



Oversikt over gebyrer Vann, avløp og renovasjon

2022



Forslaget er utarbeidet med sikte på å dekke selvkost og at tidligere års overskudd for renovasjon tilbakeføres.

Over tid må vi være forberedt på at gebyrene øker i takt med planlagte investeringer i vann og avløpsnett. Når det gjelder renovasjon kjøper vi tjenester via HiM. Utviklingen her vil følge markedet i tillegg til i hvilken grad våre søppelmengder endrer seg.

Selvkostberegninger for hvert tjenesteområde følger vedlagt.

UTSIRA KOMMUNE

Oversikt kommunale avgifter - selvkost, selvkostfond og forslag til satser 2022

	Selvkost		Forslag til formannskapet:			
	2021	Sats 2022	Endring	Sats 2022	Endring	Endring selvkostfond
Vann	5 364	5 996	11,8 %	5 996	11,8 %	
Renovasjon	3 048	3 200	5,0 %	3 100	1,7 %	-19 338 Bruk av tidligere fond
Avløp	1 859	1 654	-11,0 %	1 654	-11,0 %	
	<u>10 271</u>	<u>10 850</u>	5,6 %	<u>10 750</u>	4,7 %	<u>-19 338</u>

Alle tall er uten mva

Forbruker må legge til 25 % mva

Avgifter skal i utgangspunktet skrives ut til selvkost. Viser regnskapet at budsjetterte gebyrer gir underskudd, kan underskudd fremføres i 4 år. Overskudd skal imidlertid tilbakeføres brukes. Det er også tillatt å opparbeide et selvkostfond med sikte på senere investeringer (spare til investeringer). Normalt skal fondene gjøres opp innenfor et 3-5 års perspektiv ("generasjonsprinsippet").

Forbruker skal over tid betale det som er selvkost! Dette er lovpålagt for renovasjon. For vann og avløp kan kommunen skrive ut gebyrer som er lavere enn selvkost. Dette betyr i såfall at tjenesten subsidieres av andre tjenesteområder.

Forslaget innebærer at vi:

* tilbakefører for mye innkrevd for renovasjon. (Vi kjøper tjenester her og har ikke planer om investeringer)

* Det spares ikke ytterligere beløp til framtidige kloakk-/avløpsprosjekter, men oppspart beløp beholdes til forventede investeringer i 2023.

Forventet status selvkostfond

pr 1.1.	Bud 2021	31.12.2021	Bud 2022	31.12.2022
Vann	-	-	-	-
Renovasjon	43 338	-24 000	19 338	-19 338
Avløp	124 512	-	124 512	124 512

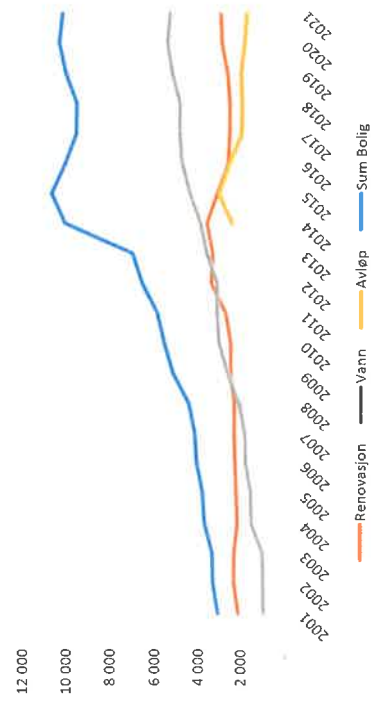
TABELL 2

Oversikt prisutvikling (eks mva)

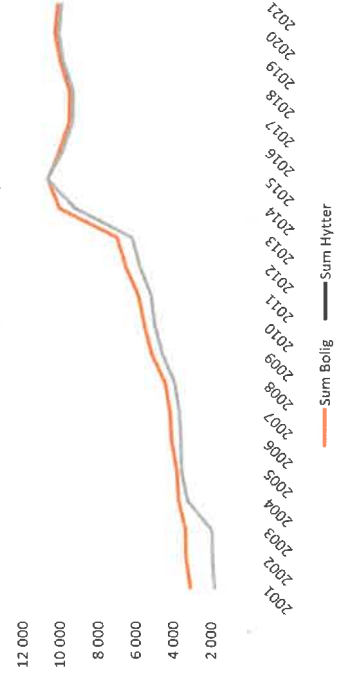
Bolig	Renovasjon	Vann	Avløp	Sum Bolig	Økning
2001	2 132	966		3 098	
2002	2 345	990		3 335	7,7 %
2003	2 345	1 025		3 370	1,0 %
2004	2 200	1 539		3 739	10,9 %
2005	2 255	1 578		3 833	2,5 %
2006	2 311	1 815		4 126	7,6 %
2007	2 357	1 851		4 208	2,0 %
2008	2 357	2 130		4 487	6,6 %
2009	2 534	2 664		5 198	15,8 %
2010	2 534	3 066		5 600	7,7 %
2011	2 770	3 155		5 925	5,8 %
2012	3 462	3 155		6 617	11,7 %
2013	3 400	3 666		7 066	6,8 %
2014	3 675	3 962	2 500	10 137	43,5 %
2015	3 200	4 435	3 425	10 760	6,1 %
2016	2 700	4 799	2 640	10 139	-5,8 %
2017	2 624	4 904	2 090	9 618	-5,1 %
2018	2 624	4 904	2 071	9 599	-0,2 %
2019	2 718	5 266	2 135	10 119	5,4 %
2020	2 982	5 466	1 974	10 422	3,0 %
2021	3 048	5 364	1 859	10 271	-1,4 %

Hytter	Renovasjon	Vann	Sum Hytter	Økning
2001	1 066	721	1 787	
2002	1 172	739	1 911	6,9 %
2003	1 172	767	1 939	1,5 %
2004	1 700	1 539	3 239	67,0 %
2005	1 742	1 815	3 557	9,8 %
2006	1 785	1 815	3 600	1,2 %
2007	1 820	1 851	3 671	2,0 %
2008	1 820	2 130	3 950	7,6 %
2009	1 957	2 664	4 621	17,0 %
2010	1 957	3 066	5 023	8,7 %
2011	2 139	3 066	5 205	3,6 %
2012	2 673	3 155	5 828	12,0 %
2013	2 600	3 666	6 266	7,5 %
2014	2 800	3 962	9 262	47,8 %
2015	3 200	4 435	10 760	16,2 %
2016	2 500	4 799	9 939	-7,6 %
2017	2 430	4 904	9 424	-5,2 %
2018	2 430	4 904	9 405	-0,2 %
2019	2 517	5 266	9 918	5,5 %
2020	2 761	5 466	10 201	2,9 %
2021	2 822	5 364	10 045	-1,5 %

Utvikling priser V-A-R og samlet pris



Utvikling sum boliger ift sum hytter



Selvkost Avløpsgebyrer Utsira kommune 2022



Tabellnr Innhold:

- 1 Forslag til gebyrer basert på selvkostkalkyle
Nærmere om forslag til gebyrer
- 3 Selvkost

Vedlegg - Bakgrunn for selvkostberegning:
- 4 Oversikt direkte kostnader
- 4a Oversikt over avskrivninger og beregnet rentebinding
- 5 Oversikt kostnader støtefunksjoner
- 6 Budsjettoversikt

Forslag til gebyrer:

Gebyrene kan settes ned med 11 % for å dekke dagens selvkost. Selv om kalkulasjonsrenta stiger noe, så gir utrangering av et anlegg fra 2007 og noen flere abonnenter lavere kostnader.

Selvkost består i dag kun av dekning av avskrivninger, kapitalbinding og noen kroner i innkrevingsarbeid. Det er ikke forutsatt vedlikehold, eller tid til ettersyn.

Det er lov å sette av midler i inntil 4 år til fremtidige investeringer i avløp/kloakkledninger. Det må vurderes om det skal spares til fremtidige investeringer. Men å spare f eks kr 100.000 i året monner lite. Det kan være like godt å ta kostnadene i etterkant.

Så lenge vi ikke har løpende driftsutgifter som vi vil få ved f eks pass av et pumpeanlegg, er kostnadene i hovedsak avskrivning av investert beløp med 2,5 % pr år + renter på kapital. Pr nå er det 137 abonnenter å fordele kostnader på.

Forslaget skisserer to alternativ. Gebyrer som øker tilsvarende forventet prisstigning og gir sparing på kr 35.000. Dernest et alternativ der oppspart selvkostfond kr 124.000 brukes opp. Dette gir reduksjon i satsene med 60 %!

Andre alternativer er fullt tenkbare, men gebyrene bør minst dekke selvkost. Ytterligere sparing på kr 100.000 krever 30 % økning i gebyrene)

En del kommuner regner gebyr i forhold til forbruk på vannmåler. Vi har begrenset bruk av vannmålere og har så langt ikke utredet denne måten å beregne kloakkavgifter på.

Alle utgifter i selvkostkalkylen er knyttet til ledningsnett. Endret forbruk hos en forbruker vil ikke endre kostnadsbildet, med mindre totalkapasiteten må utvides. Det er derfor ikke nevneverdige kostnadmessige forhold som tilsier differensierte gebyr.

Tabell 1

Forslag til gebyrer basert på selvkostkalkyle

Dagens sats og dagens antall:
pr juli 21

Gebyrklasse:	Antall abonnem	Sats 2021	inntekt
Boligabonnement	96	1 859	178 464
Hytteabonnement	41	1 859	76 219
	<u>137</u>		
		Totale innt.:	<u>254 683</u>

Alternative Gebyrer for 2022

Tilsvarende kommunal deflator (prisstigning)

Økning i %:
Selvkost

Selvkostfond brukes opp.

Nytt gebyr:	inntekt
-11,0 %	
1 654	158 784
1 654	67 814
	226 598

2,7 %	Sats	Inntekt
1 909	183 264	
1 909	78 269	
		261 533

-60,0 %	Sats	Inntekt
743	71 328	
743	30 463	
		101 791

Nødvendig for selvkost 2022

Gir selvkost +

Gir selvkost +

økning selvkostfond
kr 35.000

Eksisterende selvkostfond
brukes opp med kr 124.000

Hertil kommer gebyr for tømming av septiktank. Denne tømmingen er ikke inkludert i denne kalkylen. Septiktømming gjøres planmessig hvert 3. år. Gebyret forutsettes å dekke lønn, traktor og vakurvogn.

TABELL 3

SELVKOST

Hovedoversikt - Avløp

	Kostnad
Kjernekostnader jfr tabell 4	218 843
Støttefunksjoner jfr tabell 5	8 010
Selvkost	<u>226 852</u>

Selvkost er den merkostnad kommunen påføres ved å produsere en bestemt vare, eller tjeneste.

Septiktømming som utføres 3. hvert år holdt utenfor. Gebyret her er ment å dekke lønn og traktor, vakumhenger.

Innenfor avfallsområdet (renovasjon) er det satt et lovmessig krav om at selvkost skal danne grunnlag for innbyggernes brukerbetaling. Forurensningslovens § 34.

Når det gjelder vann er utgangspunktet at brukerne av tjenesten bør bære kostnadene, men uten at dette er pålagt.

For plan- og byggesaksbehandling, kart og delingsforretning, samt feietjeneste kan brukerbetaling maksimalt dekke selvkost.

Selvkost kan også være aktuelt å beregne for barnehager, kommunale boliger, pleie og omsorgstjenester og skolefritidsordning.

Selvkost er beregnet under forutsetning av at eldre anlegg er skrevet ned til 0. Dvs gamle investeringer i avløp og kloakkledninger er satt til 0.

Tabell 4A

Oversikt over avskrivninger og renter

Investeringsobjekt	Hist. kost	311221		Ar avskr	Sats	avskr fra	Avskr kost	Estimat	
		Tidl. avskr	Gr.lag 1.1.					Restverdi 31.12.22	Alt. kostnad
Kloakkanlegg Nord v/ Dalanaustet	778 000	778 000	-	20	5 %	2007	-	-	-
Kloakk Skare Sør 2008	1 612 995	1 048 750	564 245	20	5 %	2004	80 650	483 595	
Avløp Søreivågen 2014	1 955 273	342 192	1 613 081	40	2,5 %	2015	48 882	1 564 199	
Kloakk Fin av selvkost. Skal ikke belastes kalkyle									
Kloakk fullført anlegg sør 2015	556 240	83 436	472 804	40	2,5 %	2016	13 906	458 898	
Avløp sør 2019 samarbeid kraftlag	254 507	12 726	241 781	40	2,5 %	2020	6 363	235 418	
STØTTEFUNKSJONER									
Lagerhall 5% *	36 752	13 964	22 788	50	2 %	2004	735	22 053	
Sum avskrivninger							150 536	2 764 163	
Sum investert kapital (historisk kost minus avskr)	Pr 1.1.	pr 31.12.							
	2 914 699	2 764 163							65 307

Fastsatt kalkylerente:

2,3

Kalkyleren settes til nivået på 5-årig swaprente pluss et tillegg på 1/2 prosentpoeng. Det benyttes gjennomsnittlig nivå for kalkyleåret (etterkalkylen). Swaprenten publiseres bla på kbriFinans.kommunalbanken.no sine sider under markedsdata. Her er anslag for 2022 bruktl

TABELL 5
INDIREKTE KOSTNADER/ ADMINISTRASJON

	Anslag stk	Pris	Kostnad
Andel regnskapssystem			6 000
lønnskostnader	Timer		
Ajourhold avgiftsgrunnlag	20		
Utskrift blankett/pakking	8		
Innføring	40		
Bokføring	4		
Totalt	72	473	34 048
Sum kostnader Vann, renovasjon og avløp			<u>40 048</u>
Andel avløp utgjør 20% (renovasjon og vann resten)			8 010
Sum indirekte kostnader			<u><u>8 010</u></u>

Beregning av timelønn:

Årslønn	725 000
Årsl inkl 15% klp 10,6 % avgift	922 128
Kostnad pr time	473

TABELL 6

Budsjettoversikt

Lønn budsjetteres over teknisk etat samlet. Regnskapstall fordeles ved årets slutt til riktig tjeneste under renovasjon. Kalkulatoriske kostnader bokføres i realiteten ikke i regnskapet, og er bare en beregnet kostnad.

	2022	2021	
avløpsnett/innsaml avløpsvann			
11200			forbr materiell
11300			porto
11500			reiser
11600			reiser
11800			strøm
12000			inventar
12300	3 000	3 000	vedlikehold bygggj
12400			vedlikehold
12500			materialer vedlikeh
13700			Driftsavtaler
<i>Sum utgifter</i>	<i>3 000</i>	<i>3 000</i>	
16400	-226 598	-249 000	
 <i>Netto utgifter</i>	 <i>-223 598</i>	 <i>-246 000</i>	
 <i>Endring budsjettall:</i>	 <i>22 402</i>		
Kontroll/ending kalkulatoriske kostnader:			Endring:
Lønn (beregnet kostnad)	-	-	-
Støttefunksjoner	8 010	8 010	-
Kalkulatoriske kostnader	215 843	238 255	22 412
	<u>223 853</u>	<u>246 265</u>	<u>22 412</u>
 Avsetning til selvkostfond	 -	 -	 -
Selvkostfond pr 1.1.21	124 512		
Budsjett 2021	-		
Budsjett 2022	-		
Utgående beholdning 31.12.19	<u>124 512</u>		



Selvkost Vann - Utsira kommune 2022



Tabellnr Innhold:

1 Forslag til gebyrer basert på selvkostkalkyle
Nærmere om forslag til gebyrer

3 Selvkost

Vedlegg - Bakgrunn for selvkostberegning:

4 Oversikt direkte kostnader

4a Oversikt over avskrivninger og beregnet rentebinding

4b Oversikt over beregnede lønnskotsnader

5 Oversikt kostnader støtefunksjoner

6 Budsjettoversikt

Nærmere om forslag til avgifter:

Gebyrer fastsettes i utgangspunktet til selvkost, selv om det ikke er lovpålagt (det er lov å kreve inn lavere gebyr).

I 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 og 2019 ble det beregnet et underskudd i forhold til selvkost, mens vi i 2020 gikk kr 37.000 i overskudd. Underskudd kan dekkes inn i inntil ca 4 år i ettertid. Etter en slik regel er det nå akkumulert framført underskudd på kr 178.000 pr 31.12.20. Underskuddet kan dekkes inn i 2022 om ønskelig.

Det gis tilbud om vannmåler til de som mener de bruker mindre enn avtalt "norm". Dog med et grunngelyr som delvis skal dekke avlesning og merarbeid ved bruk av vannmåler, men først og fremst være en andel av den "faste kostnaden" vi har med å produsere vann på Sira. (Lendingsnett og tilsynsordning.)

I oversikten skisseres tre alternative satser:

1) Dekning av selvkost 2022 - økning 11,8 %

Selvkost øker i forhold til 2021 pga økte avskrivninger pga investeringer siste årene med kr 44.000. Kalkylerenten øker med kr 77.000. Kommunestyret styrket driftsbudsjettet for vannverket med kr 67.000 i fjorårets budsjettvedtak.

2) Dekning av selvkost 2021 + framført underskudd på kr 178.000 (siste 4 år)
- økning 28,3 %

3) Gebyrer tilsvarende forventet prisstigning (kommunal deflator)

Loven gir også rom for å bygge opp selvkostfond til dekning av fremtidige investeringer.

Ved valg av alternativ 3) må det lavere gebyret dekkes inn fra andre frie inntekter.

TABELL 1

Forslag til gebyrer basert på selvkostkalkyle

Dagens sats og dagens antall:

Gebyrklasse:	Antall abonnem jul.21	Sats 2021	inntekt
Boligabonnement	99	5 364	531 036
Hytteabonnement	72	5 364	386 208
Vannmåler gr sats	33	1 573	51 909
ca ant kubikk/år	4 000	14,54	58 160
Løer	4	5 850	23 400
Sjøhus	3	2 930	8 790
Forretninger	3	5 364	16 092
kvm Tillegg store forretn	100	46,00	4 600
Seksjonert leilighet	-	5 364	-
Totale innt.:			1 080 195

Alternative Gebyr for 2022:

	11,8 % Økning i prosent	inntekt
Nytt gebyr:		
	5 996	593 604
	5 996	431 712
	1 758	58 014
	16,26	65 023
	6 540	26 160
	3 275	9 825
	5 996	17 988
	51	5 100
	5 996	-
		1 207 426

Nødvendig for selvkost 2022

	28,3 % Økning i prosent	inntekt
Nytt gebyr:	5	
	6 882	681 318
	6 882	495 504
	2 018	66 594
	18,65	74 619
	7 505	30 020
	3 759	11 277
	6 882	20 646
	59	5 900
	6 882	-
		1 385 878

Nødvendig for selvkost 2022
+ dekning fremførte underskudd
på kr 178.000

	2,7 % Økning i prosent	inntekt
Nytt gebyr:		
	5 508	545 292
	5 508	396 576
	1 615	53 295
	14,93	59 730
	6 007	24 028
	3 009	9 027
	5 508	16 524
	47,00	4 700
	5 508	-
		1 109 172

Dersom følger kommunal
deflator (dvs prissifning)

TABELL 3

SELVKOST

Hovedoversikt - Vannproduksjon og -distribusjon

	Kostnad
Kjernekostnader jfr tabell 4	1 179 655
Støttefunksjoner jfr tabell 5	28 019
Selvkost	1 207 674

Selvkost er den merkostnad kommunen påføres ved å produsere en bestemt vare, eller tjeneste.

Innenfor avfallsområdet (renovasjon) er det satt et lovmessig krav om at selvkost skal danne grunnlag for innbyggernes brukerbetaling. Forurensningslovens § 34.

Når det gjelder vann er utgangspunktet at brukerne av tjenesten bør bære kostnadene, men uten at dette er pålagt.

For plan- og byggesaksbehandling, kart og delingsforretning, samt feietjeneste kan brukerbetaling maksimalt dekke selvkost.

Selvkost kan også være aktuelt å beregne for barnehager, kommunale boliger, pleie og omsorgstjenester og skolefritidsordning.

Selvkost er beregnet under forutsetning av at eldre anlegg er skrevet ned til 0. Dvs gamle investeringer i vannverket og vannledninger er satt til 0.

Tabell 4

DIREKTE KOSTNADER VANNFORSYNING

	11200 Lønn **	11200 annet forbr (Fax, og soda)	11300 Posttj.	11500 kurs	11600 reiser	11800 Strøm	11850 Forsikring	12000 Inventar	12300 Vedlikeh.	12400 Vedlikeh. (NVE) (NVE-avtale)	12500 Matr vedlikeh	12700 Konsulent	13700 til andre (vermprøvet)	** Kalkulatoriske kostnader	Totalt
Produksjon av vann															
Arbeid egne ansatte	278 438														278 438
Driftsposter jfr budsjett		120 000	-	3 000	2 000	40 000	10 000	-	78 000	6 000	30 000	70 000	26 000		385 000
Sum produksjon	278 438	120 000	-	3 000	2 000	40 000	10 000	-	78 000	6 000	30 000	70 000	26 000	-	663 438
Distribusjon av vann															
Arbeid egne ansatte	6 278														6 278
Driftsposter iht budsjett		-	3 000				18 000	20 000				40 000			81 000
Informasjon/posttjenester															
Sum vannedistribusjon	6 278	-	3 000	-	-	-	18 000	20 000	-			40 000		-	87 278
Kalkulatoriske kostnader															
Avskrivningskostnader	Egen tab													290 475	290 475
Alternativ rentekostnad	Egen tab													138 464	138 464
Sum kalkulatoriske kostnader														428 939	428 939
Sum alle direkte kjernekostnader	284 715	120 000	3 000	3 000	2 000	40 000	10 000	-	96 000	6 000	50 000	70 000	66 000	428 939	1 179 655

**Lønnskostnader er budsjettert over teknisk etats felles tjenester, kalkulatoriske avskrivninger og -renter på egen tjeneste. Selvekostkalkylen vil derfor ikke være direkte sammenlignbar med regnskaps og budsjettall på tjenestene produksjon og distribusjon av vann.

TABELL 4A

Oversikt over avskrivninger og renter

Investeringsobjekt	Hist. kost	311219		Ar avskr	Sats	avskr fra	Avskr kost	Estimat	
		Tidl. avskr	Gr.lag 1.1.					Restverdi 31.12.22	Alt. kostnad
UV anlegg fryseri nord	130 000	124 000	6 000	20	5 %	2003	6 000	-	
Vannledning aust inkl Skarvanesvågen	351 750	317 008	34 742	20	5 %	2004	17 588	17 154	
Nedslagsfelt og kummer 2007	584 000	417 275	166 725	20	5 %	2008	29 200	137 525	
Vannverk 2009-2010	12 438	7 820	4 618	20	5 %	2010	622	3 996	
Elektronikk vannverk 2010	292 832	161 020	131 812	20	5 %	2011	14 642	117 170	
Vannverk 2011	58 470	29 216	29 254	20	5 %	2012	2 924	26 330	
Elektronikk vannverk 2012	159 786	71 912	87 874	20	5 %	2013	7 989	79 885	
Vannledning Herberg	385 716	154 302	231 414	20	5 %	2014	19 286	212 128	
Kartverk ledningsnett	121 921	24 384	97 537	20	5 %	2018	6 096	91 441	
Forgrening nord/sør fra vannverk	675 820	135 164	540 656	20	5 %	2018	33 791	506 865	
Brannkummer 2018	555 182	55 518	499 664	20	5 %	2020	27 759	471 905	
Vannledning sør prosjekt 2014	1 193 163	208 774	984 389	40	2,5 %	2015	29 829	954 560	
Fullført vannledning prosjekt sør 2015	801 535	120 228	681 307	40	2,5 %	2016	20 038	661 269	
Vannledning fou kvalvik 2019	467 898	23 394	444 504	40	2,5 %	2020	11 697	432 807	
Vannledning pedlehojen 2015	35 814	23 876	11 938	40	2,5 %	2016	5 969	5 969	
Vannledninger øst og Kvalvik synergi Haug kr	2 222 994	55 575	2 167 419	40	2,5 %	2021	55 575	2 111 844	
Andel leasingbil - 20 % av leasingkostnad Utkjøpt			-			2018	-		
STØTTEFUNKSJONER									
Lagerhall 10% *	73 504	27 928	45 576	50	2 %	2004	1 470	44 106	
Andel som belastes tørlager mv 10%			-						
Sum avskrivninger							290 475	5 874 953	
Sum investert kapital (historisk kost minus avskr)	Pr 1.1.	pr 31.12.							138 464
	6 165 428	5 874 953							

Fastsatt kalkylerente i prosent:

2,3 Estimat for 2022 ved Kommunalbanken er brukt.

* Kalkyleren settes til nivået på 5-årig swaprente pluss et tillegg på 1/2 prosentpoeng. Det benyttes gjennomsnittlig nivå for kalkyleåret (etterkalkylen). Swaprenten publiseres bla på konfinans.kommunalbanken.no sine sider under markeddata. Estimat 2022 pr mars 2021 er brukt.

TABELL 4B

Forutsetninger beregning lønn vannverk og distribusjon av vann:

Produksjon:

	Tidsforbruk	ukedager	uker	Sum tid	Sats	Kostnad
Daglig tilsyn 1 gang pr dag	1,5	7	52	546		
Vannprøver, blanding av kjemikalier spyling, vasking, rapportering Forsendelser vannprøver		dager/år				
Estimert ekstra tilsyn ved feil	10	6		60	606	314 190 214

Kostnad ved turnus:

(2 timer redusert stilling pr uke - 2 personer)

	Tidsforbruk	ant uker	Sum tid		
2 personer a 2 timer (forutsatt at 3. person i vaktlag ansettes deltid i egen stilling u/turnus)	4	52	208		
Avtale overtid v/ helligdager	Tid pr dag	antall			
	4	13	52	260	314 81 610
SUM TIMER				866	314 271 824

Lø/sø-tillegg

	timer/uke	ant uker	Sum tid		
1 time lørdag og 1 time søndag	2	52	104	63,60	6 613,88
				Totalt:	278 438

Distribusjon av vann:

Vannlekkasjer/uforutsatte rep		pr år			
Nb! Ofte overtid	10	2	20	314	6 278

Se også ny post fra 2017 "Innleie andre" 13700-550-3450 fra 2017

Beregning av timelønn:

Årslønn	456 550	Fagarbeider gj snitt
15 % Pensjon	68 483	
10,6 %Arbeidsgiveravgift	55 653	
Totalt gj snitt stilling	580 686	

Timelønn v/ 1850t-turnus **314**

Lø/sø

Lør/søndagstillegg	50,00
15 %pensjon	7,50
10,6 %arbeidsgiveravgift	6,10
Sats inkl sos kostnader	63,60

Diverse utgifter vannverk

Diverse utgifter Innsamling

	pris	stk		
Porto	16	400	6400	
Informasjon (SMS/annonser)	4	150	600	2 800 11300
Sum diverse utgifter	(ca 40 % belastes vann)		2 800	

TABELL 5
INDIREKTE KOSTNADER/ ADMINISTRASJON

	Anslag stk	Pris	Kostnad
Andel regnskapssystem			6 000
lønnskostnader	Timer		
Ajourhold avgiftsgrunnlag	20		
Utskrift blankett/pakking	8		
Innføring	40		
Bokføring	4		
Totalt	72	473	34 048
Sum kostnader Vann, renovasjon og kloakk			<u>40 048</u>
Andel Vann utgjør 40% (renovasjon og kloakk resten)			16 019
Andel bruk internett på fellesavtale (skjønn - eget abb for vannverket)			5 000
<small>(skjønn sett i forhold til hva vi betalte før ny helhetlig internettavtale haug kraft)</small>			
Andel lagerhall strøm/vedlikehold			<u>7 000</u>
Sum indirekte kostnader			<u>28 019</u>

Beregning av timelønn:

Årslønn	725 000
Årsl inkl 15% klp 10,6 % avgift	922 128
Kostnad pr time	473

Forutsatt 4 innkrevinger/terminer pr år

TABELL 6

Budsjettoversikt

Lønn budsjetteres over teknisk etat samlet. Regnskapstall fordeles ved årets slutt til riktig tjeneste under renovasjon. Kalkulatoriske kostnader bokføres i realiteten ikke i regnskapet, og er bare en beregnet kostnad.

	2022	2021		
produksjon av vann art				
11200	120 000	120 000	Pax, soda og frakt	
11300	-	-		
11500	3 000	3 000	reiser	
11600	2 000	2 000	reiser	
11800	40 000	40 000	strøm	
12000	-	50 000	inventar+smarte vannmålere	
12300	78 000	11 000	vedlikehold + flyttet styrking drift fra 2021 hit fra 12	
12400	6 000	6 000	Nve-tilsyn	
12500	30 000	30 000	materialer vedlikeh	
12700	70 000	70 000		
13700	26 000	26 000	Vannprøver	
<i>Sum utgifter</i>	<i>375 000</i>	<i>358 000</i>		
16400				
Distribusjon av vann art				
11300	3 000	3 000	post	
12000	-	67 000	styrking drift vannverket vedtatt 2021	
12300	18 000	18 000	vedlikehold	
12500	20 000	20 000	materialer vedlikeh	
13700	40 000	40 000	Innleie ved lekkasjer	
<i>Sum utgifter</i>	<i>81 000</i>	<i>148 000</i>		
16400	-1 207 000	-1 079 000		128 000
Forsikring				
11850	10 000	10 000		
<i>Netto utgifter</i>	<i>-741 000</i>	<i>-563 000</i>		<i>178 000</i>
<i>Endring budsjettall:</i>	<i>178 000</i>			
Kontroll/endring kalkulatoriske kostnader:			Endring:	
Lønn (beregnet kostnad)	284 715	277 680	-7 035	
Støttefunksjoner	28 019	28 019	-	
Kalkulatoriske kostnader	428 939	307 965	-120 974	
	<u>741 673</u>	<u>613 664</u>	<u>-128 009</u>	



Selvkost Renovasjon - Utsira kommune 2022



Tabellnr Innhold:

- 1** Forslag til gebyrer basert på selvkostkalkyle
Nærmere om forslag til gebyrer
- 3** Selvkost

Vedlegg - Bakgrunn for selvkostberegning:

- 34** Oversikt direkte kostnader
- 4A** Oversikt over avskrivninger og beregnet rentebinding
- 4B** Oversikt over beregnede lønnskostnader
- 4C** Oversikt driftsavtaler
- 4D** Diverse utgifter deponering og traktorleie
- 5** Oversikt kostnader støtefunksjoner
- 6** Budsjettoversikt

Forslag til avgifter 2022:

Gebyrer fastsettes generelt til selvkost. Evt overskytende beløp ved avregning etter regnskapsåret avsettes selvkostfond. Selvkostfondet er pr 1.1.21 på kr 43.338. Det spares ikke til konkrete formål og midlene skal da tilbakeføres forbruker ganske umiddelbart.

Overskuddene skyldes overvurdering av bruk av ulike innsamlingsordninger, refusjoner for avfall av verdi (metaller), ingen prisjustering av avtalen med HIM og vedlikhold av utstyr.

2022: selvkostfondet pr 1.1.21 minus planlagt forbruk i 2021 kr 24.000 = kr 19.000 tilbakeføres. Gebyrene skrives altså ut kr 19.000 lavere, enn forventet kostnad ved tjenesteproduksjonen. Dette gir en økning i gebyrene på 1,7 %.

I oversikten er to alternative forslag vist: Utskrivning til selvkost (+ 5 %). Vi beholder da selvkostfondet på kr 19.000. Dernest økning tilsvarende prisstigningen som krever at kr 13.000 brukes av selvkostfondet.

TABELL 1

Forslag til gebyrer basert på selvkostkalkyle

Dagens sats og dagens antall:
pr juli 2021

Alternative gebyrer for 2022:
Selvkost

Gebyrklasse:	Antall	Sats 2021	inntekt
Boligabonnement	97	3 048	295 656
Hytteabonnement	89	2 822	251 158
Utleieabonnement	6	3 048	18 288
Ekstradunker		1 805	-
Seksjonert leilighet	9	3 048	27 432
	201		
Ekstrasekker	1	89	89
			592 623

Nytt gebyr:	5,0 % økning i prosent	inntekt
3 200	310 439	
2 963	263 716	
3 200	19 202	
1 895	-	
3 200	28 804	
80	80	80
		622 241

Nytt gebyr:	1,7 % økning i prosent	inntekt
3 100	300 682	
2 870	255 428	
3 100	18 599	
1 836	-	
3 100	27 898	
90	90	90
		602 697

Nytt gebyr:	2,7 % økning i prosent	inntekt
3 130	303 639	
2 898	257 939	
3 130	18 782	
1 854	-	
3 130	28 173	
80	80	80
		608 612

3 hytter, 1 boliger er fritatt for avgift

Næringsavfall holdes utenom ordningen. Næringsaktører må selv inngå avtaler for sin virksomhet direkte med f eks HIM

Restavfall og mat tømmes hver 14. dag
Plast og papir tømmes hver 4. uke

Hytter har i praksis samme tilbud som boliger.

Miljøavfall samles i hovedsak inn 2 ganger pr år
Metaller samles inn i oppsamlingscontainer ved miljøstasjon

Bruk fond: 19 291

Bruk fond: 13 375

Forutsatt kun prisvekst
a la kommunal deflator

TABELL 3

SELVKOST

Hovedoversikt - Renovasjon

	Kostnad
Kjernekostnader	605 969
Støttefunksjoner	16 019
Selvkost	<u>621 988</u>

Selvkost er den merkostnad kommunen påføres ved å produsere en bestemt vare, eller tjeneste.

Innenfor avfallsområdet (renovasjon) er det satt et lovmessig krav om at selvkost skal danne grunnlag for innbyggernes brukerbetaling. Forurensningslovens § 34.

Når det gjelder vann er utgangspunktet at brukerne av tjenesten bør bære kostnadene, men uten at dette er pålagt.

For plan- og byggesaksbehandling, kart og delingsforretning, samt feietjeneste kan brukerbetaling maksimalt dekke selvkost.

Selvkost kan også være aktuelt å beregne for barnehager, kommunale boliger, pleie og omsorgstjenester og skolefritidsordning.

Hos oss er beregning kun foretatt for vann, renovasjon og avløp. Begrunnelsen er at det ikke er lovpålagt for andre tjenester, og at egenbetalingen for øvrige tjenester kun utgjør en ubetydelig del av kommunens kostnader.

Tabell 4
DIREKTE KOSTNADER RENOVASJON

	**	11200	11300	12000	12300	13700	**	
	Lønn	annet forbr	Posttj.	Inventar	Vedlikeh.	Driftsavt.	Kalkulatorisk	Totalt
Innsamling av avfall	30 133							
Arbeid egne ansatte								30 133
Avtale boligavfall HIM***						486 860		486 860
Avtale metall (containerleie)				-		24 416		24 416
Landbrukspløst						2 760		2 760
Miljøavfall innsamling med bil fra Him						31 000		31 000
Informasjon/posttjenester		-	2 800					2 800
Spesialarbeidstøy		3 000						3 000
Sum innsamling av avfall	30 133	3 000	2 800	-	-	545 036	-	580 969
Avfallsbehandling								
Div utgifter/utstyr		6 000		3 000	5 000		10 000	24 000
Deponeringsgebyrer						1 000		1 000
Sum avfallsbehandling	-	6 000	-	3 000	5 000	1 000	10 000	25 000
Kalkulatoriske kostnader								
Avskrivnings kostnad								-
Alternativ rentekostnad								-
Sum kalkulatoriske kostnader								-
Sum alle direkte kjernekostnader	30 133	9 000	2 800	3 000	5 000	546 036	10 000	605 969

**Lønnskostnader er budsjettert over teknisk etats felles tjenester. Selvkostkalkylen vil derfor ikke være direkte sammenlignbar med regnskaps og budsjetttall på tjenestene innsamling og behandling av avfall.

***Ved regnskapsavslutningen må deler av driftsavtale med HIM, tilsvarende deponeringsgebyr, belastes avfallsbehandling. Disse teoretiske posteringene er nødvendige i forhold til at rapportering til Kostra gjøres på regnskapsnivå.

Alle renovasjonstjenester kjøpes eksternt. Dette innebærer at vi ikke har noe bundet kapital i ordningen og ingen avskrivninger. Miljøstasjon driftes utendørs på Hovland. Selvkostregnskapet belastes kun for bruk av kommunalt utstyr og traktor.

TABELL 4A

Oversikt over avskrivninger og renter

Historisk kost Herav tomt År avskr Sats avskr fra år Tidligere avskr Avskr kostnad Alternativ kostnad
311217

Investeringsobjekt

Alle tjenester kjøpes. Ingen egne eiendeler.

STØTTEFUNKSJONER

Alle tjenester kjøpes. Ingen egne eiendeler.

Leie av traktor fastsatt kalkulatorisk etter timepris for utleie av traktor!

Sum avskrivninger

Sum investert kapital (historisk kost minus avskr)

-	-

Fastsatt kalkylerente:

2,3 %

Kalkyleren settes til nivået på 5-årig swaprente pluss et tillegg på 1/2 prosentpoeng. Det benyttes gjennomsnittlig nivå for kalkyleåret (etterkalkylen). Swaprenten publiseres bla på kbnFinans.kommunalbanken.no sine sider under markedsdata.

TABELL 4B**Innsamling av avfall****Lønn**

	Timer	Ant tømminger	Totalt timer	Kostnad
Klargjøring forsendelser HIM	15	4	60	18 833
Tid landbruksplast	2	1	2	628
Tid trsp glasscontainer	1	4	4	1 256
Tid vedlikehold generell tilrettelegging	30	1	30	9 417
		10	96	<u><u>30 133</u></u>

Beregning av timelønn:

Årslønn	456 550	fagarbeider gj snitt våre to
15 % Pensjon	68 483	
10,6 % Arbeidsgiveravgift	55 653	
Totalt gj snitt stilling	580 686	

Timelønn v/ 1850-år

Kostnad pr time

314

2 ganger el, 2 ganger spes avfall, x antall
metallcontainere.
2 ganger bålrensning

TABELL 4 C DRIFTSAVTALER

Avtale innsamling boligavfall HIM

Avtale betalt i 2021	474 060	(Avtale forlenget i 2018)	
Justeringer abonnenter			
Justeringer pris + 2,7%	<u>12 800</u>		
Anslag kontraktssum 2022			486 860

	Pr mnd	Antall		
Leie av Container metallavfall				
Leie Container	434	24	10416	
Frakt container	3 500	4	<u>14000</u>	24 416

Innsamling miljøavfall med biler fra HIM:

Hvitevarer, maling, blybatteri, EE-avfall			
Pr bil - anslag kostnad	15 500	2	31 000

	Pr gang	Antall		
Landbruksplast				
Frakt rutebåt	600	1	600	
Frakt Haugesund	2 160	1	<u>2160</u>	2 760

Sum driftsavtaler **545 036**

TABELL 4D

Deponeringsgebyr

Boligavfall

Andel av kontraktssum HIM bokføres tjenesten avfallsbehandling ved slutten av året
Andel av Miljøservice vest føres også hit.

	pr gang	Antall	
Landbruksplast	1000	1	1 000
Sum deponeringsgebyrer			<u><u>1 000</u></u>

Diverse utgifter Avfallsbehandling

	tid pr gang	Antall tømminger	Timepris	Utgift
Kalkulatorisk kostnad:				
Traktorleie (egen traktor)	2	10	500	10 000
Timepris jfr vedtatt sats leie traktor				
Øvrige kostnader:				
Inventar/utstyr				3 000
Vedlikehold				5 000

Diverse utgifter Innsamling

	pris	stk		
Porto	16	400	6400	
Informasjon (SMS/anno)	4	150	600	2 800
(40 % belastes renovasjon - avløp og vann resten)				
Spesialarbeidstøy				3 000
Avfallsekker ekstra, big bags etc				6 000
Sum diverse utgifter				<u><u>29 800</u></u>

TABELL 5
INDIREKTE KOSTNADER/ ADMINISTRASJON

	Anslag stk	Pris	Kostnad
Andel regnskapssystem	Skjønnsmessig		6 000
lønnskostnader			
	Timer		
Ajourhold avgiftsgrunnlag	20		
Utskrift blankett/pakking	8		
Innfordring	40		
Bokføring & revisjon	4		
Totalt	72	473	34 048
Sum kostnader Vann og renovasjon			<u>40 048</u>
Andel renovasjon utgjør 40% (vanngbebyr og avløp resten)			16 019
Sum indirekte kostnader			<u>16 019</u>

Beregning av timelønn:

Årslønn	725 000
Årsl inkl 15 % klp 10,6 % avgift	922 128
Kostnad pr time	473

Forutsatt 4 innkrevinger/terminer på år

TABELL 6

Budsjettoversikt

Lønn budsjetteres over teknisk etat samlet. Regnskapstall fordeles ved årets slutt til riktig tjeneste under renovasjon. Kalkulatoriske kostnader bokføres i realiteten ikke i regnskapet, og er bare en beregnet kostnad

		2022	2021	
Innsamling av avfall art				
	11200	3 000	3 000	
	11300	2 800	3 000	
	11700			
	12400			
	13700	545 036	560 000	
<i>Sum utgifter</i>		550 836	566 000	
	16400	-603 000	-605 000	
Avfallsbehandling art				
	11200	6 000		
	12000	3 000	3 000	
	12300	5 000	5 000	
	13700	1 000	1 000	
<i>Sum utgifter</i>		15 000	9 000	
Netto utgifter		-37 164	-30 000	
Endring budsjettall:		-7 164		
Kontroll-endring kalkulatoriske kostnader:				Endring
lønn		30 133	29 371	762
kalkulatorisk traktor		10 000	10 000	-
Støttefunksjoner		16 019	16 019	-
		<u>56 152</u>	<u>55 390</u>	<u>762</u>
Bruk av selvkostfond art 395		-19 000	-24 000	
Selvkostfond:				
	01.01.2021	43 338,00		
Budsjett 2021		-24 000,00		
Bruk i 2022		-19 000,00		
Utgående beholdning 311219		<u>338,00</u>		