

ØRSKOG KOMMUNE

ÅRSREKNESKAP 2017



Økonomiske oversikter**Økonomisk oversikt - drift**

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	6 622 587	7 308 000	7 308 000	7 478 207
Andre salgs- og leieinntekter	16 952 698	17 572 000	17 572 000	18 161 547
Overføringer med krav til motytelse	35 307 964	23 642 000	23 530 000	28 625 116
Rammetilskudd	85 907 007	76 401 000	79 349 000	78 484 038
Andre statlige overføringer	20 563 738	19 910 000	19 910 000	21 128 877
Andre overføringer	182 402	521 000	521 000	1 310 133
Skatt på inntekt og formue	52 710 250	60 640 000	59 222 000	57 006 702
Eiendomsskatt	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	218 246 646	205 994 000	207 412 000	212 194 620
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	104 357 358	99 106 257	96 590 000	105 107 380
Sosiale utgifter	30 715 530	34 469 660	33 860 000	32 124 998
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	30 803 664	28 218 690	28 138 000	28 951 919
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	30 479 850	26 134 000	25 925 000	25 505 848
Overføringer	7 960 828	8 382 393	10 686 000	9 410 972
Avskrivninger	11 124 574	10 500 000	10 500 000	10 915 118
Fordelte utgifter	-3 158 081	-2 913 000	-2 913 000	-1 011 955
Sum driftsutgifter	212 283 723	203 898 000	202 786 000	211 004 279
Brutto driftsresultat	5 962 923	2 096 000	4 626 000	1 190 341
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	3 892 096	2 680 000	2 680 000	3 685 912
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	8 000	0	0	13 000
Sum eksterne finansinntekter	3 900 096	2 680 000	2 680 000	3 698 912
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	6 419 978	7 150 000	7 150 000	5 732 581
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	9 982 630	10 200 000	10 200 000	9 702 701
Utlån	21 500	0	0	5 000
Sum eksterne finansutgifter	16 424 108	17 350 000	17 350 000	15 440 282
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-12 524 012	-14 670 000	-14 670 000	-11 741 369
Motpost avskrivninger	11 124 574	10 500 000	10 500 000	10 915 118
Netto driftsresultat	4 563 486	-2 074 000	456 000	364 090
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	2 311 146	2 311 146	0	0
Bruk av disposisjonsfond	2 530 000	2 530 000	0	11 809 384
Bruk av bundne fond	2 222 870	567 000	567 000	1 583 062
Sum bruk av avsetninger	7 064 016	5 408 146	567 000	13 392 447
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	8 809 384
Avsatt til disposisjonsfond	3 233 146	3 233 146	922 000	1 262 000
Avsatt til bundne fond	3 632 920	25 000	25 000	1 374 005
Sum avsetninger	6 866 066	3 258 146	947 000	11 445 390
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	4 761 436	76 000	76 000	2 311 146

Rekneskapsskjema 1A	Rekneskap	Opprinneleg	Regulert	Avvik	Rekneskap
Drift		budsjett	budsejtt	Reg.budsejtt	
(I heile kroner)	2017	2017	2017		2016
Skatt på inntekt og formue	-52 710 250	-59 222 000	-60 640 000	7 929 750	-57 006 702
Rammetilskot	-74 304 762	-75 008 000	-73 961 000	-343 762	-72 759 000
Inntektsutjamning	-11 602 245	-4 341 000	-2 440 000	-9 162 245	-5 725 038
Investeringskompensasjon	-70 593	0	0	-70 593	-122 890
Vertskommunetilskot HVPU	-12 257 600	-12 240 000	-12 240 000	-17 600	-12 628 700
SUM FRIE INNTEKTER	-150 945 450	-150 811 000	-149 281 000	-1 664 450	-148 242 330
Renteutgifter	6 428 223	7 150 000	7 150 000	-721 777	5 738 135
Avdrag på lån	9 982 630	10 200 000	10 200 000	-217 370	9 702 701
Tap på fordringar og garantiar	-6 220	50 000	50 000	-56 220	2 900
Kalkulatoriske renter og avdrag	-1 136 163	-1 081 000	-1 081 000	-55 163	-1 021 171
Investeringskompensasjon	-617 274	-621 000	-621 000	3 726	-950 783
Renteinntekter	-1 884 098	-1 853 000	-1 853 000	-31 098	-1 741 118
Aksjeutbytte	-2 232 714	-1 200 000	-1 200 000	-1 032 714	-1 944 794
Bustadtilskot	180 525	0	0	180 525	-50 000
NETTO FINANSUTGIFTER	10 714 909	12 645 000	12 645 000	-1 930 091	9 735 870
Dekking av underskot frå tidlegare					8 809 384
Avsetjing til disposisjonsfond	3 233 146	922 000	3 233 146	0	1 262 000
Avsetjing til bundne fond	218 233	0	0	218 233	111 919
Bruk av overskot frå tidlegare år	-2 311 146	0	-2 311 146	0	
Bruk av disposisjonsfond	-2 530 000	0	-2 530 000	0	-11 809 384
Bruk av bundne fond	-330 795	0	0	-330 795	0
Overført til investeringsrekneskapen				0	
NETTO AVSETJINGAR	-1 720 562	922 000	-1 608 000	-112 562	-1 626 081
				0	
TIL FORDELING DRIFT	-141 951 103	-137 244 000	-138 244 000	-3 707 103	-140 132 541
Sum fordelt til drift	137 189 668	137 244 000	138 244 000	-1 281 660	137 821 395
Rekneskapsmessig mindrforbruk	-4 761 435	0	0	-4 988 763	-2 311 146

Rekneskapsskjema 1B	Rekneskap	Opprinneleg	Regulert	Avvik	Rekneskap
Drift		budsjett	budsjett	Reg.budsjett	
(I heile kroner)	2017	2017	2017		2016
Tilskot soknerådet/livssynsorg.	1 871 220	1 850 000	1 850 000	21 220	1 866 834
Avsetjing til lønsoppgjer	0	2 000 000	279 843	-279 843	0
Pensjonspremie/premieavvik	1 940 811	1 141 000	1 129 590	811 221	472 256
Fellespost lærlingeplassar	77 013	100 000	99 000	-21 987	122 362
Ørskog samfunnshus	487 697	485 000	483 296	4 401	359 960
Ørskoghallen	511 710	452 000	450 626	61 084	574 998
Beredskap/Driftstilskot Åknes/Tafjord IKS	387 432	256 000	253 440	133 992	400 144
Disposisjonspost formannskapet	25 540	30 000	29 700	-4 160	93 365
Politisk leining og kontroll	2 832 580	2 800 000	2 922 000	-89 420	2 504 187
Administrasjon	11 393 276	11 200 000	11 280 637	112 639	11 193 189
IKT	3 313 455	3 232 000	3 199 680	113 775	2 868 687
Løyvingar til ikkje lovpålagde oppgåver	-142 784	1 175 000	1 223 431	-1 366 215	602 852
Fritidsklubb	127 227	143 000	142 961	-15 734	102 287
Skulane i Ørskog	25 157 571	24 536 000	24 950 902	206 669	25 378 265
PPT	1 165 681	1 256 000	1 256 000	-90 319	1 179 563
Privat barnehage	10 657 935	10 400 000	10 296 000	361 935	9 535 944
Barnehagekostnadar andre kommunar	242 155	200 000	198 000	44 155	209 099
Årøyhaugen barnehage	7 696 975	7 500 000	7 894 899	-197 924	7 430 692
Vaksvik barnehage	0	0	0	0	1 778 335
Helseavdeling	6 897 839	6 754 000	7 229 940	-332 101	7 076 330
Sosialtenesten	3 564 535	2 620 000	2 748 234	816 301	2 670 404
Barneverntenestene	3 529 490	3 500 000	3 465 000	64 490	3 185 593
Bu- og habiliteringstenestene	13 181 937	12 974 000	13 721 830	-539 893	14 217 890
Heimetenestene	12 180 835	12 138 000	12 547 569	-366 734	12 612 040
Ørskog sjukeheim	17 655 110	18 323 000	18 378 719	-723 609	19 034 445
Ørskog folkebibliotek	332 058	357 000	359 164	-27 106	345 581
Disposisjon tenesteutvalet	20 000	20 000	19 800	200	11 620
Teknisk avdeling	6 057 295	5 497 000	5 497 750	559 545	5 498 409
Eigedomsforvaltning	5 407 063	5 755 000	5 757 509	-350 446	6 020 995
VAR	186 639	0	28 480	158 159	0
Nordre Sunnmøre landbrukskontor	431 373	550 000	550 000	-118 627	475 069
TOTALT	137 189 668	137 244 000	138 244 000	-1 054 332	137 821 395

