

Kommunale gebyrer - Budsjett 2024

Brønnøy 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

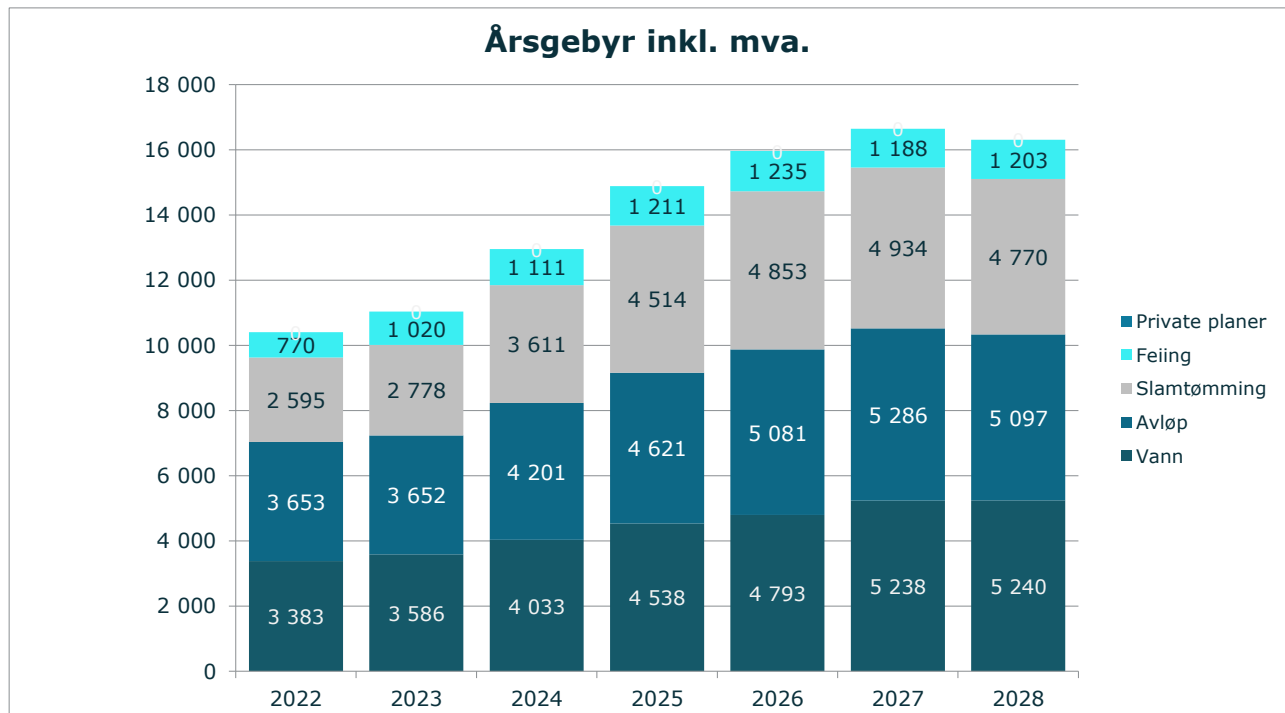
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I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

Fra 2023 til 2024 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 17,4 %, hvor slamtømming øker mest i prosent med 30,0 %. I perioden 2022 til 2027 øker samlet gebyr med kr 6 244, fra kr 10 401 i 2022 til kr 16 645 i 2027. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 9,9 %. Gebyrseksemplene 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	12,5 %	12,5 %	5,6 %	9,3 %	0,0 %
Avløp	15,0 %	10,0 %	10,0 %	4,0 %	-3,6 %
Slamtømming	30,0 %	25,0 %	7,5 %	1,7 %	-3,3 %
Feiing	8,9 %	9,0 %	2,0 %	-3,8 %	1,3 %
Samlet endring	17,4 %	14,9 %	7,2 %	4,3 %	-2,0 %

Brønnøy 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 Brønnøy 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

