



Saksfremlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet	11/2024	01.02.2024
Kommunestyret	7/2024	15.02.2024

Budsjettregulering selvkost

Formannskapetets behandling av sak 11/2024 i møte den 01.02.2024:

Behandling

Jonne Sarre orienterer om budsjettregulering selvkost.

Ordfører Jon Erland Balto (SP) fremmet kommunedirektørens innstilling:

Budsjett for gjeldende selvkost områder reguleres jf. vedlagt budsjett. Gebyrer reguleres iht. vedlagte regulativ. Før kommunestyremøtet 15.februar skal budsjett innarbeides kommunes ordinære budsjettversjon.

Votering:

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Budsjett for gjeldende selvkost områder reguleres jf. vedlagt budsjett. Gebyrer reguleres iht. vedlagte regulativ. Før kommunestyremøtet 15.februar skal budsjett innarbeides kommunes ordinære budsjettversjon.

Kommunedirektørens innstilling

Gebyrer reguleres iht. vedlagte regulativ.

Etter Tana kommunes møte med Momentum Solutions AS budsjettreguleres selvkostområdene og de innarbeides i kommunens ordinære budsjettversjon.

Saksopplysninger

Det er gjort en teknisk feil, og feil gebyrregulativ ble vedtatt i desember 2023. Gjelder selvkostbudsjettet for vann, avløp, slam og husholdningsrenovasjon.

Forslaget til gebyrsatser for 2024 er utarbeidet av Tana kommune i samarbeid med Momentum Solutions AS i september 2023 med regnskapstall frem til september 2023, og er vedlagt i saken. Denne budsjettversjonen har tidligere vært fremlagt til politisk nivå ved orientering høsten 2023.

Faktura for kommunale avgifter 1. kvartal 2024 sendes ut i mars. Korrekt gebyrregulativ må vedtas for at korrekte gebyrsatser kan faktureres.

Gebyrutvikling for vann, avløp, renovasjon, slamtømming og feiing

De samlede gebyrinntektene i Tana kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenestene. Fra 2023 til 2024 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 22,0 %, hvor avløp øker mest i prosent med 34,8 %. Feiing reduseres med 1,1 %.

Vann

Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 7,18 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 264 000 kroner.

Avløp

For 2024 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 7 845 kroner og forbruksgebyret bør settes til 55,95 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 16 238 kroner for et standardabonnement med årlig vannforbruk på 150 m³. Tana kommune har en nasjonal lakseelv som resipient og relativt få avløpsabonnenter. Strengere rensekraav enn mange andre kommuner gir høye kostnader per abonnent. Budsjettet for 2023 skulle gi et underskudd i avløpskalkylen på ca 1 million kroner. Senere har det vist seg at blant annet selvkostrenten ble høyere enn opprinnelig forutsatt, så underskuddet har blitt omtrent 500 000 høyere enn budsjettet la opp til. Siden kostnadsnivået ikke ser ut til å gå ned i de kommende årene er det også nødvendig å øke gebyrene fortere enn det som ble signalisert i budsjettet for 2023 for å løfte gebyrinntektene til et nivå som både dekker kostnadene og en passe andel av tidligere års underskudd.

Renovasjon

For 2024 er det beregnet at normalgebyret vil være 7 165 kroner.

Slam

For 2024 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for slamtømming bør settes til 2 094 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 519 kroner fra 2023 til 2024.

Tabellen nedenfor viser økningen i gebyrer for et standardabonnement med årlig vannforbruk på 150 m³. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori. De kommunale avgifter for et standardabonnement økes fra kr 6539,- pr kvartal til kr 8029,- pr kvartal i 2024.

Selvkostområde	2 023	2 024	Total økning i gebyrer	Økning pr faktura pr kvartal	Totalt pr kvartal etter økning	Totalt pr kvartal før økning
Vann	6 363	7 165	802	201		
Avløp	12 049	16 238	4 189	1 047		
Renovasjon	6 168	6 620	452	113		
Slam	1 575	2 094	519	130		
Totalt huster	26 155	32 117	5 962	1 491	8 029	6 539

Behovet for å øke gebyrene er i hovedsak på grunn av underskuddet i avløpskalkylen.

Kalkylen for selvkostfondet for avløp pr 31.12.23 viser et underskudd på kr 1 668 000. Inntektene økes for å innhente underskuddet. Det er ingenting å innhente i selvkostfondet, for å dekke underskuddet, slik som det ble gjort i 2022.

Selvkostoppstilling Avløp

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	1 515	1 713	1 981	2 060	2 143	2 228	2 317
11*** Varer og tjenester	1 493	1 080	1 123	1 168	1 215	1 263	1 314
12*** Varer og tjenester	373	600	624	649	675	702	730
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	30	650	676	703	731	760	791
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	9	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	3 420	4 043	4 404	4 580	4 764	4 954	5 152
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	2 132	2 124	1 973	2 121	2 335	2 313	2 313
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	1 518	1 809	1 917	2 035	2 093	1 977	1 876
Sum kapitalkostnader	3 650	3 933	3 890	4 156	4 429	4 290	4 189
Indirekte kostnader (drift og kapital)	239	249	255	263	273	284	296
+/- Øvrige inntekter og kostnader	0	-30	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	7 310	8 194	8 549	8 999	9 466	9 529	9 637
Gebyrinntekter	4 937	5 972	8 858	9 395	9 863	9 912	10 009
Selvkostresultat	-2 373	-2 222	309	396	397	384	372
Selvkost dekningsgrad i %	67,54 %	72,88 %	103,61 %	104,40 %	104,20 %	104,03 %	103,86 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	2 890	578	-1 668	-1 430	-1 090	-732	-372
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-2 373	-2 222	309	396	397	384	372
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	60	-24	-71	-55	-39	-24	-8
Selvkostfond 31.12	578	-1 668	-1 430	-1 090	-732	-372	-8

