

Kommunale gebyrer - Budsjett 2023

Selbu 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

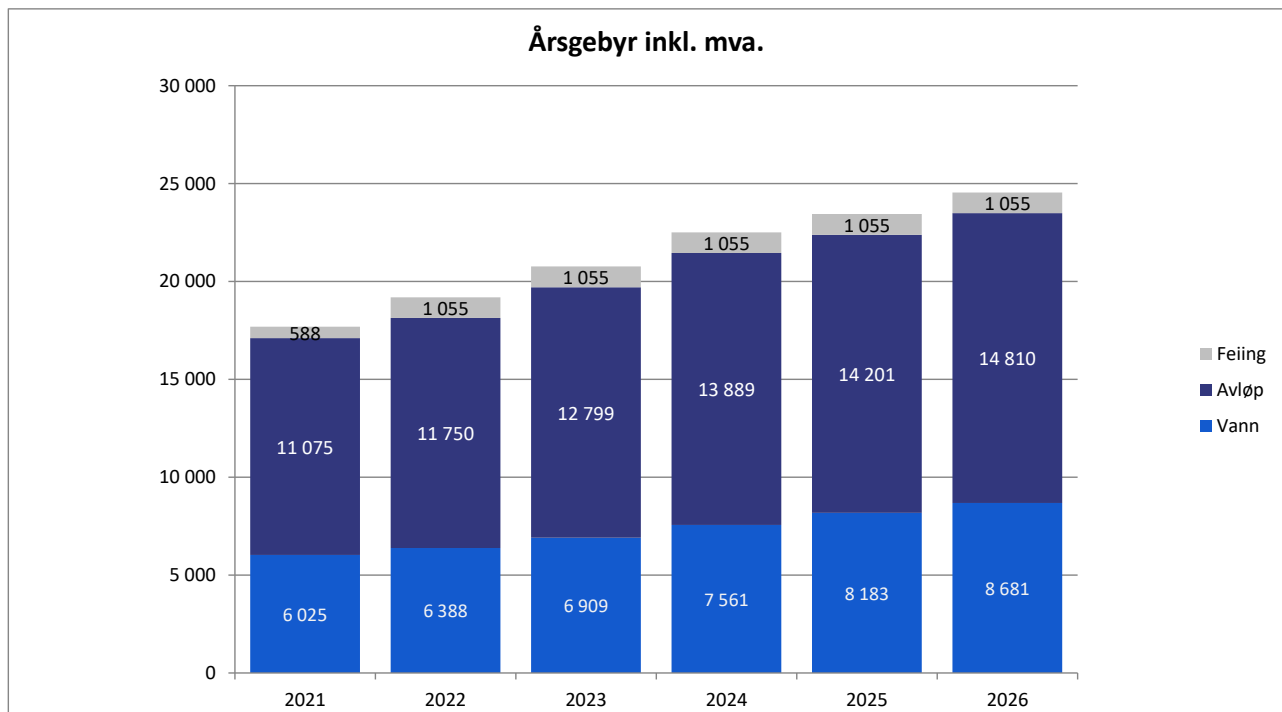
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I 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 8. september 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 8,2 %, hvor avløp øker mest med 8,9 %. I perioden 2021 til 2026 øker samlet gebyr med kr 6 859, fra kr 17 688 i 2021 til kr 24 546 i 2026. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 5,6 %. Gebyrseksemplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 180 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrendring fra året før	2023	2024	2025	2026
Vann	8,2 %	9,4 %	8,2 %	6,1 %
Avløp	8,9 %	8,5 %	2,3 %	4,3 %
Feiing	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Samlet endring	8,2 %	8,4 %	4,2 %	4,7 %

Selbu 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 Selbu 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