Økonomiske oversikter				
Økonomisk oversikt - investering	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	1 140 241	1 000 000	2 000 000	411 577
Andre salgsinntekter	0	0	0	-436
Overføringer med krav til motytelse	617 339	0	24 800 000	1 462 615
Kompensasjon for merverdiavgift	24 288 438	34 233 326	1 600 000	12 326 883
Statlige overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0	455 225
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
Sum inntekter	26 046 018	35 233 326	28 400 000	14 655 864
Utgifter				
Lønnsutgifter	740 594	71 266	0	1 356 650
Sosiale utgifter	231 735	0	0	369 167
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	100 689 309	180 200 769	124 000 000	50 636 445
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	31 915	0	0	31 676
Overføringer	26 282 717	660 279	0	14 869 399
Renteutgifter og omkostninger	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	127 976 269	180 932 314	124 000 000	67 263 337
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	1 804 493	1 600 000	1 600 000	1 645 101
Utlån	11 454 450	10 375 846	2 000 000	1 276 008
Kjøp av aksjer og andeler	950 005	759 200	600 000	744 641
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	347 116	400 000	400 000	400 000
Avsatt til bundne investeringsfond	2 051 870	0	0	1 581 387
Sum finansieringstransaksjoner	16 607 934	13 135 046	4 600 000	5 647 137
Finansieringsbehov	118 538 185	158 834 034	100 200 000	58 254 611
Dekket slik:				
Bruk av lån	113 190 942	156 392 126	99 200 000	52 358 123
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	3 854 043	1 600 000	1 000 000	3 276 488
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	159 200	841 908	0	220 000
Bruk av bundne investeringsfond	1 334 000	0	0	2 400 000
Sum finansiering	118 538 185	158 834 034	100 200 000	58 254 611
Udekket/udisponert	0	0	0	0

Rekneskapskjema 2A	Rekneskap	Budsjett	Budsjett	Rekneskap
Investering		opprinneleg	regulert	
(i heile kroner)	2017	2017	2017	2016
Investeringar i anleggsmiddel	127 976 270	124 000 000	180 932 314	67 263 337
Utlån Fylkeskommune	11 119 450	0	8 375 846	861 008
Andel i KLP	790 805	600 000	600 000	744 641
Aksjer	159 200	0	159 200	
Utlån startlån	335 000	2 000 000	2 000 000	415 000
Avdrag på lån	1 804 493	1 600 000	1 600 000	1 645 101
Dekning av tidlegare års udekket				
Avsetningar - ubunde	347 116	400 000	400 000	400 000
Avsetningar - bunde	2 051 870		0	1 581 387
Årets finansieringsbehov	144 584 204	128 600 000	194 067 360	72 910 474
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidlar	112 855 942	99 200 000	154 392 126	-52 358 123
Innlån frå Husbanken	335 000	2 000 000	2 000 000	0
Inntekter frå salg av anleggsmiddel	1 140 241	1 000 000	1 000 000	-411 577
Tilskot til investeringar				-1 906 383
Refusjonar	617 339		0	-11 456
Avdrag på utlån	3 854 043	1 600 000	1 600 000	-3 276 488
Mva kompensasjon	24 288 439	24 800 000	34 233 326	-12 326 883
Andre inntekter				436
Sum ekstern finansiering	143 091 004	128 600 000	193 225 452	-70 290 474
Overført frå driftsrekneskapan				
Avsetjing til ubunde investeringsfond				
Bruk av avsetjingar - ubundne	159 200		841 908	-220 000
Bruk av avsetjingar - bundne	1 334 000		0	-2 400 000
Sum finansiering	144 584 204	128 600 000	194 067 360	-72 910 474
Udekket/udisponert	0	0	0	0

Rekneskapsskjema 2B	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Rekneskap
Investering		opprinneleg	regulert	
(i heile kroner)	2017	2017	2017	2016
IKT, inventar og utstyr - disponert felles	397 682	1 500 000	1 500 000	1 154 562
Elektronisk meldingsutveksling	4 106		409 665	
Planarbeid Børdalsvegen	0	0	0	18 400
Planarbeid	0		1 475 000	
LUK	166 446		71 266	158 130
Årøyhaugen barnehage - uteområde	31 335		110 197	
Sansehage Ørskog Sjukeheim				57 296
Energøkonomisering	294 287		591 595	31 676
Kjøp GPS	0		200 000	
Hovudvedlikehald kommunale bygg	870 497	1 000 000	1 000 000	1 593 208
Oppgradering/HMS-tiltak Vaksvik BHG				59 349
Flaumsikring Ørskogelva	45 939		1 977 731	85 951
Sjøholt skule - planlegging utbygging 1. byggetrinn	116 022 279	120 000 000	143 579 096	39 973 177
Flyttekostnader midlertidige skulelokale				2 813 059
Brannstasjon planmidlar	-498 727		0	13 613 150
Utbyggingsavtalar/planlegging bustadfelt				496 682
Bustadfelt Iden	0		2 597 333	
Regulering ridesenter	731 630		2 892 352	202 120
Rasvurdering bustadområde	0		500 000	
Utvikling av Måsøyrane	1 197 374		699 650	25 350
Omlagging kommunal veg bustadfelt Amdam	0		2 000 000	
Prestegardsløa(brann)	1 334 000		0	2 400 000
Ombygging molo Sjøholt småbåthamn	336 478		3 746 678	253 322
Tiltak Ørskoghallen	208 250		1 800 000	357 549
Investeringstilskot kyrkja	257 484		257 484	142 516
Utvendig måling kyrkja	402 795		402 795	
Oppgradering brannvatn	0		59 215	67 359
Investering VAR - Vassforsyning	1 799 907		1 200 000	
Vatn - Ny hovedledning over elva til Sjøholt Syd	1 474 764		1 565 755	614 117
Utbetring overf.ledn. Kråvatnet/Nysætre				134 078
Oppgradering SD-anlegg				185 725
Trykkreduksjon Gjørdsleet	641 825		2 350 000	
Hovudplan VA	0		200 000	
Investering VAR - Avløp	941 650		1 158 005	41 995
Avløp - utbygging nytt hyttefelt Vaksvik	0		500 000	
Avløp - Ny avløpsledning Eggevegen	0		1 000 000	
Avløp - Kum Amdam	0		500 000	
Avløp - Renseanlegg Vaksvik	0		250 000	
Avløp - Oppgradering silanlegg	0		300 000	
Ny traktortilhenger				32 784
Tankbil brann	69 690		0	700 784
Mannskapsbil brann				756 527
Opprusting kommunale vegar	1 234 009		3 206 937	1 084 490
Skilting av vegar m.m.	8 535	1 500 000	395 370	11 670
Trafikksikring	0		400 235	
Postvegen	4 035		117 643	82 357

Oppgradering veg - Halvardsvegen til Viset	0		1 318 312	
Ny veg til Bårdsgjerde				-71 000
Opparbeiding Øyravegen				515
Gatelys Haukåsen				186 439
Kjøp av tomt ("Shelltomta")	0		600 000	
TOTALT	127 976 270	124 000 000	180 932 314	67 263 337

Økonomiske oversikter		
Oversikt - balanse	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER		
Anleggsmidler	792 048 635	660 171 107
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	417 576 476	304 580 253
Utstyr, maskiner og transportmidler	10 204 545	13 442 632
Utlån	41 097 672	33 483 765
Konserninterne langsiktige fordringer	0	0
Aksjer og andeler	25 603 525	24 653 520
Pensjonsmidler	297 566 417	284 010 937
Omløpsmidler	118 564 450	130 710 879
Herav:		
Kortsiktige fordringer	26 037 726	14 107 526
Konserninterne kortsiktige fordringer	0	0
Premieavvik	23 667 306	25 556 570
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Derivater	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	68 859 418	91 046 783
SUM EIENDELER	910 613 085	790 881 986
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	120 445 708	85 396 493
Herav:		
Disposisjonsfond	2 773 271	2 070 124
Bundne driftsfond	8 893 412	7 483 363
Ubundne investeringsfond	8 581 654	8 393 738
Bundne investeringsfond	8 407 798	7 689 928
Regnskapsmessig mindreforbruk	4 761 436	2 311 146
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Udisponert i inv.regnskap	0	0
Udekket i inv.regnskap	0	0
Kapitalkonto	90 059 137	60 479 194
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift	-3 031 000	-3 031 000
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves	0	0
Langsiktig gjeld	751 442 673	662 136 031
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	366 083 097	365 189 332
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	385 359 576	296 946 699
Konsernintern langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld	38 724 703	43 349 462

