

Kommunale gebyrer - Budsjett 2023

Sula 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

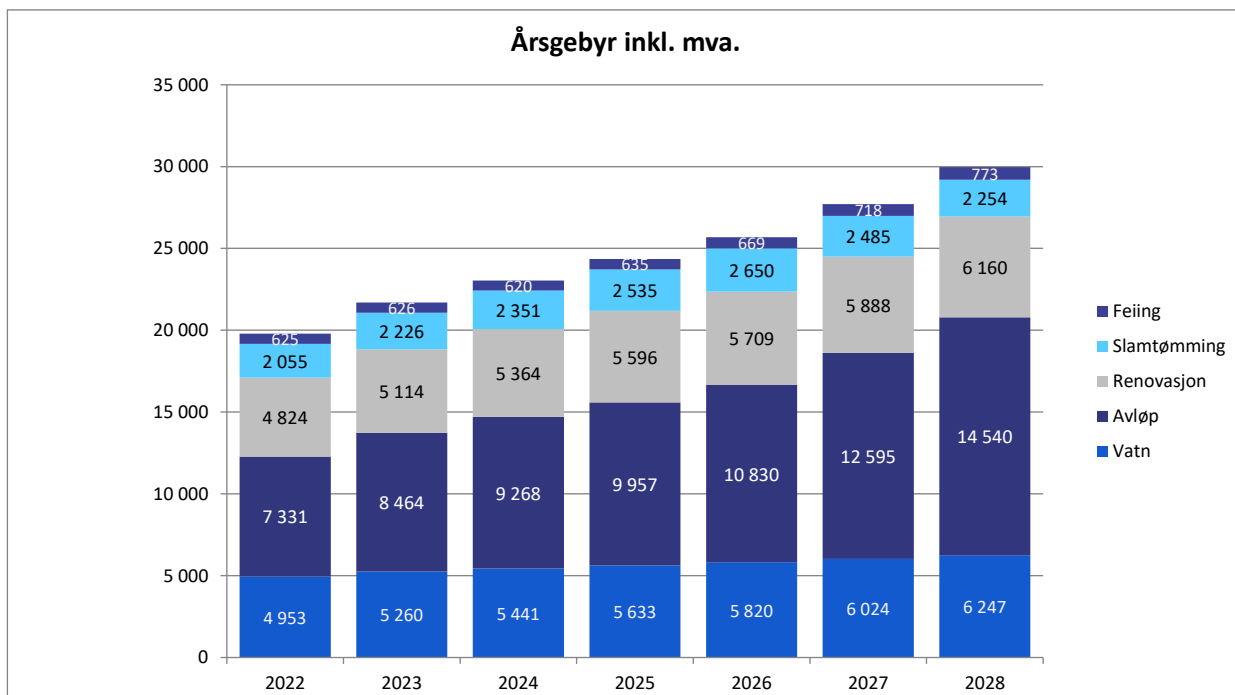
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I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

Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er anslått å bli 4,22 % i 2023. Budsjettet er utarbeidet den 19. 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 vatn, avløp, renovasjon, slamtømming og feiing

Fra 2022 til 2023 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 9,6 %, hvor avløp øker mest med 15,5 %. Feiing øker med 0,2 %. I perioden 2022 til 2026 øker samlet gebyr med kr 7 922, fra kr 19 787 i 2022 til kr 27 709 i 2026. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 5,8 %. Gebyreksempelene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 160 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrændring fra året før	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Vatn	6,2 %	3,4 %	3,5 %	3,3 %	3,5 %	3,7 %
Avløp	15,5 %	9,5 %	7,4 %	8,8 %	16,3 %	15,4 %
Renovasjon	6,0 %	4,9 %	4,3 %	2,0 %	3,1 %	4,6 %
Slamtømming	8,3 %	5,6 %	7,8 %	4,5 %	-6,2 %	-9,3 %
Feiing	0,2 %	-1,0 %	2,4 %	5,3 %	7,3 %	7,7 %
Samlet endring	9,6 %	6,2 %	5,7 %	5,4 %	7,9 %	8,2 %

Sula 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 Sula 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.

