

Kommunale gebyrer - Budsjett 2023

Fauske 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

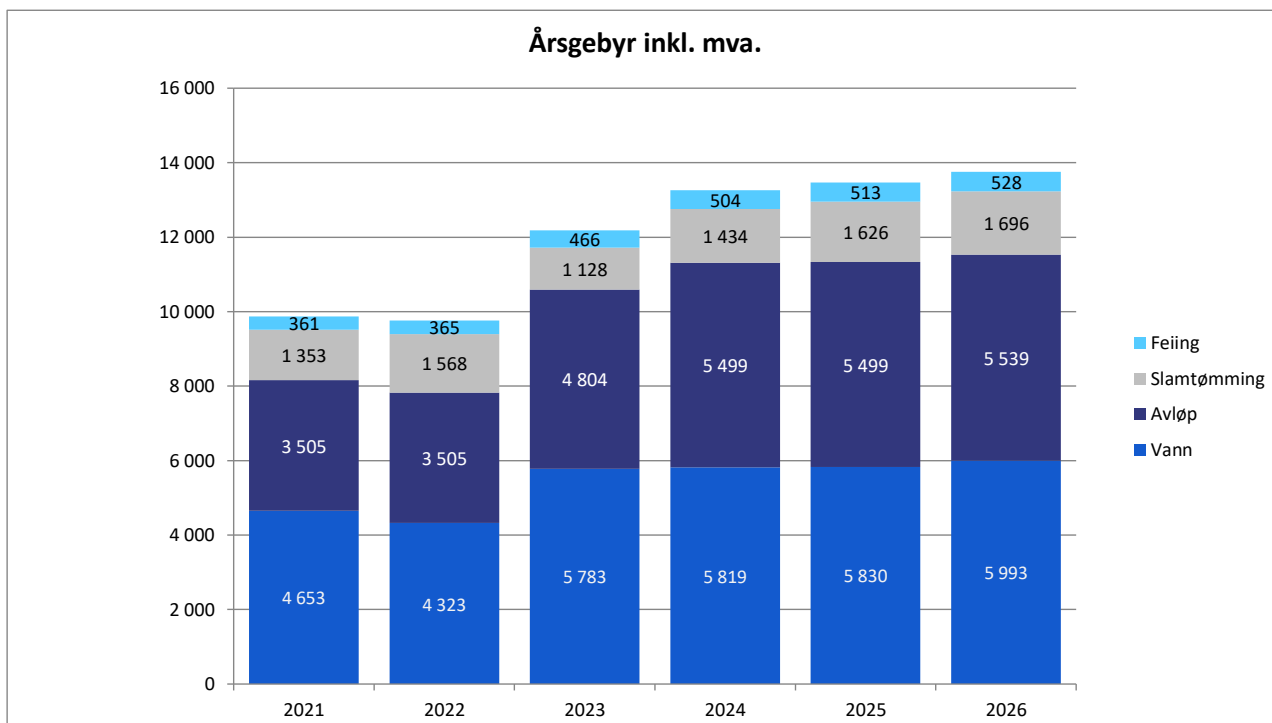
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I 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 23. september 2022. Tallene for 2021 viser endelig etterkalkyle, tallene for 2022 er prognostiserte verdier, mens tallene for 2023 til 2026 er budsjett-/økonomiplan. Kalkylerenten for 2022 og 2023 er mye høyere enn det som var forventet da budsjettet for 2022 ble lagt. Det gjør at de fleste gebyrene må øke ganske mye for å kunne dekke inn de økte rentekostnadene. 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 24,8 %, hvor avløp øker mest med 37,1 %. Slamtømming reduseres med 28,1 %. I perioden 2021 til 2026 øker samlet gebyr med kr 3 884, fra kr 9 872 i 2021 til kr 13 756 i 2026. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 5,7 %. Gebyreksempelene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 150 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrendring fra året før	2023	2024	2025	2026
Vann	33,8 %	0,6 %	0,2 %	2,8 %
Avløp	37,1 %	14,5 %	0,0 %	0,7 %
Slamtømming	-28,1 %	27,2 %	13,4 %	4,3 %
Feiing	27,7 %	8,0 %	1,7 %	2,9 %
Samlet endring	24,8 %	8,8 %	1,6 %	2,1 %

