

Kommunale gebyr - Budsjett 2023

Vaksdal kommune reknar kommunale gebyr i tråd med forskrift om beregning av selvkost.

Sjølvkost inneber at ekstrakostnadene som kommunen påførerast ved å produsere ei bestemt teneste blir dekt av gebyra som brukarane av tenestene betalar. Kommunen har ikkje høve til å tene pengar på tenestene.

Ei anna sentral avgrensing er at overskot frå det enkelte år skal tilbakeførast til abonnentane eller brukarane i form av lågare gebyr innan dei neste fem åra.

Dette betyr at dersom kommunen har bokført eit overskot som er eldre enn fire år, må dette brukas til å redusere gebyra i det kommande budsjettåret. Eksempelvis må eit overskot som stammar frå 2018 i sin heilheit vere disponert innan 2023.

Utfordringar med sjølvkostbudsjettet

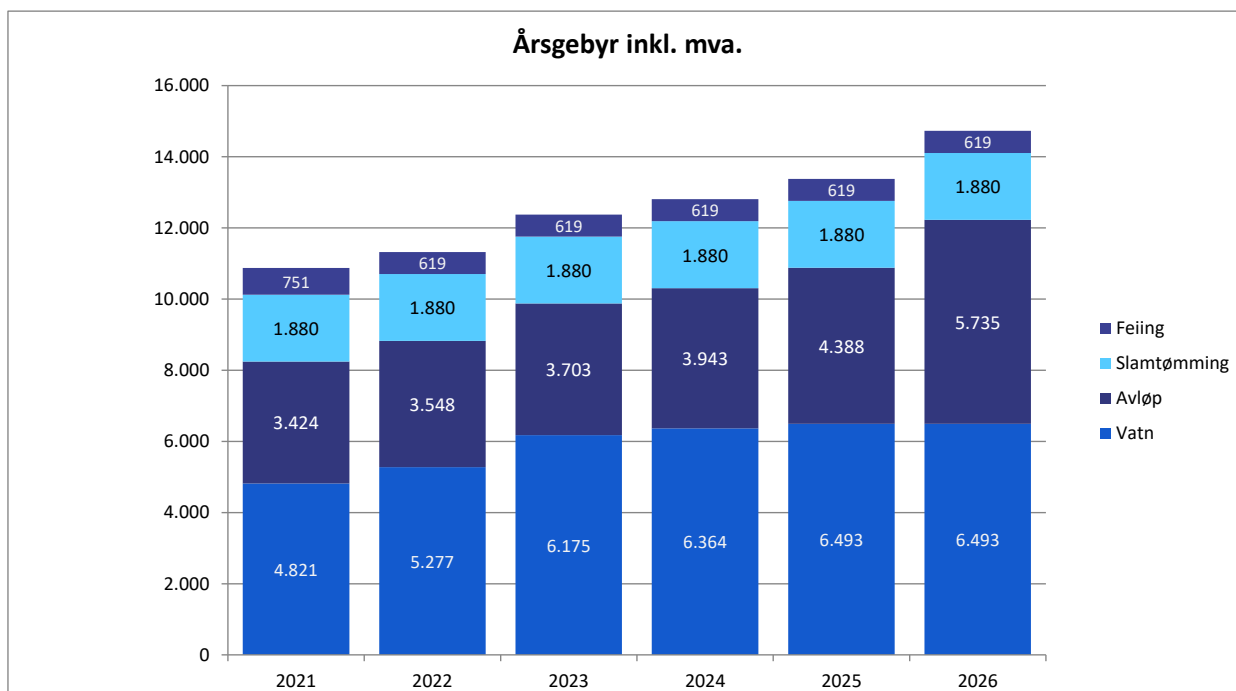
Det er ein rekke faktorar som påverkar sjølvkostresultatet og som ligg utanfor kommunen sin kontroll. Dei viktigaste faktorane er den forventa kalkylerenta i budsjettåret (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsavgrensingar ved gjennomføring av planlagde prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I sum fører dette til at det er utfordrande å treffe med budsjettet.