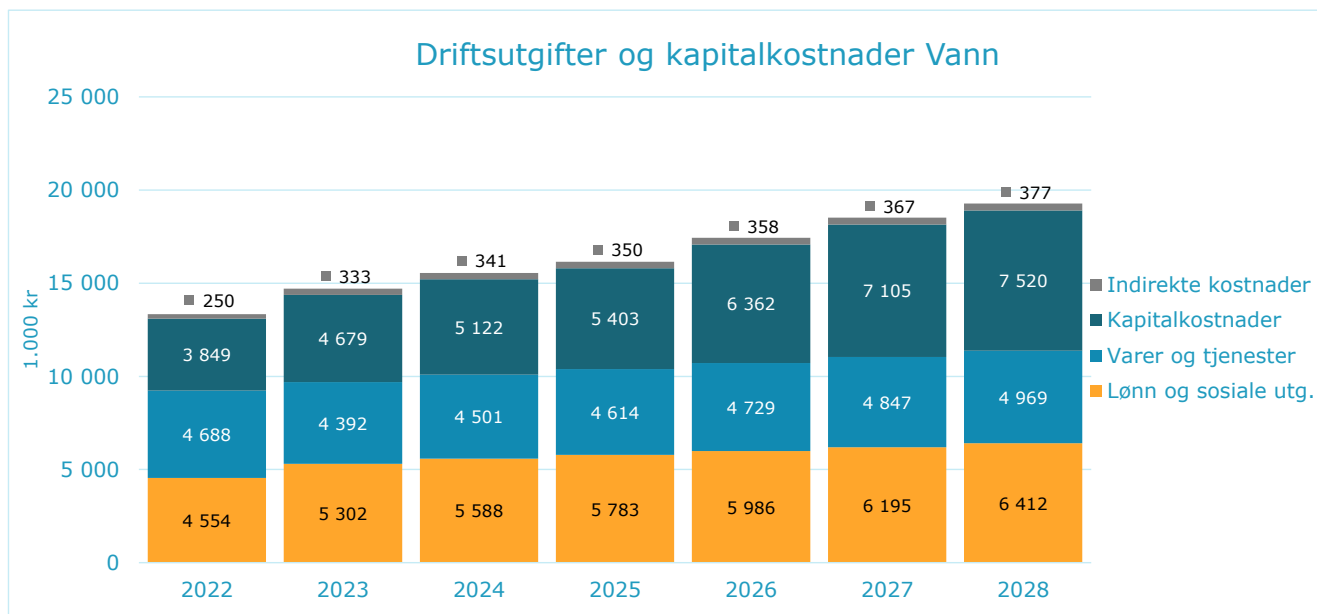
Gebyrsetter - Vann 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for vann i Brønnøy 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 1 294 kroner og forbruksgebyret bør settes til 18,26 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 4 033 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrsetter, Vann (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	953	1 163	1 294	1 354	1 583	1 754	1 843
Endring, abonnementsgebyr		22,1 %	11,2 %	4,6 %	16,9 %	10,8 %	5,1 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	16,20	16,15	18,26	21,23	21,40	23,23	22,65
Endring, forbruksgebyr		-0,3 %	13,1 %	16,2 %	0,8 %	8,5 %	-2,5 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	3 383	3 586	4 033	4 538	4 793	5 238	5 240
Endring fra året før		6,0 %	12,5 %	12,5 %	5,6 %	9,3 %	0,0 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 5,84 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 443 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 32,93 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 2,4 millioner 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	4 554	5 302	5 588	5 783	5 986	6 195	6 412
11*** Varer og tjenester	1 705	2 020	2 071	2 122	2 175	2 230	2 285
12*** Varer og tjenester	2 982	2 372	2 431	2 492	2 554	2 618	2 683
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	9 242	9 693	10 089	10 397	10 715	11 043	11 381
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	2 056	2 171	2 281	2 353	2 796	3 133	3 350
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	1 794	2 508	2 841	3 049	3 566	3 972	4 170
Sum kapitalkostnader	3 849	4 679	5 122	5 403	6 362	7 105	7 520
Indirekte kostnader (drift og kapital)	250	333	341	350	358	367	377
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-340	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	13 001	14 705	15 552	16 149	17 436	18 515	19 277
Gebyrinntekter	12 540	12 933	14 841	16 699	17 750	19 470	19 575
Tilknytningsgebyr	266	30	100	100	100	100	100
Selvkostresultat	-195	-1 742	-611	649	414	1 056	398
Selvkost dekningsgrad i %	96,45 %	87,95 %	95,43 %	103,40 %	101,80 %	105,16 %	101,55 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	342	155	-1 619	-2 320	-1 760	-1 414	-398
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-195	-1 742	-611	649	414	1 056	398
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	9	-32	-90	-90	-69	-39	-9
Selvkostfond 31.12	155	-1 619	-2 320	-1 760	-1 414	-398	-9

