

Kommunale gebyrer - Budsjett 2024

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 2019 i sin helhet være disponert innen 2024.

Utfordringer med selvkostbudsjettet

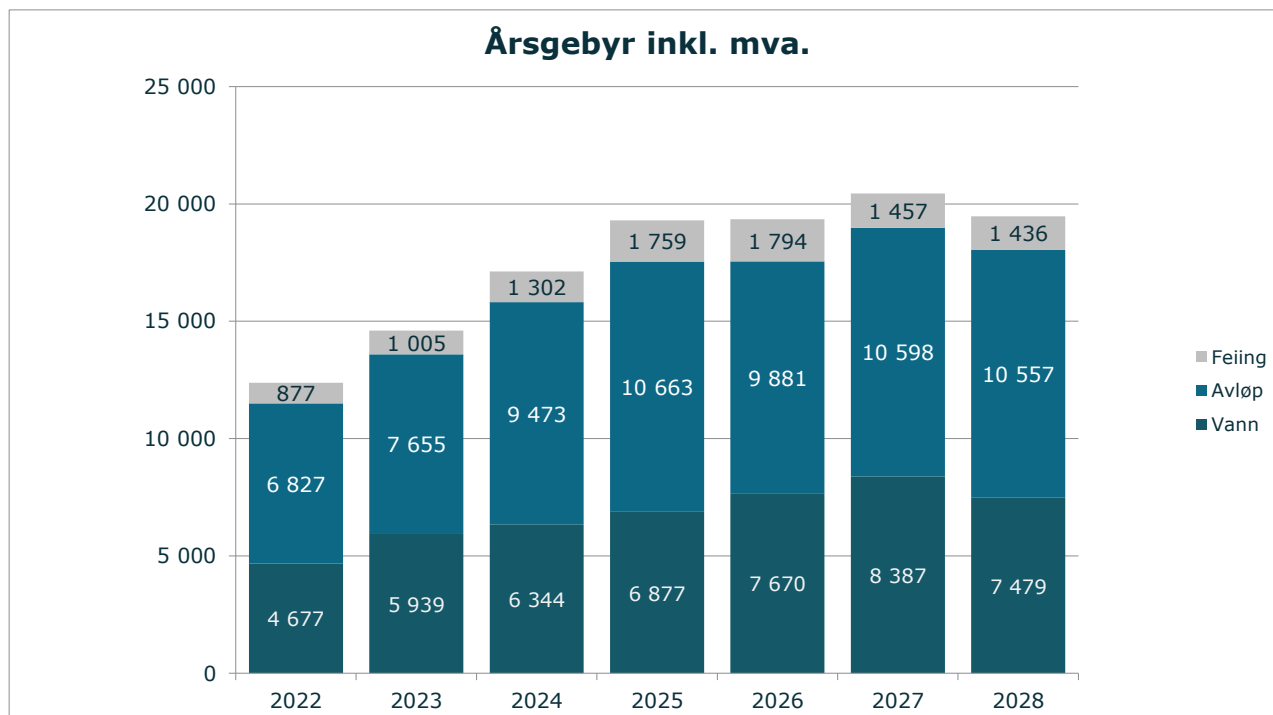
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I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

Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er anslått å bli 4,77 % i 2024. Budsjettet er utarbeidet den 5. september 2023. 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 og feiing

Fra 2023 til 2024 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 17,3 %, hvor feiing øker mest i prosent med 29,5 %. I perioden 2022 til 2027 øker samlet gebyr med kr 8 061, fra kr 12 381 i 2022 til kr 20 442 i 2027. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 10,5 %. Gebyrseksemplene 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	6,8 %	8,4 %	11,5 %	9,3 %	-10,8 %
Avløp	23,8 %	12,6 %	-7,3 %	7,3 %	-0,4 %
Feiing	29,5 %	35,1 %	2,0 %	-18,7 %	-1,5 %
Samlet endring	17,3 %	12,7 %	0,2 %	5,7 %	-4,7 %

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 2024 er utarbeidet av Storfjord 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

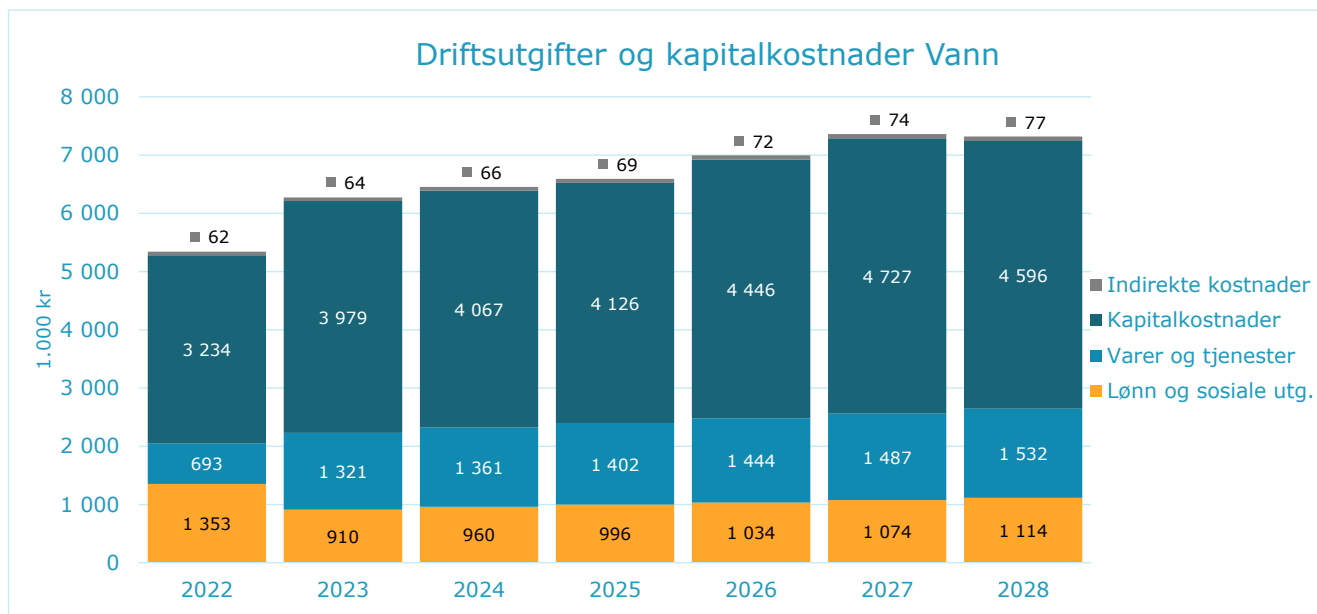
Gebyrsetter - Vann 2022 til 2028

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 2024 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 4 496 kroner og forbruksgebyret bør settes til 15,40 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 6 344 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 120 m³.

Gebyrsetter, Vann (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	3 381	4 595	4 496	4 876	5 443	5 954	5 311
Endring, abonnementsgebyr		35,9 %	-2,1 %	8,5 %	11,6 %	9,4 %	-10,8 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	10,80	11,20	15,40	16,68	18,56	20,28	18,06
Endring, forbruksgebyr		3,7 %	37,5 %	8,3 %	11,3 %	9,2 %	-10,9 %
Årsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk	4 677	5 939	6 344	6 877	7 670	8 387	7 479
Endring fra året før		27,0 %	6,8 %	8,4 %	11,5 %	9,3 %	-10,8 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 2,86 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 88 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 63,01 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 0,5 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	1 353	910	960	996	1 034	1 074	1 114
11*** Varer og tjenester	541	844	869	895	922	950	978
12*** Varer og tjenester	152	477	491	506	521	537	553
Direkte driftsutgifter	2 046	2 231	2 321	2 398	2 478	2 561	2 646
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	1 652	2 006	2 003	2 022	2 149	2 391	2 366
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	1 582	1 972	2 064	2 104	2 297	2 336	2 230
Sum kapitalkostnader	3 234	3 979	4 067	4 126	4 446	4 727	4 596
Indirekte kostnader (drift og kapital)	62	64	66	69	72	74	77
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-134	-41	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	5 208	6 234	6 454	6 593	6 996	7 362	7 319
Gebyrinntekter	4 190	5 122	5 676	6 281	7 149	7 973	7 247
Tilknytningsgebyr	209	280	280	280	540	280	280
Selvkostresultat	-809	-831	-497	-31	693	892	209
Selvkost dekningsgrad i %	80,45 %	82,17 %	87,95 %	95,27 %	102,19 %	108,30 %	99,02 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	618	-183	-1 041	-1 600	-1 705	-1 072	-209
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-809	-831	-497	-31	693	892	209
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	8	-27	-62	-74	-60	-28	-5
Selvkostfond 31.12	-183	-1 041	-1 600	-1 705	-1 072	-209	-5

Avløp - 2022 til 2028

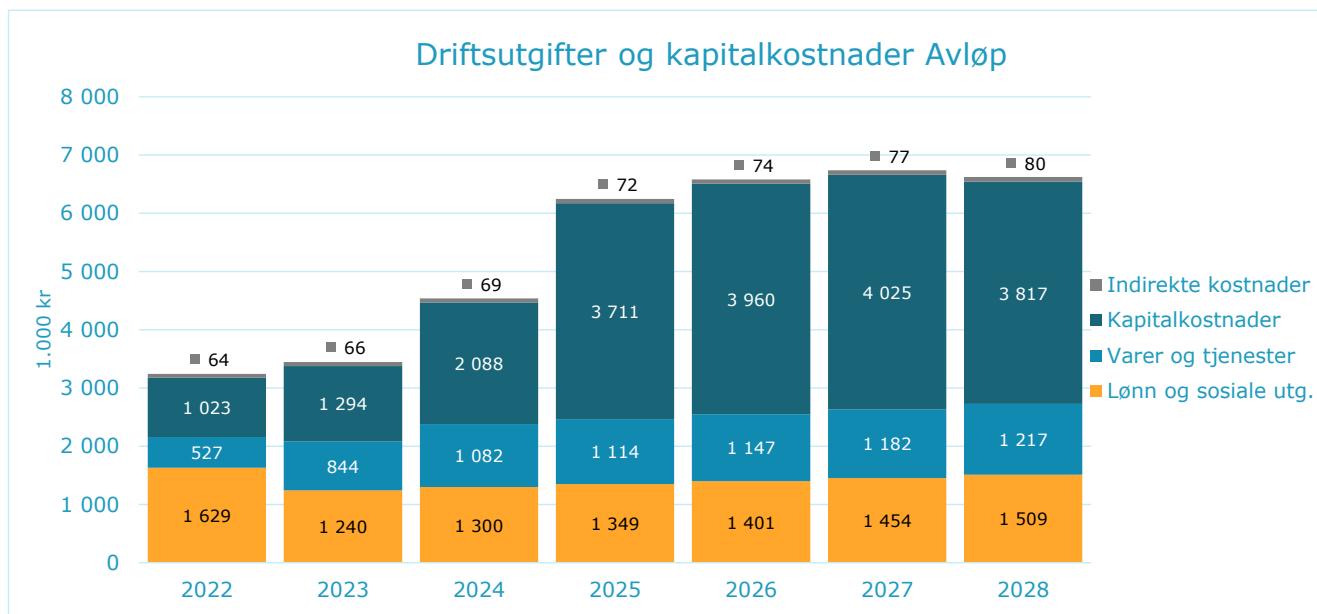
Gebyrsetter - Avløp 2022 til 2028

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 2024 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 6 409 kroner og forbruksgebyret bør settes til 25,54 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 9 473 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 120 m³.

Gebyrsetter, Avløp (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	5 085	5 849	6 409	7 153	6 576	7 004	6 931
Endring, abonnementsgebyr		15,0 %	9,6 %	11,6 %	-8,1 %	6,5 %	-1,0 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	14,51	15,05	25,54	29,25	27,54	29,95	30,21
Endring, forbruksgebyr		3,7 %	69,7 %	14,5 %	-5,9 %	8,8 %	0,9 %
Årsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk	6 827	7 655	9 473	10 663	9 881	10 598	10 557
Endring fra året før		12,1 %	23,8 %	12,6 %	-7,3 %	7,3 %	-0,4 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 32,29 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 794 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 46,00 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 1,7 millioner kr fra 2024 til 2028 som følge av planlagte investeringer.

Selvstopstilling Avløp

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	1 629	1 240	1 300	1 349	1 401	1 454	1 509
11*** Varer og tjenester	479	662	682	702	723	745	767
12*** Varer og tjenester	48	183	400	412	424	437	450
Direkte driftsutgifter	2 156	2 084	2 382	2 463	2 548	2 636	2 726
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	627	756	761	1 559	1 661	1 746	1 612
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	395	538	1 327	2 152	2 300	2 279	2 204
Sum kapitalkostnader	1 023	1 294	2 088	3 711	3 960	4 025	3 817
Indirekte kostnader (drift og kapital)	64	66	69	72	74	77	80
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-95	-44	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	3 147	3 401	4 538	6 246	6 583	6 738	6 623
Gebyrinntekter	3 199	3 482	4 487	5 368	5 266	5 961	6 248
Tilknytningsgebyr	173	272	272	272	540	272	272
Selvkostresultat	225	353	221	-606	-777	-505	-104
Selvkost dekningsgrad i %	101,65 %	102,38 %	98,87 %	85,94 %	79,99 %	88,47 %	94,33 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	891	1 152	1 564	1 864	1 329	594	104
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	225	353	221	-606	-777	-505	-104
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	35	59	80	71	42	15	2
Selvkostfond 31.12	1 152	1 564	1 864	1 329	594	104	2

Feiing - 2022 til 2028

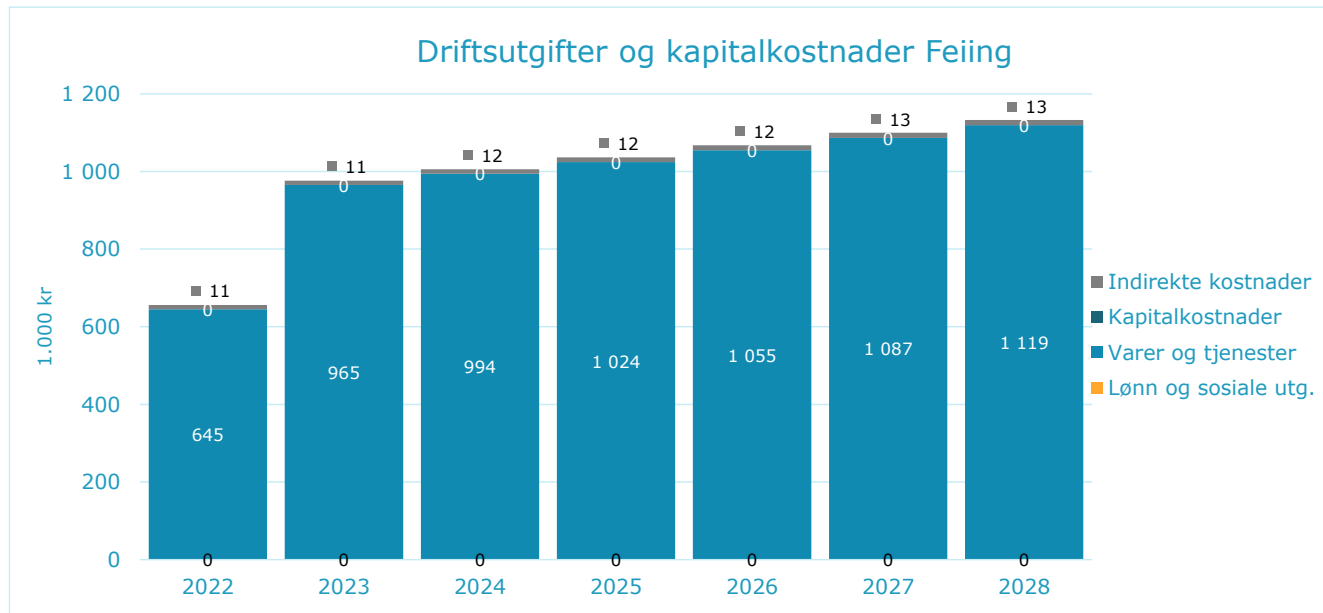
Gebyrsetter - Feiing 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for feiing i Storfjord kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2024 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for feiing bør settes til 1 302 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 297 kroner fra 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 526 Feiegebyr Bolig 1 pipe. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Feiing (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	877	1 005	1 302	1 759	1 794	1 457	1 436
Endring fra året før		14,5 %	29,5 %	35,1 %	2,0 %	-18,7 %	-1,5 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for feiing i Storfjord kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 3,00 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 29 000 kroner.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
11*** Varer og tjenester	25	96	99	102	105	108	112
12*** Varer og tjenester	3	0	0	0	0	0	0
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	617	869	895	922	950	978	1 007
Direkte driftsutgifter	645	965	994	1 024	1 055	1 087	1 119
Indirekte kostnader (drift og kapital)	11	11	12	12	12	13	13
Gebyrgrunnlag	656	977	1 006	1 036	1 067	1 100	1 133
Gebyrinntekter	520	828	1 066	1 440	1 468	1 193	1 175
Selvkostresultat	-136	-149	60	404	401	94	43
Selvkost dekningsgrad i %	79,24 %	84,79 %	105,94 %	138,94 %	137,56 %	108,51 %	103,78 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	-566	-725	-909	-891	-519	-133	-43
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-136	-149	60	404	401	94	43
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-22	-36	-42	-31	-14	-4	-1
Selvkostfond 31.12	-725	-909	-891	-519	-133	-43	-1