

# Gebyrfinansierte sjølvkosttenestar

## Etterkalkyle 2015

Vaksdal kommune har utarbeida etterkalkyle for betalingstenestar i høve til Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14, Kommunal- og moderniseringsdepartementet, februar 2014). Kommunen nyttar sjølvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Sjølvkost inneber at kommunen sine kostnader med å tilverke tenestane skal dekkjast av gebyra som brukarane av tenestane betalar. Kommunen har ikkje anledning til å tene pengar på tenestane. For å kontrollere at dette ikkje skjer må kommunen, etter kvart rekneskapsår, utarbeide ei sjølvkostkalkyle som viser sjølvkostrekneskapen for det ein skilde gebyrområdet. Elementa i ei sjølvkostkalkyle avvik frå kommunen sitt ordinære driftsrekneskap på ein skilde område og dei to rekneskapane vil, som dømet nedanfor viser, ikkje vere direkte samanliknbare.

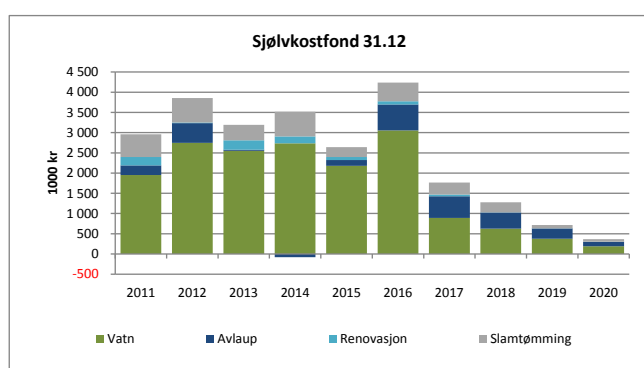
Ulikheiter mellom kommunen sitt rekneskap og sjølvkostrekneskapen	Rekneskapsresultat	Sjølvkostkalkyle
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>8 800 000</b>	<b>8 800 000</b>
<b>Andre driftsinntekter</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Driftsinntekter</b>	<b>8 820 000</b>	<b>8 820 000</b>
<b>Direkte driftsutgifter</b>	<b>5 700 000</b>	<b>5 700 000</b>
<b>Avskrivningskostnad</b>	<b>1 750 000</b>	<b>1 580 000</b>
<b>Kalkulatorisk rente</b>	<b>0</b>	<b>1 140 000</b>
<b>Indirekte driftsutgifter (netto)</b>	<b>0</b>	<b>240 000</b>
<b>Driftskostnader</b>	<b>7 450 000</b>	<b>8 660 000</b>
<b>Resultat</b>	<b>1 370 000</b>	<b>160 000</b>

I sjølvkostkalkylen inngår rekneskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv rekneskapsmessige avskrivningar, kalkulatoriske avskrivningar og rentekostnader, og fordelte indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Ved beregning av kalkulatoriske avskrivningar skal det i sjølvkostberekningane gjerast fråtrekk av framandfinansiering. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikkje i kommunen sitt driftsregnskap, men representerer ei alternativ avkastning som kommunen går glipp av ved at kapital er bunden i anleggsmidlar. Den kalkulatoriske rentekostnaden bereknast med utgangspunkt i anleggsmidlane sin restavskrivningsverdi og ei kalkylerente. Kalkylerenta er årsgjennomsnittet av 5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng. I 2015 var denne lik 1,94 %.

Retningslinjene fastsett reglar for fordeling av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i sjølvkostgrunnlaget. Vidare er det bestemd at eventuelle overskot skal avsetjast til bundne sjølvkostfond. Eit overskot frå eit enkelt år skal først attende til brukarane i form av lavare gebyr innanfor ein femårsperiode. Ein generasjon brukarar skal ikkje subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadane ved tenestane som ytast i dag skal dekkjast av dei brukarane som dreg nytte av tenesta. Dette inneber at dersom kommunen har overskot som er eldre enn fire år, så må dette i sin heilskap gå til reduksjon av gebyra i det kommande budsjettåret. Til dømes så må eit overskot som stammar frå 2015 i sin heilskap vere disponert innan 2020.

I tillegg til å utarbeide ei etterkalkyle for kvar betalingsteneste må kommunen også utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkylane gjev grunnlaget for kommunen sine gebyrsatsar. Ved budsjettering er det ei rekke usikre faktorar, herunder framtidig kalkylerente, utvikling i antall brukarar og generell etterspurnad. I tillegg til å overhalde generasjonsprinsippet bør kommunen ha målsetjing om minst mulig svingingar i dei kommunale gebyra.



## Samla etterkalkyle 2015

Etterkalkylane for 2015 er baserte på rekneskap datert 12. februar 2016.

Etterkalkyle sjølvkost 2015	Vatn	Avlaup	Renovasjon	Slam- tømming	Totalt
Gebyrinntekter	3 867 759	4 397 982	328 044	301 533	8 895 318
Andre driftsinntekter	170 240	0	0	0	170 240
<b>Driftsinntekter</b>	<b>4 037 999</b>	<b>4 397 982</b>	<b>328 044</b>	<b>301 533</b>	<b>9 065 558</b>
Direkte driftsutgifter	2 823 752	2 836 145	45 437	620 994	6 326 328
Avskrivningskostnad	1 079 346	787 713	0	0	1 867 059
Kalkulatorisk rente (1,94 %)	417 128	246 499	3 549	0	667 176
Indirekte netto driftsutgifter	304 984	293 186	6 325	53 994	658 489
Sjablongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	15 249	14 659	316	2 700	32 924
<b>Driftskostnader</b>	<b>4 640 459</b>	<b>4 178 201</b>	<b>55 627</b>	<b>677 688</b>	<b>9 551 975</b>
+/- Gevinst/tap ved salg/utrangering av anleggsmiddel	0	0	-365 877	0	-365 877
<b>Resultat</b>	<b>-602 460</b>	<b>219 781</b>	<b>-93 460</b>	<b>-376 155</b>	<b>-852 294</b>
Kostnadsdekning i %	87,0 %	105,3 %	589,7 %	44,5 %	94,9 %
<b>Sjølvkostfond/framførbart underskot 01.01</b>	<b>2 737 115</b>	<b>-81 081</b>	<b>166 887</b>	<b>612 086</b>	<b>3 435 007</b>
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-602 460	219 781	-93 460	-376 155	-852 294
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad sjølvkostfond (1,94 %)	47 256	559	2 331	8 226	58 372
<b>Sjølvkostfond 31.12</b>	<b>2 181 911</b>	<b>139 259</b>	<b>75 758</b>	<b>244 157</b>	<b>2 641 085</b>

