



Førde kommune
Teknisk drift

Sjølvkostgrunnlaget I Førde kommune

Rammevilkår for VA-sektoren
24. – 25. mars 2014

Magne Reidar Førde

Ei drivkraft med menneska i sentrum





Førde kommune

12 813 innb.

Kommunalt vassverk

28 000 pe

Kommunalt renseanlegg

28 000 pe

Forsyningsett

88 km

Spillvassnett

79 km

Overvassnett

55 km

Tilknytting

ca 11 000

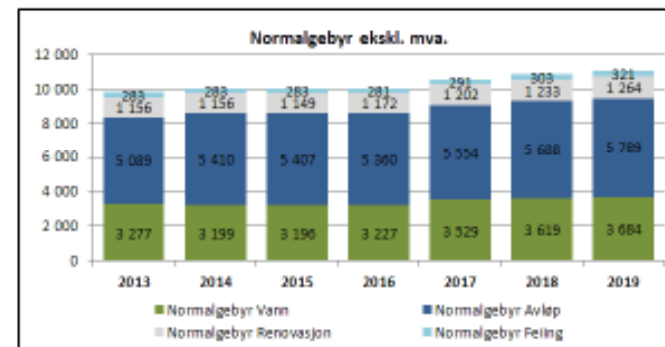
© FOTOGRAF REIAKVAM, FØRDE



Momentum Selvkost Kommune

Avslutt Grunnlagsdata Rapporter ← Forrige Siste → Neste

Førde kommune



Etterkalkyle 2014 ✓

Basert på driftsregnskap for:

2014

datert: 03.02.2015



Antall regnskapslinjer: 5 685





Førde kommune

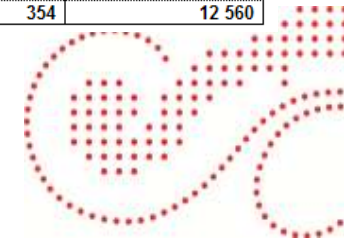
Teknisk drift

Sjølvkostrekneskap



2014	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Totalt
Etterkalkyle selvkost					
Gebyrinntekter	13 492 025	22 169 921	11 189 055	2 284 404	49 135 405
Øvrige driftsinntekter	147 455	441 761	144	85 823	675 184
Driftsinntekter	13 639 481	22 611 682	11 189 199	2 370 227	49 810 588
Direkte driftsutgifter	7 648 287	12 732 874	10 959 959	2 376 467	33 717 587
Avskrivningskostnad	6 015 016	6 883 507	16 885	0	12 915 407
Kalkulatorisk rente (2,68 %)	1 521 345	3 219 719	4 756	0	4 745 820
Indirekte netto driftsutgifter	470 686	561 398	207 598	281 966	1 521 648
Indirekte kalkulatorisk rente (2,68 %)	7	9	0	3	19
Driftskostnader	15 655 340	23 397 507	11 189 199	2 658 435	52 900 481
Resultat	-2 015 860	-785 825	0	-288 208	-3 089 893
Kostnadsdekning i %	87,1 %	96,6 %	100,0 %	89,2 %	94,2 %
Selvkostfond 01.01	4 244 405	0	0	0	4 244 405
- Bruk av selvkostfond	-2 015 860	0	0	0	-2 015 860
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (2,68 %)	86 828	0	0	0	86 828
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente på fond)	2 315 373	0	0	0	2 315 373
Fremførbart underskudd 01.01	0	-90 197	0	-43 915	-134 112
- Underskudd til fremføring	0	-785 824	0	-288 208	-1 074 032
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (2,68 %)	0	-12 961	0	-5 044	-18 005
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente på fond)	0	-888 982	0	-337 167	-1 226 149
Gebyrinntekter	13 492 025	22 169 921	11 189 055	2 284 404	49 135 405
Gebyrgrunnlag	15 507 885	22 955 745	11 189 055	2 572 612	52 225 297
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)	87,0 %	96,6 %	100,0 %	88,8 %	94,1 %
Regnskapsføringsforslag balanse	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Totalt
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	-1 929 032	0	0	0	-1 929 032
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	0	798 785	0	293 252	1 092 037
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Totalt
1550 Avsetninger til bundne fond	0	0	0	0	0
1950 Bruk av bundne fond	-1 929 032	0	0	0	-1 929 032
Normalgebyr	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Totalt
Normalgebyr eksklusiv mva.	3 199	5 410	1 156	283	10 048
Normalgebyr inklusiv mva.	3 999	6 763	1 445	354	12 560

