

Kommunale gebyrer - Budsjett 2023

Herøy 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

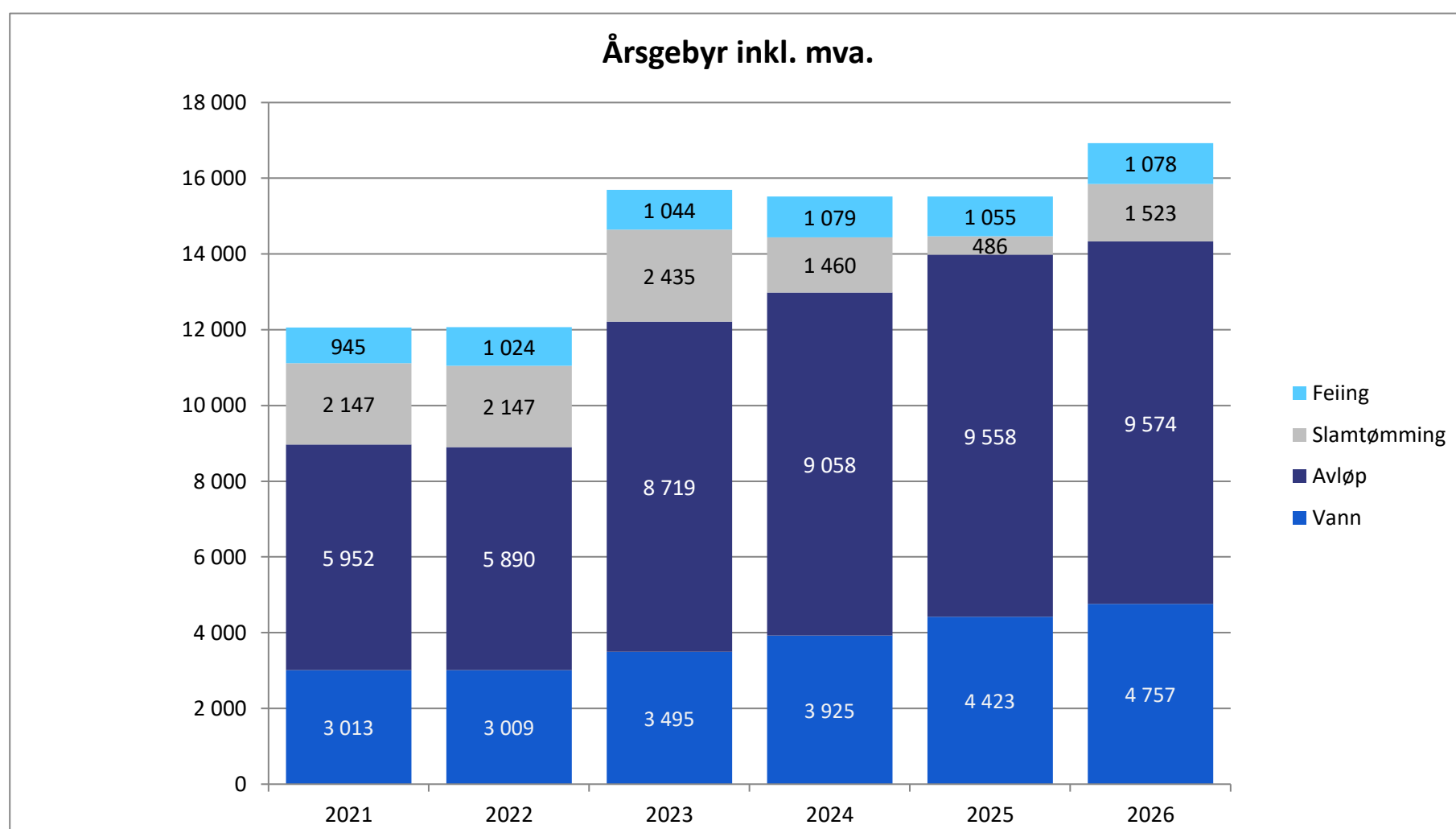
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I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

Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er anslått å bli 3,90 % i 2023. Budsjettet er utarbeidet den 17. august 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, slamtømming og feiing

Fra 2022 til 2023 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 30,0 %, hvor avløp øker mest med 48,0 %. I perioden 2021 til 2026 øker samlet gebyr med kr 4 875, fra kr 12 056 i 2021 til kr 16 931 i 2026. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 5,8 %. Gebyreksempelene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 120 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrendring fra året før	2023	2024	2025	2026
Vann	16,1 %	12,3 %	12,7 %	7,5 %
Avløp	48,0 %	3,9 %	5,5 %	0,2 %
Slamtømming	13,4 %	-40,0 %	-66,7 %	213,5 %
Feiing	1,9 %	3,4 %	-2,3 %	2,2 %
Samlet endring	30,0 %	-1,1 %	0,0 %	9,1 %

Herøy 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 Herøy 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

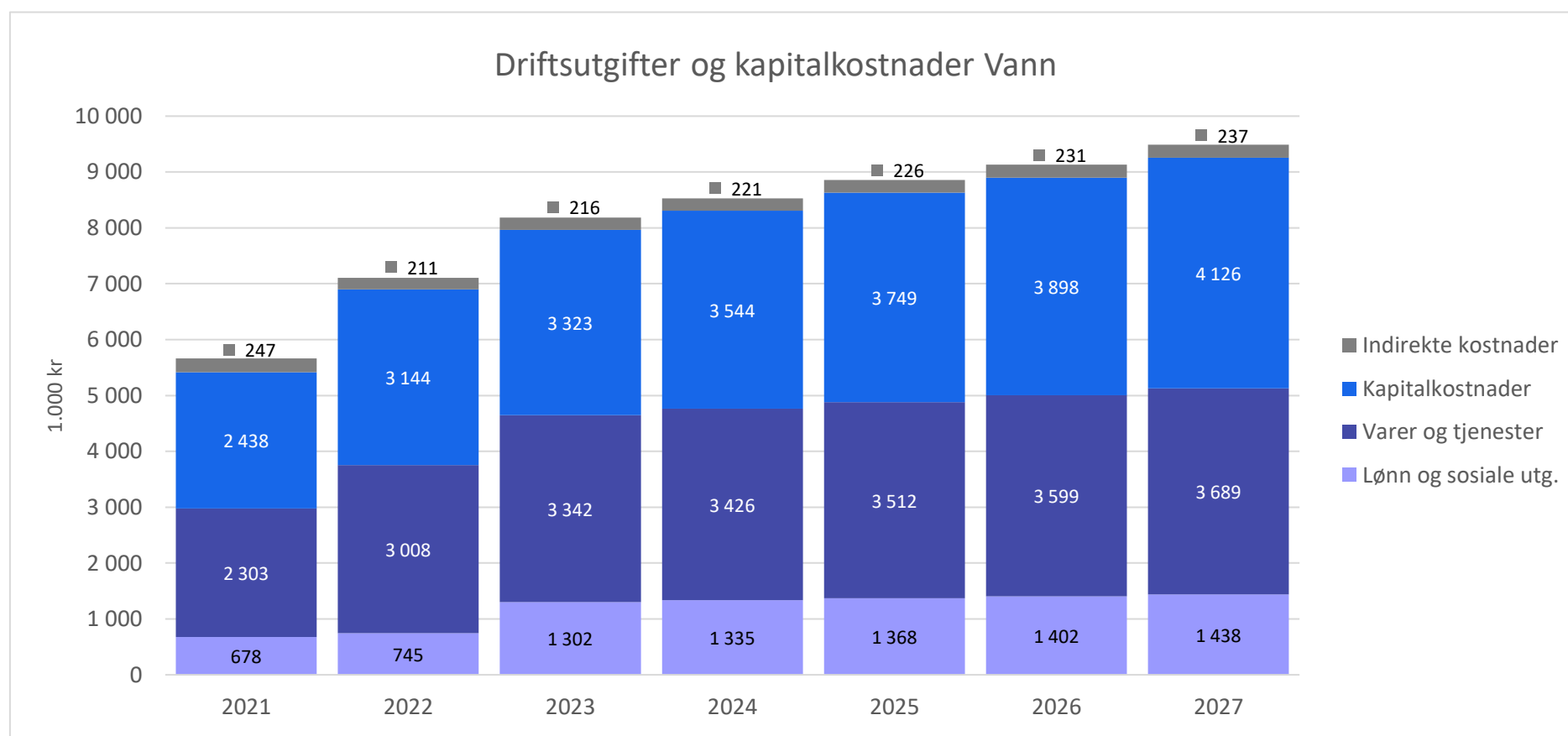
Gebyrsetter - Vann 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for vann i Herøy 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 2 263 kroner og forbruksgebyret bør settes til 5,63 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 2 938 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 120 m³.

