

Kommunale gebyrer - Budsjett 2022

Skaun 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 2017 i sin helhet være disponert innen 2022.

Utfordringer med selvkostbudsjettet

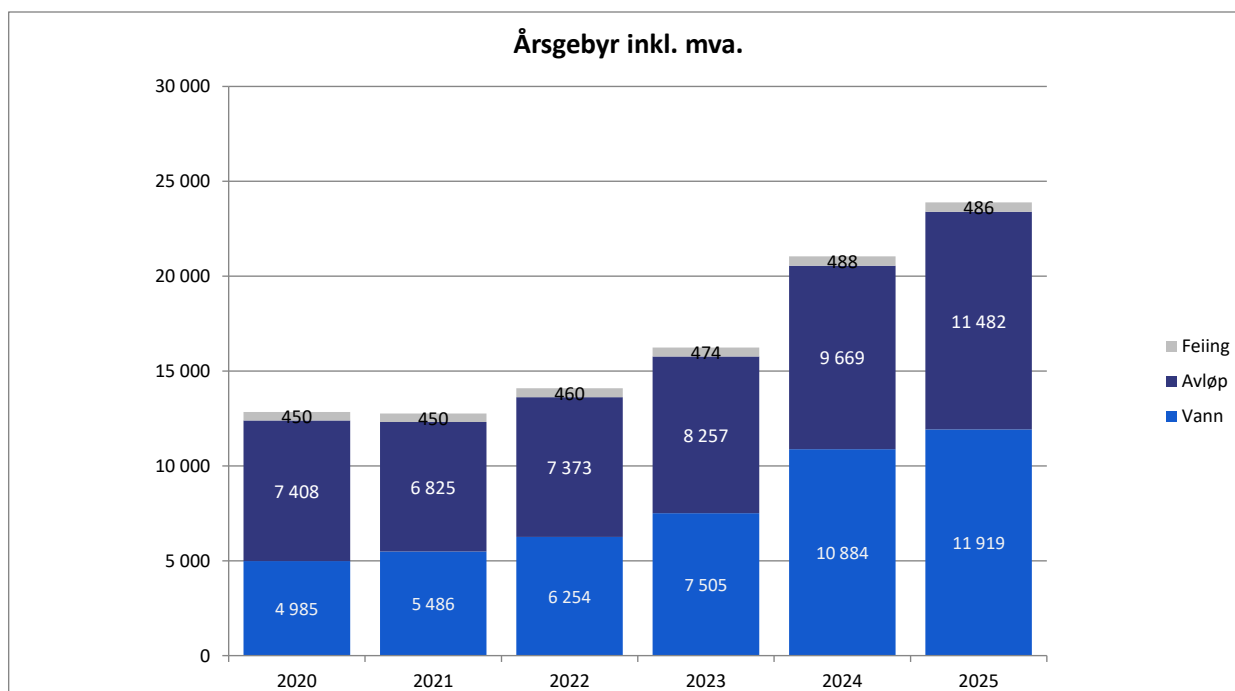
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I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

Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er anslått å bli 2,25 % i 2022. Budsjettet er utarbeidet den 16. september 2021. Tallene for 2020 viser endelig etterkalkyle, tallene for 2021 er prognostiserte verdier, mens tallene for 2022 til 2025 er budsjett-/økonomiplan. Ved behov for ytterligere grunnlagstall og beregningsmetoder henvises det til kommunens selvkostmodell Momentum Selvkost Kommune.

Gebyrutvikling for vann, avløp og feiing

Fra 2021 til 2022 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 10,4 %, hvor vann øker mest med 14,0 %. I perioden 2020 til 2025 øker samlet gebyr med kr 11 045, fra kr 12 843 i 2020 til kr 23 888 i 2025. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 10,9 %. Gebyrseksemplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 180 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrendring fra året før	2022	2023	2024	2025
Vann	14,0 %	20,0 %	45,0 %	9,5 %
Avløp	8,0 %	12,0 %	17,1 %	18,8 %
Feiing	2,2 %	3,0 %	2,9 %	-0,3 %
Samlet endring	10,4 %	15,3 %	29,6 %	13,5 %

Skaun 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 2022 er utarbeidet av Skaun kommune i samarbeid med EnviDan AS som har mer enn 17 års erfaring med selvkostberegninger og -rådgivning og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost.