Herav:		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	38 724 706	43 349 465
Derivater	-3	-3
Konsernintern kortsiktig gjeld	0	0
Premieavvik	0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	910 613 084	790 881 986
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	49 225 788	62 444 058
Herav:		
Ubrukte lånemidler	49 453 115	62 444 058
Ubrukte konserninterne lånemidler	0	0
Andre memoriakonti	-227 327	0
Motkonto til memoriakontiene	-49 225 788	-62 444 058

Notar

Oversyn over notane:

Regnskapsprinsipp og organisering

Forskriftsbestemte notar:

Note 1: Arbeidskapital

Note 2: Pensjon

Note 3: Garantiansvar

Note 4: Fordringer og gjeld til kommunale føretak, bedrifter og samarbeid (ikkje aktuell)

Note 5: Aksjar og andelar i varig eie

Note 6: Avsetning og bruk av fond

Note 7: Kapitalkonto

Note 8: Sal av finansielle anleggsmidlar (ikkje aktuell)

Note 9: Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27

Andre notar etter god kommunal rekneskapskikk (GKRS bestemte):

Note 10/11: Vesentlege postar og transaksjonar

Note 12: Anleggsmidlar

Note 13: Investeringsoversikt

Note 14: Marknadsbaserte finansielle omløpsmidlar

Note 15: Obligasjonar

Note 16: Langsiktig gjeld og avdrag

Note 17: Endringar av rekneskapsprinsipp

Note 18: Strykingar (ikkje aktuell)

Note 19: Vesentlege forpliktelsar

Note 20: Antal årsverk og ytingar til leiande personer og revisor

Note 21: Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen

Note 22: Sjølvkostområdar

Rekneskapsprinsipp og organisering

Rekneskapen er utarbeidd i samsvar med reglane i kommunelova, forskrifter og god kommunal rekneskapskikk.

Rekneskapsprinsipp

All tilgang og bruk av midlar i løpet av året som vedkjem kommunen si verksemd går fram av driftsrekneskapen eller investeringsrekneskapen.

Alle utgifter, utbetalingar, inntekter og innbetalingar er ført brutto. Dette gjeld og interne finansieringstransaksjonar. Alle kjende utgifter, utbetalingar, inntekter og innbetalingar i året er tatt med i årsrekneskapen, anten dei er betalte eller ikkje. Berre den delen av lån som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet, resten er avsett. Det som er brukt av lån er utrekna ut frå netto utgifter etter tilskot og sal av anleggsmiddel.

Klassifisering av anleggsmidlar og omløpsmidlar

I balansen er anleggsmidlar egedelar bestemt til varig eige eller bruk for kommunen. Andre egedelar er omløpsmidlar, til dømes fordringar knytt til eigen vare- og tenesteproduksjon. Verdipapir som kommunen har investert i ut frå næringspolitiske eller samfunnsmessige omsyn er klassifisert som anleggsmidlar. Andre fordringar er omløpsmidlar dersom dei forfell til betaling innan eit år etter kjøpstidspunktet. Elles er dei klassifisert som anleggsmidlar.

Kommunen følger KRS (F) nr 4 Avgrensing mellom driftsrekneskapen og investeringsrekneskapen. Standarden fastset skilje mellom vedlikehold og påkosting av anleggsmidler. Utgifter for å halde oppe anleggsmiddelet sitt kvalitetsnivå skal først i driftsregnskapen. Utgifter som hever standarden av anleggsmiddelet i høve kjøpstidspunktet vert ført i investeringsrekneskapen og aktivert i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knytt til formåla i kommuneloven § 50. All anna gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidlar og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsreglar

Omløpsmidlar er vurdert til lågaste verdi av kjøpskost og verkeleg verdi. Uteståande fordringar er vurdert til pålydande med frådrag for venta tap.

Anleggsmidlar er vurdert til kjøpskost. Anleggsmidlar med avgrensa økonomisk levetid vert avskrive med like store årlige beløp over levetida til anleggsmiddelet. Avskrivning startar året etter at anleggsmidlet er kjøpt / tatt i bruk av kommunen. Avskrivingsperioden er i tråd med § 8 i forskrift om årsrekneskap og årsmelding.

Anleggsmidlar med varig verdifall er nedskrivne til verkeleg verdi i balansen.

Vurderingane for eigedelar gjelder tilsvarande for kortsiktig og langsiktig gjeld.

Sjølvkostutrekningar

Innafor områda der sjølvkost er sett som den rettslege ramma for kva kommunen kan krevje av brukarbetalingar vert utrekningar gjort etter retningslinjer gitt av Kommunal- og Regionaldepartementet i dokument H-2140, januar 2003. For dei tenestene kommunen sjølv har vedteke å krevje brukarbetaling etter sjølvkostprinsippet vert same retningslinjene følgde.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følgjer reglane i mva-lova for dei tenesteområda som er omfatta. For kommunen si verksemd elles krev kommunen mva-kompensasjon.

Organisering

Den samla verksemd til kommunen er organisert innafor kommunens ordinære organisasjon, med unntak av dei tenestene som er organisert som vertskommunesamarbeid.

Note 1 – Arbeidskapital

Balansereknskapet :	31.12.2017	31.12.2016	Endring
2.1 Omløpsmidler	118 529 270	130 710 879	
2.3 Kortsiktig gjeld	38 724 703	43 349 462	
Arbeidskapital	79 804 567	87 361 417	-7 556 850

Drifts- og investeringsrekneskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsrekneskap	218 246 647	
Inntekter investeringsrekneskap	26 046 017	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	120 945 081	
Sum anskaffelse av midler	365 237 745	365 237 745
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsrekneskap	201 159 149	
Utgifter investeringsrekneskap	127 976 269	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjonar	30 633 055	
Sum anvendelse av midler	359 768 473	359 768 473
Anskaffelse - anvendelse av midler		5 469 272
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)		-12 990 942
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsrekneskap		-7 521 670
Endring arbeidskapital i balansen		-7 521 670
Differanse		0

Note 2 – Pensjonar

Generelt om pensjonsordningane i kommuna

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

Pensjonsordninga omfattar alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrar alders- og uførepensjon med samla pensjonsnivå på 66% saman med folketrygda.

Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er eit fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midlar på premiefondet kan berre nyttast til framtidig premiebetaling. Premiefondet går ikkje fram av kommunereknskapet, men bruk av fondet reduserar faktisk betalte pensjonspremiar.

	2016	2017
Innestående på premiefond 01.01.	2 516 823	299 106
Tilført premiefondet i løpet av året	2 467 622	2 372 899
Bruk av premiefondet i løpet av året	4 685 339	2 377 849
Innestående på premiefond 31.12.	299 106	294 156

Reknskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsreknskapet belastast med pensjonskostnader som er berekna ut frå langsiktige forutsetningar om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadane vert berekna på ein annan måte enn pensjonspremien som vert belasta til pensjonsordninga, og det vil derfor normalt vere forskjell mellom desse to størrelsane. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og berekna pensjonskostnad vert kalla premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsførast i driftsreknskapet.

Premieavviket vert tilbakeført gjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller seinere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått frå 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått frå 2002 til 2010.

Reknskapsføringa av pensjon inneber eit unntak frå dei grunnleggande prinsippa for kommunereknskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal takast med i årsreknskapet for vedkomande år (kl § 48 nr 2). Reknskapsføringa av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2017 ved at reknskapsførte pensjonsutgifter er kr. 1.889.264 høgere enn faktisk betalte pensjonspremiar.

