

Kommunale gebyrer - Budsjett 2024

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 2019 i sin helhet være disponert innen 2024.

Utfordringer med selvkostbudsjettet

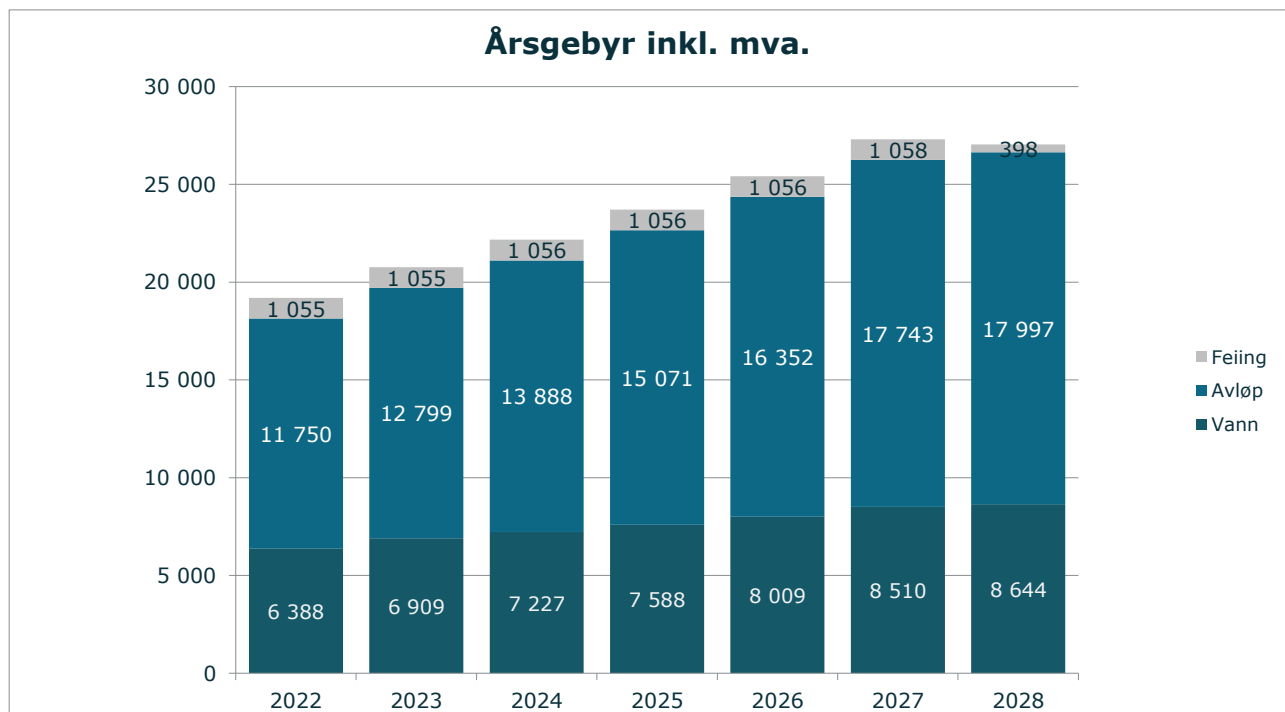
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I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

Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er anslått å bli 4,69 % i 2024. Budsjettet er utarbeidet den 18. 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 og feiing

Fra 2023 til 2024 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 6,8 %, hvor avløp øker mest i prosent med 8,5 %. I perioden 2022 til 2027 øker samlet gebyr med kr 8 118, fra kr 19 193 i 2022 til kr 27 311 i 2027. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 7,3 %. Gebyrseksemplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 180 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrendring fra året før	2024	2025	2026	2027	2028
Vann	4,6 %	5,0 %	5,5 %	6,3 %	1,6 %
Avløp	8,5 %	8,5 %	8,5 %	8,5 %	1,4 %
Feiing	0,1 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %	-62,4 %
Samlet endring	6,8 %	7,0 %	7,2 %	7,4 %	-1,0 %

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 2024 er utarbeidet av Selbu 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

