

ØRSKOG KOMMUNE

ÅRSREKNESKAP 2018



<b>Økonomiske oversikter</b>				
<b>Økonomisk oversikt - drift</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Reg. budsjett</b>	<b>Oppr.budsjet</b>	<b>Regnskap i fjor</b>
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	6 306 963	6 804 394	6 804 394	6 622 587
Andre salgs- og leieinntekter	18 047 775	18 298 206	18 298 206	16 952 698
Overføringer med krav til motytelse	34 376 435	25 565 029	26 065 029	35 307 965
Rammetilskudd	81 447 446	78 543 000	78 543 000	85 907 007
Andre statlige overføringer	19 039 230	17 886 000	17 886 000	20 563 738
Andre overføringer	481 944	508 000	508 000	182 402
Skatt på inntekt og formue	60 207 900	61 423 000	61 423 000	52 710 250
Eiendomsskatt	-	-	-	-
Andre direkte og indirekte skatter	-	-	-	-
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>219 907 693</b>	<b>209 027 629</b>	<b>209 527 629</b>	<b>218 246 647</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	108 583 427	100 761 610	99 795 389	104 357 358
Sosiale utgifter	31 474 672	34 663 117	34 340 278	30 715 530
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	30 937 036	26 990 781	26 990 781	30 803 664
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	30 755 047	29 342 780	29 342 780	30 479 850
Overføringer	10 731 253	5 500 440	6 789 500	7 960 828
Avskrivninger	11 434 126	10 600 000	10 600 000	11 124 574
Fordelte utgifter	-3 208 798	-3 026 146	-3 026 146	-3 158 081
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>220 706 763</b>	<b>204 832 582</b>	<b>204 832 582</b>	<b>212 283 723</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-799 071</b>	<b>4 195 047</b>	<b>4 695 047</b>	<b>5 962 924</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter og utbytte	3 433 899	2 700 000	2 700 000	3 892 096
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	6 500	-	-	8 000
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>3 440 399</b>	<b>2 700 000</b>	<b>2 700 000</b>	<b>3 900 096</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter og låneomkostninger	7 198 004	7 100 000	7 100 000	6 419 978
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	11 115 262	11 600 000	11 600 000	9 982 630
Utlån	-	-	-	21 500
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>18 313 266</b>	<b>18 700 000</b>	<b>18 700 000</b>	<b>16 424 108</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>-14 872 868</b>	<b>-16 000 000</b>	<b>-16 000 000</b>	<b>-12 524 012</b>
Motpost avskrivninger	11 434 126	10 600 000	10 600 000	11 124 574
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-4 237 813</b>	<b>-1 204 953</b>	<b>-704 953</b>	<b>4 563 486</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	4 761 435	4 761 435	-	2 311 146
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	2 530 000
Bruk av bundne fond	4 840 365	1 537 112	1 037 112	2 222 870
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>9 601 800</b>	<b>6 298 547</b>	<b>1 037 112</b>	<b>7 064 016</b>
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	3 565 909	4 910 435	149 000	3 233 146
Avsatt til bundne fond	1 798 079	183 159	183 159	3 632 920
<b>Sum avsetninger</b>	<b>5 363 987</b>	<b>5 093 594</b>	<b>332 159</b>	<b>6 866 066</b>
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>-0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 761 436</b>

Rekneskapskjema 1A	Rekneskap	Opprinneleg	Regulert	Avvik	Rekneskap
Drift		budsjett	budsejtt	Reg.budsejtt	
(I heile kroner)	2018	2018	2018		2017
Skatt på inntekt og formue	-60 207 900	-61 423 000	-61 423 000	1 215 100	-52 710 250
Rammetilskot	-75 794 436	-74 609 000	-74 609 000	-1 185 436	-74 304 762
Inntektsutjamning	-5 653 010	-3 934 000	-3 934 000	-1 719 010	-11 602 245
Investeringskompensasjon				0	-70 593
Vertskommunetilskot HVPU	-11 860 300	-11 600 000	-11 600 000	-260 300	-12 257 600
<b>SUM FRIE INNTEKTER</b>	<b>-153 515 646</b>	<b>-151 566 000</b>	<b>-151 566 000</b>	<b>-1 949 646</b>	<b>-150 945 450</b>
Renteutgifter	7 205 495	7 100 000	7 100 000	105 495	6 428 223
Avdrag på lån	11 115 261	11 600 000	11 600 000	-484 739	9 982 630
Tap på fordringar og garantiar	33 712	50 000	50 000	-16 288	-6 220
Andre gebyr	56 500				
Kalkulatoriske renter og avdrag	-1 422 390	-1 392 013	-1 392 013	-30 377	-1 136 163
Investeringskompensasjon	-815 246	-900 000	-900 000	84 754	-617 274
Renteinntekter	-1 224 317	-1 500 000	-1 500 000	275 683	-1 884 098
Aksjeutbytte	-2 171 221	-1 200 000	-1 200 000	-971 221	-2 232 714
Bustadtilskot				0	180 525
<b>NETTO FINANSUTGIFTER</b>	<b>12 777 794</b>	<b>13 757 987</b>	<b>13 757 987</b>	<b>-980 193</b>	<b>10 714 909</b>
Dekking av underskot frå tidlegare					
Avsetjing til disposisjonsfond	3 565 909	149 000	4 910 435	-1 344 526	3 233 146
Avsetjing til bundne fond	70 663			70 663	218 233
Bruk av overskot frå tidlegare år	-4 761 435		-4 761 435	0	-2 311 146
Bruk av disposisjonsfond				0	-2 530 000
Bruk av bundne fond				0	-330 795
Overført til investeringsrekneskapen				0	
<b>NETTO AVSETJINGAR</b>	<b>-1 124 863</b>	<b>149 000</b>	<b>149 000</b>	<b>-1 273 863</b>	<b>-1 720 562</b>
				0	
<b>TIL FORDELING DRIFT</b>	<b>-141 862 715</b>	<b>-137 659 013</b>	<b>-137 659 013</b>	<b>-4 203 702</b>	<b>-141 951 103</b>
Sum fordelt til drift	141 862 715	137 659 013	137 659 013	4 203 702	137 189 670
<b>Rekneskapsmessig mindrforbruk</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4 761 433</b>

<b>Rekneskapsskjema 1B</b>	<b>Rekneskap</b>	<b>Opprinneleg</b>	<b>Regulert</b>	<b>Avvik</b>	<b>Rekneskap</b>
<b>Drift</b>	<b>budsjett</b>		<b>budsjett</b>	<b>Reg.budsjett</b>	
<b>(I heile kroner)</b>	<b>2018</b>	<b>2018</b>	<b>2018</b>		<b>2017</b>
Tilskot soknerådet/livssynsorg.	1 881 892	1 850 000	1 850 000	31 892	1 871 220
Avsetjing til lønsoppgjer	-	1 500 000	210 940	-210 940	-
Pensjonspremie/premieavvik	34 162	-	-	34 162	1 940 811
Fellespost lærlingeplassar	96 208	269 673	269 673	-173 465	77 013
Ørskog samfunnshus	382 262	385 659	388 466	-6 204	487 697
Ørskoghallen	529 647	451 683	454 490	75 157	511 710
Beredskap/Driftstilskot Åknes/Tafjord IKS	388 788	253 071	253 071	135 717	387 432
Disposisjonspost formannskapet	33 000	50 000	50 000	-17 000	25 540
Politisk leiging og kontroll	2 511 132	2 641 131	2 641 131	-129 999	2 832 580
Administrasjon	10 653 445	10 875 686	11 061 618	-408 173	10 385 079
IKT	3 230 561	3 010 405	3 010 405	220 156	3 313 455
Løyvingar til ikkje lovpålagde oppgåver	374 500	1 072 243	1 088 194	-713 694	-142 784
Fritidsklubb	126 548	141 571	142 997	-16 449	127 227
Skulane i Ørskog	27 011 605	26 823 890	27 176 210	-164 605	26 165 769
PPT	1 239 604	1 289 181	1 289 181	-49 577	1 165 681
Privat barnehage	9 090 578	9 800 000	9 800 000	-709 422	10 657 935
Barnehagekostnadar andre kommunar	562 189	400 000	400 000	162 189	242 155
Årøyhaugen barnehage	7 922 301	7 425 969	7 533 860	388 441	7 696 975
Helseavdeling	7 420 265	7 314 000	7 396 989	23 276	6 897 839
Sosialtenesten	3 415 469	3 196 326	3 196 326	219 143	3 564 535
Barneverntenestene	3 674 146	3 500 000	3 500 000	174 146	3 529 490
Bu- og habiliteringstenestene	13 120 630	13 574 000	13 697 413	-576 783	13 181 937
Heimetenestene	12 116 575	11 754 620	11 856 007	260 568	12 180 836
Ørskog sjukeheim	18 965 736	17 353 770	17 517 761	1 447 975	17 655 110
Ørskog folkebibliotek	406 874	363 620	368 080	38 794	332 058
Disposisjon tenesteutvalet	3 000	20 000	20 000	-17 000	20 000
Teknisk avdeling	10 363 586	6 157 030	6 233 479	4 130 107	6 057 295
Eigedomsforvaltning	5 784 165	5 673 595	5 725 265	58 900	5 407 063
VAR	77 528	-	15 567	61 961	186 639
Nordre Sunnmøre landbrukskontor	446 319	511 890	511 890	-65 571	431 373
<b>TOTALT</b>	<b>141 862 715</b>	<b>137 659 013</b>	<b>137 659 013</b>	<b>4 203 702</b>	<b>137 189 670</b>

