

Kommunale gebyrer - Budsjett 2024

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 2019 i sin helhet være disponert innen 2024.

Utfordringer med selvkostbudsjettet

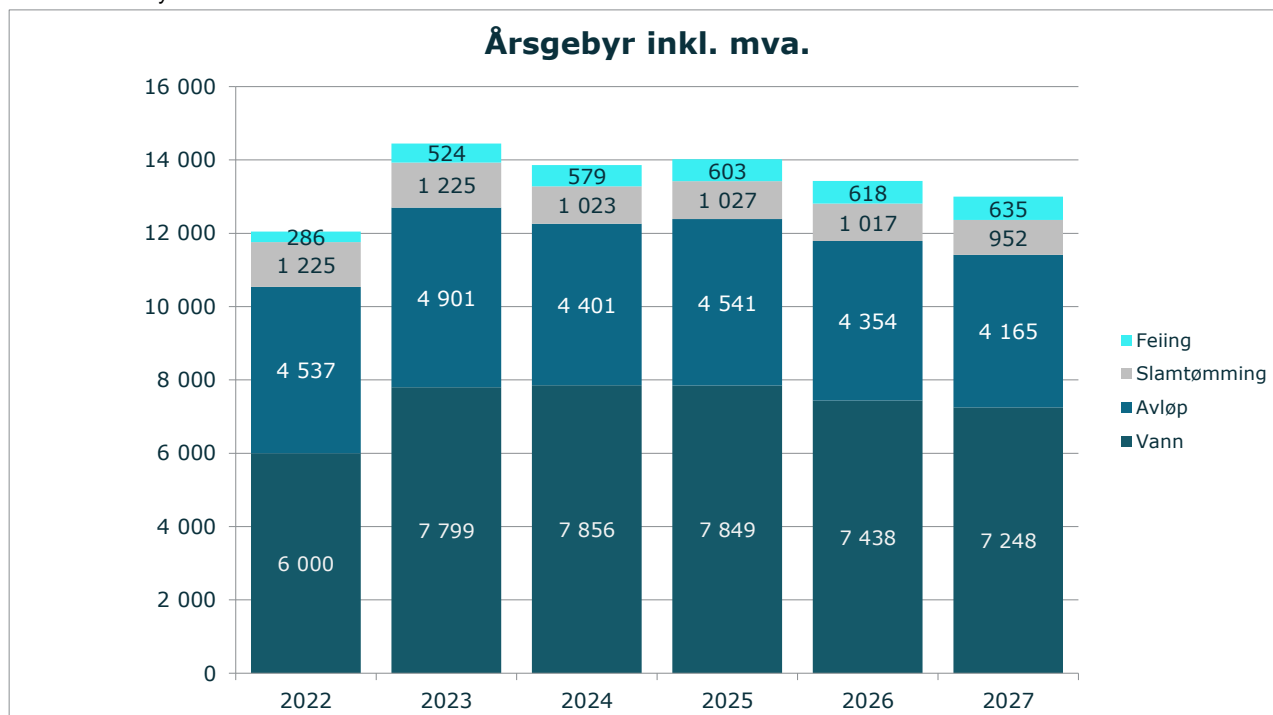
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I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

Fra 2023 til 2024 foreslås en samlet gebyrreduksjon på rundt -4,1 %, hvor feiing øker mest i prosent med 10,5 %. Slamtømming reduseres med 16,5 %. I perioden 2022 til 2027 øker samlet gebyr med kr 952, fra kr 12 048 i 2022 til kr 13 000 i 2027. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 1,5 %. Gebyrekseplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 150 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrendring fra året før	2024	2025	2026	2027	2028
Vann	0,7 %	-0,1 %	-5,2 %	-2,6 %	7,7 %
Avløp	-10,2 %	3,2 %	-4,1 %	-4,3 %	-9,5 %
Slamtømming	-16,5 %	0,4 %	-1,1 %	-6,3 %	26,1 %
Feiing	10,5 %	4,1 %	2,5 %	2,8 %	-2,8 %
Samlet endring	-4,1 %	1,2 %	-4,2 %	-3,2 %	3,0 %

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 2024 er utarbeidet av Fedje 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

