

Kommunale gebyrer - Budsjett 2024

Røyrvik 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

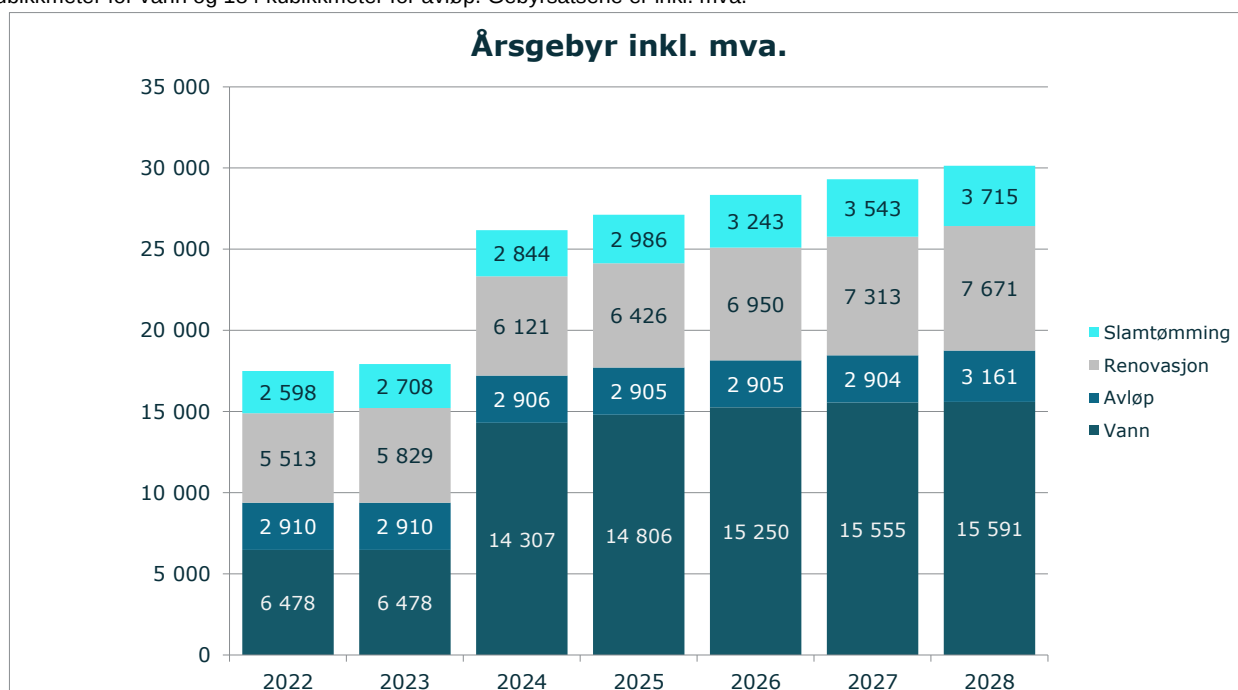
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I 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 24. oktober 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 46,0 %, hvor vann øker mest i prosent med 120,9 %. Avløp reduseres med 0,1 %. I perioden 2022 til 2027 øker samlet gebyr med kr 11 816, fra kr 17 497 i 2022 til kr 29 314 i 2027. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 10,9 %. Gebyreksempelene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på hhv. 171 kubikkmeter for vann og 184 kubikkmeter for avløp. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrøring fra året før	2024	2025	2026	2027	2028
Vann	120,9 %	3,5 %	3,0 %	2,0 %	0,2 %
Avløp	-0,1 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	8,9 %
Renovasjon	5,0 %	5,0 %	8,2 %	5,2 %	4,9 %
Slamtømming	5,0 %	5,0 %	8,6 %	9,3 %	4,9 %
Samlet endring	46,0 %	3,6 %	4,5 %	3,4 %	2,8 %

Røyrvik 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 Røyrvik 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