Vurdering

Innhenting av inndekning i driftsbudsjettet er ikke anbefalt, det er lite handlingsrom i Tana kommunes vedtatte budsjett for 2024. En slik inndekning vil måtte tas som innsparing på andre driftsområder, og dette vil samtidig forskyve underskuddet i selvkostfondet årene fremover.

Tana kommune har møte med Momentum Solutions AS 09.02.2024, og vil komme med oppdatert selvkostbudsjett i henhold til avsluttet regnskap for 2023.

Kommunale gebyrer - Budsjett 2024

Tana 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

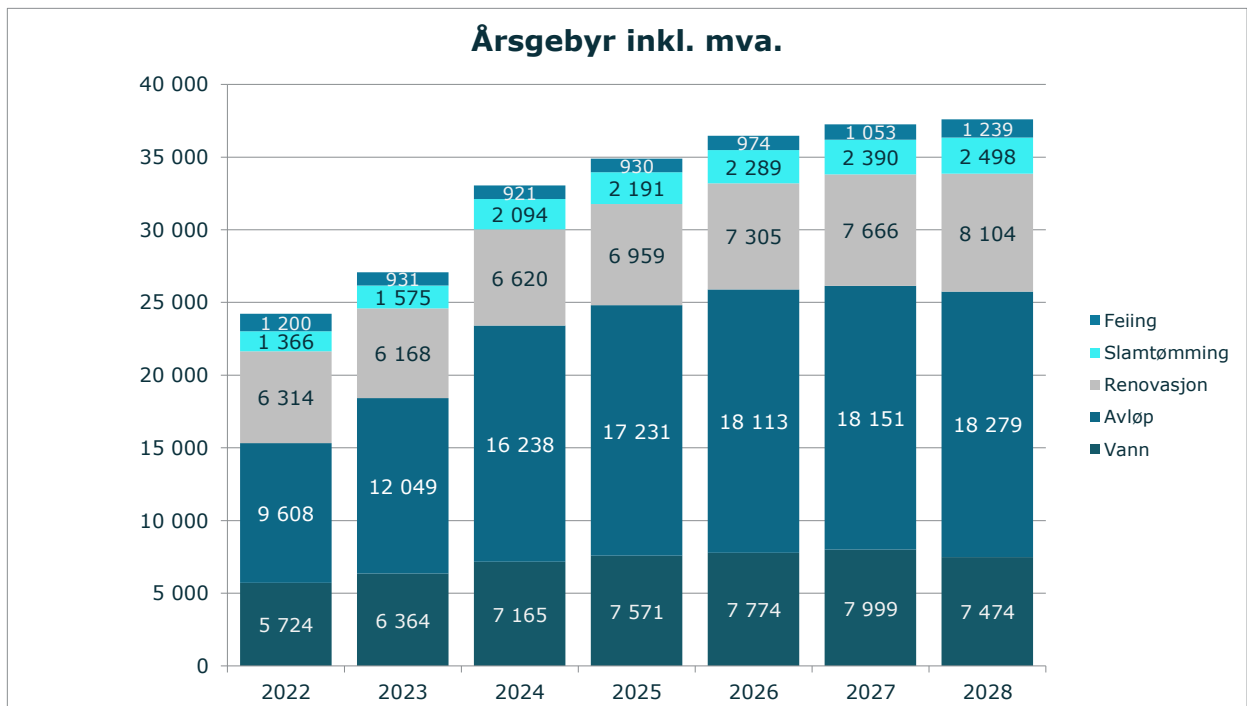
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I 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. oktober 2022. 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, slamtømming og feiing

Fra 2023 til 2024 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 22,0 %, hvor avløp øker mest i prosent med 34,8 %. Feiing reduseres med 1,1 %. I perioden 2022 til 2027 øker samlet gebyr med kr 13 046, fra kr 24 213 i 2022 til kr 37 259 i 2027. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 9,0 %. 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	12,6 %	5,7 %	2,7 %	2,9 %	-6,6 %
Avløp	34,8 %	6,1 %	5,1 %	0,2 %	0,7 %
Renovasjon	7,3 %	5,1 %	5,0 %	4,9 %	5,7 %
Slamtømming	32,9 %	4,7 %	4,4 %	4,4 %	4,5 %
Feiing	-1,1 %	0,9 %	4,7 %	8,1 %	17,7 %
Samlet endring	22,0 %	5,6 %	4,5 %	2,2 %	0,9 %

Tana 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 Tana 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

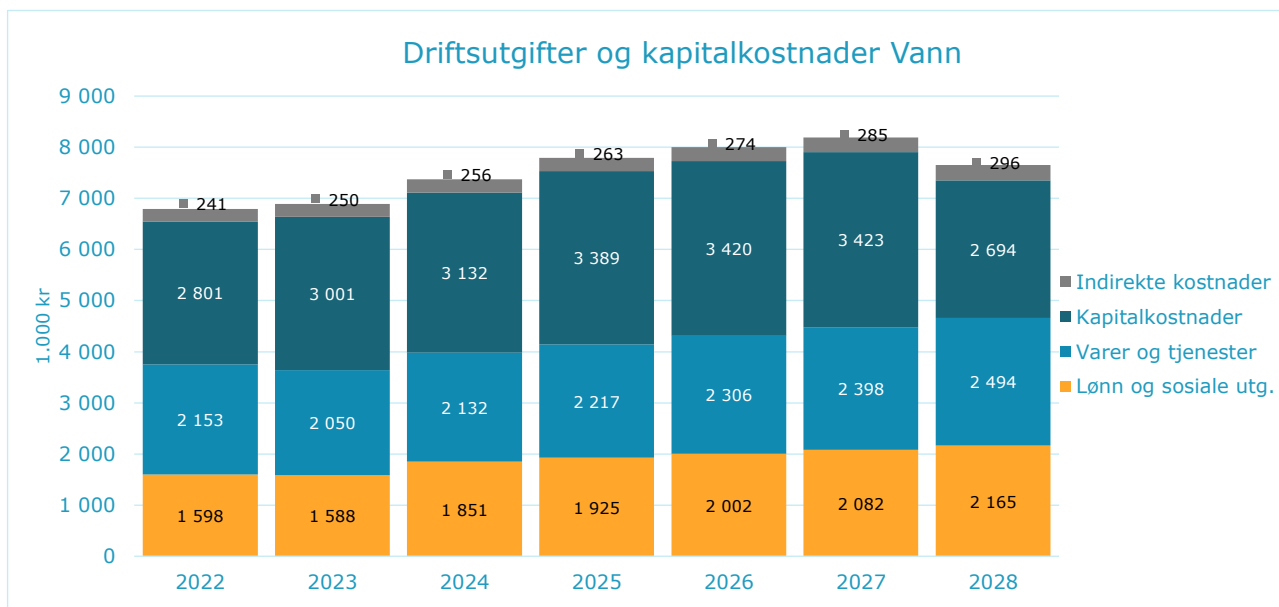
Gebyrsetter - Vann 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for vann i Tana 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 2 999 kroner og forbruksgebyret bør settes til 27,78 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 7 165 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrsetter, Vann (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	2 299	2 654	2 999	3 169	3 254	3 348	3 128
Forbruksgebyr (kr/m ³)	22,84	24,73	27,78	29,35	30,14	31,01	28,98
Endring, forbruksgebyr		8,3 %	12,3 %	5,7 %	2,7 %	2,9 %	-6,6 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	5 724	6 363	7 165	7 571	7 774	7 999	7 474
Endring fra året før		11,2 %	12,6 %	5,7 %	2,7 %	2,9 %	-6,6 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 7,18 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 264 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 42,49 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 438 418 kr fra 2024 til 2028.

Selvkostoppstilling Vann

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	1 598	1 588	1 851	1 925	2 002	2 082	2 165
11*** Varer og tjenester	981	1 100	1 144	1 190	1 237	1 287	1 338
12*** Varer og tjenester	1 027	750	780	811	844	877	912
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	145	200	208	216	225	234	243
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	3 751	3 638	3 983	4 142	4 308	4 480	4 660
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	1 817	1 830	1 855	2 094	2 135	2 167	1 474
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	984	1 171	1 277	1 295	1 285	1 256	1 220
Sum kapitalkostnader	2 801	3 001	3 132	3 389	3 420	3 423	2 694
Indirekte kostnader (drift og kapital)	241	250	256	263	274	285	296
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-46	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	6 747	6 889	7 371	7 795	8 002	8 188	7 649
Gebyrinntekter	5 794	6 378	7 332	7 748	7 956	8 187	7 649
Selvkostresultat	-953	-511	-39	-46	-46	-1	-0
Selvkost dekningsgrad i %	85,88 %	92,59 %	99,47 %	99,41 %	99,43 %	99,99 %	100,00 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	1 533	618	123	89	46	1	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-953	-511	-39	-46	-46	-1	-0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	37	16	5	3	1	0	0
Selvkostfond 31.12	618	123	89	46	1	0	-0

Avløp - 2022 til 2028

Gebyrtsatser - Avløp 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for avløp i Tana 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 7 845 kroner og forbruksgebyret bør settes til 55,95 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 16 238 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

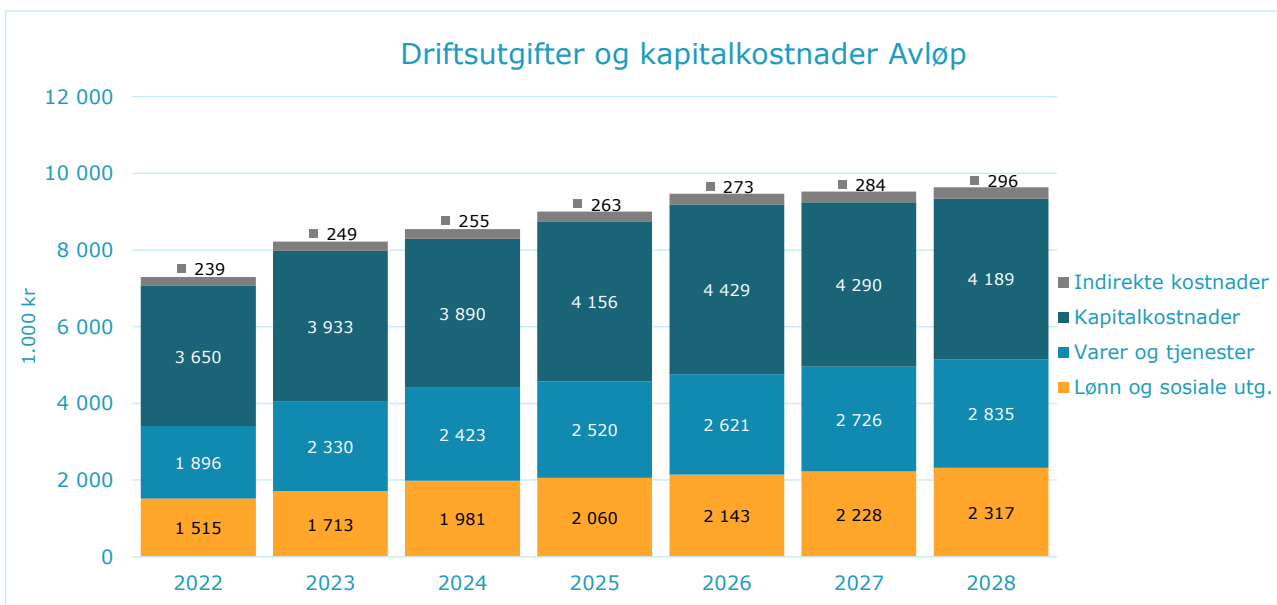
Tana kommune har en nasjonal lakseelv som resipient og relativt få avløpsabonnenter. Strengere rensekrav enn mange andre kommuner gir høye kostnader per abonnent.

Budsjettet for 2023 skulle gi et underskudd i avløpskalkylen på ca 1 million kroner. Senere har det vist seg at blant annet selvkostrenten ble høyere enn opprinnelig forutsatt, så underskuddet har blitt omtrent 500 000 høyere enn budsjettet la opp til. Siden kostnadsnivået ikke ser ut til å gå ned i de kommende årene er det også nødvendig å øke gebyrene fortere enn det som ble signalisert i budsjettet for 2023 for å løfte gebyrinntektene til et nivå som både dekker kostnadene og en passe andel av tidligere års underskudd.

Gebyrtsatser, Avløp (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	4 679	6 134	7 845	8 381	8 933	8 654	8 449
Forbruksgebyr (kr/m ³)	32,86	39,44	55,95	59,00	61,20	63,31	65,54
Endring, forbruksgebyr		20,0 %	41,9 %	5,5 %	3,7 %	3,5 %	3,5 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	9 608	12 049	16 238	17 231	18 113	18 151	18 279
Endring fra året før		25,4 %	34,8 %	6,1 %	5,1 %	0,2 %	0,7 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 4,00 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 269 000 kroner.

Kapitalkostnadene utgjør 45,50 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 299 206 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	1 515	1 713	1 981	2 060	2 143	2 228	2 317
11*** Varer og tjenester	1 493	1 080	1 123	1 168	1 215	1 263	1 314
12*** Varer og tjenester	373	600	624	649	675	702	730
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	30	650	676	703	731	760	791
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	9	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	3 420	4 043	4 404	4 580	4 764	4 954	5 152
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	2 132	2 124	1 973	2 121	2 335	2 313	2 313
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	1 518	1 809	1 917	2 035	2 093	1 977	1 876
Sum kapitalkostnader	3 650	3 933	3 890	4 156	4 429	4 290	4 189
Indirekte kostnader (drift og kapital)	239	249	255	263	273	284	296
+/- Øvrige inntekter og kostnader	0	-30	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	7 310	8 194	8 549	8 999	9 466	9 529	9 637
Gebyrinntekter	4 937	5 972	8 858	9 395	9 863	9 912	10 009
Selvkostresultat	-2 373	-2 222	309	396	397	384	372
Selvkost dekningsgrad i %	67,54 %	72,88 %	103,61 %	104,40 %	104,20 %	104,03 %	103,86 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	2 890	578	-1 668	-1 430	-1 090	-732	-372
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-2 373	-2 222	309	396	397	384	372
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	60	-24	-71	-55	-39	-24	-8
Selvkostfond 31.12	578	-1 668	-1 430	-1 090	-732	-372	-8

Renovasjon - 2022 til 2028

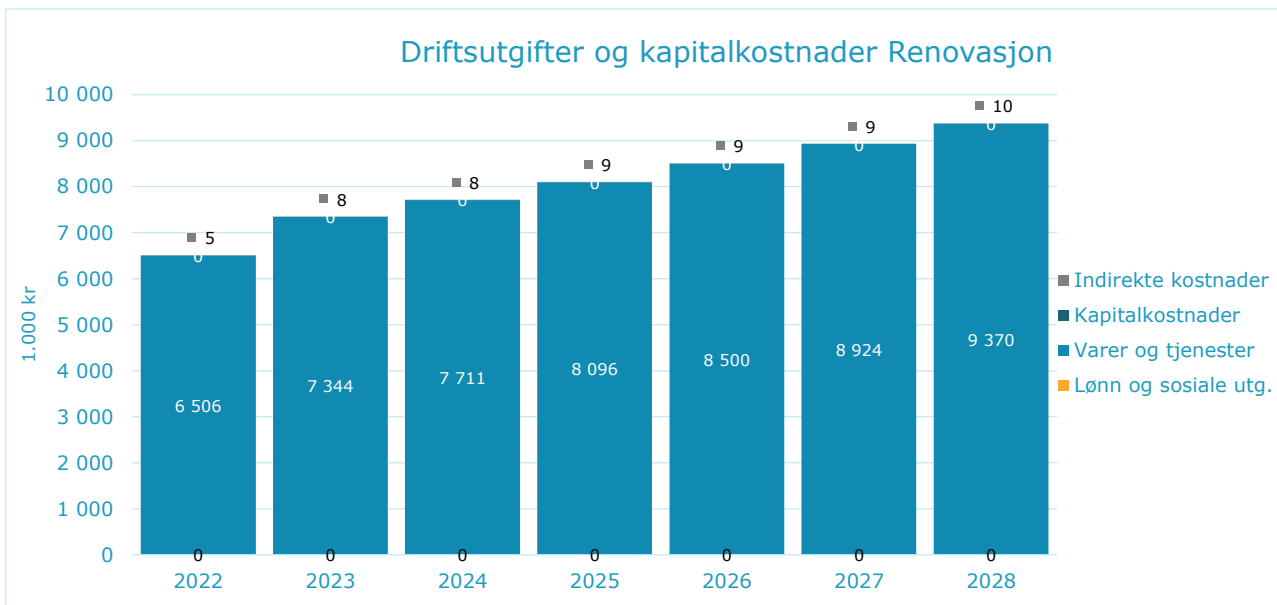
Gebyrsetter - Renovasjon 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for renovasjon i Tana 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 normalgebyret vil være 7 165 kroner. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Grunngebyr + 240 L.Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Renovasjon (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	6 314	6 168	6 620	6 959	7 305	7 666	8 104
Endring fra året før		-2,3 %	7,3 %	5,1 %	5,0 %	4,9 %	5,7 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Renovasjon

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 4,99 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 367 000 kroner.

Selvkostoppstilling Renovasjon

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
11*** Varer og tjenester	0	12	12	13	13	14	15
12*** Varer og tjenester	29	45	47	49	51	53	55
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	6 477	7 287	7 652	8 034	8 436	8 858	9 301
Direkte driftsutgifter	6 506	7 344	7 711	8 096	8 500	8 924	9 370
Indirekte kostnader (drift og kapital)	5	8	8	9	9	9	10
Gebyrgrunnlag	6 511	7 352	7 719	8 104	8 509	8 934	9 380
Gebyrinntekter	7 095	6 857	7 755	8 153	8 558	8 982	9 494
Selvkostresultat	584	-495	35	49	49	49	115
Selvkost dekningsgrad i %	108,97 %	93,26 %	100,46 %	100,60 %	100,57 %	100,55 %	101,23 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	-348	234	-262	-238	-199	-158	-115
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	584	-495	35	49	49	49	115
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-2	-1	-11	-10	-8	-6	-3
Selvkostfond 31.12	234	-262	-238	-199	-158	-115	-3

Slamtømming - 2022 til 2028

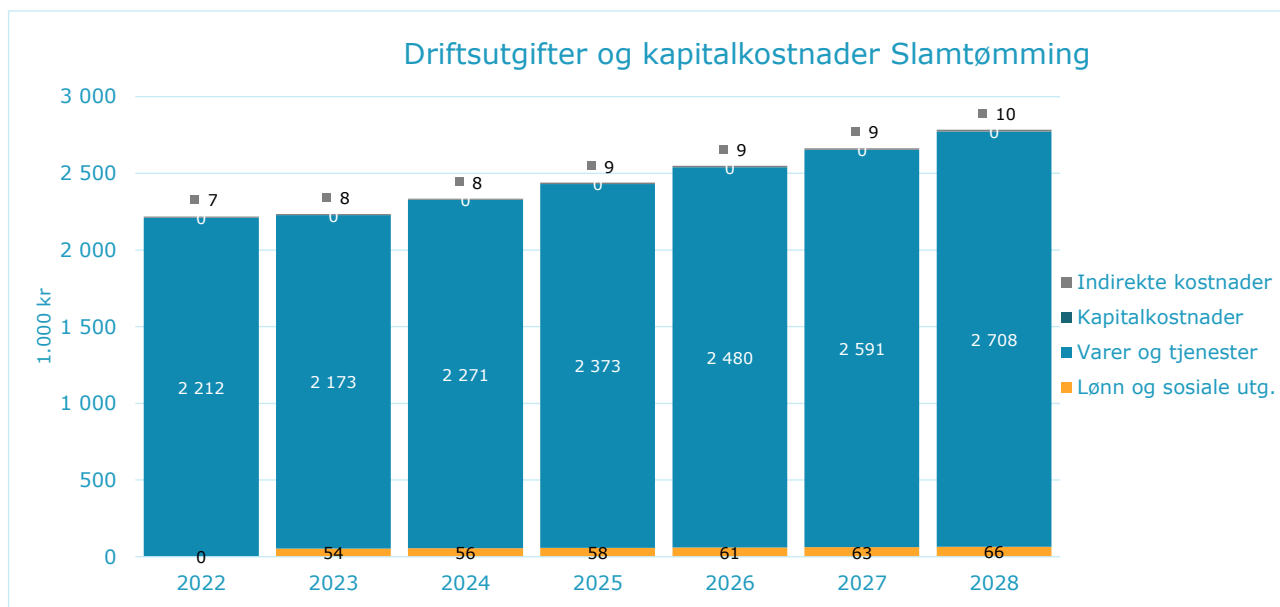
Gebyrsatser - Slamtømming 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for slamtømming i Tana 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 2 094 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 519 kroner fra 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 255 Slam 2. Hvert År. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsatser, Slamtømming (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	1 366	1 575	2 094	2 191	2 289	2 390	2 498
Endring fra året før		15,3 %	32,9 %	4,7 %	4,4 %	4,4 %	4,5 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Slamtømming

