

Kommunale gebyrer - Budsjett 2024

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 2019 i sin helhet være disponert innen 2024.

Utfordringer med selvkostbudsjettet

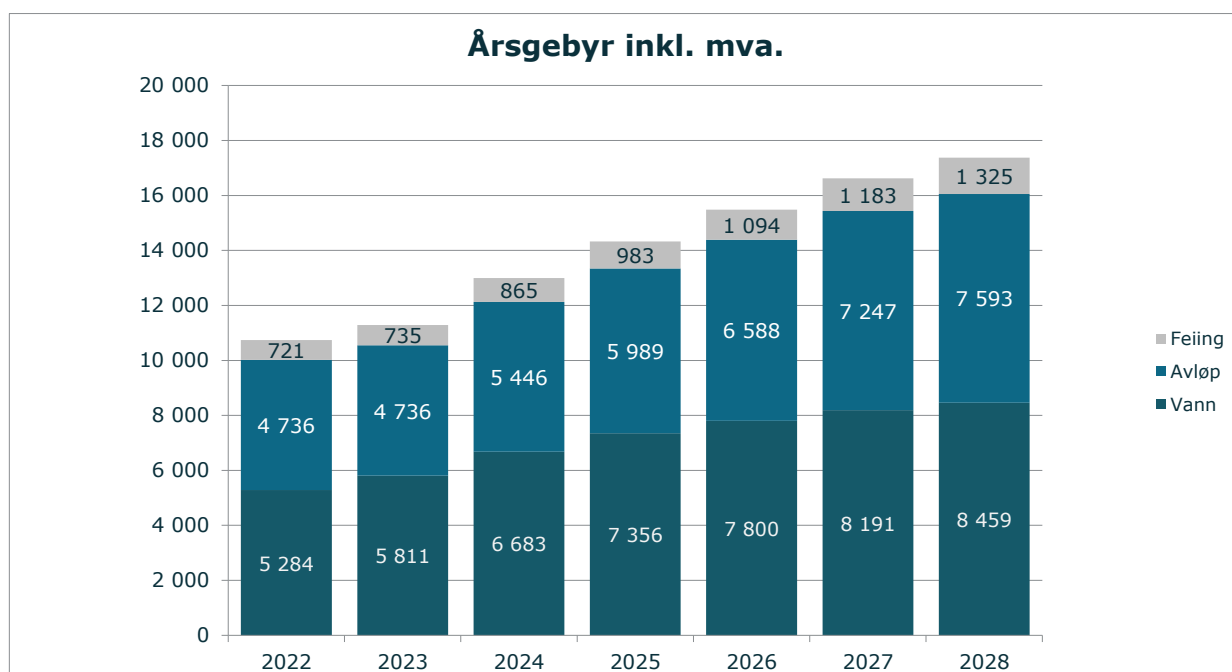
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I 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 4. 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 og feiing

Fra 2023 til 2024 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 15,2 %, hvor feiing øker mest i prosent med 17,7 %. I perioden 2022 til 2027 øker samlet gebyr med kr 5 880, fra kr 10 741 i 2022 til kr 16 621 i 2027. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 9,1 %. 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	15,0 %	10,1 %	6,0 %	5,0 %	3,3 %
Avløp	15,0 %	10,0 %	10,0 %	10,0 %	4,8 %
Feiing	17,7 %	13,6 %	11,3 %	8,1 %	12,1 %
Samlet endring	15,2 %	10,3 %	8,1 %	7,4 %	4,6 %

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 2024 er utarbeidet av Ulstein 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