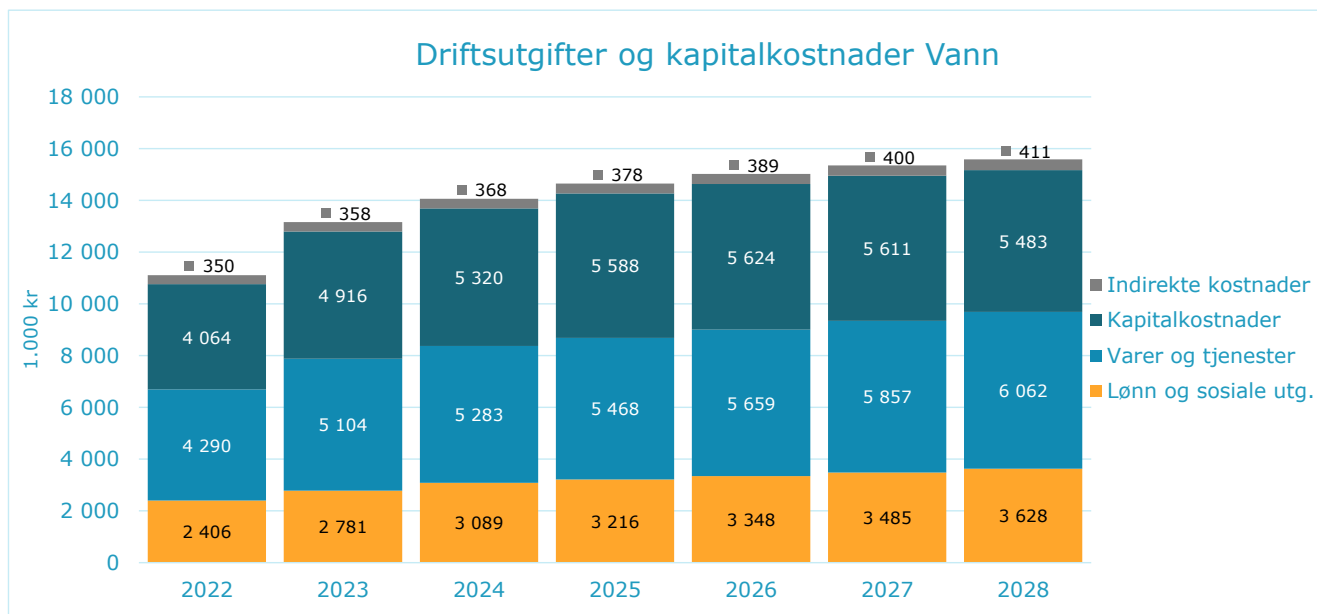
Gebyrsetter - Vann 2022 til 2028

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 2024 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 2 763 kroner og forbruksgebyret bør settes til 24,80 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 7 227 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 180 m³.

Gebyrsetter, Vann (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	2 225	2 611	2 763	2 921	3 025	3 135	3 064
Endring, abonnementsgebyr		17,4 %	5,8 %	5,7 %	3,6 %	3,6 %	-2,3 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	23,13	23,88	24,80	25,93	27,69	29,86	31,00
Endring, forbruksgebyr		3,2 %	3,9 %	4,5 %	6,8 %	7,9 %	3,8 %
Årsgebyr ved 180 m³ årlig forbruk	6 388	6 909	7 227	7 588	8 009	8 510	8 644
Endring fra året før		8,2 %	4,6 %	5,0 %	5,5 %	6,3 %	1,6 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 6,97 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 405 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 37,84 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 162 723 kr fra 2024 til 2028 som følge av planlagte investeringer.

Selvkostoppstilling Vann

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	2 406	2 781	3 089	3 216	3 348	3 485	3 628
11*** Varer og tjenester	1 254	1 400	1 449	1 500	1 552	1 607	1 663
12*** Varer og tjenester	3 036	3 704	3 834	3 968	4 107	4 250	4 399
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	6 696	7 885	8 372	8 684	9 007	9 342	9 690
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	2 293	2 509	2 605	2 834	2 878	2 907	2 907
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	1 772	2 406	2 715	2 753	2 746	2 704	2 576
Sum kapitalkostnader	4 064	4 916	5 320	5 588	5 624	5 611	5 483
Indirekte kostnader (drift og kapital)	350	358	368	378	389	400	411
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-66	-59	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	11 044	13 100	14 060	14 649	15 019	15 353	15 585
Gebyrinntekter	11 611	11 847	12 787	13 426	14 168	15 053	15 285
Tilknytningsgebyr	615	340	300	300	300	300	300
Selvkostresultat	1 182	-913	-972	-923	-552	0	-0
Selvkost dekningsgrad i %	105,13 %	90,44 %	90,95 %	91,65 %	94,33 %	98,05 %	98,08 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	1 834	3 101	2 307	1 420	540	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1 182	-913	-972	-923	-552	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	86	118	85	43	12	0	0
Selvkostfond 31.12	3 101	2 307	1 420	540	0	0	0