Generelle føresetnader

Kalkylerenta er anslege å bli 4,22 % i 2023. Budsjettet er utarbeida den 30. august 2022. Tala for 2021 er endeleg etterkalkyle, tala for 2022 er prognostiserte verdiar, mens tala for 2023 til 2026 er budsjett-/økonomiplan. Ved behov for ytterlegare grunnlagstal og berekningsmetodar vises det til kommunens sjølvkostmodell Momentum Selvkost Kommune.

Gebyrutvikling for vatn, avløp, renovasjon, slamtømming og feiing

Frå 2022 til 2023 foreslås ein samla gebyrauke på omlag 9,5 %, der vatn aukar mest med 17,0 %. Feiing reduserast mest med 0,0 %. I perioden 2021 til 2026 aukar samla gebyr med kr 3 875, frå kr 10 875 i 2021 til kr 14 750 i 2026. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årlig gebyrauke på 5,2 %. Gebyreksempla for vatn og avløp er basert på eit årlig vassforbruk på 180 kubikkmeter. Gebyrsatsane er inkl. mva.



Gebyrendring frå året før	2023	2024	2025	2026
Vatn	17,0 %	3,1 %	2,0 %	0,0 %
Avløp	4,4 %	6,5 %	11,3 %	30,7 %
Renovasjon	0,0 %	5,9 %	0,0 %	5,6 %
Slamtømming	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Feiing	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Samla endring	9,5 %	3,5 %	4,5 %	10,1 %

Vaksdal kommune nyttar sjølvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune til for- og etterkalkulasjon av kommunale gebyr. Modellen nyttast for tida av fleire enn 300 norske kommuner og selskap.

Forslaget til gebyrsatsar for 2023 er utarbeidd av Vaksdal kommune i samarbeid med Momentum Solutions AS som har meir enn 18 års erfaring med sjølvkostberekningar og -rådgjeving og brei erfaring rundt alle problemstillingar knytt til sjølvkost.

Vatn - 2021 til 2027

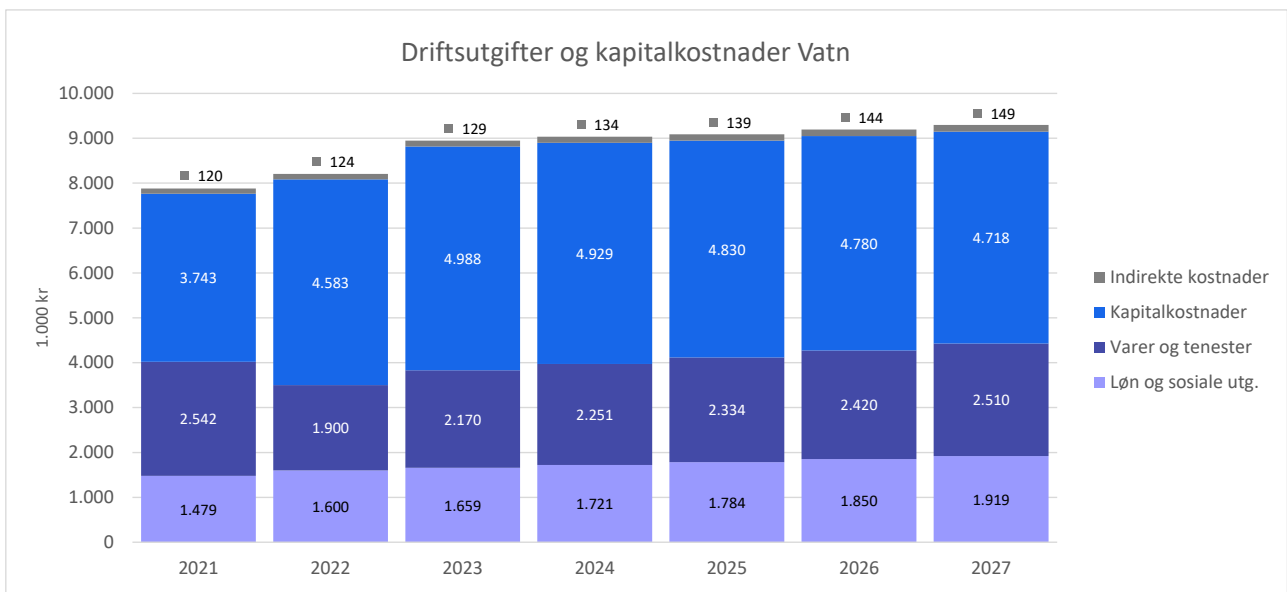
Gebyrsatsar - Vatn 2021 til 2027

Dei samla gebyrinntektene for vatn i Vaksdal kommune er meint å dekkje alle kostnadene kommunen har ved å yte tenesten. Årsgebyret er todelt, beståande av eit fast abonnementsgebyr og eit variabelt forbruksgebyr. For 2023 er det rekna ut at abonnementsgebyret bør setjast til 2 649 kroner og forbruksgebyret bør setjast til 19,59 kroner/m³ for å dekkje kommunens forventa kostnader. Det gir eit samla årsgebyr på 6 175 kroner for ein standardabonnent med årleg vassforbruk på 180 m³.

Gebyrsatsar, Vatn (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	2.521	2.584	2.649	2.715	2.783	2.852	2.924
Endring, abonnementsgebyr		2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	12,78	14,96	19,59	20,28	20,61	20,23	19,83
Endring, forbruksgebyr		17,1 %	30,9 %	3,5 %	1,7 %	-1,9 %	-2,0 %
Årsgebyr ved 180 m ³ årleg forbruk	4.821	5.277	6.175	6.364	6.493	6.493	6.492
Endring frå året før		9,5 %	17,0 %	3,1 %	2,0 %	0,0 %	0,0 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vatn

Diagrammet nedanfor viser den forventa utviklinga av kostnadene for vatn i Vaksdal kommune frem mot 2027.



Frå 2022 til 2023 forventast dei totale kostnadene å auke med 9,1 %, der kapitalkostnadene auker mest med omtrent 405 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjer 16,6 % av dei totale kostnadene og forventast å reduseres med 269 949 kr frå 2023 til 2027. Hovudinntekt er art "16400 kommunale årsgebyr" som utgjer 99,4 % av gebyrinntektene.

Sjølvkostoppstilling Vatn

Sjølvkostrekneskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Løn	1.479	1.600	1.659	1.721	1.784	1.850	1.919
11*** Varer og tenester	715	900	933	968	1.004	1.041	1.079
12*** Varer og tenester	860	800	1.030	1.068	1.107	1.148	1.191
13*** Tenester som erstattar kommunal egenpr	967	200	207	215	223	231	240
14*** Overføringsutgifter	17	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	4.038	3.500	3.830	3.971	4.118	4.270	4.429
Direkte kalkulatoriske avskrivningar	2.670	2.639	2.669	2.697	2.700	2.713	2.730
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	1.073	1.944	2.319	2.232	2.130	2.066	1.989
Sum kapitalkostnader	3.743	4.583	4.988	4.929	4.830	4.780	4.718
Indirekte kostnader (drift og kapital)	120	124	129	134	139	144	149
Øvrige inntekter	-1	-136	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	7.899	8.071	8.947	9.034	9.087	9.194	9.296
Gebyrinntekter	5.126	7.556	8.967	9.251	9.437	9.417	9.399
Sjølvkostresultat	-2.773	-516	20	217	350	223	103
Sjølvkost dekningsgrad i %	64,9 %	93,6 %	100,2 %	102,4 %	103,9 %	102,4 %	101,1 %

Sjølvkostfond/framførbart underskot (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Sjølvkostfond 01.01	2.732	-15	-540	-542	-343	0	228
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-2.773	-516	20	217	350	223	103
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond	26	-10	-22	-18	-7	4	11
Sjølvkostfond 31.12	-15	-540	-542	-343	0	228	342