Vatn - 2022 til 2028

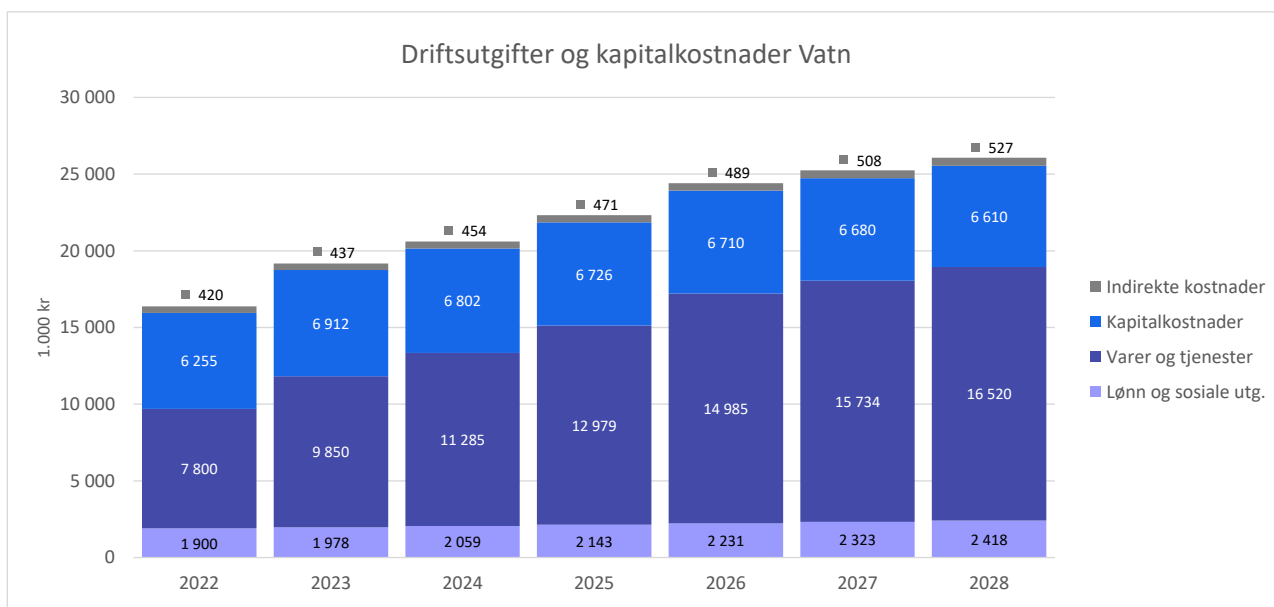
Gebyrsatser - Vatn 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for vatn i Sula 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 3 406 kroner og forbruksgebyret bør settes til 11,59 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 5 260 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 160 m³.

Gebyrsatser, Vatn (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	3 203	3 406	3 521	3 589	3 686	3 794	3 911
Endring, abonnementsgebyr		6,4 %	3,4 %	1,9 %	2,7 %	2,9 %	3,1 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	10,94	11,59	12,00	12,78	13,34	13,94	14,60
Endring, forbruksgebyr		5,9 %	3,6 %	6,5 %	4,4 %	4,5 %	4,8 %
Årsgebyr ved 160 m ³ årlig forbruk	4 953	5 260	5 441	5 633	5 820	6 024	6 247
Endring fra året før		6,2 %	3,4 %	3,5 %	3,3 %	3,5 %	3,7 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vatn

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for vatn i Sula kommune frem mot 2028.



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 7,5 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 1 435 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 24,8 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 232 170 kr fra 2023 til 2027.

Selvkostoppstilling Vatn

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	1 900	1 978	2 059	2 143	2 231	2 323	2 418
11*** Varer og tjenester	1 100	1 155	1 213	1 273	1 337	1 404	1 474
12*** Varer og tjenester	2 300	2 415	2 536	2 663	2 796	2 935	3 082
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	4 400	6 280	7 536	9 043	10 852	11 394	11 964
Direkte driftsutgifter	9 700	11 828	13 343	15 123	17 216	18 057	18 938
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	3 355	3 462	3 495	3 540	3 590	3 603	3 627
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	2 901	3 450	3 308	3 186	3 120	3 077	2 984
Sum kapitalkostnader	6 255	6 912	6 802	6 726	6 710	6 680	6 610
Indirekte kostnader (drift og kapital)	420	437	454	471	489	508	527
Øvrige inntekter	-35	-36	-37	-37	-38	-39	-40
Gebyrgrunnlag	16 340	19 142	20 563	22 281	24 376	25 205	26 036
Gebyrinntekter	19 208	20 345	21 378	22 138	23 096	24 139	25 271
Selvkostresultat	2 868	1 203	815	-144	-1 280	-1 065	-764
Selvkost dekningsgrad i %	117,5 %	106,3 %	104,0 %	99,4 %	94,7 %	95,8 %	97,1 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	-1 712	1 146	2 423	3 353	3 339	2 165	1 164
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	2 868	1 203	815	-144	-1 280	-1 065	-764
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-10	74	115	130	106	64	31
Selvkostfond 31.12	1 146	2 423	3 353	3 339	2 165	1 164	431