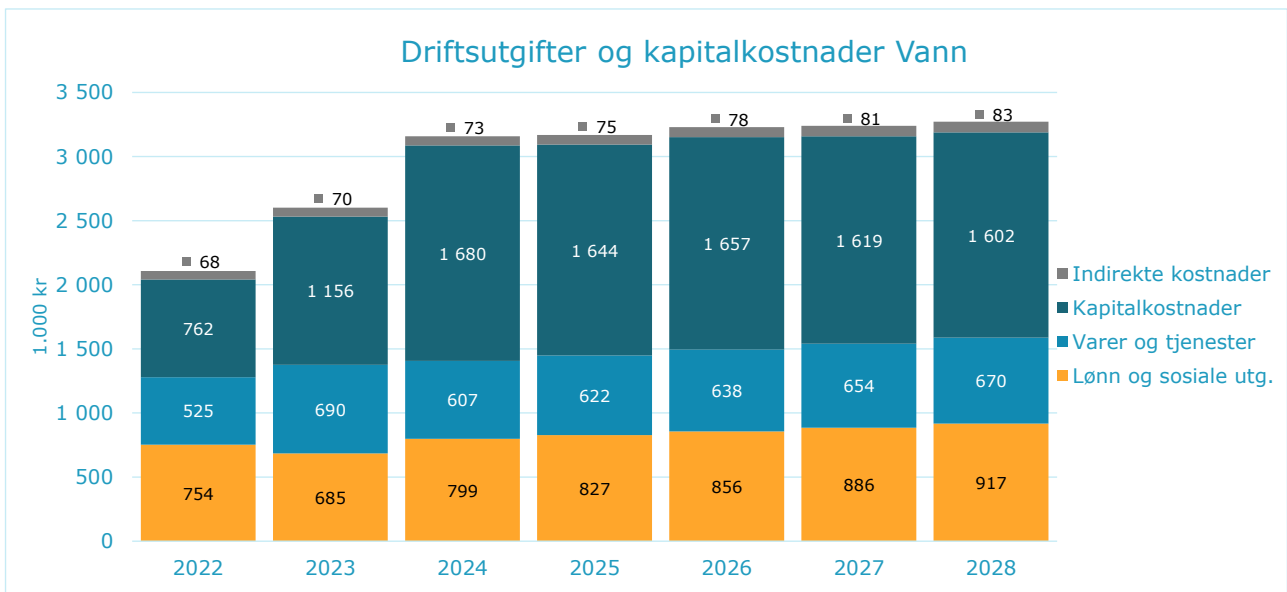
Gebyrsetter - Vann 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for vann i Røyrvik 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 7 210 kroner og forbruksgebyret bør settes til 41,50 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 14 307 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 171 m³.

Gebyrsetter, Vann (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	279	279	7 210	7 461	7 685	7 839	7 743
Endring, abonnementsgebyr		0,0 %	2486,5 %	3,5 %	3,0 %	2,0 %	-1,2 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	36,25	36,25	41,50	42,95	44,24	45,13	45,90
Endring, forbruksgebyr		0,0 %	14,5 %	3,5 %	3,0 %	2,0 %	1,7 %
Årsgebyr ved 171 m³ årlig forbruk	6 478	6 478	14 307	14 806	15 250	15 555	15 591
Endring fra året før		0,0 %	120,9 %	3,5 %	3,0 %	2,0 %	0,2 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 21,93 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 524 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 53,18 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 78 310 kr fra 2024 til 2028.

Selvkostoppstilling Vann

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	754	685	799	827	856	886	917
11*** Varer og tjenester	374	340	349	357	366	375	385
12*** Varer og tjenester	152	350	259	265	272	279	286
Direkte driftsutgifter	1 279	1 375	1 406	1 450	1 494	1 540	1 587
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	323	323	658	662	701	693	703
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	439	833	1 021	982	957	926	898
Sum kapitalkostnader	762	1 156	1 680	1 644	1 657	1 619	1 602
Indirekte kostnader (drift og kapital)	68	70	73	75	78	81	83
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-392	-3	-3	-3	-3	-3	-3
Gebyrgrunnlag	1 716	2 598	3 156	3 165	3 226	3 236	3 269
Gebyrinntekter	1 396	1 396	3 138	3 247	3 344	3 411	3 420
Tilknytningsgebyr	54	18	18	18	18	18	18
Selvkostresultat	-265	-1 184	-0	100	137	193	169
Selvkost dekningsgrad i %	81,38 %	53,74 %	99,43 %	102,59 %	103,67 %	105,41 %	104,62 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	900	662	-519	-544	-466	-347	-165
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-265	-1 184	0	100	137	193	169
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	27	3	-25	-23	-18	-11	-4
Selvkostfond 31.12	662	-519	-544	-466	-347	-165	0