[illegible]

[illegible]

Plansaker (private) - 2020 til 2026

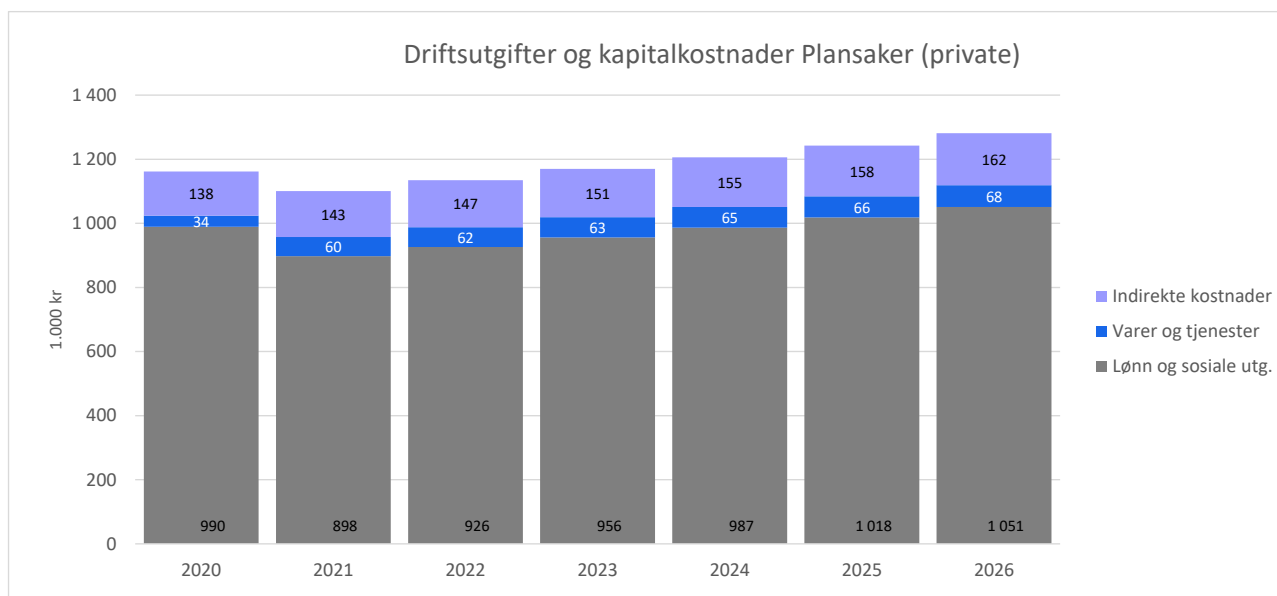
Gebyrstatser - Plansaker (private) 2020 til 2026

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 2021 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Plansaker (private) (ekskl. mva.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Driftsinntekter	336 940	400 000	1 134 619	1 170 091	1 205 862	1 242 409	1 280 920
Endring fra året før		18,7 %	183,7 %	3,1 %	3,1 %	3,0 %	3,1 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Plansaker (private)

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for plansaker (private) i Skaun kommune frem mot 2026.



Fra 2021 til 2022 forventes de totale kostnadene å øke med 3,2 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 29 000 kroner.

