

Kommunale gebyrer - Budsjett 2024

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 2019 i sin helhet være disponert innen 2024.

Utfordringer med selvkostbudsjettet

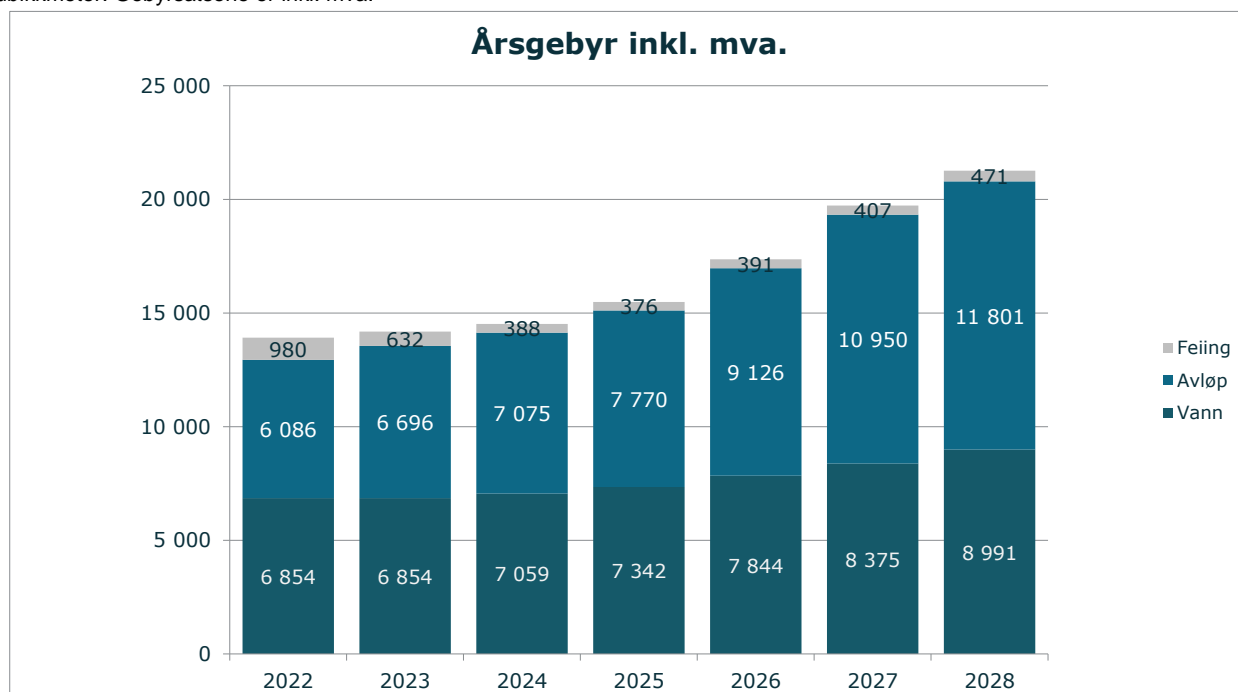
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I 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 2022. 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 og feiing

Fra 2023 til 2024 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 2,4 %, hvor avløp øker mest i prosent med 5,7 %. Feiing reduseres med 38,7 %. I perioden 2022 til 2027 øker samlet gebyr med kr 5 813, fra kr 13 919 i 2022 til kr 19 732 i 2027. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 7,2 %. Gebyreksempelene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 120 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrøndring fra året før	2024	2025	2026	2027	2028
Vann	3,0 %	4,0 %	6,8 %	6,8 %	7,4 %
Avløp	5,7 %	9,8 %	17,4 %	20,0 %	7,8 %
Feiing	-38,7 %	-2,9 %	4,0 %	3,9 %	15,7 %
Samlet endring	2,4 %	6,7 %	12,1 %	13,7 %	7,8 %

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 2024 er utarbeidet av Nesna 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