Avløp - 2022 til 2028

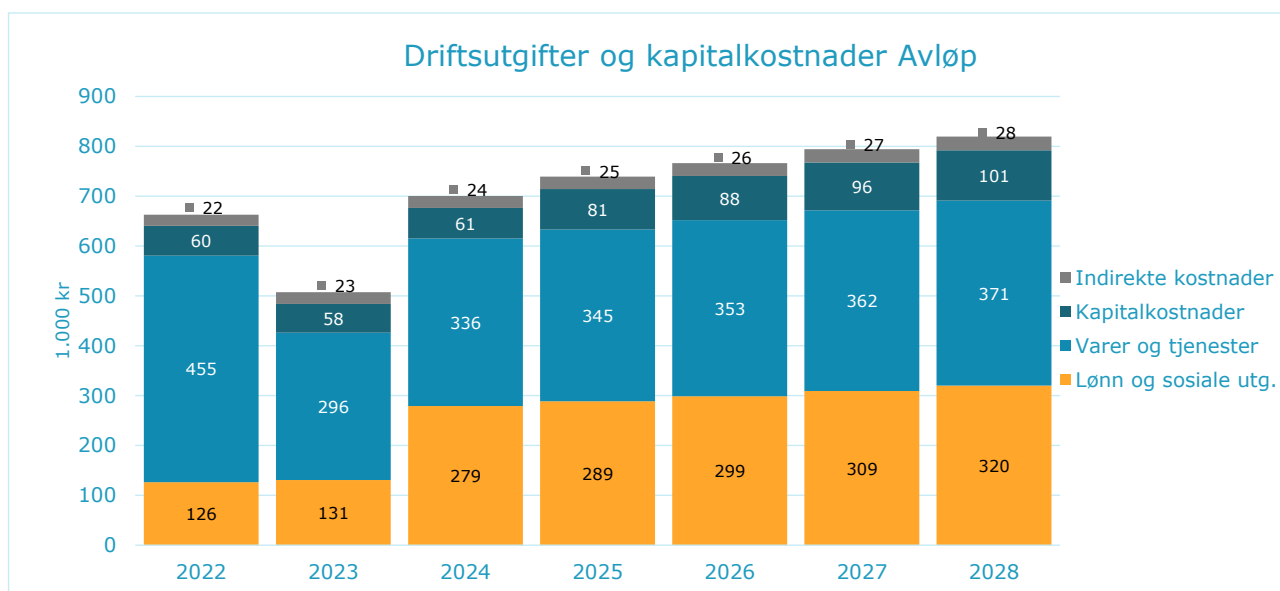
Gebyrtsatser - Avløp 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for avløp i Røyrvik 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 379 kroner og forbruksgebyret bør settes til 13,70 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 2 906 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 184,45 m³.

Gebyrtsatser, Avløp (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	374	374	379	320	336	354	390
Endring, abonnementsgebyr		0,0 %	1,3 %	-15,5 %	5,1 %	5,2 %	10,2 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	13,75	13,75	13,70	14,01	13,93	13,83	15,03
Endring, forbruksgebyr		0,0 %	-0,4 %	2,3 %	-0,6 %	-0,7 %	8,7 %
Årsgebyr ved 184,45 m³ årlig forbruk	2 910	2 910	2 906	2 905	2 905	2 904	3 161
Endring fra året før		0,0 %	-0,1 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	8,9 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 39,72 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 148 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 8,73 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 39 557 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	126	131	279	289	299	309	320
11*** Varer og tjenester	81	70	72	74	75	77	79
12*** Varer og tjenester	216	136	139	143	146	150	154
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	158	90	125	128	131	135	138
Direkte driftsutgifter	581	426	615	633	652	671	691
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	41	36	34	48	51	55	59
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	18	21	27	33	37	41	42
Sum kapitalkostnader	60	58	61	81	88	96	101
Indirekte kostnader (drift og kapital)	22	23	24	25	26	27	28
+/- Øvrige inntekter og kostnader	5	-48	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	667	459	700	739	766	794	819
Gebyrinntekter	564	562	569	569	569	569	620
Tilknytningsgebyr	42	14	14	14	14	14	14
Selvkostresultat	-61	117	-117	-156	-183	-211	-186
Selvkost dekningsgrad i %	84,58 %	122,34 %	81,31 %	77,01 %	74,27 %	71,66 %	75,60 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	649	610	756	673	544	381	182
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-61	117	-117	-156	-183	-211	-186
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	22	30	33	27	20	12	4
Selvkostfond 31.12	610	756	673	544	381	182	0