Fauske 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 Fauske 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

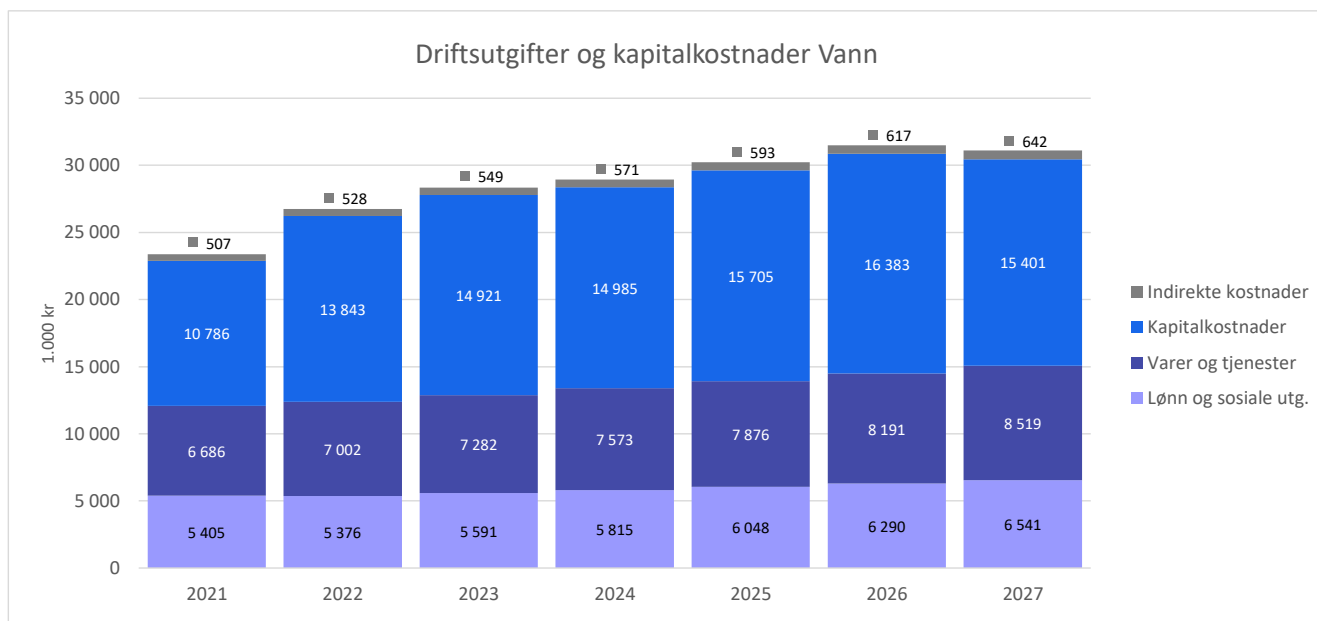
Gebyrsetter - Vann 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for vann i Fauske 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 1 060 kroner og forbruksgebyret bør settes til 31,49 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 5 783 kroner for en standardabonnet med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrsetter, Vann (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abonnet)	843	783	1 060	1 066	1 068	1 098	1 083
Endring, abonnementsgebyr			-7,1 %	35,4 %	0,6 %	0,1 %	2,8 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	25,40	23,60	31,49	31,69	31,75	32,64	32,20
Endring, forbruksgebyr			-7,1 %	33,4 %	0,6 %	2,8 %	-1,3 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	4 653	4 323	5 783	5 819	5 830	5 993	5 913
Endring fra året før			-7,1 %	33,8 %	0,6 %	2,8 %	-1,3 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

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



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 6,0 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 1 078 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 52,6 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 480 127 kr fra 2023 til 2027 som følge av planlagte investeringer. Hovedinntekt er art "1651 kommunale avgifter og gebyrer avg.plikt" som utgjør 99,7 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Vann

