

Kommunale gebyrer - Budsjett 2024

Folldal 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

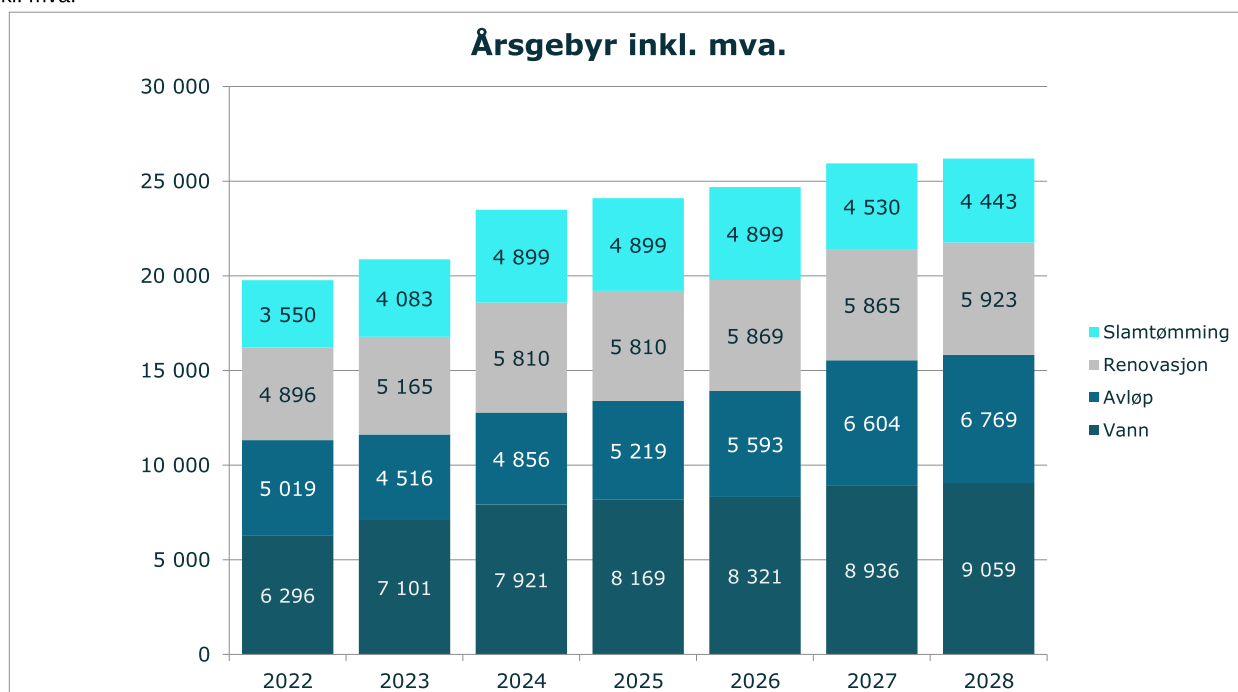
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I 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 29. september 2023. 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, renovasjon og slamtømming

Fra 2023 til 2024 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 12,6 %, hvor slamtømming øker mest i prosent med 20,0 %. I perioden 2022 til 2027 øker samlet gebyr med kr 6 173, fra kr 19 762 i 2022 til kr 25 935 i 2027. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 5,6 %. Gebyreksempelene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 150 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrendring fra året før	2024	2025	2026	2027	2028
Vann	11,6 %	3,1 %	1,9 %	7,4 %	1,4 %
Avløp	7,5 %	7,5 %	7,2 %	18,1 %	2,5 %
Renovasjon	12,5 %	0,0 %	1,0 %	-0,1 %	1,0 %
Slamtømming	20,0 %	0,0 %	0,0 %	-7,5 %	-1,9 %
Samlet endring	12,6 %	2,6 %	2,4 %	5,1 %	1,0 %

Folldal 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 Folldal 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