Selvkostoppstilling Plansaker (private)

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Lønn	990	898	926	956	987	1 018	1 051
11*** Varer og tjenester	28	20	21	21	22	22	23
12*** Varer og tjenester	7	40	41	42	43	44	45
Direkte driftsutgifter	1 024	958	988	1 019	1 051	1 084	1 119
Indirekte kostnader (drift og kapital)	138	143	147	151	155	158	162
Øvrige inntekter	-0	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	1 162	1 101	1 135	1 170	1 206	1 242	1 281
Gebyrinntekter	337	400	1 135	1 170	1 206	1 242	1 281
Selvkostresultat	-825	-701	0	-0	-0	-0	-0
Selvkost dekningsgrad i %	29,0 %	36,3 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Bygge- og eierseksj.-saker - 2020 til 2026

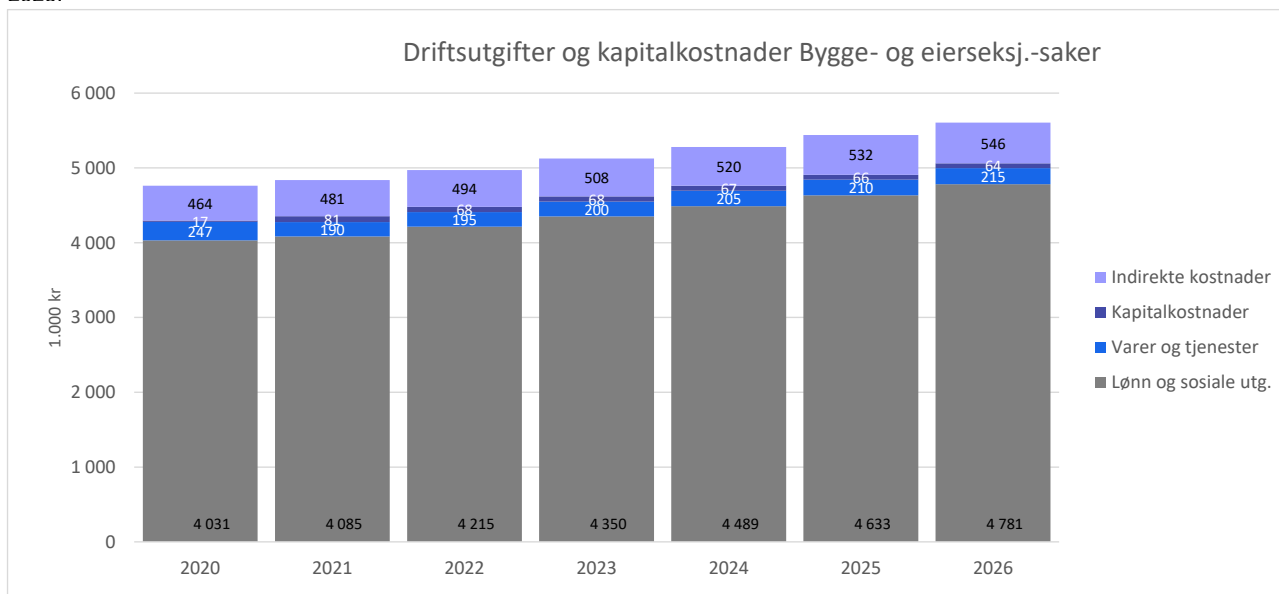
Gebyratsjer - Bygge- og eierseksj.-saker 2020 til 2026

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 2021 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Bygge- og eierseksj.-saker (ekskl. mva.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Driftsinntekter	2 312 155	2 479 000	4 971 965	5 125 691	5 281 109	5 440 051	5 606 412
Endring fra året før		7,2 %	100,6 %	3,1 %	3,0 %	3,0 %	3,1 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Bygge- og eierseksj.-saker

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for bygge- og eierseksj.-saker i Skaun kommune frem mot 2026.



Fra 2021 til 2022 forventes de totale kostnadene å øke med 2,8 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 131 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 1,4 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 4 067 kr fra 2022 til 2026.

Selvkostoppstilling Bygge- og eierseksj.-saker

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Lønn	4 031	4 085	4 215	4 350	4 489	4 633	4 781
11*** Varer og tjenester	127	74	76	78	80	82	84
12*** Varer og tjenester	121	116	119	122	125	128	131
14*** Overføringsutgifter	104	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	4 383	4 275	4 410	4 550	4 694	4 843	4 996
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	13	70	57	57	57	57	57
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	4	11	11	10	10	8	7
Indirekte kostnader (drift og kapital)	464	481	494	508	520	532	546
Øvrige inntekter	-416	-679	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	4 449	4 158	4 972	5 126	5 281	5 440	5 606
Gebyrinntekter	1 896	1 800	4 972	5 126	5 281	5 440	5 606
Selvkostresultat	-2 553	-2 358	-0	0	-0	0	0
Selvkost dekningsgrad i %	42,6 %	43,3 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Kart og oppmåling - 2020 til 2026

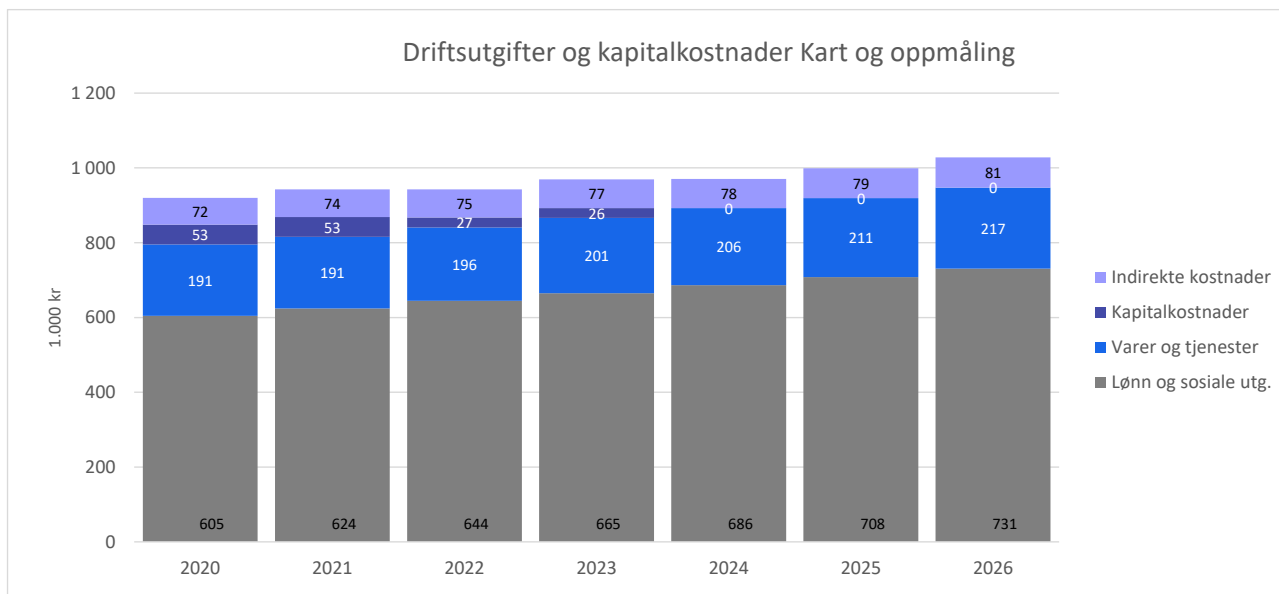
Gebysatser - Kart og oppmåling 2020 til 2026

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 2021 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Kart og oppmåling (ekskl. mva.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Driftsinntekter	788 051	305 649	942 426	969 119	970 455	998 761	1 028 341
Endring fra året før		-61,2 %	208,3 %	2,8 %	0,1 %	2,9 %	3,0 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Kart og oppmåling

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for kart og oppmåling i Skaun kommune frem mot 2026.



Fra 2021 til 2022 forventes de totale kostnadene å reduseres med 0,1 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 20 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 2,9 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 26 878 kr fra 2022 til 2026.

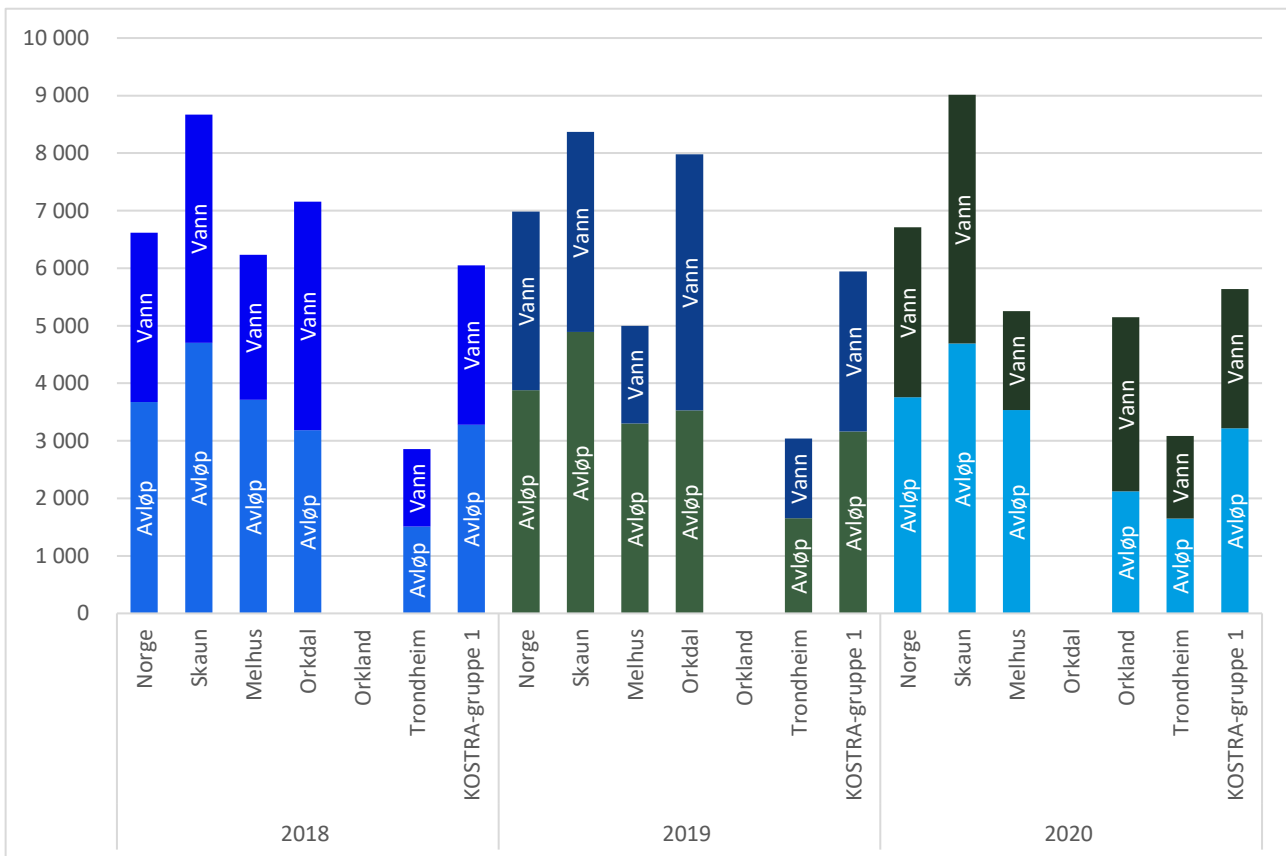
Selvkostoppstilling Kart og oppmåling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Lønn	605	624	644	665	686	708	731
11*** Varer og tjenester	123	82	84	86	88	91	93
12*** Varer og tjenester	67	109	112	115	118	121	124
Direkte driftsutgifter	795	816	841	866	892	920	947
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	51	51	26	26	0	0	0
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	2	2	1	0	0	0	0
Indirekte kostnader (drift og kapital)	72	74	75	77	78	79	81
Øvrige inntekter	-123	-6	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	797	937	942	969	970	999	1 028
Gebyrinntekter	665	300	942	969	970	999	1 028
Selvkostresultat	-132	-637	-0	-0	-0	-0	-0
Selvkost dekningsgrad i %	83,4 %	32,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

[illegible]

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 gebyrinntekter i kommuner som ikke subsidierer vannforsyningen bli lik over tid. I tabellen sammenlignes Skaun 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>