

Kommunale gebyr - Budsjett 2022

Seljord kommune reknar kommunale gebyr i tråd med forskrift om beregning av selvkost.

Sjølvkost inneber at ekstrakostnadene som kommunen påføyrast ved å produsere ei bestemt teneste blir dekt av gebyra som brukarane av tenestene betalar. Kommunen har ikkje høve til å tene pengar på tenestene.

Ei anna sentral avgrensing er at overskot frå det enkelte år skal tilbakeføyrast til abonnentane eller brukarane i form av lågare gebyr innan dei neste fem åra.

Dette betyr at dersom kommunen har bokført eit overskot som er eldre enn fire år, må dette brukas til å redusere gebyra i det kommande budsjettåret. Eksempelvis må eit overskot som stammar frå 2017 i sin heilheit vere disponert innan 2022.

Utfordringar med sjølvkostbudsjettet

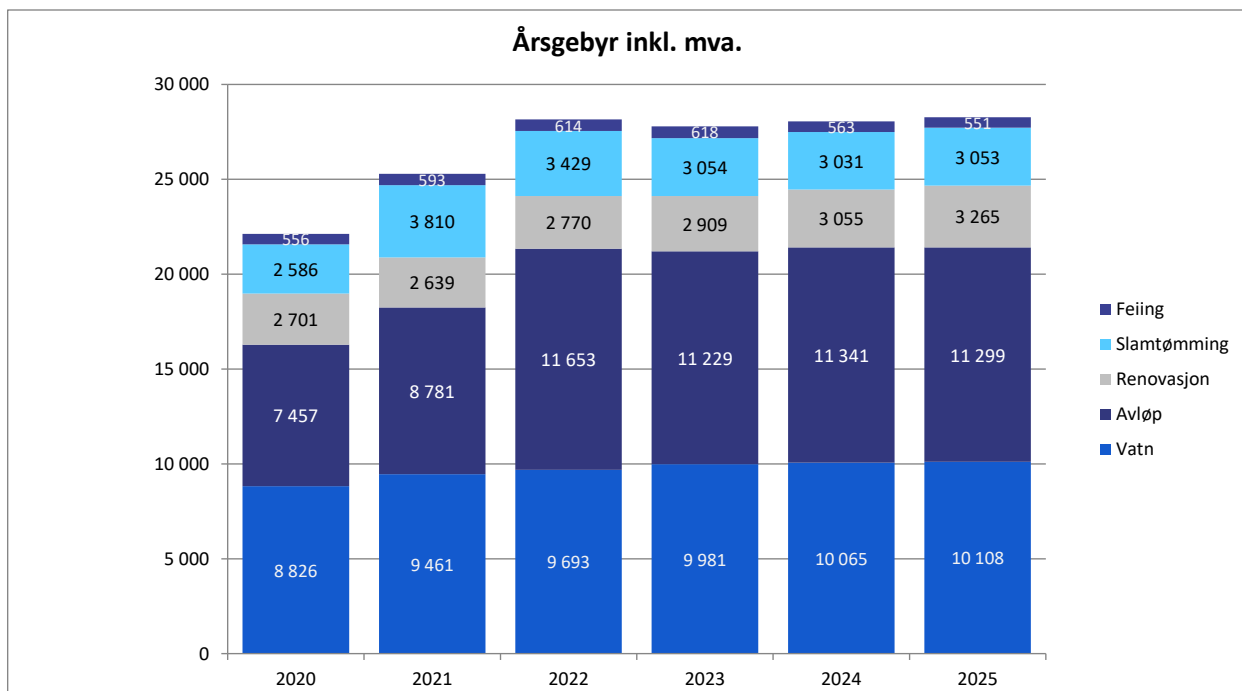
Det er ein rekke faktorar som påverkar sjølvkostresultatet og som ligg utanfor kommunen sin kontroll. Dei viktigaste faktorane er den forventa kalkylerenta i budsjettåret (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsavgrensingar ved gjennomføring av planlagde prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I sum fører dette til at det er utfordrande å treffe med budsjettet.

Generelle føresetnader

Kalkylerenta er anslege å bli 2,25 % i 2022. Budsjettet er utarbeida den 21. september 2021. Tala for 2020 er endeleg etterkalkyle, tala for 2021 er prognostiserte verdiar, mens tala for 2022 til 2025 er budsjett-/økonomiplan. Ved behov for ytterlegare grunnlagstal og berekningsmetodar vises det til kommunens sjølvkostmodell Momentum Selvkost Kommune.

Gebyrutvikling for vatn, avløp, renovasjon, slamtømming og feiing

Frå 2021 til 2022 foreslås ein samla gebyrauke på omlag 11,4 %, der avløp aukar mest med 32,7 %. Slamtømming reduserast mest med 10,0 %. I perioden 2020 til 2025 aukar samla gebyr med kr 6 149, frå kr 22 126 i 2020 til kr 28 276 i 2025. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årlig gebyrauke på 4,2 %. Gebyreksempla for vatn og avløp er basert på eit årlig vassforbruk på 150 kubikkmeter. Gebyrsatsane er inkl. mva.



Gebyrending frå året før	2022	2023	2024	2025
Vatn	2,5 %	3,0 %	0,8 %	0,4 %
Avløp	32,7 %	-3,6 %	1,0 %	-0,4 %
Renovasjon	5,0 %	5,0 %	5,0 %	6,9 %
Slamtømming	-10,0 %	-10,9 %	-0,7 %	0,7 %
Feiing	3,6 %	0,6 %	-8,9 %	-2,0 %
Samla endring	11,4 %	-1,3 %	1,0 %	0,8 %

Seljord kommune nyttar sjølvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune til for- og etterkalkulasjon av kommunale gebyr. Modellen nyttast for tida av fleire enn 300 norske kommuner og selskap.

Forslaget til gebyrsatsar for 2022 er utarbeidd av Seljord kommune i samarbeid med EnviDan AS som har meir enn 17 års erfaring med sjølvkostberekningar og -rådgjeving og brei erfaring rundt alle problemstillingar knytt til sjølvkost.

Private planforslag - 2020 til 2026

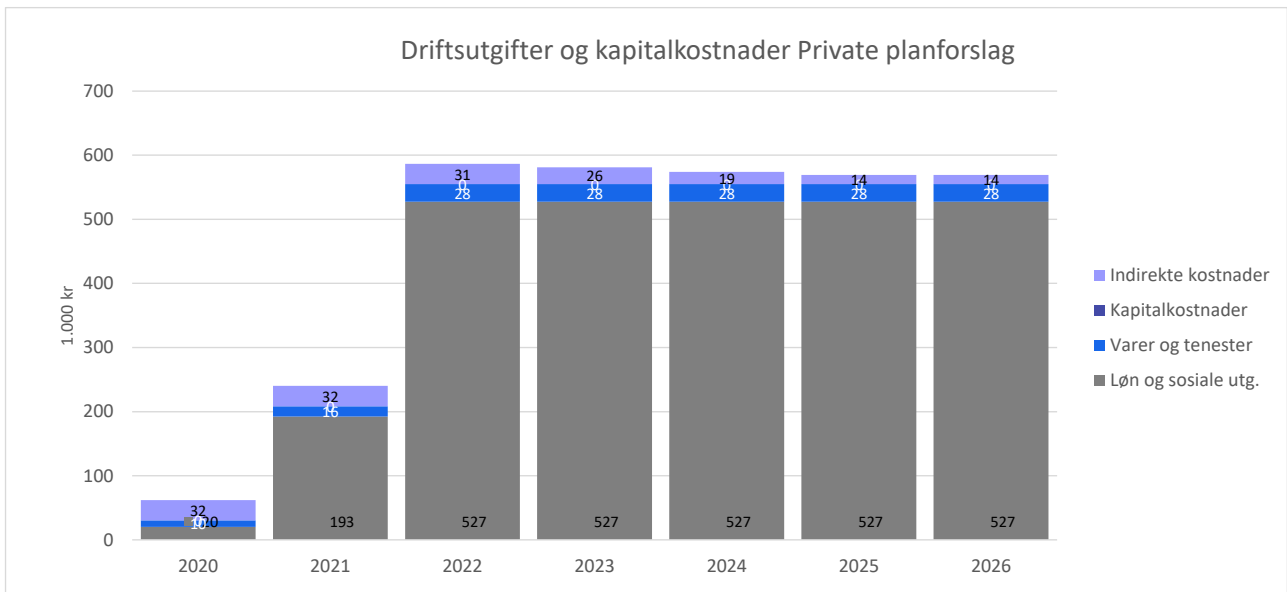
Gebyrsatsar - Private planforslag 2020 til 2026

Gebyrinntektene for kommunen sine myndighetsoppgåver svinger normalt ein del, fordi dei avheng av kor mange og kva for typar saker kommunen får til behandling kvart år. Dekningsgraden viser kor mykje gebyra dekker av kommunen sine kostnader på tenesteområdet. For årene etter 2021 viser tabellen kva for inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Private planforslag (ekskl. mva.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Driftsinntekter	0	10 000	586 511	581 109	574 080	569 405	569 403
<i>Endring frå året før</i>			5765,1 %	-0,9 %	-1,2 %	-0,8 %	0,0 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Private planforslag

Diagrammet nedanfor viser den forventa utviklinga av kostnadene for private planforslag i Seljord kommune frem mot 2026.



Frå 2021 til 2022 forventast dei totale kostnadene å auke med 166,3 %, der lønsutgiftene auker mest med omtrent 335 000 kroner. Hovudinntekt er art "16203 gebyrinntekter" som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

Sjølvkostoppstilling Private planforslag

Sjølvkostrekneskap (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Løn	20	193	527	527	527	527	527
11*** Varer og tenester	9	2	0	0	0	0	0
12*** Varer og tenester	2	14	28	28	28	28	28
Direkte driftsutgifter	30	208	555	555	555	555	555
Indirekte kostnader (drift og kapital)	32	32	31	26	19	14	14
Gebyrgrunnlag	62	240	587	581	574	569	569
Gebyrinntekter	0	10	587	581	574	569	569
Sjølvkostresultat	-62	-230	0	0	0	0	0
<i>Sjølvkost dekningsgrad i %</i>	0,0 %	4,2 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Sjølvkostfond/framførbart underskot (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Sjølvkostfond 01.01	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
Sjølvkostfond 31.12	0	0	0	0	0	0	0
<i>Sjølvkostgrad i %</i>	0,0 %	4,2 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Bygge- og delesaker - 2020 til 2026

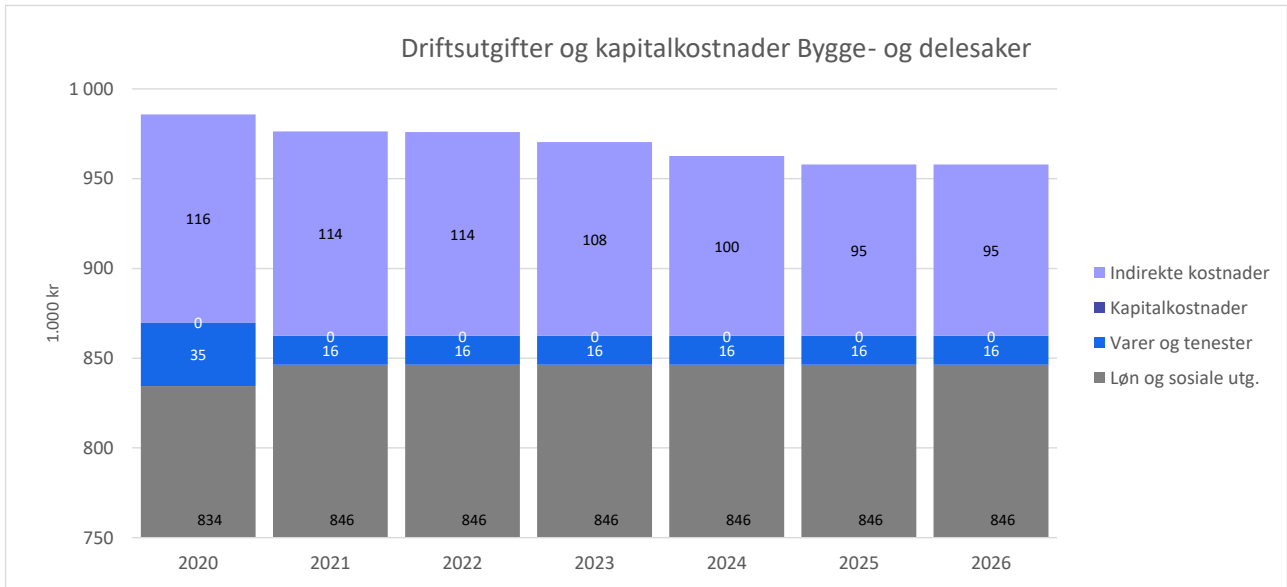
Gebyrsatsar - Bygge- og delesaker 2020 til 2026

Gebyrinntektene for kommunen sine myndighetsoppgåver svinger normalt ein del, fordi dei avheng av kor mange og kva for typar saker kommunen får til behandling kvart år. Dekningsgraden viser kor mykje gebyra dekker av kommunen sine kostnader på tenesteområdet. For årene etter 2021 viser tabellen kva for inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Bygge- og delesaker (ekskl. mva.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Driftsinntekter	968 259	975 800	975 964	970 351	962 622	957 901	957 850
Endring frå året før		0,8 %	0,0 %	-0,6 %	-0,8 %	-0,5 %	0,0 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Bygge- og delesaker

Diagrammet nedanfor viser den forventa utviklinga av kostnadene for bygge- og delesaker i Seljord kommune frem mot 2026.



Frå 2021 til 2022 forventast dei totale kostnadene å auke med 0,0 %, der lønsutgiftene auker mest med omtrent kroner. Hovudinntekt er art "16203 gebyrinntekter" som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

Sjølvkostoppstilling Bygge- og delesaker

Sjølvkostrekneskap (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Løn	834	846	846	846	846	846	846
11*** Varer og tenester	10	10	10	10	10	10	10
12*** Varer og tenester	25	6	6	6	6	6	6
14*** Overføringsutgifter	2	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	871	862	862	862	862	862	862
Indirekte kostnader (drift og kapital)	116	114	114	108	100	95	95
Øvrige inntekter	-9	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	978	976	976	970	963	958	958
Gebyrinntekter	959	976	976	970	963	958	958
Sjølvkostresultat	-19	-1	0	0	0	0	0
Sjølvkost dekningsgrad i %	98,0 %	99,9 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Sjølvkostfond/framførbart underskot (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Sjølvkostfond 01.01	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
Sjølvkostfond 31.12	0	0	0	0	0	0	0
Sjølvkostgrad i %	98,0 %	99,9 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Oppmåling - 2020 til 2026

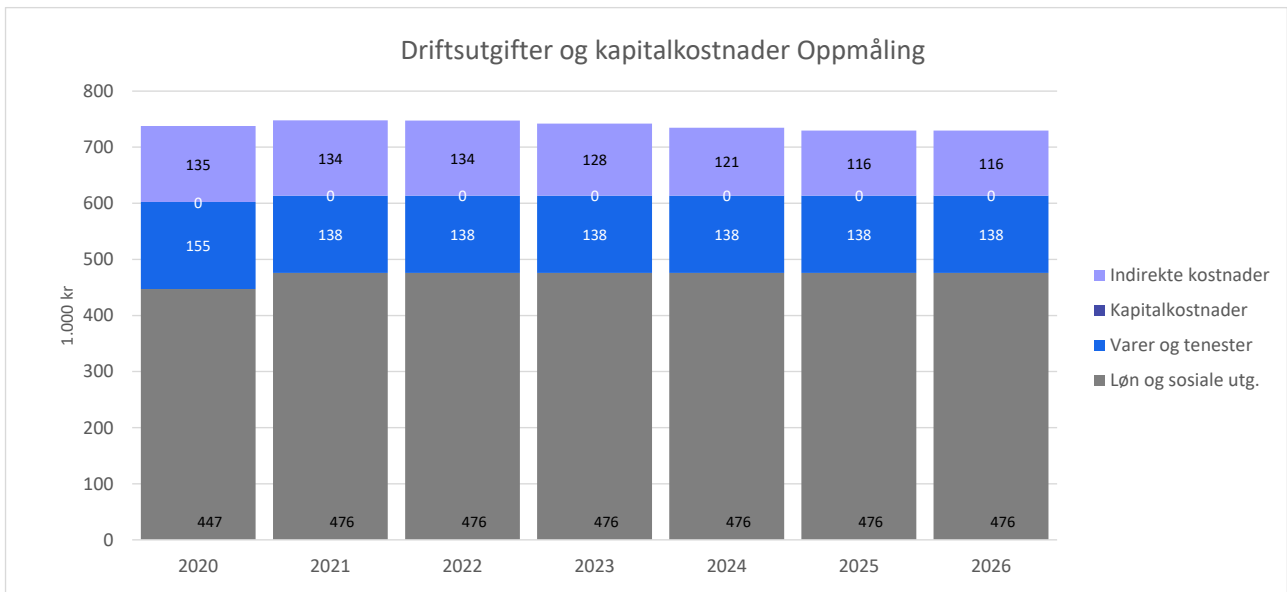
Gebyrstatsar - Oppmåling 2020 til 2026

Gebyrinntektene for kommunen sine myndighetsoppgåver svinger normalt ein del, fordi dei avheng av kor mange og kva for typar saker kommunen får til behandling kvart år. Dekningsgraden viser kor mykje gebyra dekker av kommunen sine kostnader på tenesteområdet. For årene etter 2021 viser tabellen kva for inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Oppmåling (ekskl. mva.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Driftsinntekter	486 631	650 000	747 494	741 949	734 555	729 849	729 813
Endring frå året før		33,6 %	15,0 %	-0,7 %	-1,0 %	-0,6 %	0,0 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Oppmåling

Diagrammet nedanfor viser den forventa utviklinga av kostnadene for oppmåling i Seljord kommune frem mot 2026.



Frå 2021 til 2022 forventast dei totale kostnadene å auke med 0,0 %, der lønsutgiftene auker mest med omtrent kroner. Hovudinntekt er art "16206 oppmålingsgebyr" som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

Sjølvkostoppstilling Oppmåling

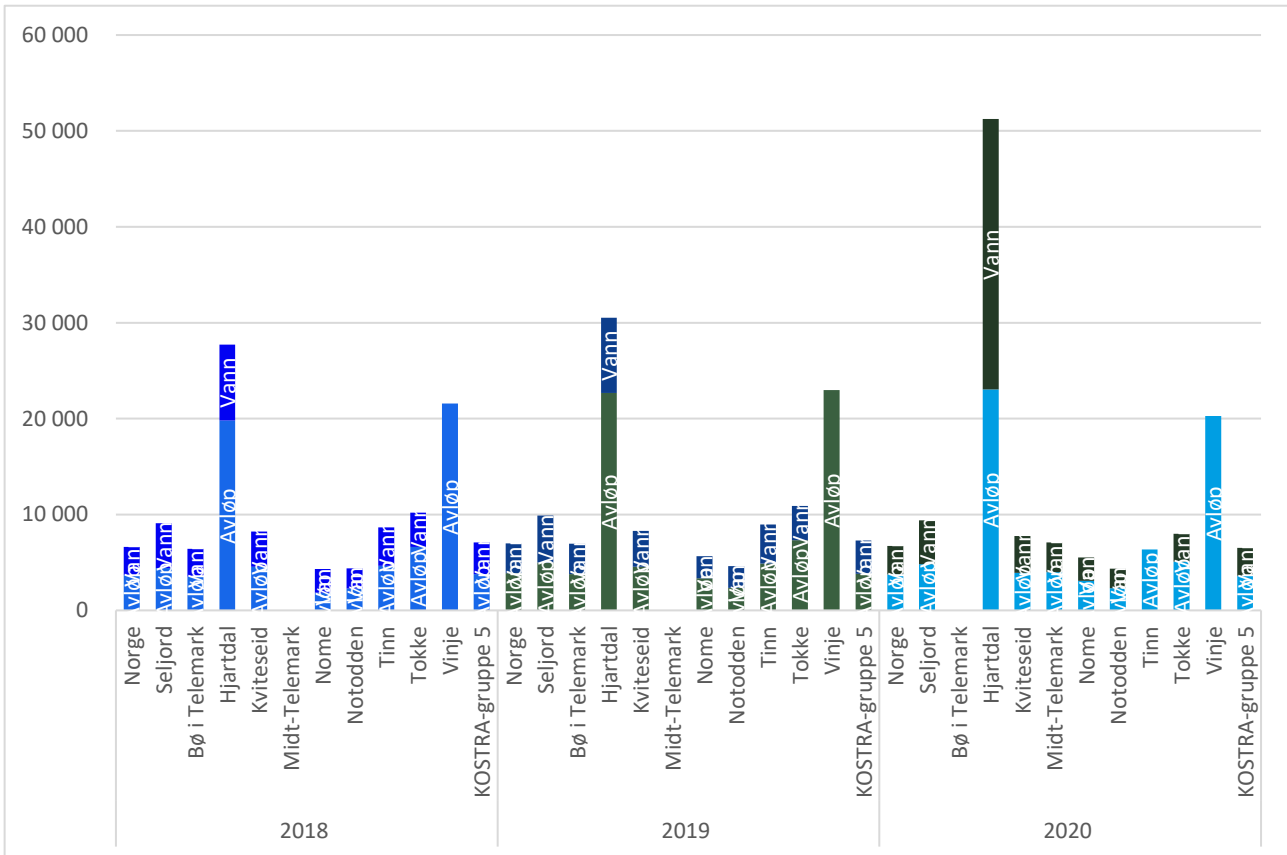
Sjølvkostrekneskap (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Løn	447	476	476	476	476	476	476
11*** Varer og tenester	39	39	39	39	39	39	39
12*** Varer og tenester	116	100	100	100	100	100	100
Direkte driftsutgifter	602	614	614	614	614	614	614
Indirekte kostnader (drift og kapital)	135	134	134	128	121	116	116
Øvrige inntekter	-2	-50	-50	-50	-50	-50	-50
Gebyrgrunnlag	735	698	697	692	685	680	680
Gebyrinntekter	484	600	697	692	685	680	680
Sjølvkostresultat	-251	-98	0	0	0	0	0
Sjølvkost dekningsgrad i %	65,9 %	86,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Sjølvkostfond/framførbart underskot (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Sjølvkostfond 01.01	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
Sjølvkostfond 31.12	0	0	0	0	0	0	0
Sjølvkostgrad i %	65,9 %	86,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Effektivitetsbarometer VA

Grafen nedenfor viser gebyrgrunnlag for vann og avløp per husholdningsabonnent, som tilsvarer samlet årsgebyr per abonnent når man justerer for bruk av selvkostfond, subsidiering og lignende.

Siden kommuner ikke kan tjene penger på vann- og avløpstjenester vil summen av gebyrgrunnlag og gebyrintekter i kommuner som ikke subsidierer vannforsyningen bli lik over tid. I tabellen sammenlignes Seljord kommune med tilgrensende nabokommuner, egen kostragruppe og landsgjennomsnittet.



Beregningen tar hensyn til andelen vannmengde som går til næringsforbruk ved at gebyrgrunnlaget er multiplisert med forholdstallet mengde vann levert husholdninger og mengde vann totalt. Nøkkeltallet er derfor en god indikator på prisnivået i kommunen sammenlignet med andre kommuner.

Gebyrgrunnlag per husholdningsabonnent inngår som én av flere forklaringsvariabler i EnviDans benchmarkrapport, Effektivitetsbarometer VA, hvor målet er å sammenligne kommunene på parametere som måler effektivitet i VA-sektoren for på den måten å si noe om hvorfor gebyrene er som de er.

Les mer om Effektivitetsbarometer VA på: <https://www.envidan.no/selvkost/effektivitetsbarometer-va>