Avløp - 2022 til 2028

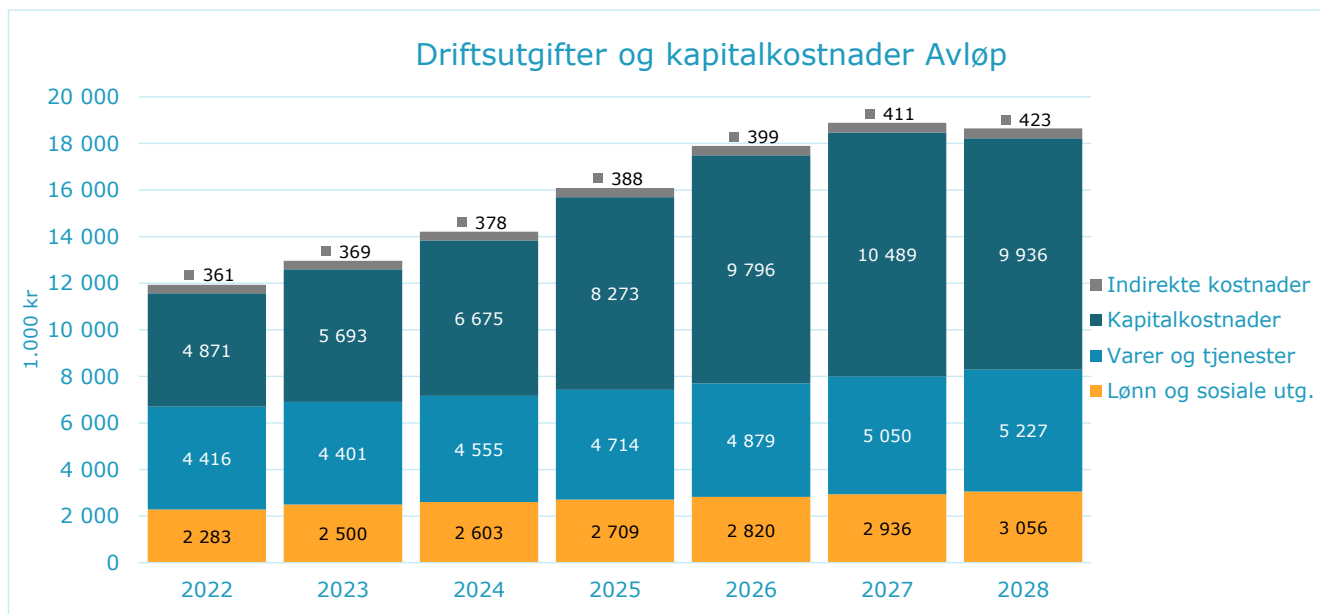
Gebyrsetter - Avløp 2022 til 2028

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 2024 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 6 198 kroner og forbruksgebyret bør settes til 42,73 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 13 888 kroner for en standardabbonent med årlig vannforbruk på 180 m³.

