

Vedlegg 2:

Anslått gebyrutvikling for selvkostområder

Oppdal 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 2020 i sin helhet være disponert innen 2025.

Utfordringer med selvkostbudsjettet

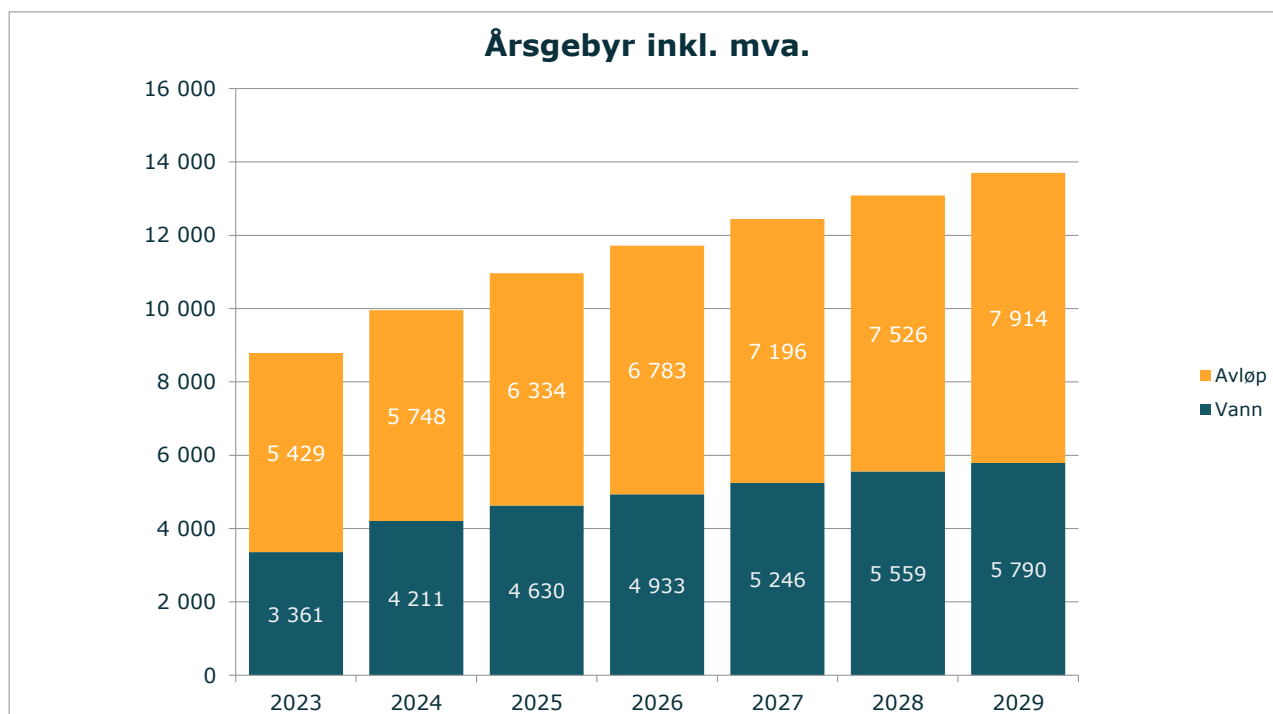
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I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

Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er anslått å bli 3,84 % i 2025. Budsjettet er utarbeidet den 26. september 2024. Tallene for 2023 viser endelig etterkalkyle, tallene for 2024 er prognostiserte verdier, mens tallene for 2025 til 2028 er budsjett-/økonomiplan. Ved behov for ytterligere grunnlagstall og beregningsmetoder henvises det til kommunens selvkostmodell Momentum Selvkost Kommune.