Etterkalkyle sjølvkost 2015	Feiing	Reguleringsp lanar	Byggjesaksp lanar	Kart og oppmåling	Totalt
Gebyrinntekter	505 024	5 300	596 630	630 025	1 736 979
Andre driftsinntekter	2 964	0	0	97 223	100 187
<b>Driftsinntekter</b>	<b>507 988</b>	<b>5 300</b>	<b>596 630</b>	<b>727 248</b>	<b>1 837 166</b>
Direkte driftsutgifter	521 252	1 428 603	559 982	1 736 706	4 246 543
Indirekte netto driftsutgifter	54 269	23 790	180 708	128 599	387 366
Sjablongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	2 713	1 190	9 035	6 430	19 368
<b>Driftskostnader</b>	<b>578 234</b>	<b>1 453 583</b>	<b>749 726</b>	<b>1 871 735</b>	<b>4 653 278</b>
+ Tilskot/subsidiering	0	1 448 283	153 096	1 144 487	2 745 866
<b>Resultat</b>	<b>-70 246</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-70 246</b>
Kostnadsdekning i %	87,9 %	0,4 %	79,6 %	38,9 %	39,5 %
<b>Sjølvkostfond 01.01</b>	<b>506 664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>506 664</b>
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-70 246	0	0	0	-70 246
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad sjølvkostfond (1,94 %)	9 148	0	0	0	9 148
<b>Sjølvkostfond 31.12</b>	<b>445 566</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>445 566</b>

Etterkalkylen for 2015 er utarbeida i samarbeid med Momentum Selvkost AS som har meir enn 11 års erfaring med sjølvkostproblematikk og brei erfaring rundt alle problemstillingar knytta til sjølvkost. Sjølvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune nyttast av fleire enn 230 norske kommunar.

## Vatn - 2014 til 2020

### Sjølvkostoppstilling Vatn

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2014 og 2015 i Vaksdal kommune. Resultatet for 2015 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjettet for 2016 og etterkalkylen for 2015.

Etterkalkyle Vatn - 2014 til 2020	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Gebyrinntekter	5 154 452	3 867 759	5 923 833	3 958 932	6 797 698	6 941 057	7 134 446
Andre inntekter	103 099	170 240	0	0	0	0	0
<b>Driftsinntekter</b>	<b>5 257 551</b>	<b>4 037 999</b>	<b>5 923 833</b>	<b>3 958 932</b>	<b>6 797 698</b>	<b>6 941 057</b>	<b>7 134 446</b>
Driftsutgifter	2 764 927	2 823 752	3 054 047	3 152 074	3 253 418	3 358 197	3 466 533
Kapitalkostnader	1 546 754	1 496 474	1 714 756	2 664 710	3 463 941	3 468 255	3 470 328
Indirekte kostnader	758 482	320 233	333 043	346 365	360 219	374 628	389 613
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>5 070 162</b>	<b>4 640 459</b>	<b>5 101 846</b>	<b>6 163 149</b>	<b>7 077 578</b>	<b>7 201 080</b>	<b>7 326 475</b>
Kalkulatorisk rente sjølvkostfond	0	47 256	51 858	39 073	15 013	9 915	5 592
Andre utgifter/inntekter	0	47 256	51 858	39 073	15 013	9 915	5 592
<b>Resultat</b>	<b>187 389</b>	<b>-602 460</b>	<b>821 987</b>	<b>-2 204 217</b>	<b>-279 880</b>	<b>-260 022</b>	<b>-192 029</b>
Sjølvkostfond 01.01	2 549 726	2 737 115	2 181 911	3 003 898	799 681	519 801	259 779
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	187 389	-602 460	821 987	-2 204 217	-279 880	-260 022	-192 029
Sjølvkostfond 31.12	2 737 115	2 181 911	3 003 898	799 681	519 801	259 779	67 750

### Gebyrinntekter Vatn

Frå 2014 til 2015 blei gebyrinntektene redusert med omlag 25,0 % frå 5,2 millionar kr til 3,9 millionar kr. I perioden 2014 til 2020 ventast gebyrinntektene å auke med 2,0 millionar kr, frå 5,2 millionar kr i 2014 til 7,1 millionar kr i 2020. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 5,6 %.

Gebyrinntekter Vatn	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
16400 Avgiftspliktige gebyr	5 116 952	3 855 259	5 794 475	3 883 932	6 722 698	6 866 057	7 059 446
16401 Tilkoblingsgebyr	37 500	12 500	129 358	75 000	75 000	75 000	75 000
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>5 154 452</b>	<b>3 867 759</b>	<b>5 923 833</b>	<b>3 958 932</b>	<b>6 797 698</b>	<b>6 941 057</b>	<b>7 134 446</b>
Årleg endring		-25,0 %	53,2 %	-33,2 %	71,7 %	2,1 %	2,8 %

### Andre inntekter Vatn

Frå 2014 til 2015 auka andre inntekter med omlag 65,1 % frå 103 tusen kr til 170 tusen kr.

Andre inntekter Vatn	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
17*** Refusjonar	-1 037	170 240	0	0	0	0	0
19** Finansinntekter m/Aktivitetseending	104 136	0	0	0	0	0	0
<b>Sum andre inntekter</b>	<b>103 099</b>	<b>170 240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årleg endring		65,1 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

### Driftsutgifter Vatn

Frå 2014 til 2015 auka driftsutgiftene med omlag 2,1 % frå 2,8 millionar kr til 2,8 millionar kr. I perioden 2014 til 2020 aukar driftsutgiftene med 0,7 millionar kr, frå 2,8 millionar kr i 2014 til 3,5 millionar kr i 2020. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 3,8 %.

Driftsutgifter Vatn	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
10*** Løn	1 117 240	1 345 223	1 445 009	1 502 810	1 562 922	1 625 439	1 690 456
11*** Varer og tenestar	935 952	878 726	820 000	840 500	861 513	883 050	905 127
12*** Varer og tenestar	614 696	532 358	737 067	755 494	774 381	793 741	813 584
13*** Tenestar som erst. kommunal tenesteprod.	97 039	67 445	51 971	53 270	54 602	55 967	57 366
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>2 764 927</b>	<b>2 823 752</b>	<b>3 054 047</b>	<b>3 152 074</b>	<b>3 253 418</b>	<b>3 358 197</b>	<b>3 466 533</b>
Årleg endring		2,1 %	8,2 %	3,2 %	3,2 %	3,2 %	3,2 %

### Kapitalkostnader Vatn

Frå 2014 til 2015 blei kapitalkostnadane redusert med omlag 3,3 % frå 1,5 millionar kr til 1,5 millionar kr. I perioden 2014 til 2020 aukar kapitalkostnadane med 1,9 millionar kr, frå 1,5 millionar kr i 2014 til 3,5 millionar kr i 2020. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 14,4 %.

