

Kommunale gebyrer - Budsjett 2025

Ulstein 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

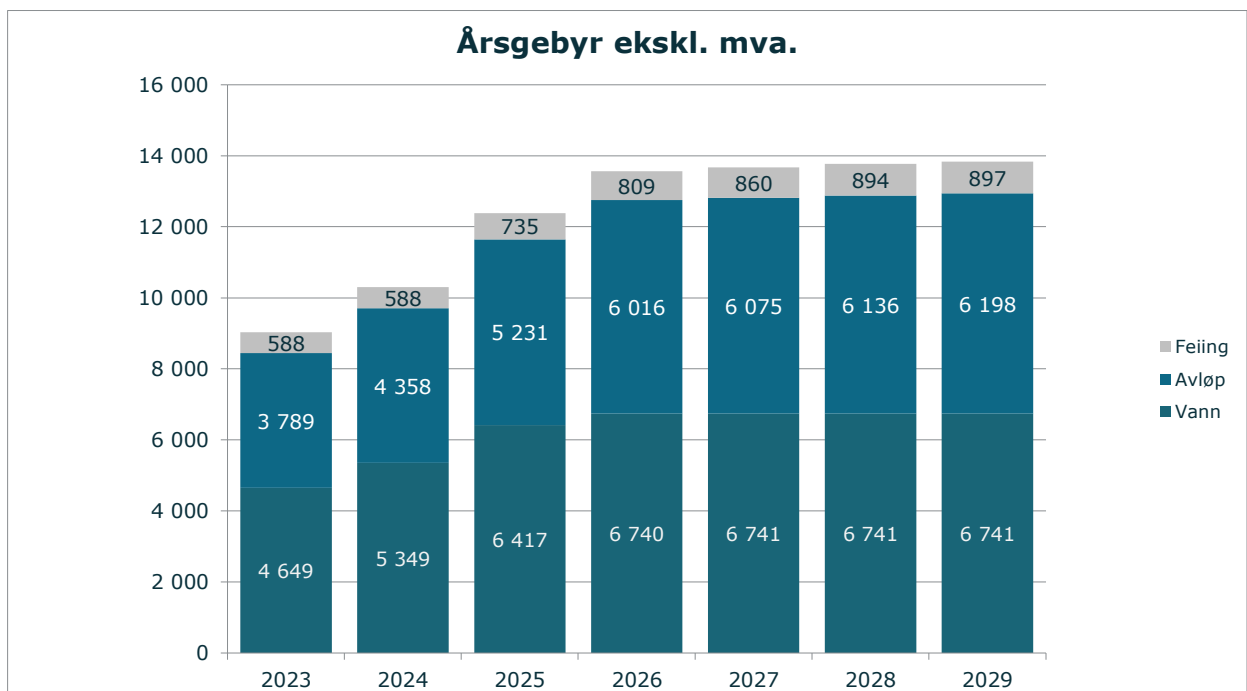
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I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

Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er anslått å bli 4,01 % i 2025. Budsjettet er utarbeidet den 5. 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, avløp og feiing

Fra 2024 til 2025 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 20,3 %, hvor feiing øker mest i prosent med 25,0 %. I perioden 2023 til 2028 øker samlet gebyr med kr 4 744, fra kr 9 026 i 2023 til kr 13 771 i 2028. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 8,8 %. Gebyreksemlene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 150 kubikkmeter. Gebyrsatsene presenteres ekskl. mva. i påvente av behandlingen av statsbudsjettet og foreslått endring for mva. på vann og avløp.



Gebyrendring fra året før	2025	2026	2027	2028	2029
Vann	20,0 %	5,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Avløp	20,0 %	15,0 %	1,0 %	1,0 %	1,0 %
Feiing	25,0 %	10,1 %	6,3 %	4,0 %	0,3 %
Samlet endring	20,3 %	9,6 %	0,8 %	0,7 %	0,5 %

Ulstein 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 Ulstein 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