Gebyrsetter, Avløp (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abbonent)	3 650	5 126	6 198	7 526	9 803	10 635	10 788
Endring, abonnementsgebyr		40,4 %	20,9 %	21,4 %	30,2 %	8,5 %	1,4 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	45,00	42,63	42,73	41,91	36,39	39,49	40,05
Endring, forbruksgebyr		-5,3 %	0,2 %	-1,9 %	-13,2 %	8,5 %	1,4 %
Årsgebyr ved 180 m³ årlig forbruk	11 750	12 799	13 888	15 071	16 352	17 743	17 997
Endring fra året før		8,9 %	8,5 %	8,5 %	8,5 %	8,5 %	1,4 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 9,84 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 982 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 46,97 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 3,3 millioner 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	2 283	2 500	2 603	2 709	2 820	2 936	3 056
11*** Varer og tjenester	1 384	1 507	1 559	1 614	1 670	1 729	1 789
12*** Varer og tjenester	3 032	2 894	2 995	3 100	3 209	3 321	3 437
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	3	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	6 702	6 901	7 157	7 423	7 699	7 986	8 283
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	2 911	2 994	3 227	4 016	4 861	5 435	5 114
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	1 960	2 699	3 448	4 257	4 935	5 054	4 822
Sum kapitalkostnader	4 871	5 693	6 675	8 273	9 796	10 489	9 936
Indirekte kostnader (drift og kapital)	361	369	378	388	399	411	423
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-88	-140	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	11 846	12 822	14 210	16 085	17 895	18 886	18 641
Gebyrinntekter	13 389	13 949	14 902	15 834	16 499	17 901	18 157
Tilknytningsgebyr	168	103	80	80	80	80	80
Selvkostresultat	1 711	1 229	772	-171	-1 316	-905	-405
Selvkost dekningsgrad i %	113,02 %	108,79 %	104,87 %	98,44 %	92,20 %	94,78 %	97,40 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	-1 280	415	1 691	2 560	2 500	1 266	396
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1 711	1 229	772	-171	-1 316	-905	-405
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-15	46	97	111	81	36	9
Selvkostfond 31.12	415	1 691	2 560	2 500	1 266	396	0

Feiing - 2022 til 2028

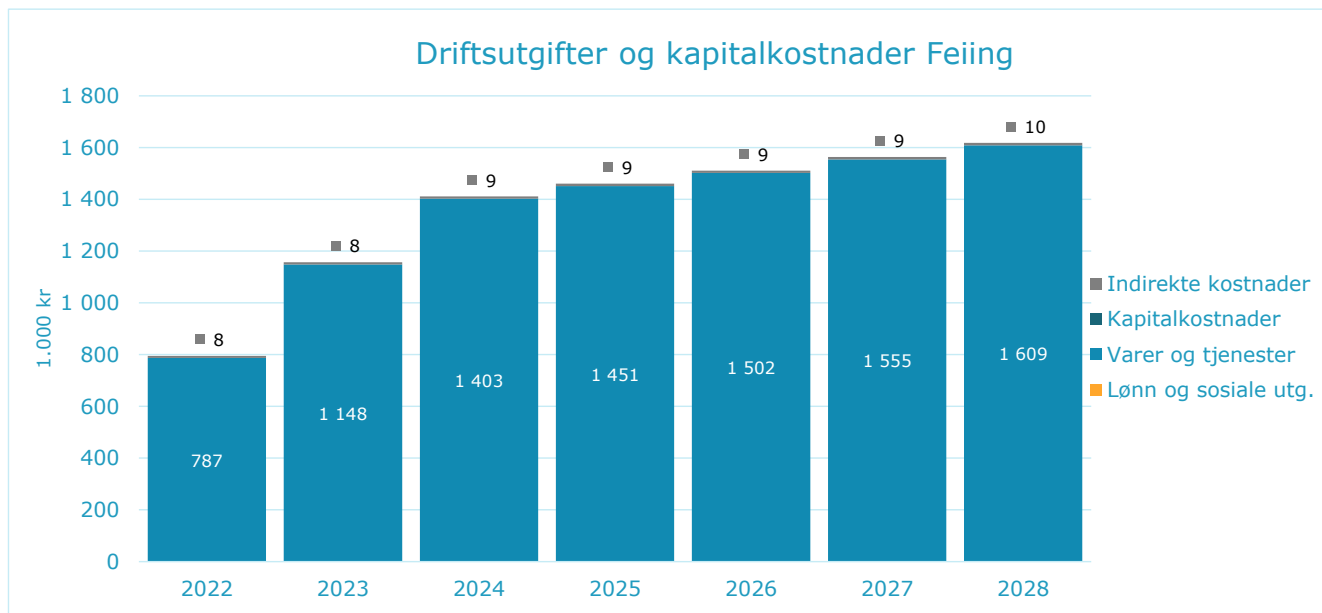
Gebyrsetter - Feiing 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for feiing i Selbu kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2024 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for feiing bør settes til 1 056 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 1 kroner fra 2023 til 2024. 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.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	1 055	1 055	1 056	1 056	1 056	1 058	398
Endring fra året før		0,0 %	0,1 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %	-62,4 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 22,12 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 254 000 kroner.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
11*** Varer og tjenester	0	23	24	25	26	26	27
12*** Varer og tjenester	38	40	41	43	44	46	48
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	749	1 085	1 337	1 384	1 432	1 482	1 534
Direkte driftsutgifter	787	1 148	1 403	1 451	1 502	1 555	1 609
Indirekte kostnader (drift og kapital)	8	8	9	9	9	9	10
+/- Øvrige inntekter og kostnader	0	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	795	1 157	1 411	1 460	1 511	1 564	1 618
Gebyrinntekter	1 360	1 459	1 460	1 460	1 460	1 461	550
Selvkostresultat	564	302	48	-1	-51	-103	-1 069
Selvkost dekningsgrad i %	170,94 %	126,08 %	103,43 %	99,95 %	96,62 %	93,43 %	33,97 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	52	628	965	1 059	1 106	1 103	1 046
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	564	302	48	-1	-51	-103	-1 069
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	12	35	46	48	48	46	22
Selvkostfond 31.12	628	965	1 059	1 106	1 103	1 046	0