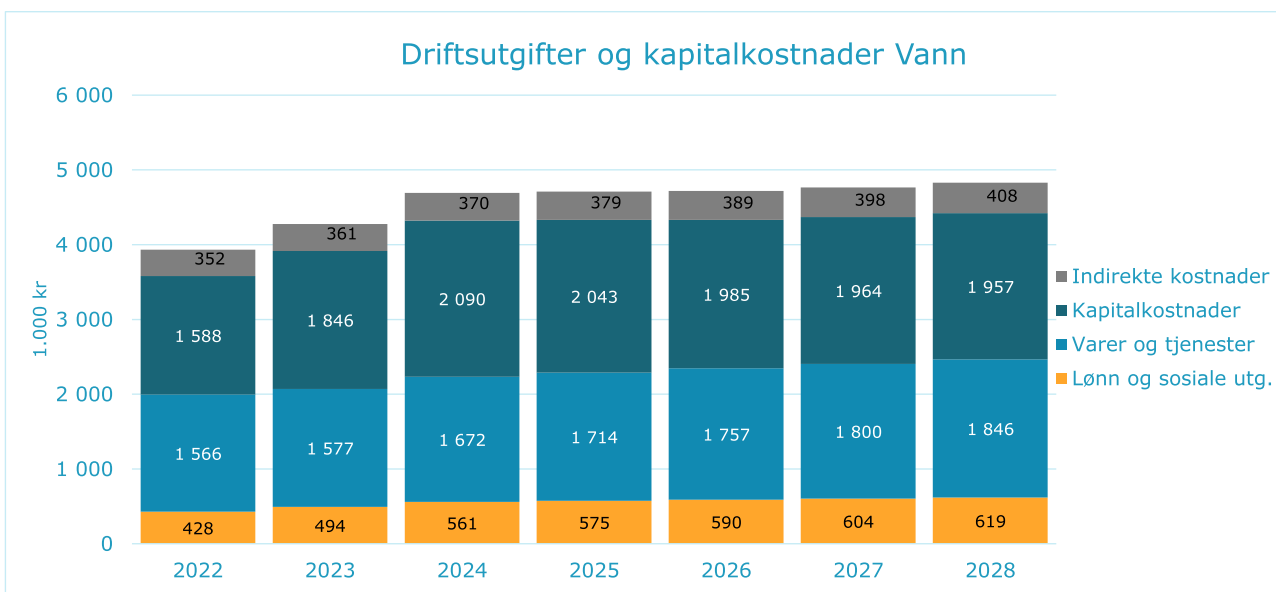
Gebyrtsatser - Vann 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for vann i Follidal 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 2 049 kroner og forbruksgebyret bør settes til 39,15 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 7 921 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrtsatser, Vann (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 669	1 871	2 049	2 113	2 153	2 311	2 343
Endring, abonnementsgebyr		12,1 %	9,5 %	3,1 %	1,9 %	7,4 %	1,4 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	30,85	34,86	39,15	40,38	41,13	44,16	44,78
Endring, forbruksgebyr		13,0 %	12,3 %	3,1 %	1,9 %	7,4 %	1,4 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	6 296	7 101	7 921	8 169	8 321	8 936	9 059
Endring fra året før		12,8 %	11,6 %	3,1 %	1,9 %	7,4 %	1,4 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 10,39 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 245 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 44,54 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 133 312 kr fra 2024 til 2028.

Selvkostoppstilling Vann

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	428	494	561	575	590	604	619
11*** Varer og tjenester	1 267	1 092	1 158	1 187	1 216	1 247	1 278
12*** Varer og tjenester	299	470	498	511	523	537	550
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	0	15	16	16	17	17	18
14*** Overføringsutgifter	70	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	2 064	2 071	2 233	2 289	2 346	2 405	2 465
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	989	1 033	1 296	1 313	1 302	1 314	1 338
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	599	813	795	730	683	649	619
Sum kapitalkostnader	1 588	1 846	2 090	2 043	1 985	1 964	1 957
Indirekte kostnader (drift og kapital)	352	361	370	379	389	398	408
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-23	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	3 981	4 277	4 693	4 711	4 719	4 767	4 830
Gebyrinntekter	3 373	3 753	4 232	4 358	4 436	4 752	4 815
Tilknytningsgebyr	30	15	15	15	15	15	15
Selvkostresultat	-577	-510	-447	-338	-268	0	0
Selvkost dekningsgrad i %	84,74 %	87,74 %	90,16 %	92,51 %	94,00 %	99,69 %	99,69 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	1 966	1 448	991	581	262	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-577	-510	-447	-338	-268	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	59	53	37	19	6	0	0
Selvkostfond 31.12	1 448	991	581	262	0	0	0