Avløp - 2022 til 2028

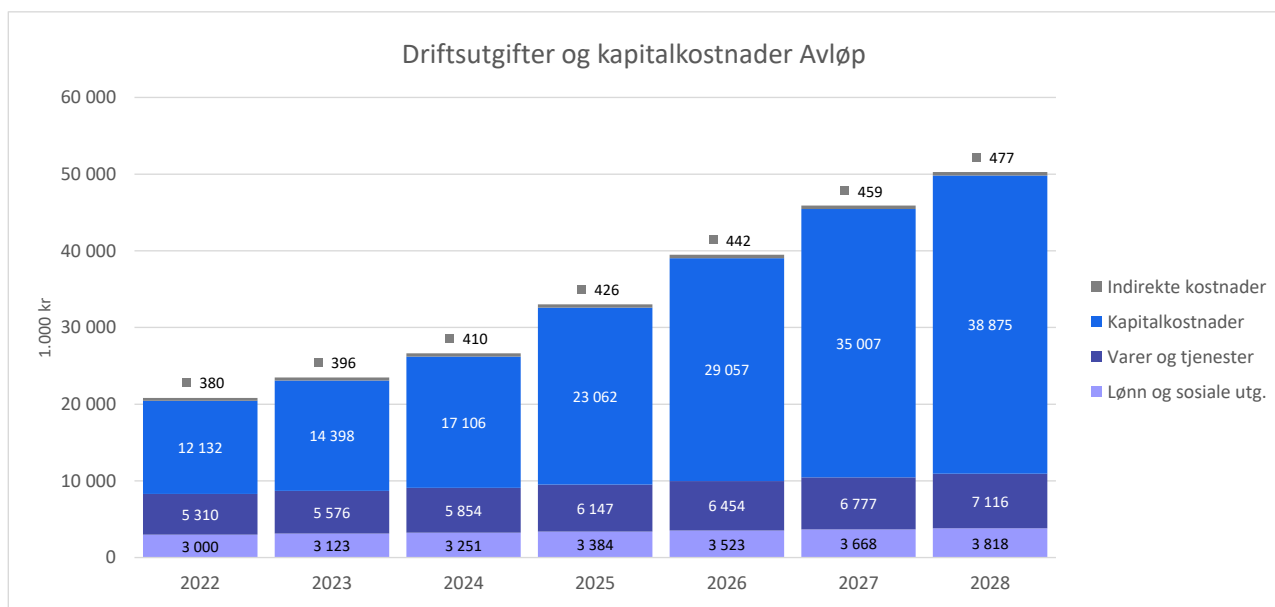
Gebyrsetter - Avløp 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for avløp i Sula 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 5 084 kroner og forbruksgebyret bør settes til 21,13 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 8 464 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 160 m³.

Gebyrsetter, Avløp (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	4 405	5 084	5 568	5 981	6 506	7 565	8 734
Endring, abonnementsgebyr		15,4 %	9,5 %	7,4 %	8,8 %	16,3 %	15,4 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	18,29	21,13	23,13	24,85	27,03	31,44	36,29
Endring, forbruksgebyr		15,5 %	9,5 %	7,5 %	8,8 %	16,3 %	15,4 %
Årsgebyr ved 160 m ³ årlig forbruk	7 331	8 464	9 268	9 957	10 830	12 595	14 540
Endring fra året før		15,5 %	9,5 %	7,4 %	8,8 %	16,3 %	15,4 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

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



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 13,5 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 2 708 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 39,1 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 20,6 millioner kr fra 2023 til 2027 som følge av planlagte investeringer.