Avløp - 2022 til 2028

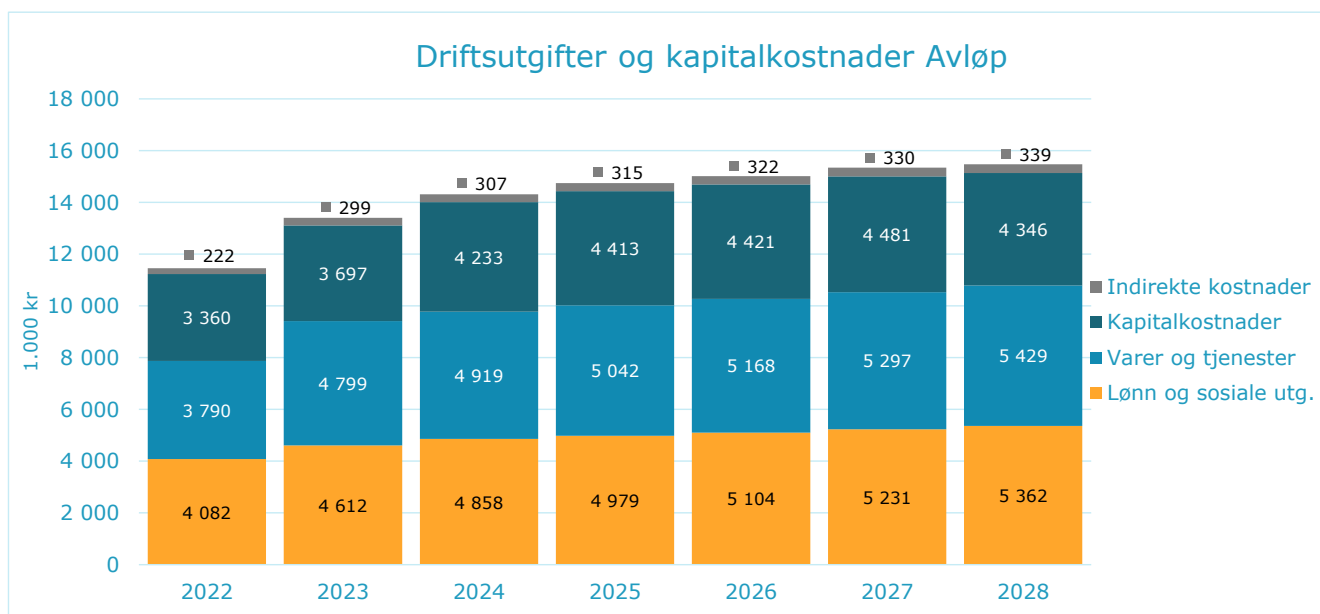
Gebysatser - Avløp 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for avløp i Brønnøy 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 1 419 kroner og forbruksgebyret bør settes til 18,55 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 4 201 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebysatser, Avløp (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 544	1 235	1 419	1 475	1 474	1 491	1 443
Endring, abonnementsgebyr		-20,0 %	14,9 %	4,0 %	-0,1 %	1,2 %	-3,3 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	14,06	16,11	18,55	20,98	24,05	25,30	24,36
Endring, forbruksgebyr		14,6 %	15,1 %	13,1 %	14,7 %	5,2 %	-3,7 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	3 653	3 652	4 201	4 621	5 081	5 286	5 097
Endring fra året før		0,0 %	15,0 %	10,0 %	10,0 %	4,0 %	-3,6 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 6,88 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 536 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 29,57 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 113 410 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	4 082	4 612	4 858	4 979	5 104	5 231	5 362
11*** Varer og tjenester	2 517	2 504	2 567	2 631	2 697	2 764	2 833
12*** Varer og tjenester	803	1 740	1 784	1 828	1 874	1 921	1 969
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	470	555	568	583	597	612	627
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	7 873	9 410	9 776	10 021	10 271	10 528	10 791
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	2 074	1 965	2 278	2 476	2 495	2 547	2 389
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	1 285	1 732	1 955	1 937	1 926	1 934	1 957
Sum kapitalkostnader	3 360	3 697	4 233	4 413	4 421	4 481	4 346
Indirekte kostnader (drift og kapital)	222	299	307	315	322	330	339
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-79	-75	-26	-26	-27	-28	-28
Gebyrgrunnlag	11 375	13 332	14 291	14 722	14 987	15 312	15 448
Gebyrinntekter	11 159	10 743	12 658	13 941	15 343	15 971	15 414
Tilknytningsgebyr	148	30	50	50	50	50	50
Selvkostresultat	-69	-2 559	-1 583	-731	406	709	16
Selvkost dekningsgrad i %	98,10 %	80,58 %	88,57 %	94,69 %	102,38 %	104,31 %	99,78 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	3 639	3 698	1 247	-315	-1 077	-709	-16
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-69	-2 559	-1 583	-731	406	709	16
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	128	108	21	-31	-39	-16	-0
Selvkostfond 31.12	3 698	1 247	-315	-1 077	-709	-16	-0

Slamtømming - 2022 til 2028

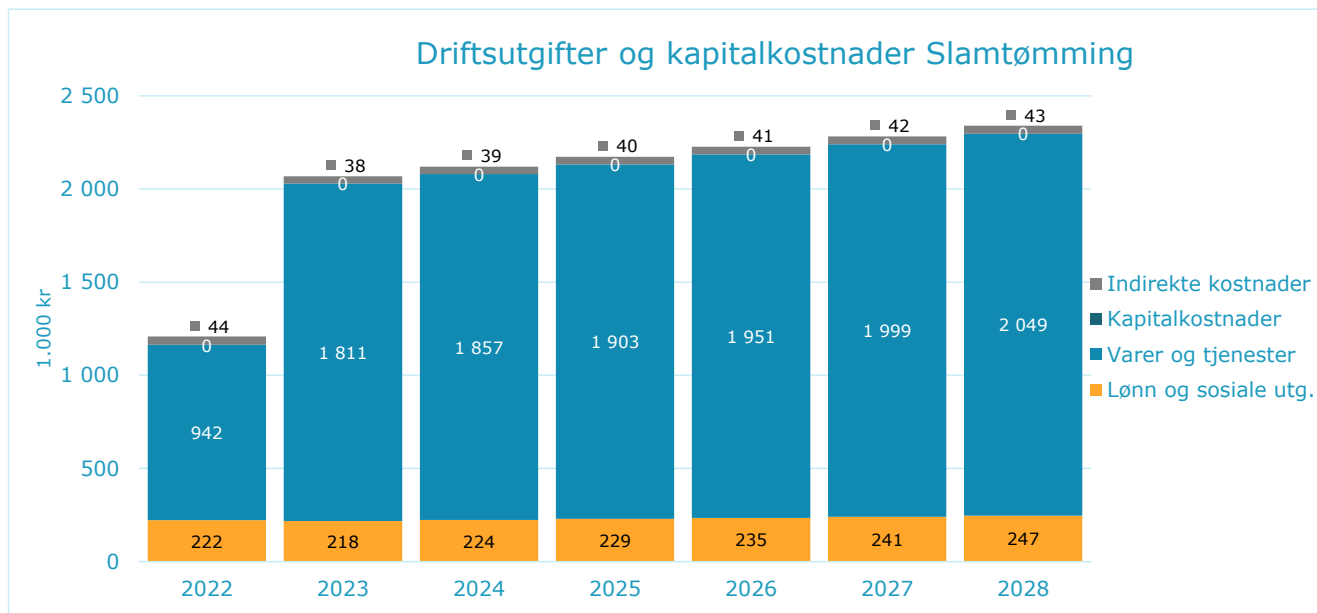
Gebysatser - Slamtømming 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for slamtømming i Brønnøy 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 3 611 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 834 kroner fra 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 455001 Septiktømming. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebysatser, Slamtømming (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	2 595	2 778	3 611	4 514	4 853	4 934	4 770
Endring fra året før		7,0 %	30,0 %	25,0 %	7,5 %	1,7 %	-3,3 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Slamtømming

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 2,50 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 45 000 kroner.

Selvkostoppstilling Slamtømming

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	222	218	224	229	235	241	247
11*** Varer og tjenester	63	64	66	67	69	71	72
12*** Varer og tjenester	60	56	57	59	60	62	63
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	819	1 691	1 734	1 777	1 822	1 867	1 914
Direkte driftsutgifter	1 164	2 030	2 080	2 132	2 186	2 240	2 296
Indirekte kostnader (drift og kapital)	44	38	39	40	41	42	43
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-14	-8	-8	-8	-9	-9	-9
Gebyrgrunnlag	1 194	2 060	2 111	2 164	2 218	2 274	2 330
Gebyrinntekter	1 268	1 479	1 788	2 280	2 451	2 492	2 410
Selvkostresultat	75	-580	-323	116	233	219	79
Selvkost dekningsgrad i %	106,24 %	71,82 %	84,70 %	105,37 %	110,50 %	109,62 %	103,40 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	239	324	-255	-598	-506	-290	-79
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	75	-580	-323	116	233	219	79
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	10	1	-20	-24	-17	-8	-2
Selvkostfond 31.12	324	-255	-598	-506	-290	-79	-2