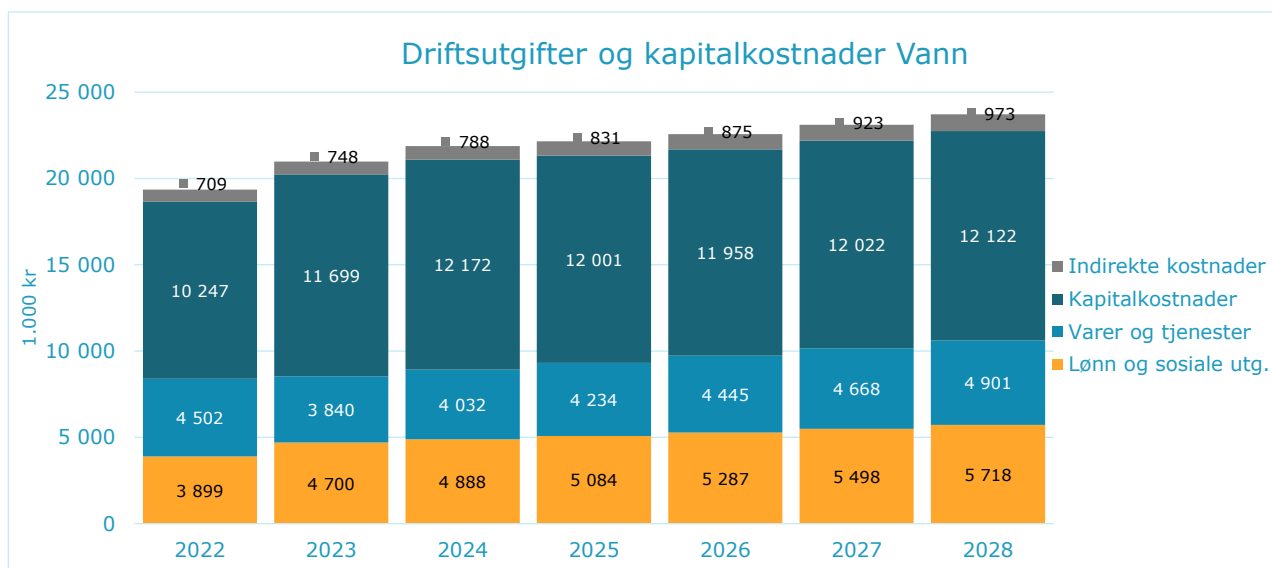
Gebyrsetter - Vann 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for vann i 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 2024 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 3 550 kroner og forbruksgebyret bør settes til 20,89 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 6 683 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrsetter, Vann (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	2 743	3 016	3 550	3 908	4 144	4 351	4 494
Endring, abonnementsgebyr		10,0 %	17,7 %	10,1 %	6,0 %	5,0 %	3,3 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	16,94	18,64	20,89	22,99	24,38	25,60	26,44
Endring, forbruksgebyr		10,0 %	12,1 %	10,1 %	6,0 %	5,0 %	3,3 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	5 284	5 812	6 683	7 356	7 800	8 191	8 459
Endring fra året før		10,0 %	15,0 %	10,1 %	6,0 %	5,0 %	3,3 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 4,21 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 473 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 55,63 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 49 658 kr fra 2024 til 2028.

Selvkostoppstilling Vann

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	3 899	4 700	4 888	5 084	5 287	5 498	5 718
11*** Varer og tjenester	1 492	1 500	1 575	1 654	1 736	1 823	1 914
12*** Varer og tjenester	2 919	2 250	2 363	2 481	2 605	2 735	2 872
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	90	90	95	99	104	109	115
14*** Overføringsutgifter	84	0	0	0	0	0	0
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	1	1	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	8 486	8 541	8 920	9 317	9 732	10 166	10 619
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	5 534	5 686	5 871	5 963	6 072	6 226	6 384
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	4 713	6 013	6 301	6 038	5 886	5 795	5 738
Sum kapitalkostnader	10 247	11 699	12 172	12 001	11 958	12 022	12 122
Indirekte kostnader (drift og kapital)	709	748	788	831	875	923	973
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-60	-180	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	19 382	20 807	21 880	22 149	22 566	23 110	23 714
Gebyrinntekter	17 169	17 200	20 215	22 240	23 571	24 749	25 551
Tilknytningsgebyr	386	250	300	300	300	300	300
Selvkostresultat	-1 827	-3 357	-1 365	391	1 305	1 938	2 137
Selvkost dekningsgrad i %	88,58 %	82,66 %	92,39 %	100,41 %	104,45 %	107,09 %	107,75 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	1 592	-211	-3 652	-5 220	-5 055	-3 945	-2 137
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 827	-3 357	-1 365	391	1 305	1 938	2 137
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	24	-84	-203	-226	-195	-131	-47
Selvkostfond 31.12	-211	-3 652	-5 220	-5 055	-3 945	-2 137	-47