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	5 405	5 376	5 591	5 815	6 048	6 290	6 541
11*** Varer og tjenester	2 382	2 709	2 817	2 930	3 047	3 169	3 295
12*** Varer og tjenester	4 297	4 288	4 460	4 638	4 824	5 017	5 217
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	7	5	5	5	6	6	6
14*** Overføringsutgifter	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	12 091	12 378	12 873	13 388	13 924	14 481	15 060
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	7 757	7 970	8 181	8 154	8 356	8 920	8 277
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	3 029	5 873	6 739	6 831	7 349	7 462	7 123
Sum kapitalkostnader	10 786	13 843	14 921	14 985	15 705	16 383	15 401
Indirekte kostnader (drift og kapital)	507	528	549	571	593	617	642
Øvrige inntekter	-1 185	-1 393	-1 409	-1 438	-1 474	-1 515	-1 559
+/- Andre inntekter og kostnader	20	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	22 219	25 356	26 934	27 507	28 749	29 966	29 544
Gebyrinntekter	23 551	21 461	29 192	29 449	29 570	30 467	30 140
Selvkostresultat	1 333	-3 895	2 258	1 942	821	502	596
Selvkost dekningsgrad i %	106,0 %	84,6 %	108,4 %	107,1 %	102,9 %	101,7 %	102,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	-2 984	-1 697	-5 726	-3 663	-1 830	-1 065	-596
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1 333	-3 895	2 258	1 942	821	502	596
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-45	-135	-194	-110	-56	-32	-12
Selvkostfond 31.12	-1 697	-5 726	-3 663	-1 830	-1 065	-596	-12

Avløp - 2021 til 2027

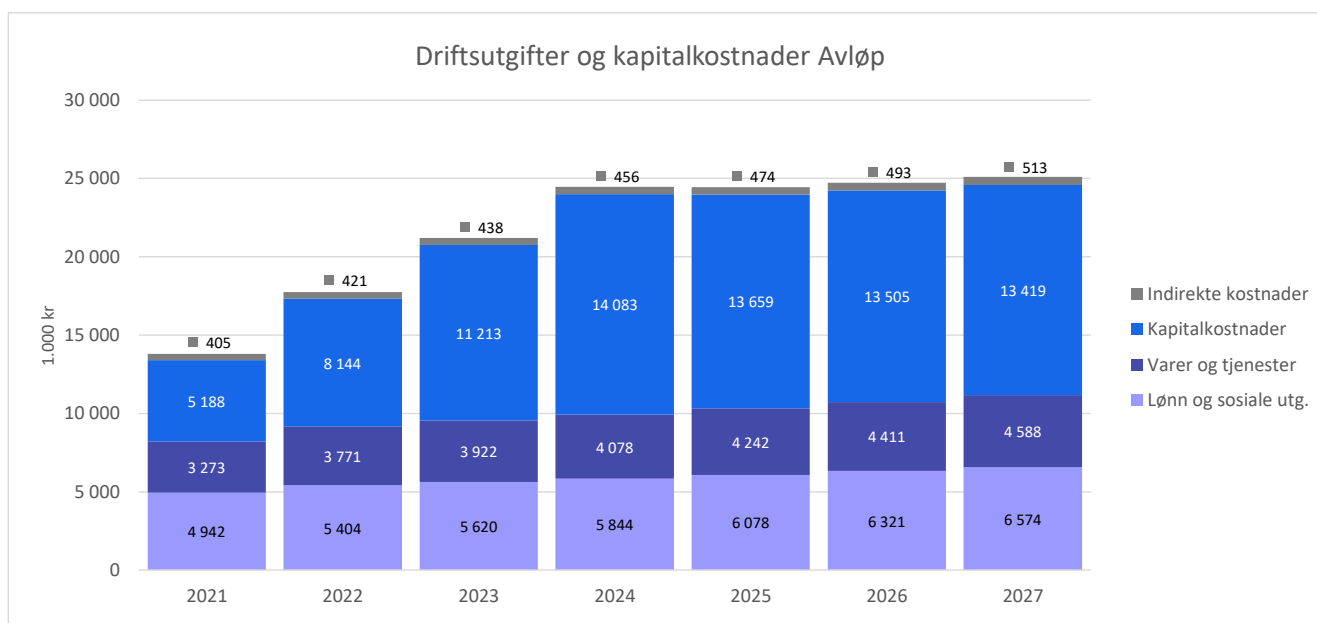
Gebyrtsatser - Avløp 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for avløp i Fauske 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 861 kroner og forbruksgebyret bør settes til 26,29 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 4 804 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrtsatser, Avløp (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	676	676	861	995	994	1 001	1 030
Endring, abonnementsgebyr		0,0 %	27,4 %	15,5 %	-0,1 %	0,8 %	2,9 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	18,86	18,86	26,29	30,03	30,04	30,25	31,16
Endring, forbruksgebyr		0,0 %	39,4 %	14,2 %	0,0 %	0,7 %	3,0 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	3 505	3 505	4 804	5 499	5 499	5 539	5 704
Endring fra året før		0,0 %	37,1 %	14,5 %	0,0 %	0,7 %	3,0 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