Ei drivkraft med menneska i sentrum





23. Kostnadsdekning i vann-, avløps- og avfallssektoren, detaljplanlegging, bygge- og delesaksbehandling, kart og oppmåling.	340	345	Vann	
Direkte driftsutgifter, internt til egne innbyggere	2 913	4 736	7 648	
Direkte driftsutgifter, ekstern produksjon			0	
Henførbare indirekte driftsutgifter	179	291	471	
Kalkulatoriske rentekostnader, internt til egne innbyggere	1 883	-362	1 521	
Kalkulatoriske rentekostnader, ekstern produksjon			0	
Kalkulatoriske avskrivninger, internt til egne innbyggere	6 382	-367	6 015	
Kalkulatoriske avskrivninger, ekstern produksjon			0	
Andre inntekter	0	147	147	
Gebyrgrunnlag (A1+A2+B+C1+C2+D1+D2-E)			15 508	
Gebyrinntekter			13 492	
Årets finansielle resultat (G-F)			-2 016	
Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd			0	
Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd			2 016	
Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)			0	2013
Saldo selvkostfond per 1.1. i rapporteringsåret			4 244	5 357
Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd			87	
Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J)			2 315	
Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100			87 %	
Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100			100 %	





Post	2012	2013	2014	2015
23. Kostnadsdekning i vann-, avløps- og avfallssektoren, detaljplanlegging, bygge- og delesaksbehandling, kart og oppmåling.	350	353		
Direkte driftsutgifter, internt til egne innbyggere	7 337	5 396		
Direkte driftsutgifter, ekstern produksjon				
Henførbare indirekte driftsutgifter	323	238		
Kalkulatoriske rentekostnader, internt til egne innbyggere	3 151	69		
Kalkulatoriske rentekostnader, ekstern produksjon				
Kalkulatoriske avskrivninger, internt til egne innbyggere	6 856	27		
Kalkulatoriske avskrivninger, ekstern produksjon				
Andre inntekter	430	12		
Gebyrgrunnlag (A1+A2+B+C1+C2+D1+D2-E)				
Gebyrinntekter				22 170
Årets finansielle resultat (G-F)				-786
Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd				0
Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd				786
Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)				0
Saldo selvkostfond per 1.1. i rapporteringsåret				-90
Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd				-13
Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J)				-889
Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100				97 %
Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100				100 %

23. Kostnadsdekning i vann-, avløps- og avfallssektoren, detaljplanlegging, bygge- og delesaksbehandling, kart og oppmåling.	350	353	Avløp
Direkte driftsutgifter, internt til egne innbyggere	7 337	5 396	12 733
Direkte driftsutgifter, ekstern produksjon			0
Henførbare indirekte driftsutgifter	323	238	561
Kalkulatoriske rentekostnader, internt til egne innbyggere	3 151	69	3 220
Kalkulatoriske rentekostnader, ekstern produksjon			0
Kalkulatoriske avskrivninger, internt til egne innbyggere	6 856	27	6 884
Kalkulatoriske avskrivninger, ekstern produksjon			0
Andre inntekter	430	12	442
Gebyrgrunnlag (A1+A2+B+C1+C2+D1+D2-E)			22 956
Gebyrinntekter			22 170
Årets finansielle resultat (G-F)			-786
Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd			0
Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd			786
Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)			0
Saldo selvkostfond per 1.1. i rapporteringsåret			-90
Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd			-13
Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J)			-889
Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100			97 %
Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100			100 %

2013	1 475
-------------	-------

Post	2012	2013	2014	2015
23. Kostnadsdekning i vann-, avløps- og avfallssektoren, detaljplanlegging, bygge- og delesaksbehandling, kart og oppmåling.	350	353		
Direkte driftsutgifter, internt til egne innbyggere	7 337	5 396		
Direkte driftsutgifter, ekstern produksjon				
Henførbare indirekte driftsutgifter	323	238		
Kalkulatoriske rentekostnader, internt til egne innbyggere	3 151	69		
Kalkulatoriske rentekostnader, ekstern produksjon				
Kalkulatoriske avskrivninger, internt til egne innbyggere	6 856	27		
Kalkulatoriske avskrivninger, ekstern produksjon				
Andre inntekter	430	12		
Gebyrgrunnlag (A1+A2+B+C1+C2+D1+D2-E)				
Gebyrinntekter				22 170
Årets finansielle resultat (G-F)				-786
Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd				0
Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd				786
Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)				0
Saldo selvkostfond per 1.1. i rapporteringsåret				-90
Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd				-13
Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J)				-889
Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100				97 %
Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100				100 %