Private planforslag - 2022 til 2028

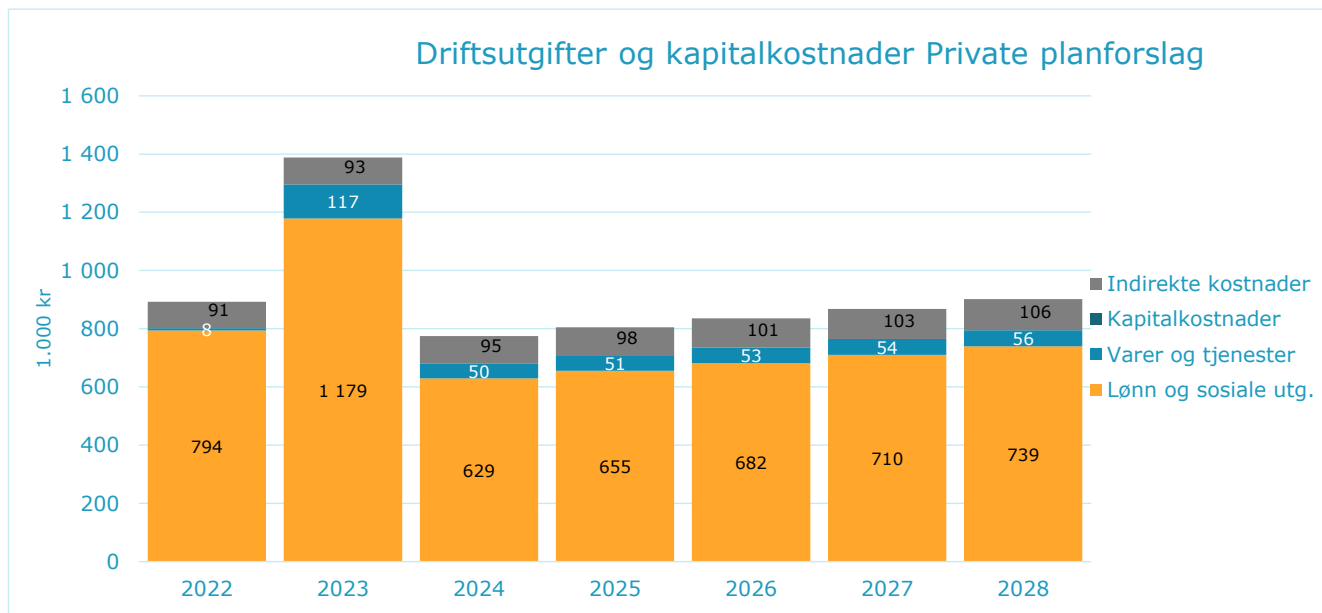
Gebysatser - Private planforslag 2022 til 2028

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 2023 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Private planforslag (ekskl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Driftsinntekter	411 740	220 000	300 000	321 801	417 819	520 803	631 157
Endring fra året før		-46,6 %	36,4 %	7,3 %	29,8 %	24,6 %	21,2 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Private planforslag

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for private planforslag i Selbu kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å reduseres med 47,56 %, hvorav indirekte kostnader øker mest med omtrent 2 000 kroner.

