



## STYREMØTE

Møtedato: 13.10.15

Sak nr: 14/15

Sakshandsamar: Erlend Kleiveland

### Driftsbudsjett 2016

**Vedlegg:** Driftsbudsjett 2016 fordelt på avdelingar  
Kommentarar til postar som er endra frå budsjett 2015

I vedlagde driftsbudsjett for 2016 finn ein alle samlekontoar som NGIR i 2016 budsjetterer inntekter og kostnader på. Avvik frå budsjettet for 2015 er forklart.

Budsjettet er fordelt på 4 avdelingar:

- Hushald/hytter
- Næring
- Slam
- Bilvrak

Det er budsjettert med eit underskot på kr 2 510 000, fordelt på - kr 1 604 000 på hushald, - kr 444 000 på næring, - kr 462 000 på slam og kr 0 på bilvrak. Underskota på hushaldsavfallet og slam vert dekkja av utjammingsfondet. Underskot på næringsavfallet vert dekkja av eigenkapitalen (tidlegare års overskot på næringsavfall).

NGIR har eit utjammingsfond for hushalda på kr 5 801 935 ved starten av 2015. Inkludert kalkulatorisk rente frå utjammingsfondet og budsjettert bruk av utjammingsfondet for 2015, vil fondet vera om lag 840 000 kroner ved utgangen av budsjettåret.

NGIR har eit utjammingsfond for slam på kr 2 706 924 ved starten av 2015. Inkludert kalkulatorisk rente frå utjammingsfondet og budsjettert endring for 2015, vil fondet vera om lag 1,09 millionar kroner ved utgangen av budsjettåret.

Utrekningane av sjølvkostresultat og utjammingsfond er vist under:

	Hushald	Slam
<b>Resultat 2016</b>	<b>-1 604 000</b>	<b>-462 000</b>
+ Rentekostnader	216 512	46 305
- Renteinntekter bankinnskot	262 878	7 806
- Kalkulatorisk rentekostnad	681 620	84 446
= <b>Sjølvkostresultat</b>	<b>-2 331 986</b>	<b>-507 948</b>
<b>Utjammingsfond 01.01.2015</b>	<b>5 801 936</b>	<b>2 706 924</b>
Budsjettert avsetning til (+)/ bruk av (-) utjammingsfond 2015	-2 714 013	-1 173 942
Kalkulert rente utjammingsfond 2015	54 489	46 485
Budsjettert avsetning til (+)/ bruk av (-) utjammingsfond 2016	-2 331 986	-507 948
Kalkulert rente utjammingsfond 2016	29 238	19 534
<b>Utjammingsfond 31.12.2016</b>	<b>839 663</b>	<b>1 091 053</b>

## **Inntekts- og kostnadsfordeling**

I budsjettet ligg det mange inntekter og kostnader som er fordelt mellom dei 4 avdelingane ved hjelp av fordelingsnøklar. Det er også mange inntekts- og kostnadspostar som berre tilhøyrer ei avdeling, og difor ikkje treng fordelingsnøklar. Når rekneskapen vert avlagt, vert fordelingsnøklar gjennomgått og korrigert der det er mogleg, t.d. ved endra avfallsmengde, timetal etc.

### **Inntekter**

93,0 % av inntektene vert direkte ført mot korrekt avdeling, medan resterande 7,0 % vert fordelt etter fordelingsnøklar. Eit døme på inntektspost med fordelingsnøkkel er skrapjern/metall. Der er fordelingsnøkkelen rekna utifrå forventa tal tonn skrapjern/metall som vert levert til NGIR frå hushald og næring. Fordelingsnøkkelen er korrigert for forventa sal av edelt metall frå verksemder (til høgare verdi per tonn enn vanleg skrapjern).

### **Kostnader**

31,7 % av driftskostnadene er direkte ført mot korrekt avdeling, utan fordelingsnøkkel. Døme på dette er transport av avfall inn til NGIR, der NGIR har einingsprisar på dei ulike oppdraga, og difor kan føra direkte mot rett konto.

23,2 % av driftskostnadene er ført med fordelingsnøklar, der fordelingsnøkklane enkelt kan etterprøvast i forhold til å telja tal tonn osv. Døme på dette er handsaming og transport av restavfall ut frå NGIR. Kostnaden vert fordelt i forhold til kor mange tonn avfall det kjem inn frå hushald og næring.

26,3 % av driftskostnadene er knytt opp mot personal, og vert fordelt med fordelingsnøkkel. Nøkkelen vert laga ved å nytta årsløn til den einskilde tilsett, med justering for stillingsstorleik. Kvar stilling vert gjennomgått i forhold til tidsbruk på ulike avdelingar. For dei stillingsprosentane som vert nytta på gjenvinningsstasjonane, vert alle kostnadene knytt til hushalda.

For dei stillingsprosentane som er knytt til sorteringsanlegget, vert kostnadene fordelt utifrå tidsbruk på papir/papp/plast/drikkekartong. Tidsstudiar ligg til grunn for tidsbruk og gjennomsnittleg personellbruk per avfallstype. Tida og tal personar per avfallstype vert så vekta mot tal tonn som kjem inn frå hushald og næring, og multiplisert med løna den einskilde stillinga som er knytt til sorteringsanlegget.

På uteanlegget vert kostnadene i hovudsak fordelt etter kor stor del av dagane dei ulike maskinene er i bruk (fordi det aller meste av arbeidet skjer med maskin, og det er enkelt å telja timar på maskinene). Den einskilde maskina er fordelt på ulike oppgåver, og dei ulike oppgåvene består av arbeid som gjeld dei 4 avdelingane. Dette vert deretter vekta etter t.d. tal tonn avfall frå hushald/næring etc.

For administrasjonen vert timane fordelt skjønsmessig. Nokre stillingar er knytt berre mot hushald, og difor lett å "fordela". Hovuddelen av kostnaden med leiargruppa, og noko merkantilt, vert ikkje teke med når ein utarbeider fordelingsnøkkel, men kostnaden vert lagt til når fordelingsnøkkel er ferdig utarbeidd. Dette fordi ein reknar leing og noko merkantilt som naudsynte funksjonar, uavhengig av fordeling av anna tidsfordeling mellom avdelingane.

10,9 % av driftskostnadene er avskrivningar, og det er utarbeidd ein fordelingsnøkkel for kvart avskrivingsobjekt som er delt mellom dei 4 avdelingane. Nokre av investeringsobjekta treng ikkje fordeling, som t.d. gjenvinningsstasjonar og kompostbingar, som vert belasta 100 % på hushalda. Andre avskrivingsobjekt kan verta fordelt etter tal tonn (reinseanlegg, deponi) eller

timebruk (lastebil). Maskinene som nemnt over, vert gjennomgått og fordelt etter bruk, men vert vekta i forhold til avskrivingsverdi, slik at ei maskin som er avskrive ikkje tel med i fordelingsnøkkelen. Sorteringsanlegg vert fordelt på om lag same måte som for personal (tidsbruk fordelt på hushald og næring). Budsjettert avskrivning vert gjort utifrå forventa økonomisk levetid per avskrivingsobjekt. Denne vert multiplisert med fordelingsnøkkelen, og summert saman til ein fordelingsnøkkel som vert nytta både på avskrivningar og rentekostnader.

Resten av driftskostnadene (7,9 %) har ulike fordelingsnøklar, men same fordelingsnøkkel som for personal er ein del brukt fordi kostnadsdrivarane for mange aktivitetar samsvarar godt med timeforbruk.

Det er ikkje budsjettert med avsetning til etterdriftsfond frå hushalda (framleis avsetjing til etterdriftsfond frå næringsavfall). Kwart år genererer kravet om å nytta kalkulatorisk rente når ein reknar sjølvkostresultatet at eigenkapitalen aukar med mellom ca. 0,7 og 1 million kroner . Dette skjer fordi dei kalkulatoriske rentekostnadene er større enn dei reelle rentekostnadene. Avsetning til etterdriftsfond er føreslått skjer ved at ein tek pengar frå eigenkapitalen og set av til etterdriftsfondet. Dette gjer at gebyra kan haldas lågare utan at ein kjem i konflikt med kravet om å nytta kalkulatorisk rente når ein reknar etter sjølvkostprinsippet.

#### **Dagleg leiar sitt framlegg til vedtak:**

Styret rår til at representantskapet godkjenner driftsbudsjettet for 2016.

	Hushald	Næring	Slam	Bilvrak	Budsjett 2016	Budsjett 2015	Endring
<b>DRIFTSINNTEKTER</b>							
Handsaming	24 794 000	20 315 000	1 343 000	0	46 452 000	46 137 000	0,7 %
Transport	26 134 000	4 883 000	5 857 000	0	36 874 000	35 190 000	4,8 %
Sal	4 738 240	6 128 586	0	1 721 174	12 588 000	12 018 000	4,7 %
Leige	3 459	1 964 232	103	207	1 968 000	1 818 000	8,3 %
Andre driftsinntekter	90 000	7 000	0	0	97 000	94 000	3,2 %
<b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>	<b>55 759 699</b>	<b>33 297 818</b>	<b>7 200 103</b>	<b>1 721 380</b>	<b>97 979 000</b>	<b>95 257 000</b>	<b>2,9 %</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>							
Vareforbruk	873 208	289 792	292 000	0	1 455 000	1 414 000	2,9 %
Handsaming av avfall	3 614 444	2 432 556	0	0	6 047 000	5 597 000	8,0 %
Steinuttak	0	3 060 000	0	0	3 060 000	2 432 000	25,8 %
Transport inn	17 887 000	4 791 000	5 516 000	0	28 194 000	28 559 000	-1,3 %
Personal	15 256 732	9 843 935	453 028	911 305	26 465 000	25 212 000	5,0 %
Avskrivingar	5 480 402	3 831 261	1 172 174	450 163	10 934 000	10 695 001	2,2 %
Transport ut	7 365 366	3 779 634	0	0	11 145 000	10 484 000	6,3 %
Energi til produksjon	663 579	610 136	47 595	64 690	1 386 000	1 254 000	10,5 %
Kostnad lokale	483 042	250 687	7 395	50 876	792 000	760 000	4,2 %
Leige maskiner, inventar o.l.	26 530	32 439	342	689	60 000	60 000	0,0 %
Verkty, inventar og driftsmateriell	1 010 201	550 502	25 335	75 963	1 662 000	1 508 000	10,2 %
Deponiavgift	0	0	0	0	0	744 000	-100,0 %
Reparasjon og vedlikehald	1 539 197	1 781 429	84 171	115 203	3 520 000	3 123 000	12,7 %
Eksterne tenester	303 037	284 220	1 575	3 168	592 000	596 000	-0,7 %
Kontorkostnad, trykksak ol	584 983	145 809	6 710	13 498	751 000	760 000	-1,2 %
Telefon, porto o.l.	261 374	123 264	3 441	6 921	395 000	375 000	5,3 %
Kostnad transportmidlar	881 419	159 477	1 052	1 052	1 043 000	843 000	23,7 %
Kostnad og godtgj. for reiser, diett etc.	98 579	63 605	2 927	5 888	171 000	184 000	-7,1 %

Sals-, reklame- og representasjonskostnad	733 000	517 000	0	0	1 250 000	1 600 000	-21,9 %
Kontingent og g�aver	175 252	113 076	5 204	10 468	304 000	274 000	10,9 %
Forsikringspremie, garanti- og servicekostnad	151 336	982 776	4 280	8 609	1 147 000	636 000	80,3 %
Andre driftskostnader	86 183	25 683	377	758	113 000	98 000	15,3 %
Tap o.l.	0	100 000	0	0	100 000	100 000	0,0 %
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>	<b>57 474 865</b>	<b>33 768 280</b>	<b>7 623 604</b>	<b>1 719 251</b>	<b>100 586 000</b>	<b>97 308 000</b>	<b>3,4 %</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-1 715 166</b>	<b>-470 462</b>	<b>-423 501</b>	<b>2 130</b>	<b>-2 607 000</b>	<b>-2 051 000</b>	<b>27,1 %</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>							
Finansinntekter	327 678	177 814	7 806	15 702	529 000	910 000	-41,9 %
Finanskostnader	216 512	151 352	46 305	17 832	432 000	743 000	-41,9 %
<b>NETTO FINANSPOSTAR</b>	<b>111 166</b>	<b>26 462</b>	<b>-38 499</b>	<b>-2 130</b>	<b>97 000</b>	<b>167 000</b>	<b>-41,9 %</b>
<b>RES F�R EKSTRAORD. POSTAR</b>	<b>-1 604 000</b>	<b>-444 000</b>	<b>-462 000</b>	<b>0</b>	<b>-2 510 000</b>	<b>-1 884 000</b>	<b>33,2 %</b>
<b>EKSTRAORD POSTAR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Ekstraordin�r inntekt	0	0	0	0	0	0	
<b>NETTO EKSTRAORD. POSTAR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>PERIODERESULTAT</b>	<b>-1 604 000</b>	<b>-444 000</b>	<b>-462 000</b>	<b>0</b>	<b>-2 510 000</b>	<b>-1 884 000</b>	<b>33,2 %</b>

## Rekneskapspostar

## Forklaring

<b>Handsaming</b>	Renovasjonsgebyr og slamgebyr vert auka. Ein forventar mottak av mindre mengder lettare ureina massar enn det ein forventa på same tid i fjor.
<b>Transport</b>	Kostnad til transport av avfall inn frå hushald aukar meir enn indeksen grunna einingsprisar som aukar ved auka tal kundar som leverer matavfall. Tendens til at mengda transport av næringsavfall som vert fakturert via NGIR aukar.
<b>Sal</b>	Ventar at sal av stein vert noko større enn det ein forventa på same tid i fjor basert på salet hittil i år. Prisen på glas- og metallemballasje aukar monaleg.
<b>Leige</b>	Budsjetterer med at tal konteinrarar utleigd per måned vert som 1. halvår 2015.
<b>Andre driftsinntekter</b>	Små endringar.
<b>Vareforbruk</b>	Små endringar.
<b>Handsaming av avfall</b>	Ventar auka pris på forbrenning av restavfall basert på signal i marknaden. NGIR får nye prisar frå 01.04.2016.
<b>Steinuttak</b>	Salet av stein har teke seg opp og NGIR budsjetterer med at salet vil liggja på gjennomsnittet for siste halvanna år.
<b>Transport inn</b>	Litt lågare prisar på transport av slam etter nytt anbod.
<b>Personal</b>	Lønsauke på 3 %, litt auka bemanning, litt meir eigenkøyring av avfall.
<b>Avskrivningar</b>	Auka investeringar (sjå investeringsbudsjettet).
<b>Transport ut</b>	Mengda trykkimpregnert og reint treverk aukar.
<b>Energi til produksjon</b>	Kostnaden til straum og diesel er større enn førestt i førre budsjett.
<b>Kostnad lokale</b>	Mesteparten av endringa skuldast videoovervaking, no også på alle gjenvinningsstasjonane.
<b>Leige maskiner, inventar o.l.</b>	Inga endring.
<b>Verkty, inventar og driftsmateriell</b>	Indeksjustert gjennomsnitt siste 1,5 år.
<b>Deponiavgift</b>	Utgått frå 2015.
<b>Reparasjon og vedlikehald</b>	Indeksjustert gjennomsnitt av siste 1,5 år med vedlikehald av maskiner og utstyr + auka vedlikehald konteinrarar.
<b>Eksterne tenester</b>	Små endringar.
<b>Kontorkostnad, trykksak ol</b>	Små endringar.
<b>Telefon, porto o.l.</b>	Litt auka kostnader grunna avtale med ny leverandør (for å få fiber til Kjevikdalen).
<b>Kostnad transportmidlar</b>	Auka eigentransport.
<b>Kostnad og godtgj. for reiser, diett etc.</b>	Indeksjustert gjennomsnitt siste 1,5 år.

<b>Sals-, reklame- og representasjonskostnad</b>	Posten til finansiering av ryddeaksjonar (t.d. strandrydding) ved bruk av inntekter frå næringsverksemd er redusert frå 750' til 400'.
<b>Kontingent og gåver</b>	Indeksjustert gjennomsnitt siste 1,5 år.
<b>Forsikringspremie, garanti- og servicekostnad</b>	Budsjettet for 2015 var sett for lågt til avsetjing til etterdriftsfond for avfall til deponi.
<b>Andre driftskostnader</b>	Bankgebyra aukar (og portoer minskar) etter kvart som meir og meir av faktura vert elektronisk overført (EHF, e-faktura, avtalegiro m.m).
<b>Tap o.l.</b>	Inga endring.
<b>Finansinntekter</b>	Lågare rentenivå.
<b>Finanskostnader</b>	Lågare rentenivå.