Bestemmelsane innber også at berekna pensjonsmidlar og pensjonsforpliktelsar er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidlar og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetningar for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	4,20 %	
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,20 %	2,97 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelsar og estimatavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2016	2017
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	11 735 836	10 906 773
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	13 762 202	13 885 182
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-12 351 535	-12 674 551
Administrasjonskostnader	888 981	891 709
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	14 035 484	13 009 113
Betalt premie i året	13 505 711	15 227 276
Årets premieavvik	529 773	-2 218 163

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelsar og akkumulert premieavvik	2016		2017	
		Arb.giveravg.		Arb.giveravg.
Brutto påløpte pensjonsforpliktelsar pr.31.12.	355 158 001	50 077 278	357 616 448	50 423 919
Pensjonsmidler pr. 31.12.	284 010 937	40 045 542	297 566 417	41 956 865
Netto pensjonsforpliktelsar pr 31.12.	71 147 064	10 031 736	60 050 031	8 467 054
Årets premieavvik	-529 773	-74 698	2 218 163	312 761
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	26 910 518	3 794 383	22 431 097	3 162 785
Sum amortisert premieavvik dette året	-3 949 648	-556 900	-3 873 959	-546 228
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	22 431 097	3 162 785	20 775 301	2 929 317

Note 3 – Garantiansvar

- Garanti gitt til Ørskog Samfunnshus AL – saldo 31.12.2017 (utløpsdato: 31.12.2018, garantium: kr 662.500) kr 67.180
- Garanti gitt til Ørskog Samfunnshus AL – saldo 31.12.2017 (utløpsdato: 31.07.2018, garantium: kr 480.000) kr 60.317
- Garanti gitt til Ørskog kino – saldo 31.12.2017 (utløpsdato: 28.02.2022, garantium: kr 320.000) kr 96.124
- Garanti gitt til Ørskog Idrettslag – saldo 31.12.2017 (utløpsdato: 30.09.2023, garantium: kr 800.000) kr 460.000

Note 5 Aksjar og andre finansielle anleggsmidler

Selskapets navn	Hen-visning balansen	Eierandel i selskapet	Balanseført verdi 31.12.	Balanseført verdi 01.01.
KLP	22168001		kr 7 686 560	kr 6 895 755
Åknes/Tafjord Beredskap IKS	22168004	0 %	kr 297 500	kr 297 500
Vekst Ørskog AS	22168008	100 %	kr 300 000	kr 300 000
Tafjord Kraft AS	22168010	2,52 %	kr 10 080 000	kr 10 080 000
Ørskog Energi AS	22168011	31,30 %	kr 6 853 135	kr 6 853 135
Ålesund kunnskapspark AS	22170007		kr 101 500	kr 101 500
The North West AS	22170010		kr 159 200	kr -
Andre selskap			kr 125 630	kr 125 630
Sum			kr 25 603 525	kr 24 653 520

Det er kjøpt andelar i KLP 2017 for kr 790.805.

Det er kjøpt aksjer i The North West AS for kr 159.200.

Note 6 - Avsetjing og bruk av fond

Bundne driftsfond - kap. 251	2017	2016
Beholdning pr.01.01	7 483 362,50	7 692 419,42
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	2 222 870,00	1 583 062,20
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Avsetning til bundne driftsfond	3 632 919,94	1 374 005,28
Beholdning pr. 31.12	8 893 412,44	7 483 362,50

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2017	2016
Beholdning pr.01.01	8 393 738,00	8 213 738,00
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	159 200,00	220 000,00
Avsetning til ubundne investeringsfond	347 116,00	400 000,00
Beholdning pr. 31.12	8 581 654,00	8 393 738,00

Bundne investeringsfond - kap. 255	2017	2016
Beholdning pr.01.01	7 689 927,96	8 508 540,76
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	1 334 000,00	2 400 000,00
Avsetning til bundne investeringsfond	2 051 870,00	1 581 387,20
Beholdning pr. 31.12	8 407 797,96	7 689 927,96

Disposisjonsfond - kap. 256	2017	2016
Beholdning pr.01.01	2 070 124,30	12 617 508,69
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	2 530 000,00	11 809 384,39
Avsetning til disposisjonsfond	3 233 146,42	1 262 000,00
Beholdning pr. 31.12	2 773 270,72	2 070 124,30

Samlet avsetning og bruk av fond i året	2017	2016
Beholdning pr.01.01	25 637 152,76	37 032 206,87
Avsetninger	9 265 052,36	4 617 392,48
Bruk av avsetninger	6 246 070,00	16 012 446,59
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	3 018 982,36	-11 395 054,11
Beholdning pr. 31.12	28 656 135,12	25 637 152,76

Note 7 – Kapitalkonto

Saldo 01.01.	kr	60 479 194
Økning av kapitalkonto (kreditposterings)		
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr	125 982 012
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	-
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	-
Kjøp av aksjer og andeler	kr	950 005
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr	-
Utlån	kr	11 475 950
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	-
Avdrag på eksterne lån	kr	11 787 123
Økning pensjonsmidler	kr	13 555 480
Reduksjon pensjonsforpliktelser		
Reduksjon av kapitalkonto (debitposterings)		
Avgang fast eiendom og anlegg	kr	-
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	16 223 875
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr	-
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	-
Avgang aksjer og andeler	kr	-
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr	-
Avdrag på utlån	kr	3 862 043
Avskrivning utlån	kr	-
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	-
Bruk av midler fra eksterne lån	kr	113 190 942
Reduksjon pensjonsmidler		
Økning pensjonsforpliktelser	kr	893 765
Urealisert kurstap utenlandslån	kr	-
Saldo 31.12.	kr	90 059 139

Note 9 - Interkommunalt samarbeid

Interkommunalt tiltak jf. koml § 27	Storfjorden PPT	Nordre Sunnmøre Landbrukskontor	Interkom. legevakt
Overføring fra Ørskog kommune (kontorkommunen)	kr 1 165 681	kr 423 412	kr 484 549
Overføring fra Norddal kommune	kr 992 450	kr -	kr 497 317
Overføring fra Stordal kommune	kr 734 500	kr 493 988	kr 307 153
Overføring fra Skodje kommune	kr 2 624 016	kr 623 480	kr -
Overføring fra Vestnes kommune	kr -	kr -	kr 1 070 672
Overføring fra Sula kommune	kr -	kr 278 168	kr -
Overføring fra Ålesund kommune	kr -	kr 419 650	kr -
Resultat av overføringer	kr 5 516 647	kr 2 238 698	kr 2 359 691
Samarbeidet sine egne inntekter	kr 117 181	kr 268 265	kr 110 066
Samarbeidet sine driftsutgifter	kr 5 321 114	kr 2 010 701	kr 2 469 757
Resultat av verksemda	kr 312 714	kr 496 262	kr -
Disponering av resultatet:			
Tilbakeført deltakarkommunane	kr -	kr -	kr -
Overført til neste driftsår	kr 312 714	kr 496 262	kr -
Udekket underskot	kr -	kr -	kr -

Note 10/11 – Vesentlege postar og transaksjonar

Kommunen har betalt 1,3 mill. kroner av forsikringsbeløpet til Ørskog Ride og Køyreklubb i henhold til avtale mellom begge parter datert 22.12.16.

Note 12 Anleggsmidler og avskrivningar

	EDB-utstyr, kontor-maskiner	Anleggs-maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Bustader, skular, vegar	Adm.bygg, sjukeheim mv.	Tomte-områder	Bygg under oppføring	SUM
Anskaffelseskost 01.01	3 609 243	12 877 116	17 170 323	154 066 675	48 053 718	17 189 973	65 055 837	318 022 885
Årets aktivering	401 788	166 466	363 977	6 968 130	-206 110	0	118 287 761	125 982 012
Ferdigstilte bygg dette år				265 860	15 133 300	0	-15 399 160	0
Årets avgang								
Årests avskrivning	1 212 706	1 723 295	1 662 235	5 118 001	1 408 337	0	0	11 124 574
Årets nedskrivninger	0	1 595 200	0	1 139 800	0	0	2 364 301	5 099 301
Bokført verdi pr. 31.12	2 798 325	9 725 087	15 872 065	155 042 864	61 572 572	17 189 973	165 580 136	427 781 021

Note 13 – Investeringsoversyn

Prosjekt	Sum utgiftsramme t.o.m 2017	Regnskaps-ført tidligere år	Regnskaps-ført i år	Årets budsjett	Sum regnskaps-ført	Gjenstår av utgiftsramme
4061 - Sjøholt Skule	213 000 000	45 107 971	116 022 279	143 579 096	161 130 250	51 869 750

Note 14 og 15 – Marknadsbaserte finansielle omløpsmidlar

Kommunen har inga rentepapir, aksjefond, obligasjonar eller liknande.

Note 16 – Langsiktig gjeld og avdrag

I driftsrekneskapen var det budsjettert med kr 10.200.000 i ordinære avdrag på lån. Minste lovlege avdrag i driftsrekneskapen etter kl § 50 nr 7 er utrekna til om lag 9,7 mill. kroner for 2017. Rekneskapen syner at det er utgiftsført tilstrekkelig med avdrag i 2017 – kr 9.982.630.