Gebyrutvikling for vann og avløp

Fra 2024 til 2025 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 10,1 %, hvor avløp øker mest i prosent med 10,2 %. I perioden 2023 til 2028 øker samlet gebyr med kr 4 294, fra kr 8 790 i 2023 til kr 13 084 i 2028. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 8,3 %. Gebyrseksemplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 150 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrendring fra året før	2025	2026	2027	2028	2029
Vann	10,0 %	6,5 %	6,3 %	6,0 %	4,2 %
Avløp	10,2 %	7,1 %	6,1 %	4,6 %	5,2 %
Samlet endring	10,1 %	6,9 %	6,2 %	5,2 %	4,7 %

Oppdal 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 2025 er utarbeidet av Oppdal kommune i samarbeid med Momentum by Visma som har mer enn 20 års erfaring med selvkostberegninger og -rådgivning og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost.

Vann - 2023 til 2029

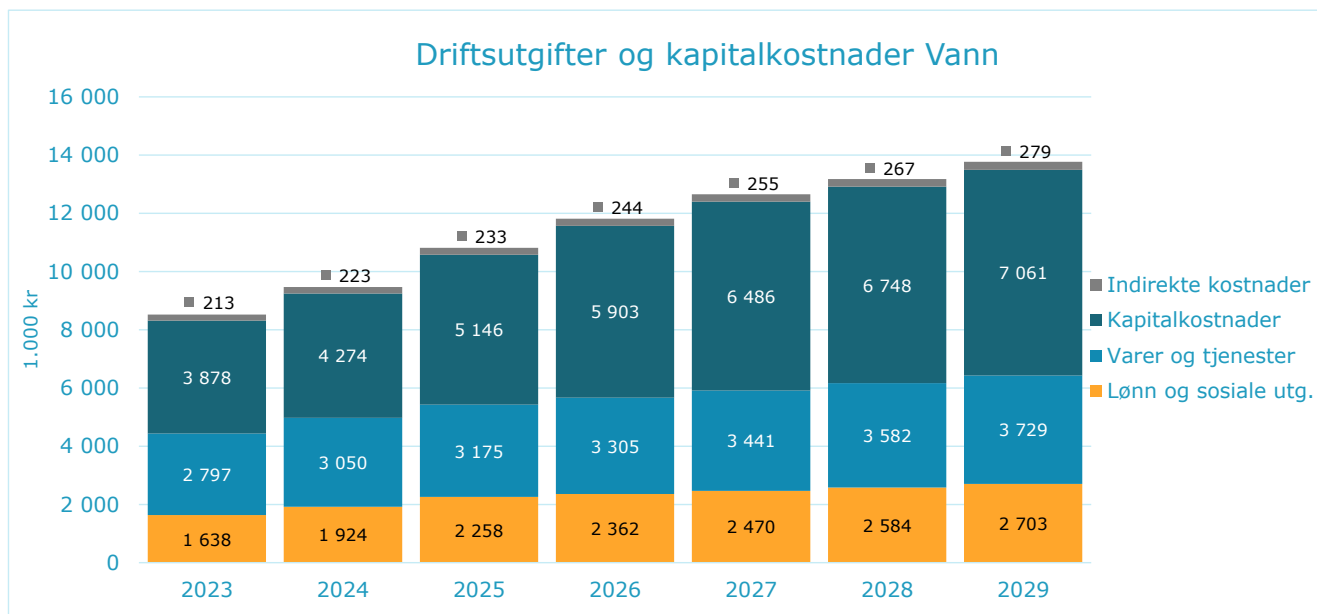
Gebysatser - Vann 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for vann i Oppdal 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 2025 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 1 251 kroner og forbruksgebyret bør settes til 22,53 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 4 630 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebysatser, Vann (inkl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	775	1 158	1 251	1 790	1 895	1 993	2 059
Endring, abonnementsgebyr		49,4 %	8,1 %	43,1 %	5,9 %	5,1 %	3,3 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	17,24	20,35	22,53	20,95	22,34	23,78	24,88
Endring, forbruksgebyr		18,0 %	10,7 %	-7,0 %	6,6 %	6,4 %	4,6 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	3 361	4 211	4 630	4 933	5 246	5 559	5 790
Endring fra året før		25,3 %	10,0 %	6,5 %	6,3 %	6,0 %	4,2 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for vann i Oppdal kommune frem mot 2029.