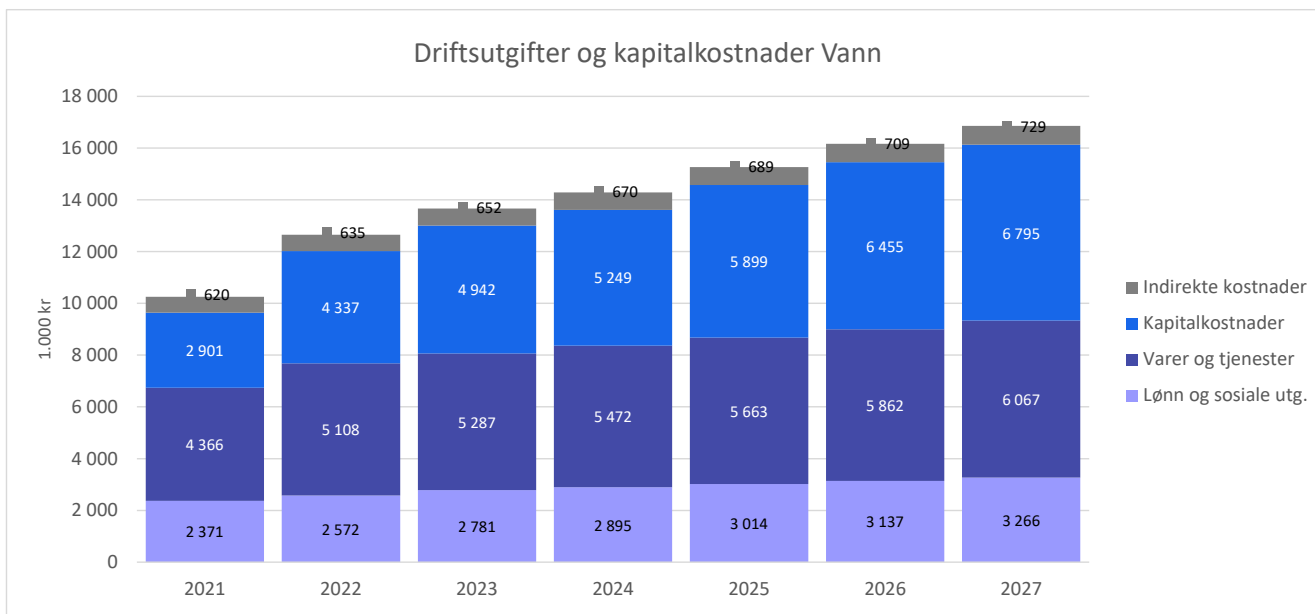
Gebysatser - Vann 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for vann i Selbu 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 2 611 kroner og forbruksgebyret bør settes til 23,88 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 6 909 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 180 m³.

Gebysatser, Vann (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	2 088	2 225	2 611	2 899	3 294	3 605	3 834
Endring, abonnementsgebyr		6,6 %	17,4 %	11,0 %	13,6 %	9,4 %	6,3 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	21,88	23,13	23,88	25,90	27,16	28,20	29,56
Endring, forbruksgebyr		5,7 %	3,2 %	8,5 %	4,9 %	3,8 %	4,8 %
Årsgebyr ved 180 m³ årlig forbruk	6 025	6 388	6 909	7 561	8 183	8 681	9 155
Endring fra året før		6,0 %	8,2 %	9,4 %	8,2 %	6,1 %	5,5 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

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



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 8,3 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 605 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 36,2 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 1,9 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	2 371	2 572	2 781	2 895	3 014	3 137	3 266
11*** Varer og tjenester	1 284	1 529	1 583	1 638	1 695	1 755	1 816
12*** Varer og tjenester	3 082	3 579	3 704	3 834	3 968	4 107	4 251
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	1	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	6 738	7 680	8 068	8 367	8 677	8 999	9 333
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	2 041	2 293	2 560	2 681	3 022	3 264	3 489
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	860	2 044	2 382	2 568	2 876	3 191	3 306
Sum kapitalkostnader	2 901	4 337	4 942	5 249	5 899	6 455	6 795
Indirekte kostnader (drift og kapital)	620	635	652	670	689	709	729
Øvrige inntekter	-194	-60	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	10 064	12 592	13 661	14 286	15 265	16 163	16 857
Gebyrinntekter	10 577	12 087	12 813	13 989	15 107	16 003	16 857
Selvkostresultat	513	-506	-849	-297	-157	-160	-0
Selvkost dekningsgrad i %	105,1 %	96,0 %	93,8 %	97,9 %	99,0 %	99,0 %	100,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	1 291	1 834	1 392	584	305	157	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	513	-506	-849	-297	-157	-160	-0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	30	63	41	18	9	3	0
Selvkostfond 31.12	1 834	1 392	584	305	157	0	0