Hovudprinsippet for utrekning av minimumsavdrag er bokførte avskrivningar i høve lånegjeld og anleggsmidlar. Ørskog kommune nyttar den forenkla modellen ved berekning av minimumsavdrag:

Forenkla modell for berekning av minimumsavdrag : Avskrivningane vert berekna som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmiddel (jf. koml § 50 nr. 1 og 2) multiplisert med årets avskrivningar i driftsrekneskapen. Denne forenkla formelen gir eit minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivningar (kapitalslittet) på lånefinansierte anleggsmiddel.

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2016	31.12.2017
Gjeldsbrevslån/banklån	266 221	352 980
Obligasjonslån	0	0
Sertifikatlån	0	0
Husbanklån	33 184	32 380
Finansielle leieavtaler	0	0
Sum bokført langsiktig gjeld	299 405	385 360
Herav selvfinansierende gjeld	13 400	15.454
Andre utlån (gangveg Giskemo/Amdam)	1 624	12 744

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2016
Langsiktig gjeld med fast rente :	kr 113 289
Langsiktig gjeld med flytende rente :	kr 239 691

Avdrag på lån til vidare utlån og forskotteringar

Mottatte avdrag på vidareutlån og forskotteringar skal uavkorta nyttast til nedbetaling av kommuna sine innlån. Eventuelle mottatte avdrag som ikkje er nytta til nedbetaling av gjeld skal avsetjast til avdragsfond (bunde investeringsfond) Jf. også KRS nr. 3 Lån, opptak, avdrag og refinansiering punkt 3.4 nr. 2.

	2016	2017
Mottatte avdrag på startlån	3 239	3 854
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	1 645	1 804
Avsetning til/bruk av avdragsfond	1 581	2 050
Saldo avdragsfond 31.12.	6 052	8 102

Note 17 – Endringar av rekneskapsprinsipp

Det har ikke vore endringar i rekneskapsprinsipp i året. Saldo på konto for endringar i rekneskapsprinsipp er kr 3 031 000,-.

Note 19 - Vesentlege forpliktelsar

Kommunen har fleire leasingavtalar og langsiktige leigeavtalar. Leigeavtalen med Sjøholt Næringsbygg AS er av ein vesentleg karakter. Avtalen kan ikkje seiast opp før etter 25 år, det vil seie etter år 2038. I dette ligg det også ein framleigeavtale med NAV. Avtalen med NAV er 5-årig, og går ut etter 2018. Om NAV seier opp avtalen vert Ørskog Kommune sitjande med ein ekstra økonomisk forpliktelse.

Note 20 – Antal årsverk og ytingar til leiande personar og revisor

Ytingar til leiande personar	Løn og annan godtgjersle	Godtgjersle for andre verv	Tilleggs-godtgjersle	Natural-ytingar
Administrasjonssjef	933 541	0	0	4 951
Ordfører (inkl 3 mnd etterløn kr 150.000)	951 162	0	0	4 951

(Ordførarskifte 17.02.2017)

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er kommunerevisjonsdistrikt nr.3 i Møre og Romsdal. Samlede godtgjørelser til revisor utgjer kr 513.000. Revisjon omfattar regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag. For kontrollutvalgssekretæriet er det betalt kr 134.304.

Note 21 - Usikre forpliktelsar og hendelser etter balansedagen

En er ikke kjent med hendelser etter balansedagen som vil være av betydning for å vurdere kommunen sitt resultat eller stilling.

Gebyrfinansierte sjølvkosttenestar

Etterkalkyle 2017

Ørskog 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
Gebyrinntekter	8 800 000	8 800 000
Andre driftsinntekter	20 000	20 000
Driftsinntekter	8 820 000	8 820 000
Direkte driftsutgifter	5 700 000	5 700 000
Avskrivningskostnad	1 750 000	1 580 000
Kalkulatorisk rente	0	1 140 000
Indirekte driftsutgifter (netto)	0	240 000
Driftskostnader	7 450 000	8 660 000
Resultat	1 370 000	160 000

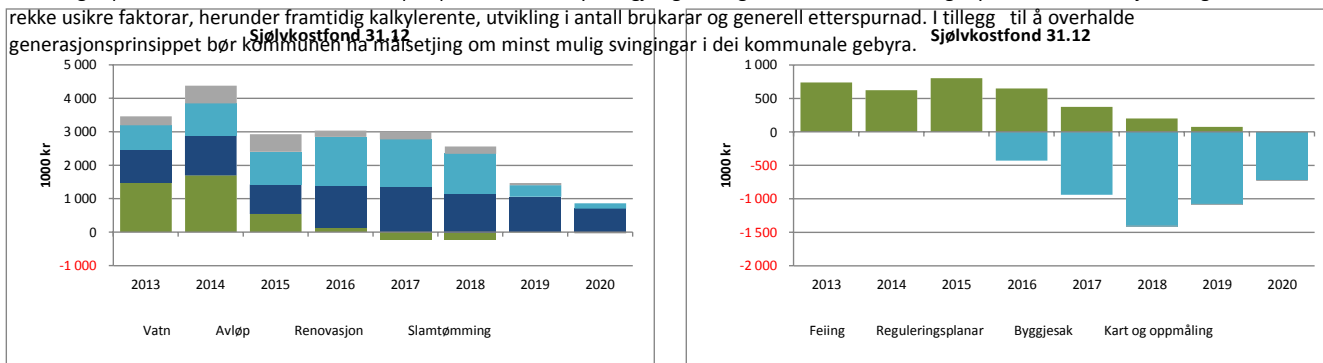
I sjølvkostkalkylen inngår rekneskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv rekneskapsmessige avskrivningar, kalkulatoriske avskrivningar og rentekostnader, og fordelte indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Ved berekning 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 ytast 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

Etterkalkylane for 2017 er baserte på rekneskap datert 8. februar 2018.

Etterkalkyle sjølvkost 2017	Vatn	Avløp	Renovasjon	Slam- tømming	Totalt
Gebyrinntekter	2 293 323	2 484 932	2 527 642	439 315	7 745 212
Driftsinntekter	2 293 323	2 484 932	2 527 642	439 315	7 745 212
Direkte driftsutgifter	1 759 650	1 667 072	2 402 138	340 288	6 169 148
Avskrivningskostnad	449 725	357 128	20 420	2 899	830 172
Kalkulatorisk rente (1,98 %)	190 210	114 334	1 303	144	305 991
Indirekte netto driftsutgifter	266 514	262 452	171 182	52 690	752 838
Driftskostnader	2 666 099	2 400 986	2 595 043	396 020	8 058 148
Resultat	-372 776	83 946	-67 401	43 295	-312 936
Kostnadsdekning i %	86,0 %	103,5 %	97,4 %	110,9 %	96,1 %
Sjølvkostfond 01.01	146 244	1 251 560	1 449 927	189 608	3 037 339
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-372 776	83 946	-67 401	43 295	-312 936
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad sjølvkostfond (1,98 %)	-795	25 612	28 041	4 183	57 041
Sjølvkostfond/framførbart underskot 31.12	-227 327	1 361 118	1 410 567	237 086	2 781 444

Etterkalkyle sjølvkost 2017	Feiing	Reguleringsp lanar	Byggesak	Kart og oppmåling	Totalt
Gebyrinntekter	160 687	50 600	212 342	335 235	758 864
Andre driftsinntekter	0	699 210	0	0	699 210
Driftsinntekter	160 687	749 810	212 342	335 235	1 458 074
Direkte driftsutgifter	395 031	1 097 846	710 329	383 624	2 586 830
Indirekte netto driftsutgifter	54 421	0	0	0	54 421
Driftskostnader	449 452	1 097 846	710 329	383 624	2 641 251
+ Tilskot/subsidiering	0	348 036	0	48 389	396 425
Resultat	-288 765	0	-497 987	0	-786 752
Kostnadsdekning i %	35,8 %	68,3 %	29,9 %	87,4 %	55,2 %
Sjølvkostfond/framførbart underskot 01.01	650 282	0	-426 682	0	223 600
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-288 765	0	-497 987	0	-786 752
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad sjølvkostfond (1,98 %)	10 017	0	-13 378	0	-3 361
Sjølvkostfond/framførbart underskot 31.12	371 533	0	-938 047	0	-566 514

Etterkalkylen for 2017 er utarbeida i samarbeid med Momentum Selvkost AS som har meir enn 14 års erfaring med sjølvkostproblematikk og brei erfaring rundt alle problemstillingar knytta til sjølvkost. Sjølvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune nyttast av fleire enn 280 norske kommunar.