Kapitalkostnader Vatn	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Avskrivningskostnad	1 000 849	1 079 346	1 136 982	1 118 870	1 103 449	1 090 073	1 090 073
Avskrivningskostnad framtidige investeringar	0	0	0	687 500	1 375 000	1 412 500	1 450 000
Kalkulatorisk rente	545 905	417 128	422 774	400 215	377 992	356 057	334 255
Kalkulatorisk rente framtidige investeringar	0	0	155 000	458 125	607 500	609 625	596 000
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>1 546 754</b>	<b>1 496 474</b>	<b>1 714 756</b>	<b>2 664 710</b>	<b>3 463 941</b>	<b>3 468 255</b>	<b>3 470 328</b>
Årleg endring		-3,3 %	14,6 %	55,4 %	30,0 %	0,1 %	0,1 %

### Indirekte kostnader Vatn

Frå 2014 til 2015 blei dei indirekte kostnadane redusert med omlag 57,8 % frå 758 tusen kr til 320 tusen kr.

Indirekte kostnader Vatn	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indirekte driftsutgifter (netto)	722 364	304 984	317 184	329 871	343 066	356 788	371 060
Indirekte kapitalkostnader	36 118	15 249	15 859	16 494	17 153	17 839	18 553
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>758 482</b>	<b>320 233</b>	<b>333 043</b>	<b>346 365</b>	<b>360 219</b>	<b>374 628</b>	<b>389 613</b>
Årleg endring		-57,8 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %

### Sjølvkostfond Vatn

Sjølvkostfondet for vatn forutsetjast å vere lik kr 0 ved utgangen av 2023.

Sjølvkostfond Vatn	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Sjølvkostfond 01.01	2 549 726	2 737 115	2 181 911	3 055 756	890 612	625 745	375 638
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	187 389	-602 460	821 987	-2 204 217	-279 880	-260 022	-192 029
Sjølvkostfond 31.12	2 737 115	2 181 911	3 055 756	890 612	625 745	375 638	189 201

### Gebysatsar Vatn

Tabellen nedanfor viser fastsette gebysatsar frå 2014 til 2016 og budsjetterte gebysatsar frå 2017 til 2020 etter dei gjevne føresetnadane i busjett 2016.

Gebysatsar Vatn	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Normalgebyr</b>	<b>kr 4 023</b>	<b>kr 4 023</b>	<b>kr 4 473</b>	<b>kr 3 079</b>	<b>kr 5 314</b>	<b>kr 5 406</b>	<b>kr 5 540</b>
<i>Årleg endring</i>		0,0 %	11,2 %	-31,2 %	72,6 %	1,7 %	2,5 %

## Avlaup - 2014 til 2020

### Sjølvkostoppstilling Avlaup

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2014 og 2015 i Vaksdal kommune. Resultatet for 2015 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjettet for 2016 og etterkalkylen for 2015.

Etterkalkyle Avlaup - 2014 til 2020	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Gebyrinntekter	4 170 328	4 397 982	4 786 152	4 716 513	5 527 601	5 675 917	5 813 019
Andre inntekter	-21 761	0	0	0	0	0	0
<b>Driftsinntekter</b>	<b>4 148 567</b>	<b>4 397 982</b>	<b>4 786 152</b>	<b>4 716 513</b>	<b>5 527 601</b>	<b>5 675 917</b>	<b>5 813 019</b>
Driftsutgifter	2 442 996	2 836 145	2 904 788	2 997 155	3 092 621	3 191 295	3 293 291
Kapitalkostnader	1 078 714	1 034 211	1 068 153	1 502 035	2 236 154	2 273 123	2 294 343
Indirekte kostnader	737 061	307 845	320 159	332 965	346 284	360 135	374 540
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>4 258 772</b>	<b>4 178 201</b>	<b>4 293 100</b>	<b>4 832 155</b>	<b>5 675 059</b>	<b>5 824 554</b>	<b>5 962 174</b>
Kalkulatorisk rente sjølvkostfond	0	559	7 716	11 644	9 246	6 470	3 621
Andre utgifter/inntekter	-1 073	559	7 716	11 644	9 246	6 470	3 621
<b>Resultat</b>	<b>-109 132</b>	<b>219 781</b>	<b>493 052</b>	<b>-115 641</b>	<b>-147 458</b>	<b>-148 637</b>	<b>-149 155</b>
Sjølvkostfond 01.01	28 051	-81 081	139 259	632 311	516 669	369 212	220 575
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-109 132	219 781	493 052	-115 641	-147 458	-148 637	-149 155
Sjølvkostfond 31.12	-81 081	139 259	632 311	516 669	369 212	220 575	71 420

### Gebyrinntekter Avlaup

Frå 2014 til 2015 auka gebyrinntektene med omlag 5,5 % frå 4,2 millionar kr til 4,4 millionar kr. I perioden 2014 til 2020 ventast gebyrinntektene å auke med 1,6 millionar kr, frå 4,2 millionar kr i 2014 til 5,8 millionar kr i 2020. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 5,7 %.

Gebyrinntekter Avlaup	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
16400 Avgiftspliktige gebyr	4 120 328	4 385 482	4 636 152	4 641 513	5 452 601	5 600 917	5 738 019
16401 Tilkoblingsgebyr	50 000	12 500	150 000	75 000	75 000	75 000	75 000
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>4 170 328</b>	<b>4 397 982</b>	<b>4 786 152</b>	<b>4 716 513</b>	<b>5 527 601</b>	<b>5 675 917</b>	<b>5 813 019</b>
Årleg endring		5,5 %	8,8 %	-1,5 %	17,2 %	2,7 %	2,4 %

### Andre inntekter Avlaup

Frå 2014 til 2015 blei andre inntekter redusert med omlag 100,0 % frå -22 tusen kr til 0 tusen kr.

Andre inntekter Avlaup	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
16*** Andre salgsinntekter	8 400	0	0	0	0	0	0
17*** Refusjonar	-1 037	0	0	0	0	0	0
19** Finansinntekter m/Aktivitetssending	-29 124	0	0	0	0	0	0
<b>Sum andre inntekter</b>	<b>-21 761</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årleg endring		-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

### Driftsutgifter Avlaup

Frå 2014 til 2015 auka driftsutgiftene med omlag 16,1 % frå 2,4 millionar kr til 2,8 millionar kr. I perioden 2014 til 2020 aukar driftsutgiftene med 0,9 millionar kr, frå 2,4 millionar kr i 2014 til 3,3 millionar kr i 2020. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 5,1 %.

Driftsutgifter Avlaup	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
10*** Løn	1 112 184	1 370 665	1 316 495	1 369 155	1 423 921	1 480 878	1 540 113
11*** Varer og tenestar	686 243	641 203	614 826	630 196	645 951	662 100	678 653
12*** Varer og tenestar	635 219	658 907	820 000	840 500	861 513	883 050	905 127
13*** Tenestar som erst. kommunal tenesteprod.	9 350	165 370	153 467	157 304	161 236	165 267	169 399
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>2 442 996</b>	<b>2 836 145</b>	<b>2 904 788</b>	<b>2 997 155</b>	<b>3 092 621</b>	<b>3 191 295</b>	<b>3 293 291</b>
Årleg endring		16,1 %	2,4 %	3,2 %	3,2 %	3,2 %	3,2 %

### Kapitalkostnader Avlaup

Frå 2014 til 2015 blei kapitalkostnadane redusert med omlag 4,1 % frå 1,1 millionar kr til 1,0 millionar kr. I perioden 2014 til 2020 aukar kapitalkostnadane med 1,2 millionar kr, frå 1,1 millionar kr i 2014 til 2,3 millionar kr i 2020. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 13,4 %.