Selvkostoppstilling Private planforslag

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	794	1 179	629	655	682	710	739
11*** Varer og tjenester	8	10	20	21	21	22	22
12*** Varer og tjenester	0	107	30	31	32	33	34
Direkte driftsutgifter	802	1 296	679	707	735	765	795
Indirekte kostnader (drift og kapital)	91	93	95	98	101	103	106
Gebyrgrunnlag	893	1 388	775	805	836	868	902
Gebyrinntekter	412	220	300	322	418	521	631
Selvkostresultat	-481	-1 168	-475	-483	-418	-347	-270
Selvkost dekningsgrad i %	46,13 %	15,85 %	38,73 %	40,00 %	50,00 %	60,00 %	70,00 %

Bygge- og delesaksbehandling - 2022 til 2028

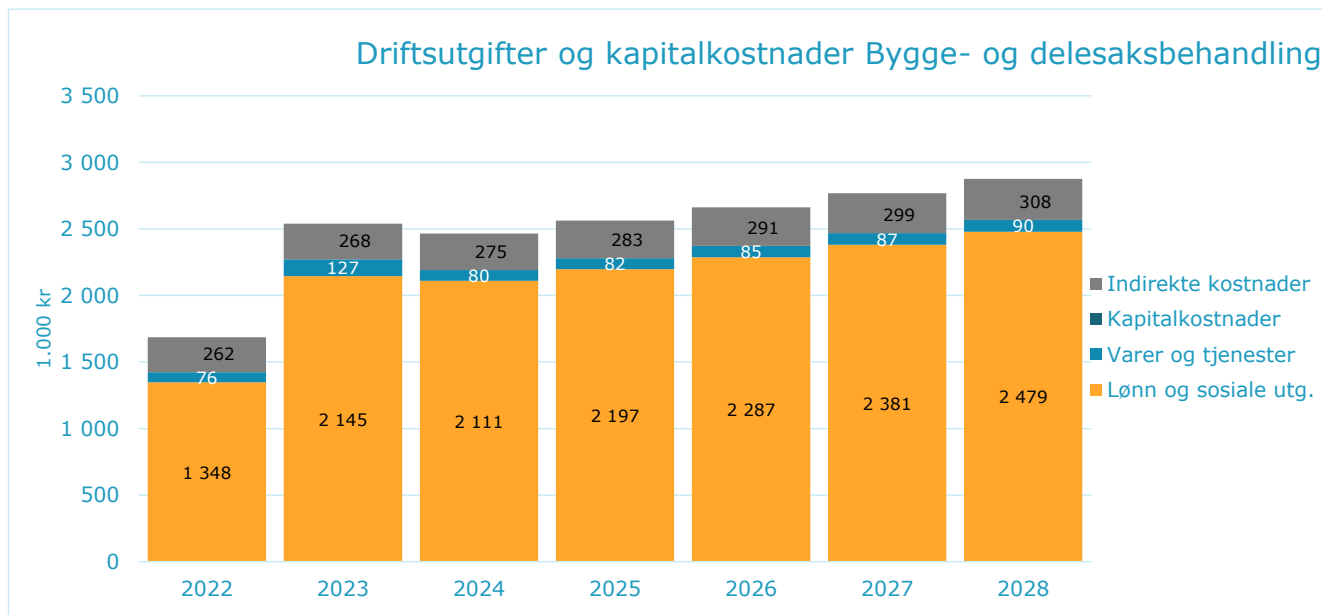
Gebyrsetter - Bygge- og delesaksbehandling 2022 til 2028

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 2023 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Bygge- og delesaksbehandling (ekskl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Driftsinntekter	1 439 232	1 769 000	2 058 750	2 177 932	2 396 566	2 629 068	2 876 196
Endring fra året før		22,9 %	16,4 %	5,8 %	10,0 %	9,7 %	9,4 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Bygge- og delesaksbehandling

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å reduseres med 3,57 %, hvorav indirekte kostnader øker mest med omtrent 7 000 kroner.