Avløp - 2021 til 2027

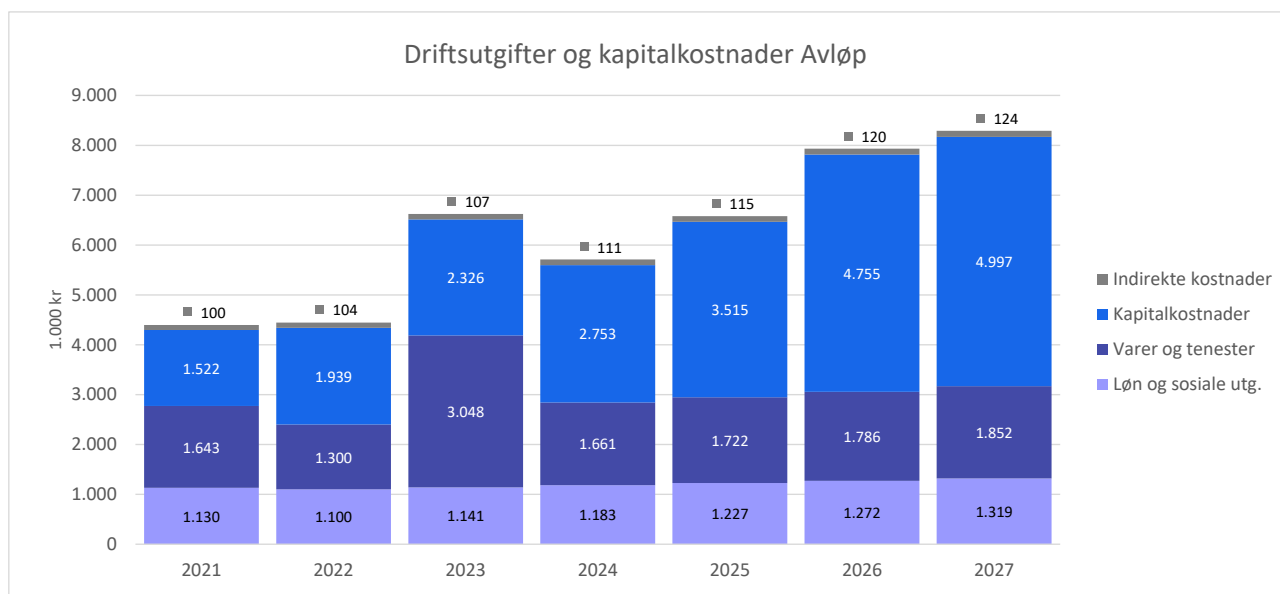
Gebysatsar - Avløp 2021 til 2027

Dei samla gebyrinntektene for avløp i Vaksdal kommune er meint å dekkje alle kostnadene kommunen har ved å yte tenesten. Årsgebyret er todelt, beståande av eit fast abonnementsgebyr og eit variabelt forbruksgebyr. For 2023 er det rekna ut at abonnementsgebyret bør setjast til 1 669 kroner og forbruksgebyret bør setjast til 11,30 kroner/m³ for å dekkje kommunens forventa kostnader. Det gir eit samla årsgebyr på 3 703 kroner for ein standardabonnent med årleg vassforbruk på 180 m³.

Gebysatsar, Avløp (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1.574	1.669	1.669	1.711	1.753	1.797	1.842
Endring, abonnementsgebyr		6,0 %	0,0 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	10,28	10,44	11,30	12,40	14,64	21,88	24,35
Endring, forbruksgebyr		1,6 %	8,3 %	9,7 %	18,0 %	49,4 %	11,3 %
Årsgebyr ved 180 m³ årleg forbruk	3.424	3.548	3.703	3.943	4.388	5.735	6.225
Endring frå året før		3,6 %	4,4 %	6,5 %	11,3 %	30,7 %	8,6 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

Diagrammet nedanfor viser den forventa utviklinga av kostnadene for avløp i Vaksdal kommune frem mot 2027.



Frå 2022 til 2023 forventast dei totale kostnadene å auke med 50,1 %, der utgifter til varer og tenester aukar mest med omtrent 1 748 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 13,8 % av dei totale kostnadene og forventast å auke med 2671 151,6 millioner kr frå 2023 til 2027 som følge av planlagde investeringar. Hovudinntekt er art "16400 kommunale årsgebyr" som utgjør 99,0 % av gebyrinntektene.

