

Kommentar til tabellene

Budsjettkalkylen for 2022 er basert på en prognose for etterkalkylen for 2021.

Tabell 12-1 Utgifter og inntekter i løpende kroner 2023-2026, avfallsbehandling

	2023	2024	2025	2026
Direkte driftsutgifter	271 935 919	308 012 002	343 187 063	356 788 392
Indirekte kostnader	1 158 190	1 193 985	1 227 886	1 262 770
Avskrivninger	4 854 826	5 154 826	5 854 826	6 554 826
Kalkulatorisk rentekostnad	2 236 084	2 701 908	2 951 329	3 244 427
Sum utgifter (gebyrgrunnlag)	280 185 019	317 062 721	353 221 104	367 850 415
Gebyrinntekter	-239 142 497	-310 643 213	-347 757 029	-361 536 392
Andre inntekter	-5 156 561	-5 306 101	-5 459 978	-5 618 317
Sum inntekter	-244 299 058	-315 949 314	-353 217 007	-367 154 709
Resultat før avsetninger	35 885 961	1 113 407	4 097	695 706
Avsetning til selvkostfond				
Bruk selvkostfond	-35 885 961	-1 113 407	-4 097	-695 706
Resultat etter avsetning	0	0	0	0
Inngående balanse selvkostfond	39 117 533	4 365 980	3 379 186	3 473 085
Netto avsetning selvkostfond	-35 885 961	-1 113 407	-4 097	-695 706
Renter selvkostfond	1 134 408	126 613	97 996	100 719
Utgående balanse selvkostfond	4 365 980	3 379 186	3 473 085	2 878 098
Nominell endring gebyrnivå	10,0%	30,0%	12,0%	4,0%

Etterkalkyle for 2022 vil foretas ved regnskapsavslutningen for 2022. Inngående balanse på selvkostfond og bruk av selvkostfond for budsjettet 2022 vil påvirkes dersom etterkalkylen avviker fra prognosen for 2022. Kalkylene er utarbeidet i henhold til retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester, utgitt av Kommunal- og regionaldepartementet februar 2014 (H-3/14) og veileder til selvkostforskriften november 2020 (H-2465). Avskrivninger er beregnet med grunnlag i anleggsmidlenes netto anskaffelseskostnader og økonomiske levetider. Kalkulatorisk rentekostnad er avkastning på bundet kapital definert som avskrivningsgrunnlag i budsjettåret. Kalkylerenten settes lik 5-årig swaprente med et tillegg på ½ prosentpoeng. Det er for 2023 lagt til grunn en kalkylerente lik 4,31 prosent inklusiv et tillegg på 0,5 prosent. Det vil ha stor betydning for avgiftsbalansen, særlig innenfor vann- og avløpsområdet, dersom faktisk rente avviker vesentlig fra renten lagt til grunn i budsjettet. Blir avviket på ett prosentpoeng utgjør det om lag 40 millioner kroner i endrete renteutgifter for de to selvkostområdene.

Tabell 12-2 Utgifter og inntekter i løpende kroner 2023-2026, feiing

	2023	2024	2025	2026
Direkte driftsutgifter	16 475 065	16 952 840	17 444 470	17 950 358
Indirekte kostnader	329 839	339 312	349 060	359 091
Avskrivninger	470 459	470 459	470 459	470 459
Kalkulatorisk rentekostnad	82 543	82 543	82 543	82 543
Sum utgifter (gebyrgrunnlag)	17 357 906	17 845 154	18 346 532	18 862 451
Gebyrinntekter	-16 842 636	-17 261 175	-17 690 115	-18 305 731
Andre inntekter				
Sum inntekter	-16 842 636	-17 261 175	-17 690 115	-18 305 731
Resultat før avsetninger	515 270	583 979	656 417	556 720
Avsetning til selvkostfond				
Bruk selvkostfond	-515 270	-583 979	-656 417	-556 720
Resultat etter avsetning	0	0	0	0
Inngående balanse selvkostfond	3 138 664	2 714 415	2 209 154	1 616 802
Netto avsetning selvkostfond	-515 270	-583 979	-656 417	-556 720
Renter selvkostfond	91 021	78 718	64 065	46 887
Utgående balanse selvkostfond	2 714 415	2 209 154	1 616 802	1 106 969
Nominell endring gebyrnivå	0,0%	3,0%	3,0%	4,0%

Tabell 12-3 Utgifter og inntekter i løpende kroner 2023-2026, vann

	2023	2024	2025	2026
Direkte driftsutgifter	150 428 801	139 259 151	138 135 798	146 906 772
Indirekte kostnader	5 500 000	5 500 000	5 500 000	5 637 500
Avskrivninger	78 121 332	87 375 907	96 606 673	106 161 541

Kalkulatorisk rentekostnad	89 100 804	98 939 863	102 397 025	110 925 337
Sum utgifter (gebyrgrunnlag)	323 150 937	331 074 921	342 639 496	369 631 150
Gebyrintekter	-284 680 814	-323 597 488	-337 294 298	-351 543 936
Andre inntekter	-10 260 000	-10 526 760	-10 800 456	-11 081 268
Sum inntekter	-294 940 814	-334 124 248	-348 094 754	-362 625 204
Resultat før avsetninger	28 210 123	-3 049 327	-5 455 258	7 005 946
Avsetning til selvkostfond		3 049 327	5 455 258	
Bruk selvkostfond	-28 210 123			-7 005 946
Resultat etter avsetning	0	0	0	0
Inngående balanse selvkostfond	29 049 555	1 138 322	4 240 909	9 835 538
Netto avsetning selvkostfond	-28 210 123	3 049 327	5 455 258	-7 005 946
Renter selvkostfond	298 890	53 260	139 371	126 651
Utgående balanse selvkostfond	1 138 322	4 240 909	9 835 538	2 956 243
Nominell endring gebyrnivå	19,0%	13,0%	4,0%	4,0%

Tabell 12-4 Utgifter og inntekter i løpende kroner 2023-2026, avløp

	2023	2024	2025	2026
Direkte driftsutgifter	148 397 772	155 050 305	156 182 758	161 233 721
Indirekte kostnader	5 092 000	5 092 000	5 092 000	5 092 000
Avskrivninger	98 374 589	104 125 039	110 553 077	119 766 214
Kalkulatorisk rentekostnad	111 594 903	123 466 953	125 559 535	133 665 613
Sum utgifter (gebyrgrunnlag)	363 459 264	387 734 297	397 387 370	419 757 548
Gebyrintekter	-333 789 075	-380 302 642	-400 022 823	-416 835 200
Andre inntekter	-7 000 000	-6 000 000	-5 000 000	-5 000 000
Sum inntekter	-340 789 075	-386 302 642	-405 022 823	-421 835 200
Resultat før avsetninger	22 670 189	1 431 655	-7 635 453	-2 077 652
Avsetning til selvkostfond			7 635 453	2 077 652
Bruk selvkostfond	-22 670 189	-1 431 655		
Resultat etter avsetning	0	0	0	0
Inngående balanse selvkostfond	24 844 478	2 444 477	1 047 395	8 780 150
Netto avsetning selvkostfond	-22 670 189	-1 431 655	7 635 453	2 077 652
Renter selvkostfond	270 188	34 573	97 302	245 474
Utgående balanse selvkostfond	2 444 477	1 047 395	8 780 150	11 103 276
Nominell endring gebyrnivå	22,0%	14,0%	5,0%	4,0%

Tabell 12-5 Utgifter og inntekter i løpende kroner 2023 slam

	2023
Direkte driftsutgifter	6 100 000
Indirekte kostnader	80 000
Avskrivninger	
Kalkulatorisk rentekostnad	
Sum utgifter (gebyrgrunnlag)	6 180 000
Gebyrintekter	-5 850 000
Andre inntekter	
Sum inntekter	-5 850 000
Resultat før avsetninger	330 000

Avsetning til selvkostfond	
Bruk selvkostfond	-330 000
Resultat etter avsetning	0
Inngående balanse selvkostfond	1 200 000
Netto avsetning selvkostfond	-330 000
Renter selvkostfond	
Utgående balanse selvkostfond	870 000
Nominell endring gebyrnivå	4,10%