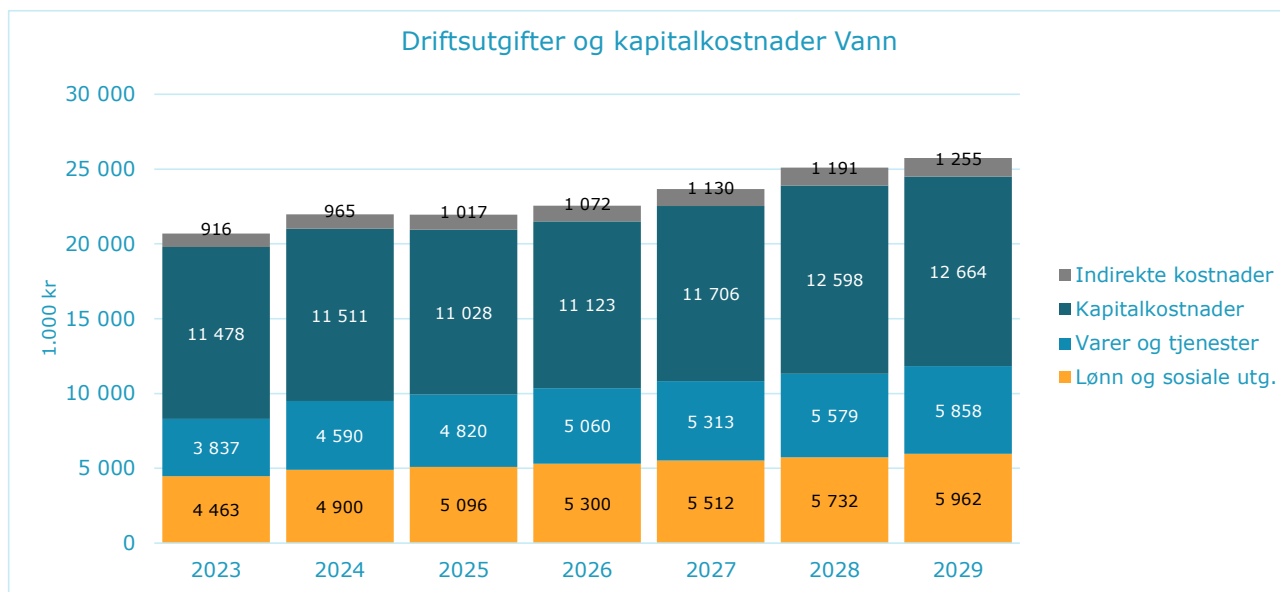
Gebyrsetser - Vann 2023 til 2029

De samlede gebyrintektene for vann i Ulstein 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 3 508 kroner og forbruksgebyret bør settes til 19,39 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 6 417 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrsetser, Vann (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	2 413	2 776	3 508	3 684	3 685	3 685	3 685
Endring, abonnementsgebyr		15,0 %	26,4 %	5,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	14,91	17,15	19,39	20,37	20,37	20,37	20,37
Endring, forbruksgebyr		15,0 %	13,1 %	5,1 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	4 649	5 349	6 417	6 740	6 741	6 741	6 741
Endring fra året før		15,0 %	20,0 %	5,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

Diagrammet viser den forventede utviklingen av kostnadene for vann frem mot 2029.



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å reduseres med 0,28 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 230 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 50,22 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 1,6 millioner kr fra 2025 til 2029 som følge av planlagte investeringer.

Selvstoppstilling Vann

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	4 463	4 900	5 096	5 300	5 512	5 732	5 962
11*** Varer og tjenester	1 245	1 500	1 575	1 654	1 736	1 823	1 914
12*** Varer og tjenester	2 502	3 000	3 150	3 308	3 473	3 647	3 829
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	90	90	95	99	104	109	115
14*** Overføringsutgifter	530	0	0	0	0	0	0
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	1	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	8 831	9 490	9 916	10 360	10 825	11 311	11 820
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	5 686	5 863	5 836	5 946	6 125	6 683	6 819
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	5 792	5 648	5 191	5 177	5 581	5 915	5 844
Sum kapitalkostnader	11 478	11 511	11 028	11 123	11 706	12 598	12 664
Indirekte kostnader (drift og kapital)	916	965	1 017	1 072	1 130	1 191	1 255
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-328	-85	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	20 898	21 882	21 961	22 555	23 662	25 100	25 739
Gebyrintekter	17 413	20 793	24 064	25 251	25 254	25 259	25 254
Herav tilknytningsgebyr	198	300	300	300	300	300	300
Selvkostresultat	-3 484	-1 089	2 103	2 695	1 592	158	-485
Selvkost dekningsgrad i %	83,33 %	95,02 %	109,58 %	111,95 %	106,73 %	100,63 %	98,12 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	-211	-3 779	-5 053	-3 110	-485	1 120	1 326
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-3 484	-1 089	2 103	2 695	1 592	158	-485
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-84	-185	-160	-70	12	48	44
Selvkostfond 31.12	-3 779	-5 053	-3 110	-485	1 120	1 326	885