Avløp - 2021 til 2027

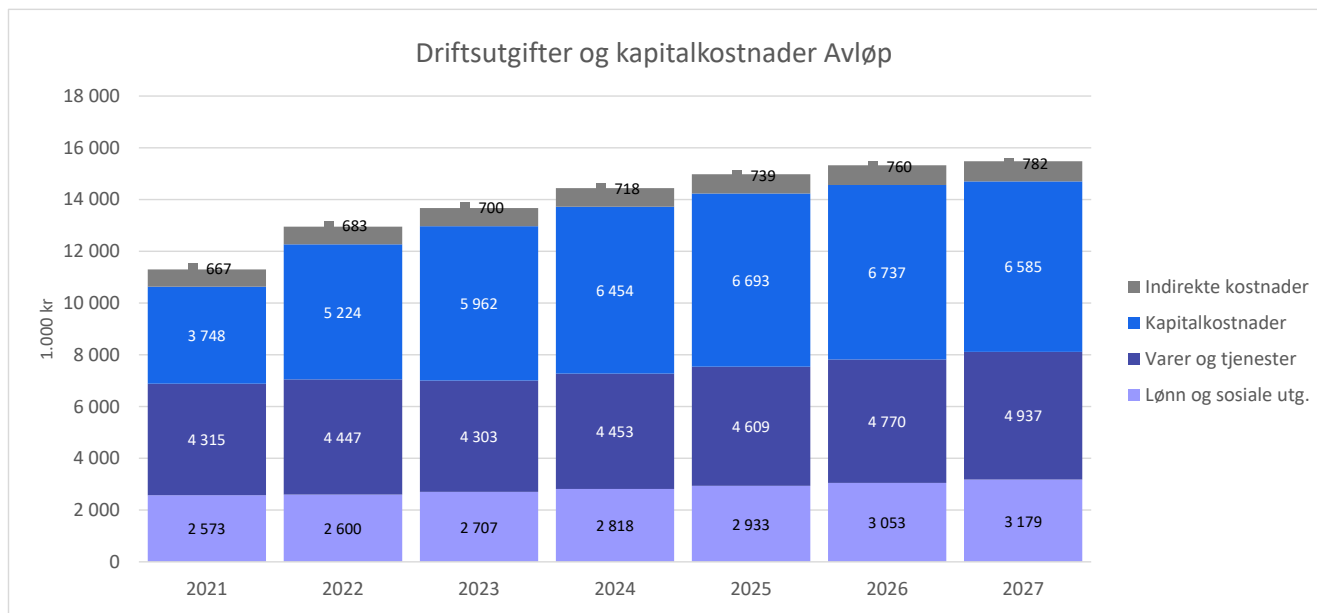
Gebyrsetter - Avløp 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for avløp i Selbu 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 5 126 kroner og forbruksgebyret bør settes til 42,63 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 12 799 kroner for en standardabbonent med årlig vannforbruk på 180 m³.

Gebyrsetter, Avløp (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abbonent)	3 425	3 650	5 126	6 338	7 238	8 184	7 999
Endring, abonnementsgebyr		6,6 %	40,4 %	23,6 %	14,2 %	13,1 %	-2,3 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	42,50	45,00	42,63	41,95	38,69	36,81	38,18
Endring, forbruksgebyr		5,9 %	-5,3 %	-1,6 %	-7,8 %	-4,8 %	3,7 %
Årsgebyr ved 180 m³ årlig forbruk	11 075	11 750	12 799	13 889	14 201	14 810	14 870
Endring fra året før		6,1 %	8,9 %	8,5 %	2,3 %	4,3 %	0,4 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