Gebyrsetter, Vann (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 811	1 767	2 263	2 759	2 999	3 041	2 910
Endring, abonnementsgebyr		-2,4 %	28,1 %	21,9 %	8,7 %	1,4 %	-4,3 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	10,01	10,35	10,26	9,71	11,86	14,30	15,50
Endring, forbruksgebyr		3,4 %	-0,8 %	-5,4 %	22,1 %	20,5 %	8,4 %
Årsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk	3 013	3 009	3 495	3 925	4 423	4 757	4 770
Endring fra året før		-0,1 %	16,1 %	12,3 %	12,7 %	7,5 %	0,3 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

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



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 15,5 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 557 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 40,6 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 0,8 millioner kr fra 2023 til 2027 som følge av planlagte investeringer. Hovedinntekt er art "16403 årsavgift vann" som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Vann

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	678	745	1 302	1 335	1 368	1 402	1 438
11*** Varer og tjenester	627	764	665	681	698	716	734
12*** Varer og tjenester	1 676	2 235	2 669	2 736	2 804	2 874	2 946
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	0	8	9	9	9	9	10
14*** Overføringsutgifter	1	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	2 981	3 752	4 645	4 761	4 880	5 002	5 127
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	1 608	1 679	1 679	1 837	1 974	2 034	2 162
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	829	1 465	1 644	1 708	1 775	1 864	1 964
Sum kapitalkostnader	2 438	3 144	3 323	3 544	3 749	3 898	4 126
Indirekte kostnader (drift og kapital)	247	211	216	221	226	231	237
Øvrige inntekter	-57	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	5 608	7 108	8 184	8 526	8 855	9 131	9 489
Gebyrinntekter	6 109	6 522	6 567	6 317	7 822	9 485	10 428
Selvkostresultat	500	-586	-1 617	-2 209	-1 033	354	939
Selvkost dekningsgrad i %	108,9 %	91,8 %	80,2 %	74,1 %	88,3 %	103,9 %	109,9 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	3 376	3 948	3 493	1 980	-196	-1 254	-939
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	500	-586	-1 617	-2 209	-1 033	354	939
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	71	131	105	33	-26	-39	-17
Selvkostfond 31.12	3 948	3 493	1 980	-196	-1 254	-939	-17