<b>Økonomiske oversikter</b>				
<b>Økonomisk oversikt - investering</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Reg. budsjett</b>	<b>Oppr.budsjet</b>	<b>Regnskap i fjor</b>
<b>Inntekter</b>				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	4 040 327	1 000 000	1 000 000	1 140 241
Andre salgsinntekter	1	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	75 591	-	-	617 339
Kompensasjon for merverdiavgift	8 795 015	15 551 899	6 150 000	24 288 438
Statlige overføringer	-	-	-	-
Andre overføringer	584 000	-	-	-
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-
<b>Sum inntekter</b>	<b>13 494 933</b>	<b>16 551 899</b>	<b>7 150 000</b>	<b>26 046 017</b>
<b>Utgifter</b>				
Lønnsutgifter	1 175 770	-	-	740 594
Sosiale utgifter	396 239	-	-	231 735
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.pro	50 412 806	91 023 627	32 100 000	100 689 309
Kjøp av tjenester som erstatter tj.pr	15 387	-	-	31 915
Overføringer	9 995 015	7 200 000	7 350 000	26 282 717
Renteutgifter og omkostninger	-	-	-	-
Fordelte utgifter	-	-	-	-
<b>Sum utgifter</b>	<b>61 995 217</b>	<b>98 223 627</b>	<b>39 450 000</b>	<b>127 976 269</b>
<b>Finanstransaksjoner</b>				
Avdrag på lån	2 138 906	2 000 000	2 000 000	1 804 493
Utlån	10 391 188	10 656 396	1 000 000	11 454 450
Kjøp av aksjer og andeler	870 691	625 000	600 000	950 005
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	402 313	402 313	400 000	347 116
Avsatt til bundne investeringsfond	1 151 855	-	-	2 051 870
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>14 954 952</b>	<b>13 683 709</b>	<b>4 000 000</b>	<b>16 607 934</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>63 455 236</b>	<b>95 355 437</b>	<b>36 300 000</b>	<b>118 538 185</b>
<b>Dekket slik:</b>				
Bruk av lån	56 140 658	89 328 124	30 300 000	113 190 943
Salg av aksjer og andeler	2 313	2 313	-	-
Mottatte avdrag på utlån	3 287 265	2 000 000	2 000 000	3 854 043
Overført fra driftsregnskapet	-	-	-	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	4 025 000	4 025 000	4 000 000	159 200
Bruk av bundne investeringsfond	-	-	-	1 334 000
<b>Sum finansiering</b>	<b>63 455 236</b>	<b>95 355 437</b>	<b>36 300 000</b>	<b>118 538 185</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Rekneskapsskjema 2A	Rekneskap	Budsjett	Budsjett	Rekneskap
Investering		opprinneleg	regulert	
(i heile kroner)	2018	2018	2018	2017
Investeringar i anleggsmiddel	61 995 220	39 450 000	98 223 627	127 976 270
Utlån Fylkeskommune	8 256 396		9 656 396	11 119 450
Andel i KLP	845 691	600 000	600 000	790 805
Aksjer	25 000		25 000	159 200
Utlån startlån	2 134 792	1 000 000	1 000 000	335 000
Avdrag på lån	2 138 906	2 000 000	2 000 000	1 804 493
Dekning av tidlegare års udekket				
Avsetningar - ubunde	402 313	400 000	402 313	347 116
Avsetningar - bunde	1 151 855	0	0	2 051 870
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>76 950 173</b>	<b>43 450 000</b>	<b>111 907 336</b>	<b>144 584 204</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidlar	-54 005 870	-30 300 000	-89 328 124	-112 855 942
Innlån frå Husbanken	-2 134 792			-335 000
Inntekter frå salg av anleggsmiddel	-4 040 327	-1 000 000	-1 000 000	-1 140 241
Tilskot til investeringar	-640 497			
Refusjonar	-19 094			-617 339
Avdrag på utlån	-3 287 265	-2 000 000	-2 000 000	-3 854 043
Mva kompensasjon	-8 795 015	-6 150 000	-15 551 899	-24 288 439
Andre inntekter	-2 313		-2 313	
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>-72 925 173</b>	<b>-39 450 000</b>	<b>-107 882 336</b>	<b>-143 091 004</b>
<b>Overført frå driftsrekneskapen</b>				
Avsetjing til ubunde investeringsfond				
Bruk av avsetjingar - ubundne	-4 025 000	-4 000 000	-4 025 000	-159 200
Bruk av avsetjingar - bundne				-1 334 000
<b>Sum finansiering</b>	<b>-76 950 173</b>	<b>-43 450 000</b>	<b>-111 907 336</b>	<b>-144 584 204</b>
<b>Udekka/udisponert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Rekneskapskjema 2B Investering (i heile kroner)	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Rekneskap
		opprinneleg	regulert	
	2018	2018	2018	2017
IKT, inventar og utstyr - disponert felles	1 715 383	1 500 000	2 602 318	397 682
Elektronisk meldingsutveksling			405 559	4 106
Planarbeid Børdalsvegen				0
Planarbeid			475 000	0
LUK				166 446
Årøyhaugen barnehage - uteområde			78 862	31 335
Sansehage Ørskog Sjukeheim				
Energiøkonomisering	65 270		297 308	294 287
Kjøp GPS			200 000	0
Hovudvedlikehald kommunale bygg	927 067	1 000 000	3 879 503	870 497
Oppgradering/HMS-tiltak Vaksvik BHG				
Flaumsikring Ørskogelva			2 104 792	45 939
Sjøholt skule - planlegging utbygging 1. b	38 317 982	16 500 000	44 056 817	116 022 279
Flyttekostnader midlertidige skulelokale				
Brannstasjon planmidlar	1 211 079			-498 727
Utbyggingsavtalar/planlegging bustadfelt				
Bustadfelt Iden	153 160		2 597 333	0
Regulering ridesenter	5 365 568		5 380 722	731 630
Rasvurdering bustadområde			500 000	0
Opparbeiding Sjøholt sentrum	2 285 738		1 000 000	
Utvikling av Måsøyrane	96 719			1 197 374
Omlagging kommunal veg bustadfelt Amdam	4 188		2 000 000	0
Prestegardsløa (brann)				1 334 000
Ombygging molo Sjøholt småbåthamn				336 478
Utbetring/sikring gnr 105 bnr 13			127 000	
Tiltak Ørskoghallen			1 591 750	208 250
Idrettsanlegg		1 000 000	1 000 000	
Ørskog kulturhus		750 000	750 000	
Investeringstilskot kyrkja	1 200 000	1 200 000	1 200 000	257 484
Utvendig måling kyrkja				402 795
Renovering glasmaleri Ørskog kyrkje			400 000	0
Oppgradering brannvatn			59 215	0
Investering VAR - Vassforsyning	1 433 089	4 000 000	4 000 000	1 799 907
Vatn - Ny hovedledning over elva til Sjøholt Syd				1 474 764
Utbetring overf.ledn. Kråvatnet/Nysætre				
Oppgradering SD-anlegg				
Trykkreduksjon Gjærdsleiet	2 161 776		1 708 175	641 825
Hovudplan VA			200 000	0
Investering VAR - Avløp	2 689 341	3 500 000	3 716 355	941 650
Avløp - utbygging nytt hyttefelt Vaksvik			500 000	0
Avløp - Ny avløpsledning Eggevegen			1 000 000	0
Avløp - Kum Amdam			500 000	0
Avløp - Renseanlegg Vaksvik			250 000	0
Avløp - Oppgradering silanlegg			300 000	0
Ny traktortilhenger				
Tankbil brann				69 690
Mannskapsbil brann				
Opprusting kommunale vegar	2 409 767	10 000 000	8 722 928	1 234 009
Skilting av vegar m.m.	24 631		386 835	8 535
Trafikksikring	298 034		900 235	0
Postvegen			113 608	4 035
Oppgradering veg - Halvardsvegen til Viset			1 318 312	0
Renovering bru Solnørdalen	69 525		2 175 000	
Opparbeiding Øyravegen	451 528			
Gatelys Haukåsen				
Kjøp av tomt ("Shelltomta")			600 000	0
Kjøp av gnr 97 bnr 485	1 115 375		1 126 000	0
<b>TOTALT</b>	<b>61 995 220</b>	<b>39 450 000</b>	<b>98 223 627</b>	<b>127 976 270</b>

Økonomiske oversikter		
Oversikt - balanse	Regnskap 2018	Regnskap 2017
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>	<b>871 425 567,7</b>	<b>792 048 635,0</b>
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	463 186 133,3	417 576 476,4
Utstyr, maskiner og transportmidler	10 309 709,6	10 204 544,6
Utlån	47 785 903,8	41 097 672,0
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	26 469 216,0	25 603 525,0
Pensjonsmidler	323 674 605,0	297 566 417,0
<b>Omløpsmidler</b>	<b>97 067 501,9</b>	<b>118 564 449,7</b>
Herav:		
Kortsiktige fordringer	13 014 074,3	26 037 725,9
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavik	23 681 742,0	23 667 306,0
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	60 371 685,6	68 859 417,8
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>968 493 069,6</b>	<b>910 613 084,7</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>142 043 527,3</b>	<b>120 445 708,7</b>
Herav:		
Disposisjonsfond	6 339 179,5	2 773 270,7
Bundne driftsfond	5 851 126,1	8 893 412,4
Ubundne investeringsfond	4 958 966,5	8 581 654,0
Bundne investeringsfond	9 559 653,0	8 407 798,0
Regnskapsmessig mindreforbruk	1,4	4 761 436,4
Regnskapsmessig merforbruk	-	-
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-	-
Kapitalkonto	118 365 600,7	90 059 137,2
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (o	-3 031 000,0	-3 031 000,0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (i	-	-
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>792 418 484,0</b>	<b>751 442 673,0</b>
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	374 416 062,0	366 083 097,0
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	418 002 422,0	385 359 576,0
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>34 031 058,4</b>	<b>38 724 703,0</b>
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	34 031 902,8	38 724 706,1
Derivater	-844,4	-3,1
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavik	-	-
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>968 493 069,6</b>	<b>910 613 084,7</b>
<b>MEMORIAKONTI</b>		
<b>Memoriakonto</b>	<b>38 955 049,7</b>	<b>49 225 788,0</b>
Herav:		
Ubrukte lånemidler	39 358 457,0	49 453 115,2
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-403 407,3	-227 327,3
Motkonto til memoriakonti	-38 955 049,7	-49 225 788,0



# 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

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: Sjølvkostområde

## Rekneskapsprinsipp og organisering

Rekneskapsprinsipp og organisering 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 kommuna si verksemd går fram av driftsrekneskapsprinsipp eller investeringsrekneskapsprinsipp.

