



Presentasjon av foreløpig årsregnskap 2017
for
formannskapet
12. mars 2018



Hva presenteres?

- Hovedtall
- Resultater
- Driftsinntekter
- Driftsutgifter
- Fordeling av netto driftsutgifter etter resultatområder
- Avviksforklaringer i driftsregnskapet
- Finanskapitlet
- Investeringer
- Lånegjeld
- Fond
- Likviditet
- Oppsummering



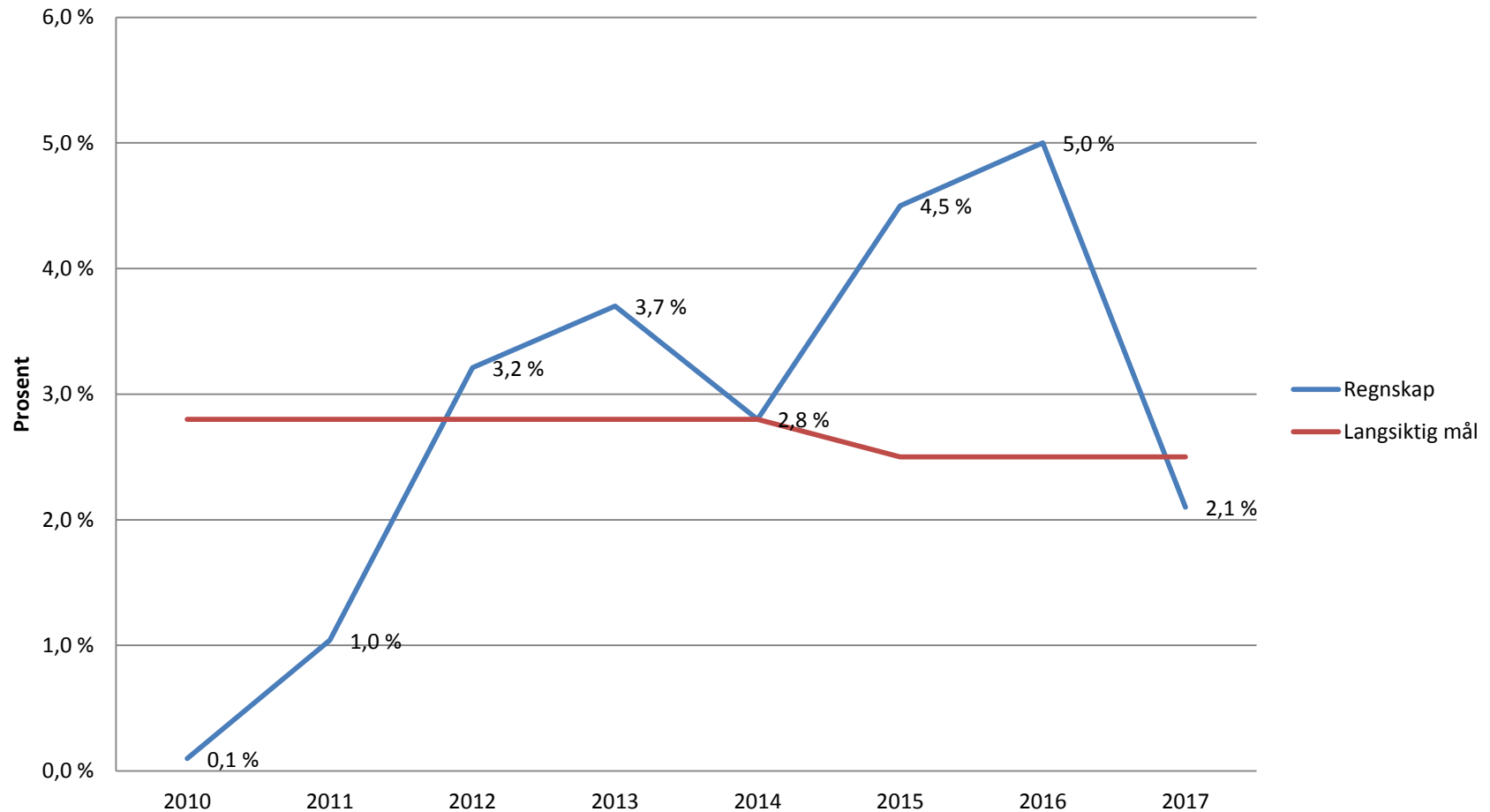
Hovedtall

(tall i mill kr)	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Avvik 2017	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Driftsinntekter	1 171,4	1 102,5	+ 68,9	1 094,0	1 026,4	971,5
Netto drifts- resultat	47,6 (23,8) **	33,2 (9,8) **	+ 14,4 (+14,0) **	54,3	45,7	27,4
Nto driftsres. i % av brutto driftsinntekter	4,1 % (2,1 %) **	3,0 % (0,9 %) **	+ 1,1 % (+ 1,2 %) **	5,0 %	4,5 %	2,8 %
Regnskaps- messig resultat (drift)	33,6	0,0 *	+ 33,6	39,3	37,4	11,0

* Resultatet er i sin helhet disponert til fond ved budsjettbehandlingen iht regelverket.