Kapitalkostnader Avlaup	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Avskrivningskostnad	740 711	787 713	730 878	671 332	645 292	645 292	645 292
Avskrivningskostnad framtidige investeringar	0	0	0	255 000	862 500	900 000	937 500
Kalkulatorisk rente	338 003	246 499	244 275	230 253	217 087	204 181	191 275
Kalkulatorisk rente framtidige investeringar	0	0	93 000	345 450	511 275	523 650	520 275
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>1 078 714</b>	<b>1 034 211</b>	<b>1 068 153</b>	<b>1 502 035</b>	<b>2 236 154</b>	<b>2 273 123</b>	<b>2 294 343</b>
Årleg endring		-4,1 %	3,3 %	40,6 %	48,9 %	1,7 %	0,9 %

### Indirekte kostnader Avlaup

Frå 2014 til 2015 blei dei indirekte kostnadane redusert med omlag 58,2 % frå 737 tusen kr til 308 tusen kr.

Indirekte kostnader Avlaup	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indirekte driftsutgifter (netto)	701 963	293 186	304 913	317 110	329 794	342 986	356 705
Indirekte kapitalkostnader	35 098	14 659	15 246	15 855	16 490	17 149	17 835
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>737 061</b>	<b>307 845</b>	<b>320 159</b>	<b>332 965</b>	<b>346 284</b>	<b>360 135</b>	<b>374 540</b>
Årleg endring		-58,2 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %

### **Sjølvkostfond Avlaup**

Sjølvkostfondet for avlaup forutsetjast å vere lik kr 0 ved utgangen av 2023.

Sjølvkostfond Avlaup	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Sjølvkostfond 01.01	28 051	-81 081	139 259	640 027	536 030	397 818	255 651
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-109 132	219 781	493 052	-115 641	-147 458	-148 637	-149 155
Sjølvkostfond 31.12	-81 081	139 259	640 027	536 030	397 818	255 651	110 117

### **Gebysatsar Avlaup**

Tabellen nedanfor viser fastsette gebysatsar frå 2014 til 2016 og budsjetterte gebysatsar frå 2017 til 2020 etter dei gjevne føresetnadane i budsjett 2016.

Gebysatsar Avlaup	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Normalgebyr</b>	<b>kr 3 323</b>	<b>kr 3 586</b>	<b>kr 3 935</b>	<b>kr 3 685</b>	<b>kr 4 200</b>	<b>kr 4 230</b>	<b>kr 4 251</b>
Årleg endring		7,9 %	9,7 %	-6,4 %	14,0 %	0,7 %	0,5 %

## Renovasjon - 2014 til 2020

### Sjølvkostoppstilling Renovasjon

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2014 og 2015 i Vaksdal kommune. Resultatet for 2015 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjettet for 2016 og etterkalkylen for 2015.

Etterkalkyle Renovasjon - 2014 til 2020	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Gebyrinntekter	281 088	328 044	121 114	83 649	85 070	128 256	132 753
Andre inntekter	8 600	0	0	0	0	0	0
<b>Driftsinntekter</b>	<b>289 688</b>	<b>328 044</b>	<b>121 114</b>	<b>83 649</b>	<b>85 070</b>	<b>128 256</b>	<b>132 753</b>
Driftsutgifter	43 868	45 437	68 222	69 958	71 738	73 563	75 436
Kapitalkostnader	53 873	3 549	0	0	0	0	0
Indirekte kostnader	46 087	6 641	49 848	51 842	53 915	56 072	58 315
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>143 828</b>	<b>55 627</b>	<b>118 070</b>	<b>121 799</b>	<b>125 653</b>	<b>129 635</b>	<b>133 751</b>
Kalkulatorisk rente sjølvkostfond	0	2 331	1 546	1 225	463	52	29
Andre utgifter/inntekter	213 152	368 208	1 546	1 225	463	52	29
<b>Resultat</b>	<b>-67 292</b>	<b>-93 460</b>	<b>3 044</b>	<b>-38 150</b>	<b>-40 583</b>	<b>-1 380</b>	<b>-998</b>
Sjølvkostfond 01.01	234 179	166 887	75 758	78 802	40 651	69	-1 311
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-67 292	-93 460	3 044	-38 150	-40 583	-1 380	-998
Sjølvkostfond 31.12	166 887	75 758	78 802	40 651	69	-1 311	-2 309

### Gebyrinntekter Renovasjon

Frå 2014 til 2015 auka gebyrinntektene med omlag 16,7 % frå 0,28 millionar kr til 0,33 millionar kr. I perioden 2014 til 2020 ventast gebyrinntektene å reduserast med 0,15 millionar kr, frå 0,28 millionar kr i 2014 til 0,13 millionar kr i 2020. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg reduksjon på 11,8 %.

Gebyrinntekter Renovasjon	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
16400 Avgiftspliktige gebyr	281 088	328 044	121 114	83 649	85 070	128 256	132 753
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>281 088</b>	<b>328 044</b>	<b>121 114</b>	<b>83 649</b>	<b>85 070</b>	<b>128 256</b>	<b>132 753</b>
Årleg endring		16,7 %	-63,1 %	-30,9 %	1,7 %	50,8 %	3,5 %

### Andre inntekter Renovasjon

Frå 2014 til 2015 blei andre inntekter redusert med omlag 100,0 % frå 9 tusen kr til 0 tusen kr.

Andre inntekter Renovasjon	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
19** Finansinntekter m/Aktivitetseending	8 600	0	0	0	0	0	0
<b>Sum andre inntekter</b>	<b>8 600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årleg endring		-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

### Driftsutgifter Renovasjon

Frå 2014 til 2015 auka driftsutgiftene med omlag 3,6 % frå 43,9 tusen kr til 45,4 tusen kr. I perioden 2014 til 2020 aukar driftsutgiftene med 31,6 tusen kr, frå 43,9 tusen kr i 2014 til 75,4 tusen kr i 2020. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 9,5 %.