Selvkostoppstilling Bygge- og delesaksbehandling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	1 348	2 145	2 111	2 197	2 287	2 381	2 479
11*** Varer og tjenester	44	60	40	41	42	44	45
12*** Varer og tjenester	32	67	40	41	42	44	45
Direkte driftsutgifter	1 424	2 272	2 191	2 279	2 372	2 468	2 568
Indirekte kostnader (drift og kapital)	262	268	275	283	291	299	308
Gebyrgrunnlag	1 686	2 540	2 466	2 562	2 663	2 767	2 876
Gebyrinntekter	1 439	1 769	2 059	2 178	2 397	2 629	2 876
Selvkostresultat	-247	-771	-407	-384	-266	-138	-0
Selvkost dekningsgrad i %	85,37 %	69,65 %	83,50 %	85,00 %	90,00 %	95,00 %	100,00 %

Oppmåling - 2022 til 2028

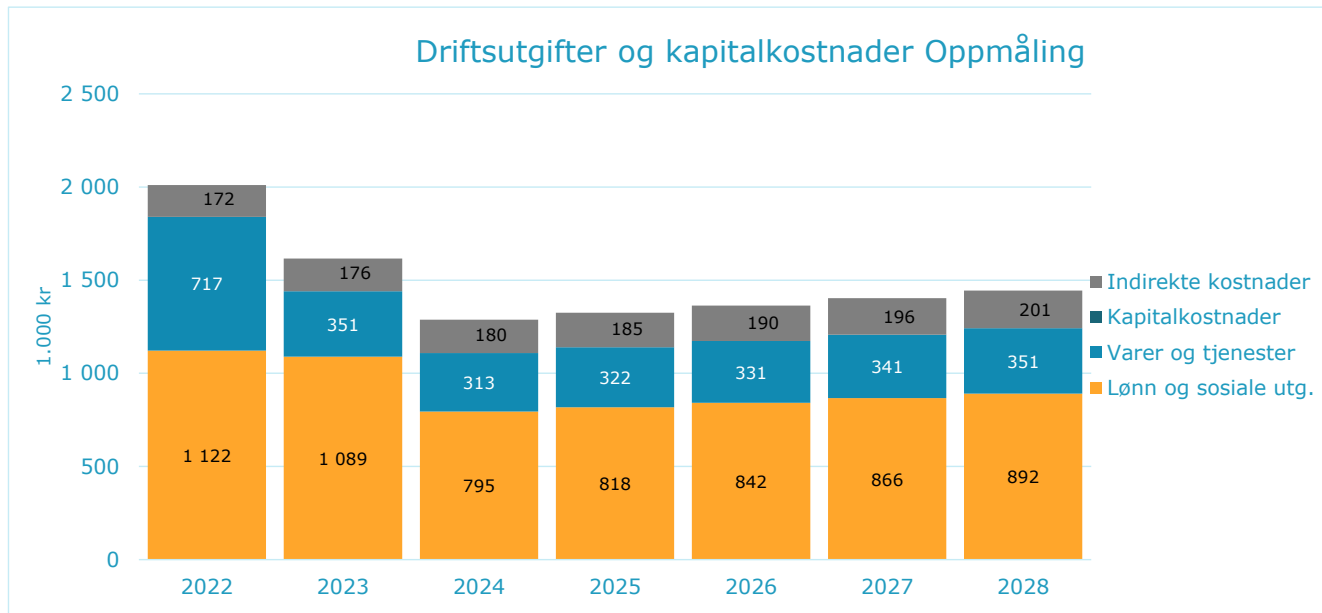
Gebyrsetter - Oppmåling 2022 til 2028

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 2023 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Oppmåling (ekskl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Driftsinntekter	1 698 540	1 440 000	1 163 350	1 259 032	1 363 638	1 403 104	1 443 722
Endring fra året før		-15,2 %	-19,2 %	8,2 %	8,3 %	2,9 %	2,9 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Oppmåling

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for oppmåling i Selbu kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å reduseres med 23,04 %, hvorav indirekte kostnader øker mest med omtrent 4 000 kroner.

Selvkostoppstilling Oppmåling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	1 122	1 089	795	818	842	866	892
11*** Varer og tjenester	207	210	82	84	87	89	92
12*** Varer og tjenester	417	100	190	195	201	207	213
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	93	41	41	42	43	45	46
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	1 840	1 440	1 108	1 140	1 173	1 207	1 242
Indirekte kostnader (drift og kapital)	172	176	180	185	190	196	201
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-136	-140	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	1 875	1 476	1 288	1 325	1 364	1 403	1 444
Gebyrinntekter	1 562	1 300	1 163	1 259	1 364	1 403	1 444
Selvkostresultat	-313	-176	-125	-66	-0	0	-0
Selvkost dekningsgrad i %	83,32 %	88,11 %	90,32 %	95,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %