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 årsrekneskapsprinsipp, anten dei er betalte eller ikkje. Berre den delen av lån som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsrekneskapsprinsipp, resten er avsett. Det som er brukt av lån er utrekna ut frå netto utgifter etter tilskot og sal av anleggsmidlar.

### Klassifisering av anleggsmidlar og omløpsmidlar

I balansen er anleggsmidlar eigedelar bestemt til varig eige eller bruk for kommunen. Andre eigedelar 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 følgjer KRS (F) nr 4 Avgrensing mellom driftsrekneskapsprinsipp og investeringsrekneskapsprinsipp. Standarden fastset skilje mellom vedlikehald og påkosting av anleggsmidlar. Utgifter for å halde oppe anleggsmiddelet sitt kvalitetsnivå skal først i driftsrekneskapsprinsipp. Utgifter som hever standarden av anleggsmiddelet i høve kjøpstidspunktet vert ført i investeringsrekneskapsprinsipp 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 egedelar 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 av desse reglane. For kommunen si verksemd elles krev kommunen mva-kompensasjon.

### Organisering

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

## Note 1 – Arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2018	01.01.2018	Endring
2.1 Omløpsmidler	97 067 502	118 564 450	
2.3 Kortsiktig gjeld	34 031 058	38 724 703	
<b>Arbeidskapital</b>	<b>63 036 444</b>	<b>79 839 747</b>	<b>-16 803 303</b>

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
<b>Anskaffelse av midler :</b>		
Inntekter driftsregnskap	219 907 693	
Inntekter investeringsregnskap	13 494 933	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	62 870 634	
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>296 273 260</b>	<b>296 273 260</b>
<b>Anvendelse av midler :</b>		
Utgifter driftsregnskap	209 272 637	
Utgifter investeringsregnskap	61 995 217	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	31 714 051	
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>302 981 905</b>	<b>302 981 905</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>		<b>-6 708 645</b>
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-10 094 658
<b>Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap</b>		<b>-16 803 303</b>
<b>Endring arbeidskapital i balansen</b>		<b>-16 803 303</b>
<b>Differanse</b>		<b>0</b>

## 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.

Pensjonane vert samordna med utbetaling frå 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 kommunereknskapen, men bruk av fondet reduserar faktisk betalte pensjonspremiar.

	2017	2018
Innestående på premiefond 01.01.	299 106	294 156
Tilført premiefondet i løpet av året	2 372 899	3 984 836
Bruk av premiefondet i løpet av året	2 377 849	4 019 277
Innestående på premiefond 31.12.	294 156	259 715

### Reknskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsreknskapen 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 driftsreknskapen.

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

Rekneskapsføringa av pensjon inneber eit unntak frå dei grunnleggjande prinsippa for kommunereknskapen om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal takast med i årsreknskapen for vedkomande år (kl § 48 nr 2). Rekneskapsføringa av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innverknad på netto driftsresultat i 2018 ved at rekneskapsførte pensjonsutgifter er kr. 12.651 lågare enn faktisk betalte pensjonspremiar.

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

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

### Spesifikasjon av samla pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelsar og estimatavvik

<b>Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	10 906 773	11 608 760
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	13 885 182	14 313 296
- Forventa avkastning på pensjonsmidlane	-12 674 551	-13 786 345
Administrasjonskostnader	891 709	941 554
<b>Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)</b>	<b>13 009 113</b>	<b>13 077 265</b>
Betalt premie i året	<b>15 227 276</b>	<b>17 142 198</b>
<b>Årets premieavvik</b>	<b>-2 218 163</b>	<b>-4 064 933</b>

<b>Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelsar og akkumulert premieavvik</b>	<b>2017</b>		<b>2018</b>	
		<b>Arb.giveravg.</b>		<b>Arb.giveravg.</b>
Brutto påløpte pensjonsforpliktelsar pr.31.12.	357 616 448	50 423 919	368 146 001	51 908 586
Pensjonsmidler pr. 31.12.	297 566 417	41 956 865	323 674 605	45 638 119
<b>Netto pensjonsforpliktelsar pr 31.12.</b>	<b>60 050 031</b>	<b>8 467 054</b>	<b>44 471 396</b>	<b>6 270 467</b>
Årets premieavvik	2 218 163	312 761	4 064 933	573 155
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	22 431 097	3 162 785	20 775 301	2 929 317
Sum amortisert premieavvik dette året	-3 873 959	-546 228	-4 052 282	571 372
<b>Akkumulert premieavvik pr. 31.12</b>	<b>20 775 301</b>	<b>2 929 317</b>	<b>20 787 952</b>	<b>2 931 100</b>

### Note 3 – Garantiansvar

- Garanti gitt til Ørskog kino – saldo 31.12.2018 (utløpsdato: 28.02.2022, garantisum: kr 320.000) kr 73.382
- Garanti gitt til Ørskog Idrettslag – saldo 31.12.2018 (utløpsdato: 30.09.2023, garantisum: kr 800.000) kr 380.000
- Garanti gitt til Vaksvik Vassverk SA – saldo 31.12.2018 (utløpsdato: 30.06.2022, garantisum: kr 500.000) kr 444.275

### Note 5 Aksjar og andre finansielle anleggsmidler

Selskapets navn	Hen-visning balansen	Eierandel i selskapet	Balansført verdi 31.12.2018	Balansført verdi 01.01.2018
KLP	22168001		kr 8 532 251	kr 7 686 560
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 159 200
Utviklingsforum Ålesund Lufthavn Vigra AS	22170011		kr 25 000	kr -
Andre selskap			kr 120 630	kr 120 630
<b>Sum</b>			<b>kr 26 469 216</b>	<b>kr 25 598 525</b>

Det er kjøpt andelar i KLP 2018 for kr 845.691.

Det er kjøpt aksjer i Utviklingsforum Ålesund Lufthavn Vigra AS for kr 25.000.

Aksjene i Vitafjord AS er solgt i 2018 (verdi kr 5.000).

## Note 6 - Avsetjing og bruk av fond

Bundne driftsfond - kap. 251	2017	2018
Beholdning pr.01.01	7 483 362,50	8 893 412,44
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	2 222 870,00	4 840 364,84
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Avsetning til bundne driftsfond	3 632 919,94	1 798 078,50
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>8 893 412,44</b>	<b>5 851 126,10</b>

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2017	2018
Beholdning pr.01.01	8 393 738,00	8 581 654,00
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	159 200,00	4 025 000
Avsetning til ubundne investeringsfond	347 116,00	402 312,50
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>8 581 654,00</b>	<b>4 958 966,50</b>

Bundne investeringsfond - kap. 255	2017	2018
Beholdning pr.01.01	7 689 927,96	8 407 797,96
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	1 334 000,00	0
Avsetning til bundne investeringsfond	2 051 870,00	1 151 855
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>8 407 797,96</b>	<b>9 559 652,96</b>

Disposisjonsfond - kap. 256	2017	2018
Beholdning pr.01.01	2 070 124,30	2 773 270,72
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	2 530 000,00	
Avsetning til disposisjonsfond	3 233 146,42	3 565 908,81
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>2 773 270,72</b>	<b>6 339 179,53</b>

Samlet avsetning og bruk av fond i året	2017	2018
Beholdning pr.01.01	25 637 152,76	28 656 135,10
Avsetninger	9 265 052,36	6 918 154,81
Bruk av avsetninger	6 246 070,00	8 865 364,84
<b>Netto avsetninger</b> (Negativt tall betyr netto forbruk)	<b>3 018 982,36</b>	<b>- 1 947 210,03</b>
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>28 656 135,12</b>	<b>26 708 925,07</b>

## Note 7 – Kapitalkonto

<b>Saldo 01.01.</b>	<b>kr</b>	<b>90 059 137</b>
<b>Økning av kapitalkonto (kreditposter)</b>		
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr	60 795 220
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg		
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	-
Kjøp av aksjer og andeler	kr	870 691
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr	-
Utlån	kr	10 391 188
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	-
Avdrag på eksterne lån	kr	13 403 154
Økning pensjonsmidler	kr	26 108 188
Reduksjon pensjonsforpliktelser		
<b>Reduksjon av kapitalkonto (debetposter)</b>		
Avgang fast eiendom og anlegg	kr	3 646 272
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	11 434 126
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr	-
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	-
Avgang aksjer og andeler	kr	2 313
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr	2 688
Avdrag på utlån	kr	3 293 765
Avskrivning utlån	kr	409 191
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	-
Bruk av midler fra eksterne lån	kr	56 140 658
Reduksjon pensjonsmidler		
Økning pensjonsforpliktelser	kr	8 332 965
Urealisert kurstap utenlandslån	kr	-
<b>Saldo 31.12.</b>	<b>kr</b>	<b>118 365 601</b>

## Note 9 - Interkommunalt samarbeid

<b>Interkommunalt tiltak jf. koml § 27</b>	<b>Storfjorden PPT</b>	<b>Nordre Sunnmøre Landbrukskontor</b>	<b>Interkom. legevakt</b>
Overføring fra Ørskog kommune (kontorkommunen)	kr 1 239 491	kr 448 466	kr 453 316
Overføring fra Norddal kommune	kr 875 380	kr -	kr 517 876
Overføring fra Stordal kommune	kr 581 702	kr 433 946	kr 324 460
Overføring fra Skodje kommune	kr 2 891 552	kr 545 702	kr
Overføring fra Vestnes kommune	kr	kr	kr 1 130 996
Overføring fra Sula kommune	kr	kr 244 358	kr
Overføring fra Ålesund kommune	kr	kr 368 646	kr
Resultat av overføringer	kr 5 588 125	kr 2 041 118	kr 2 426 648
Samarbeidet sine egne inntekter	kr 188 160	kr 303 785	kr 235 606
Samarbeidet sine driftsutgifter	kr 5 577 253	kr 2 149 326	kr 2 460 097
Resultat av verksemda	kr 199 032	kr 195 577	kr 202 157
Disponering av resultatet:			
Tilbakeført deltakarkommunane	kr 199 032		kr 202 157
Overført til neste driftsår	kr -	kr 195 577	kr -
Udekka underskot	kr -	kr -	kr -

### Note 10/11 – Vesentlege postar og transaksjonar

Kommunen har betalt 5,3 mill. kroner til Ørskog Ride og Køyreklubb for endeleg oppgjer grunnverv i henhold til avtale mellom begge parter datert 22.12.16.