Selvkostoppstilling Avløp

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	3 000	3 123	3 251	3 384	3 523	3 668	3 818
11*** Varer og tjenester	1 500	1 575	1 654	1 736	1 823	1 914	2 010
12*** Varer og tjenester	3 150	3 308	3 473	3 647	3 829	4 020	4 221
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	660	693	728	764	802	842	884
14*** Overføringsutgifter	8	8	8	9	9	10	10
Direkte driftsutgifter	8 318	8 706	9 114	9 540	9 987	10 454	10 944
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	6 262	6 587	6 951	7 463	7 994	8 547	9 129
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	5 870	7 810	10 155	13 599	17 063	20 531	24 906
Sum kapitalkostnader	12 132	14 398	17 106	23 062	29 057	35 007	42 945
Indirekte kostnader (drift og kapital)	380	396	410	426	442	459	477
Øvrige inntekter	-40	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	20 789	23 500	26 630	33 028	39 485	45 920	50 295
Gebyrinntekter	23 559	26 999	29 516	31 673	34 408	39 928	46 019
Selvkostresultat	2 770	3 499	2 886	-1 354	-5 077	-5 992	-4 276
Selvkost dekningsgrad i %	113,3 %	114,9 %	110,8 %	95,9 %	87,1 %	87,0 %	91,5 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	5 025	8 023	11 934	15 365	14 594	9 992	4 276
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	2 770	3 499	2 886	-1 354	-5 077	-5 992	-4 276
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	229	412	544	583	475	276	84
Selvkostfond 31.12	8 023	11 934	15 365	14 594	9 992	4 276	84

Renovasjon - 2022 til 2028

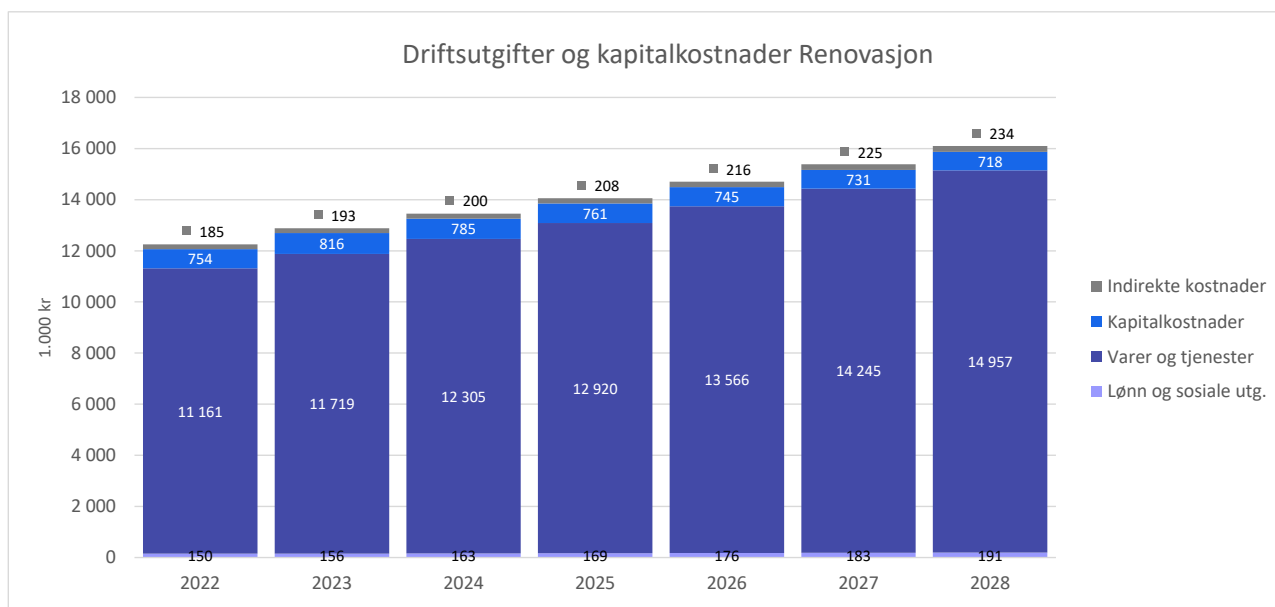
Gebysatser - Renovasjon 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for renovasjon i Sula kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2023 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for renovasjon bør settes til 5 114 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 290 kroner fra 2022 til 2023. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Restavfall Dunk 140 I. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebysatser, Renovasjon (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	4 824	5 114	5 364	5 596	5 709	5 888	6 160
Endring fra året før		6,0 %	4,9 %	4,3 %	2,0 %	3,1 %	4,6 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Renovasjon

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for renovasjon i Sula kommune frem mot 2028.



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 4,4 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 586 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 5,5 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 84 561 kr fra 2023 til 2027.