Feiing - 2022 til 2028

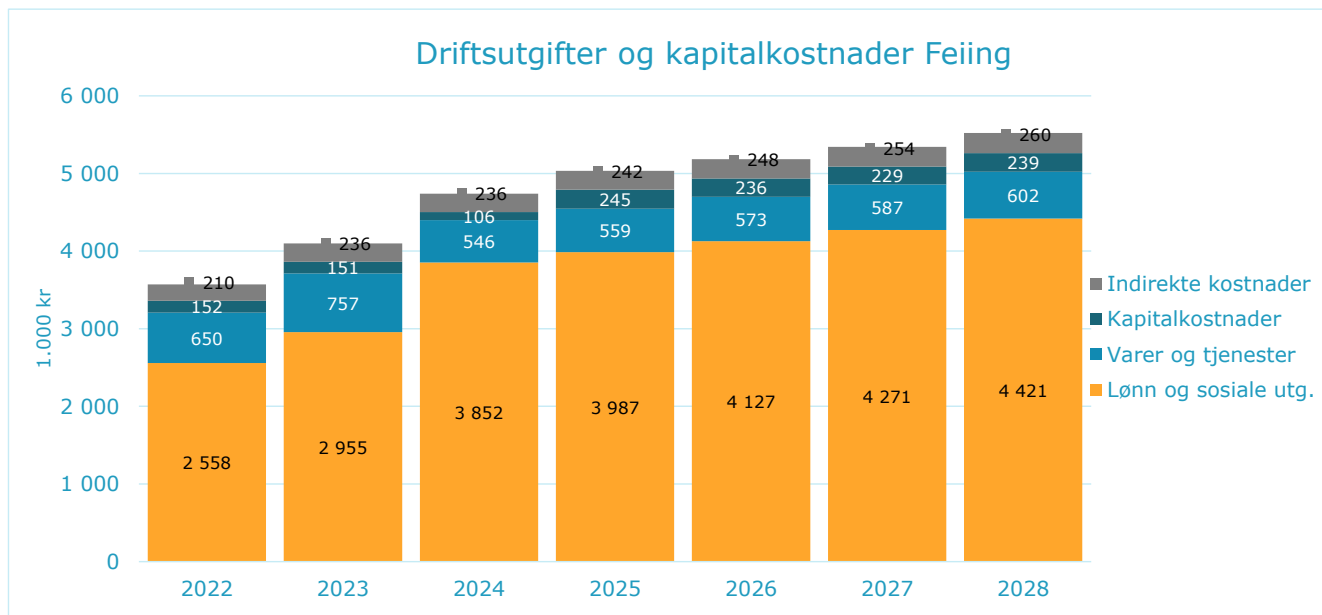
Gebyrsetter - Feiing 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for feiing i Brønnøy 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 1 111 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 91 kroner fra 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Feiing Br.sund. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Feiing (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	770	1 020	1 111	1 211	1 235	1 188	1 203
Endring fra året før		32,5 %	8,9 %	9,0 %	2,0 %	-3,8 %	1,3 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 16,58 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 897 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 2,24 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 132 670 kr fra 2024 til 2028 som følge av planlagte investeringer.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	2 558	2 955	3 852	3 987	4 127	4 271	4 421
11*** Varer og tjenester	607	569	488	500	512	525	538
12*** Varer og tjenester	44	188	58	59	61	62	64
Direkte driftsutgifter	3 208	3 712	4 398	4 546	4 700	4 859	5 023
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	133	133	56	168	168	168	168
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	19	18	50	77	68	60	70
Sum kapitalkostnader	152	151	106	245	236	229	239
Indirekte kostnader (drift og kapital)	210	236	236	242	248	254	260
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-956	-1 283	-1 677	-1 719	-1 762	-1 806	-1 851
Gebyrgrunnlag	2 614	2 817	3 063	3 314	3 422	3 535	3 671
Gebyrinntekter	2 345	3 113	3 395	3 698	3 774	3 628	3 673
Selvkostresultat	-269	296	333	383	352	93	2
Selvkost dekningsgrad i %	89,72 %	110,52 %	110,86 %	111,57 %	110,27 %	102,62 %	100,06 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	-1 014	-1 323	-1 079	-789	-433	-93	-2
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-269	296	333	383	352	93	2
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-41	-52	-43	-27	-11	-2	-0
Selvkostfond 31.12	-1 323	-1 079	-789	-433	-93	-2	-0