

# Kommunale gebyrer - Budsjett 2018

Berlevåg kommune beregner kommunale gebyrer i tråd med Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalings-tjenester (H-3/14, Kommunal- og moderniseringsdepartementet, februar 2014). Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. En annen sentral begrensning i kommunens handlingsrom er at overskudd fra det enkelte år skal tilbakeføres til abonnentene eller brukerne i form av lavere gebyrer innen de neste fem årene. Dette betyr at hvis kommunen har avsatte overskudd som er eldre enn fire år, må overskuddet brukes til å redusere gebyrene i det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2013 i sin helhet være disponert innen 2018.

## Utfordringer med selvkostbudsjettet

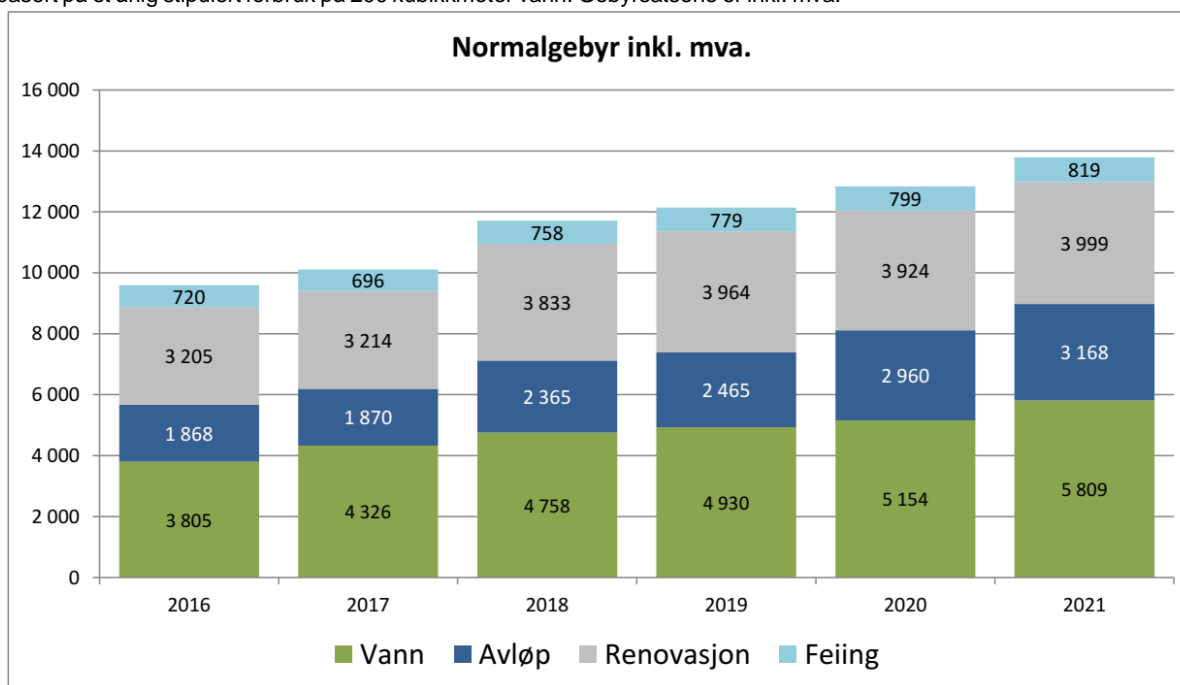
Det er en rekke faktorer som Berlevåg kommune ikke rår over i forhold til hva selvkostresultatet for det enkelte år vil bli. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), gjennomføringsevne på planlagte prosjekter (kapasitetsbegrensninger internt og eksternt), samt (uventede) inntekter fra nye abonnenter eller brukere. I sum fører dette til at det er utfordrende å treffe med budsjettet.

## Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er for 2018 anslått å være 2,01 %. Lønnsvekst fra 2017 til 2018 er satt til 2,70 % mens generell prisvekst er satt til 2,70 %. Budsjettet er utarbeidet den 27. september 2017. Tallene for 2016 er etterkalkyle, tallene for 2017 er prognostiserte verdier og ikke tall fra budsjettet. Tallene for 2018 til 2021 er budsjett/økonomiplan. Ved behov for ytterligere grunnlagstall og beregningsmetoder henvises det til kommunens selvkostmodell Momentum Selvkost Kommune.