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 4,49 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 98 000 kroner.

Selvkostoppstilling Slamtømming

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	0	54	56	58	61	63	66
11*** Varer og tjenester	171	5	5	5	6	6	6
12*** Varer og tjenester	10	0	0	0	0	0	0
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	2 030	2 168	2 266	2 368	2 474	2 585	2 702
Direkte driftsutgifter	2 212	2 227	2 327	2 431	2 540	2 654	2 774
Indirekte kostnader (drift og kapital)	7	8	8	9	9	9	10
Gebyrgrunnlag	2 218	2 235	2 335	2 440	2 549	2 664	2 783
Gebyrinntekter	1 531	1 704	2 352	2 461	2 570	2 685	2 804
Selvkostresultat	-687	-531	16	21	21	21	21
Selvkost dekningsgrad i %	69,01 %	76,24 %	100,70 %	100,86 %	100,82 %	100,78 %	100,75 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	1 095	434	-90	-77	-59	-40	-21
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-687	-531	16	21	21	21	21
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	27	8	-4	-3	-2	-1	-0
Selvkostfond 31.12	434	-90	-77	-59	-40	-21	-0

Feiing - 2022 til 2028

Gebyrsetter - Feiing 2022 til 2028

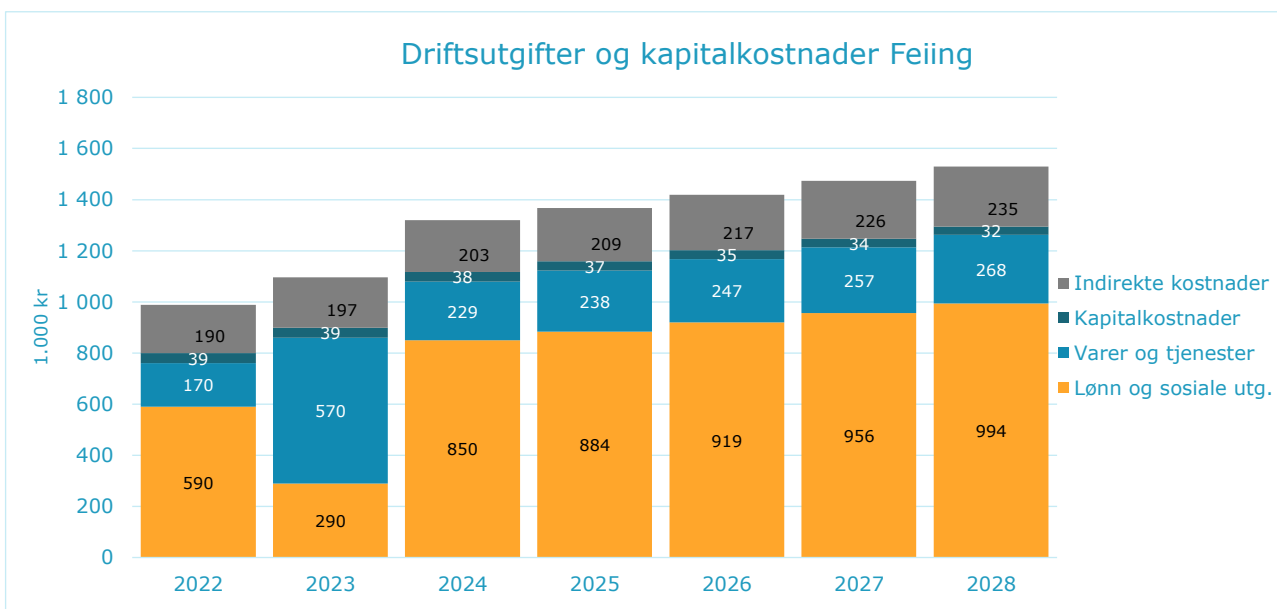
De samlede gebyrinntektene for feiing i Tana kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2024 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for feiing bør settes til 921 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på -10 kroner fra 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 350 Feiergebyr, en pipe. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Det er for tiden en del usikkerhet rundt om feie- og tilsynsgebyret er mva-pliktig eller ikke. Skattedirektoratet har uttalt at kommunene kan fortsette med praksisen de har lagt seg på fram til spørsmålet er endelig avklart. Gebyrene som presenteres nedenfor er derfor med mva. Hvis konklusjonen blir at gebyret skal kreves inn uten mva vil gebyret bli 25 % lavere enn det som er vist her.