** Tallene i parentes er reelt netto driftsresultat etter at det er korrigeret for kommunereform-midler og mottatte midler til ulvefond.

Netto driftsresultat i % (Driftsmargin)



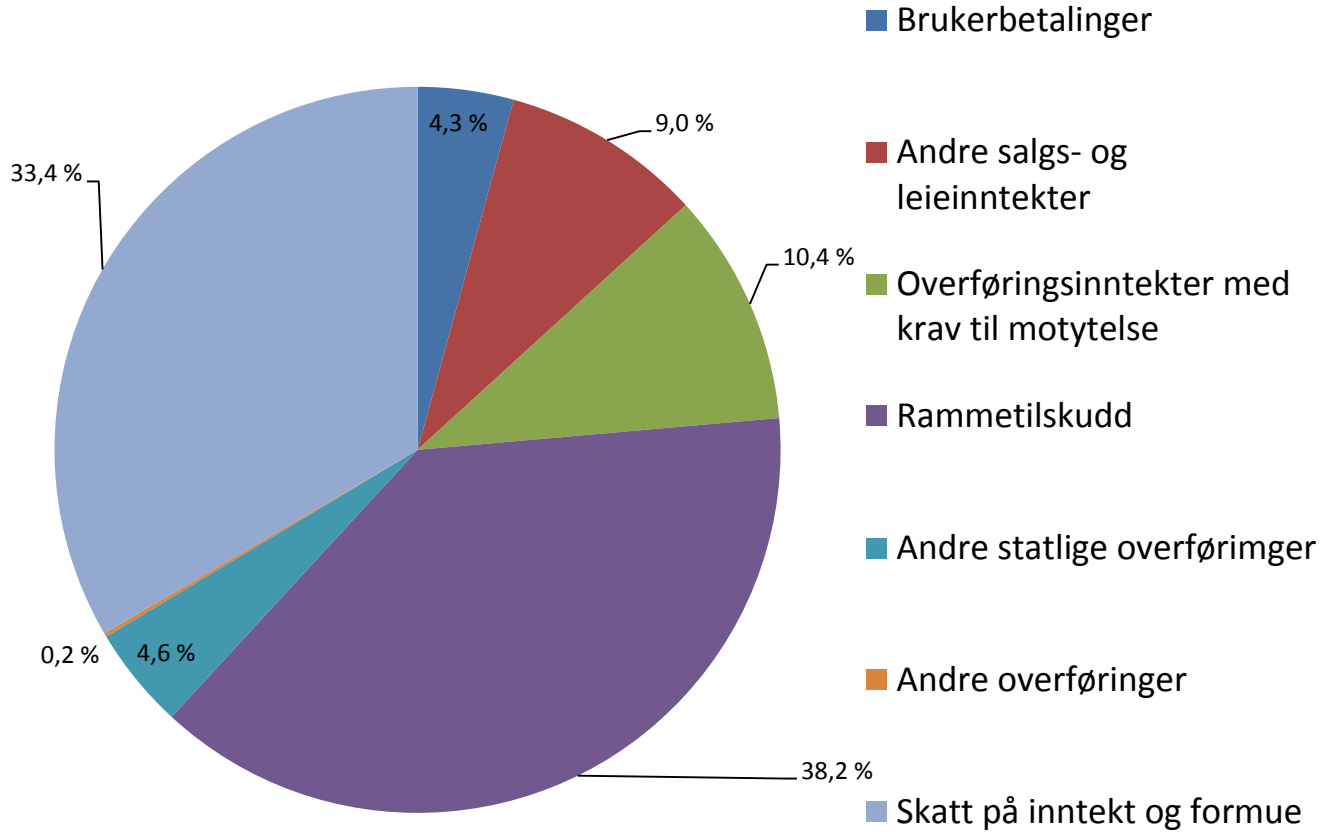
2017-tallet på 2,1 % er netto driftsresultat etter at det er korrigeret for kommunereform-midler og mottatte ulvefond-midler. Uten korrigering er netto driftsresultat 4,1 %.