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 14,39 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 872 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 47,59 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 1,9 millioner kr fra 2025 til 2029 som følge av planlagte investeringer.

Selvkoststilling Vann

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	1 638	1 924	2 258	2 362	2 470	2 584	2 703
11*** Varer og tjenester	1 240	1 345	1 400	1 458	1 517	1 580	1 644
12*** Varer og tjenester	1 328	1 455	1 515	1 577	1 641	1 709	1 779
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	230	250	260	271	282	294	306
Direkte driftsutgifter	4 435	4 974	5 433	5 667	5 911	6 166	6 431
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	1 808	1 878	2 479	2 895	3 240	3 319	3 574
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	2 070	2 396	2 667	3 008	3 246	3 430	3 487
Sum kapitalkostnader	3 878	4 274	5 146	5 903	6 486	6 748	7 061
Indirekte kostnader (drift og kapital)	213	223	233	244	255	267	279
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-49	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	8 476	9 471	10 812	11 814	12 653	13 181	13 772
Gebyrinntekter	7 774	9 519	10 323	11 669	12 408	13 181	13 772
Herav tilknytningsgebyr	568	150	150	200	200	200	200
Selvkostresultat	-703	48	-488	-145	-245	0	-0
Selvkost dekningsgrad i %	91,71 %	100,51 %	95,48 %	98,78 %	98,06 %	100,00 %	100,00 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	1 415	758	839	374	241	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-703	48	-488	-145	-245	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	46	33	23	12	5	0	0
Selvkostfond 31.12	758	839	374	241	0	0	0

Avløp - 2023 til 2029

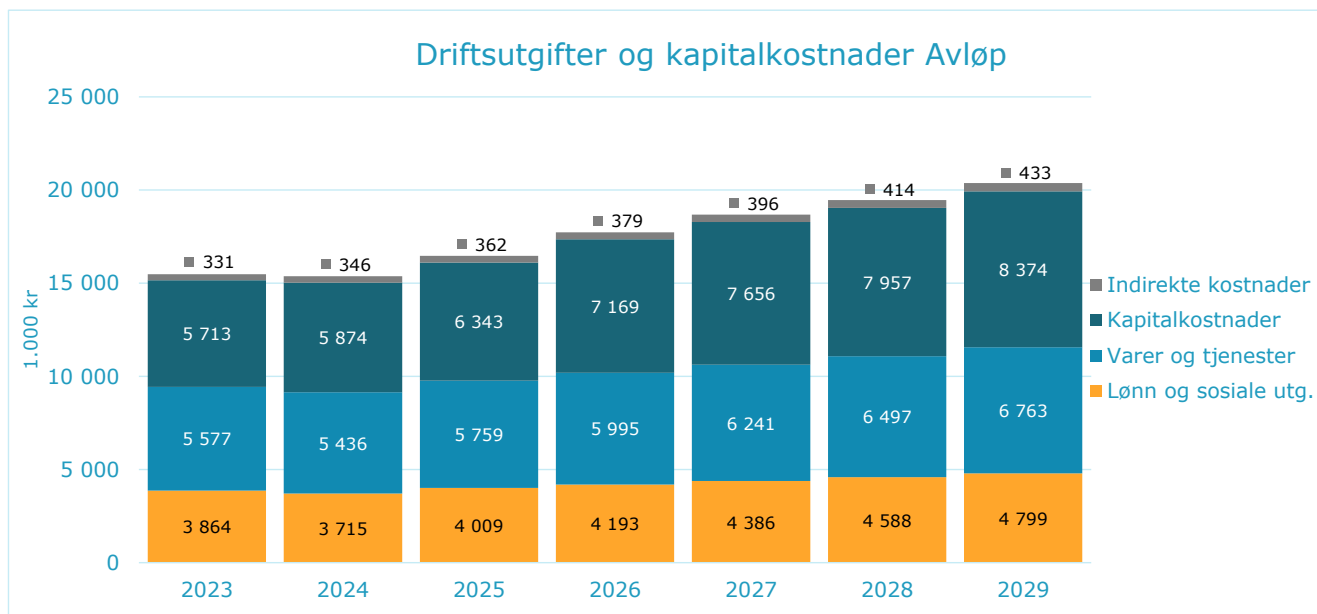
Gebyrsetter - Avløp 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for avløp i Oppdal 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 2025 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 1 735 kroner og forbruksgebyret bør settes til 30,66 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 6 334 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrsetter, Avløp (inkl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 343	1 611	1 735	1 850	1 954	2 034	2 130
Endring, abonnementsgebyr		20,0 %	7,7 %	6,6 %	5,6 %	4,1 %	4,7 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	27,24	27,58	30,66	32,89	34,95	36,61	38,56
Endring, forbruksgebyr		1,2 %	11,2 %	7,3 %	6,3 %	4,8 %	5,3 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	5 429	5 747	6 334	6 783	7 196	7 526	7 914
Endring fra året før		5,9 %	10,2 %	7,1 %	6,1 %	4,6 %	5,2 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for avløp i Oppdal kommune frem mot 2029.