Renovasjon - 2022 til 2028

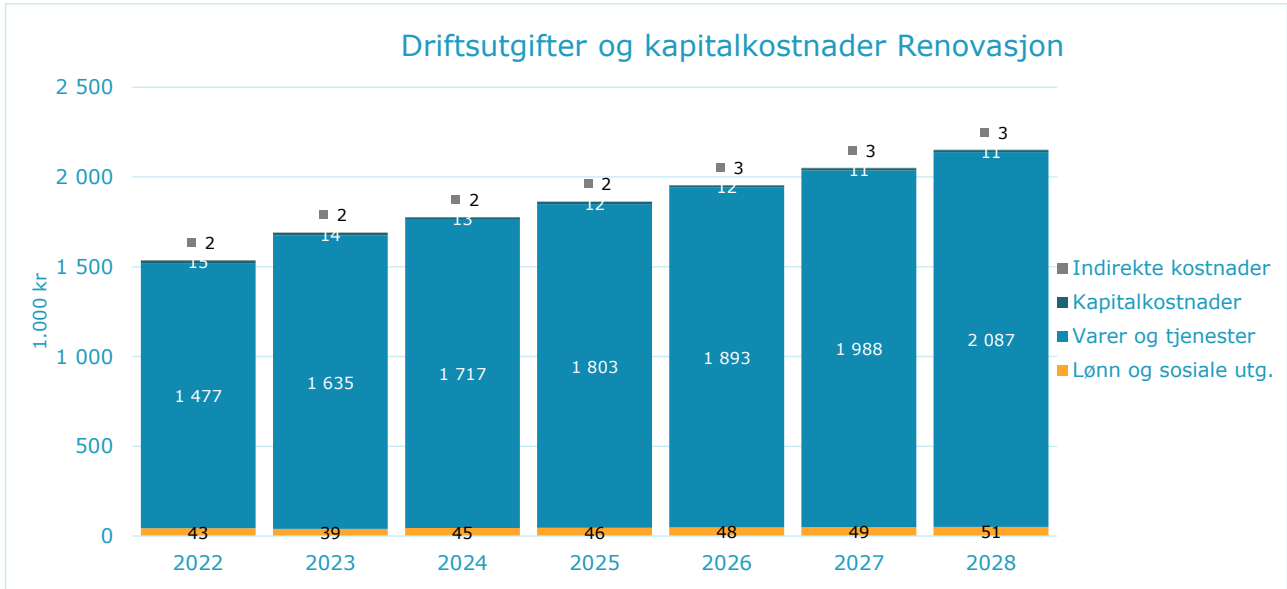
Gebysatser - Renovasjon 2022 til 2028

De samlede gebyrintektene for renovasjon i Røyrvik 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 6 121 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 293 kroner fra 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Restavfall 240 L. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsatser, Renovasjon (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	5 513	5 829	6 121	6 426	6 950	7 313	7 671
Endring fra året før		5,7 %	5,0 %	5,0 %	8,2 %	5,2 %	4,9 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Renovasjon

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 5,10 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 82 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 0,73 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 1 873 kr fra 2024 til 2028.

Selvkostoppstilling Renovasjon

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	43	39	45	46	48	49	51
11*** Varer og tjenester	-1	0	0	0	0	0	0
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod.	1 478	1 635	1 717	1 803	1 893	1 988	2 087
Direkte driftsutgifter	1 520	1 675	1 762	1 849	1 941	2 037	2 138
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	12	10	9	9	9	9	9
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	4	4	4	3	3	3	2
Sum kapitalkostnader	15	14	13	12	12	11	11
Indirekte kostnader (drift og kapital)	2	2	2	2	3	3	3
+/- Øvrige inntekter og kostnader	62	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	1 599	1 691	1 777	1 864	1 955	2 051	2 152
Gebyrintekter	1 556	1 635	1 717	1 803	1 950	2 051	2 152
Selvkostresultat	-43	-56	-60	-61	-6	0	-0
Selvkost dekningsgrad i %	97,31 %	96,71 %	96,62 %	96,73 %	99,71 %	100,00 %	100,00 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	206	170	121	65	5	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-43	-56	-60	-61	-6	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	7	6	4	2	0	0	0
Selvkostfond 31.12	170	121	65	5	0	0	0