Driftsutgifter Renovasjon	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
10*** Løn	1 919	0	1 996	2 076	2 159	2 245	2 335
11*** Varer og tenestar	41 221	41 437	59 051	60 528	62 041	63 592	65 182
12*** Varer og tenestar	728	4 000	7 175	7 354	7 538	7 727	7 920
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>43 868</b>	<b>45 437</b>	<b>68 222</b>	<b>69 958</b>	<b>71 738</b>	<b>73 563</b>	<b>75 436</b>
Årleg endring		3,6 %	50,1 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

### Kapitalkostnader Renovasjon

Frå 2014 til 2015 blei kapitalkostnadane redusert med omlag 93,4 % frå 53,9 tusen kr til 3,5 tusen kr. I perioden 2014 til 2020 reduserast kapitalkostnadane med 53,9 tusen kr, frå 53,9 tusen kr i 2014 til 0,0 tusen kr i 2020. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg reduksjon på 100,0 %.

Kapitalkostnader Renovasjon	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Avskrivningskostnad	40 653	0	0	0	0	0	0
Kalkulatorisk rente	13 220	3 549	0	0	0	0	0
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>53 873</b>	<b>3 549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årleg endring		-93,4 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

### Indirekte kostnader Renovasjon

Frå 2014 til 2015 blei dei indirekte kostnadane redusert med omlag 85,6 % frå 46 tusen kr til 7 tusen kr.

Indirekte kostnader Renovasjon	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indirekte driftsutgifter (netto)	43 893	6 325	47 474	49 373	51 348	53 402	55 538
Indirekte kapitalkostnader	2 195	316	2 374	2 469	2 567	2 670	2 777
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>46 087</b>	<b>6 641</b>	<b>49 848</b>	<b>51 842</b>	<b>53 915</b>	<b>56 072</b>	<b>58 315</b>
Årleg endring		-85,6 %	650,6 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %

### Sjølvkostfond Renovasjon

Sjølvkostfondet for renovasjon forutsettast å vere lik kr 0 ved utgangen av 2022.

Sjølvkostfond Renovasjon	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Sjølvkostfond 01.01	234 179	166 887	75 758	80 347	43 422	3 302	1 974
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-67 292	-93 460	3 044	-38 150	-40 583	-1 380	-998
Sjølvkostfond 31.12	166 887	75 758	80 347	43 422	3 302	1 974	1 005

### Gebyrsatsar Renovasjon

Tabellen nedanfor viser fastsette gebyrsatsar frå 2014 til 2016 og budsjetterte gebyrsatsar frå 2017 til 2020 etter dei gjevne føresetnadane i budsjett 2016.

Gebyrsatsar Renovasjon	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Normalgebyr	kr 219	kr 219	kr 83	kr 56	kr 58	kr 88	kr 90
Årleg endring		0,0 %	-62,3 %	-31,8 %	2,2 %	52,2 %	2,9 %

## Slamtømming - 2014 til 2020

### Sjølvkostoppstilling Slamtømming

Tabellen nedanfor viser etterkalkylene for 2014 og 2015 i Vaksdal kommune. Resultatet for 2015 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjettet for 2016 og etterkalkylen for 2015.

Etterkalkyle Slamtømming - 2014 til 2020	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Gebyrinntekter	362 940	301 533	385 931	588 716	150 121	611 497	203 105
Andre inntekter	32 617	0	0	0	0	0	0
<b>Driftsinntekter</b>	<b>395 557</b>	<b>301 533</b>	<b>385 931</b>	<b>588 716</b>	<b>150 121</b>	<b>611 497</b>	<b>203 105</b>
Driftsutgifter	22 929	620 994	27 986	603 875	37 793	614 063	48 377
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0
Indirekte kostnader	138 608	56 694	149 918	155 915	162 152	168 638	175 383
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>161 537</b>	<b>677 688</b>	<b>177 904</b>	<b>759 790</b>	<b>199 945</b>	<b>782 700</b>	<b>223 760</b>
Kalkulatorisk rente selvkostfond	0	8 226	6 963	7 472	5 413	3 311	1 458
Andre utgifter/inntekter	0	8 226	6 963	7 472	5 413	3 311	1 458
<b>Resultat</b>	<b>234 020</b>	<b>-376 155</b>	<b>208 027</b>	<b>-171 074</b>	<b>-49 824</b>	<b>-171 203</b>	<b>-20 655</b>
Sjølvkostfond 01.01	378 066	612 086	244 157	452 184	281 110	231 286	60 083
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	234 020	-376 155	208 027	-171 074	-49 824	-171 203	-20 655
Sjølvkostfond 31.12	612 086	244 157	452 184	281 110	231 286	60 083	39 428

### Gebyrinntekter Slamtømming

Frå 2014 til 2015 blei gebyrinntektene redusert med rundt 16,9 % frå 0,36 millionar kr til 0,30 millionar kr. I perioden 2014 til 2020 ventast gebyrinntektene å reduserast med 0,16 millionar kr, frå 0,36 millionar kr i 2014 til 0,20 millionar kr i 2020. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg reduksjon på 9,2 %.

Gebyrinntekter Slamtømming	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
16400 Avgiftspliktige gebyr	362 940	301 533	385 931	588 716	150 121	611 497	203 105
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>362 940</b>	<b>301 533</b>	<b>385 931</b>	<b>588 716</b>	<b>150 121</b>	<b>611 497</b>	<b>203 105</b>
Årleg endring		-16,9 %	28,0 %	52,5 %	-74,5 %	307,3 %	-66,8 %

### Andre inntekter Slamtømming

Frå 2014 til 2015 blei andre inntekter redusert med omlag 100,0 % frå 33 tusen kr til 0 tusen kr.

Andre inntekter Slamtømming	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
19** Finansinntekter m/Aktivitetendring	32 617	0	0	0	0	0	0
<b>Sum andre inntekter</b>	<b>32 617</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årleg endring		-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

### Driftsutgifter Slamtømming

Frå 2014 til 2015 auka driftsutgiftene med rundt 2608,3 % frå 0,02 millionar kr til 0,62 millionar kr. I perioden 2014 til 2020 aukar driftsutgiftene med 0,03 millionar kr, frå 0,02 millionar kr i 2014 til 0,05 millionar kr i 2020. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 13,3 %.

Driftsutgifter Slamtømming	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
11*** Varer og tenestar	15 482	0	15 375	15 759	16 153	16 557	16 971
13*** Tenestar som erst. kommunal tenesteprod.	7 447	620 994	12 611	588 115	21 640	597 506	31 406
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>22 929</b>	<b>620 994</b>	<b>27 986</b>	<b>603 875</b>	<b>37 793</b>	<b>614 063</b>	<b>48 377</b>
Årleg endring		2608,3 %	-95,5 %	2057,8 %	-93,7 %	1524,8 %	-92,1 %

### Indirekte kostnader Slamtømming

Frå 2014 til 2015 blei dei indirekte kostnadane redusert med rundt 59,1 % frå 139 tusen kr til 57 tusen kr.