Gebyrsetter, Feiing (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	1 200	931	921	930	974	1 053	1 239
Endring fra året før		-22,4 %	-1,1 %	0,9 %	4,7 %	8,1 %	17,7 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 24,21 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 560 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 2,90 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 5 976 kr fra 2024 til 2028.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	590	290	850	884	919	956	994
11*** Varer og tjenester	137	150	156	162	169	175	182
12*** Varer og tjenester	33	70	73	76	79	82	85
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	0	350	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	760	860	1 079	1 122	1 167	1 214	1 262
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	32	32	32	32	32	32	32
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	7	8	7	5	3	2	1
Sum kapitalkostnader	39	39	38	37	35	34	32
Indirekte kostnader (drift og kapital)	190	197	203	209	217	226	235
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-127	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	861	1 096	1 320	1 368	1 419	1 473	1 529
Gebyrinntekter	1 472	1 071	1 134	1 145	1 198	1 294	1 524
Selvkostresultat	611	-25	-186	-223	-221	-179	-5
Selvkost dekningsgrad i %	170,91 %	97,68 %	85,93 %	83,69 %	84,41 %	87,86 %	99,64 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	113	739	746	591	389	180	5
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	611	-25	-186	-223	-221	-179	-5
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	15	32	31	22	12	4	0
Selvkostfond 31.12	739	746	591	389	180	5	0

FEIEAVGIFT, AVFALLS-, OG SLAMGEBYRER

Årlige priser, hvis ikke annet er sagt

		2023		2024	2024
		Eks mva	endr.	Eks mva	Inkl mva
FEIEAVGIFT:					
Feieavgift enkel pipe		745	-1,1%	737	921
Feieavgift dobbel/to piper		825	-1,1%	816	1 020
Feieavgift hytte/fritidsbolig (utført på ordinær feierute)		358	-1,1%	354	443
RENOVASJONS/AVFALLSGBYR:					
Grunngebyr	pr abo.	3 312	7,3%	3 555	4 444
Mengdegebyr	120 liter	804	7,3%	863	1 079
Mengdegebyr	240 liter	1 622	7,3%	1 741	2 176
Mengdegebyr	360 liter	2 425	7,3%	2 603	3 254
Mengdegebyr	660 liter	4 438	7,3%	4 764	5 955
Mengdegebyr	1000 liter	6 726	7,3%	7 219	9 024
Byttegebyr eksklusiv utkjøring, alle typer, engangsgebyr		219	7,3%	235	294
Utkjøring av plastdunker (120, 240 og 360 liter), engangsgebyr		474	7,3%	509	636
Utkjøring av plastcontainere (660 og 1000 liter), engangsgebyr		948	7,3%	1 018	1 272
Fradrag for deling av oppsamlingsenhet, gjelder pr abonnent		-219	7,3%	-235	-294
Renovasjon hytte (frivillig - 50 % av minste samlet gebyr)		2 649	7,3%	2 843	3 554
Container 2,5 kb3		18 873	7,3%	20 258	25 322
Container 4,0 kb3		26 343	7,3%	28 276	35 345
Container 6,0 kb3		34 116	7,3%	36 619	45 774
Container 8,0 kb3		47 762	7,3%	51 266	64 083
SLAMGEBYR:					
Slamgebyr, tømning hvert år		2 217	32,9%	2 947	3 684
Slamgebyr, tømning hvert annet år (normalgebyr)		1 260	32,9%	1 675	2 094
Slamgebyr hytte/fritidsbolig, hvert tredje år		623	32,9%	828	1 035
Slamgebyr, ikke godkjente anlegg (foreligger pålegg om utbedring)		2 217	32,9%	2 947	3 684
TOALETTKABINER					
Toalett kabiner på tilhenger	Pr dag	1 160	5,9%	1 536	1 920
* Må tømmes og rengjøres før retur	fre-søn	2 035	5,9%	2 694	3 368

KOMMUNALE EIENDOMSGBYRER/AVGIFTER

Vann og avløpsgebyret er delt i to deler, en fast del og en variabel del. Den faste delen beregnes for bolig etter bruksarealet (eiendomskatt) og for næringsbygg etter årlig vannforbruk. Forbruksdelen for bolig/fritid kan enten måles eller stipuleres. Forbruksdelen for næringsbygg beregnes etter målt forbruk. Vannforbruk og avløpsmengde til bolig/fritid stipuleres etter 1,2 m³/m² bruksareal (eiendomskatt) pr.år. Boliger/andre bygg som ikke har eiendomskatt legges inn med faktisk bruksareal. Fritidsbygg regnes som boenhet i eiendomskatten.

Bolig og fritid		2023	2024	2023	2024	2024	
Antall/ Størrelse	Gebyr grunnlag	Vann		Avløp		Vann	Avløp
		Abonnementsgebyr eks mva				Inkl mva	
Inntil 3 boenheter		2 123	2 399	4 907	6 276	2 999	7 845
Over 3 boenheter	Pr stk	2 123	2 399	4 907	6 276	2 999	7 845
Størrelse		Forbruksgebyr eks mva				Inkl mva	
0-119 m2	Faktisk str.	23,74	26,66	37,86	53,71	33,33	67,14
120-139 m2	120	23,74	26,66	37,86	53,71	33,33	67,14
140-159 m2	140	23,74	26,66	37,86	53,71	33,33	67,14
160-179 m2	157	23,74	26,66	37,86	53,71	33,33	67,14
180-199 m2	170	23,74	26,66	37,86	53,71	33,33	67,14
200-249 m2	181	23,74	26,66	37,86	53,71	33,33	67,14
over 250 m2	190	23,74	26,66	37,86	53,71	33,33	67,14
Vann/avløpsmåler	m ³	19,78	22,22	31,55	44,76	27,78	55,95
Næringsbygg/offentlig virksomhet							
0							
		Vann		Avløp		Vann	Avløp
		Abonnementsgebyr eks mva				Inkl mva	
Årlig vannforbruk 0 - 499		3 185	3 599	7 361	9 414	4 499	11 768
Årlig vannforbruk 500 - 1499		5 308	5 998	12 268	15 690	7 498	19 613
Årlig vannforbruk 1500 - 2999		7 431	8 397	17 175	21 966	10 496	27 458
Årlig vannforbruk over 3000		10 615	11 995	24 535	31 380	14 994	39 225
		Forbruksgebyr eks mva				Inkl mva	
Vann/avløpsmåler	m ³	19,78	22,22	37,86	53,71	27,78	67,14
Faktisk bruksareal	m ²	23,74	26,66	31,55	44,76	33,33	55,95
Lag, foreninger og trossamfunn m/og uten vannmåler							
		Vann		Avløp		Vann	Avløp
		Abonnementsgebyr eks mva				Inkl mva	
Alle størrelser		2 866	3 239	6 624	8 473	4 049	10 591
		Forbruksgebyr eks mva				Inkl mva	
Faktisk bruksareal	m ²	23,74	26,66	37,86	53,71	33,33	67,14
Vann/avløpsmåler	m ³	19,78	22,22	31,55	44,76	27,78	55,95
Andre gebyrer							
VANNMÅLER							
Leie av vannmåler, kommunen installerer (kun tidligere målere)				456	483	604	
Ved skade eller tap kreves full erstatning							
Kjøp av vannmåler: Rørleggertjenester direkte mellom rørlegger og abonnent						Faktiske kostnader	
		Vann		Avløp		Vann	Avløp
TILKNYTNINGSGBYR		2023	2024	2023	2024	2024 inkl mva	
Likt for alle bygg		15 450	16 362	13 819	14 634	20 453	18 293
Avstenging og plombering beregnes faktiske kostnader. For regulativet gjelder et adm gebyr 60,-.							

Inflasjon

5,9 %

Multiplikator

1,5

2,5

3,5

5

1,35

Kommunestyrets behandling av sak 7/2024 i møte den 15.02.2024:

Behandling

Karianne Braaten (H) og Ørjan Remso (H) innvilges permisjon fra kl. 11.15 til kl. 12.45. Vara Kim Andre Iversen (H) og Kevin Johannessen (H) tiltrer møtet.

Kim Andre Iversen (H) ønsker vurdering av hans habilitet, da hans arbeid er i avdeling for vann og avløp.

Kommunedirektøren anbefaler ikke inhabilitet etter kommuneloven § 11.10 2.ledd.

Kim Andre Iversen (H) erklæres ikke inhabil - enstemmig vedtatt.

Virksomhetsleder Jonne Sarre orienterer om saksbehandlingen.

Ellen Kristine Saba (H) fremmet forslag fra Senterpartiet, Høyre, Fremskrittspartiet og Venstre:

Budsjett for gjeldende selvkost områder reguleres jf. vedlagt budsjett.

Gebyrer reguleres iht. vedlagte regulativ.

Før kommunestyremøtet 15.februar skal budsjett innarbeides kommunes ordinære budsjettversjon.

- Kommunedirektøren bes fremlegge detalj regnskap for selvkost vann og avløp til juni møtet.
- Kommunedirektøren bes fremlegg plan for vannforsyningssikkerheten i Tana.

Ordfører Jon Erland Balto (SP) fremmet formannskapets innstilling:

Budsjett for gjeldende selvkost områder reguleres jf. vedlagt budsjett. Gebyrer reguleres iht. vedlagte regulativ. Før kommunestyremøtet 15.februar skal budsjett innarbeides kommunes ordinære budsjettversjon.

Votering:

Formannskapets innstilling - enstemmig vedtatt

Tilleggsforslag fra SP, H, V og FrP pkt. 2 og 4 - enstemmig vedtatt

Vedtak

Budsjett for gjeldende selvkost områder reguleres jf. vedlagt budsjett. Gebyrer reguleres iht. vedlagte regulativ. Før kommunestyremøtet 15.februar skal budsjett innarbeides kommunes ordinære budsjettversjon.

Budsjett for gjeldende selvkost områder reguleres jf. vedlagt budsjett.

Gebyrer reguleres iht. vedlagte regulativ.

Før kommunestyremøtet 15.februar skal budsjett innarbeides kommunes ordinære budsjettversjon.

- Kommunedirektøren bes fremlegge detalj regnskap for selvkost vann og avløp til Juni møtet
- Kommunedirektøren bes fremlegg plan for vannforsyningssikkerheten i Tana.