## Gebyrutvikling vann, avløp, renovasjon og feiing.

Fra 2017 til 2018 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 16 % for å dekke kommunens kostnader på områdene. Gebyret for avløp øker med 26 %, mens gebyret for feiing øker med 9 %. I perioden 2016 til 2021 øker samlet gebyr med kr 4 196,-, fra kr 9 598,- i 2016 til kr 13 794,- i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 8 %. I stolpediagrammet under er gebyret for vann og avløp basert på et årlig stipulert forbruk på 200 kubikkmeter vann. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Årlig gebyrendring fra året før	2018	2019	2020	2021
Vann	10,0 %	3,6 %	4,5 %	12,7 %
Avløp	26,5 %	4,2 %	20,1 %	7,0 %
Renovasjon	19,3 %	3,4 %	-1,0 %	1,9 %
Feiing	8,8 %	2,8 %	2,6 %	2,5 %
<b>Total endring</b>	<b>15,9 %</b>	<b>3,6 %</b>	<b>5,8 %</b>	<b>7,5 %</b>

Dette forslaget til gebyrsatser for 2018 er utarbeidet i samarbeid med Momentum Selvkost AS. Berlevåg kommune benytter selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune til for- og etterkalkulasjon av kommunale gebyrer. Modellen benyttes for tiden av flere enn 250 norske kommuner. Momentum Selvkost AS har mer enn 10 års erfaring med selvkostproblematikk og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost.

## Vann - 2016 til 2021

### Vanngebyrsatser

I Berlevåg kommune er vanngebyret todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. Fastgebyret utgjør 50 % av de totale gebyrinntektene. Fra 2017 til 2018 foreslås det at vanngebyret øker med 10 % fra kr 4 326,- til kr 4 758,-. I perioden 2016 til 2021 vil årsgebyret totalt øke med kr 2 004,-, hvorav kr 431,- er endringen fra 2017 til 2018. Budsjettet legger opp til en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 9 % i årene 2016 til 2021. Samlet gebyrøkning i perioden er fra kr 3 805,- i 2016 til kr 5 809,- i 2021. I tabellen under er vanngebyret basert på et årlig stipulert forbruk på 200 kubikkmeter vann. De siste årene har Berlevåg kommune hatt lave gebyrer på vannsektoren for å tilbakeføre selvkostfond til innbyggerne. Økningen som foreslås for de kommende årene vil bringe gebyrene tilbake til et normalnivå der gebyrinntektene alene skal dekke kommunens nødvendige kostnader på vannsektoren. Gebyrsatsene er inkl. mva.

Vanngebyrsatser	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Abonnementsgebyr (kr/abonnet)</b>	<b>kr 2 515</b>	<b>kr 2 796</b>	<b>kr 3 038</b>	<b>kr 3 148</b>	<b>kr 3 289</b>	<b>kr 3 706</b>
Årlig endring		11 %	9 %	4 %	4 %	13 %
<b>Forbruksgebyr (kr/m<sup>3</sup>)</b>	<b>kr 6,45</b>	<b>kr 7,65</b>	<b>kr 8,60</b>	<b>kr 8,91</b>	<b>kr 9,33</b>	<b>kr 10,51</b>
Årlig endring		19 %	12 %	4 %	5 %	13 %
<b>Arsgebyr inklusiv mva.</b>	<b>kr 3 805</b>	<b>kr 4 326</b>	<b>kr 4 758</b>	<b>kr 4 930</b>	<b>kr 5 154</b>	<b>kr 5 809</b>
Årlig endring		14 %	10 %	4 %	5 %	13 %

### Driftsutgifter Vann

Fra 2017 til 2018 forventes driftsutgiftene å øke med rundt 6 % fra 1,9 millioner kr til 2,0 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker driftsutgiftene med 0,3 millioner kr, fra 1,9 millioner kr i 2016 til 2,2 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 3 %. Lønnsutgiftene utgjør rundt 45 % av de totale driftsutgiftene.