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



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 5,7 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 738 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 43,6 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 0,6 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	2 573	2 600	2 707	2 818	2 933	3 053	3 179
11*** Varer og tjenester	1 359	1 360	1 408	1 457	1 508	1 561	1 615
12*** Varer og tjenester	2 956	3 087	2 895	2 996	3 101	3 210	3 322
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	1	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	6 889	7 047	7 009	7 271	7 542	7 824	8 116
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	2 729	2 911	3 150	3 507	3 735	3 860	3 860
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	1 020	2 313	2 812	2 947	2 958	2 877	2 725
Sum kapitalkostnader	3 748	5 224	5 962	6 454	6 693	6 737	6 585
Indirekte kostnader (drift og kapital)	667	683	700	718	739	760	782
Øvrige inntekter	-273	-100	0	0	0	0	0
+/- Andre inntekter og kostnader	-0	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	11 032	12 855	13 671	14 443	14 974	15 321	15 483
Gebyrinntekter	11 853	13 204	14 145	14 986	14 974	15 321	15 483
Selvkostresultat	822	349	474	543	0	-0	-0
Selvkost dekningsgrad i %	107,4 %	102,7 %	103,5 %	103,8 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	-2 069	-1 280	-976	-532	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	822	349	474	543	0	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-32	-44	-31	-11	0	0	0
Selvkostfond 31.12	-1 280	-976	-532	0	0	0	0

Feiing - 2021 til 2027

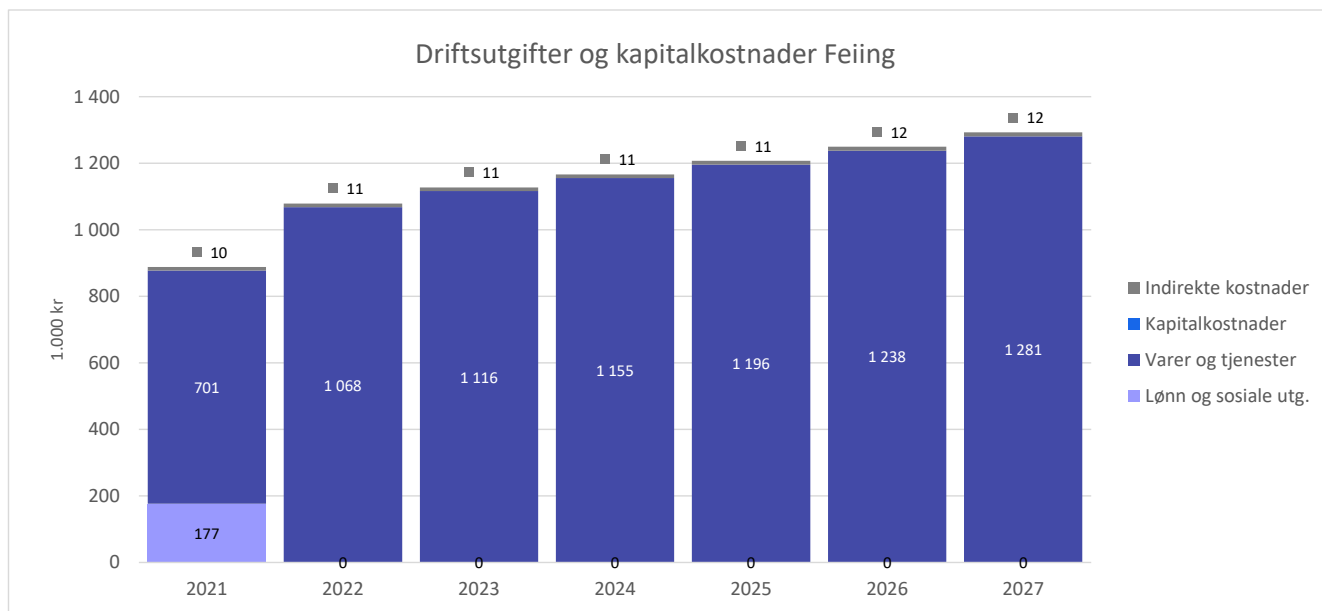
Gebyrsetter - Feiing 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for feiing i Selbu 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 1 055 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 0 kroner fra 2022 til 2023. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Feiing/Tilsyn 1 Pipe. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Feiing (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Normalgebyr (kr/vare)	588	1 055	1 055	1 055	1 055	1 055	73
Endring fra året før		79,6 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	-93,1 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