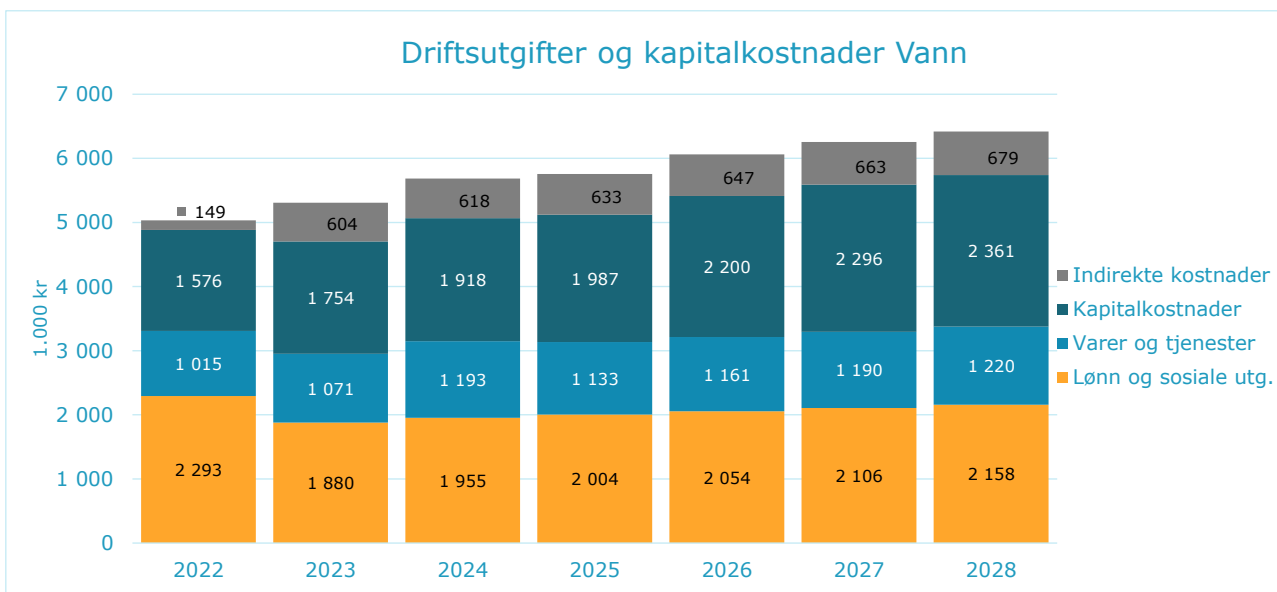
Gebyrsetter - Vann 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for vann i 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 2024 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 4 011 kroner og forbruksgebyret bør settes til 25,40 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 7 059 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 120 m³.

Gebyrsetter, Vann (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	3 825	3 939	4 011	4 141	4 424	4 724	5 071
Endring, abonnementsgebyr		3,0 %	1,8 %	3,2 %	6,8 %	6,8 %	7,4 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	25,24	24,29	25,40	26,68	28,50	30,43	32,66
Endring, forbruksgebyr		-3,8 %	4,6 %	5,0 %	6,8 %	6,8 %	7,4 %
Arsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk	6 854	6 854	7 059	7 342	7 844	8 375	8 991
Endring fra året før		0,0 %	3,0 %	4,0 %	6,8 %	6,8 %	7,4 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 7,69 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 164 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 33,74 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 442 626 kr fra 2024 til 2028 som følge av planlagte investeringer.

Selvkostoppstilling Vann

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	2 293	1 880	1 955	2 004	2 054	2 106	2 158
11*** Varer og tjenester	415	349	360	369	378	387	397
12*** Varer og tjenester	599	721	833	764	783	802	822
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	1	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	3 308	2 951	3 148	3 137	3 215	3 295	3 378
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	886	888	906	894	1 059	1 132	1 173
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	690	865	1 012	1 093	1 141	1 164	1 188
Sum kapitalkostnader	1 576	1 754	1 918	1 987	2 200	2 296	2 361
Indirekte kostnader (drift og kapital)	149	604	618	633	647	663	679
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-195	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	4 838	5 308	5 684	5 756	6 062	6 254	6 417
Gebyrinntekter	4 797	4 772	4 809	5 236	5 593	5 972	6 411
Tilknytningsgebyr	0	0	143	0	0	0	0
Selvkostresultat	-42	-536	-733	-520	-469	-282	-6
Selvkost dekningsgrad i %	99,14 %	89,90 %	84,60 %	90,96 %	92,26 %	95,49 %	99,90 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	2 274	2 312	1 868	1 206	729	282	6
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-42	-536	-733	-520	-469	-282	-6
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	80	91	72	43	22	6	0
Selvkostfond 31.12	2 312	1 868	1 206	729	282	6	0

Avløp - 2022 til 2028

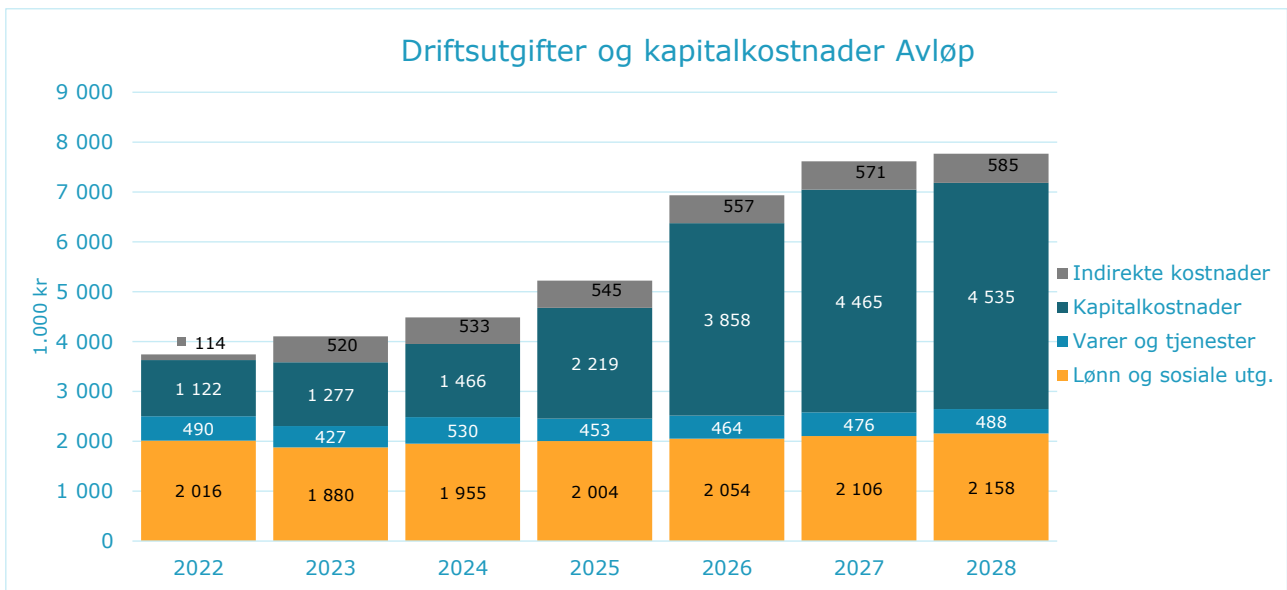
Gebyrsetter - Avløp 2022 til 2028

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 2024 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 2 539 kroner og forbruksgebyret bør settes til 37,80 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 7 075 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 120 m³.

Gebyrsetter, Avløp (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	3 248	3 849	2 539	3 636	5 055	6 066	6 538
Endring, abonnementsgebyr		18,5 %	-34,0 %	43,2 %	39,0 %	20,0 %	7,8 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	23,65	23,73	37,80	34,45	33,93	40,70	43,86
Endring, forbruksgebyr		0,3 %	59,3 %	-8,9 %	-1,5 %	20,0 %	7,8 %
Arsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk	6 086	6 696	7 075	7 770	9 126	10 950	11 801
Endring fra året før		10,0 %	5,7 %	9,8 %	17,4 %	20,0 %	7,8 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 10,25 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 189 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 32,70 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 3,1 millioner kr fra 2024 til 2028 som følge av planlagte investeringer.

Selvkostoppstilling Avløp

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	2 016	1 880	1 955	2 004	2 054	2 106	2 158
11*** Varer og tjenester	250	218	225	231	236	242	248
12*** Varer og tjenester	239	208	305	222	228	233	239
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	1	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	2 505	2 307	2 485	2 457	2 518	2 581	2 646
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	607	610	653	732	1 515	1 870	1 925
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	515	667	813	1 487	2 344	2 595	2 609
Sum kapitalkostnader	1 122	1 277	1 466	2 219	3 858	4 465	4 535
Indirekte kostnader (drift og kapital)	114	520	533	545	557	571	585
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-175	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	3 566	4 104	4 484	5 222	6 934	7 617	7 766
Gebyrinntekter	4 097	4 363	4 774	5 353	6 172	7 405	7 981
Tilknytningsgebyr	0	0	143	0	0	0	0
Selvkostresultat	531	260	433	131	-762	-212	216
Selvkost dekningsgrad i %	114,90 %	106,32 %	106,48 %	102,51 %	89,01 %	97,22 %	102,78 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	-840	-329	-79	361	511	-245	-472
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	531	260	433	131	-762	-212	216
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-20	-9	7	19	6	-16	-16
Selvkostfond 31.12	-329	-79	361	511	-245	-472	-273