Avløp - 2023 til 2029

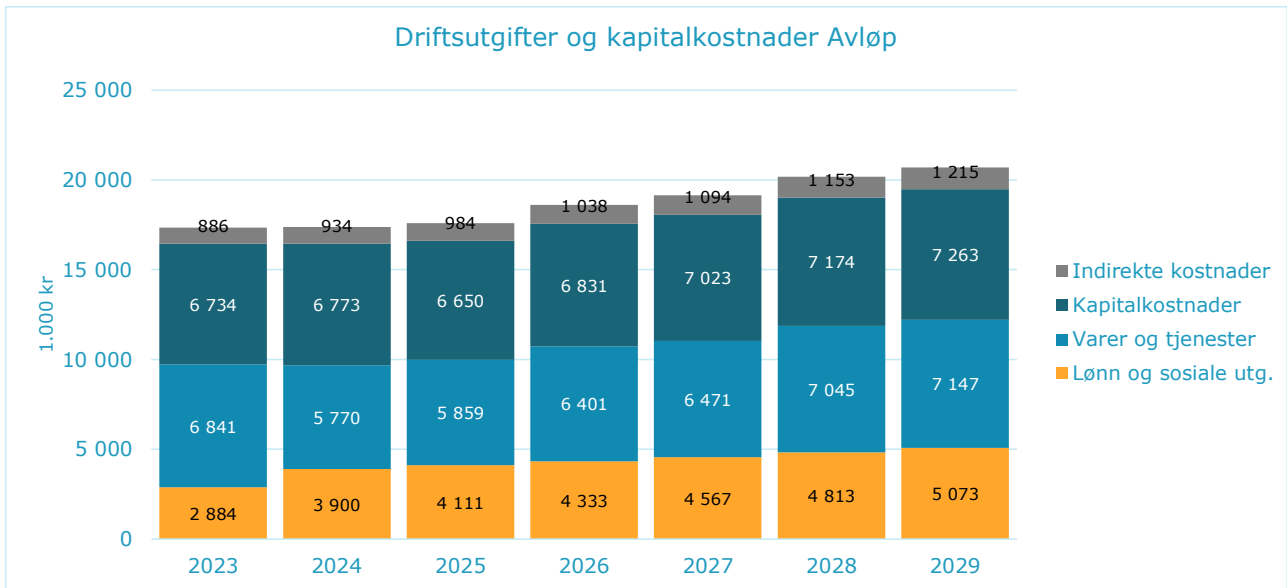
Gebyrtsatser - Avløp 2023 til 2029

De samlede gebyrintektene for avløp i Ulstein 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 1 791 kroner og forbruksgebyret bør settes til 22,93 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 5 231 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrtsatser, Avløp (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 191	1 370	1 791	2 185	2 415	2 365	2 359
Endring, abonnementsgebyr		15,0 %	30,7 %	22,0 %	10,5 %	-2,1 %	-0,3 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	17,32	19,92	22,93	25,54	24,40	25,14	25,59
Endring, forbruksgebyr		15,0 %	15,1 %	11,4 %	-4,5 %	3,0 %	1,8 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	3 789	4 358	5 231	6 016	6 075	6 136	6 198
Endring fra året før		15,0 %	20,0 %	15,0 %	1,0 %	1,0 %	1,0 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

Diagrammet viser den forventede utviklingen av kostnadene for avløp frem mot 2029.



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 1,08 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 211 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 37,78 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 0,6 millioner kr fra 2025 til 2029 som følge av planlagte investeringer.

Selvstoppstilling Avløp

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	2 884	3 900	4 111	4 333	4 567	4 813	5 073
11*** Varer og tjenester	1 468	1 370	1 439	1 510	1 586	1 665	1 749
12*** Varer og tjenester	3 827	2 600	2 730	2 867	3 010	3 160	3 318
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	1 547	1 800	1 690	2 025	1 876	2 220	2 080
14*** Overføringsutgifter	55	0	0	0	0	0	0
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	1	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	9 781	9 670	9 969	10 734	11 038	11 858	12 220
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	3 414	3 450	3 513	3 650	3 775	3 862	3 906
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	3 321	3 322	3 138	3 181	3 248	3 312	3 357
Sum kapitalkostnader	6 734	6 773	6 650	6 831	7 023	7 174	7 263
Indirekte kostnader (drift og kapital)	886	934	984	1 038	1 094	1 153	1 215
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-75	-200	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	17 327	17 176	17 604	18 602	19 155	20 185	20 698
Gebyrintekter	12 620	14 975	17 758	20 333	20 461	20 685	20 901
Herav tilknytningsgebyr	269	350	350	350	350	350	350
Selvkostresultat	-4 707	-2 202	155	1 731	1 306	501	203
Selvkost dekningsgrad i %	72,83 %	87,18 %	100,88 %	109,31 %	106,82 %	102,48 %	100,98 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	4 315	-308	-2 570	-2 515	-850	449	977
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-4 707	-2 202	155	1 731	1 306	501	203
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	84	-60	-100	-66	-8	28	43
Selvkostfond 31.12	-308	-2 570	-2 515	-850	449	977	1 223