Vatn - 2016 til 2022

Sjølvkostoppstilling Vatn

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2016 og 2017 i Ørskog 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 Vatn - 2016 til 2022	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gebyrinntekter	2 431 814	2 293 323	3 377 960	3 944 398	4 028 213	4 080 386	4 169 053
Andre inntekter	19 200	0	0	0	0	0	0
Driftsinntekter	2 451 014	2 293 323	3 377 960	3 944 398	4 028 213	4 080 386	4 169 053
Driftsutgifter	2 182 670	1 759 650	2 320 125	2 363 508	2 407 976	2 453 555	2 500 274
Kapitalkostnader	557 609	639 935	806 814	1 071 756	1 366 960	1 398 866	1 432 342
Indirekte kostnader	117 508	266 514	250 000	256 250	262 656	269 223	275 953
Sum driftsutgifter	2 857 787	2 666 099	3 376 939	3 691 514	4 037 592	4 121 644	4 208 570
Kalkulatorisk rente sjølvkostfond	5 805	-795	-4 491	-2 066	304	-192	-995
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	1 837	0	0	0	0	0	0
Resultat	-408 610	-372 776	1 021	252 884	-9 379	-41 258	-39 517
Sjølvkostfond 01.01	549 049	146 244	-227 327	-230 797	20 021	10 946	-30 504
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-408 610	-372 776	1 021	252 884	-9 379	-41 258	-39 517
Sjølvkostfond 31.12	146 244	-227 327	-230 797	20 021	10 946	-30 504	-71 016

Gebyrinntekter Vatn

Frå 2016 til 2017 blei gebyrinntektene redusert med omlag 5,7 % frå 2,4 millionar kr til 2,3 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 ventast gebyrinntektene å auke med 1,7 millionar kr, frå 2,4 millionar kr i 2016 til 4,2 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 9,4 %.

Gebyrinntekter Vatn	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1640 Kommunale eigdomsavgifter	2 312 959	2 218 675	3 327 960	3 894 398	3 978 213	4 030 386	4 119 053
1643 Andre avgiftspliktige gebyr	118 855	74 648	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Sum gebyrinntekter	2 431 814	2 293 323	3 377 960	3 944 398	4 028 213	4 080 386	4 169 053
Årleg endring		-5,7 %	47,3 %	16,8 %	2,1 %	1,3 %	2,2 %

Andre inntekter Vatn

Frå 2016 til 2017 blei andre inntekter redusert med omlag 100,0 % frå 19 tusen kr til 0 tusen kr.

Andre inntekter Vatn	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
17*** Refusjonar	19 200	0	0	0	0	0	0
Sum andre inntekter	19 200	0	0	0	0	0	0

Årleg endring		-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
---------------	--	----------	-------	-------	-------	-------	-------

Driftsutgifter Vatn

Frå 2016 til 2017 blei driftsutgiftene redusert med omlag 19,4 % frå 2,2 millionar kr til 1,8 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 aukar driftsutgiftene med 0,3 millionar kr, frå 2,2 millionar kr i 2016 til 1,9 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 2,3 %.

Driftsutgifter Vatn	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
10*** Løn	627 792	598 985	607 825	623 021	638 596	654 561	670 925
11*** Varer og tenestar	282 106	300 814	307 500	315 188	323 067	331 144	339 422
12*** Varer og tenestar	1 272 772	859 801	820 000	840 500	861 513	883 050	905 127
15** Finansutgifter	0	50	0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	2 182 670	1 759 650	1 735 325	1 778 708	1 823 176	1 868 755	1 915 474
Årleg endring		-19,4 %	-1,4 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

Kapitalkostnader Vatn

Frå 2016 til 2017 auka kapitalkostnadane med omlag 14,8 % frå 0,6 millionar kr til 0,6 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 aukar kapitalkostnadane med 0,9 millionar kr, frå 0,6 millionar kr i 2016 til 1,4 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 17,0 %.

Kapitalkostnader Vatn	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Avskrivningskostnad	428 286	449 725	543 111	536 578	460 676	420 067	381 231
Avskrivningskostnad framtidige investeringar	0	0	0	135 000	397 500	447 500	497 500
Kalkulatorisk rente	129 323	190 210	219 154	208 465	198 593	189 873	181 940
Kalkulatorisk rente framtidige investeringar	0	0	44 550	191 714	310 192	341 426	371 671
Sum kapitalkostnader	557 609	639 935	806 814	1 071 756	1 366 960	1 398 866	1 432 342
Årleg endring		14,8 %	26,1 %	32,8 %	27,5 %	2,3 %	2,4 %

Indirekte kostnader Vatn

Frå 2016 til 2017 auka dei indirekte kostnadane med omlag 126,8 % frå 118 tusen kr til 267 tusen kr.

Indirekte kostnader Vatn	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Indirekte driftsutgifter (netto)	117 508	266 514	250 000	256 250	262 656	269 223	275 953
Sum indirekte kostnader	117 508	266 514	250 000	256 250	262 656	269 223	275 953
Årleg endring		126,8 %	-6,2 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

Sjølvkostfond Vatn

Framførbart underskot forventas å vere høgare enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2019.

Sjølvkostfond Vatn	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sjølvkostfond 01.01	549 049	146 244	-227 327	-230 797	20 021	10 946	-30 504
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-402 805	-373 571	-3 470	250 818	-9 075	-41 450	-40 512
Sjølvkostfond 31.12	146 244	-227 327	-230 797	20 021	10 946	-30 504	-71 016

Gebysatsar Vatn

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

Gebysatsar Vatn	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Normalgebyr inkl. mva.	kr 4 099	kr 4 218	kr 5 970	kr 6 986	kr 7 136	kr 7 230	kr 7 388
Årleg endring		2,9 %	41,5 %	17,0 %	2,1 %	1,3 %	2,2 %

Avløp - 2016 til 2022

Sjølvkostoppstilling Avløp

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2016 og 2017 i Ørskog 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	2 890 018	2 484 932	2 754 701	3 149 909	3 128 525	3 242 496	3 578 957
Andre inntekter	19 200	0	0	0	0	0	0
Driftsinntekter	2 909 218	2 484 932	2 754 701	3 149 909	3 128 525	3 242 496	3 578 957
Driftsutgifter	1 999 652	1 667 072	2 202 000	2 257 050	2 313 476	2 371 313	2 430 596
Kapitalkostnader	438 620	471 462	544 514	759 597	920 536	1 074 842	1 105 286
Indirekte kostnader	116 502	262 452	250 000	256 250	262 656	269 223	275 953
Sum driftsutgifter	2 554 774	2 400 986	2 996 514	3 272 897	3 496 668	3 715 378	3 811 836
Kalkulatorisk rente sjølvkostfond	17 775	25 612	24 556	21 431	16 993	9 003	2 195
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	-2 031	0	0	0	0	0	0
Resultat	356 475	83 946	-241 813	-122 988	-368 143	-472 882	-232 879
Sjølvkostfond 01.01	877 310	1 251 560	1 361 118	1 143 861	1 042 304	691 154	227 275
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	356 475	83 946	-241 813	-122 988	-368 143	-472 882	-232 879
Sjølvkostfond 31.12	1 251 560	1 361 118	1 143 861	1 042 304	691 154	227 275	-3 409

Gebyrinntekter Avløp

Frå 2016 til 2017 blei gebyrinntektene redusert med omlag 14,0 % frå 2,9 millionar kr til 2,5 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 ventast gebyrinntektene å auke med 0,7 millionar kr, frå 2,9 millionar kr i 2016 til 3,6 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 3,6 %.

Gebyrinntekter Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1640 Kommunale egedomsavgifter	2 788 081	2 412 091	2 704 701	3 099 909	3 078 525	3 192 496	3 528 957
1643 Andre avgiftspliktige gebyr	101 937	72 841	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Sum gebyrinntekter	2 890 018	2 484 932	2 754 701	3 149 909	3 128 525	3 242 496	3 578 957
<i>Årleg endring</i>		14,0 %	10,9 %	14,3 %	0,7 %	3,6 %	10,4 %

Andre inntekter Avløp

Frå 2016 til 2017 blei andre inntekter redusert med omlag 100,0 % frå 19 tusen kr til 0 tusen kr.