Feiing - 2022 til 2028

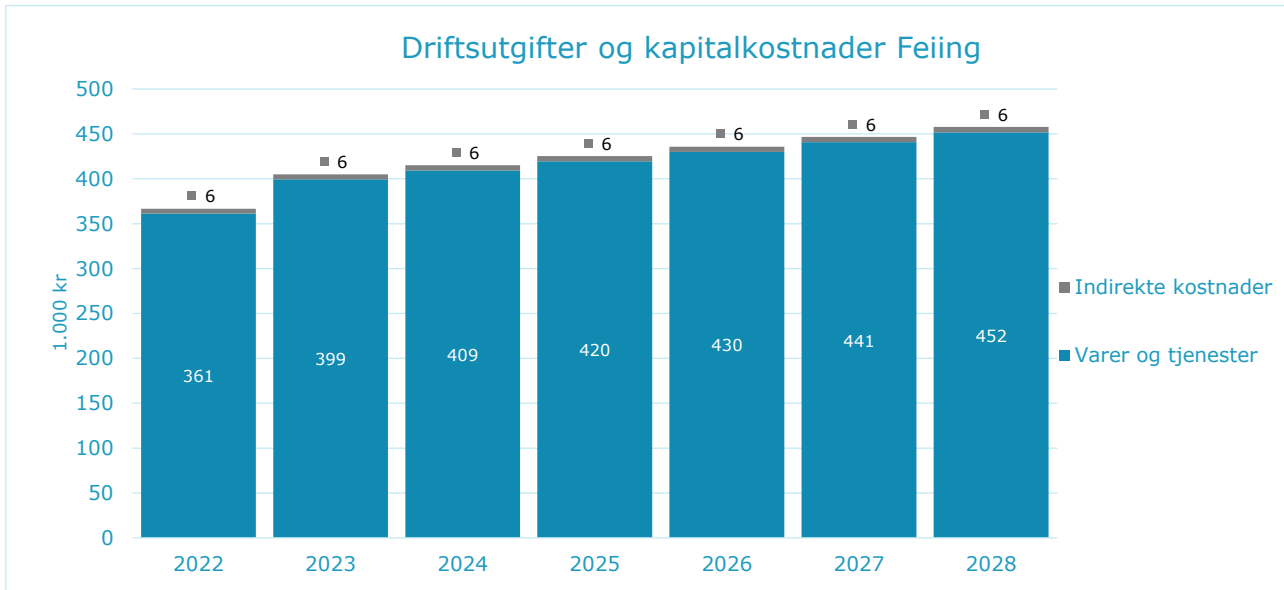
Gebyrsetter - Feiing 2022 til 2028

De samlede gebyrintektene for feiing i Nesna 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 388 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på -244 kroner fra 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 400 - Feie/Til.Avg I 2e. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Feiing (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	980	632	388	376	391	407	471
Endring fra året før		-35,5 %	-38,7 %	-2,9 %	4,0 %	3,9 %	15,7 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 2,50 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 10 000 kroner.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
11*** Varer og tjenester	0	20	21	21	22	22	23
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	361	379	389	398	408	419	429
Direkte driftsutgifter	361	399	409	420	430	441	452
Indirekte kostnader (drift og kapital)	6	6	6	6	6	6	6
Gebyrgrunnlag	367	405	415	425	436	447	458
Gebyrintekter	713	657	328	318	331	344	398
Selvkostresultat	346	252	-87	-107	-105	-103	-60
Selvkost dekningsgrad i %	194,48 %	162,20 %	78,96 %	74,76 %	75,87 %	76,94 %	86,85 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	-192	154	418	349	255	159	60
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	346	252	-87	-107	-105	-103	-60
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-1	12	18	13	9	5	1
Selvkostfond 31.12	154	418	349	255	159	60	1