Sjølvkostoppstilling Avløp

Sjølvkostrekneskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Løn	1.130	1.100	1.141	1.183	1.227	1.272	1.319
11*** Varer og tenester	441	600	622	645	669	694	720
12*** Varer og tenester	916	500	2.219	801	830	861	893
13*** Tenester som erstattar kommunal egenpr	286	200	207	215	223	231	240
14*** Overføringsutgifter	11	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	2.785	2.400	4.189	2.844	2.949	3.058	3.171
Direkte kalkulatoriske avskrivningar	1.044	1.050	1.094	1.294	1.452	2.087	2.267
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	477	889	1.232	1.459	2.064	2.668	2.730
Sum kapitalkostnader	1.522	1.939	2.326	2.753	3.515	4.755	4.997
Indirekte kostnader (drift og kapital)	100	104	107	111	115	120	124
Gebyrgrunnlag	4.406	4.443	6.622	5.708	6.580	7.933	8.292
Gebyrinntekter	4.416	4.646	4.835	5.161	5.771	7.622	8.292
Sjølvkostresultat	10	203	-1.787	-548	-809	-311	0
Sjølvkost dekningsgrad i %	100,2 %	104,6 %	73,0 %	90,4 %	87,7 %	96,1 %	100,0 %
Sjølvkostfond/framførbart underskot (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Sjølvkostfond 01.01	2.890	2.956	3.268	1.582	1.087	305	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	10	203	-1.787	-548	-809	-311	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond	57	109	100	53	27	6	0
Sjølvkostfond 31.12	2.956	3.268	1.582	1.087	305	0	0