Slamtømming - 2022 til 2028

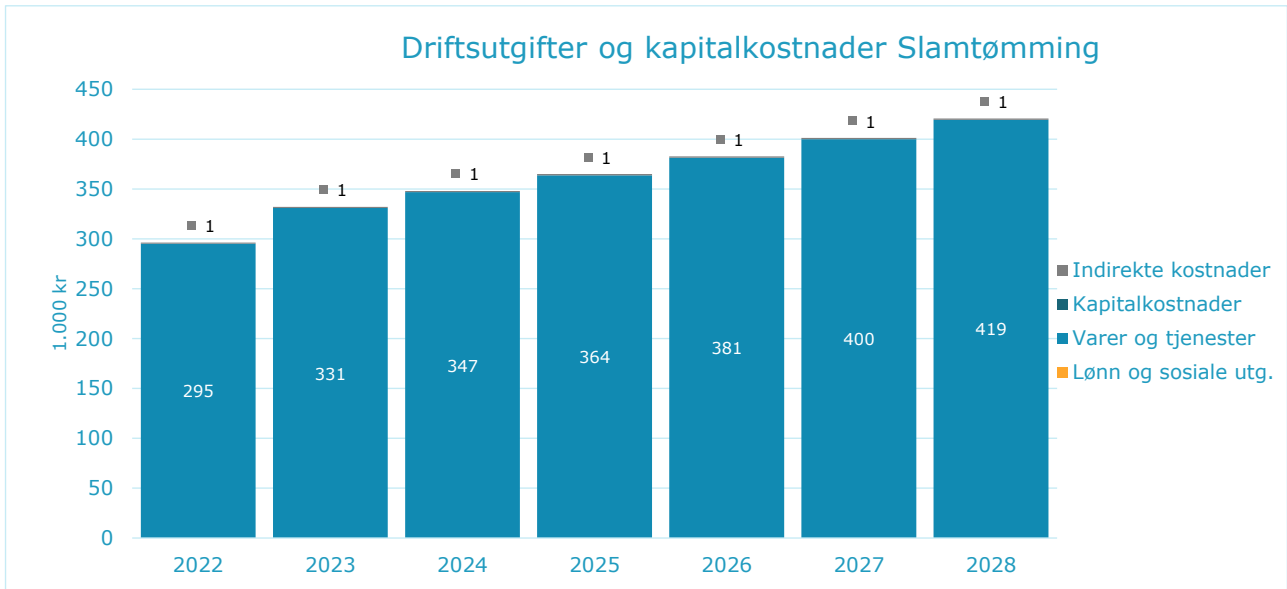
Gebysatser - Slamtømming 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for slamtømming i Røyrvik 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 2 844 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 136 kroner fra 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Tankvolum 0-5 m3. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebysatser, Slamtømming (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	2 598	2 708	2 844	2 986	3 243	3 543	3 715
Endring fra året før		4,2 %	5,0 %	5,0 %	8,6 %	9,3 %	4,9 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Slamtømming

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 4,85 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 16 000 kroner.

Selvkostoppstilling Slamtømming

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
11*** Varer og tjenester	20	20	21	21	22	23	23
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	276	311	326	342	359	377	396
Direkte driftsutgifter	295	331	347	364	381	400	419
Indirekte kostnader (drift og kapital)	1	1	1	1	1	1	1
+/- Øvrige inntekter og kostnader	14	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	310	332	348	365	383	401	421
Gebyrinntekter	285	307	322	338	367	401	421
Selvkostresultat	-26	-25	-26	-27	-15	-0	0
Selvkost dekningsgrad i %	91,71 %	92,36 %	92,51 %	92,68 %	95,96 %	100,00 %	100,00 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	109	86	64	41	15	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-26	-25	-26	-27	-15	-0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	3	3	2	1	0	0	0
Selvkostfond 31.12	86	64	41	15	0	0	0