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



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 19,8 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 3 070 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 52,7 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 2,2 millioner kr fra 2023 til 2027 som følge av planlagte investeringer. Hovedinntekt er art "1651 kommunale avgifter og gebyrer avg.plikt" som utgjør 99,6 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Avløp

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	4 942	5 404	5 620	5 844	6 078	6 321	6 574
11*** Varer og tjenester	1 675	2 056	2 138	2 223	2 312	2 405	2 501
12*** Varer og tjenester	1 591	1 710	1 778	1 849	1 923	2 000	2 080
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	7	6	6	6	6	7	7
14*** Overføringsutgifter	0	100	104	108	112	117	122
Direkte driftsutgifter	8 215	9 274	9 645	10 031	10 432	10 850	11 284
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	3 495	4 183	4 902	6 831	6 728	6 763	6 813
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	1 692	3 961	6 311	7 252	6 931	6 742	6 607
Sum kapitalkostnader	5 188	8 144	11 213	14 083	13 659	13 505	13 419
Indirekte kostnader (drift og kapital)	405	421	438	456	474	493	513
Øvrige inntekter	-1 621	-1 310	-1 349	-1 389	-1 431	-1 474	-1 518
Gebyrgrunnlag	12 187	16 530	19 948	23 180	23 134	23 373	23 697
Gebyrinntekter	14 074	13 937	19 449	22 525	22 599	22 828	23 586
Selvkostresultat	1 887	-2 593	-498	-656	-535	-545	-112
Selvkost dekningsgrad i %	115,5 %	84,3 %	97,5 %	97,2 %	97,7 %	97,7 %	99,5 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	2 671	4 628	2 159	1 741	1 143	643	112
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1 887	-2 593	-498	-656	-535	-545	-112
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	71	123	81	58	35	15	2
Selvkostfond 31.12	4 628	2 159	1 741	1 143	643	112	2