Avløp - 2022 til 2028

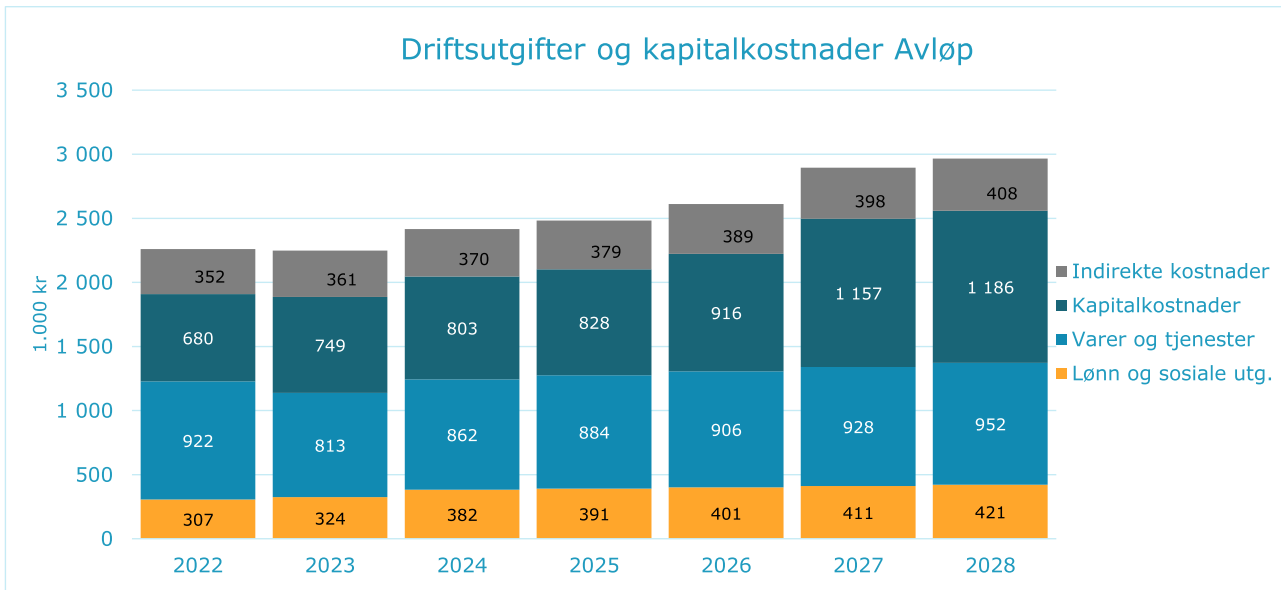
Gebyrtsatser - Avløp 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for avløp i Folldal 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 1 273 kroner og forbruksgebyret bør settes til 23,89 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 4 856 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrtsatser, Avløp (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 286	1 210	1 273	1 368	1 466	1 731	1 774
Endring, abonnementsgebyr		-5,9 %	5,2 %	7,5 %	7,2 %	18,1 %	2,5 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	24,89	22,04	23,89	25,68	27,51	32,49	33,30
Endring, forbruksgebyr		-11,5 %	8,4 %	7,5 %	7,2 %	18,1 %	2,5 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	5 019	4 516	4 856	5 219	5 593	6 604	6 769
Endring fra året før		-10,0 %	7,5 %	7,5 %	7,2 %	18,1 %	2,5 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 8,46 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 57 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 33,22 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 382 981 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	307	324	382	391	401	411	421
11*** Varer og tjenester	409	470	498	510	523	536	549
12*** Varer og tjenester	513	344	364	373	383	392	402
14*** Overføringsutgifter	66	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	1 294	1 138	1 244	1 275	1 307	1 339	1 373
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	451	463	490	523	547	723	756
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	229	286	312	305	370	434	430
Sum kapitalkostnader	680	749	803	828	916	1 157	1 186
Indirekte kostnader (drift og kapital)	352	361	370	379	389	398	408
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-23	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	2 303	2 248	2 416	2 482	2 612	2 895	2 967
Gebyrinntekter	2 306	1 931	2 117	2 276	2 439	2 880	2 952
Tilknytningsgebyr	30	15	15	15	15	15	15
Selvkostresultat	33	-301	-284	-191	-158	0	-0
Selvkost dekningsgrad i %	100,12 %	85,92 %	87,62 %	91,71 %	93,39 %	99,48 %	99,49 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	805	866	597	334	154	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	33	-301	-284	-191	-158	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	29	32	22	11	3	0	0
Selvkostfond 31.12	866	597	334	154	0	0	0