Andre inntekter Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
17*** Refusjonar	19 200	0	0	0	0	0	0
Sum andre inntekter	19 200	0	0	0	0	0	0
Årleg endring		-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Driftsutgifter Avløp

Frå 2016 til 2017 blei driftsutgiftene redusert med omlag 16,6 % frå 2,0 millionar kr til 1,7 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 aukar driftsutgiftene med 0,4 millionar kr, frå 2,0 millionar kr i 2016 til 2,4 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 3,3 %.

Driftsutgifter Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
10*** Løn	642 232	634 481	851 050	872 326	894 134	916 488	939 400
11*** Varer og tenestar	338 028	285 922	348 500	357 213	366 143	375 296	384 679
12*** Varer og tenestar	995 053	648 632	922 500	945 563	969 202	993 432	1 018 267
13*** Tenestar som erst. kommunal tenesteprod.	16 314	98 037	79 950	81 949	83 997	86 097	88 250
14** Overføringsutgifter	7 692	0	0	0	0	0	0
15** Finansutgifter	333	0	0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	1 999 652	1 667 072	2 202 000	2 257 050	2 313 476	2 371 313	2 430 596
Årleg endring		-16,6 %	32,1 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

Kapitalkostnader Avløp

Frå 2016 til 2017 auka kapitalkostnadane med omlag 7,5 % frå 0,4 millionar kr til 0,5 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 aukar kapitalkostnadane med 0,7 millionar kr, frå 0,4 millionar kr i 2016 til 1,1 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 16,7 %.

Kapitalkostnader Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Avskrivningskostnad	345 310	357 128	376 142	370 906	363 630	351 509	216 044
Avskrivningskostnad framtidige investeringar	0	0	0	137 500	237 500	337 500	437 500
Kalkulatorisk rente	93 310	114 334	116 397	109 002	101 729	94 650	89 031
Kalkulatorisk rente framtidige investeringar	0	0	51 975	142 189	217 676	291 184	362 711
Sum kapitalkostnader	438 620	471 462	544 514	759 597	920 536	1 074 842	1 105 286
Årleg endring		7,5 %	15,5 %	39,5 %	21,2 %	16,8 %	2,8 %

Indirekte kostnader Avløp

Frå 2016 til 2017 auka dei indirekte kostnadane med omlag 125,3 % frå 117 tusen kr til 262 tusen kr.

Indirekte kostnader Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Indirekte driftsutgifter (netto)	116 502	262 452	250 000	256 250	262 656	269 223	275 953
Sum indirekte kostnader	116 502	262 452	250 000	256 250	262 656	269 223	275 953
Årleg endring		125,3 %	-4,7 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

Sjølvkostfond Avløp

Sjølvkostfondet forventas å vere lågare enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2022.

Sjølvkostfond Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sjølvkostfond 01.01	877 310	1 251 560	1 361 118	1 143 861	1 042 304	691 154	227 275
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	374 250	109 558	-217 257	-101 557	-351 150	-463 879	-230 684
Sjølvkostfond 31.12	1 251 560	1 361 118	1 143 861	1 042 304	691 154	227 275	-3 409

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 3 866	kr 3 461	kr 3 619	kr 4 144	kr 4 118	kr 4 268	kr 4 718
Årleg endring		-10,5 %	4,6 %	14,5 %	-0,6 %	3,6 %	10,5 %

Renovasjon - 2016 til 2022

Sjølvkostoppstilling Renovasjon

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2016 og 2017 i Ørskog 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	3 132 885	2 527 642	2 612 902	2 055 513	2 801 628	2 890 654	3 124 267
Driftsinntekter	3 132 885	2 527 642	2 612 902	2 055 513	2 801 628	2 890 654	3 124 267
Driftsutgifter	2 564 072	2 402 138	2 661 925	2 728 473	2 796 685	2 866 602	2 938 267
Kapitalkostnader	21 872	21 723	21 319	20 915	7 594	7 448	0
Indirekte kostnader	94 039	171 182	170 000	174 250	178 606	183 071	187 648
Sum driftsutgifter	2 679 984	2 595 043	2 853 244	2 923 638	2 982 885	3 057 121	3 125 915
Kalkulatorisk rente sjølvkostfond	20 260	28 041	25 550	15 082	4 992	1 648	16
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	-293	0	0	0	0	0	0
Resultat	453 195	-67 401	-240 342	-868 125	-181 257	-166 467	-1 648
Sjølvkostfond 01.01	976 473	1 449 927	1 410 567	1 195 775	342 732	166 467	1 648
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	453 195	-67 401	-240 342	-868 125	-181 257	-166 467	-1 648

Sjølvkostfond 31.12	1 449 927	1 410 567	1 195 775	342 732	166 467	1 648	16
---------------------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-------	----

Gebyrinntekter Renovasjon

Frå 2016 til 2017 blei gebyrinntektene redusert med omlag 19,3 % frå 3,1 millionar kr til 2,5 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 ventast gebyrinntektene å reduserast med 0,0 millionar kr, frå 3,1 millionar kr i 2016 til 3,1 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg reduksjon på 0,0 %.

Gebyrinntekter Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1640 Kommunale eigedomsavgifter	3 132 245	2 526 642	2 612 902	2 055 513	2 801 628	2 890 654	3 124 267
1641 Sal av sekkar, stativ mm	640	1 000	0	0	0	0	0
Sum gebyrinntekter	3 132 885	2 527 642	2 612 902	2 055 513	2 801 628	2 890 654	3 124 267
Årleg endring		-19,3 %	3,4 %	-21,3 %	36,3 %	3,2 %	8,1 %

Driftsutgifter Renovasjon

Frå 2016 til 2017 blei driftsutgiftene redusert med omlag 6,3 % frå 2,6 millionar kr til 2,4 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 aukar driftsutgiftene med 0,4 millionar kr, frå 2,6 millionar kr i 2016 til 2,9 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 2,3 %.

Driftsutgifter Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
10*** Løn	110 430	114 969	116 850	119 771	122 766	125 835	128 981
11*** Varer og tenestar	11 543	11 152	13 325	13 658	14 000	14 350	14 708
12*** Varer og tenestar	177 316	13 226	20 500	21 013	21 538	22 076	22 628
13*** Tenestar som erst. kommunal tenesteprod.	2 264 783	2 262 791	2 511 250	2 574 031	2 638 382	2 704 342	2 771 950
Sum driftsutgifter	2 564 072	2 402 138	2 661 925	2 728 473	2 796 685	2 866 602	2 938 267
Årleg endring		-6,3 %	10,8 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

Kapitalkostnader Renovasjon

Frå 2016 til 2017 blei kapitalkostnadane redusert med omlag 0,7 % frå 21,9 tusen kr til 21,7 tusen kr. I perioden 2016 til 2022 reduserast kapitalkostnadane med 21,9 tusen kr, frå 21,9 tusen kr i 2016 til 0,0 tusen kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg reduksjon på 100,0 %.

Kapitalkostnader Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Avskrivningskostnad	20 420	20 420	20 420	20 420	7 375	7 375	0
Kalkulatorisk rente	1 452	1 303	899	494	219	73	0
Sum kapitalkostnader	21 872	21 723	21 319	20 915	7 594	7 448	0
Årleg endring		-0,7 %	-1,9 %	-1,9 %	-63,7 %	-1,9 %	-100,0 %

Indirekte kostnader Renovasjon

Frå 2016 til 2017 auka dei indirekte kostnadane med omlag 82,0 % frå 94 tusen kr til 171 tusen kr.

Indirekte kostnader Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Indirekte driftsutgifter (netto)	94 039	171 182	170 000	174 250	178 606	183 071	187 648
Sum indirekte kostnader	94 039	171 182	170 000	174 250	178 606	183 071	187 648
Årleg endring		82,0 %	-0,7 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

Sjølvkostfond Renovasjon

Sjølvkostfondet forventas å vere lågare enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2023.