Selvkostoppstilling Renovasjon

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	150	156	163	169	176	183	191
11*** Varer og tjenester	75	79	83	87	91	96	101
12*** Varer og tjenester	86	90	95	100	105	110	115
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	11 000	11 550	12 128	12 734	13 371	14 039	14 741
Direkte driftsutgifter	11 311	11 875	12 468	13 089	13 742	14 428	15 148
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	333	333	333	333	333	333	333
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	420	483	452	428	411	398	385
Sum kapitalkostnader	754	816	785	761	745	731	718
Indirekte kostnader (drift og kapital)	185	193	200	208	216	225	234
Øvrige inntekter	-5	-5	-5	-5	-6	-6	-6
Gebyrgrunnlag	12 245	12 879	13 448	14 053	14 698	15 379	16 094
Gebyrinntekter	12 960	13 363	14 015	14 622	14 915	15 383	16 094
Selvkostresultat	715	484	567	569	217	4	0
Selvkost dekningsgrad i %	105,8 %	103,8 %	104,2 %	104,0 %	101,5 %	100,0 %	100,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	-2 359	-1 715	-1 293	-767	-217	-4	-0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	715	484	567	569	217	4	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-71	-62	-41	-19	-4	-0	-0
Selvkostfond 31.12	-1 715	-1 293	-767	-217	-4	-0	-0

Slamtømming - 2022 til 2028

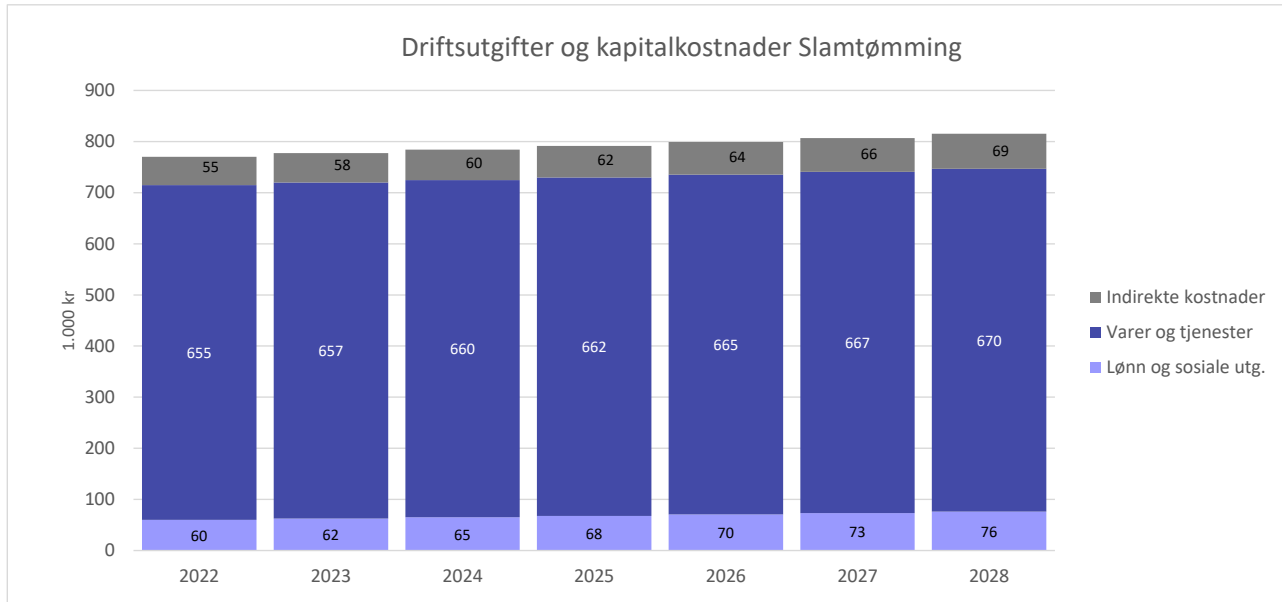
Gebyrsetter - Slamtømming 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for slamtømming i Sula 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 2 226 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 171 kroner fra 2022 til 2023. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Slamtømming < 4m3 annakvart år. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Slamtømming (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	2 055	2 226	2 351	2 535	2 650	2 485	2 254
Endring fra året før		8,3 %	5,6 %	7,8 %	4,5 %	-6,2 %	-9,3 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Slamtømming

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



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 0,7 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 3 000 kroner.