Slamtømming - 2021 til 2027

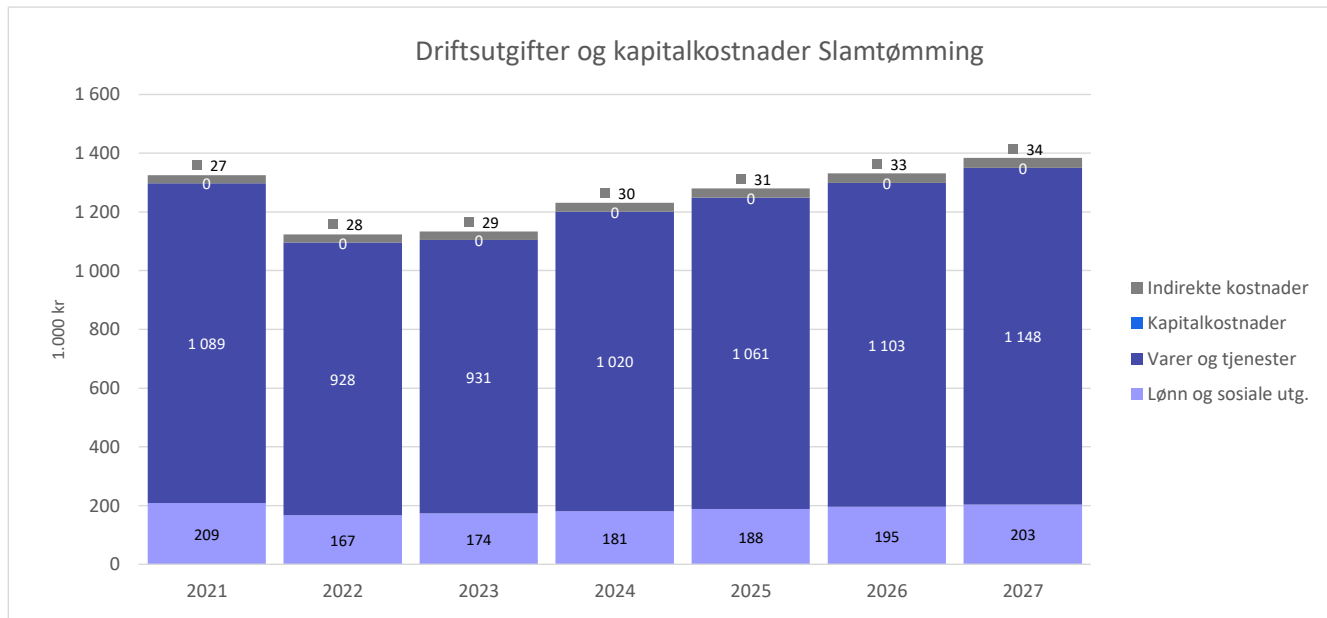
Gebysatser - Slamtømming 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for slamtømming i Fauske 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 1 128 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på -440 kroner fra 2022 til 2023. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 760 Slamavgift. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori. Kommunen har midler på selvkostfondet som må tilbakeføres til neste år for å overholde femårsregelen om fondsbruk. I 2024 vil gebyret settes tilbake til omtrent samme nivå som i 2022 slik at gebyrinntektene bedre reflekterer de faktiske kostnadene ved tjenesten.

Gebyrsatser, Slamtømming (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Normalgebyr (kr/vare)	1 353	1 568	1 128	1 434	1 626	1 696	1 765
Endring fra året før		15,9 %	-28,1 %	27,2 %	13,4 %	4,3 %	4,1 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Slamtømming

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



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 1,2 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 7 000 kroner. Hovedinntekt er art "1651 kommunale avgifter og gebyrer avg.plikt" som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Slamtømming

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	209	167	174	181	188	195	203
11*** Varer og tjenester	110	0	0	0	0	0	0
12*** Varer og tjenester	109	58	61	63	66	68	71
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	870	870	870	957	995	1 035	1 076
14*** Overføringsutgifter	0	150	156	162	169	175	182
Direkte driftsutgifter	1 298	1 245	1 260	1 363	1 418	1 474	1 533
Indirekte kostnader (drift og kapital)	27	28	29	30	31	33	34
Gebyrgrunnlag	1 325	1 273	1 289	1 393	1 449	1 507	1 567
Gebyrinntekter	1 173	1 369	985	1 252	1 421	1 481	1 541
Selvkostresultat	-152	96	-305	-141	-28	-26	-26
Selvkost dekningsgrad i %	88,5 %	107,6 %	76,4 %	89,9 %	98,0 %	98,3 %	98,3 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	532	389	501	211	76	50	26
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-152	96	-305	-141	-28	-26	-26
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	9	16	15	6	2	1	1
Selvkostfond 31.12	389	501	211	76	50	26	1