Avløp - 2021 til 2027

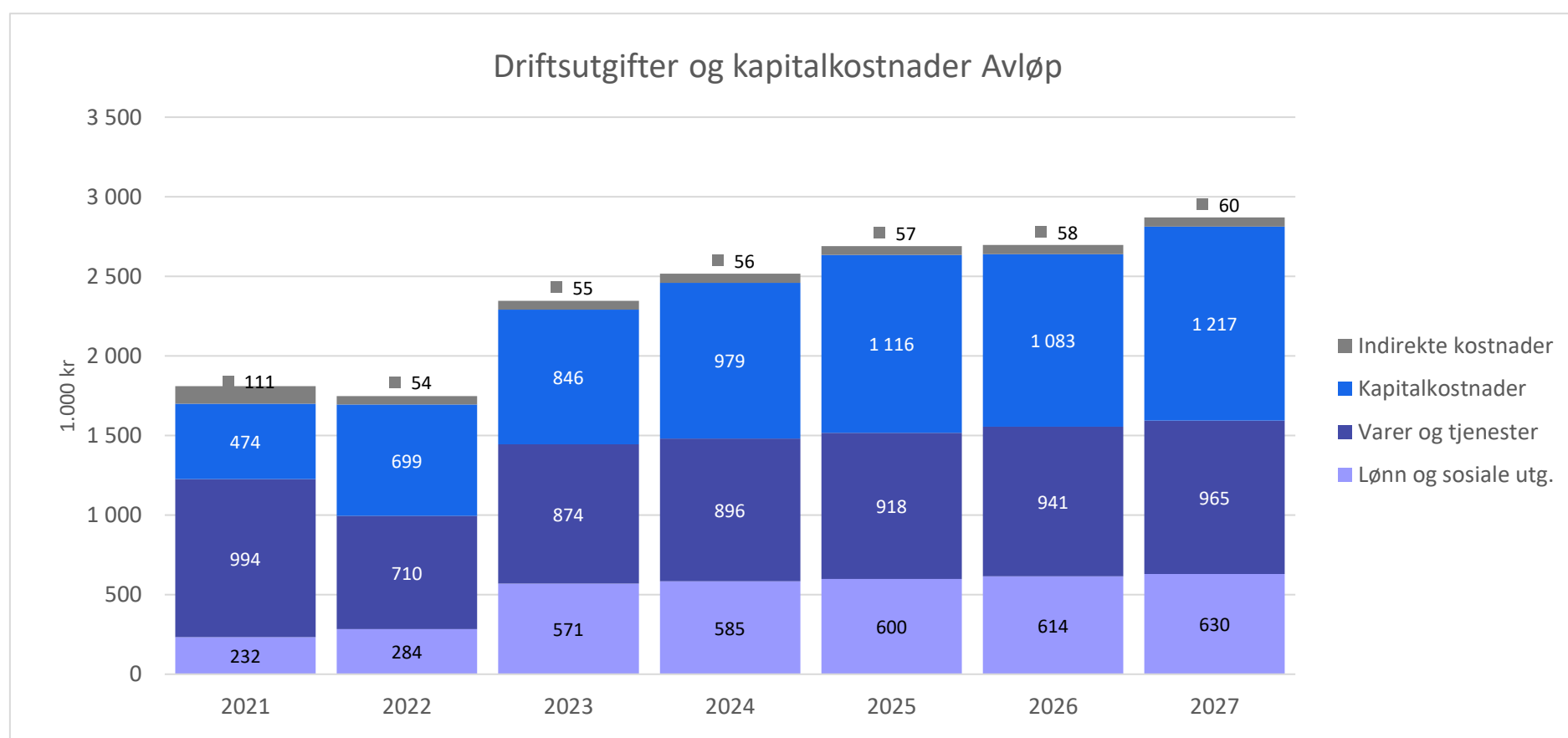
Gebyrsetter - Avløp 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for avløp i Herøy 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 2 791 kroner og forbruksgebyret bør settes til 36,48 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 7 168 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 120 m³.

Gebyrsetter, Avløp (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 888	1 828	2 734	3 078	3 475	3 356	3 543
Endring, abonnementsgebyr		-3,2 %	49,5 %	12,6 %	12,9 %	-3,4 %	5,5 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	33,86	33,85	49,88	49,84	50,69	51,81	49,98
Endring, forbruksgebyr		0,0 %	47,3 %	-0,1 %	1,7 %	2,2 %	-3,5 %
Årsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk	5 952	5 890	8 719	9 058	9 558	9 574	9 540
Endring fra året før		-1,0 %	48,0 %	3,9 %	5,5 %	0,2 %	-0,4 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

