fjor
<b>Anskaffing av midlar</b>				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	675 358 135	645 046 000	638 772 000	650 651 510
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	30 137 873	3 300 000	3 300 000	54 104 967
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjonar	144 379 136	164 350 600	154 422 000	157 171 872
<b>Sum anskaffing av midlar</b>	<b>849 875 144</b>	<b>812 696 600</b>	<b>796 494 000</b>	<b>861 928 349</b>
<b>Bruk av midlar</b>				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	650 100 609	623 753 000	614 979 000	615 256 856
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	79 894 865	122 415 000	115 800 000	141 590 446
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjonar	87 683 501	81 690 400	80 290 000	69 319 651
<b>Sum bruk av midlar</b>	<b>817 678 975</b>	<b>827 858 400</b>	<b>811 069 000</b>	<b>826 166 952</b>
<b>Anskaffing - bruk av midlar</b>				
Endring i ubrukte lånemidlar	32 196 169	-15 161 800	-14 575 000	35 761 396
Endring i rekneskapsprinsipp som påverkar AK Drift	-42 886 620	0	0	-16 936
Endring i rekneskapsprinsipp som påverkar AK Invest	0	0	0	0
Endring i rekneskapsprinsipp som påverkar AK Invest	0	0	0	0
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>-10 690 451</b>	<b>-15 161 800</b>	<b>-14 575 000</b>	<b>35 744 460</b>
<b>Avsetningar og bruk av avsetningar</b>				
Avsetningar	55 508 811	10 056 061	0	58 487 255
Bruk av avsetningar	23 312 642	20 467 861	9 825 000	22 655 896
Til avsetning seinare år	0	0	0	69 963
<b>Netto avsetningar</b>	<b>32 196 169</b>	<b>-10 411 800</b>	<b>-9 825 000</b>	<b>35 761 396</b>
<b>Int. overføringer og fordelingar</b>				
Interne inntekter o.a.	37 979 182	27 496 000	27 546 000	37 293 229
Interne utgifter o.a.	37 979 182	22 696 000	22 746 000	37 293 229
<b>Netto interne overføringar</b>	<b>0</b>	<b>4 800 000</b>	<b>4 800 000</b>	<b>0</b>

## Notar – Endring i arbeidskapital

Oversikt endring arbeidskapital	Rekneskap 2017	Rekneskap 2016
<b>OMLØPSMIDLAR</b>		
Endring betalingsmiddel	-21 131 567	-40 222 986
Endring ihendehaverobl og sertifikat	0	0
Endring kortsiktige fordringar	-2 605 681	9 948 386
Endring premieavvik	-892 856	-412 978
Endring aksjar og andeler	15 089 797	11 991 638
<b>ENDRING OMLØPSMIDLAR (A)</b>	<b>-9 540 307</b>	<b>-18 695 940</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-1 150 144	54 440 406
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)</b>	<b>-10 690 451</b>	<b>35 744 465</b>



## **Generelt om pensjonsordningane i kommunen**

Kommunen har kollektive pensjonsforsikringar for sine tilsette i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK).

Tilsette som er i kommunen sin teneste ved fylte 62 år har også rett til avtalefesta pensjon (AFP) etter bestemte reglar. AFP for 62-64 år er ikkje fullt forsikringsmessig dekkja, og det er heller ikkje på anna måte samla opp fond til dekking av framtidige AFP - pensjonar.

## **Rekneskapsføring av pensjon**

Etter § 13 i årsrekneskapsforskrifta skal driftsrekneskapen belastast med pensjonskostnadar som er rekna ut frå langsiktige føresetnadar om avkastning, lønsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og utrekna pensjonskostnad er kalla premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsførast i driftsrekneskapen med tilbakeføring igjen over dei neste 10 åra.

Dette inneber også at utrekna pensjonsmidlar og pensjonsforpliktingar er ført opp i balansen som anleggsmiddel og langsiktig gjeld.

## **Alle løypande pensjonsforpliktingar er ikkje med i rekneskapen**

Etter gjeldande lov og forskrift for kommunalt rekneskap skal alle løypande betalingsforpliktingar (utgifter) utgiftsførast når forpliktinga løp. I dette tilfelle når den tilsette arbeider, og ikkje på det tidspunkt den tilsette er gått av med pensjon. Løypande pensjonsforplikting som gjeld kommunen sin eigendel for medarbeidarar som tek ut AFP frå fylte 62 og fram til fylte 65, skulle ha blitt klassifisert som langsiktig gjeldsforplikting. Dette er i midlartid ikkje kommunal rekneskapspraksis. Rekneskapen vert berre belasta den eigendelen som faktisk er innkravd i rekneskapsåret.





## SPESIFIKASJONER FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2017

<b>PENSJONSKOSTNADER</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Årets opptjening	29 593 254	29 889 131
Rentekostnad	28 518 092	29 765 491
Brutto pensjonskostnad	58 111 346	59 654 622
Forventet avkastning	-26 310 851	-27 976 802
Netto pensjonskostnad	31 800 495	31 677 820
Sum amortisert premieavvik	4 884 457	5 353 886
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	2 264 702	2 349 838
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	38 949 654	39 381 544

<b>PREMIEAVVIK</b>	<b>2 016</b>	<b>2 017</b>
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	37 351 268	38 782 630
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-2 264 702	-2 349 838
Netto pensjonskostnad	-31 800 495	-31 677 820
Premieavvik	3 286 071	4 754 972

<b>PENSJONSFORPLIKTELSE</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>ESTIMAT</b>	<b>ESTIMAT</b>
Brutto påløpt forpliktelse	731 110 439	763 012 449
Pensjonsmidler	605 469 189	657 009 603
Netto forpliktelse før arb.avgift	125 641 250	106 002 846

<b>SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT</b>	<b>2017</b>
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	731 110 439
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-5 972 027
Overførte/mottatte avvik	0
Faktisk forpliktelse	725 138 412
Årets opptjening	29 889 131
Rentekostnad	29 765 491
Utbetalinger	-21 780 585
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	763 012 449

<b>SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT</b>	<b>2017</b>
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	605 469 189
Estimatavvik midler IB 1.1	8 911 405
Overførte/mottatte avvik	0
Faktiske pensjonsmidler	614 380 594
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	38 782 630 *
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-2 349 838
Utbetalinger	-21 780 585
Forventet avkastning	27 976 802
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	657 009 603

**AMORTISERING AV PREMIEAVVIK**

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Sum amortisert premieavvik til føring	5 353 886	5 665 588
Akkumulert premieavvik	29 186 979	

**AVSTEMMING**

	<b>2017</b>
Balansført netto forpliktelse IB 1.1	125 641 250
Netto pensjonskostnad	31 677 820
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	2 349 838
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	-38 782 630
Brutto estimatavvik	-14 883 432
Nettoeffekt av fisjon/fusjon	0
Balansført netto forpliktelse UB 31.12	106 002 846

**SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK, PLANENDRING OG TARIFFENDRINGER**

	<b>2017</b>
Endret forpliktelse - Planendring	0
Endret forpliktelse - Ny dødelighetstariff	0
Endret forpliktelse - Øvrige endringer	-5 972 027
Endringer forpliktelse - Totalt	-5 972 027

**MEDLEMSSTATUS**

	<b>01.01.2016</b>	<b>01.01.2017</b>
Antall aktive	746	763
Antall oppsatte	728	791
Antall pensjoner	472	487
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	295570	297054
Gj.snittlig alder, aktive	44,84	44,21
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	9,86	9,73

**FORUTSETNINGER**

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
G-regulering	2,97 %	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %
Forventet avkastning	4,60 %	4,50 %
Amortiseringstid	7	7

\* fratrukket bruk av premiefond i 2017 med kr 6.058.367



OPPSTILLING AV PENSJONSKOSTNADER OG NØKKELTALL FOR REGNSKAPSÅRET  
HARAM KOMMUNE - Statens pensjonskasse

2017

År	2015	2016	2017
Andel av fellesskapets pensjonsgrunnlag	0,195 %	0,197 %	0,200 %

Amortisering:

7	7
---	---

PENSJONSKOSTNAD	2016	2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
Årets opptjening, service cost	7 312 409	7 814 189	8 046 271	8 285 245	8 531 317	8 784 697
Rentekostnad	4 605 571	4 838 580	4 982 286	5 181 577	5 388 840	5 604 394
Brutto pensjonskostnad	11 917 980	12 652 769	13 028 556	13 466 822	13 920 157	14 389 090
Forventet avkastning	-3 580 575	-3 596 243	-3 724 359	-4 047 922	-4 169 360	-4 294 441
Netto pensjonskostnad	8 337 405	9 056 526	9 304 197	9 418 899	9 750 797	10 094 650
Sum amortisert premieavvik	-693 440	-615 868	-694 245	-744 986	-742 592	-722 901
Avregning for tidligere år	-	-	-	-	-	-
Administrasjonskostnad	242 710	242 830	252 149	259 637	267 349	275 289
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	7 886 675	8 683 488	8 862 101	8 933 551	9 275 554	9 647 037

PREMIEAVVIK	2016	2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
Forfalt premie (inkl. administrasjon og avregning) (Herav avregning for foregående år, inkl adm.)	9 123 117	8 499 882	9 720 208	10 008 898	10 306 162	10 612 256
Administrasjonskostnad	-242 710	-242 830	-252 149	-259 637	-267 349	-275 289
Netto pensjonskostnad	-8 337 405	-9 056 526	-9 304 197	-9 418 899	-9 750 797	-10 094 650
Premieavvik	543 002	-799 474	163 863	330 361	288 017	242 317

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2016	2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
Beregnet premieavvik året før	1 070 333	543 002	-799 474	163 863	330 361	288 017
Amortisering av fjorårets premieavvik	152 905	77 572	-114 211	23 409	47 194	41 145
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	-846 345	-693 440	-580 034	-768 395	-789 786	-764 047
Sum amortisert premieavvik til føring	-693 440	-615 868	-694 245	-744 986	-742 592	-722 901
Rest til amortisering inkl premeiavvik 31.12	-3 953 102	-4 136 704				

PENSJONSFORPLIKTELSE	2016	2017
Brutto påløpt forpliktelse 31.12	127 057 250	133 617 262
Pensjonsmidler 31.12	-91 289 973	-93 349 596
Netto forpliktelse før arb.avgift 31.12	35 767 276	40 267 666

ENDRING AV TARIFF:

2017

Faktisk forpliktelse statisk:	118 128 064
Overgang til dynamisk:	2 836 430
Faktisk forpliktelse dynamisk:	120 964 494

FORUTSETNINGER

Økonomiske forutsetninger basert på rundskriv fra KMD

	2017	2018-2021
Diskontering		
srente	4,00 %	4,00 %
Forventet avkastning	4,20 %	4,20 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet G-regulering	2,97 %	2,97 %

BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSER UB – ESTIMAT

2017

Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1. - estimat i fjor	127 057 250
Årets opptjening	7 814 189
Rentekostnad	4 838 580
Estimatavvik – forpliktelse	-6 092 756
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12. – estimat	133 617 262

**ESTIMATAVVIK PENSJONSFORPLIKTELSE****2017**

Faktisk forpliktelse IB 1.1	120 964 494
Estimert forpliktelse IB 1.1	-127 057 250
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1.	-6 092 756

**Demografiske parametere (SPK)**

	<b>Kommuner</b>	<b>F.kommuner</b>
Frivillig avgang	4,5% for aldersgruppe n 18-39 år 2% for aldersgruppe n 40-54 år 1% for aldersgruppe n 55 og oppover	4,5% for aldersgruppe n 18-39 år 2% for aldersgruppe n 40-54 år 1% for aldersgruppe n 55 og oppover

Framtidig uttak av AFP (ved fylte 62 år)	50 %	40 %
--	------	------

Dødelighet	K2013	K2013
Uførhet	K1963 (200 %)	K1963 (200 %)

**BRUTTO PENSJONSMIDLER UB – ESTIMAT****2017**

Brutto pensjonsmidler IB 1.1. - estimat i fjor	91 289 973
Forfalt premie (inkl. administrasjon og avregning)	8 499 882
Administrasjon	-242 830
Forventet avkastning	3 596 243
Estimatavvik - midler	-9 793 672
Brutto pensjonsmidler UB 31.12. - estimat	93 349 596

**ESTIMATAVVIK PENSJONSMIDLER****2017**

Faktiske pensjonsmidler IB 1.1	-81 496 301
Estimerte pensjonsmidler IB 1.1	91 289 973
Estimatavvik pensjonsmidler IB 1.1.	9 793 672

**FØRING AV ESTIMATAVVIK OG PREMIEAVVIK****2017**

Brutto estimatavvik	3 700 916
Amortisert premieavvik i år	615 868
Netto balanseført estimatavvik	4 316 784

**AVSTEMMING****2017**

Balanseført netto forpliktelse IB 1.1.	35 767 276
Netto pensjonskostnad	9 056 526
Administrasjonskostnad	242 830
Amortisert premieavvik i år	-615 868
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	-8 499 882
Netto balanseført estimatavvik i år	4 316 784
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12.	40 267 666



## INVESTERINGSFONDET:

Saldo 1.1	305 573 632
Avsett i året	3 055 736
Brukt i året	0
<b>Saldo 31.12</b>	<b>308 629 368</b>

## Notar – Andre fond

---

### ANDRE FOND:

Kommunen har i andre fond, utanom investeringsfondet, bokført kr	365 422 366
Mesteparten er bunde og den største summen er "Fond Nordøyvegen" med kr	308 629 368
Dette gjeld statstilskot (ref. arbeidsgjevaravgift for næringslivet). Dette fondet vert berre administrert av kommunen, og midlande plassert i bank og/eller annen likviditetsplassering.	

Mesteparten av restsummen gjeld bundne statstilskot som går ut over rekneskapsåret, og såleis må vidareførast som avsetning.

Alle fonda går spesifikt fram av balanserekneskapen.

## Notar – Aksjar og andelar i varig eige

---

### AKSJAR OG ANDELER I VARIG EIGE:

Kommunens aksjar og andeler utanom dei heileigde kommunale selskapa, bokført kr 28 047 316

<b>Dei største her er;</b>	<b>Andel</b>	
KLP (eigenkapitaltilskot)		18 590 566
Møre og Romsdal såkornfond	8 %	-
<i>(Under avvikling, rest av kommitert kapital på til sammen 7,5 mill vil ikkje bli krevd.)</i>		
Nordøyvegen AS	43 %	-

Alle selskapa går spesifikt fram av balanserekneskapet.

<b>Heileigde selskap;</b>	<b>Andel</b>	
Brattvåg tannlegekontro AS	100 %	100 000
Haram bygdebok AS	100 %	9 800 000
Haram industrier AS	100 %	1 450 000

## Notar – Sal av finansielle anleggsmidlar

---

Avhending av andel i Naturgass Møre 55 000



## Avsetning og bruk av fond

### Samla avsetningar og bruk av avsetningar i året

Avsetningar (inkl. overskot/udisp.)	55 508 811,22
Bruk av avsetningar	-23 312 641,93
Til avsetning seinare år	0,00
<b>Netto avsetningar</b>	<b>32 196 169,29</b>

### Disposisjonsfond

Behaldning 01.01	10 607 032,00
Bruk av fond	-7 000 000,00
Avsetningar til fond	9 427 715,00
<b>Behaldning 31.12</b>	<b>13 034 747,00</b>

### Bundne fond

Behaldning 01.01	346 886 413,36
Bruk av fond i driftsrekneskapen	-5 669 780,93
Bruk av fond i investeringsrekneskapen	0,00
Avsetningar til fond i driftsrekneskapen	4 323 967,10
Avsetningar til fond i investeringsrekneskapen	19 881 766,13
<b>Behaldning 31.12</b>	<b>365 422 365,66</b> (1)

### Ubundne investeringsfond

Behaldning 01.01	261 710 693,00
Avsetningar til fond	561 962,00
Bruk av fond i investeringsrekneskapen	-586 800,00
<b>Behaldning 31.12</b>	<b>261 685 855,00</b>

### Udisponert i investeringsrekneskapen

	0,00
Disponering av udisp.beløp tidligere år	-628 346,00

### Tidligere års regnsk.m. meir-/mindreforbruk

Behaldning 01.01	0,00
Avsetning	9 427 715,00
Bruk	-9 427 715,00
Mindreforbruk	21 313 400,99 (2)
<b>Behaldning 31.12</b>	<b>21 313 400,53</b>

### Til avsetning seinare år

	0,00 (3)
--	----------

(1) herav behaldning Nordøyvegfond

308 629 368

(2) overskot 2017

(3) overskot VAR - til dekning "negativt" fond

**PLASSERTE MIDLAR I FINANSFORVALTNING**  
Marknadsverdi pr. 31.12

<b>Investeringsmidlar:</b>	<b>31.12.17</b>	<i>andel</i>	<b>31.12.16</b>
Bankinnskot	2 383 337	0,81 %	1 815 639
Norske obligasjonar	89 761 783	30,39 %	125 260 570
Utanlandske obligasjonar	61 321 091	20,76 %	2 084 825
Norske aksjar	132 597 129	44,90 %	96 916 697
Utanlandske aksjar	9 264 856	3,14 %	54 191 949
Anna utlandet	0	0,00 %	-31 281
<b>Total</b>	<b>295 328 196</b>	<b>100,00 %</b>	<b>280 238 399</b>

**Forvaltningsmessig plassering:**

Carnegie forv.	68 832 486	23,31 %	63 623 301
SpbMøre	66 859 598	22,64 %	59 467 416
Forte Fondsforvaltning	62 069 110	21,02 %	56 587 431
Pareto forv.	83 112 002	28,14 %	86 105 251
NMK - direkte plassering (LVP)	14 455 000	4,89 %	14 455 000
<b>Total</b>	<b>295 328 196</b>	<b>33,04 %</b>	<b>280 238 399</b>

**PLASSERT I LIKVIDITETFOND M.M.**

<b>Plasserte driftsmidlar</b>	<b>34 474 338</b>	<b>100,00 %</b>	<b>72 890 665</b>
<b>Forvaltningsmessig plassert:</b>			
Forte likviditet	22 132 607	64,20 %	20 974 909
Pareto likviditet	12 341 731	35,80 %	51 915 756
<b>Total</b>	<b>34 474 338</b>	<b>100,00 %</b>	<b>72 890 665</b>

**SAMLTA BOKFØRT AVKASTNING I ÅRET**                      **26 673 470**



## Oversikt over lånegjeld og avdrag

<b>Lånegjeld 1/1</b>		1 025 940 306
Ordinære lån	948 651 746	
Formidlingslån	77 288 560	
<b>Nye lån i året:</b>		53 078 600
Ordinære lån	38 078 600	
Formidlingslån	15 000 000	
<b>Avdrag i året - ordinære lån:</b>		29 650 610
Ordinære avdrag	27 500 000	
Ekstraordinære avdrag	2 150 610	
<b>Avdrag i året - formidlingslån:</b>		1 830 573
Ordinære avdrag	1 830 573	

**Lånegjeld 31/12** **1 047 537 723**

### Av dette:

Formidlingslån (startlån)		90 457 987
Lån til sjølvkostområda;		112 083 479
<i>Vatn - anlegg</i>	57 933 213	
<i>Avlaup - anlegg</i>	53 846 191	
<i>Renovasjon - anlegg</i>	174 475	
<i>Vatn - utstyr</i>	64 800	
<i>Avlaup - utstyr</i>	64 800	
Andre utlån		7 069 053
Likviditetslån		69 325 000
Statlege refusjonsordningar		75 780 914
Ubrukte lånemidlar		29 572 181

**Gjeld med flytande rente** 689 537 723

**Gjeld med fastregulert rente (swap)** 358 000 000

SpareBank 1 SMN Markets	2,855 %	30.03.17	
Spb 1 SMN Forward start 30.03.17	2,000 %	30.03.25	100 000 000
SpareBank 1 SMN Markets	3,365 %	20.01.22	100 000 000
Nordea	5,480 %	19.09.16	
Nordea Forward start 19.06.16	3,745 %	18.06.22	150 000 000
Husbanken fastrente	2,583 %		8 000 000

Vekta gjennomsnittrente totalt for hele porteføljen pr.31.12.17 var 1,89%. Ytterligere detaljer i vedlagt gjeldsrapport.

### Minimumsavdrag - Berekna etter forenkla formel

Balanse 1.1.

#### Anleggsmidlar

Faste eigedomar og anlegg	923 404 530
Utstyr, maskiner og transportmidlar	28 351 928
Ikkje-avskrivbare anleggsmidlar	30 049 908
<b>Sum avskrivbare anleggsmidlar</b>	<b>921 706 550</b>

#### Samla gjeld

Ihendehaverobligasjonslån	0
Sertifikatlån	838 975 000
Andre lån	117 640 306
- Lån til vidareutlån	82 534 560
- Andre lån som ikkje skal inngå (likviditetslån)	
<b>Sum gjeld til berekning</b>	<b>874 080 746</b>

**Avskrivningar** **28 702 409**

**Avdragsutgifter** **27 500 000**

(ekstraord.avdrag 2.150.610 kommer i tillegg)

**Berekna minimumsavdrag** ( avskrivning / anleggs **27 219 317**

**Kommunen har betalt tilstrekkeleg avdrag** ( Differanse (nok (+))/ 280 683





## Rekneskapsmessig meir-/mindreforbruk Udekka udisponert i investeringsrekneskapen

Posten rekneskapsmessig meir-/mindreforbruk under eigenkapitalen i balansen er sett saman slik:

Rekneskapsår	Meirforbruk	Mindreforbruk
2010	0	7 398 720
2011	-33 488 885	0
2012	0	17 553 303
2013	0	9 403 711
2014	0	11 777 779
2015	0	7 656 542
2016	0	9 427 715
2017	0	21 313 401

Overskotet for 2017 var ca 20,69 mill kr trass i ein vesentleg lokal skattesvikt, store utjamingar fra resten av landet på tampen av året gav høgare inntekter enn budsjettet. Underskotet i drifta vart samla på omlag 12,3 mill, hovudsakleg i skule, pleie og omsorg og gamle sosialtenester (no FBI og Helsetenester). Eit godt finansår med god avkastning og lave renteutgifter gav eit solid finansresultat, 23,5 mill betre enn budsjett.

Pr 31.12 17 er det 0 mill kr i udisponerte midlar i investeringsrekneskapen. Eigenkapitaltilskotet til KLP var for første gong høgare enn dei totale salsinntektene og ein måtte styke delar av avsetninga fra 2016 reknskapet.

Når det gjeld opptekne lånemidlar til investeringar står ca 29,6 mill kr igjen til seinare investeringar til namngitte prosjekt som må vidareførast. Desse prosjekta går detaljert fram i balansen. Det store husbanktilskotet er fortsatt ikkje utbetalt og ein vil da kunne redusere den totale lånegjelda til kommunen med vel 100 mill.



### Rekneskapsmessig meir-/mindreforbruk Udekkja udisponert i investeringsrekneskapen

Posten rekneskapsmessig meir-/mindreforbruk under eigenkapitalen i balansen er sett saman slik:

Rekneskapsår	Meirforbruk	Mindreforbruk
2010	0	7 398 720
2011	-33 488 885	0
2012	0	17 553 303
2013	0	9 403 711
2014	0	11 777 779
2015	0	7 656 542
2016	0	9 427 715
2017	0	21 313 401

Overskotet for 2017 var ca 20,69 mill kr trass i ein vesentleg lokal skattesvikt, store utjamningar fra resten av landet på tampen av året gav høgare inntekter enn budsjettert. Underskotet i drifta vart samla på omlag 12,3 mill, hovudsakleg i skule, pleie og omsorg og gamle sosialtenester (no FBI og Helsetenester). Eit godt finansår med god avkastning og lave renteutgifter gav eit solid finansresultat, 23,5 mill betre enn budsjett.

Pr 31.12 17 er det 0 mill kr i udisponerte midlar i investeringsrekneskapen. Eigenkapitaltilskotet til KLP var for første gong høgare enn dei totale salsinntektene og ein måtte styke delar av avsetninga fra 2016 reknskapet.

Når det gjeld opptekne lånemidlar til investeringar står ca 29,6 mill kr igjen til seinare investeringar til namngitte prosjekt som må vidareførast. Desse prosjekta går detaljert fram i balansen. Det store husbanktilskotet er fortsatt ikkje utbetalt og ein vil da kunne redusere den totale lånegjelda til kommunen med vel 100 mill.

### Andre forpliktingar

Nordøyvegen – Haram kommune vedteke bidrag på 80 mill kr til Nordøyvegen. Det er avklart med M&R Fylkeskommune at dette skal no utbetalast i årlege tilskot over 20 år, første gang i 2018.

Møre og Romsdal Såkornfond – fondet er under avvikling og kommitert kapital er frigjort.

Diverse idrettsanlegg – Leigebeløp til avdrag lån. Sum alle 6 anlegg (inkl. Lepsøy), rest forplikting om lag 4,2 mill kr eks. mva + kalkulatorisk rente (anslått ca 0,3 mill kr)

Leigebeløp inkl. mva fordelt pr. år

2008	2 500 000
2009	62 500
2010	187 500
2011	632 188
2012	1 586 563
2013	1 586 563
2014	1 586 563
2015	1 586 563
2016	1 586 563
2017	1 813 263
2018	1 813 263
2019	1 306 075
2020	316 700
2021	316 700
2022	226 700
2023	226 700
2024	226 700
2025	226 700
2026	226 700
<b>SUM</b>	<b>18 014 500</b>



### Årsverk

Talet på faste årsverk i kommunen i regnskapsåret per 31.12.17 var ca.587,5. Ei auke på ca 7 årsverk i løpet av 2017 (auke 10 i 2016).

Ytingar til leiande personar	2017	2016	2015
Rådmann	1 133 585	1 083 012	1 048 385
Ordfører	977 875	958 765	930 900

### Godtgjøring til revisor

Kommunens revisor er KOMMUNEREVISJONSDISTRIKT NR 3 (IKS). Revisjon omfattar regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag, samt rådgivingstenester og tenester bestilt av kontrollutval.

	2017	2016	2015
Godtgjeringar til revisor	803 000	782 000	759 000
Godtgjeringar til kontrollutvalsekreteriat	192 087	185 454	182 400



# Gebyrfinansierte sjølvkosttenestar

## Etterkalkyle 2017

Haram kommune har utarbeida etterkalkyle for betalingstenestar i høve til Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14, KMD, feb. 2014). Kommunen nyttar sjølvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Sjølvkost inneber at kommunen sine kostnader med å tilverke tenestane skal dekkjast av gebyra som brukarane av tenestane betalar. Kommunen har ikkje anledning til å tene pengar på tenestane. For å kontrollere at dette ikkje skjer må kommunen, etter kvart rekneskapsår, utarbeide ei sjølvkostkalkyle som viser sjølvkostrekneskapen for det einskilde gebyrområdet. Elementa i ei sjølvkostkalkyle avvik frå kommunen sitt ordinære driftsrekneskap på einskilde område og dei to rekneskapane vil, som dømet nedanfor viser, ikkje vere direkte samanliknbare.

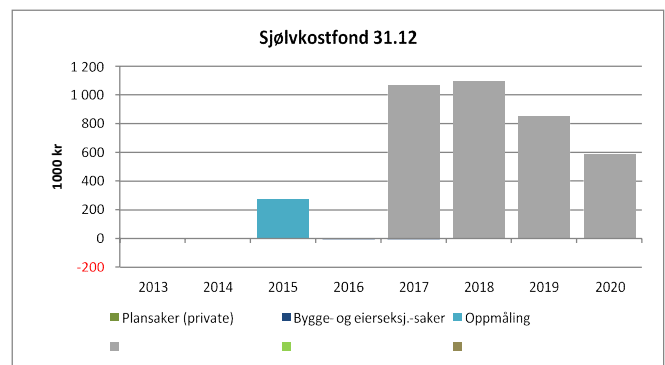
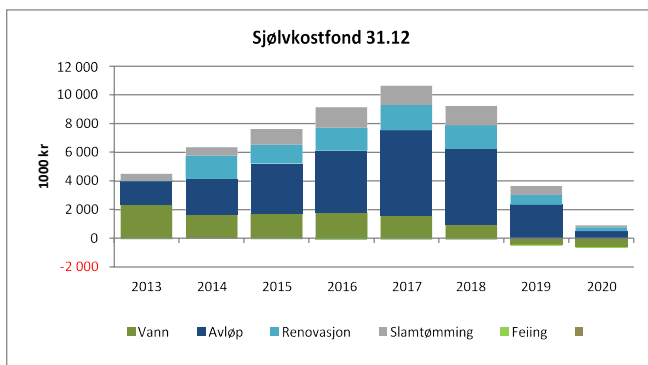
Ulikheiter mellom kommunen sitt rekneskap og sjølvkostrekneskapen	Rekneskapsresultat	Sjølvkostkalkyle
<b>Gebyrintekter</b>	<b>8 800 000</b>	<b>8 800 000</b>
<b>Andre driftsinntekter</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Driftsinntekter</b>	<b>8 820 000</b>	<b>8 820 000</b>
<b>Direkte driftsutgifter</b>	<b>5 700 000</b>	<b>5 700 000</b>
<b>Avskrivningskostnad</b>	<b>1 750 000</b>	<b>1 580 000</b>
<b>Kalkulatorisk rente</b>	<b>0</b>	<b>1 140 000</b>
<b>Indirekte driftsutgifter (netto)</b>	<b>0</b>	<b>240 000</b>
<b>Driftskostnader</b>	<b>7 450 000</b>	<b>8 660 000</b>
<b>Resultat</b>	<b>1 370 000</b>	<b>160 000</b>

I sjølvkostkalkylen inngår rekneskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv rekneskapsmessige avskrivningar, kalkulatoriske avskrivningar og rentekostnader, og fordelte indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Ved beregning av kalkulatoriske avskrivningar skal det i sjølvkostberekningane gjerast fråtrekk av framandfinansiering. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikkje i kommunen sitt driftsregnskap, men representerer ei alternativ avkastning som kommunen går glipp av ved at kapital er bunden i anleggsmidlar. Den kalkulatoriske rentekostnaden bereknast med utgangspunkt i anleggsmidlane sin restavskrivningsverdi og ei kalkylerente. Kalkylerenta er årsgjennomsnittet av 5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng. I 2017 var denne lik 1,98 %.

Retningslinjene fastsett reglar for fordeling av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i sjølvkostgrunnlaget. Vidare er det bestemd at eventuelle overskot skal avsetjast til bundne sjølvkostfond. Eit overskot frå eit enkelt år skal først attende til brukarane i form av lavare gebyr innanfor ein femårsperiode. Ein generasjon brukarar skal ikkje subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadane ved tenestane som ystast i dag skal dekkjast av dei brukarane som dreg nytte av tenesta. Dette inneber at dersom kommunen har overskot som er eldre enn fire år, så må dette i sin heilskap gå til reduksjon av gebyra i det kommande budsjettåret. Til dømes så må eit overskot som stammar frå 2017 i sin heilskap vere disponert innan 2022.

I tillegg til å utarbeide ei etterkalkyle for kvar betalingsteneste må kommunen også utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkylane gjev grunnlaget for kommunen sine gebyrsatsar. Ved budsjettering er det ei rekke usikre faktorar, herunder framtidig kalkylerente, utvikling i antall brukarar og generell etterspurnad. I tillegg til å overhalde generasjonsprinsippet bør kommunen ha målsetjing om minst mulig svingingar i dei kommunale gebyra.





## Samla etterkalkyle 2017

Etterkalkylen for 2017 er baserte på rekneskap datert 9. februar 2018.

Etterkalkyle sjølvkost 2017	Vann	Avløp	Renovasjon	Slam- tømming	Totalt
Gebyrinntekter	9 606 634	9 108 559	10 147 337	1 462 517	30 325 047
Andre driftsinntekter	82 097	28 132	10 602	0	120 831
<b>Driftsinntekter</b>	<b>9 688 731</b>	<b>9 136 691</b>	<b>10 157 939</b>	<b>1 462 517</b>	<b>30 445 878</b>
Direkte driftsutgifter	6 159 078	5 250 620	9 031 353	520 878	20 961 929
Avskrivningskostnad	2 052 941	1 761 146	174 316	0	3 988 403
Kalkulatorisk rente (1,98 %)	1 152 893	1 017 327	13 205	0	2 183 425
Indirekte netto driftsutgifter	559 393	509 389	750 702	63 858	1 883 342
Indirekte avskrivningskostnad	25 813	23 864	31 962	2 730	84 369
Indirekte kalkulatorisk rente (1,98 %)	13 435	12 335	17 464	1 540	44 774
<b>Driftskostnader</b>	<b>9 963 552</b>	<b>8 574 681</b>	<b>10 019 001</b>	<b>589 006</b>	<b>29 146 240</b>
+/- Korrigering av tidlegare års feil i kalkyle	0	1 000 000	0	-1 000 000	0
<b>Resultat</b>	<b>-274 821</b>	<b>1 562 010</b>	<b>138 939</b>	<b>-126 489</b>	<b>1 299 639</b>
Kostnadsdekning i %	97,2 %	106,6 %	101,4 %	248,3 %	104,5 %
<b>Sjølvkostfond 01.01</b>	<b>1 800 052</b>	<b>4 308 807</b>	<b>1 591 489</b>	<b>1 438 971</b>	<b>9 139 319</b>
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-274 821	1 562 010	138 939	-126 489	1 299 639
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad sjølvkostfond (1,98 %)	32 920	100 778	32 887	27 239	193 824
<b>Sjølvkostfond 31.12</b>	<b>1 558 151</b>	<b>5 971 595</b>	<b>1 763 315</b>	<b>1 339 722</b>	<b>10 632 783</b>

Etterkalkyle sjølvkost 2017	Feiing	Plansaker (private)	Bygge- og eierseksj- saker	Oppmåling	Totalt
Gebyrinntekter	924 114	40 607	1 380 360	1 040 703	3 385 784
Andre driftsinntekter	0	81 602	219 266	7 460	308 328
<b>Driftsinntekter</b>	<b>924 114</b>	<b>122 209</b>	<b>1 599 626</b>	<b>1 048 163</b>	<b>3 694 112</b>
Direkte driftsutgifter	805 622	1 398 229	2 036 731	1 708 278	5 948 860
Avskrivningskostnad	0	0	2 583	0	2 583
Kalkulatorisk rente (1,98 %)	0	0	2 532	0	2 532
Indirekte netto driftsutgifter	84 002	142 897	213 984	163 740	604 623
Indirekte avskrivningskostnad	3 911	5 773	7 953	7 326	24 963
Indirekte kalkulatorisk rente (1,98 %)	2 040	2 813	4 154	4 079	13 086
<b>Driftskostnader</b>	<b>895 575</b>	<b>1 549 711</b>	<b>2 267 938</b>	<b>1 883 424</b>	<b>6 596 648</b>
+ Tilskot/subsidiering	0	1 427 502	668 311	832 933	2 928 746
<b>Resultat</b>	<b>28 539</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 328</b>	<b>26 211</b>
Kostnadsdekning i %	103,2 %	7,9 %	70,5 %	55,7 %	56,0 %
<b>Sjølvkostfond/framførbart underskot 01.01</b>	<b>-115 691</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>2 328</b>	<b>-113 364</b>
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	28 539	0	0	-2 328	26 211
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad sjølvkostfond (1,98 %)	-2 008	0	0	23	-1 985
<b>Sjølvkostfond/framførbart underskot 31.12</b>	<b>-89 160</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>23</b>	<b>-89 138</b>

Etterkalkylen for 2017 er utarbeida i samarbeid med Momentum Selvkost AS som har meir enn 11 års erfaring med sjølvkostproblematikk og brei erfaring rundt alle problemstillingar knytta til sjølvkost. Sjølvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune nyttast av fleire enn 230 norske kommunar.

## Vann - 2016 til 2022

### Sjølvkostoppstilling Vann

Tabellen nedanfor viser etterkalkylen for 2016 og 2017 i Haram kommune. Resultatet for 2017 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjettet for 2018 og etterkalkylen for 2017.

Etterkalkyle Vann - 2016 til 2022	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gebyrinntekter	9 374 332	9 606 634	9 636 829	9 335 305	10 799 829	11 209 741	11 476 962
Andre inntekter	137 409	82 097	102 500	105 063	107 689	110 381	113 141
<b>Driftsinntekter</b>	<b>9 511 741</b>	<b>9 688 731</b>	<b>9 739 329</b>	<b>9 440 368</b>	<b>10 907 518</b>	<b>11 320 122</b>	<b>11 590 103</b>
Driftsutgifter	5 860 406	6 159 078	6 468 230	6 676 736	6 892 326	7 115 253	7 345 778
Kapitalkostnader	3 044 026	3 205 833	3 282 902	3 464 128	3 486 446	3 508 021	3 497 966
Indirekte kostnader	574 758	598 641	637 200	660 627	685 012	708 129	734 591
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>9 479 191</b>	<b>9 963 552</b>	<b>10 388 332</b>	<b>10 801 491</b>	<b>11 063 784</b>	<b>11 331 404</b>	<b>11 578 335</b>
Kalkulatorisk rente sjølvkostfond	29 541	32 920	24 426	5 010	-9 913	-11 768	-11 997
<b>Resultat</b>	<b>32 551</b>	<b>-274 821</b>	<b>-649 003</b>	<b>-1 361 123</b>	<b>-156 266</b>	<b>-11 282</b>	<b>11 768</b>
Sjølvkostfond 01.01	1 737 960	1 800 052	1 558 151	933 574	-422 539	-588 718	-611 768
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	32 551	-274 821	-649 003	-1 361 123	-156 266	-11 282	11 768
Sjølvkostfond 31.12	1 800 052	1 558 151	933 574	-422 539	-588 718	-611 768	-611 997

### Gebyrinntekter Vann

Frå 2016 til 2017 auka gebyrinntektene med omlag 2,5 % frå 9,4 millionar kr til 9,6 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 ventast gebyrinntektene å auke med 2,1 millionar kr, frå 9,4 millionar kr i 2016 til 11,5 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 3,4 %.

Gebyrinntekter Vann	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1640 AVGIFTSPLIKTIGE KOMMUNALE GEBYR	9 169 332	9 281 634	9 336 829	9 035 305	10 499 829	10 909 741	11 176 962
1641 TILKNYTNINGSGEBYR	205 000	325 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>9 374 332</b>	<b>9 606 634</b>	<b>9 636 829</b>	<b>9 335 305</b>	<b>10 799 829</b>	<b>11 209 741</b>	<b>11 476 962</b>
Årleg endring		2,5 %	0,3 %	-3,1 %	15,7 %	3,8 %	2,4 %

### Andre inntekter Vann

Frå 2016 til 2017 blei andre inntekter redusert med omlag 40,3 % frå 137 tusen kr til 82 tusen kr.

Andre inntekter Vann	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
16*** Andre salsinntekter	0	3 000	0	0	0	0	0
17*** Refusjonar	137 409	79 097	102 500	105 063	107 689	110 381	113 141
<b>Sum andre inntekter</b>	<b>137 409</b>	<b>82 097</b>	<b>102 500</b>	<b>105 063</b>	<b>107 689</b>	<b>110 381</b>	<b>113 141</b>
Årleg endring		-40,3 %	24,9 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %



## Driftsutgifter Vann

Frå 2016 til 2017 auka driftsutgiftene med omlag 5,1 % frå 5,9 millionar kr til 6,2 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 aukar driftsutgiftene med 1,5 millionar kr, frå 5,9 millionar kr i 2016 til 7,3 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 3,8 %.

Driftsutgifter Vann	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
10*** Løn	2 727 073	3 223 682	3 120 000	3 244 800	3 374 592	3 509 576	3 649 959
11*** Varer og tenestar	595 547	101 918	615 000	630 375	646 134	662 288	678 845
12*** Varer og tenestar	696 979	936 566	717 500	735 438	753 823	772 669	791 986
13*** Tenestar som erst. kommunal tenesteprod.	1 838 250	1 896 800	2 014 125	2 064 478	2 116 090	2 168 992	2 223 217
15** Finansutgifter	2 558	112	1 605	1 645	1 686	1 728	1 772
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>5 860 406</b>	<b>6 159 078</b>	<b>6 468 230</b>	<b>6 676 736</b>	<b>6 892 326</b>	<b>7 115 253</b>	<b>7 345 778</b>
Årleg endring		5,1 %	5,0 %	3,2 %	3,2 %	3,2 %	3,2 %

## Kapitalkostnader Vann

Frå 2016 til 2017 auka kapitalkostnadane med omlag 5,3 % frå 3,0 millionar kr til 3,2 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 aukar kapitalkostnadane med 0,5 millionar kr, frå 3,0 millionar kr i 2016 til 3,5 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 2,3 %.

Kapitalkostnader Vann	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Avskrivningskostnad	2 043 743	2 052 941	2 098 003	2 098 003	2 098 003	2 098 003	2 081 803
Avskrivningskostnad framtidige investeringar	0	0	0	150 000	187 500	225 000	262 500
Kalkulatorisk rente	1 000 284	1 152 893	1 125 499	1 083 960	1 042 419	1 000 878	959 499
Kalkulatorisk rente framtidige investeringar	0	0	59 400	132 165	158 524	184 140	194 164
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>3 044 026</b>	<b>3 205 833</b>	<b>3 282 902</b>	<b>3 464 128</b>	<b>3 486 446</b>	<b>3 508 021</b>	<b>3 497 966</b>
Årleg endring		5,3 %	2,4 %	5,5 %	0,6 %	0,6 %	-0,3 %

## Indirekte kostnader Vann

Frå 2016 til 2017 auka dei indirekte kostnadane med omlag 4,2 % frå 575 tusen kr til 599 tusen kr.

Indirekte kostnader Vann	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Indirekte driftsutgifter (netto)	537 084	559 393	598 462	622 401	647 297	673 189	700 116
Indirekte avskrivningskostnad	25 813	25 813	25 813	25 813	25 813	23 527	23 527
Indirekte kalkulatorisk rente	11 861	13 435	12 924	12 413	11 902	11 413	10 947
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>574 758</b>	<b>598 641</b>	<b>637 200</b>	<b>660 627</b>	<b>685 012</b>	<b>708 129</b>	<b>734 591</b>
Årleg endring		4,2 %	6,4 %	3,7 %	3,7 %	3,4 %	3,7 %

## Sjølvkostfond Vann

Sjølvkostfondet forventas å vere lågare enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2019.