Overskridingane på prosjekt vedr gangveg Giskemo-Amdam er belasta driftsrekneskapen, totalt kr 3,5mill.

### Note 12 Anleggsmidlar 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	2 798 325	9 725 087	15 872 065	154 790 297	61 572 572	17 189 973	165 832 703	427 781 022
Årets aktivering	1 687 942	523 085	361 161	8 549 563	1 948 886	1 115 375	46 609 208	
Ferdigstilte bygg dette år		1 249 941		2 448 314			-3 698 255	0
Årets avgang				3 646 272				
Årests avskrivning	1 129 606	1 519 551	1 684 112	5 391 699	1 709 157	0	0	11 434 125
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Bokført verdi pr. 31.12</b>	<b>3 356 661</b>	<b>9 978 562</b>	<b>14 549 114</b>	<b>156 750 203</b>	<b>61 812 301</b>	<b>18 305 348</b>	<b>208 743 656</b>	<b>473 495 845</b>

### Note 13 – Investeringsoversyn

Prosjekt	Sum utgifts- ramme t.o.m 2018	Regnskaps-ført tidligere år	Regnskaps- ført i år	Årets budsjett	Sum regnskaps- ført	Gjenstår av utgifts- ramme
4061 - Sjøholt Skule	205 000 000	161 130 250	38 317 982	44 056 817	199 448 232	5 551 768

### 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 11,6 mill i ordinære avdrag på lån. Minste lovlege avdrag i driftsrekneskapen etter kl § 50 nr 7 er utrekna til i underkant av 9,5 mill. kroner for 2018. Rekneskapen syner at det er utgiftsført tilstrekkelig med avdrag i 2018 – totalt 11,1mill.

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 (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmiddel.

<b>Fordeling av langsiktig gjeld (i tusen kroner):</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
Gjeldsbrevslån/banklån	352 980	387 910
Obligasjonslån	0	0
Sertifikatlån	0	0
Husbanklån	32 380	30 092
Finansielle leieavtaler	0	0
<b>Sum bokført langsiktig gjeld</b>	<b>385 360</b>	<b>418 002</b>
Herav selvfinansierende gjeld	15 454	24 372
Andre utlån (gangveg Giskemo/Amdam)	12 744	21 000

<b>Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser</b>	<b>Langs.gjeld 31.12.2018</b>
Langsiktig gjeld med fast rente :	kr 125 329
Langsiktig gjeld med flytende rente :	kr 262 580

### 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.

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Mottatte avdrag på startlån	3 854	3 287
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	1 804	2 139
Avsetning til/bruk av avdragsfond	2 050	1 148
Saldo avdragsfond 31.12.	8 102	9 250

## 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 18 – Strykingar

### Strykingar i driftsrekneskapen

Driftsrekneskapen er avslutta i balanse. For å kome fram til resultatet er følgjande disposisjonar strøket i samsvar med regnskapsforskriften § 9.

Rekneskapsmessig meirforbruk før strykingar	kr 1 344 530
Reduserte overføringar til investeringsrekneskapet	kr -
Redusert avsetjing til disposisjonsfond	kr 1 344 530
Redusert dekning av tidligare års meirforbruk	kr -
<b>Rekneskapsmessig meirforbruk etter strykingar</b>	<b>kr -</b>

## 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. Dei har no forlenga avtalen ut 2019, men etter dette 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	589 663	0	0	4 951
Ordførar	851 058	0	0	4 951

(Administrasjonssjef: 100% stilling 01.01.2018-31.03.2018, 50% stilling 01.04.2018-31.07.2018, 30% stilling 01.08.2018-31.12.2018)

### Godtgjørelse til revisor

Kommuna sin revisor er kommunerevisjonsdistrikt nr.3 i Møre og Romsdal. Samla godtgjerelsar til revisor utgjer i 2018 kr 525.000. Revisjon omfattar rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag. For kontrollutvalssekretariatet er det betalt kr 154.342 i 2018.

## Note 21 - Usikre forpliktelser 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.



# Samla etterkalkyle 2018

Etterkalkylane for 2018 er baserte på rekneskap datert 8. februar 2019.

Etterkalkyle sjølvkost 2018	Vatn	Avløp	Renovasjon	Slam-tømming	Totalt
Gebyrinntekter	3 451 712	2 740 708	2 480 237	417 536	9 090 193
Andre driftsinntekter	22 221	22 221	0	0	44 442
<b>Driftsinntekter</b>	<b>3 473 933</b>	<b>2 762 929</b>	<b>2 480 237</b>	<b>417 536</b>	<b>9 134 635</b>
Direkte driftsutgifter	2 545 165	2 417 627	2 455 511	243 262	7 661 565
Avskrivningskostnad	543 111	376 142	20 420	2 899	942 572
Kalkulatorisk rente (2,37 %)	304 920	173 719	1 076	103	479 818
Indirekte netto driftsutgifter	249 431	245 092	153 893	38 282	686 698
<b>Driftskostnader</b>	<b>3 642 626</b>	<b>3 212 581</b>	<b>2 630 900</b>	<b>284 546</b>	<b>9 770 653</b>
<b>Resultat</b>	<b>-168 693</b>	<b>-449 652</b>	<b>-150 663</b>	<b>132 990</b>	<b>-636 018</b>
Kostnadsdekning i %	95,4 %	86,0 %	94,3 %	146,7 %	93,5 %
<b>Sjølvkostfond/framførbart underskot 01.01</b>	<b>-227 327</b>	<b>1 361 118</b>	<b>1 410 567</b>	<b>237 086</b>	<b>2 781 444</b>
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-168 693	-449 652	-150 663	132 990	-636 018
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad sjølvkostfond (2,37 %)	-7 387	26 930	31 645	7 195	58 383
<b>Sjølvkostfond/framførbart underskot 31.12</b>	<b>-403 406</b>	<b>938 396</b>	<b>1 291 549</b>	<b>377 271</b>	<b>2 203 810</b>

Etterkalkyle sjølvkost 2018	Feiing	Reguleringsp lanar	Byggjesak	Kart og oppmåling	Totalt
Gebyrinntekter	264 882	0	204 518	183 809	653 209
Andre driftsinntekter	0	251 609	10 558	2 036	264 203
<b>Driftsinntekter</b>	<b>264 882</b>	<b>251 609</b>	<b>215 076</b>	<b>185 845</b>	<b>917 412</b>
Direkte driftsutgifter	546 456	633 917	404 291	291 212	1 875 876
Indirekte netto driftsutgifter	48 605	0	0	0	48 605
<b>Driftskostnader</b>	<b>595 061</b>	<b>633 917</b>	<b>404 291</b>	<b>291 212</b>	<b>1 924 481</b>
+ Tilskot/subsidiering	0	382 309	189 215	105 367	676 891
<b>Resultat</b>	<b>-330 179</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-330 179</b>
Kostnadsdekning i %	44,5 %	39,7 %	53,2 %	63,8 %	47,7 %
<b>Sjølvkostfond/framførbart underskot 01.01</b>	<b>371 534</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>371 533</b>
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-330 179	0	0	0	-330 179
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad sjølvkostfond (2,37 %)	4 893	0	0	0	4 893
<b>Sjølvkostfond/framførbart underskot 31.12</b>	<b>46 247</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>46 246</b>

Etterkalkylen for 2018 er utarbeida i samarbeid med Momentum Selvkost AS som har meir enn 11 års erfaring med sjølvkostproblematikk og brei erfaring rundt alle problemstillingar knytt til sjølvkost. Sjølvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune nyttast av fleire enn 230 norske kommunar.

# Vatn - 2017 til 2023

## Sjølvkostoppstilling Vatn

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2017 og 2018 i Ørskog kommune. Resultatet for 2018 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2018.