Mønstertekst forklart gjennom

Avslutt | Gjennomgått | Sjå detaljer

Førde kommune



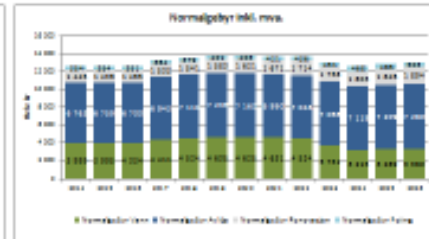
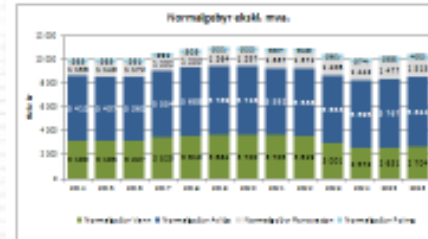
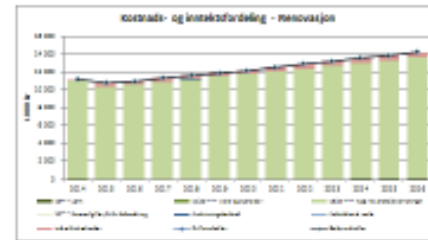
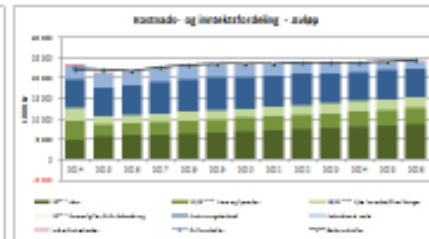
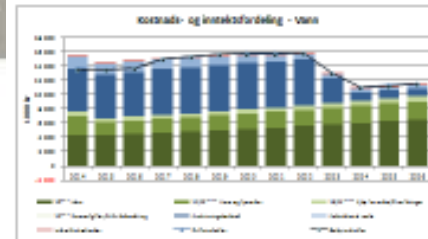
Erstatnings 2014

2014

Fra år: 2010 Til år: 2020

Skryvordet i perisitet

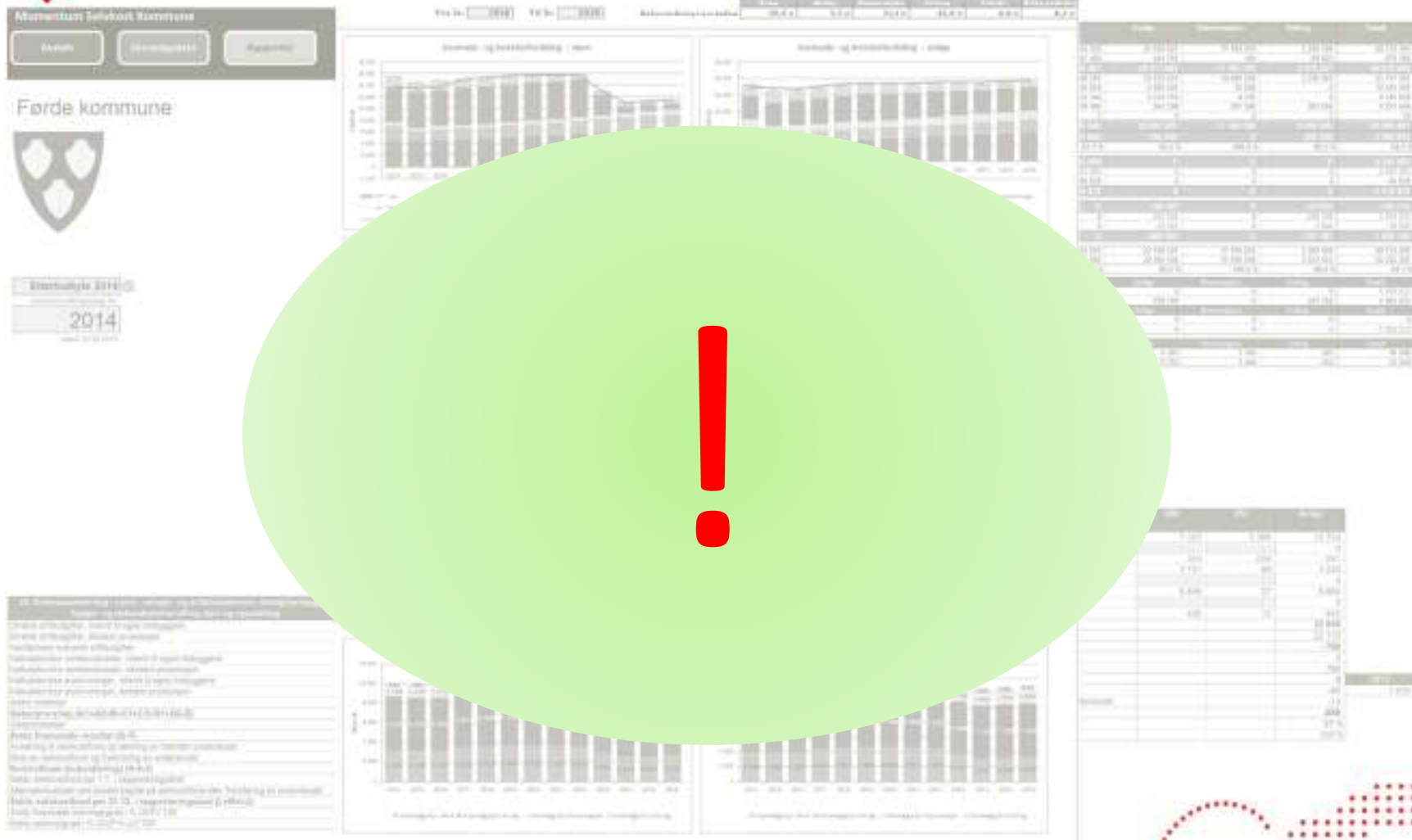
Plan	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Plan	40,0 m	3,7 m	34,0 m	40,0 m	40,0 m	40,0 m	40,0 m



År	2010	2011	2012	2013	2014
Plan	40,0	3,7	34,0	40,0	40,0
Utgift	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Inntekt	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0

År	2010	2011	2012	2013	2014
Plan	40,0	3,7	34,0	40,0	40,0
Utgift	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Inntekt	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0







Municipality Self-cost System

Førde kommune

2014



SJØLVKOSTGRUNNLAGET





Førde kommune



Etterfylt 2014
2014

SJØLVKOSTGRUNNLAGET

m.a.

OVERVATN





Førde kommune
Teknisk drift

Kjerneverksemda



❖ Fysisk	Separatsystem
❖ Funksjonelt	Fellessystem
❖ Økonomisk	Fellessystem
❖ Juridisk	Fellessystem

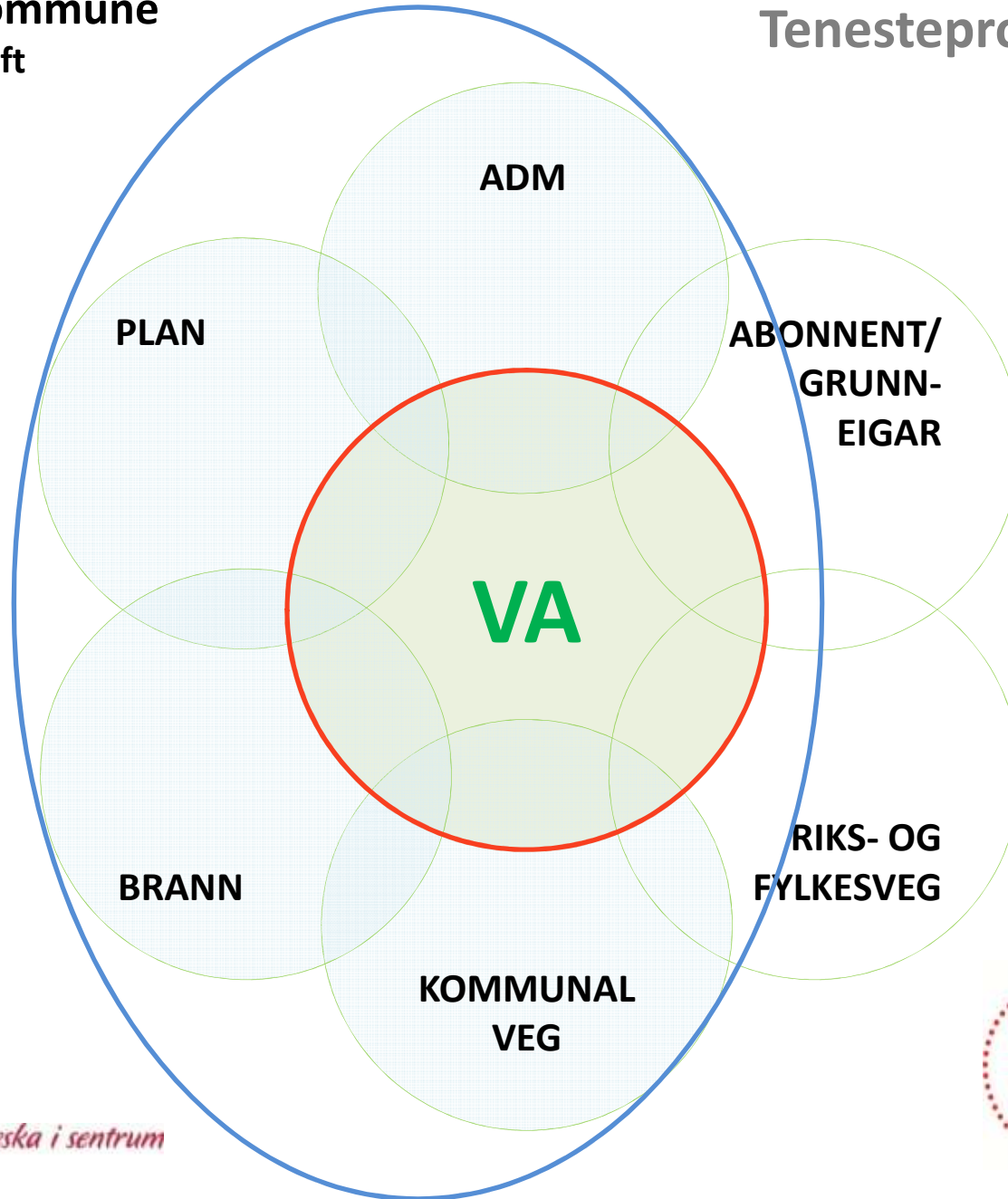
Ei drivkraft med menneska i sentrum





Førde kommune
Teknisk drift

Tenesteproduksjonen



Ei drivkraft med menneska i sentrum



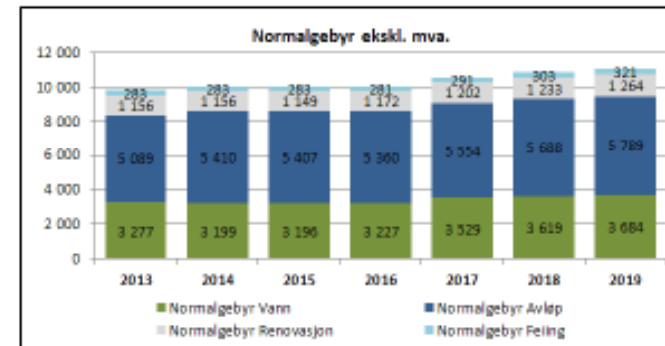


Momentum Selvkost Kommune

Avslutt **Grunnlagsdata** Rapporter

◀ Forrige Siste Neste ▶

Førde kommune



Etterkalkyle 2014 ✓

Basert på driftsregnskap for:

2014

datert: 03.02.2015



Antall regnskapslinjer: 5 685





Grunnlagsdata

Hjem Grunnlagsdata Rapporter

Forrige Siste Neste

1
Gebyrområder

3
Direkte
regnskapsposter

5
Fordelingsnøkler

7
Anleggsregister

2
Driftsregnskap 2014

4
Indirekte
regnskapsposter

6
Kalkylerente og
beregningsmetode
kapitalkostnader

8
Fremtidige
investeringer





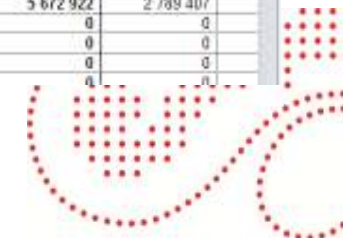
- **Fordeling av ressursar**
- **Kontering av utgifter**





Namn	Anna	Vatn	Avløp	Ren.	Slam	Feiing	Kontor	Pc	Vatn	Avløp	Ren	Slam	Feiing	Sum
AA	33,3 %	33,3 %	33,3 %						0,33	0,33	0,00	0,00	0,00	100,0 %
AT	100,0 %								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0 %
JB	0,0 %	100,0 %							1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0 %
JB	0,0 %		100,0 %				1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	100,0 %
AB	0,0 %		100,0 %						0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	100,0 %
KF	60,0 %		40,0 %				1,00	1,00	0,00	0,40	0,00	0,00	0,00	100,0 %
MF	0,0 %		100,0 %				1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	100,0 %
EG	0,0 %		100,0 %				1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	100,0 %
BG	80,0 %		20,0 %						0,00	0,20	0,00	0,00	0,00	100,0 %
RH	0,0 %					100,0 %			0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	100,0 %
AH	20,0 %	40,0 %	40,0 %				1,00	1,00	0,40	0,40	0,00	0,00	0,00	100,0 %
ØB	33,3 %	33,3 %	33,3 %						0,33	0,33	0,00	0,00	0,00	100,0 %
TS	50,0 %	15,0 %	35,0 %				1,00	1,00	0,15	0,35	0,00	0,00	0,00	100,0 %
VS	0,0 %	100,0 %					1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0 %
LS	20,0 %	80,0 %					1,00	1,00	0,80	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0 %

Gebyrnråde	Operasjon	Tjeneste	Ansvaer	Konto	Reduksjon i %	Korrigering i kr	Kontogruppe som skal korrigeres	Kommentar	Netto driftsutgifter	16 Salgsinntekter (Påvirkning Ikke av Reduksjon i	Driftsutgifter	10 Lønn
Vann	Inkluder	34000							2 911 197	-1 440	2 912 637	1 865 715
Vann	Inkluder	34500							-8 902 398	-13 582 561	4 735 649	2 479 418
Vann	Inkluder	34620						Avskrivninger	0	0	0	0
Avløp	Inkluder	35000				-54 093	10	Trekker ut et årsverk som ikke t	6 629 752	-1 140	7 059 952	2 072 962
Avløp	Inkluder	35300							-16 506 560	-22 171 875	5 672 922	2 789 407
Avløp	Inkluder	35310						Avskrivninger	0	0	0	0
									0	0	0	0
									0	0	0	0
									0	0	0	0
									0	0	0	0





Fordelingsnøklar

Hjem Grunnlagsdata Rapporter Utskrift Kopie Forrige Neste Sett av Ansatte

IKKE gjør endringer i dette arkret hvis du jobber med budsjett!

Fordelingsnøkkel	Noviser	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtemning	Felling	Kommentar	Oppdatert (dd.mm.åååå)	Elim konto
Lønnskostnad per årsverk	657 048	1 030 475	713 310	0	0	803 728	Lønnskostnad/Årsverk	03.02.2015	
%adm bygg uhusleieinnt	11.13 %						F130(F130+F221+F222+F261+F265+F361+F366)	03.02.2015	
Ekstra PCer (hannverk osv)		5,00	5,00			2,00			
Brutto driftsutgifter	855 230 771	7 609 012	11 993 479	160 779	20 683	2 356 195	KOSTRA-art 1010-1489,169*,171*,1729-179*	03.02.2015	
Lønnskostnad	629 858 178	4 345 134	4 862 369	55 770	0	1 687 828	KOSTRA-art 1010-1099	03.02.2015	
Pensjonskostnad	61 291 049	559 515	600 024	7 814	0	221 728	KOSTRA-art 1090-1098	03.02.2015	
Årsverk	958 62	4,22	6,82	0,00	0,00	2,10		01.09.2014	
Ansatte	1 200,00	4,22	6,82	0,00	0,00	2,10		01.09.2014	
Årsverk adm bygg		2,55	4,35	0,00	0,00	1,10			
Kontorer adm bygg		2,55	4,35	0,00	0,00	1,10			
PCer	3 000,00	7,55	9,35	0,00	0,00	3,10	Anslag fra IKT i 2014	01.09.2014	
Utgående faktura									
Blåg									
Journalposter									
Innføring og Fakturering	35 100,00	4 500,00	4 500,00			4 500,00	Antall faktura - anslag	05.02.2015	
BDU (utan SR)	855 230 770,95	7 509 011,68	11 993 478,60			2 356 195,02		05.02.2015	
Servicekontoret	1,00	0,40	0,40			0,20	Fordeling av et årsverk som jobber med VAR	05.02.2015	
Fordeling av økonomi til st	244 502,24			207 598,05	36 904,19		Interimkostnader til slam og renovasjon i 2014	05.02.2015	





