

Kommunale gebyr - Budsjett 2023

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

Sjølvkost inneber at ekstrakostnadene som kommunen påfører 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

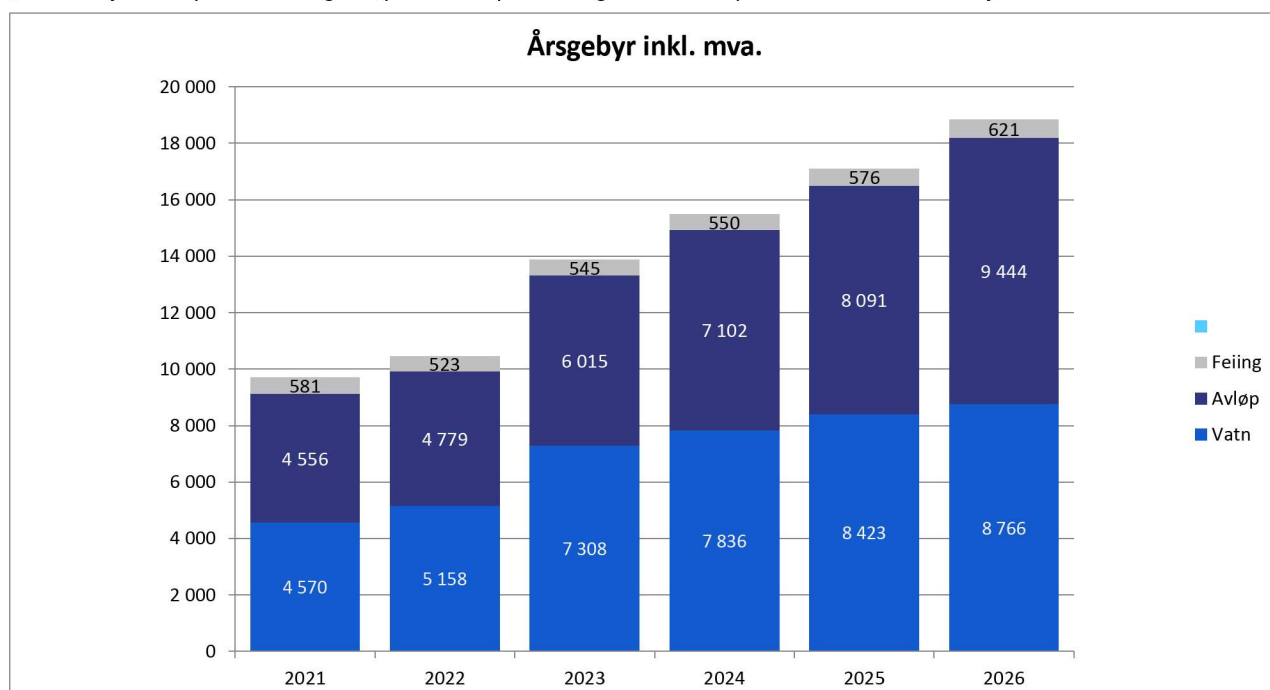
Det er ein rekke faktorar som påverkar sjølvkostresultatet og som ligg utanfor kommunen sin kontroll. Dei viktigaste faktorane er den forventa kalkylerenta i budsjettåret (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsavgrensingar ved gjennomføring av planlagde prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter.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

Generelle føresetnader

Kalkylerenta er anslått å bli 4,1 % i 2023. Budsjettet er utarbeidd den 5. oktober 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 og feiing

Frå 2022 til 2023 ventast ein samla gebyrauke på omlag 32,6 %, der vatn aukar mest i prosent med 41,7 %. I perioden 2021 til 2026 aukar samla gebyr med kr 9 125, frå kr 9 707 i 2021 til kr 18 832 i 2026. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg gebyrauke på 14,2 %. Gebyreksempla for vatn og avløp er basert på eit årleg vassforbruk på 200 kubikkmeter. Gebyrsatsane er inkl. mva.



Gebyrendring frå året før	2023	2024	2025	2026
Vatn	41,7 %	7,2 %	7,5 %	4,1 %
Avløp	25,9 %	18,1 %	13,9 %	16,7 %
Feiing	4,3 %	0,9 %	4,8 %	7,8 %
Samla endring	32,6 %	11,7 %	10,3 %	10,2 %

Alver 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 Alver 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

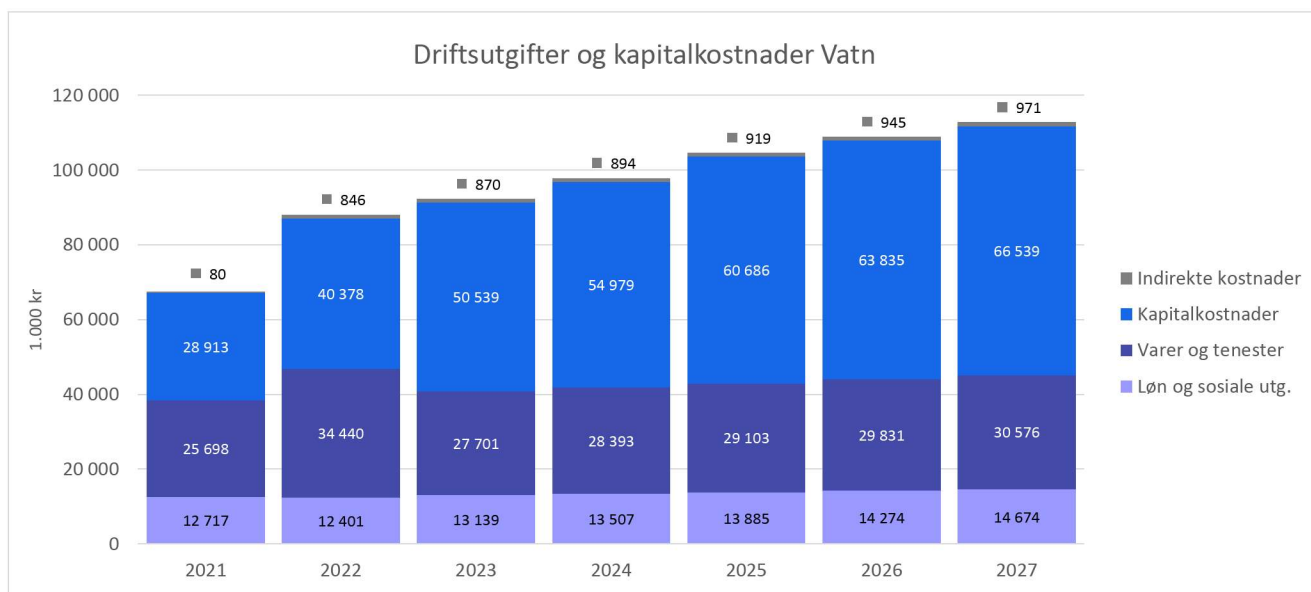
Gebyrstatsar - Vatn 2021 til 2027

Dei samla gebyrinntektene for vatn i Alver kommune er meint å dekkje alle kostnadene kommunen har ved å yte tenesten. Årsgebyret er todelt, bestående av eit fast abonnementsgebyr og eit variabelt forbruksgebyr. For 2023 er det rekna ut at abonnementsgebyret bør setjast til 1 190 kroner og forbruksgebyret bør setjast til 30,59 kroner/m³ for å dekkje kommunens forventa kostnader. Det gir eit samla årsgebyr på 7 308 kroner for ein standardabonnent med årleg vassforbruk på 200 m³.

Gebyrstatsar, Vatn (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	750	828	1 190	1 271	1 360	1 409	1 453
Endring, abonnementsgebyr		10,4 %	43,7 %	6,8 %	7,0 %	3,6 %	3,1 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	19,10	21,65	30,59	32,83	35,31	36,79	38,10
Endring, forbruksgebyr		13,4 %	41,3 %	7,3 %	7,6 %	4,2 %	3,6 %
Årsgebyr ved 200 m³ årleg forbruk	4 570	5 158	7 308	7 836	8 423	8 766	9 073
Endring frå året før		12,9 %	41,7 %	7,2 %	7,5 %	4,1 %	3,5 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vatn

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



Frå 2022 til 2023 forventast dei totale kostnadene å auke med 4,8 %, der kapitalkostnadene aukar mest med omtrent 10 161 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjer 30,9 % av dei totale kostnadene og forventast å auke med 16,0 millioner kr frå 2023 til 2027 som følge av planlagde investeringar.