Indirekte kostnader Slamtømming	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indirekte driftsutgifter (netto)	132 008	53 994	142 779	148 491	154 430	160 607	167 032
Indirekte kapitalkostnader	6 600	2 700	7 139	7 425	7 722	8 030	8 352
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>138 608</b>	<b>56 694</b>	<b>149 918</b>	<b>155 915</b>	<b>162 152</b>	<b>168 638</b>	<b>175 383</b>
Årleg endring		-59,1 %	164,4 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %

### Sjølvkostfond Slamtømming

Sjølvkostfondet for slamtømming forutsettast å vere lik kr 0 ved utgangen av 2023.

Sjølvkostfond Slamtømming	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Sjølvkostfond 01.01	378 066	612 086	244 157	459 147	295 545	251 134	83 242
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	234 020	-376 155	208 027	-171 074	-49 824	-171 203	-20 655
Sjølvkostfond 31.12	612 086	244 157	459 147	295 545	251 134	83 242	64 045

### Gebyrsatser Slamtømming

Tabellen nedanfor viser fastsette gebyrsatser frå 2014 til 2016 og budsjetterte gebyrsatser frå 2017 til 2020 etter dei gjevne føresetnadane i budsjett 2016.

Gebyrsatser Slamtømming	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Normalgebyr</b>	<b>kr 1 150</b>	<b>kr 930</b>	<b>kr 964</b>	<b>kr 1 871</b>	<b>kr 474</b>	<b>kr 1 920</b>	<b>kr 634</b>
Årleg endring		-19,1 %	3,6 %	94,2 %	-74,7 %	305,3 %	-67,0 %



## Feiing - 2014 til 2020

### Sjølvkostoppstilling Feiing

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2014 og 2015 i Vaksdal kommune. Resultatet for 2015 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjettet for 2016 og etterkalkylen for 2015.

Etterkalkyle Feiing - 2014 til 2020	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Gebyrinntekter	597 480	505 024	622 750	394 953	603 310	697 849	761 805
Andre inntekter	31 141	2 964	0	0	0	0	0
<b>Driftsinntekter</b>	<b>628 621</b>	<b>507 988</b>	<b>622 750</b>	<b>394 953</b>	<b>603 310</b>	<b>697 849</b>	<b>761 805</b>
Driftsutgifter	524 464	521 252	589 149	611 309	634 319	658 214	683 027
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0
Indirekte kostnader	62 548	56 982	67 651	70 357	73 172	76 099	79 143
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>587 012</b>	<b>578 234</b>	<b>656 801</b>	<b>681 666</b>	<b>707 491</b>	<b>734 312</b>	<b>762 170</b>
Kalkulatorisk rente selvkostfond	-6 882	9 148	8 571	5 535	1 736	365	4
Andre utgifter/inntekter	-6 882	9 148	8 571	5 535	1 736	365	4
<b>Resultat</b>	<b>41 610</b>	<b>-70 246</b>	<b>-34 051</b>	<b>-286 713</b>	<b>-104 181</b>	<b>-36 463</b>	<b>-365</b>
Sjølvkostfond 01.01	471 937	506 664	445 566	411 515	124 802	20 622	-15 842
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	41 610	-70 246	-34 051	-286 713	-104 181	-36 463	-365
Sjølvkostfond 31.12	506 664	445 566	411 515	124 802	20 622	-15 842	-16 207

### Gebyrinntekter Feiing

Frå 2014 til 2015 blei gebyrinntektene redusert med rundt 15,5 % frå 0,60 millionar kr til 0,51 millionar kr. I perioden 2014 til 2020 ventast gebyrinntektene å auke med 0,16 millionar kr, frå 0,60 millionar kr i 2014 til 0,76 millionar kr i 2020. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 4,1 %.

Gebyrinntekter Feiing	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
16400 Avgiftspliktige gebyr	597 480	505 024	622 750	394 953	603 310	697 849	761 805
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>597 480</b>	<b>505 024</b>	<b>622 750</b>	<b>394 953</b>	<b>603 310</b>	<b>697 849</b>	<b>761 805</b>
Årleg endring		-15,5 %	23,3 %	-36,6 %	52,8 %	15,7 %	9,2 %

### Andre inntekter Feiing

Frå 2014 til 2015 blei andre inntekter redusert med omlag 90,5 % frå 31 tusen kr til 3 tusen kr.

Andre inntekter Feiing	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
16*** Andre salgsinntekter	3 514	2 964	0	0	0	0	0
19** Finansinntekter m/Aktivitetssending	27 627	0	0	0	0	0	0
<b>Sum andre inntekter</b>	<b>31 141</b>	<b>2 964</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årleg endring		-90,5 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

### Driftsutgifter Feiing

Frå 2014 til 2015 blei driftsutgiftene redusert med rundt 0,6 % frå 0,52 millionar kr til 0,52 millionar kr. I perioden 2014 til 2020 aukar driftsutgiftene med 0,16 millionar kr, frå 0,52 millionar kr i 2014 til 0,68 millionar kr i 2020. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 4,5 %.

Driftsutgifter Feiing	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
10*** Løn	336 221	455 176	495 362	515 176	535 783	557 215	579 503
11*** Varer og tenestar	61 326	52 890	73 288	75 120	76 998	78 923	80 896
12*** Varer og tenestar	126 917	13 186	20 500	21 013	21 538	22 076	22 628
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>524 464</b>	<b>521 252</b>	<b>589 149</b>	<b>611 309</b>	<b>634 319</b>	<b>658 214</b>	<b>683 027</b>
Årleg endring		-0,6 %	13,0 %	3,8 %	3,8 %	3,8 %	3,8 %

### Indirekte kostnader Feiing

Frå 2014 til 2015 blei dei indirekte kostnadane redusert med rundt 8,9 % frå 63 tusen kr til 57 tusen kr.

Indirekte kostnader Feiing	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indirekte driftsutgifter (netto)	59 569	54 269	64 430	67 007	69 687	72 475	75 374
Indirekte kapitalkostnader	2 978	2 713	3 221	3 350	3 484	3 624	3 769
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>62 548</b>	<b>56 982</b>	<b>67 651</b>	<b>70 357</b>	<b>73 172</b>	<b>76 099</b>	<b>79 143</b>
Årleg endring		-8,9 %	18,7 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %

### Sjølvkostfond Feiing

Sjølvkostfondet for feiing forutsettast å vere lik kr 0 ved utgangen av 2021.

Sjølvkostfond Feiing	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Sjølvkostfond 01.01	471 937	506 664	445 566	420 086	138 908	36 463	365
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	41 610	-70 246	-34 051	-286 713	-104 181	-36 463	-365
Sjølvkostfond 31.12	506 664	445 566	420 086	138 908	36 463	365	4

### Gebysatser Feiing

Tabellen nedanfor viser fastsette gebysatser frå 2014 til 2016 og budsjetterte gebysatser frå 2017 til 2020 etter dei gjevne føresetnadane i budsjett 2016.