Fordelingsnøklar

Hjem Grunnlagsdata

IKKE gjør endringer i dette arkiet hvis du jobber r

Fordelingsnøkkel	Nevner	Vann	Avløp	Renovasjon	Stambemidde g	Feiling	Indirekte regnskapsposter		Anleggeregister		Frem Linea avskrivn
							Netto driftsutgifter	Totalt fordelt	Årets kapitalkostnader	Totalt fordelt	
Lønnskostnad per årsværk	657 048										
%adm.bygg utfusleinnt	11,13 %										
Ekstra PC'er (varmerk.mv)											
Brutto driftsutgifter	855 230 771	0,89 %	1,40 %	0,02 %	0,00 %	0,28 %	0	0	0	0	
Lønnskostnad	629 858 178	0,69 %	0,77 %	0,01 %	0,00 %	0,27 %	0	0	0	0	
Pensjonskostnad	61 291 049	0,01 %	1,11 %	0,01 %	0,00 %	0,36 %	0	0	0	0	
Årsværk	958 62	0,44 %	0,71 %	0,00 %	0,00 %	0,22 %	0	0	0	0	
Ansatte	1 208 00	0,35 %	0,56 %	0,00 %	0,00 %	0,17 %	11 848 321	126 814	0	0	
Årsværk adm bygg		0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0	0	0	0	
Kontorer adm bygg		0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0	0	0	0	
PC'er	3 000 00	0,25 %	0,31 %	0,00 %	0,00 %	0,10 %	4 851 021	32 340	2 841	19	
Utgående faktura		0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0	0	0	0	
Billeg		0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0	0	0	0	
Journalposter		0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0	0	0	0	
Innsending og Fakturering	35 100 00	12,82 %	12,82 %	0,00 %	0,00 %	12,82 %	1 066 657	410 253	0	0	
BDU (utan SR)	855 230 770 95	0,89 %	1,40 %	0,00 %	0,00 %	0,28 %	12 152 275	312 019	0	0	
Servicekontoret	1 00	40,00 %	40,00 %	0,00 %	0,00 %	20,00 %	430 624	430 624	0	0	
Fordeling av økonomi til st	244 502 24	0,00 %	0,00 %	84,91 %	15,09 %	0,00 %	244 502	244 502	0	0	





Ansett (navn)	Annet (holdes utenom antall ansatte beregning) (%)	Kontor i adm.bygg	PC	Vann (hoder)	Avløp (hoder)	Renovasjon (hoder)	Sluttbemannin g (hoder)	Felling (hoder)	Total stillingsprosent (%)	Andel løst i investeringsregnskapet (%)
Aalen, Amstein	33,3 %			0,33	0,33	0,00	0,00	0,00	100,0 %	
Aasen, Tommy	100,0 %			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0 %	
Birkeland, Jan	0,0 %			1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0 %	
Birkeland, Joar	0,0 %	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	100,0 %	
Bruland, Atle	0,0 %			0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	100,0 %	
Fagerli, Ken	50,0 %	1,00	1,00	0,00	0,40	0,00	0,00	0,00	100,0 %	
Førde, Magne Rørdar	0,0 %	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	100,0 %	
Gjølsvik, Egil	0,0 %	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	100,0 %	
Gnemeid, Bjørte	80,0 %			0,00	0,20	0,00	0,00	0,00	100,0 %	
Hoffmann, Reinhold	0,0 %			0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	100,0 %	
Hommel, Ane	20,0 %	1,00	1,00	0,40	0,40	0,00	0,00	0,00	100,0 %	
Hedrebo, Øystein	33,3 %			0,33	0,33	0,00	0,00	0,00	100,0 %	
Segtnan, Toril Anita	50,0 %	1,00	1,00	0,15	0,35	0,00	0,00	0,00	100,0 %	
Solhaug, Vidar	0,0 %	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0 %	
Stokkeland, Liv Karin	20,0 %	1,00	1,00	0,80	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0 %	
Torvund, Johnny Birger	40,0 %			0,00	0,60	0,00	0,00	0,00	100,0 %	
Ytredal, Rune	0,0 %	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	100,0 %	
Øberg, Bernhard	50,0 %	1,00	1,00	0,20	0,20	0,00	0,00	0,10	100,0 %	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 %	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 %	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 %	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 %	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 %	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 %	