Sjølvkostoppstilling Vatn

Sjølvkostrekneskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Løn	12 717	12 401	13 139	13 507	13 885	14 274	14 674
11*** Varer og tenester	11 986	10 700	10 968	11 242	11 523	11 811	12 106
12*** Varer og tenester	13 682	23 660	16 652	17 068	17 494	17 932	18 380
13*** Tenester som erstattar kommunal egenprod	30	80	82	84	86	88	90
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	4	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	38 420	46 841	40 840	41 900	42 988	44 104	45 250
Direkte kalkulatoriske avskrivningar	17 813	17 888	22 031	23 626	27 228	28 358	28 460
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	11 100	22 490	28 507	31 353	33 458	35 477	38 079
Sum kapitalkostnader	28 913	40 378	50 539	54 979	60 686	63 835	66 539
Indirekte kostnader (drift og kapital)	80	846	870	894	919	945	971
Øvrige inntekter	-10 487	-11 361	-12 987	-13 268	-13 556	-13 850	-14 153
+/- Andre inntekter og kostnader	126	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	57 052	76 703	79 261	84 505	91 037	95 033	98 607
Gebyrinntekter	56 034	58 392	82 001	87 987	94 608	98 604	102 164
Sjølvkostresultat	-1 018	-18 311	2 741	3 482	3 570	3 570	3 556
Sjølvkost dekningsgrad i %	98,2 %	76,1 %	103,5 %	104,1 %	103,9 %	103,8 %	103,6 %

Sjølvkostfond/framførbart underskot (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Sjølvkostfond 01.01	4 136	3 190	-15 338	-13 174	-10 155	-6 920	-3 556
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 018	-18 311	2 741	3 482	3 570	3 570	3 556
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond	71	-216	-577	-463	-336	-206	-72
Sjølvkostfond 31.12	3 190	-15 338	-13 174	-10 155	-6 920	-3 556	-72

Avløp - 2021 til 2027

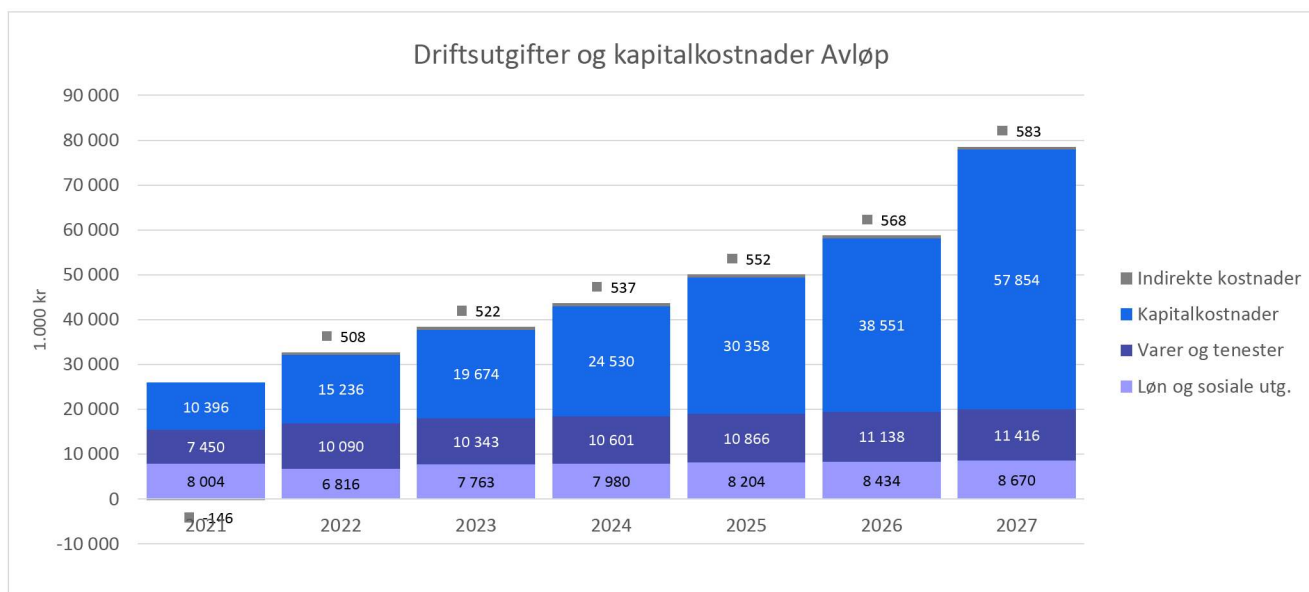
Gebysatsar - Avløp 2021 til 2027

Dei samla gebyrinntektene for avløp i Alver 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 840 kroner og forbruksgebyret bør setjast til 25,88 kroner/m³ for å dekkje kommunens forventa kostnader. Det gir eit samla årsgebyr på 6 015 kroner for ein standardabonnent med årleg vassforbruk på 200 m³.

Gebysatsar, Avløp (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	613	654	840	995	1 136	1 329	1 789
Endring, abonnementsgebyr		6,7 %	28,5 %	18,4 %	14,2 %	17,0 %	34,6 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	19,71	20,63	25,88	30,54	34,78	40,58	54,46
Endring, forbruksgebyr		4,6 %	25,5 %	18,0 %	13,9 %	16,7 %	34,2 %
Årsgebyr ved 200 m³ årleg forbruk	4 556	4 779	6 015	7 102	8 091	9 444	12 682
Endring frå året før		4,9 %	25,9 %	18,1 %	13,9 %	16,7 %	34,3 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

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



Frå 2022 til 2023 forventast dei totale kostnadene å auke med 17,5 %, der kapitalkostnadene aukar mest med omtrent 4 438 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjer 31,7 % av dei totale kostnadene og forventast å auke med 38,2 millioner kr frå 2023 til 2027 som følge av planlagde investeringar.

Sjølvkoststilling Avløp

Sjølvkostrekneskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Løn	8 004	6 816	7 763	7 980	8 204	8 434	8 670
11*** Varer og tenester	3 351	4 290	4 397	4 507	4 620	4 735	4 854
12*** Varer og tenester	4 179	5 700	5 843	5 989	6 138	6 292	6 449
13*** Tenester som erstattar kommunal egenprod	-79	100	103	106	108	111	114
Direkte driftsutgifter	15 454	16 906	18 106	18 582	19 070	19 572	20 086
Direkte kalkulatoriske avskrivningar	6 512	6 562	7 522	10 101	10 975	11 315	24 979
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	3 885	8 674	12 153	14 428	19 383	27 236	32 875
Sum kapitalkostnader	10 396	15 236	19 674	24 530	30 358	38 551	57 854
Indirekte kostnader (drift og kapital)	-146	508	522	537	552	568	583
Øvrige inntekter	-171	-141	0	0	0	0	0
+/- Andre inntekter og kostnader	1 649	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	27 183	32 510	38 302	43 648	49 981	58 690	78 523
Gebyrinntekter	28 460	29 114	36 465	43 248	49 578	58 239	78 514
Sjølvkostresultat	1 277	-3 396	-1 837	-400	-403	-451	-9
Sjølvkost dekningsgrad i %	104,7 %	89,6 %	95,2 %	99,1 %	99,2 %	99,2 %	100,0 %

Sjølvkostfond/framførbart underskot (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Sjølvkostfond 01.01	4 793	6 176	2 942	1 189	829	451	9
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1 277	-3 396	-1 837	-400	-403	-451	-9
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond	106	163	84	40	25	9	0
Sjølvkostfond 31.12	6 176	2 942	1 189	829	451	9	0