Etterkalkyle Vatn - 2017 til 2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	2 293 323	3 451 712	4 058 778	4 018 504	4 120 810	4 226 662	4 368 548
Andre inntekter	0	22 221	0	0	0	0	0
<b>Driftsinntekter</b>	<b>2 293 323</b>	<b>3 473 933</b>	<b>4 058 778</b>	<b>4 018 504</b>	<b>4 120 810</b>	<b>4 226 662</b>	<b>4 368 548</b>
Driftsutgifter	1 759 650	2 545 165	2 270 500	2 327 263	2 385 444	2 445 080	2 506 207
Kapitalkostnader	639 935	848 030	1 084 534	1 402 199	1 439 610	1 478 550	1 551 803
Indirekte kostnader	266 514	249 431	276 750	283 669	290 760	298 029	305 480
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>2 666 099</b>	<b>3 642 626</b>	<b>3 631 784</b>	<b>4 013 130</b>	<b>4 115 814</b>	<b>4 221 660</b>	<b>4 363 490</b>
Kalkulatorisk rente sjølvkostfond	-795	-7 387	-4 501	516	651	785	923
<b>Resultat</b>	<b>-372 776</b>	<b>-168 693</b>	<b>426 994</b>	<b>5 374</b>	<b>4 996</b>	<b>5 003</b>	<b>5 058</b>
Sjølvkostfond 01.01	146 244	-227 327	-403 406	19 087	24 977	30 624	36 411
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-372 776	-168 693	426 994	5 374	4 996	5 003	5 058
Sjølvkostfond 31.12	-227 327	-403 406	19 087	24 977	30 624	36 411	42 393

## Gebyrinntekter Vatn

Frå 2017 til 2018 auka gebyrinntektene med omlag 50,5 % frå 2,3 millionar kr til 3,5 millionar kr. I perioden 2017 til 2023 ventast gebyrinntektene å auke med 2,1 millionar kr, frå 2,3 millionar kr i 2017 til 4,4 millionar kr i 2023. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 11,3 %.

Gebyrinntekter Vatn	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1640 Kommunale eigedomsavgifter	2 218 675	3 348 202	4 008 778	3 968 504	4 070 810	4 176 662	4 318 548
1643 Andre avgiftspliktige gebyr	74 648	103 510	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>2 293 323</b>	<b>3 451 712</b>	<b>4 058 778</b>	<b>4 018 504</b>	<b>4 120 810</b>	<b>4 226 662</b>	<b>4 368 548</b>
Årleg endring		50,5 %	17,6 %	-1,0 %	2,5 %	2,6 %	3,4 %

## Driftsutgifter Vatn

Frå 2017 til 2018 auka driftsutgiftene med omlag 44,6 % frå 1,8 millionar kr til 2,5 millionar kr. I perioden 2017 til 2023 aukar driftsutgiftene med 0,7 millionar kr, frå 1,8 millionar kr i 2017 til 2,5 millionar kr i 2023. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 6,1 %.

Driftsutgifter Vatn	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
10*** Løn	598 985	847 639	1 020 000	1 045 500	1 071 638	1 098 428	1 125 889
11*** Varer og tenestar	300 814	410 774	328 000	336 200	344 605	353 220	362 051
12*** Varer og tenestar	859 801	837 549	922 500	945 563	969 202	993 432	1 018 267
13*** Tenestar som erst. kommunal tenesteprod.	0	20 984	0	0	0	0	0
14** Overføringsutgifter	0	428 119	0	0	0	0	0
15** Finansutgifter	50	100	0	0	0	0	0
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>1 759 650</b>	<b>2 545 165</b>	<b>2 270 500</b>	<b>2 327 263</b>	<b>2 385 444</b>	<b>2 445 080</b>	<b>2 506 207</b>
Årleg endring		44,6 %	-10,8 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

## Kapitalkostnader Vatn

Frå 2017 til 2018 auka kapitalkostnadane med omlag 32,5 % frå 0,6 millionar kr til 0,8 millionar kr. I perioden 2017 til 2023 aukar kapitalkostnadane med 0,9 millionar kr, frå 0,6 millionar kr i 2017 til 1,6 millionar kr i 2023. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 15,9 %.

Kapitalkostnader Vatn	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Avskrivningskostnad	449 725	543 111	626 449	550 547	509 938	471 103	467 259
Avskrivningskostnad framtidige investeringar	0	0	0	262 500	312 500	362 500	412 500
Kalkulatorisk rente	190 210	304 920	333 659	319 712	307 146	295 520	284 400
Kalkulatorisk rente framtidige investeringar	0	0	124 425	269 439	310 026	349 427	387 643
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>639 935</b>	<b>848 030</b>	<b>1 084 534</b>	<b>1 402 199</b>	<b>1 439 610</b>	<b>1 478 550</b>	<b>1 551 803</b>
Årleg endring		32,5 %	27,9 %	29,3 %	2,7 %	2,7 %	5,0 %

## Indirekte kostnader Vatn

Frå 2017 til 2018 blei dei indirekte kostnadane redusert med omlag 6,4 % frå 267 tusen kr til 249 tusen kr.

Indirekte kostnader Vatn	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	266 514	249 431	276 750	283 669	290 760	298 029	305 480
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>266 514</b>	<b>249 431</b>	<b>276 750</b>	<b>283 669</b>	<b>290 760</b>	<b>298 029</b>	<b>305 480</b>
Årleg endring		-6,4 %	11,0 %	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	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Sjølvkostfond 01.01	146 244	-227 327	403 406	19 087	24 977	30 624	36 412
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-373 571	-176 080	422 493	5 890	5 647	5 788	5 981
Sjølvkostfond 31.12	-227 327	-403 406	19 087	24 977	30 624	36 412	42 393

## Gebyrsatsar Vatn

Tabellen nedanfor viser fastsette gebyrsatsar frå 2017 til 2019 og budsjetterte gebyrsatsar frå 2020 til 2023 etter dei gjevne føresetnadane i busjett 2019.

Gebyrsatsar Vatn	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Normalgebyr inkl. mva.</b>	<b>kr 4 218</b>	<b>kr 5 970</b>	<b>kr 7 219</b>	<b>kr 7 148</b>	<b>kr 7 331</b>	<b>kr 7 519</b>	<b>kr 7 778</b>
Årleg endring		41,5 %	20,9 %	-1,0 %	2,6 %	2,6 %	3,4 %

## Avløp - 2017 til 2023

### Sjølvkostoppstilling Avløp

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2017 og 2018 i Ørskog kommune. Resultatet for 2018 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjetten for 2019 og etterkalkylen for 2018.

Etterkalkyle Avløp - 2017 til 2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	2 484 932	2 740 708	2 678 594	3 286 268	3 832 215	4 194 371	4 253 077
Andre inntekter	0	22 221	0	0	0	0	0
<b>Driftsinntekter</b>	<b>2 484 932</b>	<b>2 762 929</b>	<b>2 678 594</b>	<b>3 286 268</b>	<b>3 832 215</b>	<b>4 194 371</b>	<b>4 253 077</b>
Driftsutgifter	1 667 072	2 417 627	2 424 763	2 485 382	2 547 516	2 611 204	2 676 484
Kapitalkostnader	471 462	549 861	719 883	947 286	1 114 948	1 158 646	1 288 780
Indirekte kostnader	262 452	245 092	256 250	262 656	269 223	275 953	282 852
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>2 400 986</b>	<b>3 212 581</b>	<b>3 400 895</b>	<b>3 695 324</b>	<b>3 931 687</b>	<b>4 045 803</b>	<b>4 248 117</b>
Kalkulatorisk rente sjølvkostfond	25 612	26 930	13 681	598	-5 414	-4 960	-3 258
<b>Resultat</b>	<b>83 946</b>	<b>-449 652</b>	<b>-722 301</b>	<b>-409 057</b>	<b>-99 472</b>	<b>148 568</b>	<b>4 960</b>
Sjølvkostfond 01.01	1 251 560	1 361 118	938 396	229 776	-178 683	-283 568	-139 960
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	83 946	-449 652	-722 301	-409 057	-99 472	148 568	4 960
Sjølvkostfond 31.12	1 361 118	938 396	229 776	-178 683	-283 568	-139 960	-138 258

### Gebyrinntekter Avløp

Frå 2017 til 2018 auka gebyrinntektene med omlag 10,3 % frå 2,5 millionar kr til 2,7 millionar kr. I perioden 2017 til 2023 ventast gebyrinntektene å auke med 1,8 millionar kr, frå 2,5 millionar kr i 2017 til 4,3 millionar kr i 2023. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 9,4 %.

Gebyrinntekter Avløp	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1640 Kommunale eigedomsavgifter	2 412 091	2 620 594	2 628 594	3 236 268	3 782 215	4 144 371	4 203 077
1643 Andre avgiftspliktige gebyr	72 841	120 114	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>2 484 932</b>	<b>2 740 708</b>	<b>2 678 594</b>	<b>3 286 268</b>	<b>3 832 215</b>	<b>4 194 371</b>	<b>4 253 077</b>
Årleg endring		10,3 %	2,3 %	22,7 %	16,6 %	9,5 %	1,4 %

### Driftsutgifter Avløp

Frå 2017 til 2018 auka driftsutgiftene med omlag 45,0 % frå 1,7 millionar kr til 2,4 millionar kr. I perioden 2017 til 2023 aukar driftsutgiftene med 1,0 millionar kr, frå 1,7 millionar kr i 2017 til 2,7 millionar kr i 2023. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 8,2 %.

Driftsutgifter Avløp	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
10*** Løn	634 481	851 835	1 020 000	1 045 500	1 071 638	1 098 428	1 125 889
11*** Varer og tenestar	285 922	419 541	356 700	365 618	374 758	384 127	393 730
12*** Varer og tenestar	648 632	976 220	945 563	969 202	993 432	1 018 267	1 043 724
13*** Tenestar som erst. kommunal tenesteprod.	98 037	170 031	102 500	105 063	107 689	110 381	113 141
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>1 667 072</b>	<b>2 417 627</b>	<b>2 424 763</b>	<b>2 485 382</b>	<b>2 547 516</b>	<b>2 611 204</b>	<b>2 676 484</b>
Årleg endring		45,0 %	0,3 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

## Kapitalkostnader Avløp

Frå 2017 til 2018 auka kapitalkostnadane med omlag 16,6 % frå 0,5 millionar kr til 0,5 millionar kr. I perioden 2017 til 2023 aukar kapitalkostnadane med 0,8 millionar kr, frå 0,5 millionar kr i 2017 til 1,3 millionar kr i 2023. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 18,2 %.