Sjølvkostfond Vann	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sjølvkostfond 01.01	1 737 960	1 800 052	1 558 151	933 574	-422 539	-588 718	-611 768
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	62 092	-241 901	-624 577	-1 356 113	-166 179	-23 050	-229
Sjølvkostfond 31.12	1 800 052	1 558 151	933 574	-422 539	-588 718	-611 768	-611 997

## Gebyrsatsar Vann

Tabellen nedanfor viser fastsette gebyrsatsar frå 2016 til 2018 og budsjetterte gebyrsatsar frå 2019 til 2022 etter dei gjenvne føresetnadane i budsjett 2018.

Gebyrsatsar Vann	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Normalgebyr inkl. mva.	kr 6 394	kr 6 350	kr 6 350	kr 6 040	kr 6 902	kr 7 054	kr 7 109
Årleg endring		-0,7 %	0,0 %	-4,9 %	14,3 %	2,2 %	0,8 %

## Avløp - 2016 til 2022

### Sjølvkostoppstilling Avløp

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2016 og 2017 i Haram kommune. Resultatet for 2017 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjettet for 2018 og etterkalkylen for 2017.

Etterkalkyle Avløp - 2016 til 2022	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gebyrinntekter	9 073 200	9 108 559	8 021 109	6 276 200	7 690 776	8 262 897	8 994 370
Andre inntekter	88 328	28 132	75 382	77 267	79 199	81 179	83 208
<b>Driftsinntekter</b>	<b>9 161 528</b>	<b>9 136 691</b>	<b>8 096 491</b>	<b>6 353 467</b>	<b>7 769 975</b>	<b>8 344 076</b>	<b>9 077 578</b>
Driftsutgifter	5 289 337	5 250 620	5 401 250	5 563 581	5 731 063	5 903 867	6 082 172
Kapitalkostnader	2 567 839	2 778 474	2 923 711	3 225 293	3 295 247	3 335 720	3 361 020
Indirekte kostnader	528 800	545 587	569 270	586 405	604 120	620 173	639 154
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>8 385 976</b>	<b>8 574 681</b>	<b>8 894 231</b>	<b>9 375 280</b>	<b>9 630 430</b>	<b>9 859 760</b>	<b>10 082 346</b>
Kalkulatorisk rente sjølvkostfond	64 937	100 778	110 340	74 711	27 856	-5 016	-30 068
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	0	-1 000 000	0	0	0	0	0
<b>Resultat</b>	<b>775 552</b>	<b>1 562 010</b>	<b>-797 740</b>	<b>-3 021 813</b>	<b>-1 860 455</b>	<b>-1 515 685</b>	<b>-1 004 768</b>
Sjølvkostfond 01.01	3 468 318	4 308 807	5 971 595	5 284 195	2 337 093	504 494	-1 016 206
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	775 552	1 562 010	-797 740	-3 021 813	-1 860 455	-1 515 685	-1 004 768
Sjølvkostfond 31.12	4 308 807	5 971 595	5 284 195	2 337 093	504 494	-1 016 206	-2 051 043

## Gebyrinntekter Avløp

Frå 2016 til 2017 auka gebyrinntektene med omlag 0,4 % frå 9,1 millionar kr til 9,1 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 ventast gebyrinntektene å reduserast med 0,1 millionar kr, frå 9,1 millionar kr i 2016 til 9,0 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg reduksjon på 0,1 %.

Gebyrinntekter Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1640 AVGIFTSPLIKTIGE KOMMUNALE GEBYR	8 978 949	8 877 806	7 826 109	6 081 200	7 495 776	8 067 897	8 799 370
1641 TILKNYTNINGSGBYR	94 251	230 753	195 000	195 000	195 000	195 000	195 000
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>9 073 200</b>	<b>9 108 559</b>	<b>8 021 109</b>	<b>6 276 200</b>	<b>7 690 776</b>	<b>8 262 897</b>	<b>8 994 370</b>
Årleg endring		0,4 %	-11,9 %	-21,8 %	22,5 %	7,4 %	8,9 %

## Andre inntekter Avløp

Frå 2016 til 2017 blei andre inntekter redusert med omlag 68,2 % frå 88 tusen kr til 28 tusen kr.

Andre inntekter Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
17*** Refusjonar	88 328	28 132	75 382	77 267	79 199	81 179	83 208
<b>Sum andre inntekter</b>	<b>88 328</b>	<b>28 132</b>	<b>75 382</b>	<b>77 267</b>	<b>79 199</b>	<b>81 179</b>	<b>83 208</b>
Årleg endring		-68,2 %	168,0 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %



### Driftsutgifter Avløp

Frå 2016 til 2017 blei driftsutgiftene redusert med omlag 0,7 % frå 5,3 millionar kr til 5,3 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 aukar driftsutgiftene med 0,8 millionar kr, frå 5,3 millionar kr i 2016 til 6,1 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 2,4 %.

Driftsutgifter Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
10*** Løn	1 711 791	1 818 347	1 820 000	1 892 800	1 968 512	2 047 252	2 129 143
11*** Varer og tenestar	703 638	243 649	871 250	893 031	915 357	938 241	961 697
12*** Varer og tenestar	1 028 754	1 319 819	1 230 000	1 260 750	1 292 269	1 324 575	1 357 690
13*** Tenestar som erst. kommunal tenesteprod.	1 845 000	1 868 806	1 480 000	1 517 000	1 554 925	1 593 798	1 633 643
15** Finansutgifter	154	0	0	0	0	0	0
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>5 289 337</b>	<b>5 250 620</b>	<b>5 401 250</b>	<b>5 563 581</b>	<b>5 731 063</b>	<b>5 903 867</b>	<b>6 082 173</b>
Årleg endring		-0,7 %	2,9 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %

### Kapitalkostnader Avløp

Frå 2016 til 2017 auka kapitalkostnadane med omlag 8,2 % frå 2,6 millionar kr til 2,8 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 aukar kapitalkostnadane med 0,8 millionar kr, frå 2,6 millionar kr i 2016 til 3,4 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 4,6 %.

Kapitalkostnader Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Avskrivningskostnad	1 713 898	1 761 146	1 844 791	1 844 791	1 844 791	1 816 266	1 798 093
Avskrivningskostnad framtidige investeringar	0	0	0	247 500	310 000	372 500	435 000
Kalkulatorisk rente	853 941	1 017 327	1 010 609	974 082	937 555	901 311	865 528
Kalkulatorisk rente framtidige investeringar	0	0	68 310	158 920	202 901	245 644	262 400
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>2 567 839</b>	<b>2 778 474</b>	<b>2 923 711</b>	<b>3 225 293</b>	<b>3 295 247</b>	<b>3 335 720</b>	<b>3 361 020</b>
Årleg endring		8,2 %	5,2 %	10,3 %	2,2 %	1,2 %	0,8 %

### Indirekte kostnader Avløp

Frå 2016 til 2017 auka dei indirekte kostnadane med omlag 3,2 % frå 529 tusen kr til 546 tusen kr.

Indirekte kostnader Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Indirekte driftsutgifter (netto)	494 043	509 389	533 545	551 151	569 339	588 128	607 536
Indirekte avskrivningskostnad	23 864	23 864	23 864	23 864	23 864	21 578	21 578
Indirekte kalkulatorisk rente	10 893	12 335	11 862	11 390	10 917	10 467	10 040
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>528 800</b>	<b>545 587</b>	<b>569 270</b>	<b>586 405</b>	<b>604 120</b>	<b>620 173</b>	<b>639 154</b>
Årleg endring		3,2 %	4,3 %	3,0 %	3,0 %	2,7 %	3,1 %

### Sjølvkostfond Avløp

Sjølvkostfondet forventas å vere lågare enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2021.

Sjølvkostfond Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sjølvkostfond 01.01	3 468 318	4 308 807	5 971 595	5 284 195	2 337 093	504 494	-1 016 207
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	840 489	1 662 788	-687 400	-2 947 102	-1 832 599	-1 520 701	-1 034 836
Sjølvkostfond 31.12	4 308 807	5 971 595	5 284 195	2 337 093	504 494	-1 016 207	-2 051 043

### Gebysatsar Avløp

Tabellen nedanfor viser fastsette gebysatsar frå 2016 til 2018 og budsjetterte gebysatsar frå 2019 til 2022 etter dei gjevne føresetnadane i budsjett 2018.

Gebysatsar Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Normalgebyr inkl. mva.	kr 3 415	kr 3 275	kr 2 886	kr 2 239	kr 2 759	kr 2 971	kr 3 238
Årleg endring		-4,1 %	-11,9 %	-22,4 %	23,2 %	7,7 %	9,0 %

## Renovasjon - 2016 til 2022

### Sjølvkostoppstilling Renovasjon

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2016 og 2017 i Haram kommune. Resultatet for 2017 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjettet for 2018 og etterkalkylen for 2017.

Etterkalkyle Renovasjon - 2016 til 2022	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gebyrinntekter	10 235 001	10 147 337	10 548 514	9 838 551	10 624 676	10 902 813	11 368 201
Andre inntekter	63 619	10 602	42 025	43 076	44 153	45 256	46 388
<b>Driftsinntekter</b>	<b>10 298 620</b>	<b>10 157 939</b>	<b>10 590 539</b>	<b>9 881 627</b>	<b>10 668 829</b>	<b>10 948 069</b>	<b>11 414 589</b>
Driftsutgifter	9 089 029	9 031 353	9 735 450	9 966 944	10 204 650	10 448 740	10 699 391
Kapitalkostnader	188 482	187 520	182 689	44 117	43 396	42 674	33 934
Indirekte kostnader	783 007	800 128	817 097	841 818	867 376	892 655	919 993
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>10 060 518</b>	<b>10 019 001</b>	<b>10 735 236</b>	<b>10 852 879</b>	<b>11 115 422</b>	<b>11 384 069</b>	<b>11 653 317</b>
Kalkulatorisk rente sjølvkostfond	24 385	32 887	33 481	23 096	9 517	968	-5 693
<b>Resultat</b>	<b>238 102</b>	<b>138 939</b>	<b>-144 697</b>	<b>-971 253</b>	<b>-446 594</b>	<b>-435 999</b>	<b>-238 729</b>
Sjølvkostfond 01.01	1 329 001	1 591 489	1 763 315	1 652 099	703 942	266 865	-168 166
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	238 102	138 939	-144 697	-971 253	-446 594	-435 999	-238 729
Sjølvkostfond 31.12	1 591 489	1 763 315	1 652 099	703 942	266 865	-168 166	-412 588

### Gebyrinntekter Renovasjon

Frå 2016 til 2017 blei gebyrinntektene redusert med omlag 0,9 % frå 10,2 millionar kr til 10,1 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 ventast gebyrinntektene å auke med 1,1 millionar kr, frå 10,2 millionar kr i 2016 til 11,4 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 1,8 %.

