

Kommunale gebyrer - Budsjett 2023

Nesna 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

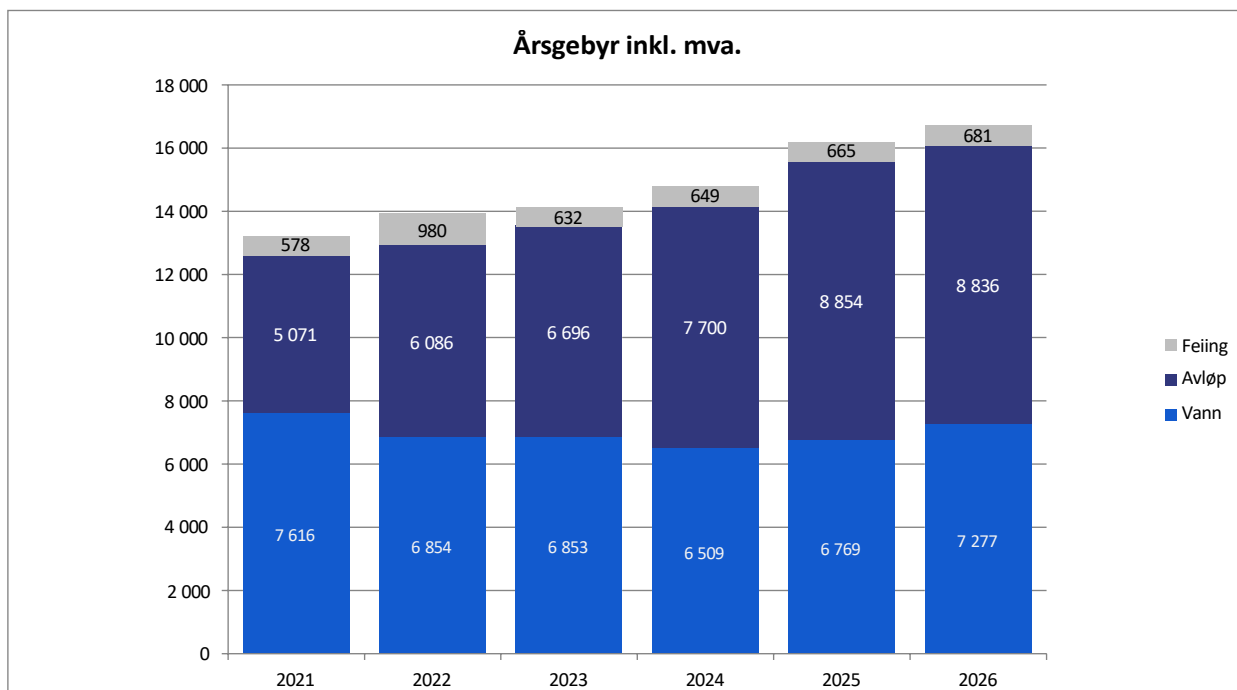
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I sum fører dette til at det er utfordrende å treffe med budsjettet.

Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er anslått å bli 4,13 % i 2023. Budsjettet er utarbeidet den 25. oktober 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 og feiing

Fra 2022 til 2023 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 1,9 %, hvor avløp øker mest med 10,0 %. Feiing reduseres med 35,5 %. I perioden 2021 til 2026 øker samlet gebyr med kr 3 529, fra kr 13 265 i 2021 til kr 16 794 i 2026. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 4,0 %. Gebyreksempelene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 120 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



| Gebyrøring fra året før | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Vann | 0,0 % | -5,0 % | 4,0 % | 7,5 % |
| Avløp | 10,0 % | 15,0 % | 15,0 % | -0,2 % |
| Feiing | -35,5 % | 2,6 % | 2,5 % | 2,4 % |
| Samlet endring | 1,9 % | 4,8 % | 9,6 % | 3,1 % |

Nesna 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 Nesna 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

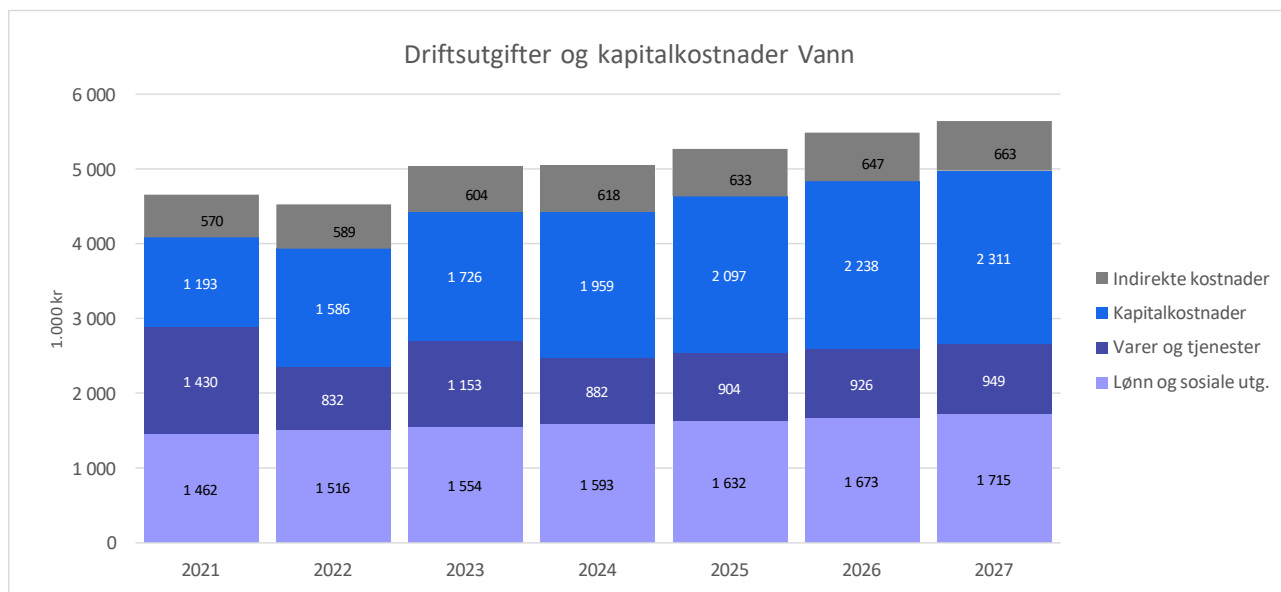
Gebyrtsatser - Vann 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for vann i Nesna 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 3 939 kroner og forbruksgebyret bør settes til 24,29 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 6 853 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 120 m³.

| Gebyrtsatser, Vann (inkl. mva.) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Abonnementsgebyr (kr/abonnent) | 4 474 | 3 825 | 3 939 | 3 761 | 3 933 | 4 250 | 5 036 |
| Endring, abonnementsgebyr | | -14,5 % | 3,0 % | -4,5 % | 4,6 % | 8,1 % | 18,5 % |
| Forbruksgebyr (kr/m ³) | 26,19 | 25,24 | 24,29 | 22,90 | 23,64 | 25,23 | 29,50 |
| Endring, forbruksgebyr | | -3,6 % | -3,8 % | -5,7 % | 3,2 % | 6,7 % | 16,9 % |
| Årsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk | 7 616 | 6 854 | 6 853 | 6 509 | 6 769 | 7 277 | 8 576 |
| Endring fra året før | | -10,0 % | 0,0 % | -5,0 % | 4,0 % | 7,5 % | 17,9 % |

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

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



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 12,7 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 321 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 34,3 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 0,6 millioner kr fra 2023 til 2027 som følge av planlagte investeringer.

Selvkostoppstilling Vann

| Selvkostregnskap (1.000 kr) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 10*** Lønn | 1 462 | 1 516 | 1 554 | 1 593 | 1 632 | 1 673 | 1 715 |
| 11*** Varer og tjenester | 287 | 278 | 285 | 292 | 299 | 306 | 314 |
| 12*** Varer og tjenester | 1 143 | 554 | 868 | 590 | 605 | 620 | 635 |
| Direkte driftsutgifter | 2 892 | 2 348 | 2 707 | 2 474 | 2 536 | 2 600 | 2 664 |
| Direkte kalkulatoriske avskrivninger | 808 | 878 | 880 | 998 | 1 037 | 1 131 | 1 173 |
| Direkte kalkulatoriske rentekostnader | 385 | 709 | 846 | 961 | 1 060 | 1 106 | 1 138 |
| Sum kapitalkostnader | 1 193 | 1 586 | 1 726 | 1 959 | 2 097 | 2 238 | 2 311 |
| Indirekte kostnader (drift og kapital) | 570 | 589 | 604 | 618 | 633 | 647 | 663 |
| Øvrige inntekter | -73 | -85 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gebyrgrunnlag | 4 582 | 4 439 | 5 036 | 5 051 | 5 267 | 5 484 | 5 638 |
| Gebyrinntekter | 5 023 | 4 779 | 4 551 | 4 292 | 4 430 | 4 725 | 5 527 |
| Selvkostresultat | 441 | 340 | -485 | -760 | -837 | -759 | -110 |
| Selvkost dekningsgrad i % | 109,6 % | 107,7 % | 90,4 % | 85,0 % | 84,1 % | 86,2 % | 98,0 % |
| Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Selvkostfond 01.01 | 1 794 | 2 274 | 2 703 | 2 319 | 1 638 | 850 | 110 |
| -/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond | 441 | 340 | -485 | -760 | -837 | -759 | -110 |
| -/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond | 39 | 89 | 102 | 79 | 49 | 19 | 2 |
| Selvkostfond 31.12 | 2 274 | 2 703 | 2 319 | 1 638 | 850 | 110 | 2 |

Avløp - 2021 til 2027

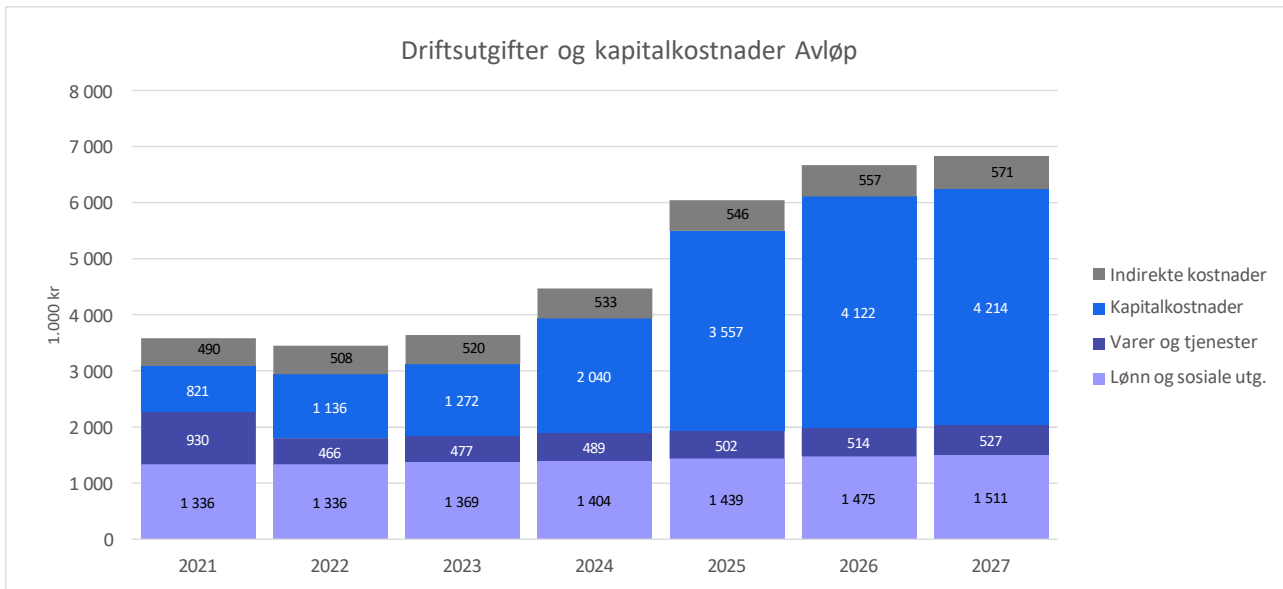
Gebyrer - Avløp 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for avløp i Nesna 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 3 849 kroner og forbruksgebyret bør settes til 23,73 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 6 696 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 120 m³.

| Gebyrer, Avløp (inkl. mva.) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Abonnementsgebyr (kr/abonnent) | 2 664 | 3 248 | 3 849 | 4 425 | 5 089 | 5 079 | 6 008 |
| Endring, abonnementsgebyr | | 21,9 % | 18,5 % | 15,0 % | 15,0 % | -0,2 % | 18,3 % |
| Forbruksgebyr (kr/m ³) | 20,06 | 23,65 | 23,73 | 27,29 | 31,38 | 31,31 | 37,04 |
| Endring, forbruksgebyr | | 17,9 % | 0,3 % | 15,0 % | 15,0 % | -0,2 % | 18,3 % |
| Årsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk | 5 071 | 6 086 | 6 696 | 7 700 | 8 854 | 8 836 | 10 452 |
| Endring fra året før | | 20,0 % | 10,0 % | 15,0 % | 15,0 % | -0,2 % | 18,3 % |

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

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



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 6,2 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 136 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 35,0 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 2,9 millioner kr fra 2023 til 2027 som følge av planlagte investeringer.

Selvkostoppstilling Avløp

| Selvkostregnskap (1.000 kr) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 10*** Lønn | 1 336 | 1 336 | 1 369 | 1 404 | 1 439 | 1 475 | 1 511 |
| 11*** Varer og tjenester | 300 | 250 | 256 | 263 | 269 | 276 | 283 |
| 12*** Varer og tjenester | 630 | 216 | 221 | 227 | 232 | 238 | 244 |
| Direkte driftsutgifter | 2 266 | 1 802 | 1 847 | 1 893 | 1 940 | 1 989 | 2 038 |
| Direkte kalkulatoriske avskrivninger | 535 | 607 | 610 | 754 | 1 494 | 1 818 | 1 873 |
| Direkte kalkulatoriske rentekostnader | 286 | 528 | 662 | 1 286 | 2 062 | 2 304 | 2 341 |
| Sum kapitalkostnader | 821 | 1 136 | 1 272 | 2 040 | 3 557 | 4 122 | 4 214 |
| Indirekte kostnader (drift og kapital) | 490 | 508 | 520 | 533 | 546 | 557 | 571 |
| Øvrige inntekter | -72 | -65 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gebyrgrunnlag | 3 505 | 3 380 | 3 639 | 4 466 | 6 043 | 6 668 | 6 824 |
| Gebyrinntekter | 3 504 | 4 080 | 4 359 | 5 013 | 5 765 | 5 753 | 6 805 |
| Selvkostresultat | -1 | 700 | 721 | 547 | -278 | -915 | -18 |
| Selvkost dekningsgrad i % | 100,0 % | 120,7 % | 119,8 % | 112,3 % | 95,4 % | 86,3 % | 99,7 % |
| Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Selvkostfond 01.01 | -823 | -840 | -158 | 571 | 1 152 | 915 | 18 |
| -/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond | -1 | 700 | 721 | 547 | -278 | -915 | -18 |
| -/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond | -16 | -18 | 8 | 34 | 41 | 18 | 0 |
| Selvkostfond 31.12 | -840 | -158 | 571 | 1 152 | 915 | 18 | 0 |

Feiing - 2021 til 2027

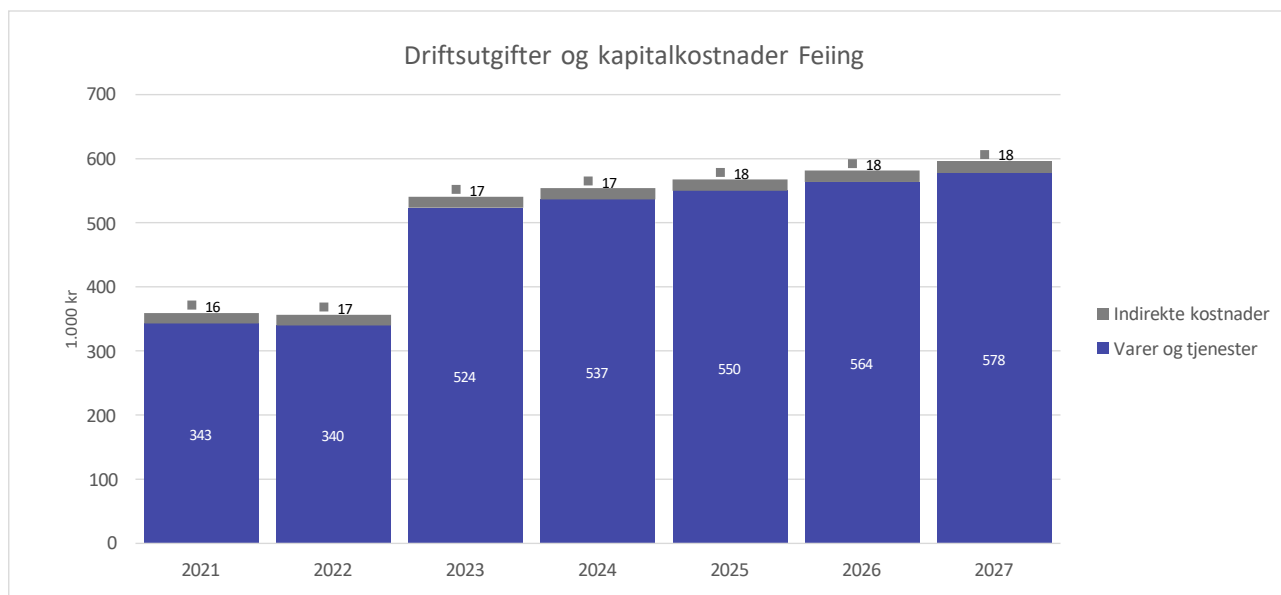
Gebyrsetter - Feiing 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for feiing i Nesna 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 632 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på -348 kroner fra 2022 til 2023. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Feie / Til. Avg 1 2e. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

| Gebyrsetter, Feiing (inkl. mva.) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|----------------------------------|------|--------|---------|-------|-------|-------|-------|
| Normalgebyr (kr/vare) | 578 | 980 | 632 | 649 | 665 | 681 | 683 |
| Endring fra året før | | 69,7 % | -35,5 % | 2,6 % | 2,5 % | 2,4 % | 0,3 % |

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

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



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 54,0 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 184 000 kroner.

Selvkostoppstilling Feiing

| Selvkostregnskap (1.000 kr) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp | 343 | 340 | 524 | 537 | 550 | 564 | 578 |
| Direkte driftsutgifter | 343 | 340 | 524 | 537 | 550 | 564 | 578 |
| Indirekte kostnader (drift og kapital) | 16 | 17 | 17 | 17 | 18 | 18 | 18 |
| Gebyrgrunnlag | 359 | 357 | 540 | 554 | 568 | 582 | 596 |
| Gebyrinntekter | 314 | 534 | 547 | 561 | 575 | 588 | 590 |
| Selvkostresultat | -45 | 177 | 6 | 7 | 7 | 7 | -6 |
| Selvkost dekningsgrad i % | 87,3 % | 149,6 % | 101,1 % | 101,2 % | 101,2 % | 101,1 % | 98,9 % |
| Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Selvkostfond 01.01 | -143 | -192 | -19 | -13 | -7 | -0 | 6 |
| -/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond | -45 | 177 | 6 | 7 | 7 | 7 | -6 |
| -/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond | -3 | -4 | -1 | -0 | -0 | 0 | 0 |
| vkostfond 31.12 | -192 | -19 | -13 | -7 | -0 | 6 | 0 |

Regneeksempel V/A

| Gebyr normalhusholdning vann | Forbruk (m3) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|----------------------------------|--------------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|
| Årsgebyr eksklusiv mva. | 120,00 | 6 093 | 5 483 | 5 483 | 5 207 | 5 415 | 5 822 |
| Årsgebyr inklusiv mva. | 120,00 | 7 616 | 6 854 | 6 853 | 6 509 | 6 769 | 7 277 |
| Endring i gebyr fra året før (%) | | | -10,0 % | 0,0 % | -5,0 % | 4,0 % | 7,5 % |
| Gebyr normalhusholdning avløp | Forbruk (m3) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Årsgebyr eksklusiv mva. | 120,00 | 4 057 | 4 868 | 5 357 | 6 160 | 7 083 | 7 069 |
| Årsgebyr inklusiv mva. | 120,00 | 5 071 | 6 086 | 6 696 | 7 700 | 8 854 | 8 836 |
| Endring i gebyr fra året før (%) | | | 20,0 % | 10,0 % | 15,0 % | 15,0 % | -0,2 % |
| Gebyr normalhusholdning VA | Forbruk (m3) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Totalt årsgebyr inkl. mva. | 120 | 12 688 | 12 939 | 13 549 | 14 209 | 15 623 | 16 113 |
| Endring i gebyr fra året før (%) | | | 2,0 % | 4,7 % | 4,9 % | 10,0 % | 3,1 % |