Feiing - 2021 til 2027

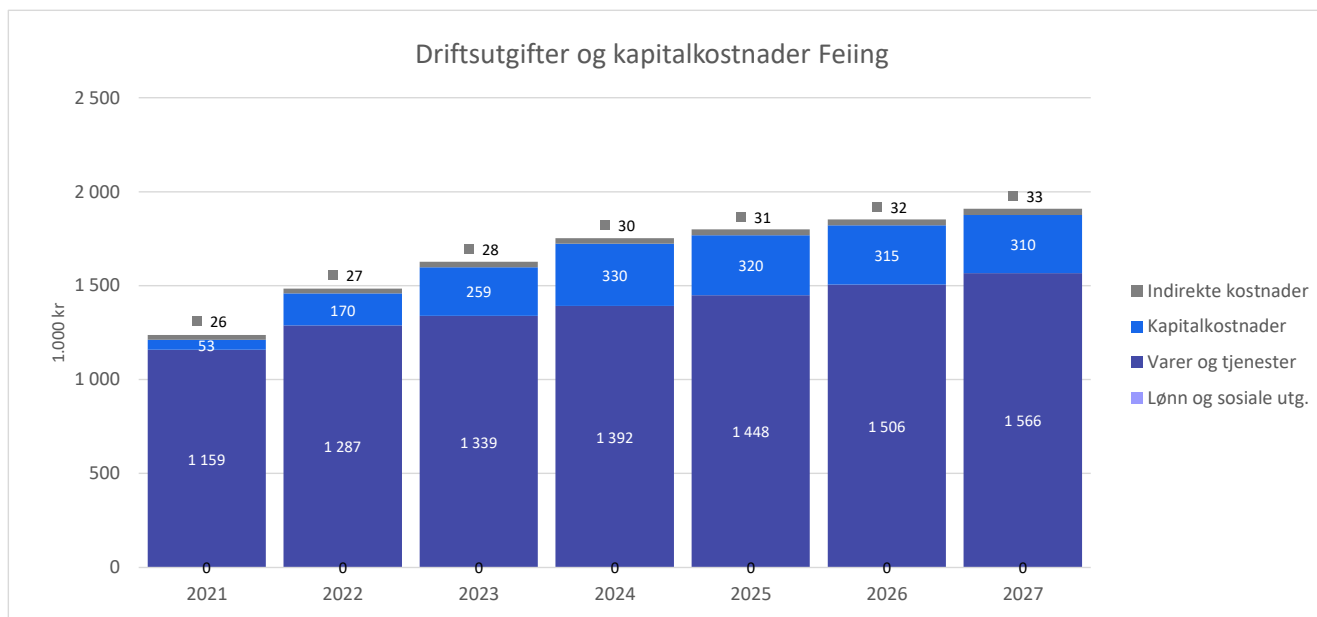
Gebyrstatter - Feiing 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for feiing i Fauske 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 466 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 101 kroner fra 2022 til 2023. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 700 Feie- og tilsynsgebyr. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrstatter, Feiing (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Normalgebyr (kr/vare)	361	365	466	504	513	528	543
<i>Endring fra året før</i>		1,0 %	27,7 %	8,0 %	1,7 %	2,9 %	2,8 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

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



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 9,6 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 89 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 15,9 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 50 981 kr fra 2023 til 2027 som følge av planlagte investeringer. Hovedinntekt er art "1651 kommunale avgifter og gebyrer avg.plikt" som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	1 159	1 287	1 339	1 392	1 448	1 506	1 566
Direkte driftsutgifter	1 159	1 287	1 339	1 392	1 448	1 506	1 566
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	0	0	31	110	110	110	110
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	53	170	229	220	211	205	200
Sum kapitalkostnader	53	170	259	330	320	315	310
Indirekte kostnader (drift og kapital)	26	27	28	30	31	32	33
Gebyrgrunnlag	1 238	1 485	1 627	1 752	1 799	1 853	1 910
Gebyrinntekter	1 281	1 287	1 679	1 817	1 847	1 899	1 956
Selvkostresultat	43	-198	52	65	47	46	46
<i>Selvkost dekningsgrad i %</i>	103,5 %	86,7 %	103,2 %	103,7 %	102,6 %	102,5 %	102,4 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	-74	-32	-235	-191	-132	-90	-46
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	43	-198	52	65	47	46	46
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-1	-5	-9	-6	-4	-3	-1
Selvkostfond 31.12	-32	-235	-191	-132	-90	-46	-1

Bygge og delsaksbehandling - 2021 til 2027

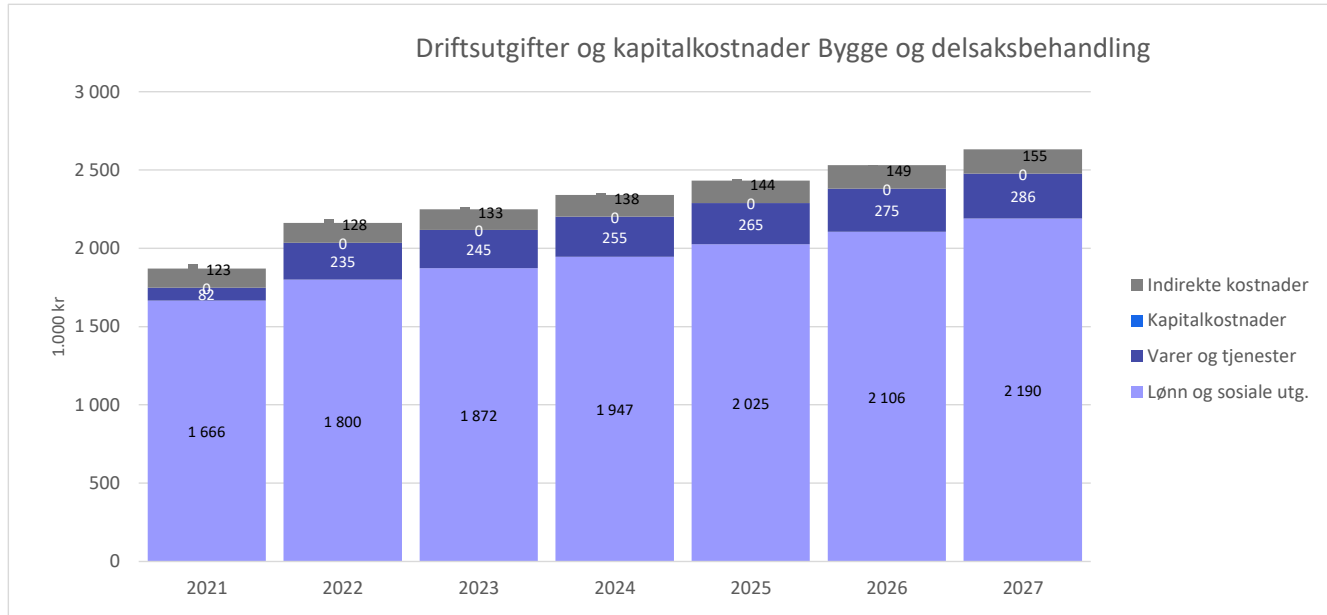
Gebyrsetter - Bygge og delsaksbehandling 2021 til 2027

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 tjenesteområdet. For årene etter 2022 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Bygge og delsaksbehandling (ekskl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Driftsinntekter	2 221 823	1 686 874	1 949 743	1 990 358	2 084 487	2 420 347	2 629 627
Endring fra året før		-24,1 %	15,6 %	2,1 %	4,7 %	16,1 %	8,6 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Bygge og delsaksbehandling

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for bygge og delsaksbehandling i Fauske kommune frem mot



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 4,0 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 72 000 kroner. Hovedinntekt er art "1621 diverse inntekter" som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Bygge og delsaksbehandling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	1 666	1 800	1 872	1 947	2 025	2 106	2 190
11*** Varer og tjenester	48	220	229	238	247	257	268
12*** Varer og tjenester	32	10	10	11	11	12	12
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	2	5	6	6	6	6	7
Direkte driftsutgifter	1 749	2 035	2 117	2 202	2 290	2 381	2 476
Indirekte kostnader (drift og kapital)	123	128	133	138	144	149	155
Øvrige inntekter	-206	-87	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	1 666	2 076	2 250	2 340	2 433	2 531	2 632
Gebyrinntekter	2 016	1 600	1 950	1 990	2 084	2 420	2 630
Selvkostresultat	350	-476	-300	-349	-349	-110	-2
Selvkost dekningsgrad i %	121,0 %	77,1 %	86,7 %	85,1 %	85,7 %	95,6 %	99,9 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	1 091	1 466	1 036	773	448	110	2
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	350	-476	-300	-349	-349	-110	-2
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	25	45	37	24	11	2	0
Selvkostfond 31.12	1 466	1 036	773	448	110	2	0