Gebyrinntekter Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1640 AVGIFTSPLIKTIGE KOMMUNALE GEBYR	10 183 841	10 094 401	10 498 514	9 788 551	10 574 676	10 852 813	11 318 201
1650 SALSINNTEKTER, AVG.PLIKTIGE	51 160	52 936	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>10 235 001</b>	<b>10 147 337</b>	<b>10 548 514</b>	<b>9 838 551</b>	<b>10 624 676</b>	<b>10 902 813</b>	<b>11 368 201</b>
Årleg endring		-0,9 %	4,0 %	-6,7 %	8,0 %	2,6 %	4,3 %

### Andre inntekter Renovasjon

Frå 2016 til 2017 blei andre inntekter redusert med omlag 83,3 % frå 64 tusen kr til 11 tusen kr.

Andre inntekter Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
17*** Refusjonar	63 619	10 602	42 025	43 076	44 153	45 256	46 388
<b>Sum andre inntekter</b>	<b>63 619</b>	<b>10 602</b>	<b>42 025</b>	<b>43 076</b>	<b>44 153</b>	<b>45 256</b>	<b>46 388</b>
Årleg endring		-83,3 %	296,4 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %



### Driftsutgifter Renovasjon

Frå 2016 til 2017 blei driftsutgiftene redusert med omlag 0,6 % frå 9,1 millionar kr til 9,0 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 aukar driftsutgiftene med 0,7 millionar kr, frå 9,1 millionar kr i 2016 til 9,8 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 2,8 %.

Driftsutgifter Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
10*** Løn	925 503	563 094	707 200	735 488	764 908	795 504	827 324
11*** Varer og tenestar	111 672	-683 049	51 250	52 531	53 845	55 191	56 570
12*** Varer og tenestar	77 362	1 001 748	82 000	84 050	86 151	88 305	90 513
13*** Tenestar som erst. kommunal tenesteprod.	7 973 961	8 149 559	7 995 000	8 194 875	8 399 747	8 609 741	8 824 984
15** Finansutgifter	531	0	0	0	0	0	0
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>9 089 029</b>	<b>9 031 353</b>	<b>8 835 450</b>	<b>9 066 944</b>	<b>9 304 650</b>	<b>9 548 740</b>	<b>9 799 391</b>
Arleg endring		-0,6 %	-2,2 %	2,6 %	2,6 %	2,6 %	2,6 %

### Kapitalkostnader Renovasjon

Frå 2016 til 2017 blei kapitalkostnadane redusert med omlag 0,5 % frå 188,5 tusen kr til 187,5 tusen kr. I perioden 2016 til 2022 reduserast kapitalkostnadane med 154,5 tusen kr, frå 188,5 tusen kr i 2016 til 33,9 tusen kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg reduksjon på 24,9 %.

Kapitalkostnader Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Avskrivningskostnad	174 316	174 316	172 922	36 422	36 422	36 422	28 322
Kalkulatorisk rente	14 166	13 205	9 767	7 695	6 973	6 252	5 611
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>188 482</b>	<b>187 520</b>	<b>182 689</b>	<b>44 117</b>	<b>43 396</b>	<b>42 674</b>	<b>33 934</b>
Arleg endring		-0,5 %	-2,6 %	-75,9 %	-1,6 %	-1,7 %	-20,5 %

### Indirekte kostnader Renovasjon

Frå 2016 til 2017 auka dei indirekte kostnadane med omlag 2,2 % frå 783 tusen kr til 800 tusen kr.

Indirekte kostnader Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Indirekte driftsutgifter (netto)	735 653	750 702	768 304	793 658	819 849	846 904	874 852
Indirekte avskrivningskostnad	31 962	31 962	31 962	31 962	31 962	30 807	30 807
Indirekte kalkulatorisk rente	15 392	17 464	16 831	16 199	15 566	14 944	14 334
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>783 007</b>	<b>800 128</b>	<b>817 097</b>	<b>841 818</b>	<b>867 376</b>	<b>892 655</b>	<b>919 993</b>
Arleg endring		2,2 %	2,1 %	3,0 %	3,0 %	2,9 %	3,1 %

### Sjølvkostfond Renovasjon

Sjølvkostfondet forventas å vere lågare enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2021.

Sjølvkostfond Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sjølvkostfond 01.01	1 329 001	1 591 489	1 763 315	1 652 099	703 942	266 865	-168 166
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	262 488	171 826	-111 216	-948 157	-437 077	-435 031	-244 422
Sjølvkostfond 31.12	1 591 489	1 763 315	1 652 099	703 942	266 865	-168 166	-412 588

### Gebyrsatsar Renovasjon

Tabellen nedanfor viser fastsette gebyrsatsar frå 2016 til 2018 og budsjetterte gebyrsatsar frå 2019 til 2022 etter dei gjevne føresetnadane i budsjett 2018.

Gebyrsatsar Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Normalgebyr inkl. mva.	kr 3 488	kr 3 429	kr 3 565	kr 3 308	kr 3 573	kr 3 668	kr 3 824
Arleg endring		-1,7 %	4,0 %	-7,2 %	8,0 %	2,7 %	4,3 %

## Slamtømming - 2016 til 2022

### Sjølvkostoppstilling Slamtømming

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2016 og 2017 i Haram kommune. Resultatet for 2017 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjettet for 2018 og etterkalkylen for 2017.

Etterkalkyle Slamtømming - 2016 til 2022	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gebyrinntekter	1 334 592	1 462 517	1 227 425	495 361	832 234	975 165	1 366 979
<b>Driftsinntekter</b>	<b>1 334 592</b>	<b>1 462 517</b>	<b>1 227 425</b>	<b>495 361</b>	<b>832 234</b>	<b>975 165</b>	<b>1 366 979</b>
Driftsutgifter	930 228	520 878	1 159 768	1 188 763	1 218 482	1 248 944	1 280 167
Indirekte kostnader	74 507	68 128	78 912	81 323	83 815	86 392	89 055
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>1 004 735</b>	<b>589 006</b>	<b>1 238 681</b>	<b>1 270 086</b>	<b>1 302 297</b>	<b>1 335 336</b>	<b>1 369 222</b>
Kalkulatorisk rente selvkostfond	21 100	27 239	26 415	19 157	7 213	-864	-4 469
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	0	1 000 000	0	0	0	0	0
<b>Resultat</b>	<b>329 857</b>	<b>-126 489</b>	<b>-11 256</b>	<b>-774 725</b>	<b>-470 063</b>	<b>-360 171</b>	<b>-2 243</b>
Sjølvkostfond 01.01	1 088 015	1 438 971	1 339 722	1 354 881	599 313	136 463	-224 572
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	329 857	-126 489	-11 256	-774 725	-470 063	-360 171	-2 243
Sjølvkostfond 31.12	1 438 971	1 339 722	1 354 881	599 313	136 463	-224 572	-231 283

### Gebyrinntekter Slamtømming

Frå 2016 til 2017 auka gebyrinntektene med rundt 9,6 % frå 1,33 millionar kr til 1,46 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 ventast gebyrinntektene å auke med 0,03 millionar kr, frå 1,33 millionar kr i 2016 til 1,37 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 0,4 %.

Gebyrinntekter Slamtømming	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1640 AVGIFTSPLIKTIGE KOMMUNALE GEBYR	1 334 592	1 462 517	1 227 425	495 361	832 234	975 165	1 366 979
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>1 334 592</b>	<b>1 462 517</b>	<b>1 227 425</b>	<b>495 361</b>	<b>832 234</b>	<b>975 165</b>	<b>1 366 979</b>
Arleg endring		9,6 %	-16,1 %	-59,6 %	68,0 %	17,2 %	40,2 %

### Driftsutgifter Slamtømming

Frå 2016 til 2017 blei driftsutgiftene redusert med rundt 44,0 % frå 0,9 millionar kr til 0,5 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 aukar driftsutgiftene med 0,3 millionar kr, frå 0,9 millionar kr i 2016 til 1,3 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 5,5 %.

Driftsutgifter Slamtømming	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
11*** Varer og tenestar	10 057	-64 301	14 000	14 350	14 708	15 076	15 453
12*** Varer og tenestar	6 795	449	10 769	11 038	11 314	11 597	11 887
13*** Tenestar som erst. kommunal tenesteprod.	913 376	584 730	1 135 000	1 163 375	1 192 459	1 222 271	1 252 828
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>930 228</b>	<b>520 878</b>	<b>1 159 768</b>	<b>1 188 763</b>	<b>1 218 482</b>	<b>1 248 944</b>	<b>1 280 167</b>
Arleg endring		-44,0 %	122,7 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %





## Indirekte kostnader Slamtømming

Frå 2016 til 2017 blei dei indirekte kostnadane redusert med rundt 8,6 % frå 75 tusen kr til 68 tusen kr.

Indirekte kostnader Slamtømming	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Indirekte driftsutgifter (netto)	70 422	63 858	74 696	77 161	79 708	82 338	85 055
Indirekte avskrivningskostnad	2 730	2 730	2 730	2 730	2 730	2 730	2 730
Indirekte kalkulatorisk rente	1 356	1 540	1 486	1 432	1 378	1 324	1 270
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>74 507</b>	<b>68 128</b>	<b>78 912</b>	<b>81 323</b>	<b>83 815</b>	<b>86 392</b>	<b>89 055</b>
Årleg endring		-8,6 %	15,8 %	3,1 %	3,1 %	3,1 %	3,1 %

## Sjølvcostfond Slamtømming

Sjølvcostfondet forventas å vere lågare enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2021.

Sjølvcostfond Slamtømming	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sjølvcostfond 01.01	1 088 015	1 438 971	1 339 722	1 354 881	599 313	136 463	-224 572
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvcostfond	350 956	-99 250	15 159	-755 568	-462 850	-361 035	-6 712
Sjølvcostfond 31.12	1 438 971	1 339 722	1 354 881	599 313	136 463	-224 572	-231 284

## Gebyrsatser Slamtømming

Tabellen nedanfor viser fastsette gebyrsatser frå 2016 til 2018 og budsjetterte gebyrsatser frå 2019 til 2022 etter dei gjevne føresetnadane i budsjett 2018.

Gebyrsatser Slamtømming	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Normalgebyr inkl. mva.	kr 1 229	kr 1 235	kr 1 035	kr 558	kr 704	kr 824	kr 1 154
Årleg endring		0,5 %	-16,2 %	-46,1 %	26,2 %	17,1 %	40,1 %

## Feiing - 2016 til 2022

### Sjølvcostoppstilling Feiing

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2016 og 2017 i Haram kommune. Resultatet for 2017 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjettet for 2018 og etterkalkylen for 2017.

Etterkalkyle Feiing - 2016 til 2022	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gebyrinntekter	919 254	924 114	1 020 416	1 043 742	1 090 550	1 176 024	1 137 190
<b>Driftsinntekter</b>	<b>919 254</b>	<b>924 114</b>	<b>1 020 416</b>	<b>1 043 742</b>	<b>1 090 550</b>	<b>1 176 024</b>	<b>1 137 190</b>
Driftsutgifter	898 819	805 622	920 272	946 009	972 499	999 764	1 027 829
Indirekte kostnader	89 051	89 954	94 275	97 733	101 333	104 747	108 653
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>987 869</b>	<b>895 575</b>	<b>1 014 547</b>	<b>1 043 742</b>	<b>1 073 832</b>	<b>1 104 510</b>	<b>1 136 482</b>
Kalkulatorisk rente selvcostfond	-1 348	-2 008	-1 707	-1 683	-1 551	-708	-7
<b>Resultat</b>	<b>-68 615</b>	<b>28 539</b>	<b>5 869</b>	<b>0</b>	<b>16 718</b>	<b>71 514</b>	<b>708</b>
Sjølvcostfond 01.01	-45 728	-115 691	-89 160	-84 998	-86 681	-71 514	-708
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvcostfond	-68 615	28 539	5 869	0	16 718	71 514	708
Sjølvcostfond 31.12	-115 691	-89 160	-84 998	-86 681	-71 514	-708	-7

### Gebyrinntekter Feiing

Frå 2016 til 2017 auka gebyrinntektene med rundt 0,5 % frå 0,9 millionar kr til 0,9 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 ventast gebyrinntektene å auka med 0,2 millionar kr, frå 0,9 millionar kr i 2016 til 1,1 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auka på 3,6 %.

Gebyrinntekter Feiing	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1640 AVGIFTSPLIKTIGE KOMMUNALE GEBYR	919 254	924 114	1 020 416	1 043 742	1 090 550	1 176 024	1 137 190
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>919 254</b>	<b>924 114</b>	<b>1 020 416</b>	<b>1 043 742</b>	<b>1 090 550</b>	<b>1 176 024</b>	<b>1 137 190</b>
Årleg endring		0,5 %	10,4 %	2,3 %	4,5 %	7,8 %	-3,3 %

### Driftsutgifter Feiing

Frå 2016 til 2017 blei driftsutgiftene redusert med rundt 10,4 % frå 0,90 millionar kr til 0,81 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 aukar driftsutgiftene med 0,13 millionar kr, frå 0,90 millionar kr i 2016 til 1,03 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auka på 2,3 %.

Driftsutgifter Feiing	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
10*** Løn	0	179 903	182 000	189 280	196 851	204 725	212 914
11*** Varer og tenestar	195 190	-65 776	26 922	27 595	28 285	28 992	29 717
12*** Varer og tenestar	58 148	28 303	35 875	36 772	37 691	38 633	39 599
13*** Tenestar som erst. kommunal tenesteprod.	645 480	663 192	675 475	692 362	709 671	727 413	745 598
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>898 819</b>	<b>805 622</b>	<b>920 272</b>	<b>946 009</b>	<b>972 499</b>	<b>999 764</b>	<b>1 027 829</b>
Årleg endring		-10,4 %	14,2 %	2,8 %	2,8 %	2,8 %	2,8 %

### Indirekte kostnader Feiing

Frå 2016 til 2017 auka dei indirekte kostnadane med rundt 1,0 % frå 89 tusen kr til 90 tusen kr.

Indirekte kostnader Feiing	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Indirekte driftsutgifter (netto)	83 338	84 002	88 400	91 936	95 613	99 438	103 416
Indirekte avskrivningskostnad	3 911	3 911	3 912	3 912	3 912	3 575	3 575
Indirekte kalkulatorisk rente	1 801	2 040	1 963	1 886	1 808	1 734	1 663
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>89 051</b>	<b>89 954</b>	<b>94 275</b>	<b>97 733</b>	<b>101 333</b>	<b>104 747</b>	<b>108 653</b>
Årleg endring		1,0 %	4,8 %	3,7 %	3,7 %	3,4 %	3,7 %

### Sjølvcostfond Feiing

Framførbart underskot forventas å vere høgare enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2023.

Sjølvcostfond Feiing	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sjølvcostfond 01.01	-45 728	-115 691	-89 160	-84 998	-86 681	-71 514	-708
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvcostfond	-69 963	26 531	4 162	-1 683	15 167	70 806	701
Sjølvcostfond 31.12	-115 691	-89 160	-84 998	-86 681	-71 514	-708	-7

### Gebyrsatser Feiing

Tabellen nedanfor viser fastsette gebyrsatser frå 2016 til 2018 og budsjetterte gebyrsatser frå 2019 til 2022 etter dei gjevne føresetnadane i budsjett 2018.

Gebyrsatser Feiing	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Normalgebyr inkl. mva.	kr 365	kr 365	kr 404	kr 411	kr 429	kr 461	kr 451
Årleg endring		0,0 %	10,6 %	1,9 %	4,3 %	7,6 %	-2,2 %



## Plansaker (private) - 2016 til 2022

### Sjølvpstoppstilling Plansaker (private)

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2016 og 2017 i Haram kommune. Resultatet for 2017 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjettet for 2018 og etterkalkylen for 2017.

Etterkalkyle Plansaker (private) - 2016 til 2022	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gebyrinntekter	212 514	40 607	269 729	322 098	376 546	432 238	491 054
Andre inntekter	112 061	81 602	0	0	0	0	0
<b>Driftsinntekter</b>	<b>324 575</b>	<b>122 209</b>	<b>269 729</b>	<b>322 098</b>	<b>376 546</b>	<b>432 238</b>	<b>491 054</b>
Driftsutgifter	1 381 963	1 398 229	1 254 091	1 302 316	1 352 422	1 404 482	1 458 574
Indirekte kostnader	145 183	151 482	115 611	119 782	124 125	127 756	132 480
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>1 527 145</b>	<b>1 549 711</b>	<b>1 369 701</b>	<b>1 422 098</b>	<b>1 476 546</b>	<b>1 532 238</b>	<b>1 591 054</b>
Kalkulatorisk rente selvkostfond	0	-0	-0	0	0	0	0
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	-1 202 570	-1 427 502	-1 099 972	-1 100 000	-1 100 000	-1 100 000	-1 100 000
<b>Resultat</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sjølvpkostfond 01.01	0	-0	-0	-0	-0	-0	-0
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvpkostfond	-1	0	0	0	0	0	0
Sjølvpkostfond 31.12	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0

### Gebyrinntekter Plansaker (private)

Frå 2016 til 2017 blei gebyrinntektene redusert med rundt 80,9 % frå 0,21 millionar kr til 0,04 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 ventast gebyrinntektene å auke med 0,28 millionar kr, frå 0,21 millionar kr i 2016 til 0,49 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 15,0 %.

Gebyrinntekter Plansaker (private)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1621 GEBYRINNTEKTER, AVG.FRI	212 514	40 607	269 729	322 098	376 546	432 238	491 054
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>212 514</b>	<b>40 607</b>	<b>269 729</b>	<b>322 098</b>	<b>376 546</b>	<b>432 238</b>	<b>491 054</b>
Årleg endring		-80,9 %	564,2 %	19,4 %	16,9 %	14,8 %	13,6 %

### Andre inntekter Plansaker (private)

Frå 2016 til 2017 blei andre inntekter redusert med omlag 27,2 % frå 112 tusen kr til 82 tusen kr.

Andre inntekter Plansaker (private)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
17*** Refusjonar	112 061	81 602	0	0	0	0	0
<b>Sum andre inntekter</b>	<b>112 061</b>	<b>81 602</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årleg endring		-27,2 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

### Driftsutgifter Plansaker (private)

Frå 2016 til 2017 auka driftsutgiftene med rundt 1,2 % frå 1,4 millionar kr til 1,4 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 aukar driftsutgiftene med 0,1 millionar kr, frå 1,4 millionar kr i 2016 til 1,5 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 0,9 %.

Driftsutgifter Plansaker (private)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
10*** Løn	1 065 901	1 108 018	1 124 864	1 169 859	1 216 653	1 265 319	1 315 932
11*** Varer og tenestar	166 467	72 248	86 151	88 305	90 513	92 775	95 095
12*** Varer og tenestar	149 594	217 963	43 076	44 153	45 256	46 388	47 547
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>1 381 963</b>	<b>1 398 229</b>	<b>1 254 091</b>	<b>1 302 316</b>	<b>1 352 422</b>	<b>1 404 482</b>	<b>1 458 574</b>
Årleg endring		1,2 %	-10,3 %	3,8 %	3,8 %	3,8 %	3,9 %

### Indirekte kostnader Plansaker (private)

Frå 2016 til 2017 auka dei indirekte kostnadane med rundt 4,3 % frå 145 tusen kr til 151 tusen kr.

Indirekte kostnader Plansaker (private)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Indirekte driftsutgifter (netto)	136 920	142 897	107 139	111 425	115 882	120 517	125 338
Indirekte avskrivningskostnad	5 773	5 773	5 773	5 773	5 773	4 874	4 874
Indirekte kalkulatorisk rente	2 490	2 813	2 699	2 584	2 470	2 365	2 268
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>145 183</b>	<b>151 482</b>	<b>115 611</b>	<b>119 782</b>	<b>124 125</b>	<b>127 756</b>	<b>132 480</b>
Årleg endring		4,3 %	-23,7 %	3,6 %	3,6 %	2,9 %	3,7 %

## Bygge- og eierseksj.-saker - 2016 til 2022

### Sjølvpstoppstilling Bygge- og eierseksj.-saker

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2016 og 2017 i Haram kommune. Resultatet for 2017 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjettet for 2018 og etterkalkylen for 2017.

Etterkalkyle Bygge- og eierseksj.-saker - 2016 til	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gebyrinntekter	1 655 108	1 380 360	2 668 121	2 772 019	2 880 114	2 991 828	3 108 676
Andre inntekter	110 485	219 266	0	0	0	0	0
<b>Driftsinntekter</b>	<b>1 765 593</b>	<b>1 599 626</b>	<b>2 668 121</b>	<b>2 772 019</b>	<b>2 880 114</b>	<b>2 991 828</b>	<b>3 108 676</b>
Driftsutgifter	2 599 518	2 036 731	2 411 842	2 506 458	2 604 813	2 707 054	2 813 335
Kapitalkostnader	1 087	5 115	5 064	5 012	4 961	4 910	4 859
Indirekte kostnader	232 368	226 092	251 150	260 560	270 354	279 878	290 496
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>2 832 973</b>	<b>2 267 938</b>	<b>2 668 056</b>	<b>2 772 031</b>	<b>2 880 128</b>	<b>2 991 842</b>	<b>3 108 691</b>
Kalkulatorisk rente selvkostfond	-0	-0	1	1	1	1	0
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	-1 067 380	-668 311	0	0	0	0	0
<b>Resultat</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>65</b>	<b>-12</b>	<b>-14</b>	<b>-14</b>	<b>-14</b>
Sjølvpkostfond 01.01	-0	-1	-1	65	54	42	29
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvpkostfond	-0	0	65	-12	-14	-14	-14
Sjølvpkostfond 31.12	-1	-1	65	54	42	29	14

### Gebyrinntekter Bygge- og eierseksj.-saker

Frå 2016 til 2017 blei gebyrinntektene redusert med rundt 16,6 % frå 1,7 millionar kr til 1,4 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 ventast gebyrinntektene å auke med 1,5 millionar kr, frå 1,7 millionar kr i 2016 til 3,1 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 11,1 %.

Gebyrinntekter Bygge- og eierseksj.-saker	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1627 BYGGESAKSGEBYR	1 655 108	1 380 360	2 668 121	2 772 019	2 880 114	2 991 828	3 108 676
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>1 655 108</b>	<b>1 380 360</b>	<b>2 668 121</b>	<b>2 772 019</b>	<b>2 880 114</b>	<b>2 991 828</b>	<b>3 108 676</b>
Årleg endring		-16,6 %	93,3 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %

### Andre inntekter Bygge- og eierseksj.-saker

Frå 2016 til 2017 auka andre inntekter med omlag 98,5 % frå 110 tusen kr til 219 tusen kr.

Andre inntekter Bygge- og eierseksj.-saker	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
17*** Refusjonar	110 485	219 266	0	0	0	0	0
<b>Sum andre inntekter</b>	<b>110 485</b>	<b>219 266</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årleg endring		98,5 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %



### Driftsutgifter Bygge- og eierseksj.-saker

Frå 2016 til 2017 blei driftsutgiftene redusert med rundt 21,6 % frå 2,6 millionar kr til 2,0 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 aukar driftsutgiftene med 0,2 millionar kr, frå 2,6 millionar kr i 2016 til 2,8 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 1,3 %.

Driftsutgifter Bygge- og eierseksj.-saker	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
10*** Løn	2 129 482	1 882 069	2 288 000	2 379 520	2 474 701	2 573 689	2 676 636
11*** Varer og tenestar	342 294	127 119	113 074	115 900	118 798	121 768	124 812
12*** Varer og tenestar	127 742	27 543	10 769	11 038	11 314	11 597	11 887
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>2 599 518</b>	<b>2 036 731</b>	<b>2 411 842</b>	<b>2 506 458</b>	<b>2 604 813</b>	<b>2 707 054</b>	<b>2 813 335</b>
Årleg endring		-21,6 %	18,4 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %

### Kapitalkostnader Bygge- og eierseksj.-saker

Frå 2016 til 2017 auka kapitalkostnadene med rundt 370,3 % frå 1,1 tusen kr til 5,1 tusen kr. I perioden 2016 til 2022 aukar kapitalkostnadene med 3,8 tusen kr, frå 1,1 tusen kr i 2016 til 4,9 tusen kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 28,3 %.

Kapitalkostnader Bygge- og eierseksj.-saker	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Avskrivningskostnad	0	2 583	2 583	2 583	2 583	2 583	2 583
Kalkulatorisk rente	1 087	2 532	2 481	2 429	2 378	2 327	2 276
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>1 087</b>	<b>5 115</b>	<b>5 064</b>	<b>5 012</b>	<b>4 961</b>	<b>4 910</b>	<b>4 859</b>
Årleg endring		370,3 %	-1,0 %	-1,0 %	-1,0 %	-1,0 %	-1,0 %

### Indirekte kostnader Bygge- og eierseksj.-saker

Frå 2016 til 2017 blei dei indirekte kostnadene redusert med rundt 2,7 % frå 232 tusen kr til 226 tusen kr.

Indirekte kostnader Bygge- og eierseksj.-saker	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Indirekte driftsutgifter (netto)	220 748	213 984	239 200	248 768	258 719	269 067	279 830
Indirekte avskrivningskostnad	7 953	7 953	7 953	7 953	7 953	7 279	7 279
Indirekte kalkulatorisk rente	3 667	4 154	3 997	3 839	3 682	3 531	3 387
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>232 368</b>	<b>226 092</b>	<b>251 150</b>	<b>260 560</b>	<b>270 354</b>	<b>279 878</b>	<b>290 496</b>
Årleg endring		-2,7 %	11,1 %	3,7 %	3,8 %	3,5 %	3,8 %

## Oppmåling - 2016 til 2022

### Sjølvkostoppstilling Oppmåling

Tabellen nedanfor viser etterkalkylene for 2016 og 2017 i Haram kommune. Resultatet for 2017 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjettet for 2018 og etterkalkylen for 2017.

Etterkalkyle Oppmåling - 2016 til 2022	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gebyrinntekter	1 347 765	1 040 703	1 453 648	1 507 764	1 564 016	1 622 339	1 683 019
Andre inntekter	186 147	7 460	0	0	0	0	0
<b>Driftsinntekter</b>	<b>1 533 912</b>	<b>1 048 163</b>	<b>1 453 648</b>	<b>1 507 764</b>	<b>1 564 016</b>	<b>1 622 339</b>	<b>1 683 019</b>
Driftsutgifter	2 322 199	1 708 278	1 265 555	1 312 794	1 361 838	1 412 757	1 465 624
Indirekte kostnader	179 738	175 146	188 060	194 987	202 197	209 590	217 402
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>2 501 937</b>	<b>1 883 424</b>	<b>1 453 615</b>	<b>1 507 781</b>	<b>1 564 035</b>	<b>1 622 347</b>	<b>1 683 026</b>
Kalkulatorisk rente selvkostfond	2 328	23	1	1	1	0	0
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	-691 488	-832 932	0	0	0	0	0
<b>Resultat</b>	<b>-276 537</b>	<b>-2 328</b>	<b>33</b>	<b>-18</b>	<b>-19</b>	<b>-8</b>	<b>-7</b>
Sjølvkostfond 01.01	276 537	2 328	23	57	40	22	14
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-276 537	-2 328	33	-18	-19	-8	-7
Sjølvkostfond 31.12	2 328	23	57	40	22	14	7

### Gebyrinntekter Oppmåling

Frå 2016 til 2017 blei gebyrinntektene redusert med rundt 22,8 % frå 1,3 millionar kr til 1,0 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 ventast gebyrinntektene å auke med 0,3 millionar kr, frå 1,3 millionar kr i 2016 til 1,7 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 3,8 %.

Gebyrinntekter Oppmåling	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1621 GEBYRINNTEKTER, AVG.FRI	1 347 765	1 040 703	1 453 648	1 507 764	1 564 016	1 622 339	1 683 019
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>1 347 765</b>	<b>1 040 703</b>	<b>1 453 648</b>	<b>1 507 764</b>	<b>1 564 016</b>	<b>1 622 339</b>	<b>1 683 019</b>
Årleg endring		-22,8 %	39,7 %	3,7 %	3,7 %	3,7 %	3,7 %

### Andre inntekter Oppmåling

Frå 2016 til 2017 blei andre inntekter redusert med omlag 96,0 % frå 186 tusen kr til 7 tusen kr.

Andre inntekter Oppmåling	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
16*** Andre salsinntekter	4 888	3 560	0	0	0	0	0
17*** Refusjonar	181 259	3 900	0	0	0	0	0
<b>Sum andre inntekter</b>	<b>186 147</b>	<b>7 460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årleg endring		-96,0 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

### Driftsutgifter Oppmåling

Frå 2016 til 2017 blei driftsutgiftene redusert med rundt 26,4 % frå 2,3 millionar kr til 1,7 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 reduserast driftsutgiftene med 0,9 millionar kr, frå 2,3 millionar kr i 2016 til 1,5 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg reduksjon på 7,4 %.

Driftsutgifter Oppmåling	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
10*** Løn	1 598 055	1 038 386	1 040 000	1 081 600	1 124 864	1 169 859	1 216 653
11*** Varer og tenestar	516 598	357 462	153 750	157 594	161 534	165 572	169 711
12*** Varer og tenestar	207 546	311 365	71 750	73 544	75 382	77 267	79 199
15** Finansutgifter	0	1 066	55	57	58	59	61
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>2 322 199</b>	<b>1 708 278</b>	<b>1 265 555</b>	<b>1 312 794</b>	<b>1 361 838</b>	<b>1 412 757</b>	<b>1 465 624</b>
Årleg endring		-26,4 %	-25,9 %	3,7 %	3,7 %	3,7 %	3,7 %

### Indirekte kostnader Oppmåling

Frå 2016 til 2017 blei dei indirekte kostnadane redusert med rundt 2,6 % frå 180 tusen kr til 175 tusen kr.

Indirekte kostnader Oppmåling	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Indirekte driftsutgifter (netto)	168 819	163 740	176 800	183 872	191 227	198 876	206 831
Indirekte avskrivningskostnad	7 326	7 326	7 326	7 326	7 326	7 214	7 214
Indirekte kalkulatorisk rente	3 592	4 079	3 934	3 789	3 644	3 500	3 357
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>179 738</b>	<b>175 146</b>	<b>188 060</b>	<b>194 987</b>	<b>202 197</b>	<b>209 590</b>	<b>217 402</b>
Årleg endring		-2,6 %	7,4 %	3,7 %	3,7 %	3,7 %	3,7 %



## Anleggsmidler

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomter	Byggefelt/i ndustri	SUM
<b>Bokført verdi pr. 01.01</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets tilgang (aktiv.)	-1 016 715	-554 750	-2 625 700	-29 985 323	-47 184 258		-372 156	-81 738 902
Årets avgang (sal)							1 699 525	1 699 525
								0
Årets avskrivninger	2 594 443	1 083 333	1 090 932	19 407 812	4 525 677			28 702 197
Årets nedskrivninger								0
Årets reverserte nedskrivninger							710 960	710 960
								0
Tap ved salg av anleggsmidler								0
Gevinst ved salg av anleggsmidler								0
<b>Bokført verdi pr. 31.12</b>	<b>-1 577 728</b>	<b>-528 583</b>	<b>1 534 768</b>	<b>10 577 511</b>	<b>42 658 581</b>	<b>0</b>	<b>-616 409</b>	<b>52 048 140</b>
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	Ingen	Ingen	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	avskr.	avskr.	