Kapitalkostnader Avløp	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Avskrivningskostnad	357 128	376 142	459 458	452 182	440 060	304 596	303 723
Avskrivningskostnad framtidige investeringar	0	0	0	137 500	237 500	337 500	437 500
Kalkulatorisk rente	114 334	173 719	198 212	187 409	176 836	168 012	160 803
Kalkulatorisk rente framtidige investeringar	0	0	62 213	170 196	260 552	348 538	386 754
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>471 462</b>	<b>549 861</b>	<b>719 883</b>	<b>947 286</b>	<b>1 114 948</b>	<b>1 158 646</b>	<b>1 288 780</b>
Årleg endring		16,6 %	30,9 %	31,6 %	17,7 %	3,9 %	11,2 %

## Indirekte kostnader Avløp

Frå 2017 til 2018 blei dei indirekte kostnadane redusert med omlag 6,6 % frå 262 tusen kr til 245 tusen kr.

Indirekte kostnader Avløp	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	262 452	245 092	256 250	262 656	269 223	275 953	282 852
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>262 452</b>	<b>245 092</b>	<b>256 250</b>	<b>262 656</b>	<b>269 223</b>	<b>275 953</b>	<b>282 852</b>
Årleg endring		-6,6 %	4,6 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

## Sjølvkostfond Avløp

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

Sjølvkostfond Avløp	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Sjølvkostfond 01.01	1 251 560	1 361 118	938 396	229 776	-178 683	-283 569	-139 961
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	109 558	-422 722	-708 620	-408 459	-104 886	143 608	1 702
Sjølvkostfond 31.12	1 361 118	938 396	229 776	-178 683	-283 569	-139 961	-138 259

## Gebysatsar Avløp

Tabellen nedanfor viser fastsette gebysatsar frå 2017 til 2019 og budsjetterte gebysatsar frå 2020 til 2023 etter dei gjevne føresetnadane i budsjett 2019.

Gebysatsar Avløp	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Normalgebyr inkl. mva.</b>	<b>kr 3 461</b>	<b>kr 3 619</b>	<b>kr 3 578</b>	<b>kr 4 403</b>	<b>kr 5 145</b>	<b>kr 5 640</b>	<b>kr 5 719</b>
Årleg endring		4,6 %	-1,1 %	23,1 %	16,9 %	9,6 %	1,4 %

## Renovasjon - 2017 til 2023

### Sjølvkostoppstilling Renovasjon

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2017 og 2018 i Ørskog kommune. Resultatet for 2018 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2018.

Etterkalkyle Renovasjon - 2017 til 2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	2 527 642	2 480 237	1 782 077	2 270 320	2 630 903	3 027 490	2 970 679
<b>Driftsinntekter</b>	<b>2 527 642</b>	<b>2 480 237</b>	<b>1 782 077</b>	<b>2 270 320</b>	<b>2 630 903</b>	<b>3 027 490</b>	<b>2 970 679</b>
Driftsutgifter	2 402 138	2 455 511	2 511 942	2 574 740	2 639 109	2 705 087	2 772 714
Kapitalkostnader	21 723	21 496	21 012	7 637	7 462	0	0
Indirekte kostnader	171 182	153 893	174 250	178 606	183 071	187 648	192 339
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>2 595 043</b>	<b>2 630 900</b>	<b>2 707 204</b>	<b>2 760 984</b>	<b>2 829 643</b>	<b>2 892 735</b>	<b>2 965 053</b>
Kalkulatorisk rente sjølvkostfond	28 041	31 645	19 647	3 335	-4 755	-5 626	-4 096
<b>Resultat</b>	<b>-67 401</b>	<b>-150 663</b>	<b>-925 127</b>	<b>-490 664</b>	<b>-198 740</b>	<b>134 755</b>	<b>5 626</b>
Sjølvkostfond 01.01	1 449 927	1 410 567	1 291 549	386 069	-101 260	-304 755	-175 626
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-67 401	-150 663	-925 127	-490 664	-198 740	134 755	5 626
Sjølvkostfond 31.12	1 410 567	1 291 549	386 069	-101 260	-304 755	-175 626	-174 096

### Gebyrinntekter Renovasjon

Frå 2017 til 2018 blei gebyrinntektene redusert med omlag 1,9 % frå 2,5 millionar kr til 2,5 millionar kr. I perioden 2017 til 2023 ventast gebyrinntektene å auke med 0,4 millionar kr, frå 2,5 millionar kr i 2017 til 3,0 millionar kr i 2023. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 2,7 %.

Gebyrinntekter Renovasjon	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1640 Kommunale eigedomsavgifter	2 526 642	2 479 237	1 782 077	2 270 320	2 630 903	3 027 490	2 970 679
1641 Sal av sekkar, stativ mm	1 000	1 000	0	0	0	0	0
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>2 527 642</b>	<b>2 480 237</b>	<b>1 782 077</b>	<b>2 270 320</b>	<b>2 630 903</b>	<b>3 027 490</b>	<b>2 970 679</b>
Årleg endring		-1,9 %	-28,1 %	27,4 %	15,9 %	15,1 %	-1,9 %

### Driftsutgifter Renovasjon

Frå 2017 til 2018 auka driftsutgiftene med omlag 2,2 % frå 2,4 millionar kr til 2,5 millionar kr. I perioden 2017 til 2023 aukar driftsutgiftene med 0,4 millionar kr, frå 2,4 millionar kr i 2017 til 2,8 millionar kr i 2023. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 2,4 %.

Driftsutgifter Renovasjon	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
10*** Løn	114 969	125 477	119 771	122 766	125 835	128 981	132 205
11*** Varer og tenestar	11 152	11 855	13 658	14 000	14 350	14 708	15 076
12*** Varer og tenestar	13 226	18 800	21 013	21 538	22 076	22 628	23 194
13*** Tenestar som erst. kommunal tenesteprod.	2 262 791	2 299 379	2 357 500	2 416 438	2 476 848	2 538 770	2 602 239
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>2 402 138</b>	<b>2 455 511</b>	<b>2 511 942</b>	<b>2 574 740</b>	<b>2 639 109</b>	<b>2 705 087</b>	<b>2 772 714</b>
Årleg endring		2,2 %	2,3 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

### Kapitalkostnader Renovasjon

Frå 2017 til 2018 blei kapitalkostnadane redusert med omlag 1,0 % frå 21,7 tusen kr til 21,5 tusen kr. I perioden 2017 til 2023 redusert kapitalkostnadane med 21,7 tusen kr, frå 21,7 tusen kr i 2017 til 0,0 tusen kr i 2023. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg reduksjon på 100,0 %.

Kapitalkostnader Renovasjon	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Avskrivningskostnad	20 420	20 420	20 420	7 375	7 375	0	0
Kalkulatorisk rente	1 303	1 076	592	262	87	0	0
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>21 723</b>	<b>21 496</b>	<b>21 012</b>	<b>7 637</b>	<b>7 462</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årleg endring		-1,0 %	-2,3 %	-63,7 %	-2,3 %	-100,0 %	0,0 %

### Indirekte kostnader Renovasjon

Frå 2017 til 2018 blei dei indirekte kostnadane redusert med omlag 10,1 % frå 171 tusen kr til 154 tusen kr.

Indirekte kostnader Renovasjon	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	171 182	153 893	174 250	178 606	183 071	187 648	192 339
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>171 182</b>	<b>153 893</b>	<b>174 250</b>	<b>178 606</b>	<b>183 071</b>	<b>187 648</b>	<b>192 339</b>
Årleg endring		-10,1 %	13,2 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

### Sjølvkostfond Renovasjon

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

Sjølvkostfond Renovasjon	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Sjølvkostfond 01.01	1 449 927	1 410 567	1 291 549	386 069	-101 260	-304 755	-175 626
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-39 360	-119 018	-905 480	-487 329	-203 495	129 129	1 530
Sjølvkostfond 31.12	1 410 567	1 291 549	386 069	-101 260	-304 755	-175 626	-174 096

### Gebyrsatsar Renovasjon

Tabellen nedanfor viser fastsette gebyrsatsar frå 2017 til 2019 og budsjetterte gebyrsatsar frå 2020 til 2023 etter dei gjevne føresetnadane i budsjett 2019.

Gebyrsatsar Renovasjon	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Normalgebyr inkl. mva.	kr 2 894	kr 3 051	kr 2 023	kr 2 743	kr 3 148	kr 3 588	kr 3 486
Årleg endring		5,4 %	-33,7 %	35,6 %	14,8 %	14,0 %	-2,8 %

## Slamtømming - 2017 til 2023

### Sjølvkostoppstilling Slamtømming

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2017 og 2018 i Ørskog kommune. Resultatet for 2018 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2018.

Etterkalkyle Slamtømming - 2017 til 2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	439 315	417 536	292 717	372 029	426 032	438 447	467 288
<b>Driftsinntekter</b>	<b>439 315</b>	<b>417 536</b>	<b>292 717</b>	<b>372 029</b>	<b>426 032</b>	<b>438 447</b>	<b>467 288</b>
Driftsutgifter	340 288	243 262	397 582	407 521	417 709	428 152	438 856
Kapitalkostnader	3 043	3 002	2 933	0	0	0	0
Indirekte kostnader	52 690	38 282	58 425	59 886	61 383	62 917	64 490
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>396 020</b>	<b>284 546</b>	<b>458 940</b>	<b>467 407</b>	<b>479 092</b>	<b>491 069</b>	<b>503 346</b>
Kalkulatorisk rente selvkostfond	4 183	7 195	6 972	4 037	2 374	1 177	154
<b>Resultat</b>	<b>43 295</b>	<b>132 990</b>	<b>-166 223</b>	<b>-95 378</b>	<b>-53 060</b>	<b>-52 622</b>	<b>-36 058</b>
Sjølvkostfond 01.01	189 608	237 086	377 271	218 019	126 678	75 992	24 547
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	43 295	132 990	-166 223	-95 378	-53 060	-52 622	-36 058
Sjølvkostfond 31.12	237 086	377 271	218 019	126 678	75 992	24 547	-11 357



## Gebyrinntekter Slamtømming

Frå 2017 til 2018 blei gebyrinntektene redusert med rundt 5,0 % frå 0,44 millionar kr til 0,42 millionar kr. I perioden 2017 til 2023 ventast gebyrinntektene å auke med 0,03 millionar kr, frå 0,44 millionar kr i 2017 til 0,47 millionar kr i 2023. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 1,0 %.

Gebyrinntekter Slamtømming	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1640 Kommunale eigedomsavgifter	439 315	417 536	292 717	372 029	426 032	438 447	467 288
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>439 315</b>	<b>417 536</b>	<b>292 717</b>	<b>372 029</b>	<b>426 032</b>	<b>438 447</b>	<b>467 288</b>
Årleg endring		-5,0 %	-29,9 %	27,1 %	14,5 %	2,9 %	6,6 %

## Driftsutgifter Slamtømming

Frå 2017 til 2018 blei driftsutgiftene redusert med rundt 28,5 % frå 0,34 millionar kr til 0,24 millionar kr. I perioden 2017 til 2023 aukar driftsutgiftene med 0,10 millionar kr, frå 0,34 millionar kr i 2017 til 0,44 millionar kr i 2023. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 4,3 %.

Driftsutgifter Slamtømming	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
11*** Varer og tenestar	3 585	3 774	5 487	5 624	5 765	5 909	6 057
12*** Varer og tenestar	2 603	8 278	53 845	55 191	56 570	57 985	59 434
13*** Tenestar som erst. kommunal tenesteprod.	334 100	231 210	338 250	346 706	355 374	364 258	373 365
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>340 288</b>	<b>243 262</b>	<b>397 582</b>	<b>407 521</b>	<b>417 709</b>	<b>428 152</b>	<b>438 856</b>
Årleg endring		-28,5 %	63,4 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

## Kapitalkostnader Slamtømming

Frå 2017 til 2018 blei kapitalkostnadane redusert med rundt 1,3 % frå 3,0 tusen kr til 3,0 tusen kr. I perioden 2017 til 2023 reduserast kapitalkostnadane med 3,0 tusen kr, frå 3,0 tusen kr i 2017 til 0,0 tusen kr i 2023. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg reduksjon på 100,0 %.

Kapitalkostnader Slamtømming	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Avskrivningskostnad	2 899	2 899	2 899	0	0	0	0
Kalkulatorisk rente	144	103	34	0	0	0	0
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>3 043</b>	<b>3 002</b>	<b>2 933</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årleg endring		-1,3 %	-2,3 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

## Indirekte kostnader Slamtømming

Frå 2017 til 2018 blei dei indirekte kostnadane redusert med rundt 27,3 % frå 53 tusen kr til 38 tusen kr.

Indirekte kostnader Slamtømming	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	52 690	38 282	58 425	59 886	61 383	62 917	64 490
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>52 690</b>	<b>38 282</b>	<b>58 425</b>	<b>59 886</b>	<b>61 383</b>	<b>62 917</b>	<b>64 490</b>
Årleg endring		-27,3 %	52,6 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

## Sjølvkostfond Slamtømming

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

Sjølvkostfond Slamtømming	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Sjølvkostfond 01.01	189 608	237 086	377 271	218 019	126 678	75 992	24 547
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	47 478	140 185	-159 251	-91 341	-50 686	-51 445	-35 904
Sjølvkostfond 31.12	237 086	377 271	218 019	126 678	75 992	24 547	-11 357

## Gebyrsatser Slamtømming

Tabellen nedanfor viser fastsette gebyrsatser frå 2017 til 2019 og budsjetterte gebyrsatser frå 2020 til 2023 etter dei gjevne føresetnadane i budsjett 2019.

Gebyrsatser Slamtømming	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Normalgebyr inkl. mva.</b>	<b>kr 1 958</b>	<b>kr 1 839</b>	<b>kr 1 294</b>	<b>kr 1 641</b>	<b>kr 1 876</b>	<b>kr 1 926</b>	<b>kr 2 050</b>
Årleg endring		-6,1 %	-29,6 %	26,9 %	14,3 %	2,7 %	6,4 %

## Feiing - 2017 til 2023

### Sjølvkostoppstilling Feiing

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2017 og 2018 i Ørskog kommune. Resultatet for 2018 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2018.

Etterkalkyle Feiing - 2017 til 2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	160 687	264 882	525 769	590 911	605 756	620 884	636 389
<b>Driftsinntekter</b>	<b>160 687</b>	<b>264 882</b>	<b>525 769</b>	<b>590 911</b>	<b>605 756</b>	<b>620 884</b>	<b>636 389</b>
Driftsutgifter	395 031	546 456	514 376	527 235	540 416	553 926	567 775
Indirekte kostnader	54 421	48 605	61 500	63 038	64 613	66 229	67 884
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>449 452</b>	<b>595 061</b>	<b>575 876</b>	<b>590 273</b>	<b>605 029</b>	<b>620 155</b>	<b>635 659</b>
Kalkulatorisk rente selvkostfond	10 017	4 893	502	-72	-58	-42	-25
<b>Resultat</b>	<b>-288 765</b>	<b>-330 179</b>	<b>-50 107</b>	<b>639</b>	<b>727</b>	<b>729</b>	<b>730</b>
Sjølvkostfond 01.01	650 282	371 534	46 247	-3 357	-2 791	-2 122	-1 435
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-288 765	-330 179	-50 107	639	727	729	730
Sjølvkostfond 31.12	371 534	46 247	-3 357	-2 791	-2 122	-1 435	-730

### Gebyrinntekter Feiing

Frå 2017 til 2018 auka gebyrinntektene med rundt 64,8 % frå 0,16 millionar kr til 0,26 millionar kr. I perioden 2017 til 2023 ventast gebyrinntektene å auke med 0,48 millionar kr, frå 0,16 millionar kr i 2017 til 0,64 millionar kr i 2023. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 25,8 %.

Gebyrinntekter Feiing	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1640 Kommunale eigedomsavgifter	160 687	264 882	525 769	590 911	605 756	620 884	636 389
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>160 687</b>	<b>264 882</b>	<b>525 769</b>	<b>590 911</b>	<b>605 756</b>	<b>620 884</b>	<b>636 389</b>
Årleg endring		64,8 %	98,5 %	12,4 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

### Driftsutgifter Feiing

Frå 2017 til 2018 auka driftsutgiftene med rundt 38,3 % frå 0,40 millionar kr til 0,55 millionar kr. I perioden 2017 til 2023 aukar driftsutgiftene med 0,17 millionar kr, frå 0,40 millionar kr i 2017 til 0,57 millionar kr i 2023. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 6,2 %.

Driftsutgifter Feiing	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
10*** Løn	262 672	278 323	277 601	284 541	291 654	298 946	306 419
11*** Varer og tenestar	41 224	118 037	83 025	85 101	87 228	89 409	91 644
12*** Varer og tenestar	91 135	150 096	153 750	157 594	161 534	165 572	169 711
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>395 031</b>	<b>546 456</b>	<b>514 376</b>	<b>527 235</b>	<b>540 416</b>	<b>553 926</b>	<b>567 775</b>
Årleg endring		38,3 %	-5,9 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

### Indirekte kostnader Feiing

Frå 2017 til 2018 blei dei indirekte kostnadane redusert med rundt 10,7 % frå 54 tusen kr til 49 tusen kr.

Indirekte kostnader Feiing	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	54 421	48 605	61 500	63 038	64 613	66 229	67 884
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>54 421</b>	<b>48 605</b>	<b>61 500</b>	<b>63 038</b>	<b>64 613</b>	<b>66 229</b>	<b>67 884</b>
Årleg endring		-10,7 %	26,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

## Sjølvcostfond Feiing

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

Sjølvcostfond Feiing	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Sjølvcostfond 01.01	650 282	371 534	46 247	-3 357	-2 790	-2 121	-1 434
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvcostfond	-278 748	-325 286	-49 605	567	669	687	705
Sjølvcostfond 31.12	371 534	46 247	-3 357	-2 790	-2 121	-1 434	-729

## Gebyratsar Feiing

Tabellen nedanfor viser fastsette gebyratsar frå 2017 til 2019 og budsjetterte gebyratsar frå 2020 til 2023 etter dei gjevne føresetnadane i budsjett 2019.

Gebyratsar Feiing	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Normalgebyr inkl. mva.</b>	<b>kr 250</b>	<b>kr 290</b>	<b>kr 531</b>	<b>kr 596</b>	<b>kr 611</b>	<b>kr 628</b>	<b>kr 643</b>
Årleg endring		16,0 %	83,2 %	12,2 %	2,5 %	2,7 %	2,4 %

## Reguleringsplanar - 2017 til 2023

### Sjølvcostoppstilling Reguleringsplanar

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2017 og 2018 i Ørskog kommune. Resultatet for 2018 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2018.

