

Kommunale gebyrer - Budsjett 2023

Fedje 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

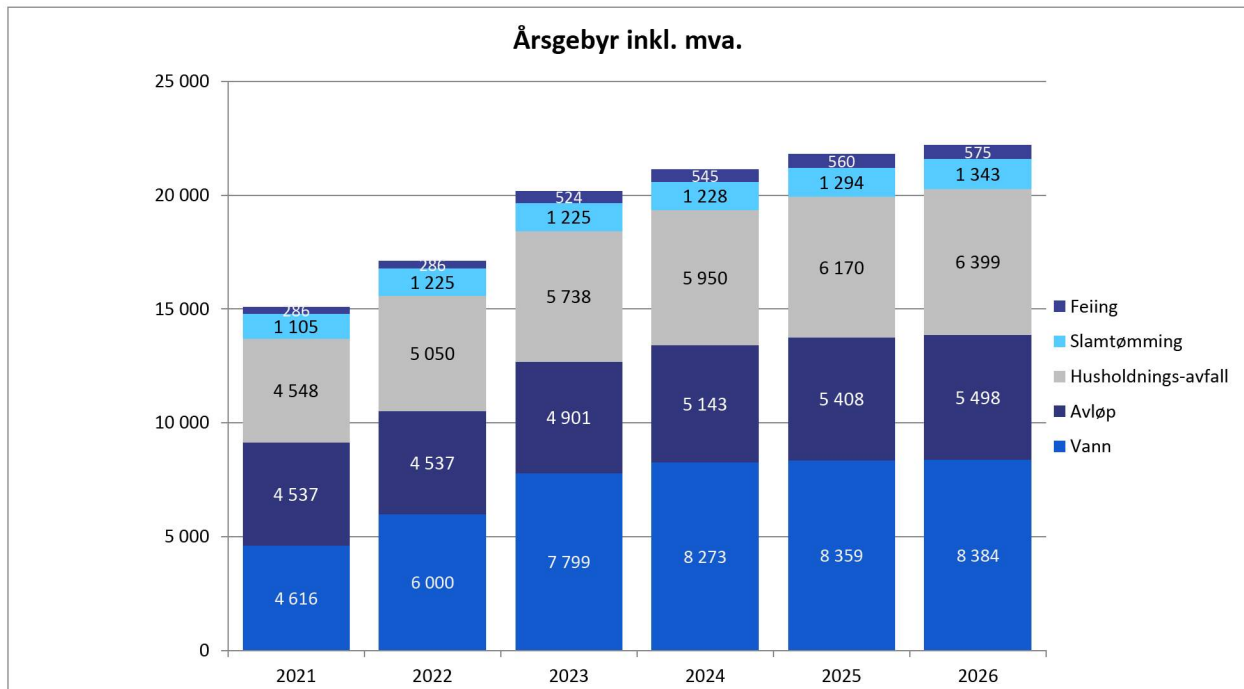
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I 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. november 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, husholdnings-avfall, slamtømming og feiing

Fra 2022 til 2023 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 18,1 %, hvor feiing øker mest med 83,0 %. I perioden 2021 til 2026 øker samlet gebyr med kr 7 108, fra kr 15 091 i 2021 til kr 22 199 i 2026. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 6,6 %. Gebyrsekemlene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 150 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrøndring fra året før	2023	2024	2025	2026
Vann	30,0 %	6,1 %	1,1 %	0,3 %
Avløp	8,0 %	4,9 %	5,1 %	1,7 %
Husholdnings-avfall	13,6 %	3,7 %	3,7 %	3,7 %
Slamtømming	0,0 %	0,3 %	5,3 %	3,8 %
Feiing	83,0 %	4,1 %	2,8 %	2,7 %
Samlet endring	18,1 %	4,7 %	3,1 %	1,9 %

Fedje 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 Fedje 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

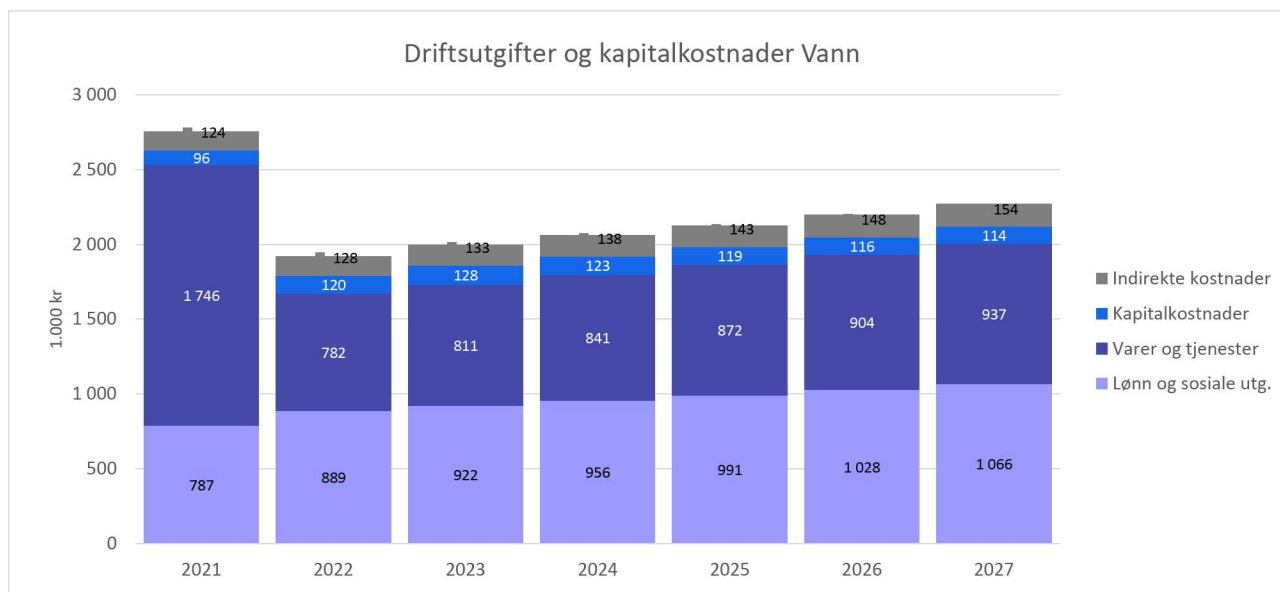
Gebyrsetser - Vann 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for vann i Fedje 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 4 685 kroner og forbruksgebyret bør settes til 20,76 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 7 799 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrsetser, Vann (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	2 773	3 604	4 685	5 070	5 230	5 356	5 260
Endring, abonnementsgebyr		30,0 %	30,0 %	8,2 %	3,2 %	2,4 %	-1,8 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	12,29	15,98	20,76	21,35	20,86	20,19	18,68
Endring, forbruksgebyr		30,0 %	30,0 %	2,8 %	-2,3 %	-3,2 %	-7,5 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	4 616	6 000	7 799	8 273	8 359	8 384	8 061
Endring fra året før		30,0 %	30,0 %	6,1 %	1,1 %	0,3 %	-3,9 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

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



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 3,9 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 33 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 6,4 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 14 241 kr fra 2023 til 2027.

Selvkostoppstilling Vann

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	787	889	922	956	991	1 028	1 066
11*** Varer og tjenester	356	612	635	658	683	708	734
12*** Varer og tjenester	1 390	133	138	143	148	153	159
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	0	37	38	40	41	43	44
Direkte driftsutgifter	2 533	1 671	1 733	1 797	1 863	1 932	2 004
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	63	63	63	63	63	63	63
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	33	57	65	60	57	54	51
Sum kapitalkostnader	96	120	128	123	119	116	114
Indirekte kostnader (drift og kapital)	124	128	133	138	143	148	154
+/- Andre inntekter og kostnader	-183	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	2 570	1 919	1 994	2 058	2 126	2 197	2 271
Gebyrinntekter	1 653	2 057	2 531	2 603	2 544	2 462	2 277
Selvkostresultat	-917	137	537	545	419	265	5
Selvkost dekningsgrad i %	64,3 %	107,2 %	127,0 %	126,5 %	119,7 %	112,1 %	100,2 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	-790	-1 731	-1 653	-1 174	-666	-265	-5
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-917	137	537	545	419	265	5
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-24	-59	-58	-37	-18	-5	-0
Selvkostfond 31.12	-1 731	-1 653	-1 174	-666	-265	-5	-0

