

# Kommunale gebyrer - Budsjett 2023

Storfjord 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 2018 i sin helhet være disponert innen 2023.

## Utfordringer med selvkostbudsjettet

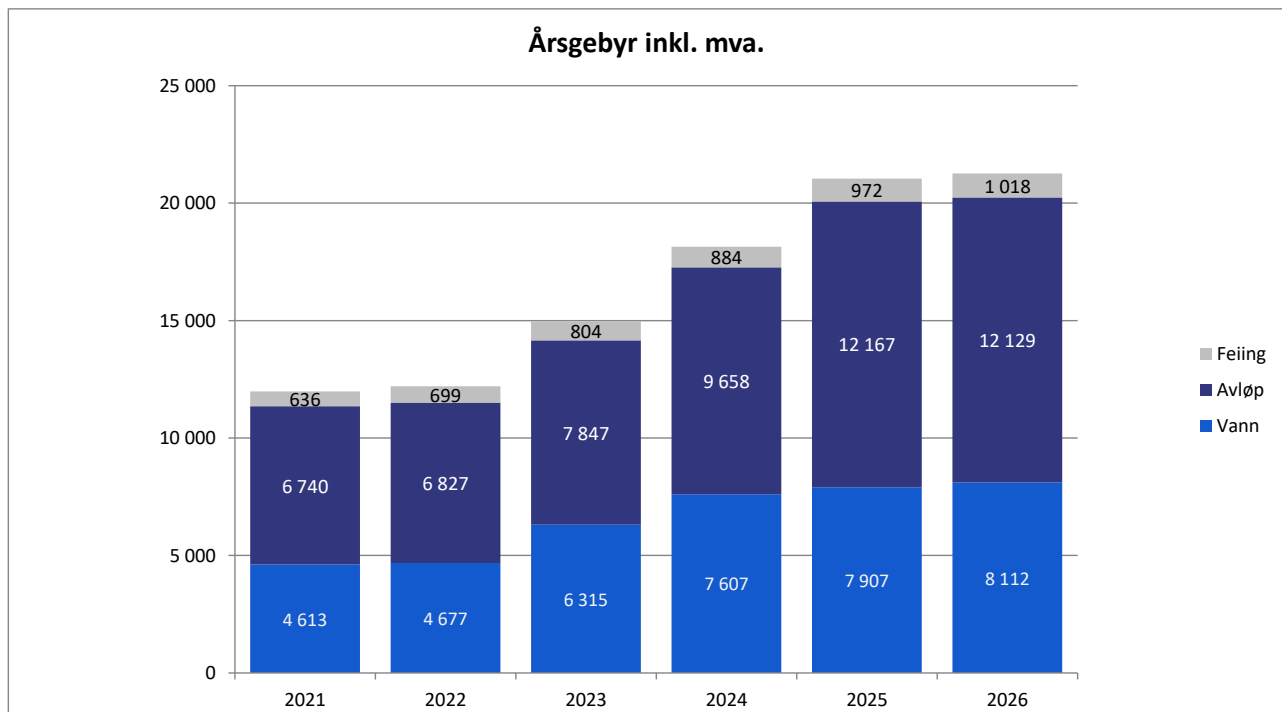
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I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

## Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er anslått å bli 4,22 % i 2023. Budsjettet er utarbeidet den 8. september 2022. Tallene for 2021 viser endelig etterkalkyle, tallene for 2022 er prognostiserte verdier, mens tallene for 2023 til 2026 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 2022 til 2023 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 22,6 %, hvor vann øker mest med 35,0 %. I perioden 2021 til 2026 øker samlet gebyr med kr 9 271, fra kr 11 989 i 2021 til kr 21 259 i 2026. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 10,0 %. Gebyrseksemplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 120 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrendring fra året før	2023	2024	2025	2026
Vann	35,0 %	20,5 %	3,9 %	2,6 %
Avløp	14,9 %	23,1 %	26,0 %	-0,3 %
Feiing	15,0 %	10,0 %	10,0 %	4,7 %
<b>Samlet endring</b>	<b>22,6 %</b>	<b>21,3 %</b>	<b>16,0 %</b>	<b>1,0 %</b>

Storfjord 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 2023 er utarbeidet av Storfjord kommune i samarbeid med Momentum Solutions AS som har mer enn 18 års erfaring med selvkostberegninger og rådgivning og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost.

## Vann - 2021 til 2027

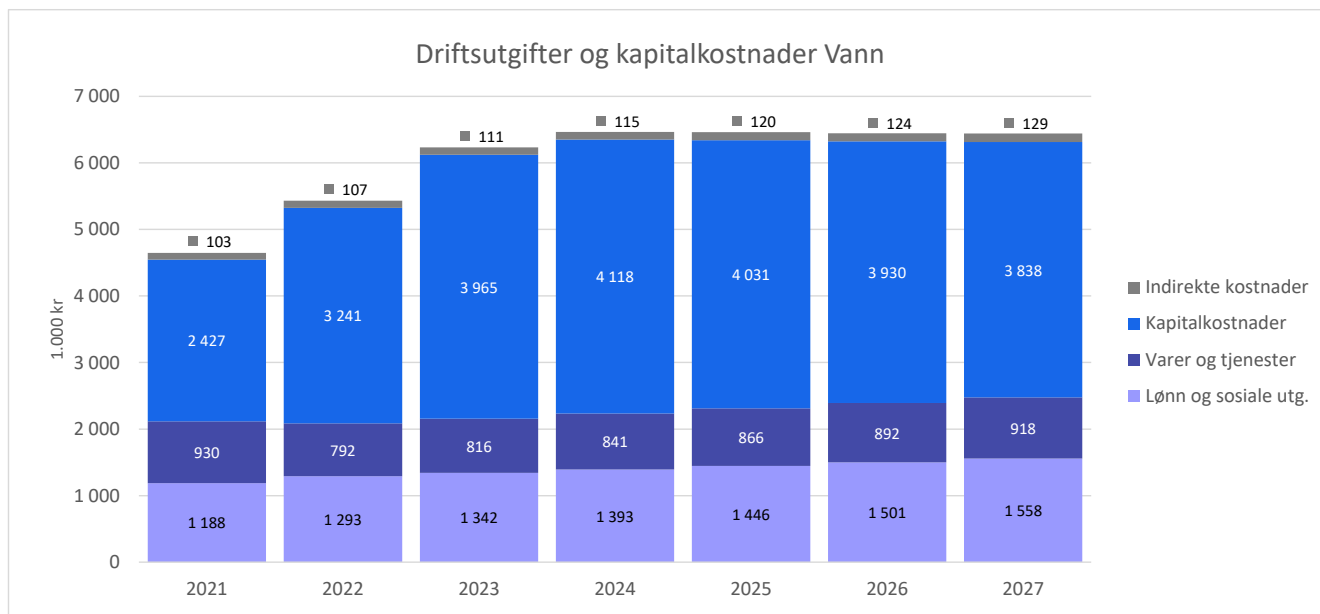
### Gebysatser - Vann 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for vann i Storfjord 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 2023 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 4 545 kroner og forbruksgebyret bør settes til 14,75 kroner/m<sup>3</sup> for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 6 315 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 120 m<sup>3</sup>.

Gebysatser, Vann (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	3 381	3 381	4 545	5 505	5 753	5 933	6 204
Endring, abonnementsgebyr			0,0 %	34,4 %	21,1 %	4,5 %	3,1 %
Forbruksgebyr (kr/m <sup>3</sup> )	10,26	10,80	14,75	17,51	17,95	18,16	18,65
Endring, forbruksgebyr			5,2 %	36,6 %	18,7 %	2,5 %	2,7 %
<b>Årsgebyr ved 120 m<sup>3</sup> årlig forbruk</b>	<b>4 613</b>	<b>4 677</b>	<b>6 315</b>	<b>7 607</b>	<b>7 907</b>	<b>8 112</b>	<b>8 442</b>
Endring fra året før			1,4 %	35,0 %	20,5 %	3,9 %	4,1 %

### Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for vann i Storfjord kommune frem mot 2027.



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 15,0 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 724 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 63,6 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 126 903 kr fra 2023 til 2027. Hovedinntekt er art "16400 årsgebyrer" som utgjør 97,4 % av gebyrinntektene.

### Selvkostoppstilling Vann

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	1 188	1 293	1 342	1 393	1 446	1 501	1 558
11*** Varer og tjenester	543	497	512	527	543	559	576
12*** Varer og tjenester	388	295	304	313	323	332	342
<b>Direkte driftsutgifter</b>	<b>2 118</b>	<b>2 085</b>	<b>2 158</b>	<b>2 233</b>	<b>2 311</b>	<b>2 392</b>	<b>2 476</b>
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	1 611	1 652	1 994	2 139	2 156	2 155	2 147
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	816	1 589	1 970	1 979	1 875	1 776	1 691
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>2 427</b>	<b>3 241</b>	<b>3 965</b>	<b>4 118</b>	<b>4 031</b>	<b>3 930</b>	<b>3 838</b>
Indirekte kostnader (drift og kapital)	103	107	111	115	120	124	129
Øvrige inntekter	-95	-62	0	0	0	0	0
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>4 553</b>	<b>5 371</b>	<b>6 233</b>	<b>6 467</b>	<b>6 462</b>	<b>6 447</b>	<b>6 443</b>
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>4 118</b>	<b>4 113</b>	<b>5 302</b>	<b>6 436</b>	<b>6 767</b>	<b>7 022</b>	<b>7 386</b>
<b>Selvkostresultat</b>	<b>-435</b>	<b>-1 258</b>	<b>-931</b>	<b>-30</b>	<b>305</b>	<b>575</b>	<b>944</b>
Selvkost dekningsgrad i %	90,4 %	76,6 %	85,1 %	99,5 %	104,7 %	108,9 %	114,6 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Selvkostfond 01.01</b>	<b>1 037</b>	<b>618</b>	<b>-640</b>	<b>-1 618</b>	<b>-1 715</b>	<b>-1 472</b>	<b>-944</b>
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-435	-1 258	-931	-30	305	575	944
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	16	-0	-47	-66	-62	-47	-19
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>618</b>	<b>-640</b>	<b>-1 618</b>	<b>-1 715</b>	<b>-1 472</b>	<b>-944</b>	<b>-19</b>

## Avløp - 2021 til 2027

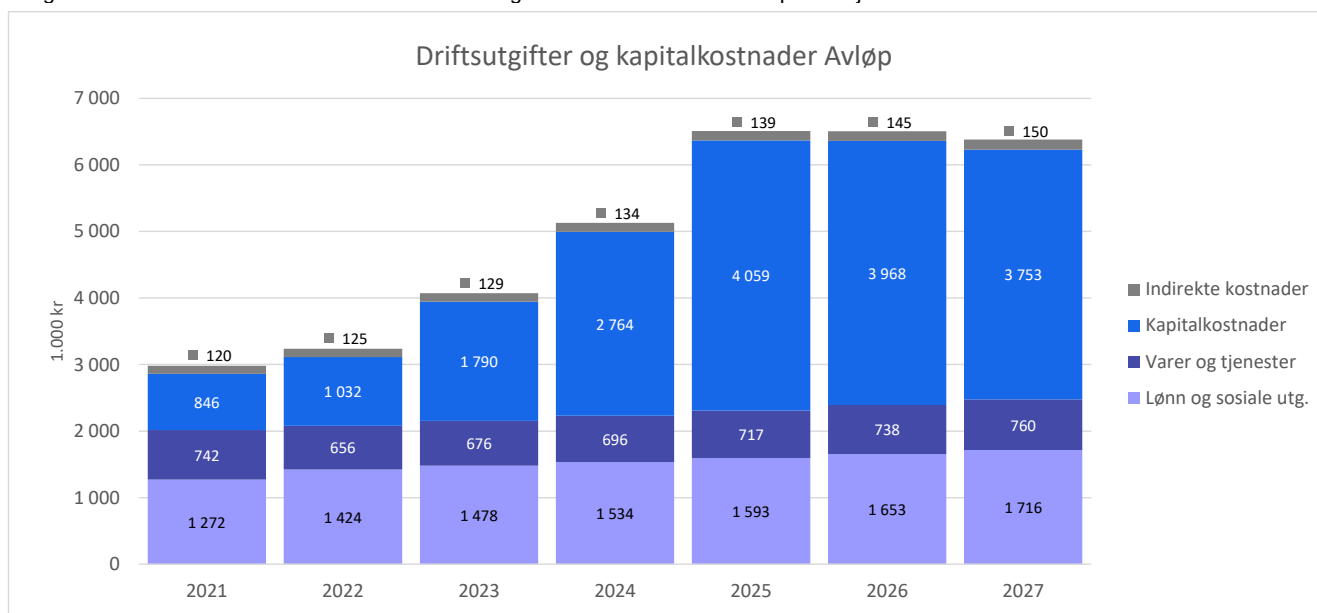
### Gebysatser - Avløp 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for avløp i Storfjord 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 2023 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 5 849 kroner og forbruksgebyret bør settes til 16,65 kroner/m<sup>3</sup> for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 7 847 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 120 m<sup>3</sup>.

Gebysatser, Avløp (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	5 085	5 085	5 849	7 228	9 139	9 141	8 880
Endring, abonnementsgebyr		0,0 %	15,0 %	23,6 %	26,4 %	0,0 %	-2,9 %
Forbruksgebyr (kr/m <sup>3</sup> )	13,79	14,51	16,65	20,25	25,24	24,90	23,88
Endring, forbruksgebyr		5,3 %	14,7 %	21,6 %	24,6 %	-1,3 %	-4,1 %
<b>Årsgebyr ved 120 m<sup>3</sup> årlig forbruk</b>	<b>6 740</b>	<b>6 827</b>	<b>7 847</b>	<b>9 658</b>	<b>12 167</b>	<b>12 129</b>	<b>11 745</b>
Endring fra året før		1,3 %	14,9 %	23,1 %	26,0 %	-0,3 %	-3,2 %

### Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for avløp i Storfjord kommune frem mot 2027.



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 26,7 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 758 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 43,9 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 2,0 millioner kr fra 2023 til 2027 som følge av planlagte investeringer. Hovedinntekt er art "16400 årsgebyrer" som utgjør 91,3 % av gebyrinntektene.

### Selvkostoppstilling Avløp

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	1 272	1 424	1 478	1 534	1 593	1 653	1 716
11*** Varer og tjenester	678	606	624	643	662	682	703
12*** Varer og tjenester	64	50	52	53	55	56	58
<b>Direkte driftsutgifter</b>	<b>2 014</b>	<b>2 080</b>	<b>2 154</b>	<b>2 230</b>	<b>2 310</b>	<b>2 392</b>	<b>2 477</b>
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	639	627	763	892	1 891	1 891	1 748
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	207	405	1 027	1 872	2 168	2 077	2 005
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>846</b>	<b>1 032</b>	<b>1 790</b>	<b>2 764</b>	<b>4 059</b>	<b>3 968</b>	<b>3 753</b>
Indirekte kostnader (drift og kapital)	120	125	129	134	139	145	150
Øvrige inntekter	-84	-55	0	0	0	0	0
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>2 896</b>	<b>3 182</b>	<b>4 073</b>	<b>5 129</b>	<b>6 508</b>	<b>6 504</b>	<b>6 380</b>
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>3 269</b>	<b>3 120</b>	<b>3 868</b>	<b>4 838</b>	<b>6 204</b>	<b>6 381</b>	<b>6 378</b>
<b>Selvkostresultat</b>	<b>373</b>	<b>-62</b>	<b>-205</b>	<b>-291</b>	<b>-304</b>	<b>-124</b>	<b>-2</b>
Selvkost dekningsgrad i %	112,9 %	98,0 %	95,0 %	94,3 %	95,3 %	98,1 %	100,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Selvkostfond 01.01</b>	<b>505</b>	<b>891</b>	<b>859</b>	<b>686</b>	<b>417</b>	<b>124</b>	<b>2</b>
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	373	-62	-205	-291	-304	-124	-2
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	14	31	32	22	11	2	0
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>891</b>	<b>859</b>	<b>686</b>	<b>417</b>	<b>124</b>	<b>2</b>	<b>0</b>

## Feiing - 2021 til 2027

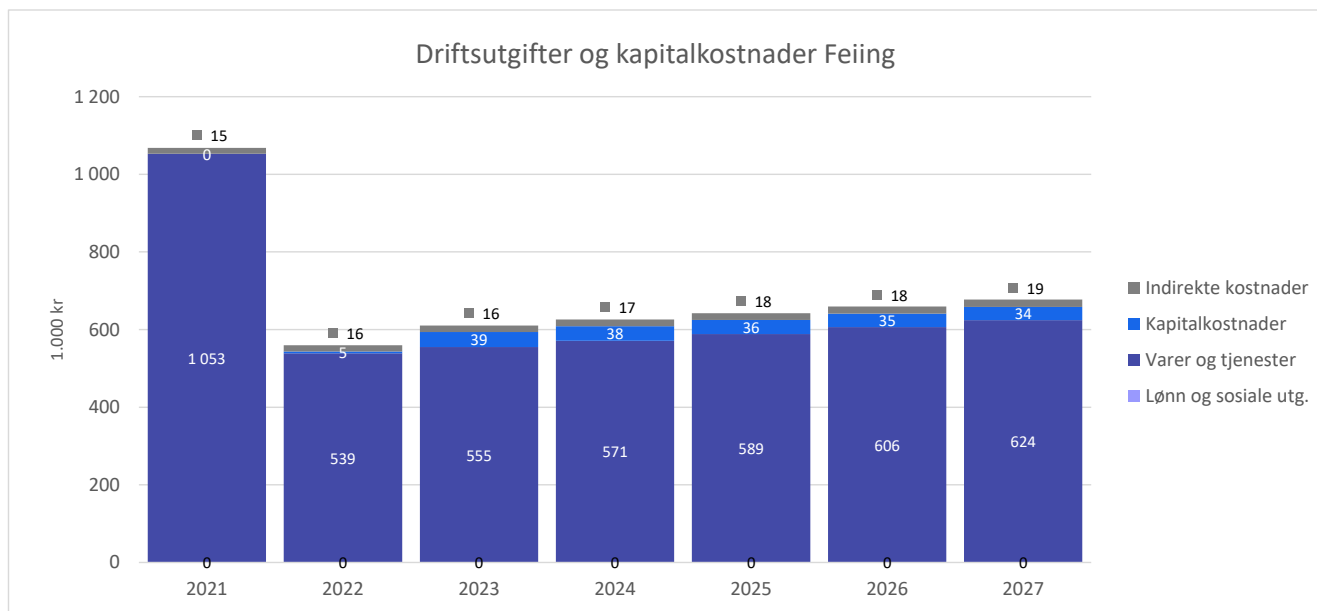
### Gebysatser - Feiing 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for feiing i Storfjord kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2023 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for feiing bør settes til 804 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 105 kroner fra 2022 til 2023. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Bolig. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebysatser, Feiing (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Normalgebyr (kr/vare)</b>	<b>636</b>	<b>699</b>	<b>804</b>	<b>884</b>	<b>972</b>	<b>1 018</b>	<b>867</b>
Endring fra året før		9,8 %	15,0 %	10,0 %	10,0 %	4,7 %	-14,8 %

### Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for feiing i Storfjord kommune frem mot 2027.



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 9,2 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 34 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 6,4 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 5 139 kr fra 2023 til 2027. Hovedinntekt er art "16400 årsgebyrer" som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

### Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
11*** Varer og tjenester	21	21	22	22	23	24	25
12*** Varer og tjenester	8	8	8	8	9	9	9
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	1 024	509	525	540	557	573	591
<b>Direkte driftsutgifter</b>	<b>1 053</b>	<b>539</b>	<b>555</b>	<b>571</b>	<b>589</b>	<b>606</b>	<b>624</b>
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	0	0	28	28	28	28	28
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	0	5	11	10	8	7	6
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>39</b>	<b>38</b>	<b>36</b>	<b>35</b>	<b>34</b>
Indirekte kostnader (drift og kapital)	15	16	16	17	18	18	19
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>1 068</b>	<b>559</b>	<b>610</b>	<b>626</b>	<b>642</b>	<b>660</b>	<b>677</b>
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>513</b>	<b>574</b>	<b>667</b>	<b>741</b>	<b>823</b>	<b>870</b>	<b>749</b>
<b>Selvkostresultat</b>	<b>-555</b>	<b>15</b>	<b>57</b>	<b>115</b>	<b>181</b>	<b>211</b>	<b>71</b>
Selvkost dekningsgrad i %	48,0 %	102,7 %	109,3 %	118,4 %	128,2 %	131,9 %	110,5 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Selvkostfond 01.01</b>	<b>-6</b>	<b>-566</b>	<b>-572</b>	<b>-538</b>	<b>-442</b>	<b>-275</b>	<b>-71</b>
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-555	15	57	115	181	211	71
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-6	-20	-23	-20	-14	-7	-1
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>-566</b>	<b>-572</b>	<b>-538</b>	<b>-442</b>	<b>-275</b>	<b>-71</b>	<b>-1</b>