Selvkostoppstilling Slamtømming

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	60	62	65	68	70	73	76
11*** Varer og tjenester	40	42	44	46	49	51	54
12*** Varer og tjenester	5	5	6	6	6	6	7
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	610	610	610	610	610	610	610
Direkte driftsutgifter	715	720	725	730	735	741	747
Indirekte kostnader (drift og kapital)	55	58	60	62	64	66	69
Gebyrgrunnlag	770	777	784	791	799	807	815
Gebyrinntekter	750	807	852	919	960	901	817
Selvkostresultat	-20	30	68	127	161	94	2
Selvkost dekningsgrad i %	97,4 %	103,8 %	108,7 %	116,1 %	120,2 %	111,6 %	100,2 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	-394	-429	-417	-364	-249	-94	-2
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-20	30	68	127	161	94	2
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-14	-17	-16	-12	-7	-2	-0
Selvkostfond 31.12	-429	-417	-364	-249	-94	-2	-0

Feiing - 2022 til 2028

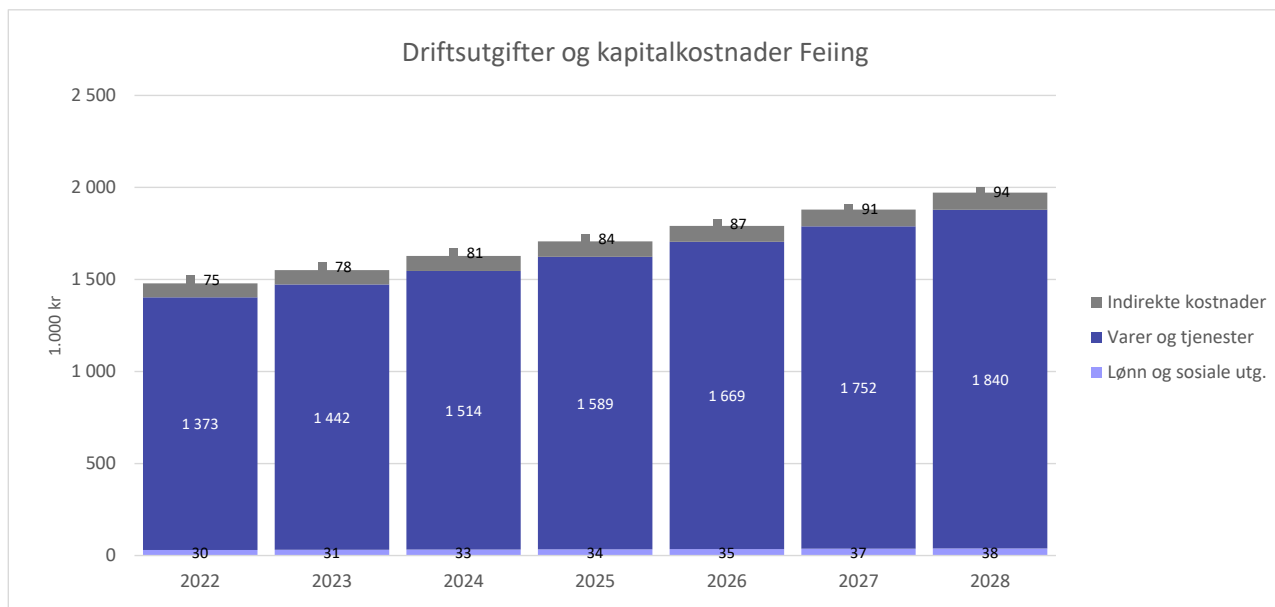
Gebyrsatser - Feiing 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for feiing i Sula 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 626 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 1 kroner fra 2022 til 2023. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Husholdning. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsatser, Feiing (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	625	626	620	635	669	718	773
Endring fra året før		0,2 %	-1,0 %	2,4 %	5,3 %	7,3 %	7,7 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

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



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 5,0 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 72 000 kroner.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	30	31	33	34	35	37	38
11*** Varer og tjenester	70	74	77	81	85	89	94
12*** Varer og tjenester	3	3	3	3	4	4	4
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	1 300	1 365	1 433	1 505	1 580	1 659	1 742
Direkte driftsutgifter	1 403	1 473	1 546	1 623	1 704	1 789	1 878
Indirekte kostnader (drift og kapital)	75	78	81	84	87	91	94
Gebyrgrunnlag	1 478	1 551	1 628	1 707	1 791	1 880	1 972
Gebyrinntekter	1 660	1 597	1 583	1 622	1 706	1 833	1 971
Selvkostresultat	182	46	-44	-86	-85	-47	-1
Selvkost dekningsgrad i %	112,3 %	102,9 %	97,3 %	95,0 %	95,2 %	97,5 %	100,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	4	189	244	208	129	47	1
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	182	46	-44	-86	-85	-47	-1
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	3	9	9	7	3	1	0
Selvkostfond 31.12	189	244	208	129	47	1	0