Feiing - 2023 til 2029

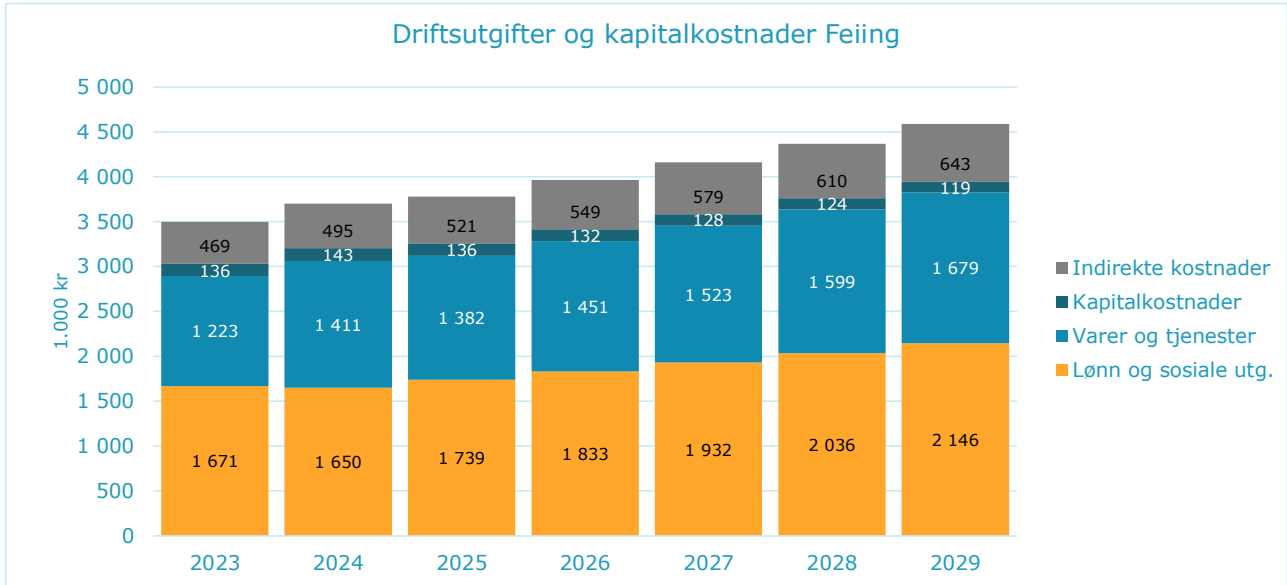
Gebyrsetter - Feiing 2023 til 2029

De samlede gebyrintektene for feiing i Ulstein 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 735 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 147 kroner fra 2024 til 2025. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 1100 Feieavgift/tilsyn. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Feiing (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Normalgebyr (kr/vare)	588	588	735	809	860	894	897
Endring fra året før		0,0 %	25,0 %	10,1 %	6,3 %	4,0 %	0,3 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

Diagrammet viser den forventede utviklingen av kostnadene for feiing frem mot 2029.



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 1,66 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 89 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 3,60 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 16 691 kr fra 2025 til 2029.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	1 671	1 650	1 739	1 833	1 932	2 036	2 146
11*** Varer og tjenester	404	475	399	419	440	462	485
12*** Varer og tjenester	28	20	21	22	23	24	26
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	790	916	962	1 010	1 060	1 113	1 169
14*** Overføringsutgifter	3	0	0	0	0	0	0
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	2 896	3 061	3 121	3 284	3 455	3 636	3 826
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	95	104	104	104	104	104	104
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	41	38	32	27	23	19	15
Sum kapitalkostnader	136	143	136	132	128	124	119
Indirekte kostnader (drift og kapital)	469	495	521	549	579	610	643
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-1 585	-2 162	-2 198	-2 275	-2 354	-2 437	-2 523
Gebyrgrunnlag	1 916	1 536	1 580	1 690	1 808	1 933	2 065
Gebyrintekter	1 391	1 399	1 750	1 926	2 047	2 128	2 135
Selvkostresultat	-525	-137	170	236	239	195	70
Selvkost dekningsgrad i %	72,60 %	91,07 %	110,76 %	113,96 %	113,23 %	110,11 %	103,38 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	-125	-667	-836	-696	-483	-259	-70
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-525	-137	170	236	239	195	70
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-17	-31	-30	-23	-15	-6	-1
Selvkostfond 31.12	-667	-836	-696	-483	-259	-70	-1