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



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 4,5 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 48 000 kroner.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	177	0	0	0	0	0	0
11*** Varer og tjenester	41	0	0	0	0	0	0
12*** Varer og tjenester	30	30	31	32	33	34	36
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	629	1 038	1 085	1 123	1 163	1 203	1 245
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	878	1 068	1 116	1 155	1 196	1 238	1 281
Indirekte kostnader (drift og kapital)	10	11	11	11	11	12	12
Øvrige inntekter	-175	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	713	1 079	1 127	1 167	1 207	1 249	1 293
Gebyrinntekter	764	1 363	1 364	1 364	1 364	1 364	94
Selvkostresultat	52	285	237	197	157	114	-1 199
Selvkost dekningsgrad i %	107,3 %	126,4 %	121,0 %	116,9 %	113,0 %	109,2 %	7,3 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	-0	52	345	601	827	1 020	1 176
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	52	285	237	197	157	114	-1 199
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	1	8	20	28	36	42	23
Selvkostfond 31.12	52	345	601	827	1 020	1 176	0

Private planforslag - 2021 til 2027

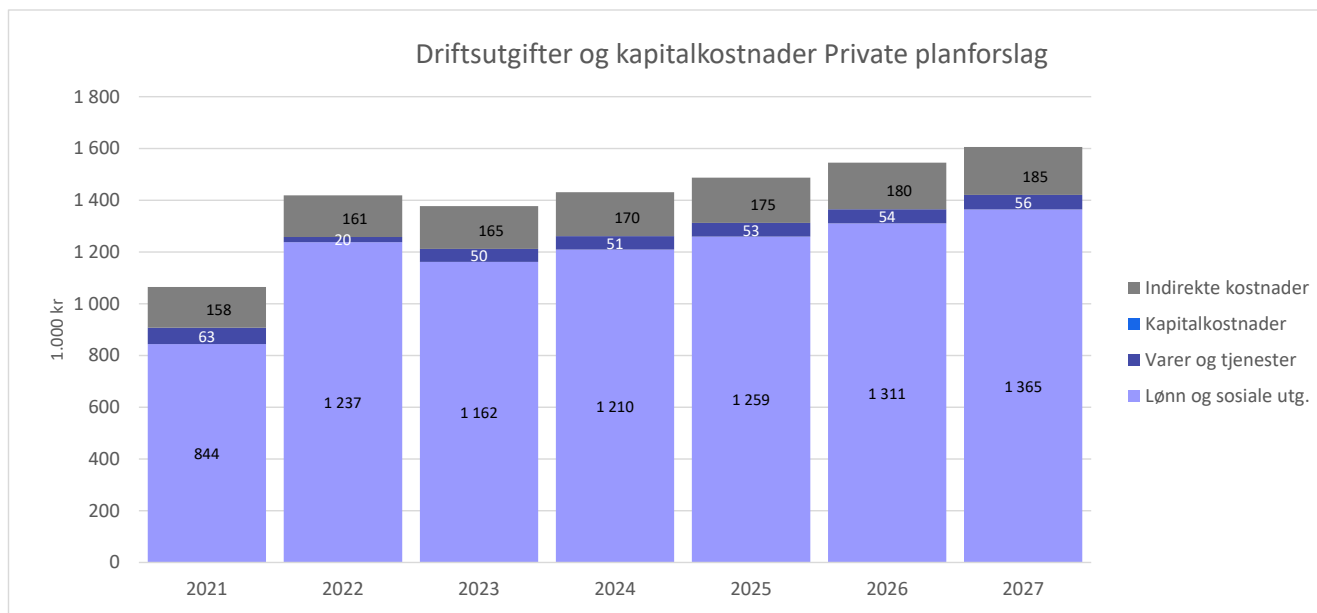
Gebyrsetter - Private planforslag 2021 til 2027

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

Driftsinntekter, Private planforslag (ekskl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Driftsinntekter	87 020	871 000	1 377 328	1 430 752	1 486 699	1 544 876	1 605 364
Endring fra året før		900,9 %	58,1 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Private planforslag

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for private planforslag i Selbu kommune frem mot 2027.



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å reduseres med 3,6 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 30 000 kroner.