Sjølvkostfond Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sjølvkostfond 01.01	976 473	1 449 927	1 410 567	1 195 775	342 732	166 467	1 648
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	473 454	-39 360	-214 792	-853 043	-176 265	-164 819	-1 632
Sjølvkostfond 31.12	1 449 927	1 410 567	1 195 775	342 732	166 467	1 648	16

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 3 615	kr 2 894	kr 3 051	kr 2 240	kr 3 136	kr 3 208	kr 3 436
Årleg endring		-20,0 %	5,4 %	-26,6 %	40,0 %	2,3 %	7,1 %

Slamtømming - 2016 til 2022

Sjølvkostoppstilling Slamtømming

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2016 og 2017 i Ørskog 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	16 060	439 315	415 236	314 758	345 087	418 393	463 374
Driftsinntekter	16 060	439 315	415 236	314 758	345 087	418 393	463 374
Driftsutgifter	346 160	340 288	369 460	418 696	389 164	438 893	409 865
Kapitalkostnader	3 070	3 043	2 985	2 928	0	0	0
Indirekte kostnader	7 024	52 690	57 000	58 425	59 886	61 383	62 917
Sum driftsutgifter	356 254	396 020	429 445	480 049	449 049	500 275	472 782
Kalkulatorisk rente selvkostfond	5 957	4 183	4 554	2 867	258	-1 577	-2 512
Resultat	-340 194	43 295	-14 209	-165 291	-103 962	-81 883	-9 409
Sjølvkostfond 01.01	523 845	189 608	237 086	227 431	65 007	-38 697	-122 157
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-340 194	43 295	-14 209	-165 291	-103 962	-81 883	-9 409
Sjølvkostfond 31.12	189 608	237 086	227 431	65 007	-38 697	-122 157	-134 077

Gebyrinntekter Slamtømming

Frå 2016 til 2017 auka gebyrinntektene med rundt 2635,5 % frå 0,02 millionar kr til 0,44 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 ventast gebyrinntektene å auke med 0,45 millionar kr, frå 0,02 millionar kr i 2016 til 0,46 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 75,1 %.

Gebyrinntekter Slamtømming	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1640 Kommunale eigedomsavgifter	16 060	439 315	415 236	314 758	345 087	418 393	463 374
Sum gebyrinntekter	16 060	439 315	415 236	314 758	345 087	418 393	463 374
Årleg endring		2635,5 %	-5,5 %	-24,2 %	9,6 %	21,2 %	10,8 %

Driftsutgifter Slamtømming

Frå 2016 til 2017 blei driftsutgiftene redusert med rundt 1,7 % frå 0,35 millionar kr til 0,34 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 aukar driftsutgiftene med 0,06 millionar kr, frå 0,35 millionar kr i 2016 til 0,41 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 2,9 %.

Driftsutgifter Slamtømming	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
11*** Varer og tenestar	3 817	3 585	5 353	5 487	5 624	5 765	5 909
12*** Varer og tenestar	23 367	2 603	52 531	53 845	55 191	56 570	57 985
13*** Tenestar som erst. kommunal tenesteprod.	318 976	334 100	311 575	359 364	328 348	376 557	345 971
Sum driftsutgifter	346 160	340 288	369 460	418 696	389 164	438 893	409 865
Årleg endring		-1,7 %	8,6 %	13,3 %	-7,1 %	12,8 %	-6,6 %

Kapitalkostnader Slamtømming

Frå 2016 til 2017 blei kapitalkostnadene redusert med rundt 0,9 % frå 3,1 tusen kr til 3,0 tusen kr. I perioden 2016 til 2022 reduserast kapitalkostnadene med 3,1 tusen kr, frå 3,1 tusen kr i 2016 til 0,0 tusen kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg reduksjon på 100,0 %.

Kapitalkostnader Slamtømming	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Avskrivningskostnad	2 899	2 899	2 899	2 899	0	0	0
Kalkulatorisk rente	171	144	86	29	0	0	0
Sum kapitalkostnader	3 070	3 043	2 985	2 928	0	0	0
Årleg endring		-0,9 %	-1,9 %	-1,9 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %

Indirekte kostnader Slamtømming

Frå 2016 til 2017 auka dei indirekte kostnadane med rundt 650,1 % frå 7 tusen kr til 53 tusen kr.

Indirekte kostnader Slamtømming	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Indirekte driftsutgifter (netto)	7 024	52 690	57 000	58 425	59 886	61 383	62 917
Sum indirekte kostnader	7 024	52 690	57 000	58 425	59 886	61 383	62 917
Årleg endring		650,1 %	8,2 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

Sjølvkostfond Slamtømming

Sjølvkostfondet forventas å vere lågare enn lik kr 0 ved utgangen av 2020.

Sjølvkostfond Slamtømming	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sjølvkostfond 01.01	523 845	189 608	237 086	227 431	65 007	-38 697	-122 157
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-334 237	47 478	-9 655	-162 424	-103 704	-83 460	-11 921
Sjølvkostfond 31.12	189 608	237 086	227 431	65 007	-38 697	-122 157	-134 078

Gebysatser Slamtømming

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

Gebysatser Slamtømming	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Normalgebyr inkl. mva.	kr 0	kr 1 958	kr 1 839	kr 1 665	kr 1 574	kr 1 896	kr 2 086
Årleg endring		0,0 %	-6,1 %	-9,4 %	-5,5 %	20,5 %	10,0 %

Feiing - 2016 til 2022

Sjølvkostoppstilling Feiing

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2016 og 2017 i Ørskog 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	37 637	160 687	286 999	344 848	405 048	488 926	522 322
Driftsinntekter	37 637	160 687	286 999	344 848	405 048	488 926	522 322
Driftsutgifter	192 449	395 031	403 875	413 972	424 321	434 929	445 802
Indirekte kostnader	9 059	54 421	60 000	61 500	63 038	64 613	66 229
Sum driftsutgifter	201 508	449 452	463 875	475 472	487 359	499 543	512 031
Kalkulatorisk rente selvkostfond	12 126	10 017	5 605	2 672	617	-291	-300
Resultat	-163 871	-288 765	-176 876	-130 624	-82 311	-10 617	10 291
Sjølvkostfond 01.01	802 026	650 282	371 533	200 263	72 310	-9 383	-20 291
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-163 871	-288 765	-176 876	-130 624	-82 311	-10 617	10 291
Sjølvkostfond 31.12	650 282	371 533	200 263	72 310	-9 383	-20 291	-10 300

Gebyrinntekter Feiing

Frå 2016 til 2017 auka gebyrinntektene med rundt 326,9 % frå 0,04 millionar kr til 0,16 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 ventast gebyrinntektene å auke med 0,48 millionar kr, frå 0,04 millionar kr i 2016 til 0,52 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 55,0 %.

Gebyrinntekter Feiing	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1640 Kommunale eigedomsavgifter	37 637	160 687	286 999	344 848	405 048	488 926	522 322
Sum gebyrinntekter	37 637	160 687	286 999	344 848	405 048	488 926	522 322
Årleg endring		326,9 %	78,6 %	20,2 %	17,5 %	20,7 %	6,8 %

Driftsutgifter Feiing

Frå 2016 til 2017 auka driftsutgiftene med rundt 105,3 % frå 0,19 millionar kr til 0,40 millionar kr. I perioden 2016 til 2022 aukar driftsutgiftene med 0,25 millionar kr, frå 0,19 millionar kr i 2016 til 0,45 millionar kr i 2022. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 15,0 %.

Driftsutgifter Feiing	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
10*** Løn	0	262 672	271 625	278 416	285 376	292 510	299 823
11*** Varer og tenestar	10 303	41 224	81 000	83 025	85 101	87 228	89 409
12*** Varer og tenestar	36 726	91 135	51 250	52 531	53 845	55 191	56 570
13*** Tenestar som erst. kommunal tenesteprod.	145 420	0	0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	192 449	395 031	403 875	413 972	424 321	434 929	445 802
Årleg endring		105,3 %	2,2 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

Indirekte kostnader Feiing

Frå 2016 til 2017 auka dei indirekte kostnadane med rundt 500,7 % frå 9 tusen kr til 54 tusen kr.

Indirekte kostnader Feiing	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Indirekte driftsutgifter (netto)	9 059	54 421	60 000	61 500	63 038	64 613	66 229
Sum indirekte kostnader	9 059	54 421	60 000	61 500	63 038	64 613	66 229
Årleg endring		500,7 %	10,3 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

Sjølvkostfond Feiing

Sjølvkostfondet forventas å vere lågare enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2020.

Sjølvkostfond Feiing	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sjølvkostfond 01.01	802 026	650 282	371 533	200 263	72 311	-9 383	-20 291
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-151 744	-278 748	-171 271	-127 952	-81 694	-10 908	9 991
Sjølvkostfond 31.12	650 282	371 533	200 263	72 311	-9 383	-20 291	-10 300

Gebysatser Feiing

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

Gebysatser Feiing	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Normalgebyr inkl. mva.	kr 56	kr 250	kr 290	kr 349	kr 409	kr 494	kr 528
Årleg endring		344,4 %	16,0 %	20,3 %	17,2 %	20,8 %	6,8 %