Driftsutgifter Vann	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
10**** Lønn	762 767	904 750	929 179	954 266	980 032	1 006 493	45 %
11**** Varer og tjenester	465 285	471 278	541 787	556 415	571 438	586 867	26 %
12**** Varer og tjenester	674 620	511 304	525 109	539 287	553 848	568 802	28 %
14**** Overføringsutgifter	9 853	20 000	20 540	21 095	21 664	22 249	1 %
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>1 912 525</b>	<b>1 907 333</b>	<b>2 016 615</b>	<b>2 071 063</b>	<b>2 126 982</b>	<b>2 184 410</b>	<b>100 %</b>
Årlig endring		0 %	6 %	3 %	3 %	3 %	

### Kapitalkostnader Vann

Fra 2017 til 2018 forventes kapitalkostnadene å øke med rundt 2 % fra 2,0 millioner kr til 2,1 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 reduseres kapitalkostnadene med 0,2 millioner kr, fra 1,9 millioner kr i 2016 til 1,7 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig reduksjon på 2 %. Avskrivningskostnadene utgjør ca. 73 % av de totale kapitalkostnadene.

Kapitalkostnader Vann	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Avskrivningskostnad	1 494 382	1 564 946	1 564 946	889 147	889 147	889 147	68 %
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	0	33 838	102 088	167 338	256 588	5 %
Kalkulatorisk rente	371 360	440 870	409 415	384 751	366 880	349 008	22 %
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	0	13 603	54 302	107 357	167 512	199 130	5 %
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>1 865 742</b>	<b>2 019 419</b>	<b>2 062 501</b>	<b>1 483 344</b>	<b>1 590 877</b>	<b>1 693 873</b>	<b>100 %</b>
Årlig endring		8 %	2 %	-28 %	7 %	6 %	

### Indirekte kostnader Vann

Fra 2017 til 2018 forventes de indirekte kostnadene å øke med rundt 3 % fra 283,4 tusen kr til 291,1 tusen kr. I perioden 2016 til 2021 øker indirekte kostnader med 39,3 tusen kr, fra 276,0 tusen kr i 2016 til 315,3 tusen kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 3 %. De indirekte driftsutgiftene utgjør 100 % av de totale indirekte kostnadene.

Indirekte kostnader Vann	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Indirekte driftsutgifter (netto)	275 958	283 409	291 061	298 919	306 990	315 279	100 %
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>275 958</b>	<b>283 409</b>	<b>291 061</b>	<b>298 919</b>	<b>306 990</b>	<b>315 279</b>	<b>100 %</b>
Årlig endring		3 %	3 %	3 %	3 %	3 %	

## Gebyrinntekter Vann

Fra 2017 til 2018 forventes gebyrinntektene å øke med rundt 31 % fra 2,6 millioner kr til 3,4 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker gebyrinntektene med 0,8 millioner kr, fra 3,3 millioner kr i 2016 til 4,2 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 5 %. Konto 164008 Fastavgift vann, bolig utgjør 42 % av de totale gebyrinntektene.

Gebyrinntekter Vann	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
164008 Fastavgift vann, bolig	1 079 438	1 198 369	1 307 873	1 433 609	1 595 465	2 068 636	42 %
164018 Vannavgift bolig	954 984	1 138 259	1 138 259	1 138 259	1 138 259	1 138 259	32 %
164038 Fastavgift vann, næring	191 691	214 840	214 840	214 840	214 840	214 840	6 %
Øvrige gebyrinntekter	1 099 625	58 115	750 000	750 000	750 000	750 000	20 %
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>3 325 738</b>	<b>2 609 583</b>	<b>3 410 972</b>	<b>3 536 708</b>	<b>3 698 564</b>	<b>4 171 735</b>	<b>100 %</b>
Årlig endring		-22 %	31 %	4 %	5 %	13 %	

## Øvrige inntekter Vann

Fra 2017 til 2018 forventes øvrige inntekter å reduseres med rundt 75 % fra 69,6 tusen kr til 17,4 tusen kr. I perioden 2016 til 2021 reduseres øvrige inntekter med 270,5 tusen kr, fra 289,2 tusen kr i 2016 til 18,7 tusen kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig reduksjon på 42 %. Reduksjonen skyldes at inntektene på 17-serien er sykelønnsrefusjoner. Det er usikkert om disse vil komme i et gitt år og i så fall med hvilket beløp, derfor er det ikke budsjettert med slike inntekter i årene fremover.