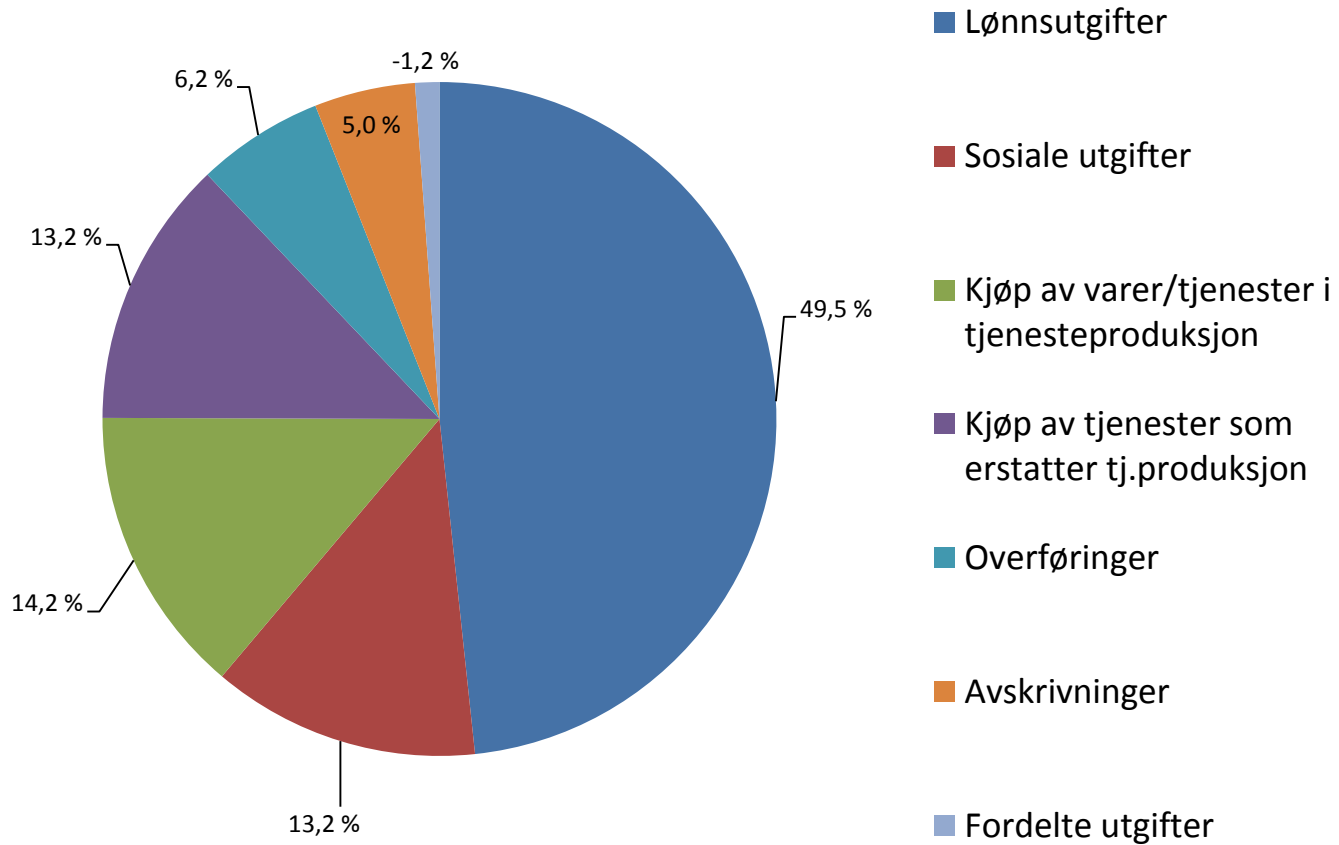
Regnskapsmessig resultat

Opprinnelig budsjettoverskudd	+ 27,2 mill
Merforbruk/mindreinnt. i sektorer/staber:	- 5,5 mill
Mindreforbruk/merinntekter i finans:	<u>+ 11,9 mill</u>
Regnskapsoverskudd (drift):	<u>+ 33,6 mill</u>
Udisponert i investeringsregnskapet:	+ 0 mill