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 7,22 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 469 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 38,51 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 2,0 millioner kr fra 2025 til 2029 som følge av planlagte investeringer.

Selvkostoppstilling Avløp

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	3 864	3 715	4 009	4 193	4 386	4 588	4 799
11*** Varer og tjenester	2 997	2 952	3 073	3 199	3 330	3 467	3 609
12*** Varer og tjenester	2 077	1 984	2 165	2 254	2 347	2 443	2 543
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	502	500	521	542	564	587	611
Direkte driftsutgifter	9 440	9 151	9 768	10 188	10 627	11 085	11 562
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	2 913	3 008	3 360	3 789	4 082	4 108	4 399
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	2 800	2 866	2 983	3 380	3 573	3 849	3 975
Sum kapitalkostnader	5 713	5 874	6 343	7 169	7 656	7 957	8 374
Indirekte kostnader (drift og kapital)	331	346	362	379	396	414	433
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-874	-260	-130	-134	-138	-142	-146
Gebyrgrunnlag	14 609	15 111	16 343	17 602	18 541	19 314	20 223
Gebyrinntekter	12 648	15 758	16 489	17 575	18 541	19 314	20 223
Herav tilknytningsgebyr	592	150	150	200	200	200	200
Selvkostresultat	-1 961	647	146	-26	0	-0	0
Selvkost dekningsgrad i %	86,58 %	104,28 %	100,89 %	99,85 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	-721	-747	-118	26	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	5	647	146	-26	0	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-31	-18	-2	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12	-747	-118	26	0	0	0	0