Etterkalkyle Reguleringsplanar - 2017 til 2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	50 600	0	946 763	24 160	7 898	11 908	16 263
Andre inntekter	699 210	251 609	397 794	407 739	417 932	428 380	439 090
<b>Driftsinntekter</b>	<b>749 810</b>	<b>251 609</b>	<b>1 344 557</b>	<b>431 899</b>	<b>425 830</b>	<b>440 288</b>	<b>455 353</b>
Driftsutgifter	1 097 846	633 917	567 332	581 515	596 053	610 955	626 228
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>1 097 846</b>	<b>633 917</b>	<b>567 332</b>	<b>581 515</b>	<b>596 053</b>	<b>610 955</b>	<b>626 228</b>
Kalkulatorisk rente selvcostfond	0	0	9 210	16 866	13 475	9 755	5 939
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	-348 036	-382 309	0	0	0	0	0
<b>Resultat</b>	<b>-0</b>	<b>-0</b>	<b>777 225</b>	<b>-149 617</b>	<b>-170 223</b>	<b>-170 666</b>	<b>-170 876</b>
Sjølvcostfond 01.01	0	0	0	786 435	653 684	496 936	336 025
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvcostfond	-0	-0	777 225	-149 617	-170 223	-170 666	-170 876
Sjølvcostfond 31.12	0	0	786 435	653 684	496 936	336 025	171 088

### Gebyrinntekter Reguleringsplanar

Frå 2017 til 2018 blei gebyrinntektene redusert med rundt 100,0 % frå 50,6 tusen kr til 0,0 tusen kr. I perioden 2017 til 2023 ventast gebyrinntektene å reduserast med 34,3 tusen kr, frå 50,6 tusen kr i 2017 til 16,3 tusen kr i 2023. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg reduksjon på 17,2 %.

Gebyrinntekter Reguleringsplanar	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1622 Gebyr for utførte tenester	50 600	0	946 763	24 160	7 898	11 908	16 263
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>50 600</b>	<b>0</b>	<b>946 763</b>	<b>24 160</b>	<b>7 898</b>	<b>11 908</b>	<b>16 263</b>
Årleg endring		-100,0 %	0,0 %	-97,4 %	-67,3 %	50,8 %	36,6 %

### Andre inntekter Reguleringsplanar

Frå 2017 til 2018 blei andre inntekter redusert med omlag 64,0 % frå 699 tusen kr til 252 tusen kr.

Andre inntekter Reguleringsplanar	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
16*** Andre salsinntekter	0	30 309	0	0	0	0	0
17*** Refusjonar	699 210	221 300	397 794	407 739	417 932	428 380	439 090
<b>Sum andre inntekter</b>	<b>699 210</b>	<b>251 609</b>	<b>397 794</b>	<b>407 739</b>	<b>417 932</b>	<b>428 380</b>	<b>439 090</b>
Årleg endring		-64,0 %	58,1 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

### Driftsutgifter Reguleringsplanar

Frå 2017 til 2018 blei driftsutgiftene redusert med rundt 42,3 % frå 1,10 millionar kr til 0,63 millionar kr. I perioden 2017 til 2023 reduserast driftsutgiftene med 0,47 millionar kr, frå 1,10 millionar kr i 2017 til 0,63 millionar kr i 2023. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg reduksjon på 8,9 %.

Driftsutgifter Reguleringsplanar	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
10*** Løn	947 391	385 355	363 514	372 602	381 917	391 465	401 252
11*** Varer og tenestar	15 750	70 196	22 324	22 882	23 454	24 040	24 641
12*** Varer og tenestar	58 250	21 304	47 367	48 551	49 765	51 009	52 284
13*** Tenestar som erst. kommunal tenesteprod.	76 455	157 064	134 127	137 480	140 917	144 440	148 051
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>1 097 846</b>	<b>633 917</b>	<b>567 332</b>	<b>581 515</b>	<b>596 053</b>	<b>610 955</b>	<b>626 228</b>
Årleg endring		-42,3 %	-10,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

# Byggjesak - 2017 til 2023

## Sjølvcostoppstilling Byggjesak

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2017 og 2018 i Ørskog kommune. Resultatet for 2018 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2018.

Etterkalkyle Byggjesak - 2017 til 2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	212 342	204 518	200 000	244 953	251 077	257 354	263 788
Andre inntekter	0	10 558	12 210	12 515	12 828	13 149	13 478
<b>Driftsinntekter</b>	<b>212 342</b>	<b>215 076</b>	<b>212 210</b>	<b>257 468</b>	<b>263 905</b>	<b>270 503</b>	<b>277 266</b>
Driftsutgifter	710 329	404 291	251 189	257 468	263 905	270 503	277 265
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>710 329</b>	<b>404 291</b>	<b>251 189</b>	<b>257 468</b>	<b>263 905</b>	<b>270 503</b>	<b>277 265</b>
Kalkulatorisk rente selvkostfond	-13 378	0	0	0	0	0	0
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	-511 365	-189 215	-38 979	0	0	0	0
<b>Resultat</b>	<b>13 378</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sjølvcostfond 01.01	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvcostfond	13 378	-0	0	0	0	0	0
Sjølvcostfond 31.12	0	0	0	0	0	0	0

## Gebyrinntekter Byggjesak

Frå 2017 til 2018 blei gebyrinntektene redusert med rundt 3,7 % frå 0,21 millionar kr til 0,20 millionar kr. I perioden 2017 til 2023 ventast gebyrinntektene å auke med 0,05 millionar kr, frå 0,21 millionar kr i 2017 til 0,26 millionar kr i 2023. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 3,7 %.

Gebyrinntekter Byggjesak	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1622 Gebyr for utførte tenester	212 342	204 518	200 000	244 953	251 077	257 354	263 788
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>212 342</b>	<b>204 518</b>	<b>200 000</b>	<b>244 953</b>	<b>251 077</b>	<b>257 354</b>	<b>263 788</b>
Årleg endring		-3,7 %	-2,2 %	22,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

## Driftsutgifter Byggesak

Frå 2017 til 2018 blei driftsutgiftene redusert med rundt 43,1 % frå 0,71 millionar kr til 0,40 millionar kr. I perioden 2017 til 2023 redusert driftsutgiftene med 0,43 millionar kr, frå 0,71 millionar kr i 2017 til 0,28 millionar kr i 2023. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg reduksjon på 14,5 %.

Driftsutgifter Byggesak	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
10*** Løn	709 502	252 794	250 000	256 250	262 656	269 223	275 953
11*** Varer og tenestar	827	7 160	1 189	1 218	1 249	1 280	1 312
13*** Tenestar som erst. kommunal tenesteprod.	0	144 337	0	0	0	0	0
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>710 329</b>	<b>404 291</b>	<b>251 189</b>	<b>257 468</b>	<b>263 905</b>	<b>270 503</b>	<b>277 265</b>
Årleg endring		-43,1 %	-37,9 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

## Kart og oppmåling - 2017 til 2023

### Sjølvkostoppstilling Kart og oppmåling

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2017 og 2018 i Ørskog kommune. Resultatet for 2018 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2018.

Etterkalkyle Kart og oppmåling - 2017 til 2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	335 235	183 809	600 127	615 130	630 508	646 271	662 428
Andre inntekter	0	2 036	1 186	1 216	1 246	1 278	1 309
<b>Driftsinntekter</b>	<b>335 235</b>	<b>185 845</b>	<b>601 313</b>	<b>616 346</b>	<b>631 754</b>	<b>647 549</b>	<b>663 737</b>
Driftsutgifter	383 624	291 212	601 313	616 346	631 755	647 549	663 737
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>383 624</b>	<b>291 212</b>	<b>601 313</b>	<b>616 346</b>	<b>631 755</b>	<b>647 549</b>	<b>663 737</b>
Kalkulatorisk rente selvkostfond	-0	-0	-0	0	0	0	0
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	-48 389	-105 367	0	0	0	0	0
<b>Resultat</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sjølvkostfond 01.01	-0	-1	-1	-1	-1	-1	-1
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-0	0	0	0	0	0	0
Sjølvkostfond 31.12	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1

## Gebyrinntekter Kart og oppmåling

Frå 2017 til 2018 blei gebyrinntektene redusert med rundt 45,2 % frå 0,34 millionar kr til 0,18 millionar kr. I perioden 2017 til 2023 ventast gebyrinntektene å auke med 0,33 millionar kr, frå 0,34 millionar kr i 2017 til 0,66 millionar kr i 2023. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 12,0 %.

Gebyrinntekter Kart og oppmåling	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1622 Gebyr for utførte tenester	293 865	172 774	496 202	511 205	526 583	542 346	558 503
1623 Gebyr for tinglysing/dokumentavgift	41 370	11 035	103 925	103 925	103 925	103 925	103 925
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>335 235</b>	<b>183 809</b>	<b>600 127</b>	<b>615 130</b>	<b>630 508</b>	<b>646 271</b>	<b>662 428</b>
Årleg endring		-45,2 %	226,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

## Driftsutgifter Kart og oppmåling

Frå 2017 til 2018 blei driftsutgiftene redusert med rundt 24,1 % frå 0,38 millionar kr til 0,29 millionar kr. I perioden 2017 til 2023 aukar driftsutgiftene med 0,28 millionar kr, frå 0,38 millionar kr i 2017 til 0,66 millionar kr i 2023. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 9,6 %.

Driftsutgifter Kart og oppmåling	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
10*** Løn	274 088	146 935	7 690	7 882	8 079	8 281	8 488
11*** Varer og tenestar	25 527	10 511	191 997	196 796	201 716	206 759	211 928
12*** Varer og tenestar	84 009	133 766	320 448	328 459	336 671	345 088	353 715
13*** Tenestar som erst. kommunal tenesteprod.	0	0	81 179	83 208	85 288	87 420	89 606
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>383 624</b>	<b>291 212</b>	<b>601 313</b>	<b>616 346</b>	<b>631 755</b>	<b>647 549</b>	<b>663 737</b>
Årleg endring		-24,1 %	106,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %