

Kommunale gebyr - Budsjett 2017

Vaksdal kommune bereknar kommunale gebyr i tråd med Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalings-tjenester (H-3/14, Kommunal- og moderniseringsdepartementet, februar 2014). Sjølvkost inneber at kommunens kostnader med å tilverke tenestene skal dekkjast av gebyra som brukarane av tenestene betalar. Kommunen har ikkje anledning til å tene pengar på tenestene. Ei anna sentral avgrensing i kommunen sitt handlingsrom er at overskot frå det enkelte år skal tilbakeførast til abonnentane eller brukarane i form av lågare gebyr innan dei neste fem åra. Dette inneber at dersom kommunen har avsette overskot som er eldre enn fire år, må overskotet brukast til å redusere gebyra i det komande budsjettåret. Eksempelvis må eit overskot som stammar frå 2012 i si heilheit vere disponert innan 2017.

Utfordringar med sjølvkostbudsjettet

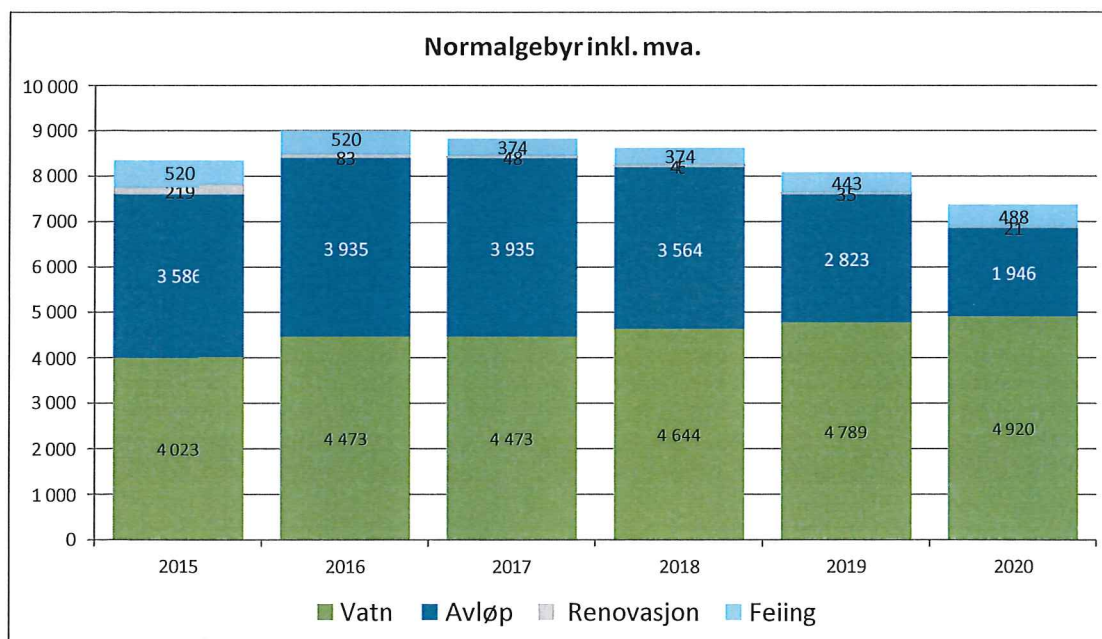
Det er ei rekkje faktorar som Vaksdal kommune ikkje rår over i høve til kva sjølvkostresultatet for det enkelte år vil verte. Dei viktigaste faktorane er budsjettåret si forventa kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), gjennomføringsevne på planlagte prosjekt (kapasitetsavgrensingar internt og eksternt), og dessutan (uventane) inntekter frå nye abonnentar eller brukarar. I sum fører dette til at det er utfordrande å treffe med budsjettet.

Generelle føresetnader

Kalkylerenta er for 2017 anslege å vere 1,60 %. Lønnsvekst frå 2016 til 2017 er sett til 4,00 %, medan generell prisvekst er sett til 2,50 %. Budsjettet er utarbeida den 2. september 2016. Tala for 2015 er etterkalkyle, tala for 2016 er prognostiserte verdiar og ikkje tal frå budsjettet. Tala for 2017 til 2020 er budsjett/økonomiplan. Ved behov for ytterlegare grunnlagstal og berekningsmetodar vises det til kommunens sjølvkostmodell Momentum Selvkost Kommune.

Gebyrutvikling vatn, avløp, renovasjon og feiing.

Frå 2016 til 2017 føreslås ein samla gebyrnedgang på omlag -2,0 % for å dekkje kommunen sine kostnader på områda. Gebyret for vatn auker med 0,0 %, medan gebyret for renovasjon minkar med 42,4 %. I perioden 2015 til 2020 minkar samla gebyr med kr 973,-, frå kr 8 348,- i 2015 til kr 7 375,- i 2020. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg gebyrnedgang på 2,4 %. I stolpediagrammet under er gebyret for vatn og avlaup basert på eit årleg stipulert forbruk på 200 kubikkmeter vatn. Gebyrsatsane er inkl. mva.



Årleg gebyrending frå året før	2017	2018	2019	2020
Vatn	0,0 %	3,8 %	3,1 %	2,7 %
Avløp	0,0 %	-9,4 %	-20,8 %	-31,0 %
Renovasjon	-42,4 %	-2,6 %	-24,3 %	-39,3 %
Feiing	-28,1 %	0,0 %	18,4 %	10,2 %
Total endring	-2,0 %	-2,3 %	-6,2 %	-8,8 %

Dette forslaget til gebyrsatsar for 2017 er utarbeida i samarbeid med Momentum Selvkost AS. Vaksdal kommune nyttar sjølvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune til føre- og etterkalkulasjon av kommunale gebyr. Modellen nyttast for tida av fleire enn 210 norske kommuner. Momentum Selvkost AS har meir enn 10 års erfaring med sjølvkostproblematikk og brei erfaring rundt alle problemstillingar knytta til sjølvkost.

Vatn - 2015 til 2020

Gebysatsar for Vatn

I Vaksdal kommune er gebyret for vatn todelt, bestående av eit fast abonnementsgebyr og eit variabelt forbruksgebyr. Fastgebyret utgjer 50,0 % av dei totale gebyrinntektene. Frå 2016 til 2017 foreslås det at gebyret for vatn haldast stabilt på kr 4 473,-. I perioden 2015 til 2020 vil årsgebyret totalt auke med kr 898,-, der kr 0,- er endringa frå 2016 til 2017. Budsjettet legg opp til ei gjennomsnittleg årleg gebyrauking på 4,1 % i åra 2015 til 2020. Samla gebyrauking i perioden er frå kr 4 023,- i 2015 til kr 4 920,- i 2020. I tabellen under er gebyret for vatn basert på eit årleg stipulert forbruk på 200 kubikkmeter vatn. I 2017 vert da kutta ein termin på gebyret for vatn som følge av forsinking på vatnprosjekt. Dette vert gjort for å overhalde sjølvkostprinsippet. Gebysatsane er inkl. mva.

Gebysatsar for Vatn	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Abonnementsgebyr (kr/abonnt)	kr 2 060	kr 2 218	kr 2 218	kr 2 301	kr 2 374	kr 2 438
Årleg endring		7,6 %	0,0 %	3,8 %	3,2 %	2,7 %
Forbruksgebyr (kr/m3)	kr 9,81	kr 11,28	kr 11,28	kr 11,71	kr 12,08	kr 12,41
Årleg endring		14,9 %	0,0 %	3,9 %	3,1 %	2,8 %
Årsgebyr inklusiv mva.	kr 4 023	kr 4 473	kr 4 473	kr 4 644	kr 4 789	kr 4 920
Årleg endring		11,2 %	0,0 %	3,8 %	3,1 %	2,7 %

Driftsutgifter Vatn

Frå 2016 til 2017 ventast driftsutgiftene å auke med omlag 2,5 % frå 3,1 millionar kr til 3,2 millionar kr. I perioden 2015 til 2020 aukar driftsutgiftene med 0,6 millionar kr, frå 2,8 millionar kr i 2015 til 3,5 millionar kr i 2020. Dette svarar til ei gjennomsnittleg årleg auking på 4,1 %. Lønnsutgiftene utgjer omlag 7,0 % av dei totale driftsutgiftene.

Driftsutgifter Vatn	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Fordeling 2015 - 2020
10** Lønn	1 345 223	0	0	0	0	0	7,0 %
11** Varer og tjenester	878 726	650 000	666 250	682 906	699 979	717 478	22,3 %
12** Varer og tjenester	532 358	2 400 000	2 460 000	2 521 500	2 584 538	2 649 151	68,2 %
13** Tjenester som erstatter kommunal tjeneste	67 445	80 000	82 000	84 050	86 151	88 305	2,5 %
Sum driftsutgifter	2 823 752	3 130 000	3 208 250	3 288 456	3 370 668	3 454 934	100,0 %
Årleg endring		10,8 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	

Kapitalkostnadar Vatn

Frå 2016 til 2017 ventast kapitalkostnadane å auke med omlag 24,1 % frå 1,5 millionar kr til 1,9 millionar kr. I perioden 2015 til 2020 aukar kapitalkostnadane med 1,6 millionar kr, frå 1,5 millionar kr i 2015 til 3,1 millionar kr i 2020. Dette svarar til ei gjennomsnittleg årleg auking på 16,0 %. Avskrivingskostnadane utgjer ca. 75,2 % av dei totale kapitalkostnadane.

Kapitalkostnadar Vatn	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Fordeling 2015 - 2020
Avskrivningskostnad	1 079 346	1 136 982	1 118 870	1 103 449	1 090 073	1 090 073	46,5 %
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	0	175 000	1 267 500	1 305 000	1 342 500	28,7 %
Kalkulatorisk rente	417 128	334 906	320 172	302 394	284 846	267 404	13,5 %
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	0	31 687	252 200	442 260	445 680	436 500	11,3 %
Sum kapitalkostnadar	1 496 474	1 503 574	1 866 242	3 115 603	3 125 598	3 136 477	100,0 %
Årleg endring		0,5 %	24,1 %	66,9 %	0,3 %	0,3 %	

Indirekte kostnadar Vatn

Frå 2016 til 2017 ventast dei indirekte kostnadane å auke med omlag 4,0 % frå 0,33 millionar kr til 0,35 millionar kr. I perioden 2015 til 2020 aukar indirekte kostnadar med 0,07 millionar kr, frå 0,32 millionar kr i 2015 til 0,39 millionar kr i 2020. Dette svarar til ei gjennomsnittleg årleg auking på 4,0 %. Dei indirekte driftsutgiftene utgjer ca. 95,2 % av dei totale indirekte kostnadane.

Indirekte kostnadar Vatn	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Fordeling 2015 - 2020
Indirekte driftsutgifter (netto)	304 657	316 843	329 517	342 697	356 405	370 661	95,2 %
Indirekte kapitalkostnader	15 233	15 842	16 476	17 135	17 820	18 533	4,8 %
Sum indirekte kostnadar	319 889	332 685	345 992	359 832	374 225	389 194	100,0 %
Årleg endring		4,0 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %	

Gebyrinntekter Vatn

Frå 2016 til 2017 ventast gebyrinntektene å minke med omlag 1,7 % frå 5,8 millionar kr til 5,7 millionar kr. I perioden 2015 til 2020 aukar gebyrinntektene med 2,5 millionar kr, frå 3,9 millionar kr i 2015 til 6,3 millionar kr i 2020. Dette svarar til ei gjennomsnittleg årleg auking på 10,4 %. Konto 1641 ÅRSGBYR VATN utgjer 98,7 % av dei totale gebyrinntektene.

Gebyrinntekter Vatn	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Fordeling 2015 - 2020
1641 ÅRSGBYR VATN	3 855 259	5 685 972	5 640 179	5 877 266	6 083 078	6 269 027	98,7 %
1648 TILKNYTINGHSINNTEKTER VATN	12 500	130 000	75 000	75 000	75 000	75 000	1,3 %
Sum gebyrinntekter	3 867 759	5 815 972	5 715 179	5 952 266	6 158 078	6 344 027	100,0 %
Årleg endring		50,4 %	-1,7 %	4,1 %	3,5 %	3,0 %	

Avløp - 2015 til 2020

Gebysatsar for Avløp

I Vaksdal kommune er gebyret for avløp todelt, bestående av eit fast abonnementsgebyr og eit variabelt forbruksgebyr. Fastgebyret utgjer 40,0 % av dei totale gebyrinntektene. Frå 2016 til 2017 foreslås det at gebyret for avløp haldast stabilt på kr 3 935,-. I perioden 2015 til 2020 vil årsgebyret totalt minkar med kr 1 640,-, der kr 0,- er endringa frå 2016 til 2017. Budsjettet legg opp til ein gjennomsnittleg årleg gebyrnedgang på 11,5 % i åra 2015 til 2020. Samla gebyrnedgang i perioden er frå kr 3 586,- i 2015 til kr 1 946,- i 2020. I tabellen under er gebyret for avløp basert på eit årleg stipulert forbruk på 200 kubikkmeter vatn. Gebysatsane er inkl. mva.

Gebysatsar for Avløp	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Abonnementsgebyr (kr/abonnet)	kr 1 501	kr 1 650	kr 1 650	kr 1 489	kr 1 178	kr 811
Årleg endring		9,9 %	0,0 %	-9,8 %	-20,9 %	-31,1 %
Forbruksgebyr (kr/m3)	kr 10,43	kr 11,43	kr 11,43	kr 10,38	kr 8,23	kr 5,68
Årleg endring		9,6 %	0,0 %	-9,2 %	-20,7 %	-31,0 %
Årsgebyr inklusiv mva.	kr 3 586	kr 3 935	kr 3 935	kr 3 564	kr 2 823	kr 1 946
Årleg endring		9,7 %	0,0 %	-9,4 %	-20,8 %	-31,0 %

Driftsutgifter Avløp

Frå 2016 til 2017 ventast driftsutgiftene å auke med omlag 21,8 % frå 1,8 millionar kr til 2,2 millionar kr. I perioden 2015 til 2020 minkar driftsutgiftene med 0,5 millionar kr, frå 2,8 millionar kr i 2015 til 2,4 millionar kr i 2020. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg nedgang på 3,5 %. Lønnsutgiftene utgjer omlag 9,9 % av dei totale driftsutgiftene.

Driftsutgifter Avløp	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Fordeling 2015 - 2020
10** Lønn	1 370 665	0	0	0	0	0	9,9 %
11** Varer og tjenester	641 203	404 110	414 213	424 568	435 182	446 062	20,0 %
12** Varer og tjenester	658 907	1 400 000	1 785 000	1 829 625	1 875 366	1 922 250	68,5 %
13** Tjenester som erstatter kommunal tjeneste	165 370	9 840	10 086	10 338	10 597	10 862	1,6 %
Sum driftsutgifter	2 836 145	1 813 950	2 209 299	2 264 531	2 321 144	2 379 173	100,0 %
Årleg endring		-36,0 %	21,8 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	

Kapitalkostnadar Avløp

Frå 2016 til 2017 ventast kapitalkostnadane å auke med omlag 2,9 % frå 0,9 millionar kr til 1,0 millionar kr. I perioden 2015 til 2020 aukar kapitalkostnadane med 0,6 millionar kr, frå 1,0 millionar kr i 2015 til 1,6 millionar kr i 2020. Dette svarar til ei gjennomsnittleg årleg aukning på 9,4 %. Avskrivingskostnadane utgjer ca. 72,5 % av dei totale kapitalkostnadane.

Kapitalkostnadar Avløp	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Fordeling 2015 - 2020
Avskrivingskostnad	787 713	730 878	671 332	645 292	645 292	645 292	55,5 %
Avskrivingskostnad fremtidige investeringer	0	0	17 500	252 500	477 500	515 000	17,0 %
Kalkulatorisk rente	246 499	193 506	184 203	173 670	163 345	153 020	15,0 %
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	0	5 545	83 860	226 500	304 660	308 720	12,5 %
Sum kapitalkostnadar	1 034 211	929 929	956 894	1 297 962	1 590 797	1 622 033	100,0 %
Årleg endring		-10,1 %	2,9 %	35,6 %	22,6 %	2,0 %	

Indirekte kostnadar Avløp

Frå 2016 til 2017 ventast dei indirekte kostnadane å auke med omlag 4,0 % frå 0,32 millionar kr til 0,33 millionar kr. I perioden 2015 til 2020 aukar indirekte kostnadar med 0,07 millionar kr, frå 0,31 millionar kr i 2015 til 0,37 millionar kr i 2020. Dette svarar til ei gjennomsnittleg årleg aukning på 4,0 %. Dei indirekte driftsutgiftene utgjer ca. 95,2 % av dei totale indirekte kostnadane.

Indirekte kostnadar Avløp	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Fordeling 2015 - 2020
Indirekte driftsutgifter (netto)	292 858	304 572	316 755	329 425	342 602	356 306	95,2 %
Indirekte kapitalkostnader	14 643	15 229	15 838	16 471	17 130	17 815	4,8 %
Sum indirekte kostnadar	307 501	319 801	332 593	345 896	359 732	374 121	100,0 %
Årleg endring		4,0 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %	

Gebyrinntekter Avløp

Frå 2016 til 2017 ventast gebyrinntektene å auke med omlag 5,3 % frå 4,8 millionar kr til 5,0 millionar kr. I perioden 2015 til 2020 minkar gebyrinntektene med 1,7 millionar kr, frå 4,4 millionar kr i 2015 til 2,7 millionar kr i 2020. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg nedgang på 9,3 %. Konto 1642 ÅRSGEBYR AVLAUP utgjer 98,6 % av dei totale gebyrinntektene.

Gebyrinntekter Avløp	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Fordeling 2015 - 2020
1642 ÅRSGEBYR AVLAUP	4 385 482	4 730 738	4 957 049	4 626 182	3 736 257	2 626 588	98,6 %
1649 TILKNYTTINGSINNTEKTER AVLAUP	12 500	50 000	75 000	75 000	75 000	75 000	1,4 %
Sum gebyrinntekter	4 397 982	4 780 738	5 032 049	4 701 182	3 811 257	2 701 588	100,0 %
Årleg endring		8,7 %	5,3 %	-6,6 %	-18,9 %	-29,1 %	