Avløp - 2021 til 2027

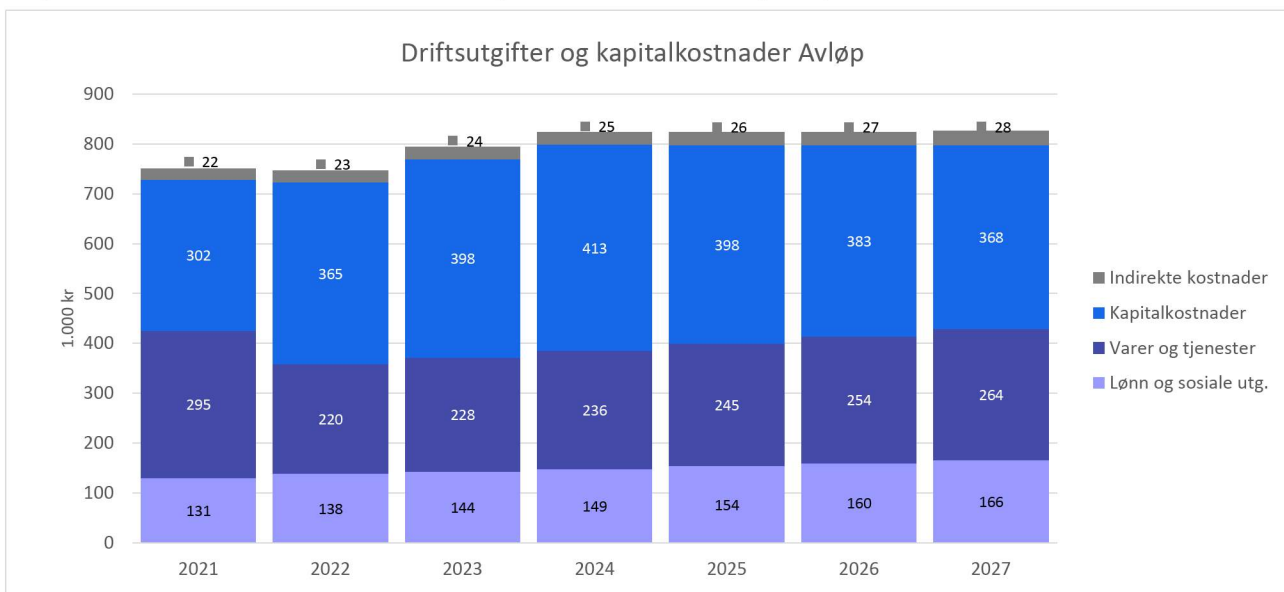
Gebyrsetter - Avløp 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for avløp i Fedje 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 2 938 kroner og forbruksgebyret bør settes til 13,09 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 4 901 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrsetter, Avløp (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	2 720	2 720	2 938	2 449	2 509	2 441	2 336
Endring, abonnementsgebyr		0,0 %	8,0 %	-16,6 %	2,5 %	-2,7 %	-4,3 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	12,11	12,11	13,09	17,96	19,33	20,38	21,15
Endring, forbruksgebyr		0,0 %	8,0 %	37,2 %	7,6 %	5,4 %	3,8 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	4 537	4 537	4 901	5 143	5 408	5 498	5 509
Endring fra året før		0,0 %	8,0 %	4,9 %	5,1 %	1,7 %	0,2 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

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



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 6,5 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 34 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 50,2 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 30 229 kr fra 2023 til 2027.

Selvkostoppstilling Avløp

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	131	138	144	149	154	160	166
11*** Varer og tjenester	39	50	52	54	56	58	61
12*** Varer og tjenester	197	131	136	141	146	151	157
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	59	38	40	41	43	44	46
Direkte driftsutgifter	426	358	371	385	399	414	430
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	217	217	217	232	230	226	220
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	86	148	182	181	167	157	148
Sum kapitalkostnader	302	365	398	413	398	383	368
Indirekte kostnader (drift og kapital)	22	23	24	25	26	27	28
+/- Andre inntekter og kostnader	-31	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	719	746	794	823	823	824	826
Gebyrinntekter	696	744	740	770	810	823	825
Selvkostresultat	-23	-3	-54	-53	-13	-1	-0
Selvkost dekningsgrad i %	96,7 %	99,7 %	93,2 %	93,5 %	98,4 %	99,9 %	100,0 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	135	114	116	65	14	1	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-23	-3	-54	-53	-13	-1	-0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	2	4	4	2	0	0	0
Selvkostfond 31.12	114	116	65	14	1	0	0

Husholdnings-avfall - 2021 til 2027

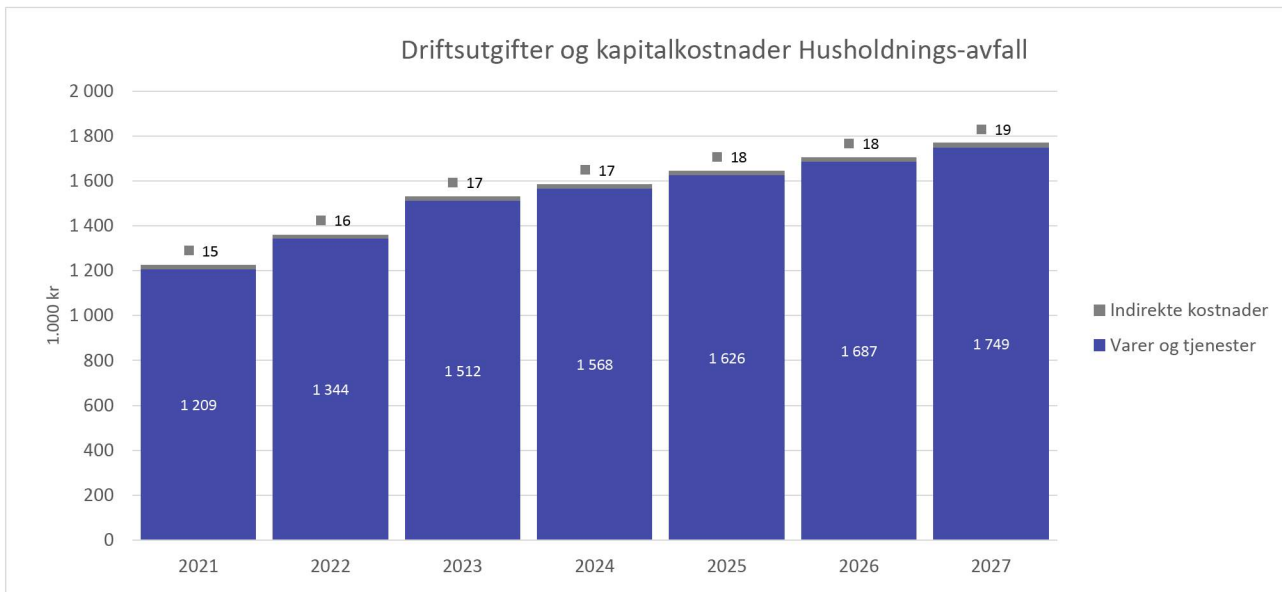
Gebyrsetter - Husholdnings-avfall 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for husholdnings-avfall i Fedje kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2023 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for husholdnings-avfall bør settes til 5 738 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 688 kroner fra 2022 til 2023. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Ordinær renovasjon. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Husholdnings-avfall (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Normalgebyr (kr/vare)	4 548	5 050	5 738	5 950	6 170	6 399	6 635
Endring fra året før		11,1 %	13,6 %	3,7 %	3,7 %	3,7 %	3,7 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Husholdnings-avfall

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for husholdnings-avfall i Fedje kommune frem mot 2027.



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 12,5 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 168 000 kroner.

Selvkostoppstilling Husholdnings-avfall

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
11*** Varer og tjenester	0	0	0	0	0	0	0
12*** Varer og tjenester	75	0	0	0	0	0	0
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	1 133	1 344	1 512	1 568	1 626	1 687	1 749
Direkte driftsutgifter	1 209	1 344	1 512	1 568	1 626	1 687	1 749
Indirekte kostnader (drift og kapital)	15	16	17	17	18	18	19
+/- Andre inntekter og kostnader	-100	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	1 124	1 360	1 529	1 586	1 644	1 705	1 768
Gebyrinntekter	1 124	1 354	1 530	1 587	1 646	1 707	1 770
Selvkostresultat	0	-6	1	1	1	1	1
Selvkost dekningsgrad i %	100,0 %	99,6 %	100,1 %	100,1 %	100,1 %	100,1 %	100,1 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	0	0	-6	-5	-4	-3	-1
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	-6	1	1	1	1	1
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	0	-0	-0	-0	-0	-0	-0
Selvkostfond 31.12	0	-6	-5	-4	-3	-1	-0

Slamtømming - 2021 til 2027

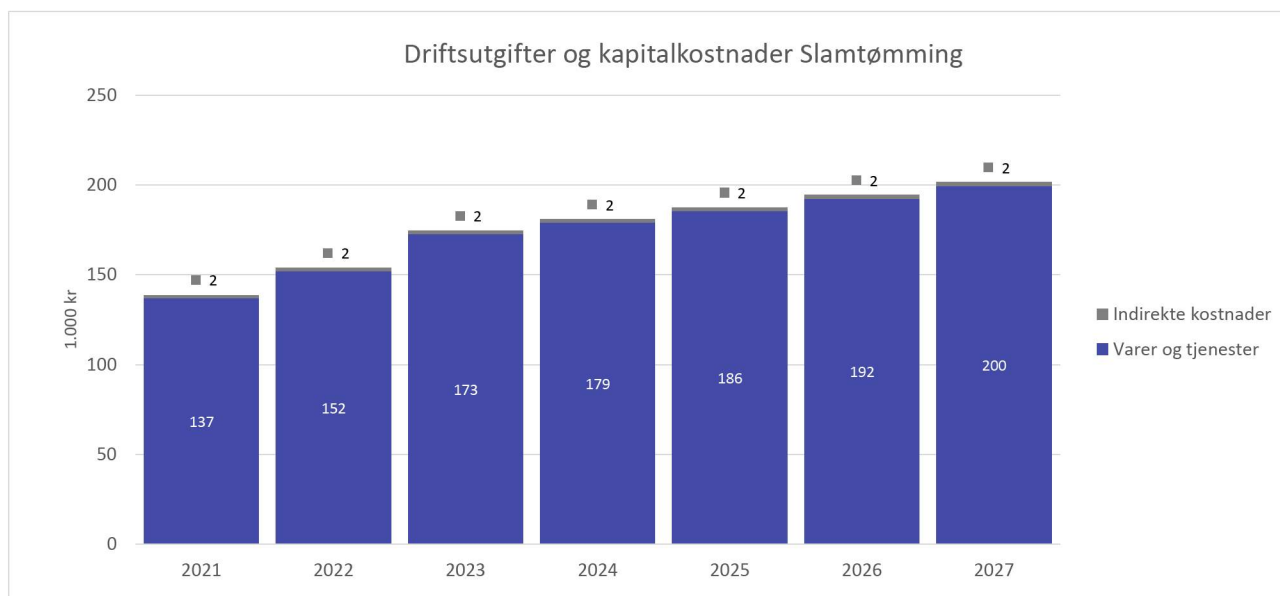
Gebyrsatser - Slamtømming 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for slamtømming i Fedje kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2023 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for slamtømming bør settes til 1 225 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 0 kroner fra 2022 til 2023. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Ordinær slamtømming. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsatser, Slamtømming (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Normalgebyr (kr/vare)	1 105	1 225	1 225	1 228	1 294	1 343	1 394
Endring fra året før		10,9 %	0,0 %	0,3 %	5,3 %	3,8 %	3,8 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Slamtømming

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for slamtømming i Fedje kommune frem mot 2027.



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 13,5 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 21 000 kroner.