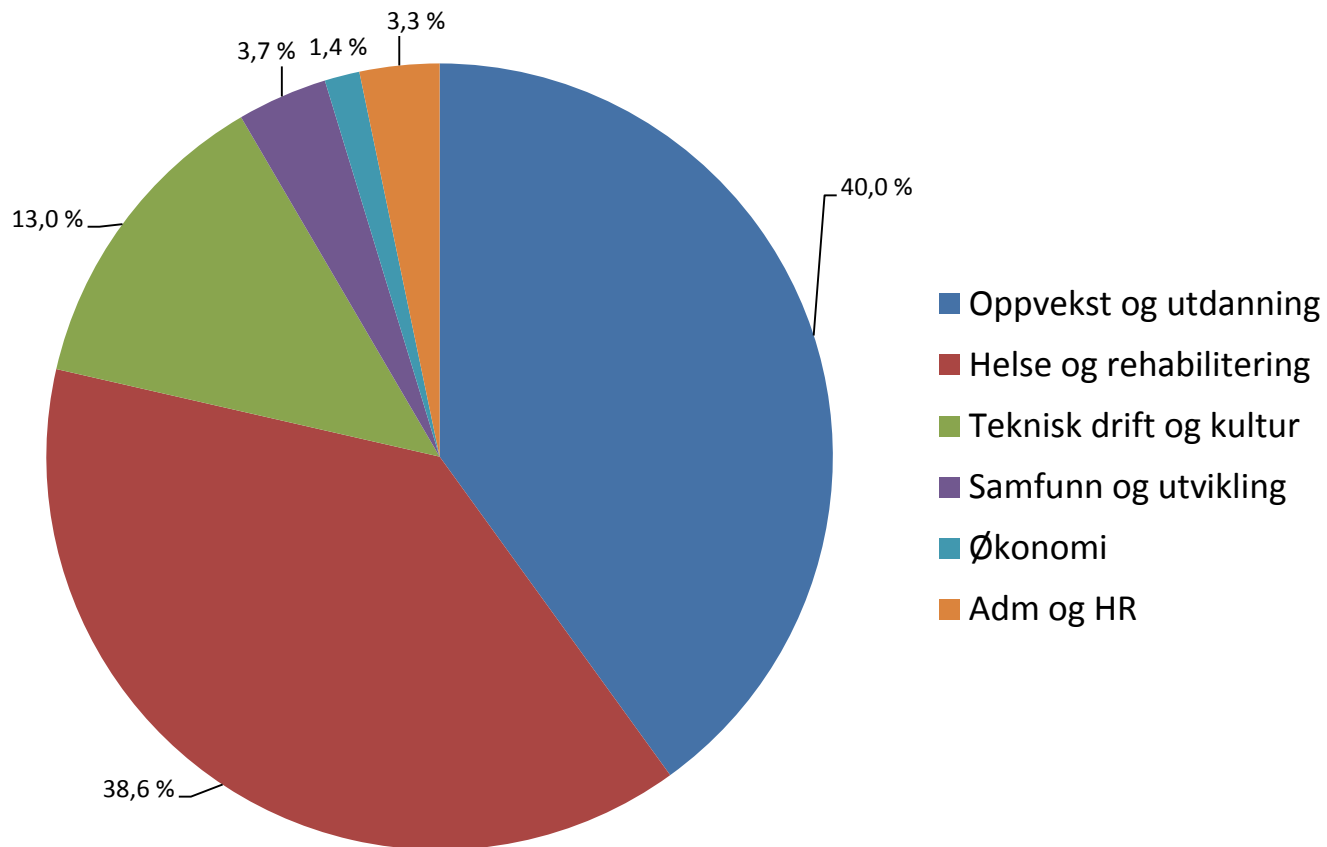
Driftsinntekter pr art



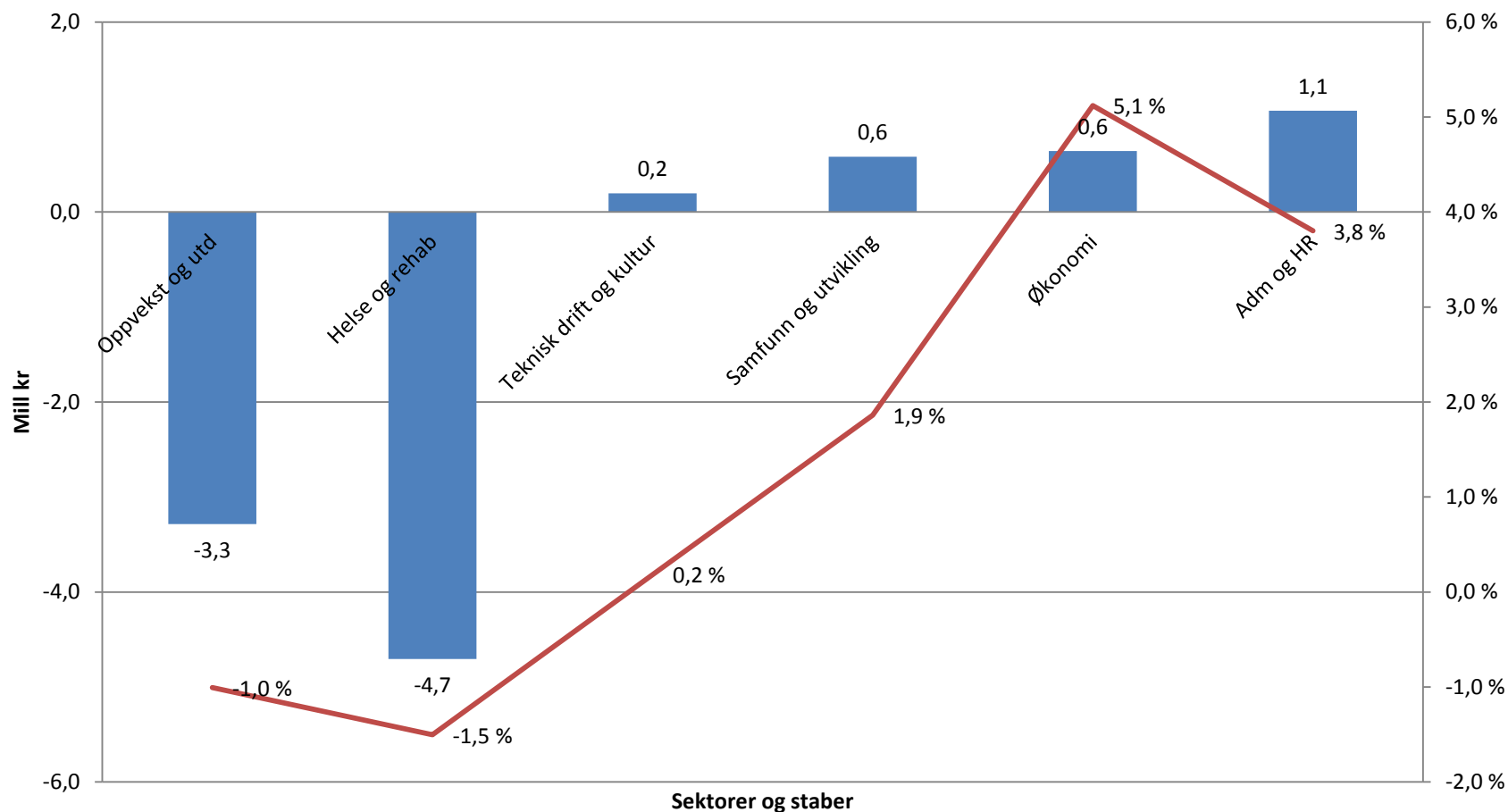