Slamtømming - 2021 til 2027

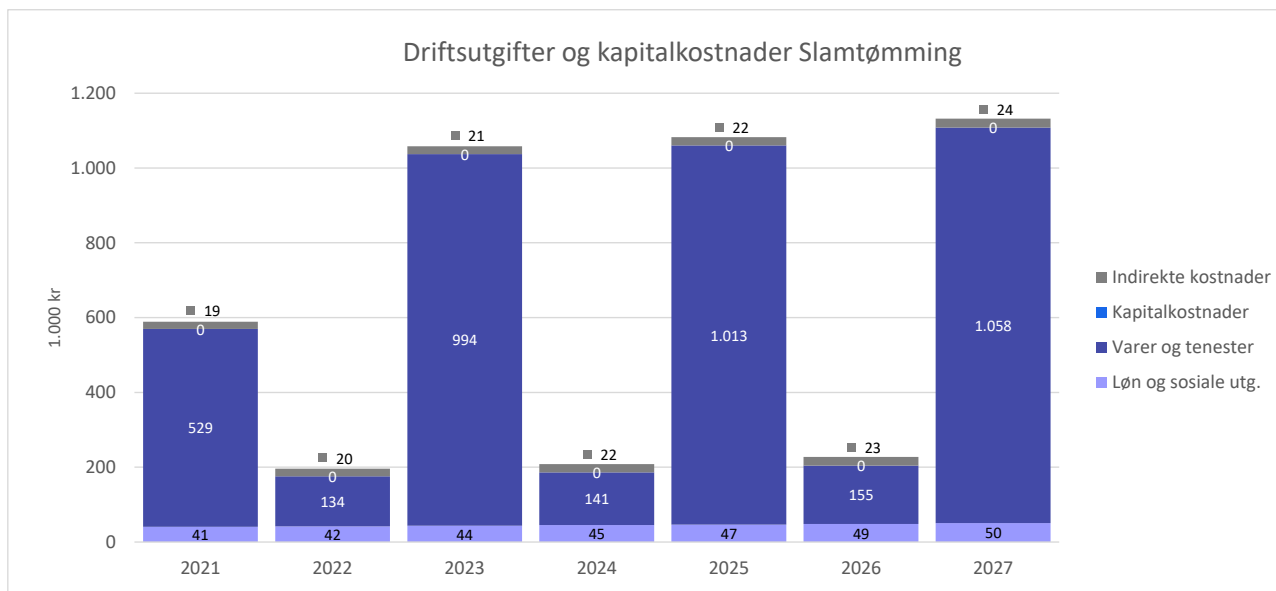
Gebysatsar - Slamtømming 2021 til 2027

Dei samla gebyrinntektene for slamtømming i Vaksdal kommune er meint å dekkje alle kostnadene kommunen har ved å yte tenesten. For 2023 er det rekna ut at normalgebyret ("standardgebyret") for slamtømming bør setjast til 1 880 kroner. Dette er ei endring på 0 kroner frå 2022 til 2023. Normalgebyret som er vist i tabellen nedanfor er 3000 Slam Inntil 4m3. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebysatsar, Slamtømming (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Normalgebyr (kr/vare)	1.880	1.880	1.880	1.880	1.880	1.880	1.880
Endring frå året før		0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Slamtømming

Diagrammet nedanfor viser den forventa utviklinga av kostnadene for slamtømming i Vaksdal kommune frem mot 2027.



Frå 2022 til 2023 forventast dei totale kostnadene å auke med 489,3 %, der utgifter til varer og tenester auker mest med omtrent 860 000 kroner. Hovudinntekt er art "16400 kommunale årsgebyr" som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

Sjølvkostoppstilling Slamtømming

Sjølvkostrekneskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Løn	41	42	44	45	47	49	50
11*** Varer og tenester	0	0	0	0	0	0	0
12*** Varer og tenester	0	7	7	8	8	8	9
13*** Tenester som erstattar kommunal egenpr	529	127	986	134	1.005	147	1.049
Direkte driftsutgifter	570	176	1.037	187	1.060	204	1.108
Indirekte kostnader (drift og kapital)	19	20	21	22	22	23	24
Gebyrgrunnlag	589	196	1.058	208	1.083	227	1.132
Gebyrinntekter	621	595	595	595	595	595	595
Sjølvkostresultat	32	399	-463	387	-488	368	-537
Sjølvkost dekningsgrad i %	105,4 %	303,5 %	56,3 %	285,9 %	55,0 %	261,9 %	52,6 %
Sjølvkostfond/framførbart underskot (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Sjølvkostfond 01.01	311	349	768	328	736	268	654
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	32	399	-463	387	-488	368	-537
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond	6	20	23	21	20	18	15
Sjølvkostfond 31.12	349	768	328	736	268	654	132