Renovasjon - 2022 til 2028

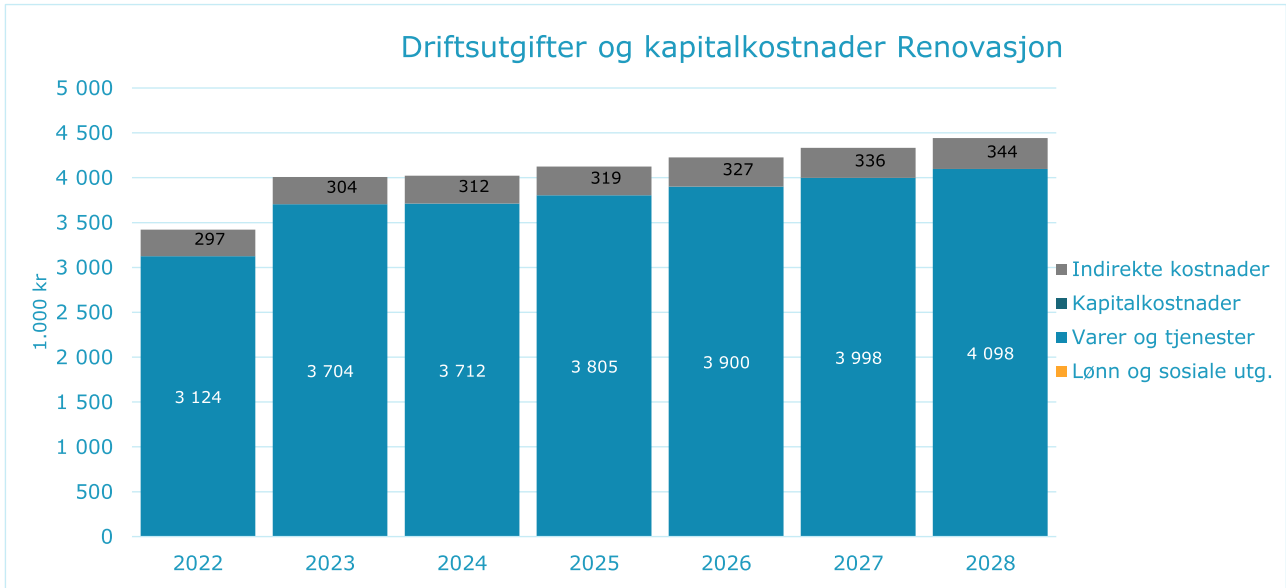
Gebyrsetter - Renovasjon 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for renovasjon i Folldal kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2024 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for renovasjon bør settes til 5 810 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 645 kroner fra 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 650021 Renovasjon. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Renovasjon (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	4 896	5 165	5 810	5 810	5 869	5 865	5 923
Endring fra året før		5,5 %	12,5 %	0,0 %	1,0 %	-0,1 %	1,0 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Renovasjon

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 0,23 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 8 000 kroner.

Selvkostoppstilling Renovasjon

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
11*** Varer og tjenester	0	20	21	22	22	23	23
12*** Varer og tjenester	22	23	25	25	26	26	27
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	3 102	3 661	3 667	3 758	3 852	3 948	4 047
Direkte driftsutgifter	3 124	3 704	3 712	3 805	3 900	3 998	4 098
Indirekte kostnader (drift og kapital)	297	304	312	319	327	336	344
+/- Øvrige inntekter og kostnader	0	0	0	-11	85	-4	-70
Gebyrgrunnlag	3 421	4 008	4 024	4 114	4 313	4 329	4 372
Gebyrinntekter	3 601	3 813	4 289	4 288	4 332	4 329	4 372
Selvkostresultat	180	-195	265	175	20	0	0
Selvkost dekningsgrad i %	105,25 %	95,13 %	106,58 %	104,25 %	100,46 %	100,00 %	100,00 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	-399	-230	-440	-190	-19	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	180	-195	265	175	20	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-11	-15	-15	-5	-0	0	0
Selvkostfond 31.12	-230	-440	-190	-19	0	0	0

Slamtømming - 2022 til 2028

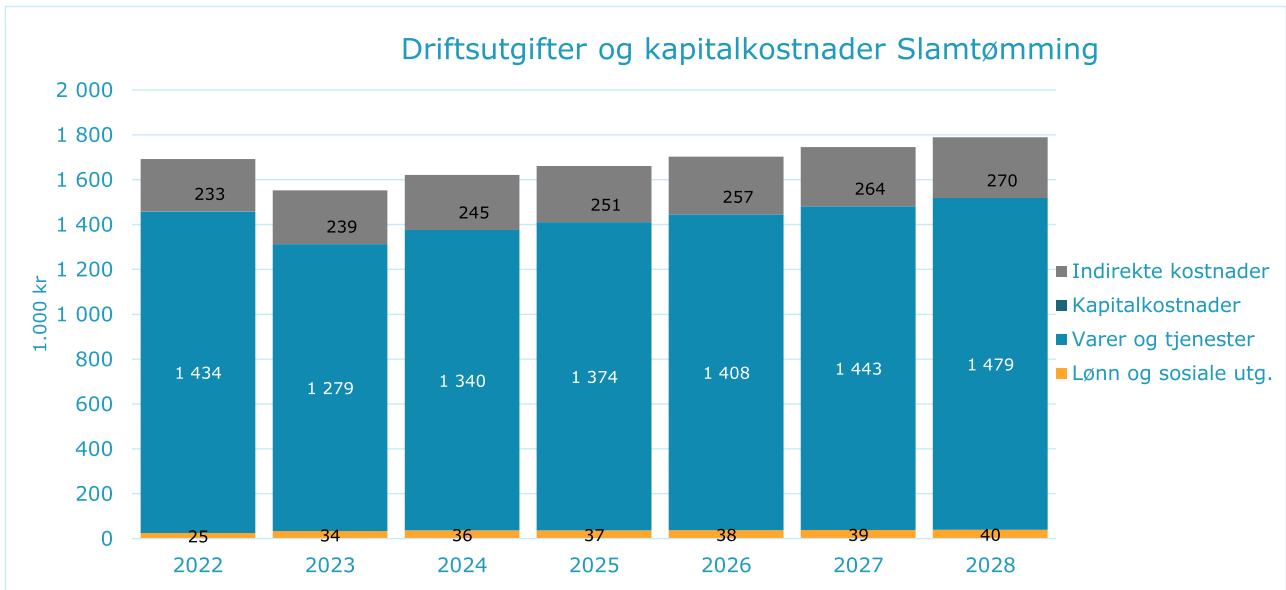
Gebyrsetter - Slamtømming 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for slamtømming i Folldal kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2024 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for slamtømming bør settes til 4 899 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 816 kroner fra 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 650041 Septikkanlegg. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Slamtømming (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	3 550	4 083	4 899	4 899	4 899	4 530	4 443
Endring fra året før		15,0 %	20,0 %	0,0 %	0,0 %	-7,5 %	-1,9 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Slamtømming

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 4,79 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 61 000 kroner.

Selvkostoppstilling Slamtømming

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	25	34	36	37	38	39	40
11*** Varer og tjenester	29	35	37	38	39	40	41
12*** Varer og tjenester	26	29	31	32	33	34	34
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	1 378	1 215	1 272	1 304	1 336	1 370	1 404
14*** Overføringsutgifter	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	1 459	1 313	1 376	1 410	1 446	1 482	1 519
Indirekte kostnader (drift og kapital)	233	239	245	251	257	264	270
Gebyrgrunnlag	1 692	1 552	1 621	1 662	1 703	1 746	1 789
Gebyrinntekter	1 368	1 644	1 973	1 973	1 973	1 825	1 789
Selvkostresultat	-324	92	352	312	270	79	-0
Selvkost dekningsgrad i %	80,83 %	105,94 %	121,72 %	118,75 %	115,84 %	104,52 %	100,00 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	-641	-993	-944	-628	-338	-77	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-324	92	352	312	270	79	-0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-28	-42	-37	-22	-9	-2	0
Selvkostfond 31.12	-993	-944	-628	-338	-77	0	0