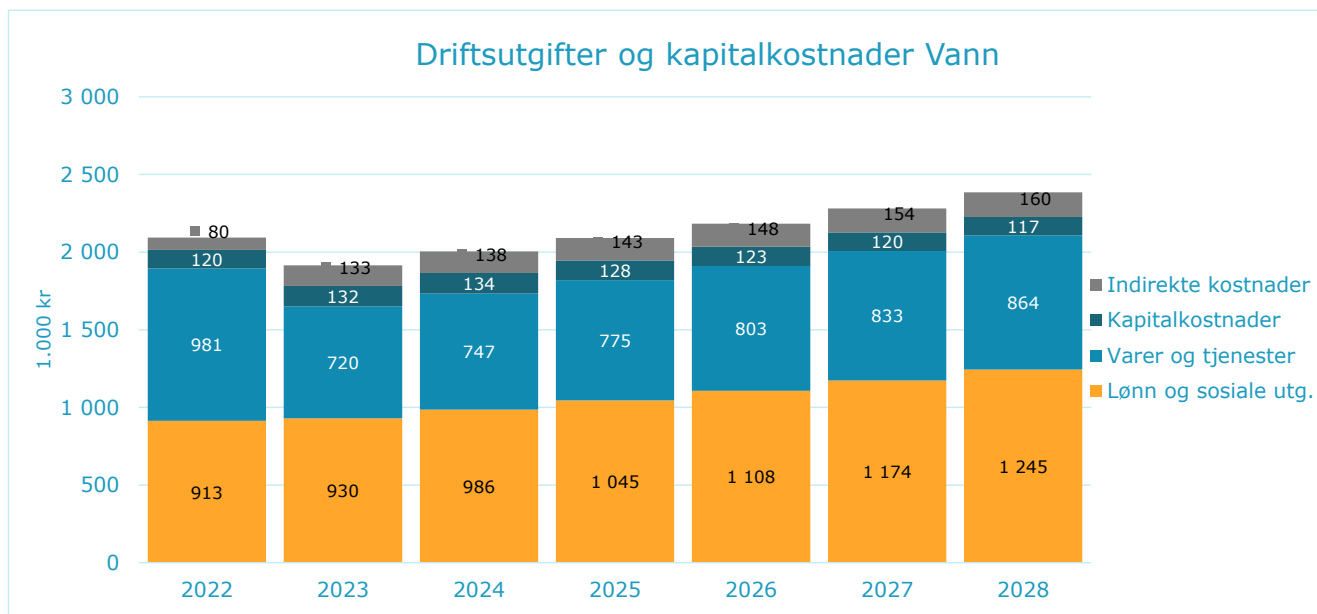
Gebyrsetter - Vann 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for vann i 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 2024 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 4 639 kroner og forbruksgebyret bør settes til 21,45 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 7 856 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrsetter, Vann (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	3 604	4 685	4 639	4 574	4 399	4 278	4 705
Endring, abonnementsgebyr		30,0 %	-1,0 %	-1,4 %	-3,8 %	-2,8 %	10,0 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	15,98	20,76	21,45	21,84	20,26	19,80	20,66
Endring, forbruksgebyr		30,0 %	3,3 %	1,8 %	-7,2 %	-2,3 %	4,4 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	6 000	7 799	7 856	7 849	7 438	7 248	7 804
Endring fra året før		30,0 %	0,7 %	-0,1 %	-5,2 %	-2,6 %	7,7 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 4,73 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 56 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 6,67 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 16 312 kr fra 2024 til 2028.

Selvstoppstilling Vann

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	913	930	986	1 045	1 108	1 174	1 245
11*** Varer og tjenester	613	377	391	405	420	436	452
12*** Varer og tjenester	332	311	322	334	347	359	373
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	37	33	34	35	37	38	39
Direkte driftsutgifter	1 895	1 650	1 733	1 820	1 911	2 007	2 108
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	63	63	63	63	63	63	63
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	57	69	71	65	61	57	55
Sum kapitalkostnader	120	132	134	128	123	120	117
Indirekte kostnader (drift og kapital)	80	133	138	143	148	154	160
Gebyrgrunnlag	2 095	1 915	2 005	2 090	2 183	2 281	2 385
Gebyrinntekter	2 190	2 664	2 477	2 520	2 339	2 285	2 386
Selvkostresultat	95	749	472	430	157	3	0
Selvkost dekningsgrad i %	104,54 %	139,09 %	123,54 %	120,56 %	107,18 %	100,15 %	100,00 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	-1 731	-1 695	-1 006	-570	-157	-3	-0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	95	749	472	430	157	3	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-60	-59	-37	-16	-3	-0	-0
Selvkostfond 31.12	-1 695	-1 006	-570	-157	-3	-0	-0

Avløp - 2022 til 2028

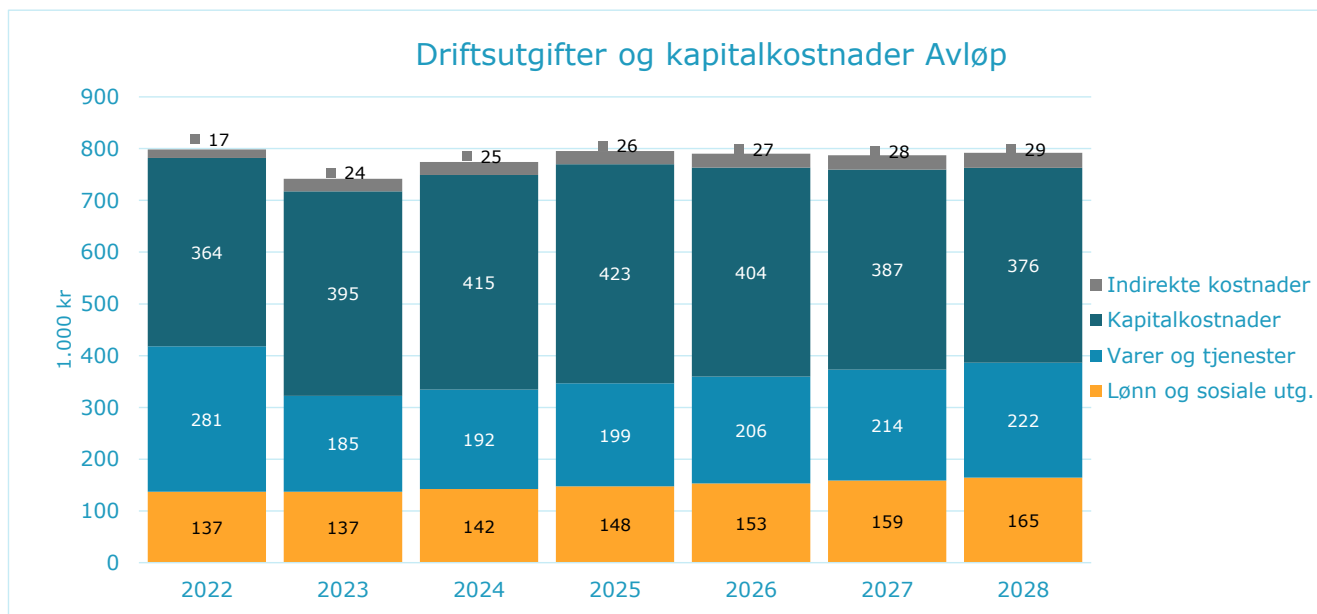
Gebyrsetter - Avløp 2022 til 2028

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 2024 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 2 523 kroner og forbruksgebyret bør settes til 12,53 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 4 401 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrsetter, Avløp (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	2 720	2 938	2 523	2 535	2 343	2 271	1 903
Endring, abonnementsgebyr		8,0 %	-14,1 %	0,5 %	-7,6 %	-3,0 %	-16,2 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	12,11	13,09	12,53	13,38	13,41	12,63	12,44
Endring, forbruksgebyr		8,0 %	-4,3 %	6,8 %	0,3 %	-5,9 %	-1,5 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	4 537	4 901	4 401	4 541	4 354	4 165	3 768
Endring fra året før		8,0 %	-10,2 %	3,2 %	-4,1 %	-4,3 %	-9,5 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 4,41 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 20 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 53,60 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 38 579 kr fra 2024 til 2028.