Avfallsdeponi - Husholdning - 2023 til 2029

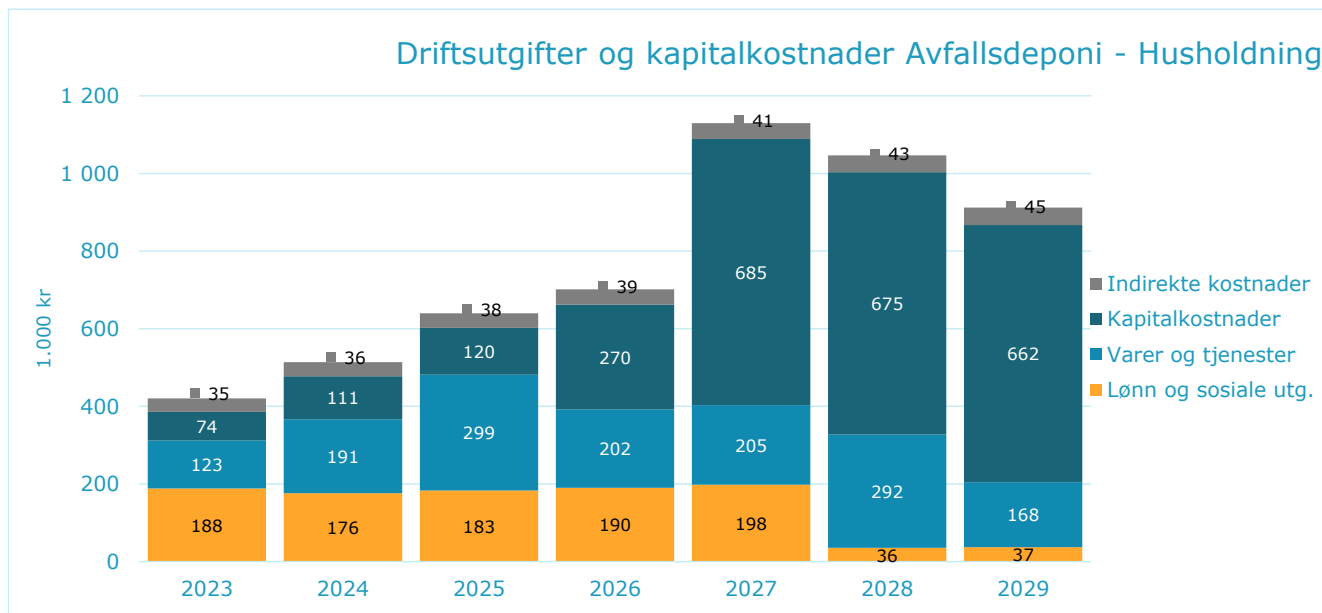
Gebyrsetter - Avfallsdeponi - Husholdning 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for avfallsdeponi - husholdning i Oppdal kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2025 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for avfallsdeponi - husholdning bør settes til 465 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 0 kroner fra 2024 til 2025. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Kommunalt gebyrpåslag pr. HH abonnent.

Gebyrsetter, Avfallsdeponi - Husholdning (inkl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Normalgebyr (kr/vare)	465	465	465	465	465	465	465
Endring fra året før		0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avfallsdeponi - Husholdning

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for avfallsdeponi - husholdning i Oppdal kommune frem mot



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 26,01 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 108 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 18,78 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 0,5 millioner kr fra 2025 til 2029 som følge av planlagte investeringer.

Selvkostoppstilling Avfallsdeponi - Husholdning

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	188	176	183	190	198	36	37
11*** Varer og tjenester	52	53	70	72	65	63	10
12*** Varer og tjenester	6	48	94	19	20	100	22
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	66	90	135	110	120	129	136
Direkte driftsutgifter	312	367	482	392	403	328	205
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	44	70	79	79	346	346	346
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	31	41	41	191	340	330	316
Sum kapitalkostnader	74	111	120	270	685	675	662
Indirekte kostnader (drift og kapital)	35	36	38	39	41	43	45
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-1 631	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	-1 210	514	640	702	1 130	1 046	912
Gebyrinntekter	0	1 631	1 630	1 631	1 631	1 631	1 631
Selvkostresultat	1 210	1 117	991	929	501	585	719
Selvkost dekningsgrad i %	0,00 %	317,27 %	254,82 %	232,48 %	144,37 %	155,91 %	178,85 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	1 874	3 191	4 466	5 647	6 810	7 584	8 477
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1 210	1 117	991	929	501	585	719
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	107	158	191	233	273	308	346
Selvkostfond 31.12	3 191	4 466	5 647	6 810	7 584	8 477	9 542