Gebysatser Feiing	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Normalgebyr</b>	<b>kr 463</b>	<b>kr 520</b>	<b>kr 520</b>	<b>kr 404</b>	<b>kr 463</b>	<b>kr 535</b>	<b>kr 585</b>
Årleg endring		12,4 %	0,0 %	-22,4 %	14,6 %	15,7 %	9,3 %

## Reguleringsplanar - 2014 til 2020

### Sjølvkostoppstilling Reguleringsplanar

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2014 og 2015 i Vaksdal kommune. Resultatet for 2015 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjettet for 2016 og etterkalkylen for 2015.

Etterkalkyle Reguleringsplanar - 2014 til 2020	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Gebyrinntekter	0	5 300	232 154	241 098	250 390	260 046	270 079
Andre inntekter	0	0	0	0	0	0	0
<b>Driftsinntekter</b>	<b>0</b>	<b>5 300</b>	<b>232 154</b>	<b>241 098</b>	<b>250 390</b>	<b>260 046</b>	<b>270 079</b>
Driftsutgifter	683 874	1 428 603	220 862	229 354	238 177	247 344	256 869
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0
Indirekte kostnader	10 440	24 980	11 292	11 743	12 213	12 702	13 210
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>694 314</b>	<b>1 453 583</b>	<b>232 154</b>	<b>241 098</b>	<b>250 390</b>	<b>260 046</b>	<b>270 079</b>
Kalkulatorisk rente selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
Andre utgifter/inntekter	-694 314	-1 448 283	-0	0	-0	0	0
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sjølvkostfond 01.01	-729 891	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
Sjølvkostfond 31.12	-729 891	0	0	0	0	0	0

### Gebyrinntekter Reguleringsplanar

Frå 2014 til 2015 blei gebyrinntektene redusert med rundt 0,0 % frå 0,00 millionar kr til 0,01 millionar kr. I perioden 2014 til 2020 ventast gebyrinntektene å reduserast med 0,27 millionar kr, frå 0,00 millionar kr i 2014 til 0,27 millionar kr i 2020. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg reduksjon på 0,0 %.

Gebyrinntekter Reguleringsplanar	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
16400 Avgiftspliktige gebyr	0	5 300	232 154	241 098	250 390	260 046	270 079
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>0</b>	<b>5 300</b>	<b>232 154</b>	<b>241 098</b>	<b>250 390</b>	<b>260 046</b>	<b>270 079</b>
Årleg endring		0,0 %	4280,3 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %

### Driftsutgifter Reguleringsplanar

Frå 2014 til 2015 auka driftsutgiftene med rundt 108,9 % frå 0,68 millionar kr til 1,43 millionar kr. I perioden 2014 til 2020 reduserast driftsutgiftene med 0,43 millionar kr, frå 0,68 millionar kr i 2014 til 0,26 millionar kr i 2020. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg reduksjon på 15,1 %.

Driftsutgifter Reguleringsplanar	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
10*** Løn	554 667	1 275 266	198 017	205 937	214 175	222 742	231 651
11*** Varer og tenestar	74 929	119 333	13 877	14 224	14 580	14 944	15 318
12*** Varer og tenestar	54 278	34 004	8 969	9 193	9 423	9 658	9 900
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>683 874</b>	<b>1 428 603</b>	<b>220 862</b>	<b>229 354</b>	<b>238 177</b>	<b>247 344</b>	<b>256 869</b>
Årleg endring		108,9 %	-84,5 %	3,8 %	3,8 %	3,8 %	3,9 %

### Indirekte kostnader Reguleringsplanar

Frå 2014 til 2015 auka dei indirekte kostnadane med rundt 139,3 % frå 10 tusen kr til 25 tusen kr.

Indirekte kostnader Reguleringsplanar	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indirekte driftsutgifter (netto)	9 943	23 790	10 754	11 184	11 632	12 097	12 581
Indirekte kapitalkostnader	497	1 190	538	559	582	605	629
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>10 440</b>	<b>24 980</b>	<b>11 292</b>	<b>11 743</b>	<b>12 213</b>	<b>12 702</b>	<b>13 210</b>
Årleg endring		139,3 %	-54,8 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %

### Sjølvkostfond Reguleringsplanar

Sjølvkostfondet for reguleringsplanar forutsetjast å vere lik kr 0 ved utgangen av 2015.

Sjølvkostfond Reguleringsplanar	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Sjølvkostfond 01.01	-729 891	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
Sjølvkostfond 31.12	-729 891	0	0	0	0	0	0

## Byggjesaksplanar - 2014 til 2020

### Sjølvkostoppstilling Byggjesaksplanar

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2014 og 2015 i Vaksdal kommune. Resultatet for 2015 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjettet for 2016 og etterkalkylen for 2015.

Etterkalkyle Byggjesaksplanar - 2014 til 2020	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Gebyrinntekter	454 040	596 630	800 658	832 072	864 728	898 674	933 962
Andre inntekter	-139	0	0	0	0	0	0
<b>Driftsinntekter</b>	<b>453 901</b>	<b>596 630</b>	<b>800 658</b>	<b>832 072</b>	<b>864 728</b>	<b>898 674</b>	<b>933 962</b>
Driftsutgifter	891 983	559 982	569 979	592 166	615 225	639 192	664 100
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0
Indirekte kostnader	213 276	189 743	230 679	239 906	249 503	259 483	269 862
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>1 105 259</b>	<b>749 726</b>	<b>800 658</b>	<b>832 072</b>	<b>864 728</b>	<b>898 674</b>	<b>933 962</b>
Kalkulatorisk rente selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
Andre utgifter/inntekter	-651 358	-153 096	0	-0	-0	-0	-0
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sjølvkostfond 01.01	-287 496	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
Sjølvkostfond 31.12	-287 496	0	0	0	0	0	0

### Gebyrinntekter Byggjesaksplanar

Frå 2014 til 2015 auka gebyrinntektene med rundt 31,4 % frå 0,45 millionar kr til 0,60 millionar kr. I perioden 2014 til 2020 ventast gebyrinntektene å auke med 0,48 millionar kr, frå 0,45 millionar kr i 2014 til 0,93 millionar kr i 2020. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 12,8 %.

Gebyrinntekter Byggjesaksplanar	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
16400 Avgiftspliktige gebyr	454 040	596 630	800 658	832 072	864 728	898 674	933 962
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>454 040</b>	<b>596 630</b>	<b>800 658</b>	<b>832 072</b>	<b>864 728</b>	<b>898 674</b>	<b>933 962</b>
Årleg endring		31,4 %	34,2 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %

### Andre inntekter Byggjesaksplanar

Frå 2014 til 2015 blei andre inntekter redusert med omlag 100,0 % frå 0 tusen kr til 0 tusen kr.

Andre inntekter Byggjesaksplanar	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
17*** Refusjonar	-139	0	0	0	0	0	0
<b>Sum andre inntekter</b>	<b>-139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årleg endring		-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

### Driftsutgifter Byggjesaksplanar

Frå 2014 til 2015 blei driftsutgiftene redusert med rundt 37,2 % frå 0,89 millionar kr til 0,56 millionar kr. I perioden 2014 til 2020 reduserast driftsutgiftene med 0,23 millionar kr, frå 0,89 millionar kr i 2014 til 0,66 millionar kr i 2020. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg reduksjon på 4,8 %.