Oppmåling - 2021 til 2027

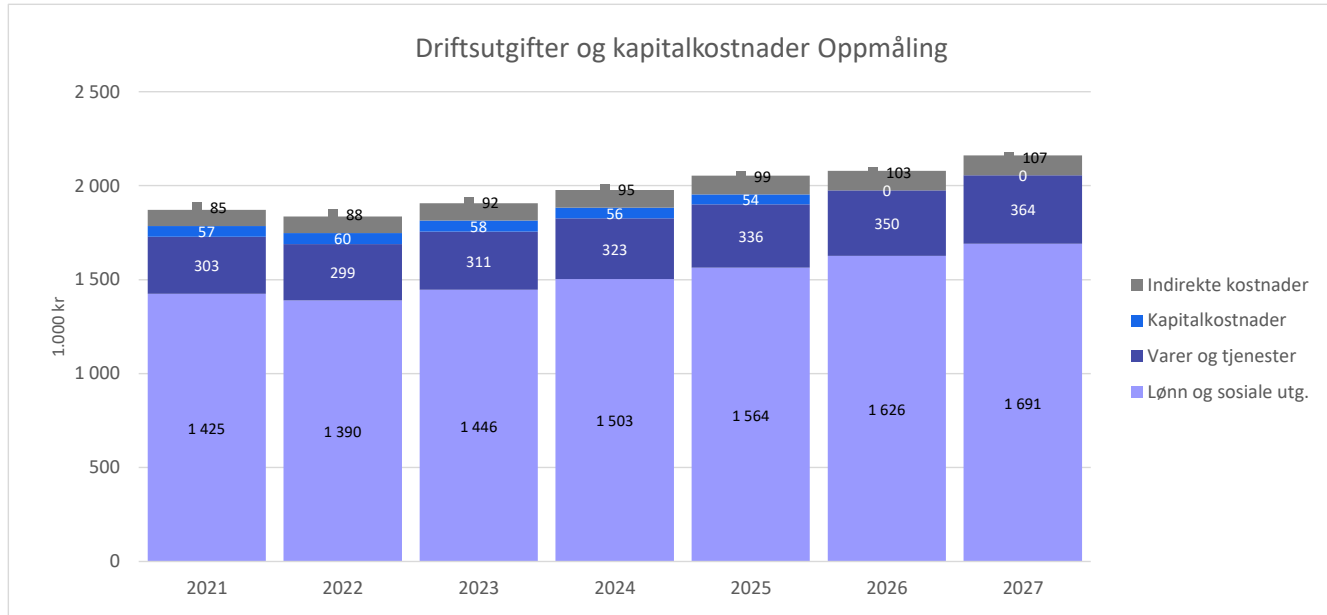
Gebyrsetter - Oppmåling 2021 til 2027

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 tjenesteområdet. For årene etter 2022 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Oppmåling (ekskl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Driftsinntekter	1 271 467	2 165 273	1 565 265	1 589 414	1 885 736	1 996 360	2 081 201
Endring fra året før		70,3 %	-27,7 %	1,5 %	18,6 %	5,9 %	4,2 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Oppmåling

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for oppmåling i Fauske kommune frem mot 2027.



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 3,8 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 56 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 3,1 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 58 256 kr fra 2023 til 2027. Hovedinntekt er art "1621 diverse inntekter" som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Oppmåling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	1 425	1 390	1 446	1 503	1 564	1 626	1 691
11*** Varer og tjenester	183	203	211	219	228	237	247
12*** Varer og tjenester	119	96	100	104	108	112	117
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	2	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	1 728	1 689	1 756	1 827	1 900	1 976	2 055
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	53	53	53	53	53	0	0
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	5	7	6	3	1	0	0
Sum kapitalkostnader	57	60	58	56	54	0	0
Indirekte kostnader (drift og kapital)	85	88	92	95	99	103	107
Øvrige inntekter	-308	-65	-65	-65	-65	-65	-65
Gebyrgrunnlag	1 562	1 771	1 841	1 913	1 987	2 014	2 097
Gebyrinntekter	964	2 100	1 500	1 524	1 820	1 931	2 016
Selvkostresultat	-599	329	-341	-388	-167	-82	-81
Selvkost dekningsgrad i %	61,7 %	118,6 %	81,5 %	79,7 %	91,6 %	95,9 %	96,1 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	1 214	633	991	685	316	159	81
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-599	329	-341	-388	-167	-82	-81
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	18	29	35	20	9	5	2
Selvkostfond 31.12	633	991	685	316	159	81	2