Feiing - 2023 til 2029

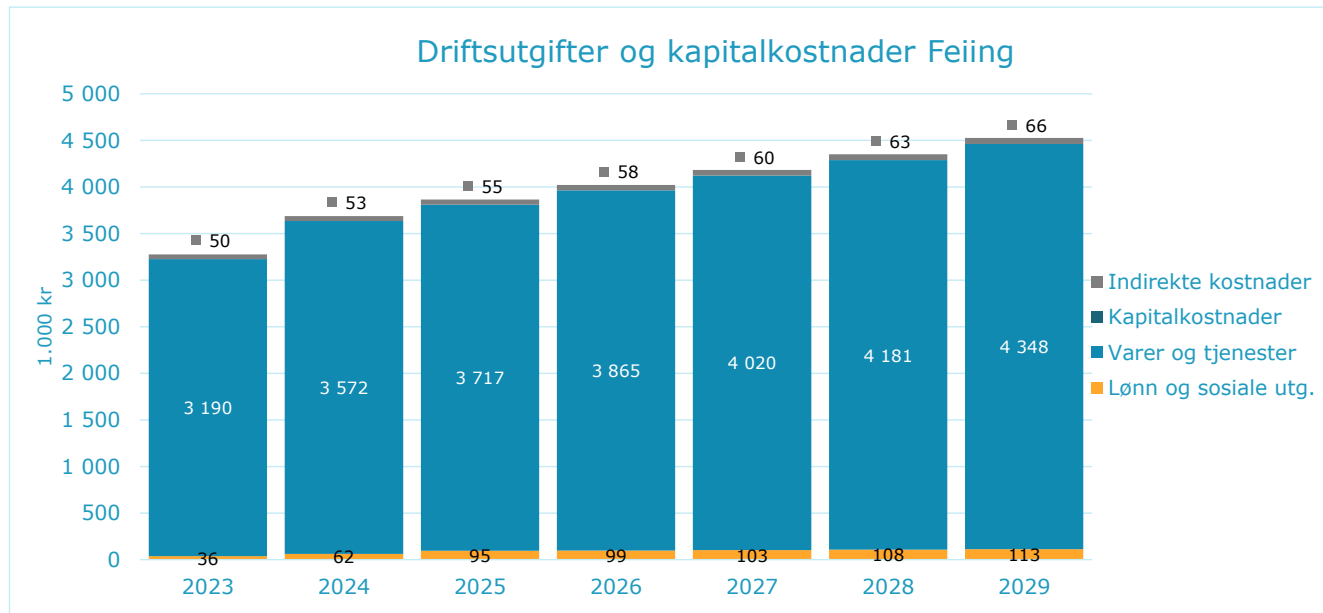
Gebyrsetter - Feiing 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for feiing i Oppdal kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2025 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for feiing bør settes til 343 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 6515 - Feiing/tilsyn hvert 8. år. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Feiing (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Normalgebyr (kr/vare)	0	0	343	350	360	376	402
Endring fra året før				2,0 %	2,9 %	4,4 %	6,9 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for feiing i Oppdal kommune frem mot 2029.



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 4,86 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 145 000 kroner.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	36	62	95	99	103	108	113
11*** Varer og tjenester	3	1	1	1	1	1	1
12*** Varer og tjenester	49	15	16	16	17	18	18
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	3 138	3 556	3 700	3 848	4 002	4 162	4 328
Direkte driftsutgifter	3 226	3 634	3 811	3 964	4 123	4 289	4 461
Indirekte kostnader (drift og kapital)	50	53	55	58	60	63	66
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-0	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	3 276	3 687	3 866	4 022	4 184	4 352	4 527
Gebyrinntekter	3 126	2 825	3 866	3 939	4 057	4 229	4 527
Selvkostresultat	-150	-862	0	-83	-127	-123	0
Selvkost dekningsgrad i %	95,41 %	76,62 %	100,00 %	97,94 %	96,96 %	97,18 %	100,00 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	1 235	1 134	302	313	241	121	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-150	-862	0	-83	-127	-123	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	50	30	12	10	7	2	0
Selvkostfond 31.12	1 134	302	313	241	121	0	0