Selvkostoppstilling Slamtømming

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	137	152	173	179	186	192	200
Direkte driftsutgifter	137	152	173	179	186	192	200
Indirekte kostnader (drift og kapital)	2	2	2	2	2	2	2
+/- Andre inntekter og kostnader	14	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	153	154	174	181	188	194	202
Gebyrinntekter	153	174	173	173	183	190	197
Selvkostresultat	-0	21	-1	-7	-5	-5	-5
Selvkost dekningsgrad i %	100,0 %	113,4 %	99,2 %	95,9 %	97,4 %	97,5 %	97,6 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	0	0	21	20	14	9	5
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	21	-1	-7	-5	-5	-5
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	0	0	1	1	0	0	0
Selvkostfond 31.12	0	21	20	14	9	5	0

Feiing - 2021 til 2027

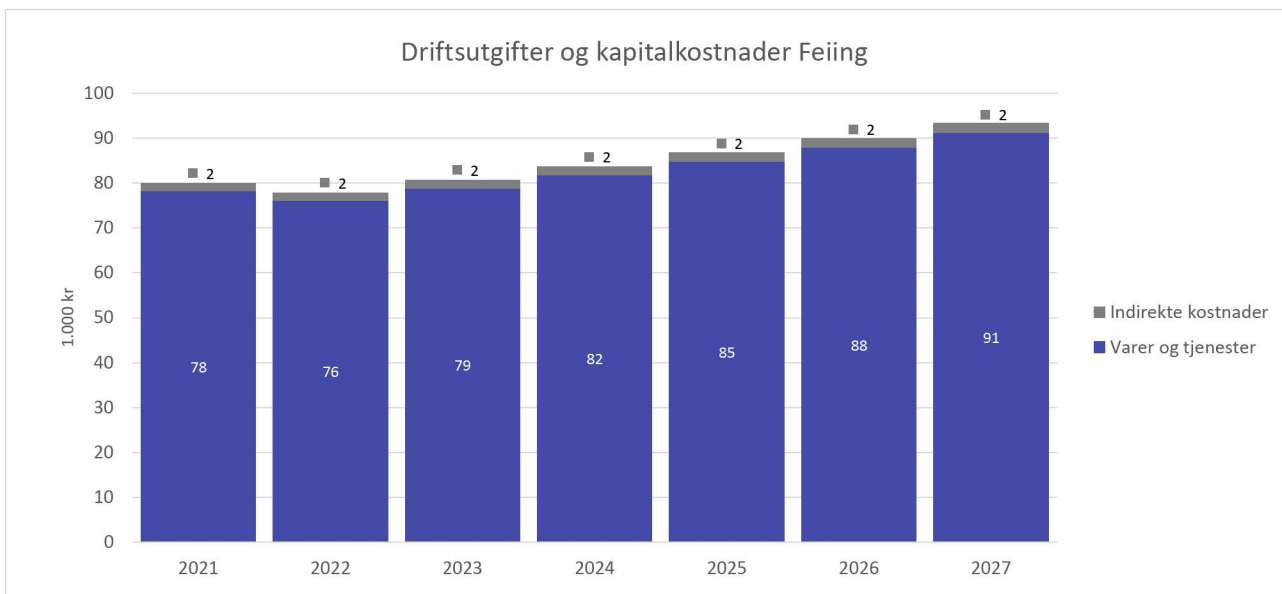
Gebyrstatter - Feiing 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for feiing i Fedje 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 524 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 238 kroner fra 2022 til 2023. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Feiing og tilsyn. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrstatter, Feiing (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Normalgebyr (kr/vare)	286	286	524	545	560	575	590
Endring fra året før			0,0 %	83,0 %	4,1 %	2,8 %	2,7 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

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



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 3,7 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 3 000 kroner.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
11*** Varer og tjenester	2	0	0	0	0	0	0
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	77	76	79	82	85	88	91
Direkte driftsutgifter	78	76	79	82	85	88	91
Indirekte kostnader (drift og kapital)	2	2	2	2	2	2	2
+/- Andre inntekter og kostnader	-34	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	46	78	81	84	87	90	93
Gebyrinntekter	46	52	86	90	93	96	99
Selvkostresultat	0	-26	5	6	6	6	6
Selvkost dekningsgrad i %	100,0 %	66,5 %	106,1 %	107,3 %	107,0 %	106,7 %	106,5 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	0	0	-27	-23	-17	-12	-6
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	-26	5	6	6	6	6
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	0	-0	-1	-1	-1	-0	-0
Selvkostfond 31.12	0	-27	-23	-17	-12	-6	-0

Bygge- og delesak - 2021 til 2027

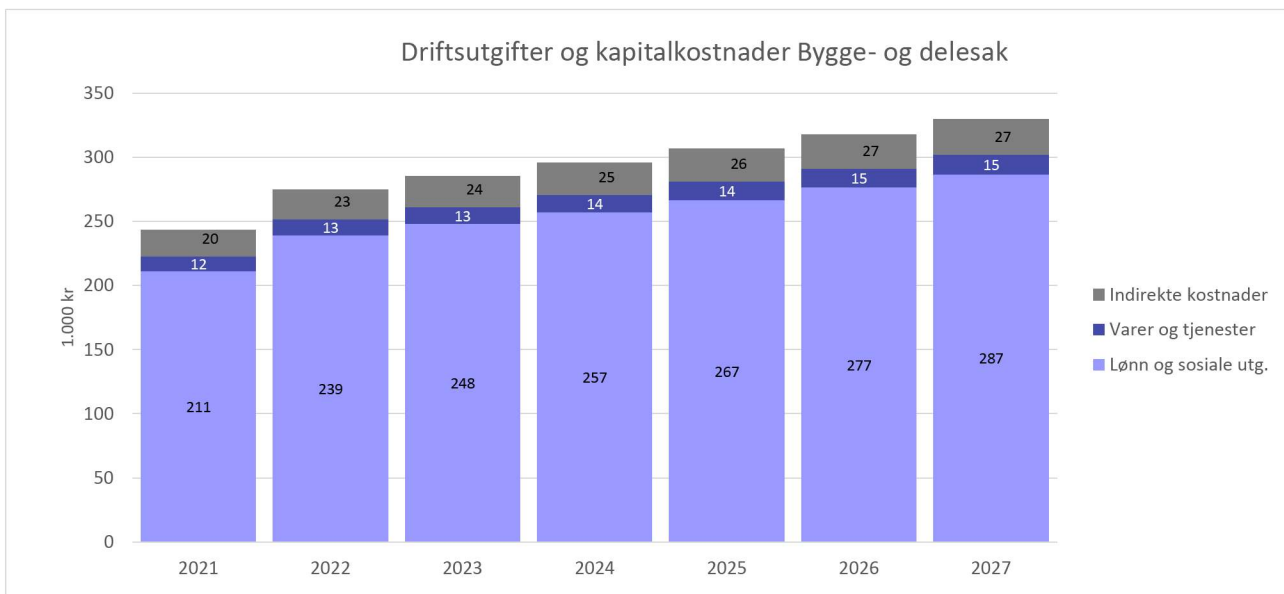
Gebyrsatser - Bygge- og delesak 2021 til 2027

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 2022 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Bygge- og delesak (ekskl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Driftsinntekter	127 700	188 296	188 602	188 919	189 252	189 594	189 947
<i>Endring fra året før</i>		47,5 %	0,2 %	0,2 %	0,2 %	0,2 %	0,2 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Bygge- og delesak

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for bygge- og delesak i Fedje kommune frem mot 2027.



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 3,7 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 9 000 kroner.

Selvkostoppstilling Bygge- og delesak

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	211	239	248	257	267	277	287
11*** Varer og tjenester	12	13	13	14	14	15	15
Direkte driftsutgifter	223	252	261	271	281	291	302
Indirekte kostnader (drift og kapital)	20	23	24	25	26	27	27
Øvrige inntekter	-8	0	-9	-9	-9	-10	-10
Gebyrgrunnlag	235	275	277	287	297	308	320
Gebyrinntekter	120	180	180	180	180	180	180
Selvkostresultat	-115	-95	-97	-107	-117	-128	-140
<i>Selvkost dekningsgrad i %</i>	50,9 %	65,5 %	65,1 %	62,8 %	60,5 %	58,4 %	56,3 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	-97	-107	-117	-128	-140
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	0	0	-2	-2	-2	-3	-3
Selvkostfond 31.12	0	0	-99	-109	-120	-131	-143

Oppmåling - 2021 til 2027

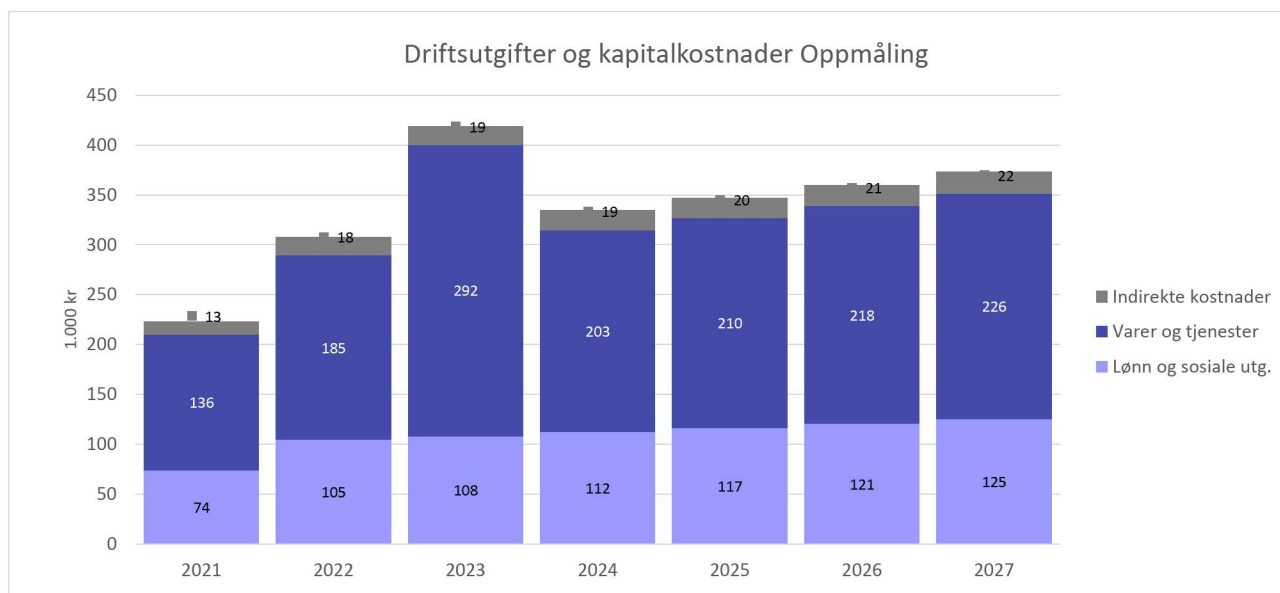
Gebyrsatser - Oppmåling 2021 til 2027

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 2022 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Oppmåling (ekskl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Driftsinntekter	209 690	139 170	278 341	292 256	321 482	353 630	372 956
Endring fra året før		-33,6 %	100,0 %	5,0 %	10,0 %	10,0 %	5,5 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Oppmåling

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for oppmåling i Fedje kommune frem mot 2027.



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 38,2 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 107 000 kroner.

Selvkostoppstilling Oppmåling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	74	105	108	112	117	121	125
11*** Varer og tjenester	90	128	133	138	143	148	153
12*** Varer og tjenester	22	20	20	21	22	23	24
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	24	37	139	44	45	47	49
Direkte driftsutgifter	210	290	400	315	327	339	351
Indirekte kostnader (drift og kapital)	13	18	19	19	20	21	22
Gebyrgrunnlag	223	308	419	334	347	360	373
Gebyrinntekter	210	139	278	292	321	354	373
Selvkostresultat	-14	-168	-141	-42	-25	-6	0
Selvkost dekningsgrad i %	93,9 %	45,2 %	66,4 %	87,4 %	92,7 %	98,3 %	100,0 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	-141	-42	-25	-6	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	0	0	-3	-1	-1	-0	0
Selvkostfond 31.12	0	0	-144	-43	-26	-6	0