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



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 35,2 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 286 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 36,1 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 371 353 kr fra 2023 til 2027 som følge av planlagte investeringer. Hovedinntekt er art "16402 årsavgift avløp" som utgjør 89,0 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Avløp

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	232	284	571	585	600	614	630
11*** Varer og tjenester	62	127	76	78	80	82	84
12*** Varer og tjenester	932	574	789	809	829	850	871
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	0	9	9	9	10	10	10
Direkte driftsutgifter	1 226	994	1 445	1 481	1 518	1 556	1 595
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	330	418	474	544	624	527	589
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	144	282	372	435	492	556	628
Sum kapitalkostnader	474	699	846	979	1 116	1 083	1 217
Indirekte kostnader (drift og kapital)	111	54	55	56	57	58	60
+/- Andre inntekter og kostnader	481	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	2 292	1 747	2 346	2 516	2 691	2 697	2 871
Gebyrinntekter	1 685	1 673	2 922	2 728	2 895	2 895	2 900
Selvkostresultat	-607	-74	576	212	205	198	29
Selvkost dekningsgrad i %	73,5 %	95,7 %	124,6 %	108,4 %	107,6 %	107,3 %	101,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	-418	-1 039	-1 152	-609	-416	-223	-29
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-607	-74	576	212	205	198	29
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-14	-38	-34	-19	-11	-4	-1
Selvkostfond 31.12	-1 039	-1 152	-609	-416	-223	-29	-1

Slamtømming - 2021 til 2027

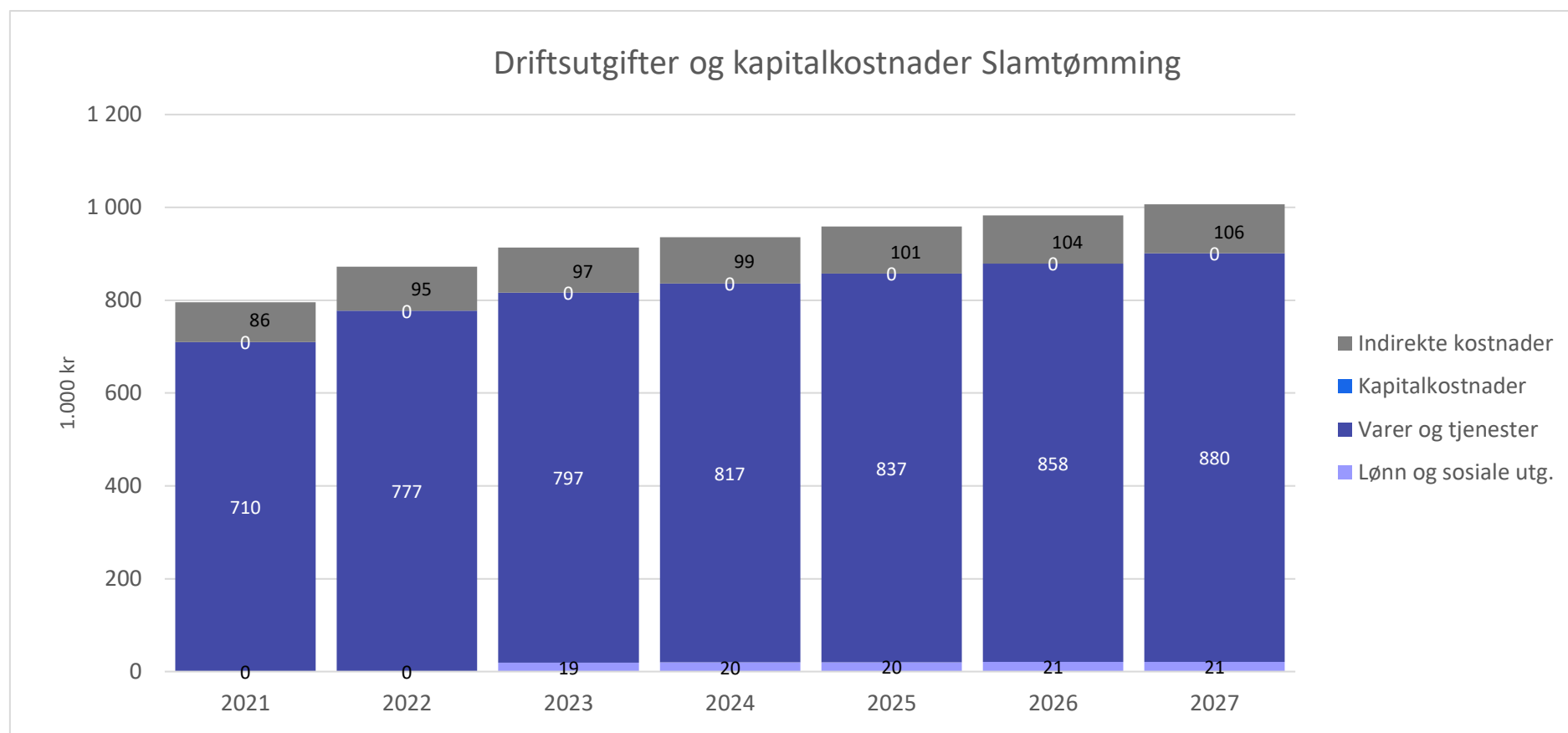
Gebyrsetter - Slamtømming 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for slamtømming i Herøy kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2023 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for slamtømming bør settes til 2 435 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 288 kroner fra 2022 til 2023. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 860 Slamtømming. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Slamtømming (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Normalgebyr (kr/vare)	2 147	2 147	2 435	1 460	486	1 523	1 579
Endring fra året før		0,0 %	13,4 %	-40,0 %	-66,7 %	213,5 %	3,7 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Slamtømming