Oppmåling - 2023 til 2029

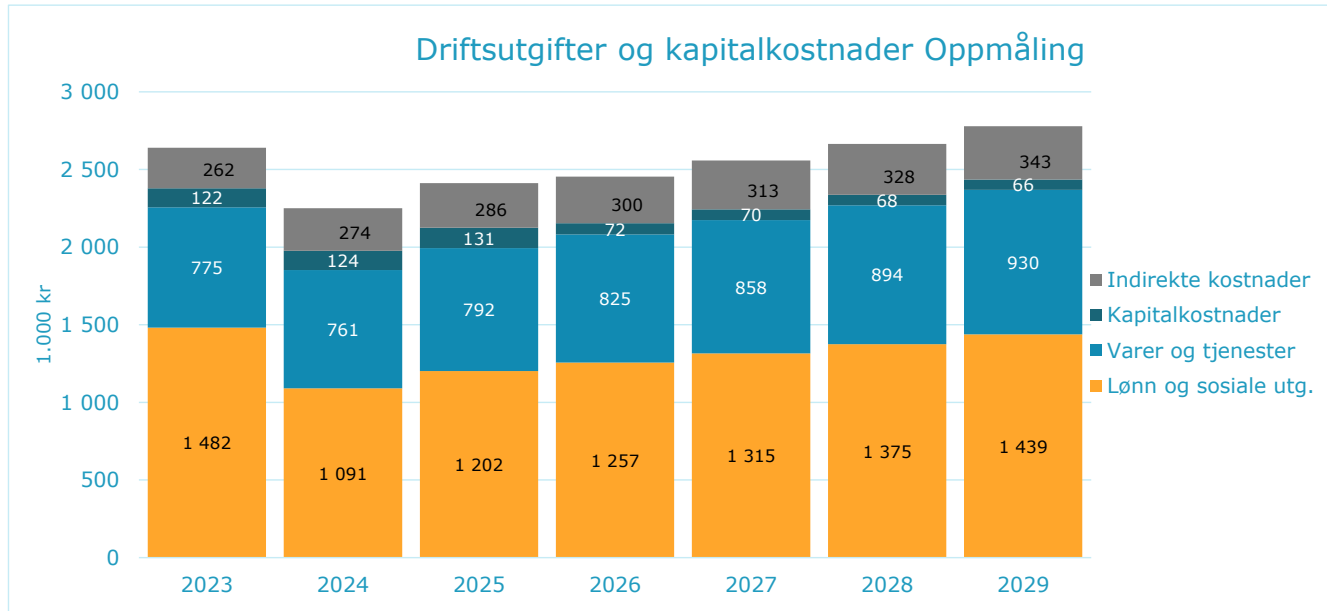
Gebyrsetter - Oppmåling 2023 til 2029

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 2024 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Oppmåling (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Driftsinntekter	894 755	1 422 590	1 482 880	1 936 540	2 065 391	2 256 625	2 777 962
Endring fra året før		59,0 %	4,2 %	30,6 %	6,7 %	9,3 %	23,1 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Oppmåling

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for oppmåling i Oppdal kommune frem mot 2029.



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 7,55 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 111 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 5,44 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 65 321 kr fra 2025 til 2029.

Selvstoppstilling Oppmåling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	1 482	1 091	1 202	1 257	1 315	1 375	1 439
11*** Varer og tjenester	675	647	674	701	730	760	791
12*** Varer og tjenester	100	114	119	124	129	134	139
Direkte driftsutgifter	2 257	1 852	1 994	2 082	2 173	2 269	2 369
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	106	106	112	56	56	56	56
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	16	18	19	16	14	12	9
Sum kapitalkostnader	122	124	131	72	70	68	66
Indirekte kostnader (drift og kapital)	262	274	286	300	313	328	343
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-166	-92	-59	-60	-62	-63	-65
Gebyrgrunnlag	2 474	2 158	2 353	2 393	2 495	2 602	2 713
Gebyrinntekter	729	1 331	1 424	1 876	2 004	2 193	2 713
Selvkostresultat	-1 746	-827	-929	-517	-492	-409	-0
Selvkost dekningsgrad i %	29,45 %	61,67 %	60,52 %	78,39 %	80,29 %	84,30 %	100,00 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	4 523	2 934	2 213	1 351	876	409	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 746	-827	-929	-517	-492	-409	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	157	106	67	42	24	0	0
Selvkostfond 31.12	2 934	2 213	1 351	876	409	0	0

Forurensningsmyndighet - 2023 til 2029

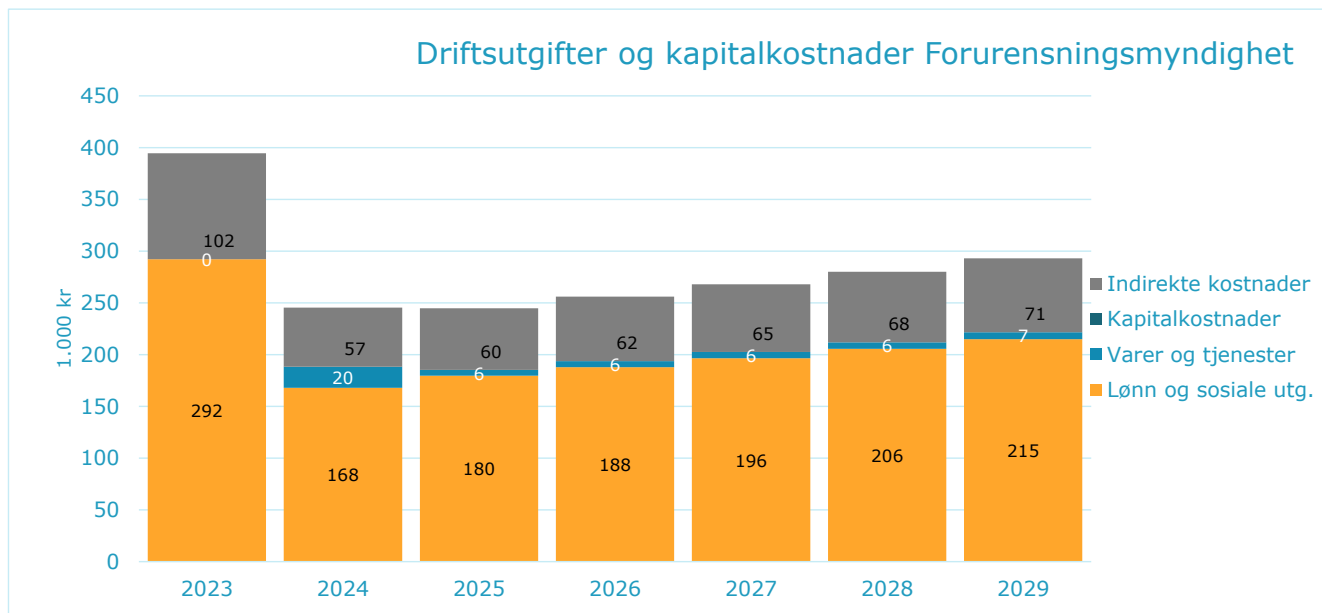
Gebyrsetter - Forurensningsmyndighet 2023 til 2029

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 2024 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Forurensningsmyndighet (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Driftsinntekter	214 535	262 000	325 380	325 371	325 394	325 385	187 178
Endring fra året før		22,1 %	24,2 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	-42,5 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Forurensningsmyndighet

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for forurensningsmyndighet i Oppdal kommune frem mot 2029.



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å reduseres med 1,69 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 12 000 kroner.

Selvkostoppstilling Forurensningsmyndighet

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	292	168	180	188	196	206	215
11*** Varer og tjenester	0	0	0	0	0	0	0
12*** Varer og tjenester	0	5	5	5	6	6	6
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	0	15	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	292	188	185	194	203	212	222
Indirekte kostnader (drift og kapital)	102	57	60	62	65	68	71
Gebyrgrunnlag	395	245	245	256	268	280	293
Gebyrinntekter	215	262	325	325	325	325	187
Selvkostresultat	-180	17	81	69	58	45	-106
Selvkost dekningsgrad i %	54,36 %	106,75 %	132,88 %	127,05 %	121,48 %	116,15 %	63,88 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	25	-158	-147	-71	-3	56	104
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-180	17	81	69	58	45	-106
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-3	-6	-4	-1	1	3	2
Selvkostfond 31.12	-158	-147	-71	-3	56	104	0