Feiing - 2021 til 2027

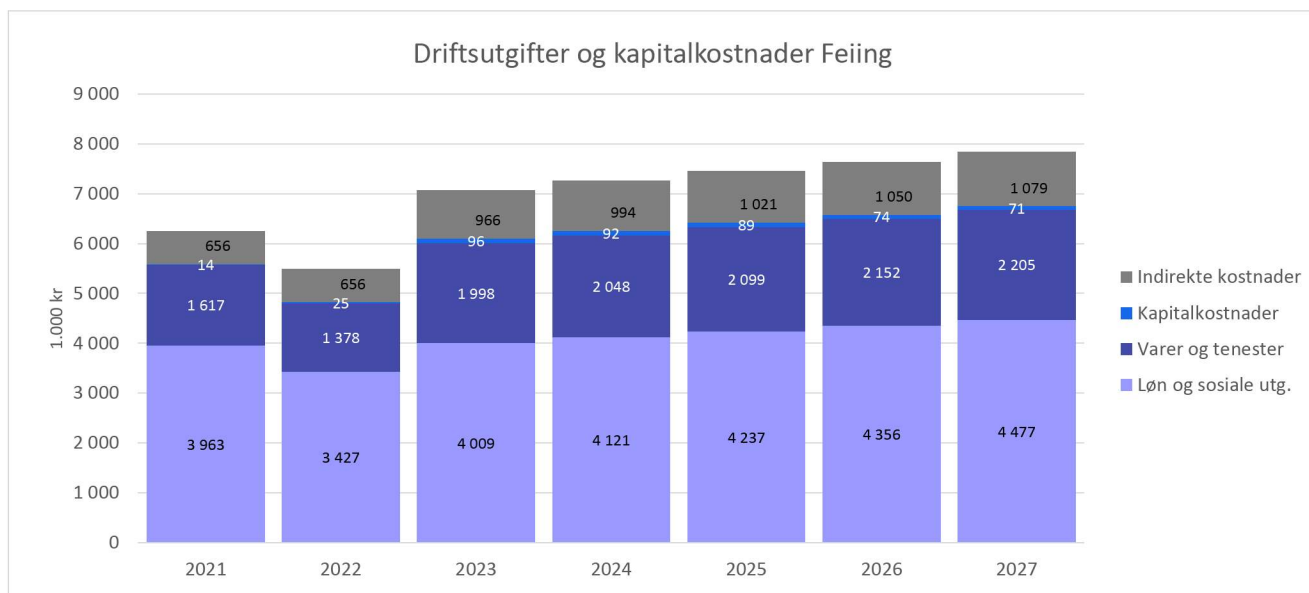
Gebysatsar - Feiing 2021 til 2027

Dei samla gebyrinntektene for feiing i Alver 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 545 kroner. Dette er ei endring på 23 kroner frå 2022 til 2023. Normalgebyret som er vist i tabellen nedanfor er 6500 Branntilsyn/Feiegebyr. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebysatsar, Feiing (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Normalgebyr (kr/vare)	581	523	545	550	576	621	658
Endring frå året før		-10,1 %	4,3 %	0,9 %	4,8 %	7,8 %	5,8 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

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



Frå 2022 til 2023 forventast dei totale kostnadene å auke med 26,3 %, der utgifter til varer og tenester aukar mest med omtrent 619 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 0,3 % av dei totale kostnadene og forventast å reduserast med 24 231 kr frå 2023 til 2027.

Sjølvkostoppstilling Feiing

Sjølvkostrekneskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Løn	3 963	3 427	4 009	4 121	4 237	4 356	4 477
11*** Varer og tenester	1 128	997	1 583	1 622	1 663	1 704	1 747
12*** Varer og tenester	489	382	415	426	436	447	458
Direkte driftsutgifter	5 580	4 805	6 007	6 169	6 336	6 507	6 683
Direkte kalkulatoriske avskrivningar	13	13	71	71	71	58	58
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	1	12	24	21	18	15	13
Sum kapitalkostnader	14	25	96	92	89	74	71
Indirekte kostnader (drift og kapital)	656	656	966	994	1 021	1 050	1 079
Øvrige inntekter	-1 007	-1 200	-931	-954	-978	-1 003	-1 028
+/- Andre inntekter og kostnader	-160	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	5 083	4 287	6 138	6 301	6 468	6 628	6 806
Gebyrinntekter	5 729	5 223	5 454	5 504	5 764	6 209	6 576
Sjølvkostresultat	646	936	-685	-797	-704	-419	-230
Sjølvkost dekningsgrad i %	112,7 %	121,8 %	88,8 %	87,4 %	89,1 %	93,7 %	96,6 %

Sjølvkostfond/framførbart underskot (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Sjølvkostfond 01.01	937	1 608	2 620	2 029	1 298	632	230
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	646	936	-685	-797	-704	-419	-230
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond	25	75	94	66	38	17	5
Sjølvkostfond 31.12	1 608	2 620	2 029	1 298	632	230	5