Øvrige inntekter Vann	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
16**** Øvrige salgsinntekter	167 908	16 970	17 394	17 829	18 275	18 732	60 %
17**** Refusjoner	121 328	52 621	0	0	0	0	40 %
<b>Sum øvrige inntekter</b>	<b>289 236</b>	<b>69 591</b>	<b>17 394</b>	<b>17 829</b>	<b>18 275</b>	<b>18 732</b>	<b>100 %</b>
Årlig endring		-76 %	-75 %	2 %	2 %	3 %	

## Selvkostoppstilling Vann

Selvkostregnskap	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Direkte driftsutgifter	1 912 525	1 907 333	2 016 615	2 071 063	2 126 982	2 184 410	2 243 390
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	371 360	454 473	463 717	492 109	534 392	548 138	525 109
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	1 494 382	1 564 946	1 598 784	991 236	1 056 486	1 145 736	1 145 736
Indirekte kostnader (drift og kapital)	275 958	283 409	291 061	298 919	306 990	315 279	323 791
- Øvrige inntekter	-289 236	-69 591	-17 394	-17 829	-18 275	-18 732	-19 200
+/- Andre inntekter og kostnader	1 210 013	0	0	0	0	0	0
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>4 975 002</b>	<b>4 140 569</b>	<b>4 352 782</b>	<b>3 835 498</b>	<b>4 006 575</b>	<b>4 174 831</b>	<b>4 218 825</b>
Gebyrinntekter	3 325 738	2 609 583	3 410 972	3 536 708	3 698 564	4 171 735	4 218 794
<b>Selvkostresultat</b>	<b>-1 649 264</b>	<b>-1 530 986</b>	<b>-941 810</b>	<b>-298 789</b>	<b>-308 010</b>	<b>-3 096</b>	<b>-31</b>
Selvkost dekningsgrad i %	67 %	63 %	78 %	92 %	92 %	100 %	100 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Inngående balanse 01.01</b>	<b>4 590 370</b>	<b>3 004 521</b>	<b>1 518 539</b>	<b>597 786</b>	<b>308 010</b>	<b>3 096</b>	<b>31</b>
+/- Selvkostresultat	-1 649 264	-1 530 986	-941 810	-298 789	-308 010	-3 096	-31
+/- Kalkulatorisk rente fond/underskudd	63 415	45 004	21 057	9 013	3 096	31	0
<b>Utgående balanse 31.12</b>	<b>3 004 521</b>	<b>1 518 539</b>	<b>597 786</b>	<b>308 010</b>	<b>3 096</b>	<b>31</b>	<b>0</b>
Selvkostgrad i %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

## Avløp - 2016 til 2021

### Avløpgebyrsatser

I Berlevåg kommune er avløpgebyret todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. Fastgebyret er imidlertid satt til 0,- kroner. Fra 2017 til 2018 foreslås det at avløpgebyret øker med 26 % fra kr 1 870,- til kr 2 365,-. I perioden 2016 til 2021 vil årsgebyret totalt øke med kr 1 300,-, hvorav kr 495,- er endringen fra 2017 til 2018. Budsjettet legger opp til en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 11 % i årene 2016 til 2021. Samlet gebyrøkning i perioden er fra kr 1 868,- i 2016 til kr 3 168,- i 2021. I tabellen under er avløpgebyret basert på et årlig stipulert forbruk på 200 kubikkmeter vann. De siste årene har Berlevåg kommune hatt lave gebyrer på avløpssektoren for å tilbakeføre selvkostfond til innbyggerne. Økningen som foreslås for de kommende årene vil bringe gebyrene tilbake til et normalnivå der gebyrinntektene alene skal dekke kommunens nødvendige kostnader på avløpssektoren. Gebyrsatsene er inkl. mva.

Avløpgebyrsatser	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Abonnementsgebyr (kr/abonnet)</b>	<b>kr 0</b>	<b>kr 0</b>	<b>kr 0</b>	<b>kr 0</b>	<b>kr 0</b>	<b>kr 0</b>
Årlig endring		0 %	0 %	0 %	0 %	0 %
<b>Forbruksgebyr (kr/m3)</b>	<b>kr 9,34</b>	<b>kr 9,35</b>	<b>kr 11,83</b>	<b>kr 12,33</b>	<b>kr 14,80</b>	<b>kr 15,84</b>
Årlig endring		0 %	26 %	4 %	20 %	7 %
<b>Årsgebyr inklusiv mva.</b>	<b>kr 1 868</b>	<b>kr 1 870</b>	<b>kr 2 365</b>	<b>kr 2 465</b>	<b>kr 2 960</b>	<b>kr 3 168</b>
Årlig endring		0 %	26 %	4 %	20 %	7 %

### Driftsutgifter Avløp

Fra 2017 til 2018 forventes driftsutgiftene å reduseres med rundt 3 % fra 1,2 millioner kr til 1,2 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker driftsutgiftene med 0,1 millioner kr, fra 1,2 millioner kr i 2016 til 1,3 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 1 %. Lønnsutgiftene utgjør rundt 52 % av de totale driftsutgiftene.

Driftsutgifter Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
10**** Lønn	536 847	630 715	647 744	665 233	683 194	701 641	52 %
11**** Varer og tjenester	120 849	139 687	143 458	147 332	151 310	155 395	12 %
12**** Varer og tjenester	560 354	353 628	393 176	403 791	414 694	425 890	35 %
14**** Overføringsutgifter	14 822	100 000	0	0	0	0	2 %
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>1 232 873</b>	<b>1 224 029</b>	<b>1 184 378</b>	<b>1 216 356</b>	<b>1 249 198</b>	<b>1 282 926</b>	<b>100 %</b>
Årlig endring		-1 %	-3 %	3 %	3 %	3 %	

### Kapitalkostnader Avløp

Fra 2017 til 2018 forventes kapitalkostnadene å øke med rundt 1 % fra 0,82 millioner kr til 0,82 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker kapitalkostnadene med 0,26 millioner kr, fra 0,72 millioner kr i 2016 til 0,98 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 6 %. Avskrivningskostnadene utgjør ca. 75 % av de totale kapitalkostnadene.

Kapitalkostnader Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Avskrivningskostnad	559 666	611 510	611 510	611 510	611 510	611 510	70 %
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	0	0	54 250	86 500	124 750	5 %
Kalkulatorisk rente	165 035	206 054	193 763	181 471	169 180	156 889	21 %
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	0	0	16 784	46 740	74 420	87 674	4 %
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>724 701</b>	<b>817 564</b>	<b>822 056</b>	<b>893 971</b>	<b>941 610</b>	<b>980 822</b>	<b>100 %</b>
Årlig endring		13 %	1 %	9 %	5 %	4 %	

### Indirekte kostnader Avløp

Fra 2017 til 2018 forventes de indirekte kostnadene å øke med rundt 3 % fra 246,6 tusen kr til 253,3 tusen kr. I perioden 2016 til 2021 øker indirekte kostnader med 34,2 tusen kr, fra 240,2 tusen kr i 2016 til 274,4 tusen kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 3 %. De indirekte driftsutgiftene utgjør ca. 100 % av de totale indirekte kostnadene.

Indirekte kostnader Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Indirekte driftsutgifter (netto)	240 165	246 650	253 309	260 148	267 172	274 386	100 %
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>240 165</b>	<b>246 650</b>	<b>253 309</b>	<b>260 148</b>	<b>267 172</b>	<b>274 386</b>	<b>100 %</b>
Årlig endring		3 %	3 %	3 %	3 %	3 %	

### Gebyrinntekter Avløp

Fra 2017 til 2018 forventes gebyrinntektene å øke med rundt 25 % fra 1,5 millioner kr til 1,9 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker gebyrinntektene med 0,9 millioner kr, fra 1,7 millioner kr i 2016 til 2,5 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 9 %. Konto 164000 Avgiftspliktige gebyrer utgjør 100 % av de totale gebyrinntektene.

Gebyrinntekter Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
164000 Avgiftspliktige gebyrer	1 670 125	1 505 240	1 883 390	1 963 039	2 356 398	2 523 063	100 %
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>1 670 125</b>	<b>1 505 240</b>	<b>1 883 390</b>	<b>1 963 039</b>	<b>2 356 398</b>	<b>2 523 063</b>	<b>100 %</b>
Årlig endring		-10 %	25 %	4 %	20 %	7 %	

### Øvrige inntekter Avløp

Fra 2017 til 2018 forventes øvrige inntekter å øke med rundt 3 % fra 12,9 tusen kr til 13,2 tusen kr. I perioden 2016 til 2021 reduseres øvrige inntekter med 113,8 tusen kr, fra 128,0 tusen kr i 2016 til 14,2 tusen kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig reduksjon på 36 %. Reduksjonen fra 2016 til 2017 skyldes at inntektene på 17-serien er sykkelønnsrefusjoner. Det er usikkert om disse vil komme i et gitt år og i så fall med hvilket beløp, derfor er det ikke budsjettert med slike inntekter i årene fremover.

Øvrige inntekter Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
16**** Øvrige salgsinntekter	34 995	12 855	13 176	13 506	13 843	14 190	52 %
17**** Refusjoner	92 966	0	0	0	0	0	48 %
<b>Sum øvrige inntekter</b>	<b>127 961</b>	<b>12 855</b>	<b>13 176</b>	<b>13 506</b>	<b>13 843</b>	<b>14 190</b>	<b>100 %</b>
Årlig endring		-90 %	3 %	2 %	3 %	2 %	

## Selvkostoppstilling Avløp

Selvkostregnskap	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Direkte driftsutgifter	1 232 873	1 224 029	1 184 378	1 216 356	1 249 198	1 282 926	1 317 565
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	165 035	206 054	210 546	228 211	243 600	244 562	229 763
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	559 666	611 510	611 510	665 760	698 010	736 260	736 260
Indirekte kostnader (drift og kapital)	240 165	246 650	253 309	260 148	267 172	274 386	281 795
- Øvrige inntekter	-127 961	-12 855	-13 176	-13 506	-13 843	-14 190	-14 544
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>2 069 778</b>	<b>2 275 388</b>	<b>2 246 567</b>	<b>2 356 970</b>	<b>2 444 137</b>	<b>2 523 945</b>	<b>2 550 839</b>
Gebyrinntekter	1 670 125	1 505 240	1 883 390	1 963 039	2 356 398	2 523 063	2 550 830
<b>Selvkostresultat</b>	<b>-399 652</b>	<b>-770 147</b>	<b>-363 177</b>	<b>-393 931</b>	<b>-87 739</b>	<b>-882</b>	<b>-9</b>
Selvkost dekningsgrad i %	81 %	66 %	84 %	83 %	96 %	100 %	100 %
<b>Selvkostfond/fremførbart underskudd</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Inngående balanse 01.01</b>	<b>1 942 857</b>	<b>1 572 558</b>	<b>826 279</b>	<b>476 060</b>	<b>87 739</b>	<b>882</b>	<b>9</b>
+/- Selvkostresultat	-399 652	-770 147	-363 177	-393 931	-87 739	-882	-9
+/- Kalkulatorisk rente fond/underskudd	29 353	23 868	12 958	5 610	882	9	0
<b>Utgående balanse 31.12</b>	<b>1 572 558</b>	<b>826 279</b>	<b>476 060</b>	<b>87 739</b>	<b>882</b>	<b>9</b>	<b>0</b>
Selvkostgrad i %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

### Renovasjon - 2016 til 2021

#### Renovasjon - gebyrsatser

Fra 2017 til 2018 foreslås det at gebyret for renovasjon øker med 19 % fra kr 3 214,- til kr 3 833,-. I perioden 2016 til 2021 vil årsgebyret totalt øke med kr 794,-, hvorav kr 619,- er endringen fra 2017 til 2018. Budsjettet legger opp til en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 5 % i årene 2016 til 2021. Samlet gebyrøkning i perioden er fra kr 3 205,- i 2016 til kr 3 999,- i 2021. Gebyrsatsene er inkl. mva.

Renovasjon - gebyrsatser	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Normalgebyr</b>	<b>kr 3 205</b>	<b>kr 3 214</b>	<b>kr 3 833</b>	<b>kr 3 964</b>	<b>kr 3 924</b>	<b>kr 3 999</b>
Årlig endring		0 %	19 %	3 %	-1 %	2 %

#### Driftsutgifter Renovasjon

Fra 2017 til 2018 forventes driftsutgiftene å øke med rundt 14 % fra 1,7 millioner kr til 2,0 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker driftsutgiftene med 0,3 millioner kr, fra 1,9 millioner kr i 2016 til 2,2 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 3 %. Lønnsutgiftene utgjør rundt 5 % av de totale driftsutgiftene.

Driftsutgifter Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
10**** Lønn	109 092	100 592	103 308	106 098	108 962	111 904	5 %
11**** Varer og tjenester	24 622	29 441	30 236	31 053	31 891	32 752	2 %
12**** Varer og tjenester	109 244	8 745	8 981	9 224	9 473	9 729	1 %
13**** Tjenester som erstatter kommunal tjenest.	1 657 626	1 580 000	1 817 566	1 881 181	1 947 022	2 015 168	92 %
14**** Overføringsutgifter	6 289	0	0	0	0	0	0 %
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>1 906 873</b>	<b>1 718 779</b>	<b>1 960 092</b>	<b>2 027 555</b>	<b>2 097 348</b>	<b>2 169 553</b>	<b>100 %</b>
Årlig endring		-10 %	14 %	3 %	3 %	3 %	

#### Kapitalkostnader Renovasjon

Fra 2017 til 2018 forventes kapitalkostnadene å reduseres med rundt 2 % fra 99,3 tusen kr til 97,5 tusen kr. I perioden 2016 til 2021 reduseres kapitalkostnadene med 6,7 tusen kr, fra 98,9 tusen kr i 2016 til 92,2 tusen kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig reduksjon på 1 %. Avskrivningskostnadene utgjør ca. 91 % av de totale kapitalkostnadene.

Kapitalkostnader Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Avskrivningskostnad	87 790	87 790	87 790	87 790	87 790	87 790	91 %
Kalkulatorisk rente	11 088	11 470	9 705	7 941	6 176	4 411	9 %
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>98 877</b>	<b>99 259</b>	<b>97 495</b>	<b>95 730</b>	<b>93 966</b>	<b>92 201</b>	<b>100 %</b>
Årlig endring		0 %	-2 %	-2 %	-2 %	-2 %	

#### Indirekte kostnader Renovasjon

Fra 2017 til 2018 forventes de indirekte kostnadene å øke med rundt 3 % fra 0,20 millioner kr til 0,21 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker indirekte kostnader med 0,03 millioner kr, fra 0,20 millioner kr i 2016 til 0,22 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 3 %. De indirekte driftsutgiftene utgjør 100 % av de totale gebyrinntektene.

Indirekte kostnader Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Indirekte driftsutgifter (netto)	195 349	200 624	206 041	211 604	217 317	223 185	100 %
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>195 349</b>	<b>200 624</b>	<b>206 041</b>	<b>211 604</b>	<b>217 317</b>	<b>223 185</b>	<b>100 %</b>
Årlig endring		3 %	3 %	3 %	3 %	3 %	

## Gebyrinntekter Renovasjon

Fra 2017 til 2018 forventes gebyrinntektene å øke med rundt 19 % fra 2,0 millioner kr til 2,4 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker gebyrinntektene med 0,5 millioner kr, fra 2,1 millioner kr i 2016 til 2,5 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 4 %. Konto 164000 Avgiftspliktige gebyrer utgjør 100 % av de totale gebyrinntektene.

Gebyrinntekter Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
164000 Avgiftspliktige gebyrer	2 056 878	2 029 578	2 413 589	2 496 003	2 471 278	2 517 935	100 %
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>2 056 878</b>	<b>2 029 578</b>	<b>2 413 589</b>	<b>2 496 003</b>	<b>2 471 278</b>	<b>2 517 935</b>	<b>100 %</b>
Årlig endring		-1 %	19 %	3 %	-1 %	2 %	

## Selvkostoppstilling Renovasjon

Selvkostregnskap	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Direkte driftsutgifter	1 906 873	1 718 779	1 960 092	2 027 555	2 097 348	2 169 553	2 244 252
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	11 088	11 470	9 705	7 941	6 176	4 411	2 647
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	87 790	87 790	87 790	87 790	87 790	87 790	87 790
Indirekte kostnader (drift og kapital)	195 349	200 624	206 041	211 604	217 317	223 185	229 211
- Øvrige inntekter	-26 204	0	0	0	0	0	0
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>2 174 896</b>	<b>2 018 662</b>	<b>2 263 627</b>	<b>2 334 889</b>	<b>2 408 631</b>	<b>2 484 938</b>	<b>2 563 899</b>
Gebyrinntekter	2 056 878	2 029 578	2 413 589	2 496 003	2 471 278	2 517 935	2 563 575
<b>Selvkostresultat</b>	<b>-118 018</b>	<b>10 916</b>	<b>149 962</b>	<b>161 114</b>	<b>62 647</b>	<b>32 997</b>	<b>-324</b>
Selvkost dekningsgrad i %	95 %	101 %	107 %	107 %	103 %	101 %	100 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Inngående balanse 01.01</b>	<b>-274 351</b>	<b>-397 982</b>	<b>-394 956</b>	<b>-251 425</b>	<b>-93 745</b>	<b>-32 353</b>	<b>325</b>
+/- Selvkostresultat	-118 018	10 916	149 962	161 114	62 647	32 997	-325
+/- Kalkulatorisk rente fond/underskudd	-5 614	-7 890	-6 431	-3 434	-1 255	-319	3
<b>Utgående balanse 31.12</b>	<b>-397 982</b>	<b>-394 956</b>	<b>-251 425</b>	<b>-93 745</b>	<b>-32 353</b>	<b>325</b>	<b>3</b>
Selvkostgrad i %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

## Feiing - 2016 til 2021

### Feiing - gebyrsatser

Fra 2017 til 2018 foreslås det at gebyret for feiing øker med 9 % fra kr 696,- til kr 758,-. I perioden 2016 til 2021 vil årsgebyret totalt øke med kr 99,-, hvorav kr 61,- er endringen fra 2017 til 2018. Budsjettet legger opp til en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 3 % i årene 2016 til 2021. Samlet gebyrøkning i perioden er fra kr 720,- i 2016 til kr 819,- i 2021. Gebyrsatsene er inkl. mva.

Feiing - gebyrsatser	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Normalgebyr</b>	<b>kr 720</b>	<b>kr 696</b>	<b>kr 758</b>	<b>kr 779</b>	<b>kr 799</b>	<b>kr 819</b>
Årlig endring		-3 %	9 %	3 %	3 %	3 %

### Driftsutgifter Feiing

Fra 2017 til 2018 forventes driftsutgiftene å øke med rundt 2 % fra 0,19 millioner kr til 0,19 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker driftsutgiftene med 0,02 millioner kr, fra 0,18 millioner kr i 2016 til 0,21 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 2 %. Lønnsutgiftene utgjør rundt 0 % av de totale driftsutgiftene.

Driftsutgifter Feiing	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
11**** Varer og tjenester	8 370	8 649	8 882	9 122	9 368	9 621	5 %
13**** Tjenester som erstatter kommunal tjenest.	176 000	176 000	180 752	185 632	190 644	195 792	95 %
15**** Finansutgifter	0	2 142	0	0	0	0	0 %
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>184 370</b>	<b>186 791</b>	<b>189 634</b>	<b>194 754</b>	<b>200 013</b>	<b>205 413</b>	<b>100 %</b>
Årlig endring		1 %	2 %	3 %	3 %	3 %	

### Indirekte kostnader Feiing

Fra 2017 til 2018 forventes de indirekte kostnadene å øke med rundt 3 % fra 0,13 millioner kr til 0,13 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker indirekte kostnader med 0,02 millioner kr, fra 0,13 millioner kr i 2016 til 0,14 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 3 %. De indirekte driftsutgiftene utgjør ca. 100 % av de totale indirekte kostnadene.

Indirekte kostnader Feiing	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Indirekte driftsutgifter (netto)	126 722	130 144	133 658	137 267	140 973	144 779	100 %
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>126 722</b>	<b>130 144</b>	<b>133 658</b>	<b>137 267</b>	<b>140 973</b>	<b>144 779</b>	<b>100 %</b>
Årlig endring		3 %	3 %	3 %	3 %	3 %	