Driftsutgifter Byggjesaksplanar	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
10*** Løn	823 493	516 667	529 188	550 356	572 370	595 265	619 075
11*** Varer og tenestar	21 948	12 558	14 346	14 704	15 072	15 449	15 835
12*** Varer og tenestar	46 542	30 726	26 445	27 106	27 784	28 478	29 190
14** Overføringsutgifter	0	32	0	0	0	0	0
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>891 983</b>	<b>559 982</b>	<b>569 979</b>	<b>592 166</b>	<b>615 225</b>	<b>639 192</b>	<b>664 100</b>
Årleg endring		-37,2 %	1,8 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %

### Indirekte kostnader Byggjesaksplanar

Frå 2014 til 2015 blei dei indirekte kostnadane redusert med rundt 11,0 % frå 213 tusen kr til 190 tusen kr.

Indirekte kostnader Byggjesaksplanar	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indirekte driftsutgifter (netto)	203 120	180 708	219 694	228 482	237 622	247 126	257 011
Indirekte kapitalkostnader	10 156	9 035	10 985	11 424	11 881	12 356	12 851
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>213 276</b>	<b>189 743</b>	<b>230 679</b>	<b>239 906</b>	<b>249 503</b>	<b>259 483</b>	<b>269 862</b>
Årleg endring		-11,0 %	21,6 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %

### Sjølvkostfond Byggjesaksplanar

Sjølvkostfondet for byggjesaksplanar forutsetjast å vere lik kr 0 ved utgangen av 2015.

Sjølvkostfond Byggjesaksplanar	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Sjølvkostfond 01.01	-287 496	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
Sjølvkostfond 31.12	-287 496	0	0	0	0	0	0

## Kart og oppmåling - 2014 til 2020

### **Sjølvkostoppstilling Kart og oppmåling**

Tabellen nedanfor viser etterkalkylane for 2014 og 2015 i Vaksdal kommune. Resultatet for 2015 var ikkje kjend ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette kan gje avvik mellom prognosane i budsjettet for 2016 og etterkalkylen for 2015.

Etterkalkyle Kart og oppmåling - 2014 til 2020	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Gebyrinntekter	418 800	630 025	865 390	899 096	934 128	970 538	1 008 381
Andre inntekter	71 369	97 223	0	0	0	0	0
<b>Driftsinntekter</b>	<b>490 169</b>	<b>727 248</b>	<b>865 390</b>	<b>899 096</b>	<b>934 128</b>	<b>970 538</b>	<b>1 008 381</b>
Driftsutgifter	1 572 900	1 736 706	667 963	693 772	720 591	748 460	777 419
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0
Indirekte kostnader	182 532	135 029	197 427	205 324	213 537	222 078	230 961
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>1 755 432</b>	<b>1 871 735</b>	<b>865 390</b>	<b>899 096</b>	<b>934 128</b>	<b>970 538</b>	<b>1 008 381</b>
Kalkulatorisk rente selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
Andre utgifter/inntekter	-1 265 263	-1 144 487	0	-0	-0	-0	0
<b>Resultat</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sjølvkostfond 01.01	-2 574 841	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	-0	0	0	0	0	0	0
Sjølvkostfond 31.12	-2 574 841	0	0	0	0	0	0

### **Gebyrinntekter Kart og oppmåling**

Frå 2014 til 2015 auka gebyrinntektene med rundt 50,4 % frå 0,42 millionar kr til 0,63 millionar kr. I perioden 2014 til 2020 ventast gebyrinntektene å auke med 0,59 millionar kr, frå 0,42 millionar kr i 2014 til 1,01 millionar kr i 2020. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 15,8 %.

Gebyrinntekter Kart og oppmåling	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
16400 Avgiftspliktige gebyr	418 800	630 025	865 390	899 096	934 128	970 538	1 008 381
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>418 800</b>	<b>630 025</b>	<b>865 390</b>	<b>899 096</b>	<b>934 128</b>	<b>970 538</b>	<b>1 008 381</b>
Årleg endring		50,4 %	37,4 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %

### **Andre inntekter Kart og oppmåling**

Frå 2014 til 2015 auka andre inntekter med omlag 36,2 % frå 71 tusen kr til 97 tusen kr.

Andre inntekter Kart og oppmåling	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
16*** Andre salgsinntekter	71 197	97 223	0	0	0	0	0
17*** Refusjonar	172	0	0	0	0	0	0
<b>Sum andre inntekter</b>	<b>71 369</b>	<b>97 223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årleg endring		36,2 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

### **Driftsutgifter Kart og oppmåling**

Frå 2014 til 2015 auka driftsutgiftene med rundt 10,4 % frå 1,57 millionar kr til 1,74 millionar kr. I perioden 2014 til 2020 reduserast driftsutgiftene med 0,80 millionar kr, frå 1,57 millionar kr i 2014 til 0,78 millionar kr i 2020. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg reduksjon på 11,1 %.

Driftsutgifter Kart og oppmåling	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
10*** Løn	1 412 816	1 532 395	607 360	631 654	656 921	683 197	710 525
11*** Varer og tenestar	47 807	67 623	13 453	13 789	14 134	14 487	14 849
12*** Varer og tenestar	112 277	92 542	47 150	48 329	49 537	50 775	52 045
13*** Tenestar som erst. kommunal tenesteprod.	0	44 146	0	0	0	0	0
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>1 572 900</b>	<b>1 736 706</b>	<b>667 963</b>	<b>693 772</b>	<b>720 591</b>	<b>748 460</b>	<b>777 419</b>
Årleg endring		10,4 %	-61,5 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %

### **Indirekte kostnader Kart og oppmåling**

Frå 2014 til 2015 blei dei indirekte kostnadane redusert med rundt 26,0 % frå 183 tusen kr til 135 tusen kr.

Indirekte kostnader Kart og oppmåling	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indirekte driftsutgifter (netto)	173 840	128 599	188 026	195 547	203 368	211 503	219 963
Indirekte kapitalkostnader	8 692	6 430	9 401	9 777	10 168	10 575	10 998
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>182 532</b>	<b>135 029</b>	<b>197 427</b>	<b>205 324</b>	<b>213 537</b>	<b>222 078</b>	<b>230 961</b>
Årleg endring		-26,0 %	46,2 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %

### **Sjølvkostfond Kart og oppmåling**

Sjølvkostfondet for kart og oppmåling forutsetjast å vere lik kr 0 ved utgangen av 2015.

Sjølvkostfond Kart og oppmåling	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Sjølvkostfond 01.01	-2 574 841	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetjing til sjølvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
Sjølvkostfond 31.12	-2 574 841	0	0	0	0	0	0