Driftsutgifter pr art



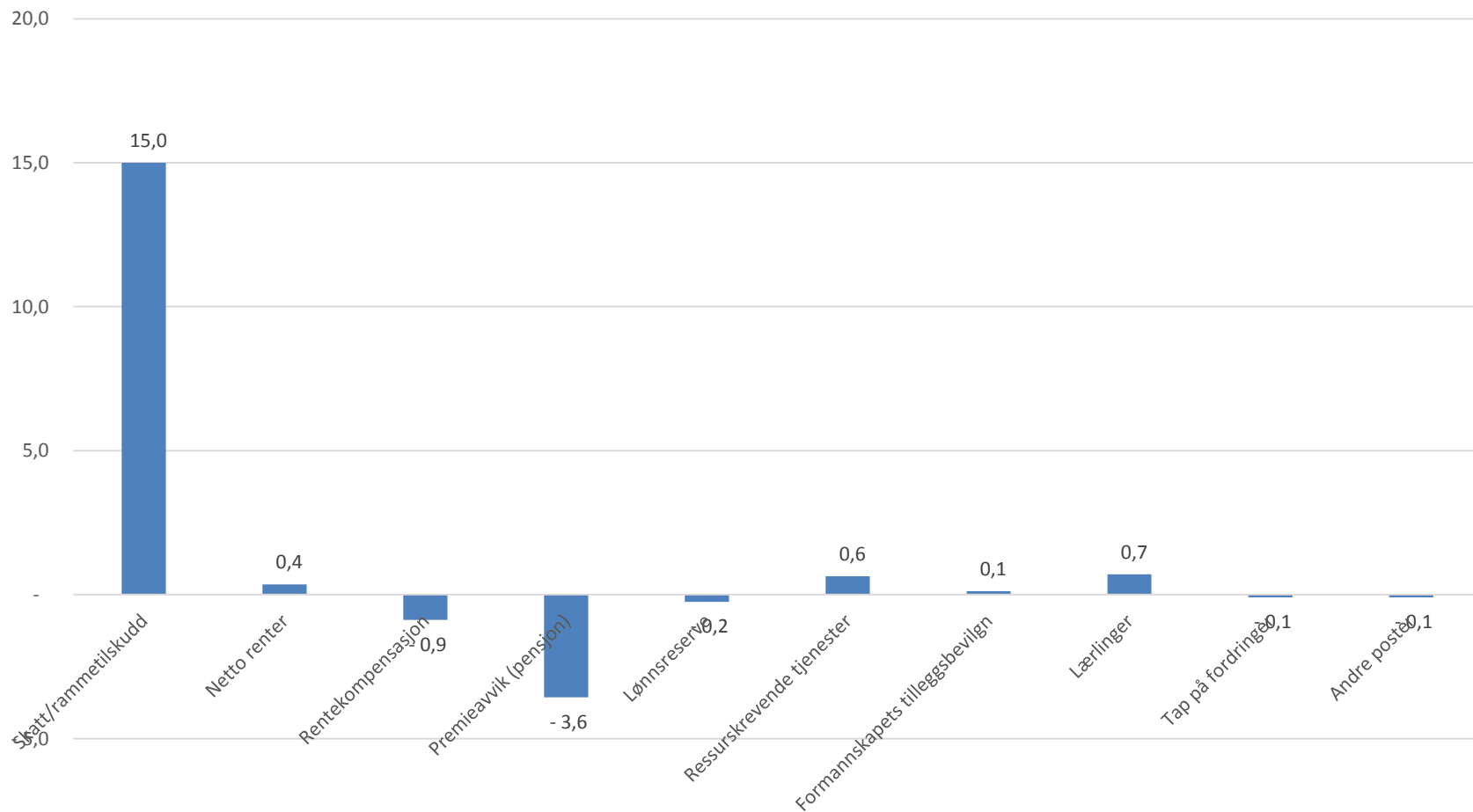
Netto driftsutgifter etter resultatområder



Avvik i driftsregnskapet pr sektor/stab



Avvik i driftsregnskapet på finanskapitlet (i mill kr)

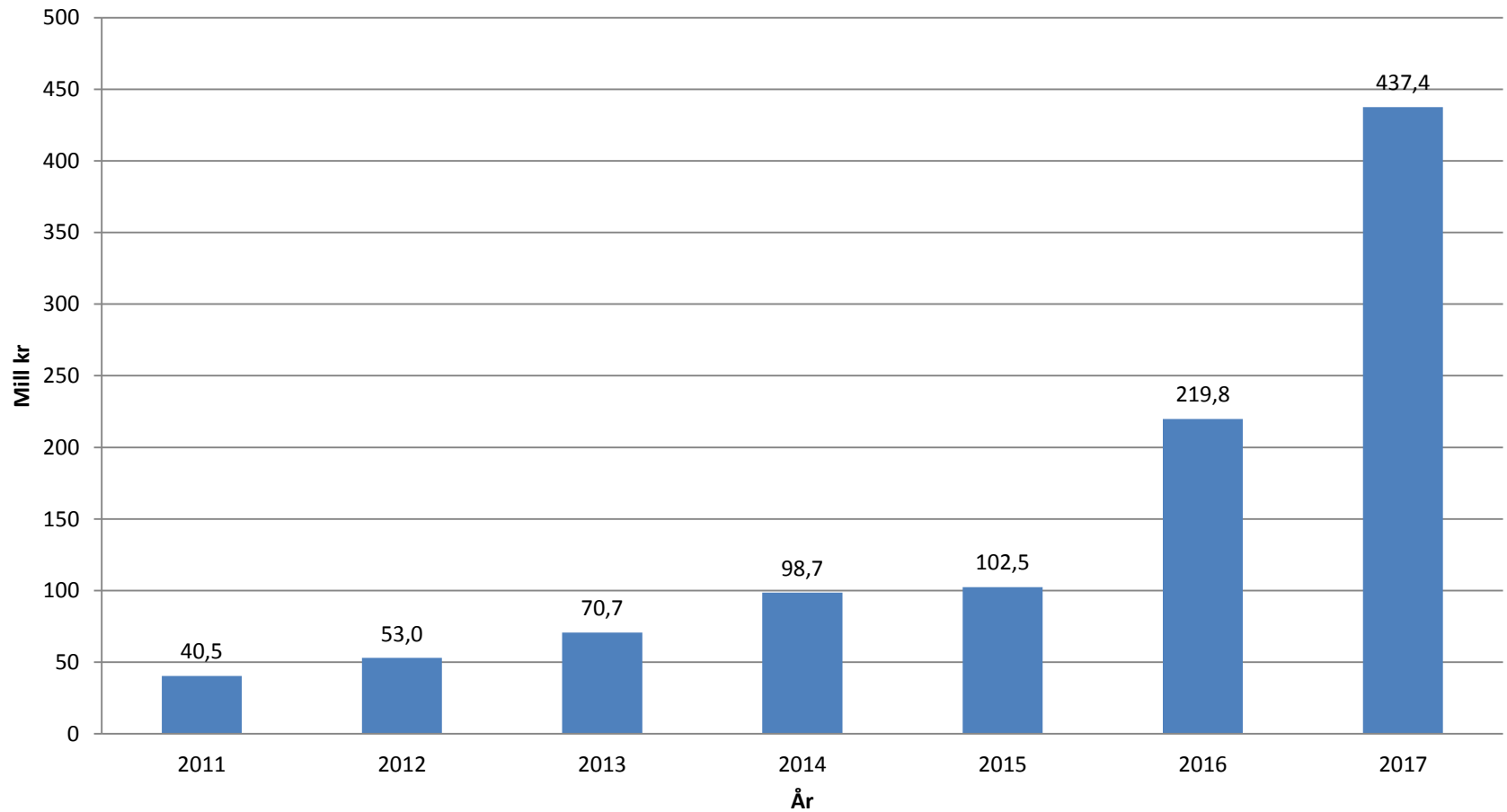




Økt skatteinngang:

- Merinntekten på skatt og rammetilskudd må ses under ett
- Høyere skatteinntekter enn forventet i 2017 for kommunesektoren samlet er den viktigste årsaken til kommunens merinntekt og resultater
- God skattevekst i AHK i 2017 (6,7%) sammenlignet med Akershus-kommuner (5,9%) og landssnittet i kommunene (4,5%)
- Økning i skatteinngangen på landsbasis gir effekt for en lavinntektskommune som Aurskog-Høland
- Bakgrunnen for merskatteveksten ser ut til å ha sammenheng med ekstraordinært store uttak av utbytter som følge av skattereformen
- Merskatteveksten i 2017 må ses som ekstraordinære inntekter og forventes ikke å påvirke det langsiktige inntektsnivået for kommunesektoren