Feiing - 2021 til 2027

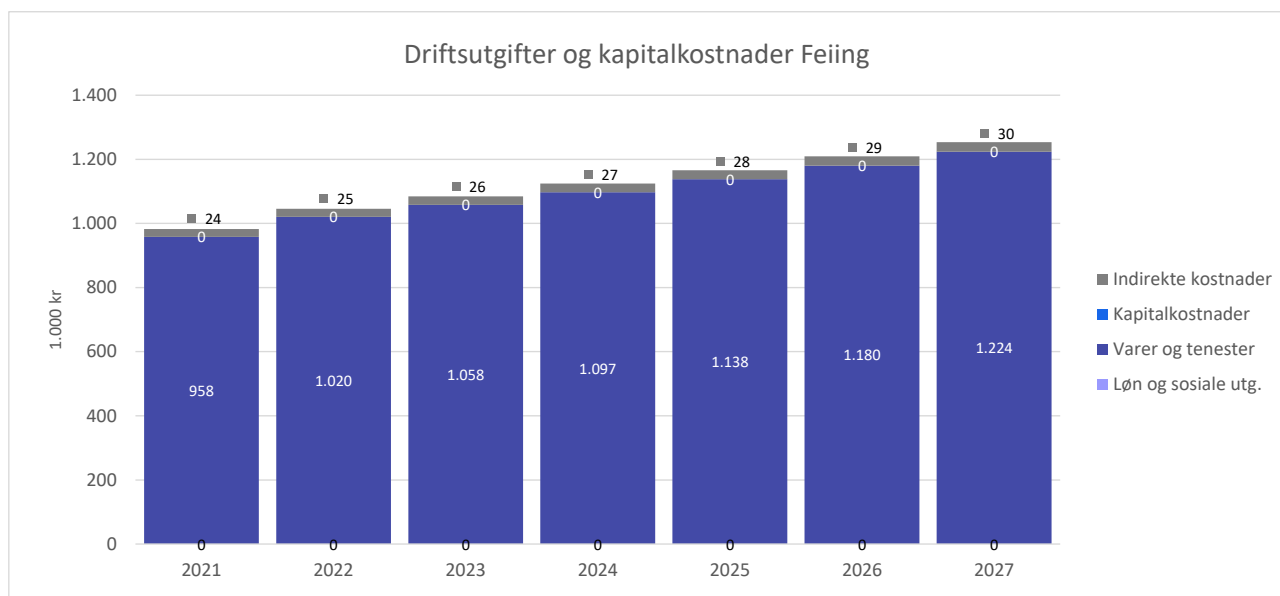
Gebyrsatsar - Feiing 2021 til 2027

Dei samla gebyrinntektene for feiing i Vaksdal kommune er meint å dekkje alle kostnadene kommunen har ved å yte tenesten. For 2023 er det rekna ut at normalgebyret ("standardgebyret") for feiing bør setjast til 619 kroner. Dette er ei endring på 0 kroner frå 2022 til 2023. Normalgebyret som er vist i tabellen nedanfor er 650 Feie-/ Tilsynsgebyr. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsatsar, Feiing (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Normalgebyr (kr/vare)	751	619	619	619	619	619	482
Endring frå året før		-17,6 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	-22,1 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

Diagrammet nedanfor viser den forventa utviklinga av kostnadene for feiing i Vaksdal kommune frem mot 2027.



Frå 2022 til 2023 forventast dei totale kostnadene å auke med 3,7 %, der utgifter til varer og tenester auker mest med omtrent 38 000 kroner. Hovudinntekt er art "16400 kommunale årsgebyr" som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

Sjølvkostoppstilling Feiing

Sjølvkostrekneskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
11*** Varer og tenester	29	27	27	28	30	31	32
13*** Tenester som erstattar kommunal egenpr	930	994	1.031	1.069	1.108	1.149	1.192
14*** Overføringsutgifter	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	958	1.020	1.058	1.097	1.138	1.180	1.224
Indirekte kostnader (drift og kapital)	24	25	26	27	28	29	30
Gebyrgrunnlag	983	1.046	1.084	1.124	1.166	1.209	1.254
Gebyrinntekter	1.451	1.190	587	1.175	1.175	1.174	915
Sjølvkostresultat	468	144	-497	50	9	-35	-339
Sjølvkost dekningsgrad i %	147,6 %	113,8 %	54,2 %	104,5 %	100,7 %	97,1 %	73,0 %

Sjølvkostfond/framførbart underskot (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Sjølvkostfond 01.01	103	578	745	269	332	354	332
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	468	144	-497	50	9	-35	-339
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond	7	23	21	12	13	13	6
Sjølvkostfond 31.12	578	745	269	332	354	332	0

Renovasjon - 2021 til 2027

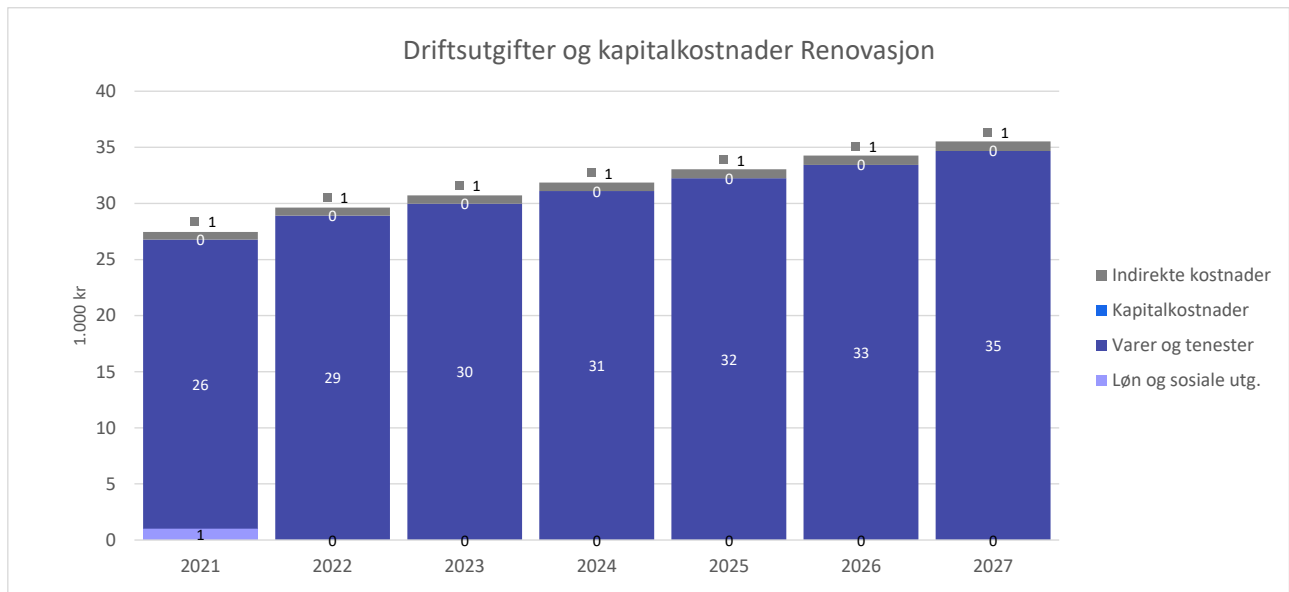
Gebysatsar - Renovasjon 2021 til 2027

Dei samla gebyrinntektene for renovasjon i Vaksdal kommune er meint å dekkje alle kostnadene kommunen har ved å yte tenesten. For 2023 er det rekna ut at normalgebyret ("standardgebyret") for renovasjon bør setjast til 21 kroner. Dette er ei endring på 21 kroner frå 2022 til 2023. Normalgebyret som er vist i tabellen nedanfor er Kalkulert påslag. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebysatsar, Renovasjon (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Normalgebyr (kr/vare)	0	0	21	23	23	24	25
Endring frå året før				5,9 %	0,0 %	5,6 %	5,3 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Renovasjon

Diagrammet nedanfor viser den forventa utviklinga av kostnadene for renovasjon i Vaksdal kommune frem mot 2027.



Frå 2022 til 2023 forventast dei totale kostnadene å auke med 3,7 %, der utgifter til varer og tenester auker mest med omtrent 1 000 kroner. Hovudinntekt er art "16400 kommunale årsgebyr" som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

Sjølvkostoppstilling Renovasjon

Sjølvkostrekneskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Løn	1	0	0	0	0	0	0
11*** Varer og tenester	1	3	3	3	3	3	3
12*** Varer og tenester	24	26	27	28	29	30	31
Direkte driftsutgifter	27	29	30	31	32	33	35
Indirekte kostnader (drift og kapital)	1	1	1	1	1	1	1
Gebyrgrunnlag	27	30	31	32	33	34	36
Gebyrinntekter	0	0	31	33	34	35	36
Sjølvkostresultat	-27	-30	1	1	1	1	1
Sjølvkost dekningsgrad i %	0,0 %	0,0 %	102,5 %	103,0 %	102,9 %	102,8 %	102,7 %

Sjølvkostfond/framførbart underskot (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Sjølvkostfond 01.01	52	25	-4	-4	-3	-2	-1
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-27	-30	1	1	1	1	1
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond	1	0	-0	-0	-0	-0	-0
Sjølvkostfond 31.12	25	-4	-4	-3	-2	-1	-0

Sjølvkostfond/framførbart underskot (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Sjølvkostfond 01.01	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
Sjølvkostfond 31.12	0	0	0	0	0	0	0

[illegible]

[illegible]