Selvkostoppstilling Private planforslag

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	844	1 237	1 162	1 210	1 259	1 311	1 365
11*** Varer og tjenester	28	10	20	21	21	22	22
12*** Varer og tjenester	36	10	30	31	32	33	34
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	907	1 257	1 212	1 261	1 312	1 365	1 421
Indirekte kostnader (drift og kapital)	158	161	165	170	175	180	185
Gebyrgrunnlag	1 065	1 419	1 377	1 431	1 487	1 545	1 605
Gebyrinntekter	87	871	1 377	1 431	1 487	1 545	1 605
Selvkostresultat	-978	-548	-0	0	0	0	0
Selvkost dekningsgrad i %	8,2 %	61,4 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Bygge- og delesaksbehandling - 2021 til 2027

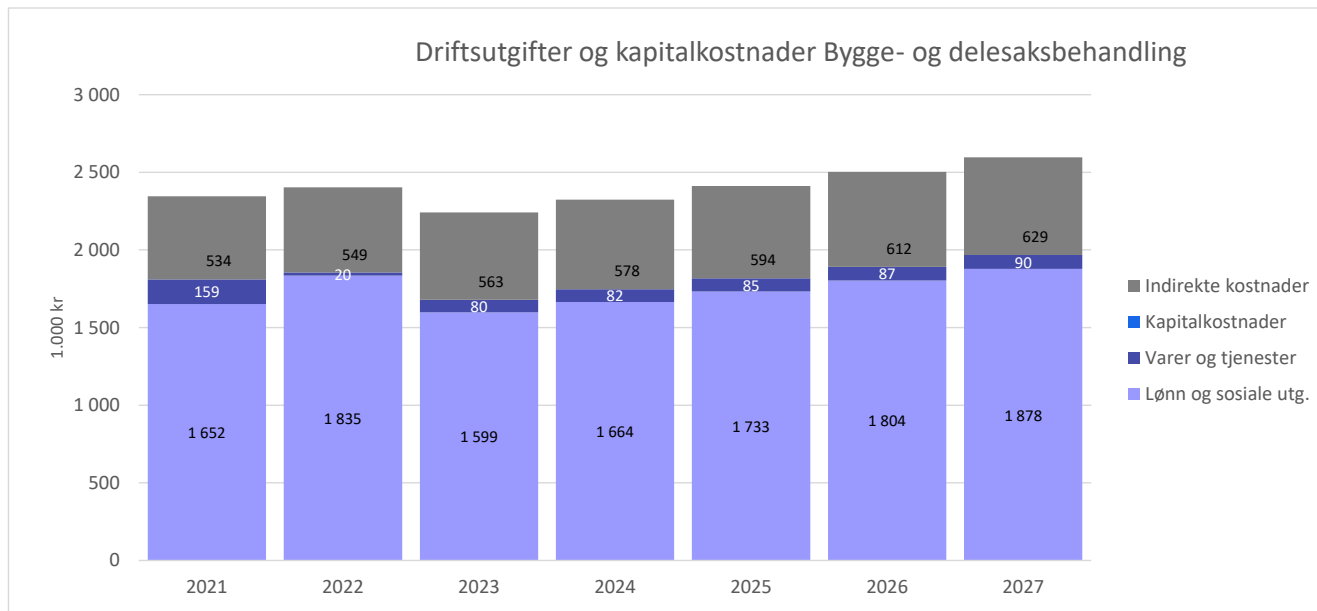
Gebyrsetter - Bygge- og delesaksbehandling 2021 til 2027

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 delesaksbehandling (ekskl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Driftsinntekter	1 456 931	1 400 000	2 241 447	2 324 528	2 411 831	2 502 502	2 596 660
Endring fra året før		-3,9 %	60,1 %	3,7 %	3,8 %	3,8 %	3,8 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Bygge- og delesaksbehandling

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for bygge- og delesaksbehandling i Selbu kommune frem mot 2027.



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å reduseres med 9,5 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 60 000 kroner.

Selvkostoppstilling Bygge- og delesaksbehandling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	1 652	1 835	1 599	1 664	1 733	1 804	1 878
11*** Varer og tjenester	69	10	40	41	42	44	45
12*** Varer og tjenester	90	10	40	41	42	44	45
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	1 811	1 855	1 679	1 747	1 817	1 891	1 967
Indirekte kostnader (drift og kapital)	534	549	563	578	594	612	629
Gebyrgrunnlag	2 345	2 403	2 241	2 325	2 412	2 503	2 597
Gebyrinntekter	1 457	1 400	2 241	2 325	2 412	2 503	2 597
Selvkostresultat	-888	-1 003	0	0	0	-0	0
Selvkost dekningsgrad i %	62,1 %	58,3 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Oppmåling - 2021 til 2027

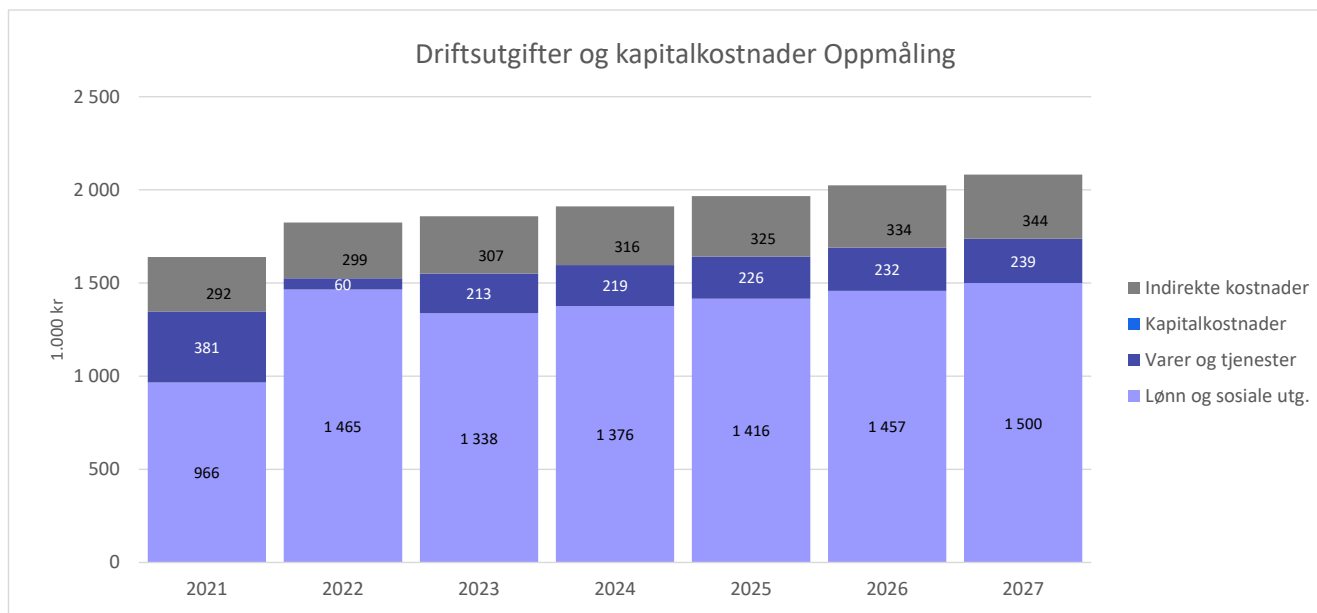
Gebyrsetter - Oppmåling 2021 til 2027

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	1 341 387	1 226 000	1 857 909	1 911 275	1 966 630	2 023 605	2 082 239
Endring fra året før		-8,6 %	51,5 %	2,9 %	2,9 %	2,9 %	2,9 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Oppmåling

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



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 1,7 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 153 000 kroner.

Selvkostoppstilling Oppmåling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	966	1 465	1 338	1 376	1 416	1 457	1 500
11*** Varer og tjenester	65	20	82	84	87	89	92
12*** Varer og tjenester	316	20	90	93	95	98	101
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	0	20	41	42	43	45	46
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	1 347	1 525	1 551	1 596	1 642	1 690	1 739
Indirekte kostnader (drift og kapital)	292	299	307	316	325	334	344
Øvrige inntekter	-17	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	1 622	1 824	1 858	1 911	1 967	2 024	2 082
Gebyrinntekter	1 324	1 226	1 858	1 911	1 967	2 024	2 082
Selvkostresultat	-298	-598	0	-0	0	-0	0
Selvkost dekningsgrad i %	81,6 %	67,2 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %