

Vedlegg 4 – Momentum budsjettnotat

Kommunale gebyrer - Budsjett 2024

Åsnes kommune beregner kommunale gebyrer i tråd med forskrift om beregning av selvkost.

Selvkost innebærer at ekstrakostnadene som kommunen påføres ved å produsere en bestemt tjeneste 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 bokført et overskudd som er eldre enn fire år, må dette brukes til å redusere gebyrene i det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2019 i sin helhet være disponert innen 2024.

Utfordringer med selvkostbudsjettet

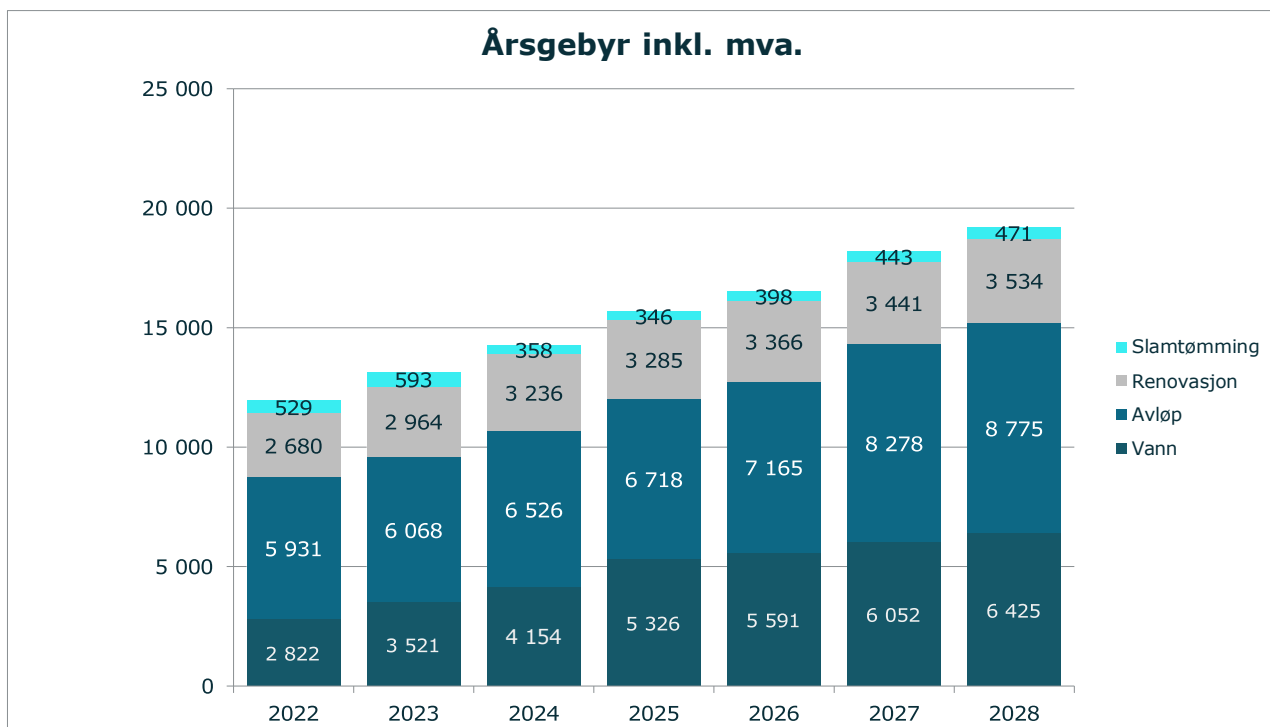
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I sum fører dette til at det er utfordrende å treffe med budsjettet.

Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er anslått å bli 4,69 % i 2024. Budsjettet er utarbeidet den 5. oktober 2022. Tallene for 2022 viser endelig etterkalkyle, tallene for 2023 er prognostiserte verdier, mens tallene for 2024 til 2027 er budsjett-/økonomiplan. Ved behov for ytterligere grunnlagstall og beregningsmetoder henvises det til kommunens selvkostmodell Momentum Selvkost Kommune.

Gebyrutvikling for vann, avløp, renovasjon og slamtømming

Fra 2023 til 2024 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 8,6 %, hvor vann øker mest i prosent med 18,0 %. Slamtømming reduseres med 39,7 %. I perioden 2022 til 2027 øker samlet gebyr med kr 6 253, fra kr 11 961 i 2022 til kr 18 214 i 2027. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 8,8 %. Gebyreksempelene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 120 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



| Gebyrendring fra året før | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| Vann | 18,0 % | 28,2 % | 5,0 % | 8,2 % | 6,2 % |
| Avløp | 7,6 % | 2,9 % | 6,6 % | 15,5 % | 6,0 % |
| Renovasjon | 9,2 % | 1,5 % | 2,5 % | 2,2 % | 2,7 % |
| Slamtømming | -39,7 % | -3,1 % | 14,8 % | 11,3 % | 6,5 % |
| Samlet endring | 8,6 % | 9,8 % | 5,4 % | 10,3 % | 5,4 % |

Åsnes kommune benytter selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune til for- og etterkalkulasjon av kommunale gebyrer. Modellen benyttes for tiden av flere enn 300 norske kommuner og selskap.

Forslaget til gebyrsatser for 2024 er utarbeidet av Åsnes kommune i samarbeid med Momentum Solutions AS som har mer enn 19 års erfaring med selvkostberegninger og -rådgivning og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost.

Vann - 2022 til 2028

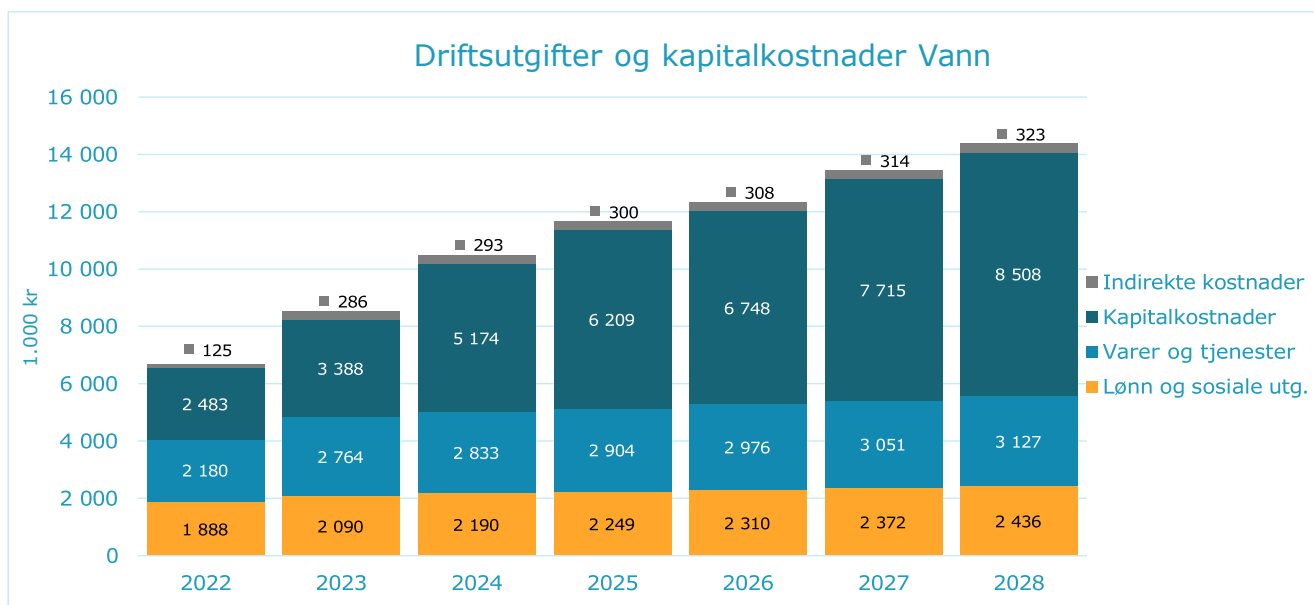
Gebyrtsatser - Vann 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for vann i Åsnes kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. Årsgebyret er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. For 2024 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 1 882 kroner og forbruksgebyret bør settes til 18,94 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 4 154 kroner for en standardabonnet med årlig vannforbruk på 120 m³.

| Gebyrsatser, Vann (inkl. mva.) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Abonnementsgebyr (kr/abonnet) | 1 125 | 1 125 | 1 882 | 2 413 | 2 533 | 2 742 | 2 911 |
| Endring, abonnementsgebyr | | 0,0 % | 67,3 % | 28,2 % | 5,0 % | 8,2 % | 6,2 % |
| Forbruksgebyr (kr/m ³) | 14,14 | 19,96 | 18,94 | 24,28 | 25,49 | 27,59 | 29,29 |
| Endring, forbruksgebyr | | 41,2 % | -5,1 % | 28,2 % | 5,0 % | 8,2 % | 6,2 % |
| Årsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk | 2 822 | 3 521 | 4 154 | 5 326 | 5 591 | 6 052 | 6 425 |
| Endring fra året før | | 24,8 % | 18,0 % | 28,2 % | 5,0 % | 8,2 % | 6,2 % |

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for vann i Åsnes kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 23,73 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 1 786 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 49,32 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 3,3 millioner kr fra 2024 til 2028 som følge av planlagte investeringer.

Selvkostoppstilling Vann

| Selvkostregnskap (1.000 kr) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 10*** Lønn | 1 888 | 2 090 | 2 190 | 2 249 | 2 310 | 2 372 | 2 436 |
| 11*** Varer og tjenester | 977 | 1 431 | 1 467 | 1 503 | 1 541 | 1 579 | 1 619 |
| 12*** Varer og tjenester | 1 120 | 1 199 | 1 229 | 1 260 | 1 291 | 1 324 | 1 357 |
| 13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro | 83 | 134 | 137 | 141 | 144 | 148 | 152 |
| 14*** Overføringsutgifter | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Direkte driftsutgifter | 4 082 | 4 854 | 5 023 | 5 153 | 5 286 | 5 423 | 5 563 |
| Direkte kalkulatoriske avskrivninger | 1 320 | 1 336 | 2 009 | 2 430 | 2 643 | 3 182 | 3 217 |
| Direkte kalkulatoriske rentekostnader | 1 163 | 2 052 | 3 165 | 3 778 | 4 105 | 4 533 | 5 292 |
| Sum kapitalkostnader | 2 483 | 3 388 | 5 174 | 6 209 | 6 748 | 7 715 | 8 508 |
| Indirekte kostnader (drift og kapital) | 125 | 286 | 293 | 300 | 308 | 314 | 323 |
| +/- Øvrige inntekter og kostnader | -77 | -103 | -104 | -105 | -106 | -107 | -108 |
| Gebyrgrunnlag | 6 613 | 8 424 | 10 386 | 11 556 | 12 236 | 13 346 | 14 287 |
| Gebyrinntekter | 5 675 | 6 500 | 8 737 | 11 315 | 11 997 | 13 116 | 14 063 |
| Tilknytningsgebyr | 110 | 489 | 1 830 | 489 | 489 | 489 | 489 |
| Selvkostresultat | -828 | -1 436 | 181 | 248 | 250 | 259 | 265 |
| Selvkost dekningsgrad i % | 85,82 % | 77,15 % | 84,12 % | 97,91 % | 98,05 % | 98,28 % | 98,43 % |
| Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Selvkostfond 01.01 | 1 176 | 375 | -1 076 | -941 | -731 | -508 | -265 |
| -/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond | -828 | -1 436 | 181 | 248 | 250 | 259 | 265 |
| -/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond | 27 | -15 | -46 | -37 | -27 | -17 | -6 |
| Selvkostfond 31.12 | 375 | -1 076 | -941 | -731 | -508 | -265 | -6 |