Investeringer ekskl utlån

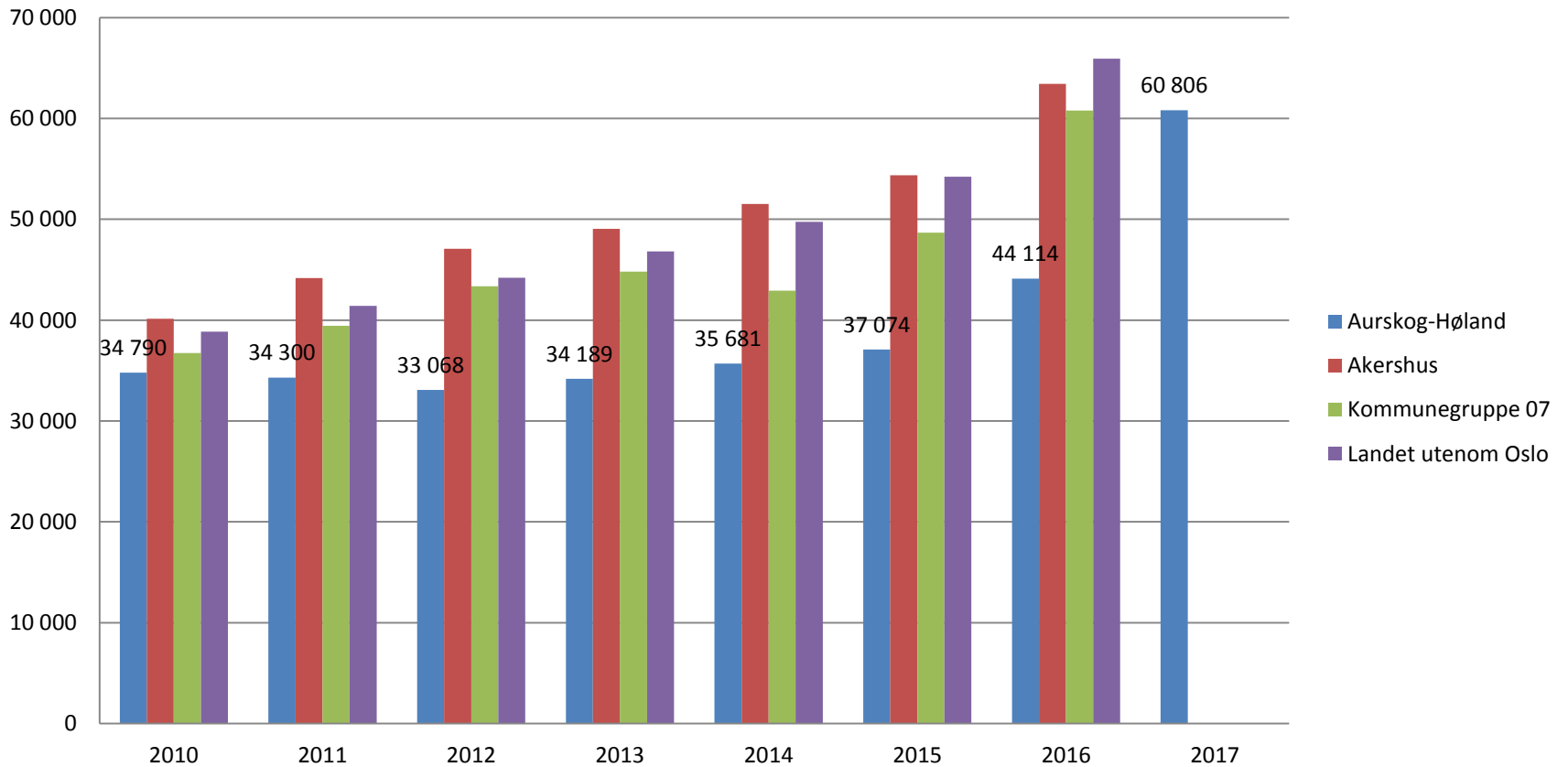


Investeringsoversikt for de største prosjektene

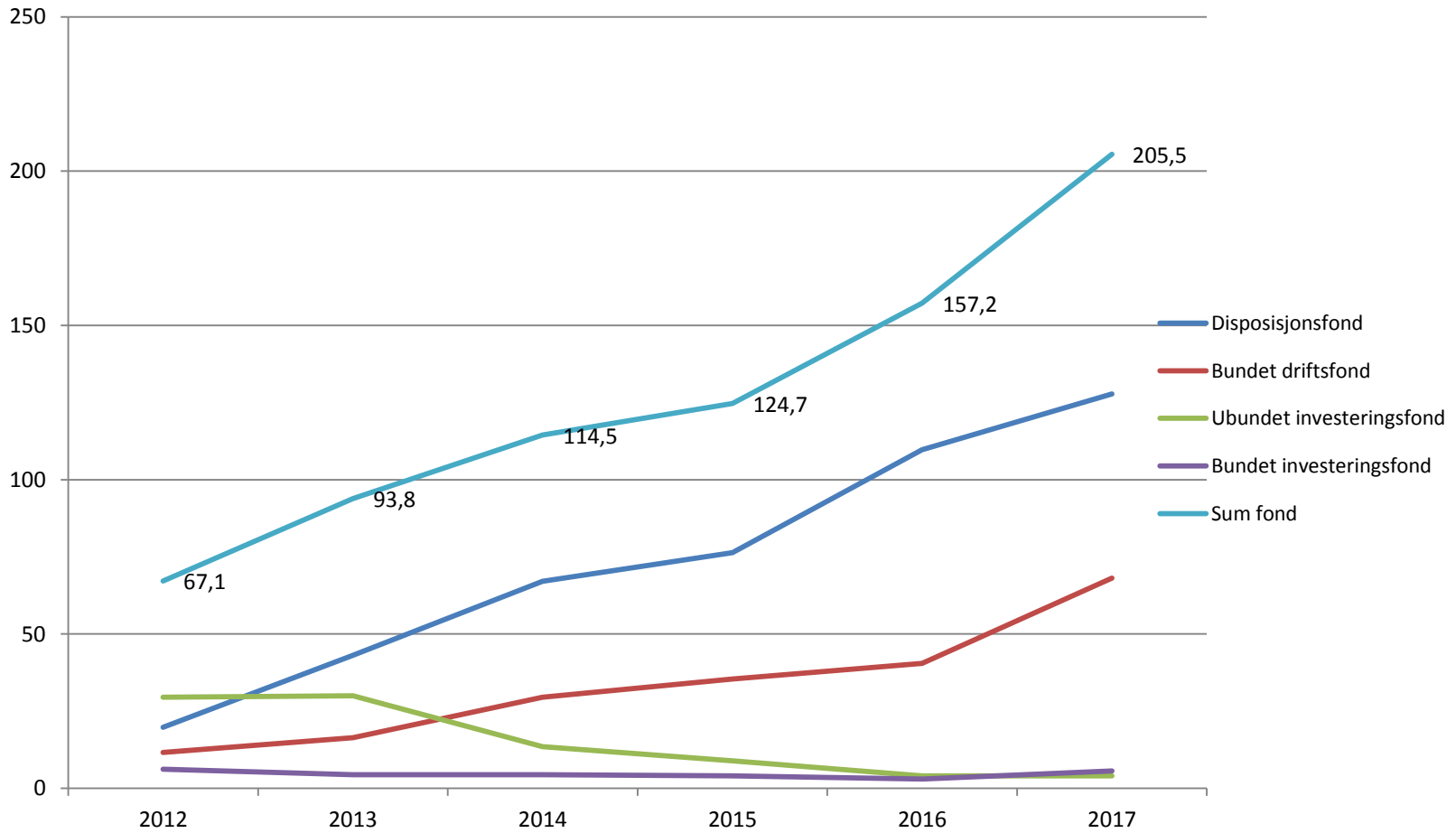
Investeringsprosjekter (tall inkl mva i 1 000 kr)	Oppstarts år	Antatt ferdig år	Regnskapsført tidligere år	Regnskapsført i år	Regnskapsført sum
Bjørkelangen skole	2012	2018	113 880	207 632	321 512
Helsehus	2014	2018	48 947	82 644	131 591
Bjørkebadet	2012	2018	2 505	73 124	75 629
Myrvang	2015	2019	8 073	1 708	9 781
Løken barnehage	2015	2019	3 237	184	3 421
Øvrige investeringer				72 144	
Sum				437 436	

Lånegjeld

Netto lånegjeld i kr pr innbygger



Fondsutvikling (mill kr)



Likviditet

Likviditetsutvikling							
(i mill kr)	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Kontantbeholdning	139,9	141,8	194,9	221,6	350,6	578,9	413,3
Ubrukte lånemidler	-45,5	-26,7	-60,2	-99,6	-191,0	-353,7	-147,7
Bundne investeringsfond	-14,6	-6,2	-4,4	-4,4	-4,0	-3,0	-5,6
Ubundne investeringsfond	-25,4	-29,5	-30,0	-13,5	-8,9	-4,0	-4,0
Driftslikvider	54,4	79,4	100,3	104,1	146,7	218,2	256,0



Oppsummering:

- Nok et godt regnskapsår! (33,6 mill i regnskapsmessig resultat)
- Ekstra skatteinngang - den viktigste forklaringsfaktor til resultatet
- Driftsavvik totalt for sektorer og staber -0,7 %, men
 - enkeltavvik innen de største sektorene
 - større driftsavvik i løpet av året enn tidligere år, og betydelige styrkinger av budsjettene i 2. tert rapportering
- Investeringer: Tidenes største investeringer i 2017
- Likviditet: God likviditet som reflekterer resultatutviklingen de siste årene, og at fondssituasjonen styrkes gradvis