Selvstoppstilling Avløp

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	137	137	142	148	153	159	165
11*** Varer og tjenester	53	59	61	63	66	68	71
12*** Varer og tjenester	170	55	57	59	61	64	66
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	57	71	74	77	79	82	85
Direkte driftsutgifter	418	322	334	347	359	373	387
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	217	217	217	230	226	220	219
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	147	179	198	193	178	167	157
Sum kapitalkostnader	364	395	415	423	404	387	376
Indirekte kostnader (drift og kapital)	17	24	25	26	27	28	29
Gebyrgrunnlag	799	742	774	796	790	787	792
Gebyrinntekter	819	732	714	729	782	781	792
Selvkostresultat	20	-10	-60	-67	-8	-7	-0
Selvkost dekningsgrad i %	102,50 %	98,66 %	92,22 %	91,60 %	98,96 %	99,17 %	99,98 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	114	138	134	79	14	7	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	20	-10	-60	-67	-8	-7	-0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	4	6	5	2	0	0	0
Selvkostfond 31.12	138	134	79	14	7	0	0

Slamtømming - 2022 til 2028

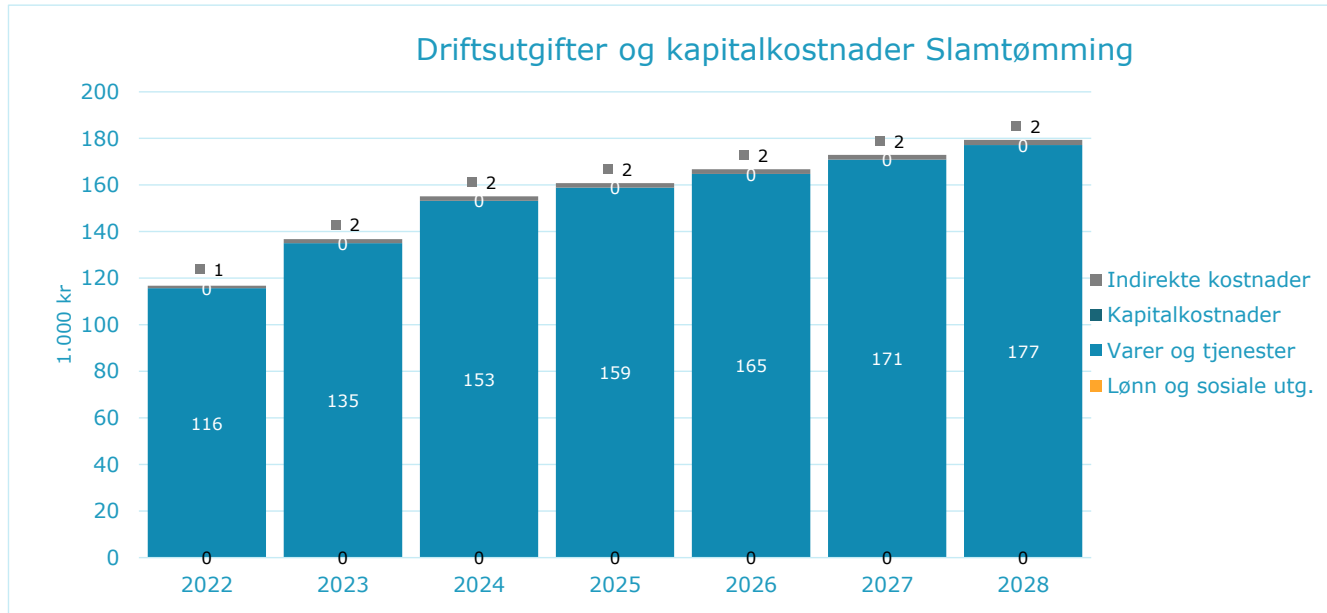
Gebyrsatser - Slamtømming 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for slamtømming i Fedje kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2024 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for slamtømming bør settes til 1 023 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på -202 kroner fra 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Ordinær slamtømming. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsatser, Slamtømming (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	1 225	1 225	1 023	1 027	1 017	952	1 201
Endring fra året før		0,0 %	-16,5 %	0,4 %	-1,1 %	-6,3 %	26,1 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Slamtømming

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for slamtømming i Fedje kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 13,50 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 18 000 kroner.

Selvkostoppstilling Slamtømming

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	116	135	153	159	165	171	177
Direkte driftsutgifter	116	135	153	159	165	171	177
Indirekte kostnader (drift og kapital)	1	2	2	2	2	2	2
Gebyrgrunnlag	117	137	155	161	167	173	179
Gebyrinntekter	174	173	145	145	144	134	170
Selvkostresultat	57	37	-11	-16	-23	-38	-10
Selvkost dekningsgrad i %	148,97 %	126,81 %	93,17 %	90,21 %	86,07 %	77,75 %	94,57 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	-0	47	87	80	68	47	10
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	57	37	-11	-16	-23	-38	-10
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	1	3	4	3	2	1	0
Selvkostfond 31.12	58	87	80	68	47	10	0

Feiing - 2022 til 2028

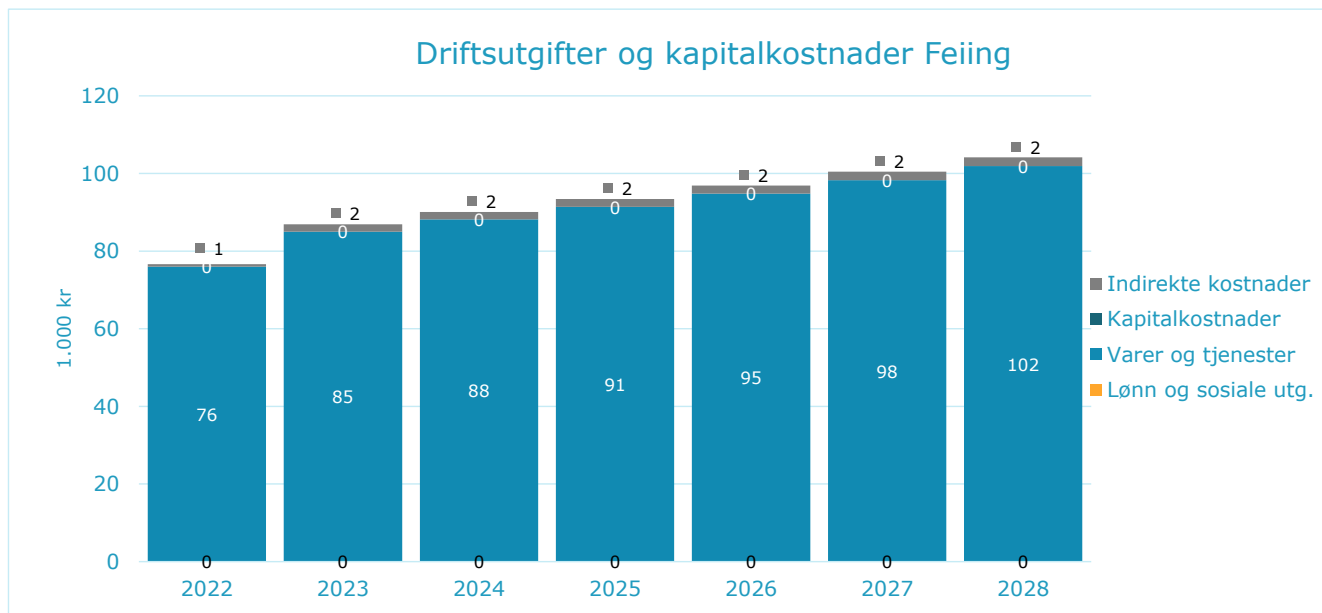
Gebyrsetter - Feiing 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for feiing i Fedje 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 579 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 55 kroner fra 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Feiing og tilsyn. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Feiing (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	286	524	579	603	618	635	618
Endring fra året før		83,0 %	10,5 %	4,1 %	2,5 %	2,8 %	-2,8 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 3,70 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 3 000 kroner.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
11*** Varer og tjenester	0	5	5	5	6	6	6
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	76	80	83	86	89	93	96
Direkte driftsutgifter	76	85	88	91	95	98	102
Indirekte kostnader (drift og kapital)	1	2	2	2	2	2	2
Gebyrgrunnlag	77	87	90	93	97	100	104
Gebyrinntekter	57	86	95	100	103	107	105
Selvkostresultat	-20	-1	5	6	6	6	1
Selvkost dekningsgrad i %	73,80 %	98,56 %	105,91 %	106,95 %	106,64 %	106,34 %	100,61 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	0	-21	-23	-19	-13	-7	-1
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-20	-1	5	6	6	6	1
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-0	-1	-1	-1	-0	-0	-0
Selvkostfond 31.12	-20	-23	-19	-13	-7	-1	-0

Bygge- og delesak - 2022 til 2028

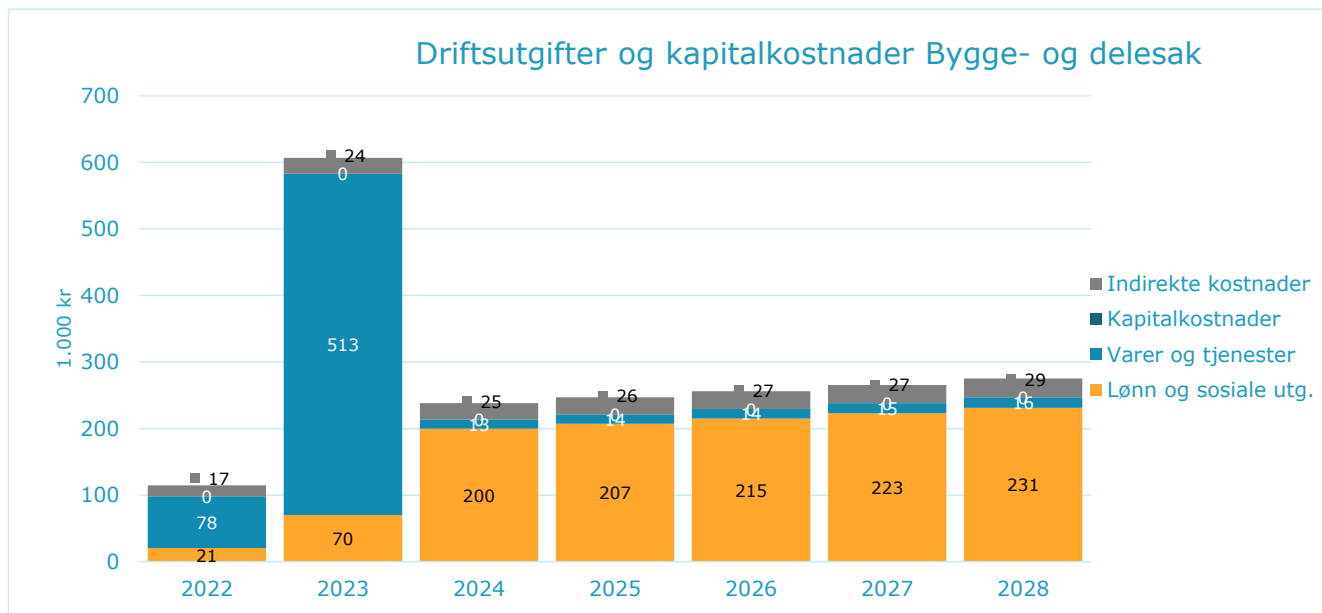
Gebyrsetter - Bygge- og delesak 2022 til 2028

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 tjenestområdet. For årene etter 2023 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Bygge- og delesak (ekskl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Driftsinntekter	199 500	200 000	232 462	241 089	250 117	259 365	297 186
Endring fra året før		0,3 %	16,2 %	3,7 %	3,7 %	3,7 %	14,6 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Bygge- og delesak

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for bygge- og delesak i Fedje kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å reduseres med 63,38 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 130 000 kroner.

Selvkostoppstilling Bygge- og delesak

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	21	70	200	207	215	223	231
11*** Varer og tjenester	26	13	13	14	14	15	16
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	51	500	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	98	583	213	221	230	238	247
Indirekte kostnader (drift og kapital)	17	24	25	26	27	27	29
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-4	0	-4	-4	-4	-4	-4
Gebyrgrunnlag	111	607	234	243	252	261	271
Gebyrinntekter	196	200	229	237	246	255	293
Selvkostresultat	85	-407	-6	-6	-6	-6	22
Selvkost dekningsgrad i %	176,59 %	32,96 %	97,58 %	97,59 %	97,63 %	97,63 %	108,05 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	0	103	2	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	85	-103	-6	-6	-6	-6	22
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	2	2	-0	-0	-0	-0	0
Selvkostfond 31.12	86	2	-3	-6	-6	-6	22