Avløp - 2022 til 2028

Gebyrtsatser - Avløp 2022 til 2028

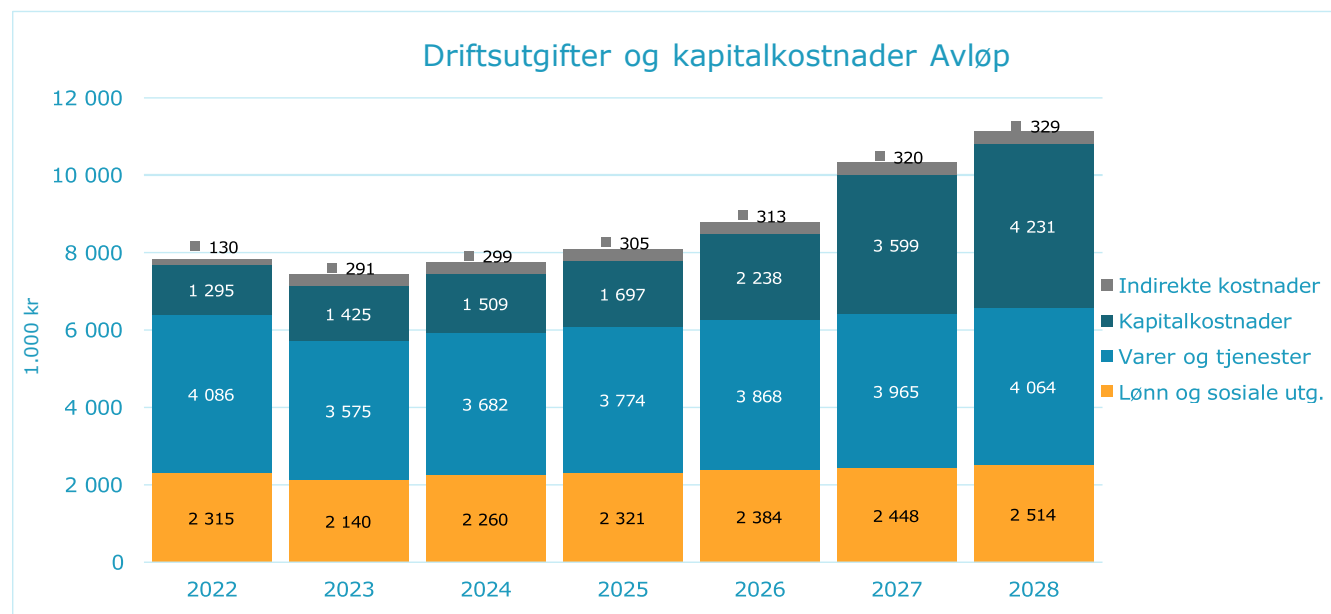
De samlede gebyrinntektene for avløp i Åsnes kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten.

Årsgebyret er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. For 2024 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 1 053 kroner og forbruksgebyret bør settes til 45,61 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 6 526 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 120 m³.

| Gebyrsetser, Avløp (inkl. mva.) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Abonnementsgebyr (kr/abonnent) | 1 125 | 1 125 | 1 053 | 1 172 | 1 531 | 2 437 | 2 837 |
| Endring, abonnementsgebyr | | 0,0 % | -6,4 % | 11,4 % | 30,6 % | 59,2 % | 16,4 % |
| Forbruksgebyr (kr/m ³) | 40,05 | 41,19 | 45,61 | 46,21 | 46,95 | 48,68 | 49,49 |
| Endring, forbruksgebyr | | 2,8 % | 10,7 % | 1,3 % | 1,6 % | 3,7 % | 1,7 % |
| Årsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk | 5 931 | 6 068 | 6 526 | 6 718 | 7 165 | 8 278 | 8 775 |
| Endring fra året før | | 2,3 % | 7,6 % | 2,9 % | 6,6 % | 15,5 % | 6,0 % |

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for avløp i Åsnes kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 4,36 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 120 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 19,47 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 2,7 millioner kr fra 2024 til 2028 som følge av planlagte investeringer.

Selvkostopstilling Avløp

| Selvkostregnskap (1.000 kr) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|--|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 10*** Lønn | 2 315 | 2 140 | 2 260 | 2 321 | 2 384 | 2 448 | 2 514 |
| 11*** Varer og tjenester | 1 794 | 1 990 | 2 049 | 2 100 | 2 153 | 2 207 | 2 262 |
| 12*** Varer og tjenester | 1 616 | 1 163 | 1 198 | 1 228 | 1 258 | 1 290 | 1 322 |
| 13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro | 676 | 422 | 435 | 446 | 457 | 469 | 480 |
| 14*** Overføringsutgifter | 372 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Direkte driftsutgifter | 6 773 | 5 715 | 5 942 | 6 095 | 6 252 | 6 413 | 6 578 |
| Direkte kalkulatoriske avskrivninger | 837 | 860 | 822 | 714 | 694 | 1 433 | 1 523 |
| Direkte kalkulatoriske rentekostnader | 458 | 565 | 687 | 983 | 1 544 | 2 166 | 2 708 |
| Sum kapitalkostnader | 1 295 | 1 425 | 1 509 | 1 697 | 2 238 | 3 599 | 4 231 |
| Indirekte kostnader (drift og kapital) | 130 | 291 | 299 | 305 | 313 | 320 | 329 |
| +/- Øvrige inntekter og kostnader | -31 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gebyrgrunnlag | 8 167 | 7 430 | 7 749 | 8 097 | 8 803 | 10 332 | 11 138 |
| Gebyrinntekter | 6 998 | 6 613 | 7 539 | 7 868 | 8 569 | 10 229 | 11 038 |
| Tilknytningsgebyr | 25 | 277 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Selvkostresultat | -1 144 | -540 | -111 | -130 | -134 | -3 | -0 |
| Selvkost dekningsgrad i % | 85,68 % | 89,00 % | 97,28 % | 97,16 % | 97,34 % | 99,00 % | 99,10 % |
| Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Selvkostfond 01.01 | 1 961 | 866 | 352 | 255 | 134 | 3 | 0 |
| -/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond | -1 144 | -540 | -111 | -130 | -134 | -3 | -0 |
| -/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond | 49 | 27 | 14 | 9 | 3 | 0 | 0 |
| Selvkostfond 31.12 | 866 | 352 | 255 | 134 | 3 | 0 | 0 |

Renovasjon - 2022 til 2028

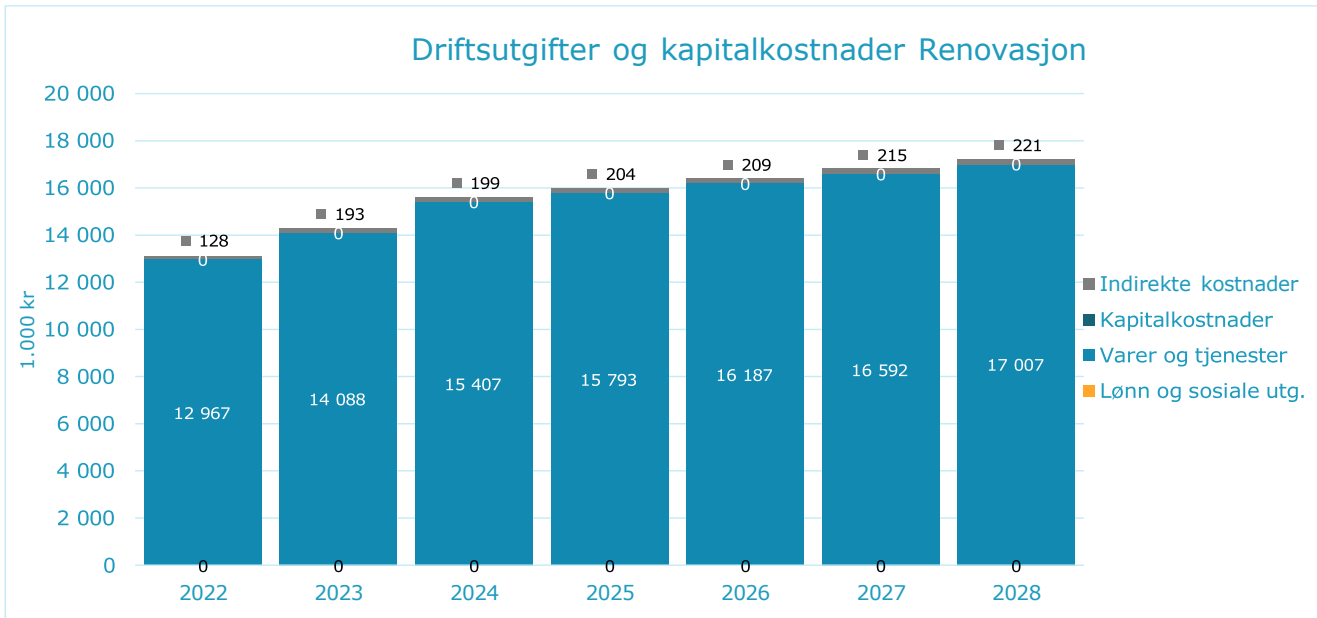
Gebyrsetter - Renovasjon 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for renovasjon i Åsnes kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. Årsgebyret er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. For 2024 er det beregnet at normalgebyret vil være 3 236 kroner. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Renov. A, C, D1-1. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

| Gebyrsetter, Renovasjon (inkl. mva.) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Normalgebyr (kr/vare) | 2 680 | 2 964 | 3 236 | 3 285 | 3 366 | 3 441 | 3 534 |
| <i>Endring fra året før</i> | | 10,6 % | 9,2 % | 1,5 % | 2,5 % | 2,2 % | 2,7 % |

Driftsutgifter og kapitalkostnader Renovasjon

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for renovasjon i Åsnes kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 9,37 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 1 319 000 kroner.

Selvkostoppstilling Renovasjon

| Selvkostregnskap (1.000 kr) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 11*** Varer og tjenester | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12*** Varer og tjenester | 20 | 270 | 277 | 284 | 291 | 298 | 305 |
| 13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro | 12 927 | 13 818 | 15 131 | 15 509 | 15 897 | 16 294 | 16 701 |
| 14*** Overføringsutgifter | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Direkte driftsutgifter | 12 979 | 14 088 | 15 407 | 15 793 | 16 187 | 16 592 | 17 007 |
| Indirekte kostnader (drift og kapital) | 128 | 193 | 199 | 204 | 209 | 215 | 221 |
| Gebyrgrunnlag | 13 108 | 14 281 | 15 606 | 15 997 | 16 397 | 16 807 | 17 228 |
| Gebyrinntekter | 13 064 | 14 510 | 15 774 | 16 014 | 16 411 | 16 773 | 17 227 |
| Selvkostresultat | -44 | 229 | 168 | 18 | 14 | -34 | -1 |
| <i>Selvkost dekningsgrad i %</i> | 99,67 % | 101,60 % | 101,08 % | 100,11 % | 100,08 % | 99,80 % | 100,00 % |
| Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Selvkostfond 01.01 | -324 | -380 | -163 | 1 | 19 | 34 | 1 |
| -/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond | -44 | 229 | 168 | 18 | 14 | -34 | -1 |
| -/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond | -12 | -12 | -4 | 0 | 1 | 1 | 0 |
| Selvkostfond 31.12 | -380 | -163 | 1 | 19 | 34 | 1 | 0 |

Slamtømming - 2022 til 2028

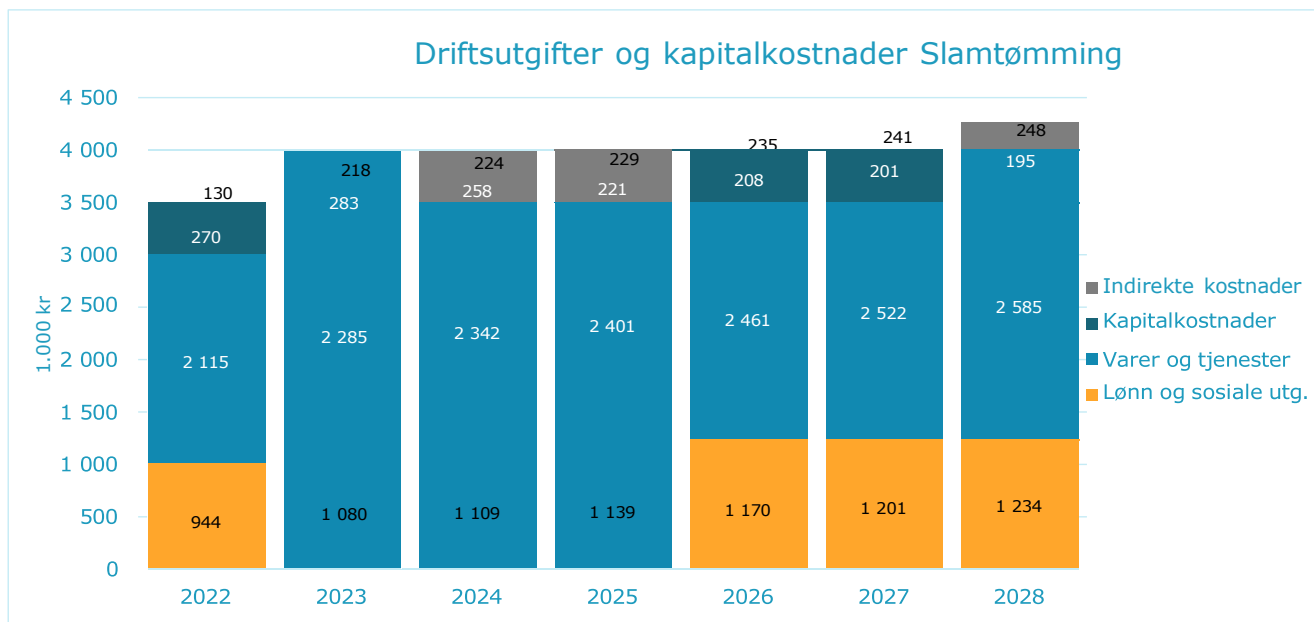
Gebyrtsatser - Slamtømming 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for slamtømming i Åsnes kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2024 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for slamtømming bør settes til 358 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på -235 kroner fra 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 400 Septik 1/1 Avgift. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

| Gebyrtsatser, Slamtømming (inkl. mva.) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Normalgebyr (kr/vare) | 529 | 593 | 358 | 346 | 398 | 443 | 471 |
| Endring fra året før | | 12,1 % | -39,7 % | -3,1 % | 14,8 % | 11,3 % | 6,5 % |

Driftsutgifter og kapitalkostnader Slamtømming

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for slamtømming i Åsnes kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 1,91 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 57 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 6,55 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 63 039 kr fra 2024 til 2028.

Selvkostoppstilling Slamtømming

| Selvkostregnskap (1.000 kr) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|--|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 10*** Lønn | 944 | 1 080 | 1 109 | 1 139 | 1 170 | 1 201 | 1 234 |
| 11*** Varer og tjenester | 357 | 149 | 152 | 156 | 160 | 164 | 168 |
| 12*** Varer og tjenester | 72 | 81 | 83 | 85 | 87 | 90 | 92 |
| 13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro | 1 686 | 2 055 | 2 106 | 2 159 | 2 213 | 2 268 | 2 325 |
| 14*** Overføringsutgifter | 8 | 0 | 8 | 9 | 9 | 9 | 9 |
| Direkte driftsutgifter | 3 067 | 3 365 | 3 459 | 3 548 | 3 639 | 3 732 | 3 828 |
| Direkte kalkulatoriske avskrivninger | 190 | 190 | 168 | 142 | 136 | 136 | 136 |
| Direkte kalkulatoriske rentekostnader | 81 | 93 | 90 | 79 | 72 | 65 | 59 |
| Sum kapitalkostnader | 270 | 283 | 258 | 221 | 208 | 201 | 195 |
| Indirekte kostnader (drift og kapital) | 130 | 218 | 224 | 229 | 235 | 241 | 248 |
| Gebyrgrunnlag | 3 467 | 3 866 | 3 941 | 3 998 | 4 082 | 4 175 | 4 271 |
| Gebyrinntekter | 4 183 | 5 010 | 3 020 | 2 923 | 3 359 | 3 740 | 3 988 |
| Selvkostresultat | 715 | 1 144 | -922 | -1 075 | -723 | -434 | -283 |
| Selvkost dekningsgrad i % | 120,63 % | 129,60 % | 76,62 % | 73,11 % | 82,28 % | 89,59 % | 93,38 % |
| Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Selvkostfond 01.01 | 1 140 | 1 908 | 3 162 | 2 368 | 1 375 | 696 | 283 |
| -/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond | 715 | 1 144 | -922 | -1 075 | -723 | -434 | -283 |
| -/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond | 53 | 111 | 127 | 82 | 45 | 21 | 6 |
| Selvkostfond 31.12 | 1 908 | 3 162 | 2 368 | 1 375 | 696 | 283 | 6 |

Utslippstillatelse og kontrollgebyr - 2022 til 2028

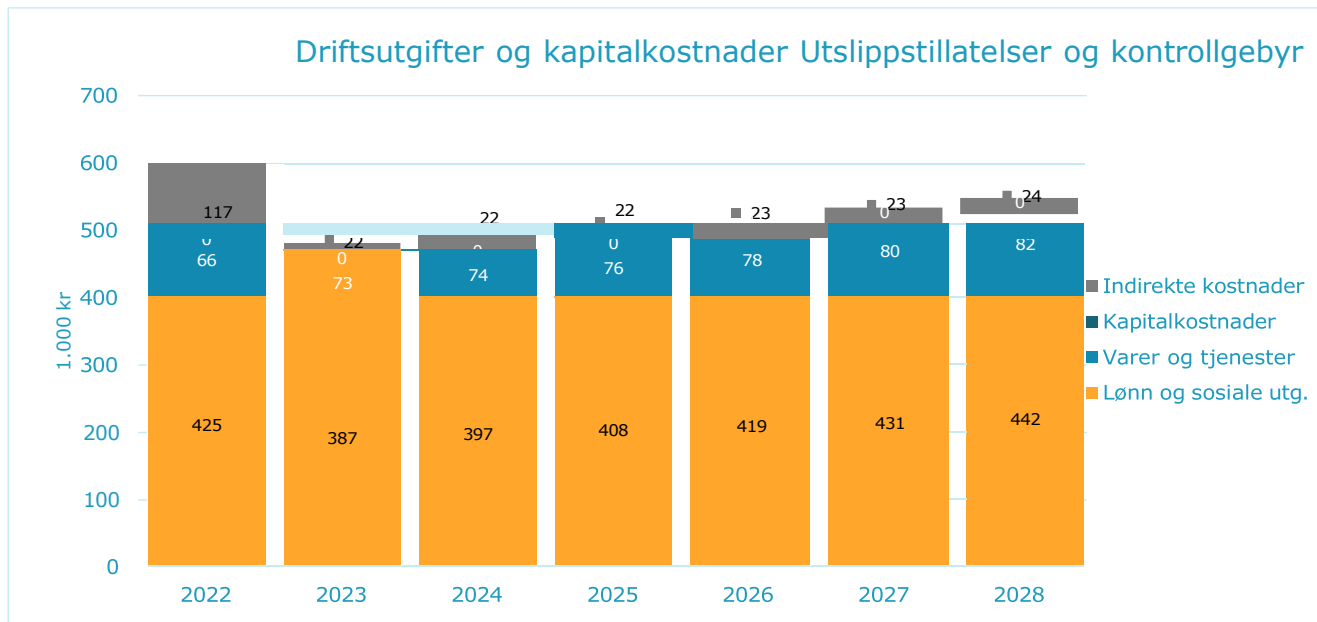
Gebyrsetter - Utslippstillatelse og kontrollgebyr 2022 til 2028

Gebyrinntektene for kommunens myndighetsoppgaver svinger normalt en del, fordi de avhenger av hvor mange og hvilke typer saker kommunen får til behandling hvert år. Dekningsgraden viser hvor mye gebyrene dekker av kommunens kostnader på tjenesteområdet. For årene etter 2023 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

| Driftsinntekter, Utslippstillatelse og kontrollgebyr | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Driftsinntekter | 609 036 | 738 236 | 424 217 | 421 614 | 436 641 | 471 758 | 488 447 |
| Endring fra året før | | 21,2 % | -42,5 % | -0,6 % | 3,6 % | 8,0 % | 3,5 % |

Driftsutgifter og kapitalkostnader Utslippstillatelse og kontrollgebyr

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for utslippstillatelse og kontrollgebyr i Åsnes kommune frem



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 2,67 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 10 000 kroner.

Selvstopstilling Utslippstillatelse og kontrollgebyr

| Selvkostregnskap (1.000 kr) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 10*** Lønn | 425 | 387 | 397 | 408 | 419 | 431 | 442 |
| 11*** Varer og tjenester | 10 | 9 | 9 | 9 | 10 | 10 | 10 |
| 12*** Varer og tjenester | 20 | 14 | 14 | 14 | 15 | 15 | 15 |
| 13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro | 36 | 50 | 51 | 53 | 54 | 55 | 57 |
| Direkte driftsutgifter | 490 | 460 | 472 | 484 | 497 | 511 | 524 |
| Indirekte kostnader (drift og kapital) | 117 | 22 | 22 | 22 | 23 | 23 | 24 |
| +/- Øvrige inntekter og kostnader | -1 | -70 | -71 | -73 | -75 | -77 | -79 |
| Gebyrgrunnlag | 607 | 412 | 423 | 434 | 445 | 457 | 470 |
| Gebyrinntekter | 608 | 669 | 353 | 349 | 362 | 395 | 410 |
| Selvkostresultat | 2 | 257 | -70 | -85 | -84 | -62 | -60 |
| Selvkost dekningsgrad i % | 100,26 % | 162,45 % | 83,50 % | 80,35 % | 81,21 % | 86,40 % | 87,28 % |
| Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Selvkostfond 01.01 | 57 | 61 | 326 | 270 | 195 | 118 | 60 |
| -/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond | 2 | 257 | -70 | -85 | -84 | -62 | -60 |
| -/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond | 2 | 8 | 14 | 10 | 7 | 4 | 1 |
| Selvkostfond 31.12 | 61 | 326 | 270 | 195 | 118 | 60 | 1 |