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for slamtømming i Herøy kommune frem mot 2027.



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 5,0 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 19 000 kroner. Hovedinntekt er art "16406 slamtømming" som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Slamtømming

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	0	0	19	20	20	21	21
11*** Varer og tjenester	35	33	34	35	36	37	38
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	675	744	763	782	801	821	842
Direkte driftsutgifter	710	777	816	836	857	879	901
Indirekte kostnader (drift og kapital)	86	95	97	99	101	104	106
Gebyrgrunnlag	796	872	913	936	959	983	1 007
Gebyrinntekter	1 369	1 360	1 552	931	310	971	1 007
Selvkostresultat	573	488	639	-5	-649	-12	-0
Selvkost dekningsgrad i %	172,0 %	155,9 %	170,0 %	99,5 %	32,3 %	98,8 %	100,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	-1 057	-498	-20	631	649	12	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	573	488	639	-5	-649	-12	-0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-15	-9	12	23	12	0	0
Selvkostfond 31.12	-498	-20	631	649	12	0	0

Feiing - 2021 til 2027

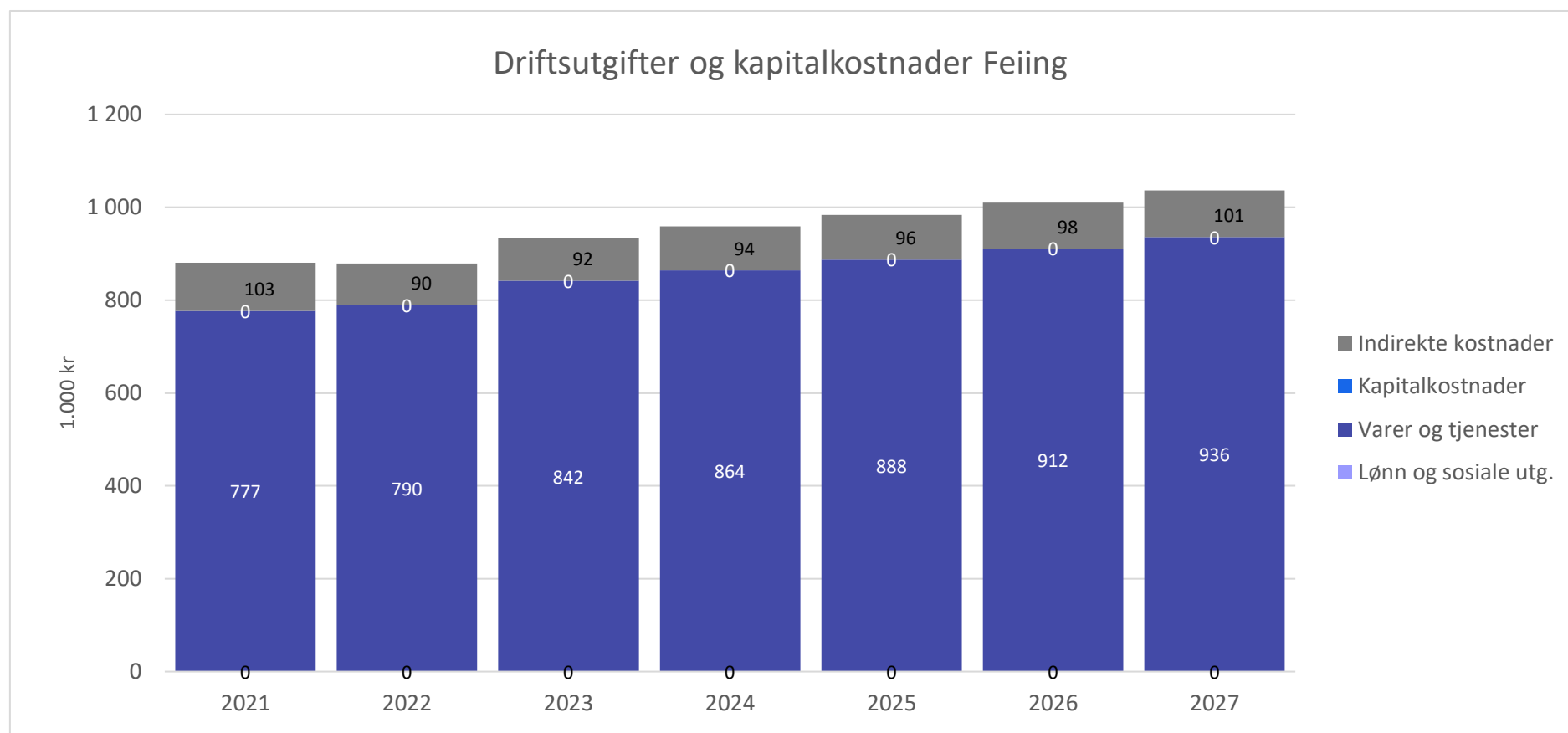
Gebyrsetter - Feiing 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for feiing i Herøy 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 1 044 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 20 kroner fra 2022 til 2023. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Feiing og tilsyn - Bolig. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Feiing (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Normalgebyr (kr/vare)	945	1 024	1 044	1 079	1 055	1 078	1 064
Endring fra året før		8,4 %	1,9 %	3,4 %	-2,3 %	2,2 %	-1,3 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

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



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 6,6 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 52 000 kroner. Hovedinntekt er art "16401 årsavgift feiing" som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
11*** Varer og tjenester	11	17	48	50	51	52	53
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	766	773	793	815	837	859	883
Direkte driftsutgifter	777	790	842	864	888	912	936
Indirekte kostnader (drift og kapital)	103	90	92	94	96	98	101
Gebyrgrunnlag	880	879	934	959	984	1 010	1 037
Gebyrinntekter	736	998	1 018	1 053	1 029	1 051	1 038
Selvkostresultat	-145	119	84	94	45	41	1
Selvkost dekningsgrad i %	83,6 %	113,5 %	108,9 %	109,8 %	104,5 %	104,1 %	100,1 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	-206	-357	-248	-173	-84	-41	-1
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-145	119	84	94	45	41	1
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-5	-11	-8	-5	-2	-1	-0
Selvkostfond 31.12	-357	-248	-173	-84	-41	-1	-0