Avløp - 2022 til 2028

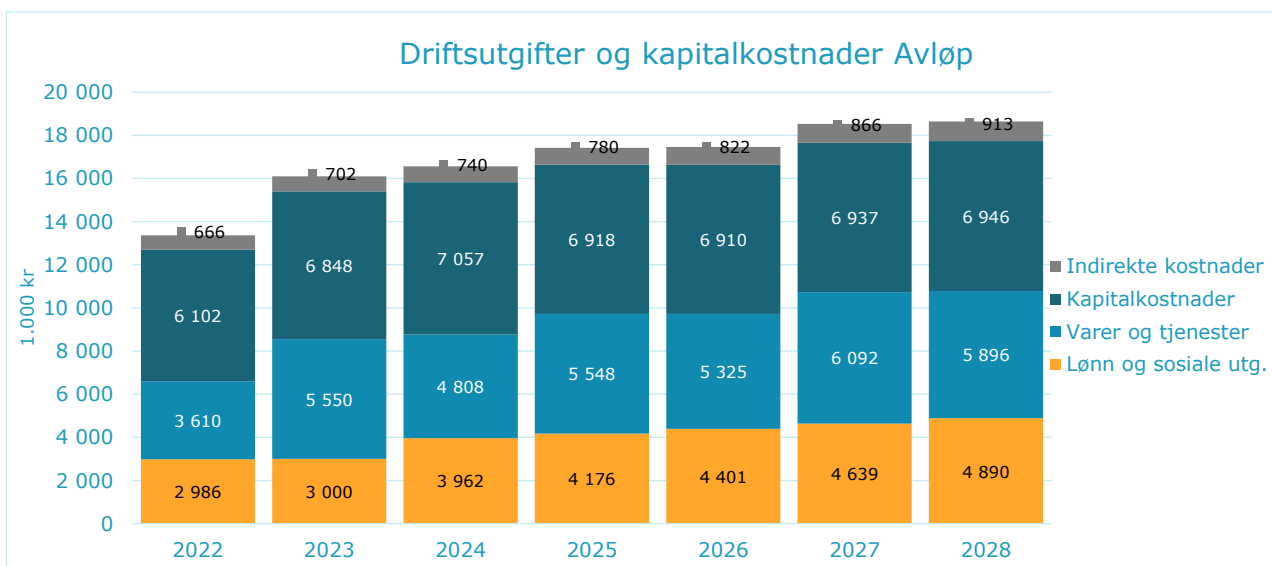
Gebyrtsatser - Avløp 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene 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 2024 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 1 728 kroner og forbruksgebyret bør settes til 24,79 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 5 446 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrtsatser, Avløp (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 489	1 489	1 728	1 900	2 090	2 299	2 409
Endring, abonnementsgebyr		0,0 %	16,0 %	10,0 %	10,0 %	10,0 %	4,8 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	21,65	21,65	24,79	27,26	29,99	32,99	34,56
Endring, forbruksgebyr		0,0 %	14,5 %	10,0 %	10,0 %	10,0 %	4,8 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	4 736	4 736	5 446	5 989	6 588	7 247	7 593
Endring fra året før		0,0 %	15,0 %	10,0 %	10,0 %	10,0 %	4,8 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 2,78 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 962 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 42,60 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 110 916 kr fra 2024 til 2028.

Selvkostoppstilling Avløp

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	2 986	3 000	3 962	4 176	4 401	4 639	4 890
11*** Varer og tjenester	1 514	1 650	1 733	1 819	1 910	2 006	2 106
12*** Varer og tjenester	1 411	2 400	2 000	2 100	2 205	2 315	2 431
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	685	1 500	1 075	1 629	1 210	1 771	1 359
14*** Overføringsutgifter	41	0	0	0	0	0	0
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	1	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	6 638	8 550	8 770	9 724	9 727	10 731	10 786
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	3 399	3 414	3 432	3 455	3 530	3 605	3 642
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	2 703	3 435	3 625	3 463	3 380	3 332	3 305
Sum kapitalkostnader	6 102	6 848	7 057	6 918	6 910	6 937	6 946
Indirekte kostnader (drift og kapital)	666	702	740	780	822	866	913
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-240	-50	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	13 165	16 050	16 566	17 421	17 458	18 533	18 645
Gebyrinntekter	12 931	12 300	14 272	15 696	17 266	18 994	19 900
Tilknytningsgebyr	622	323	350	350	350	350	350
Selvkostresultat	388	-3 428	-1 944	-1 375	158	811	1 605
Selvkost dekningsgrad i %	98,22 %	76,64 %	86,15 %	90,10 %	98,90 %	102,49 %	106,73 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	3 787	4 315	1 004	-939	-2 387	-2 331	-1 605
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	388	-3 428	-1 944	-1 375	158	811	1 605
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	141	116	1	-73	-102	-85	-35
Selvkostfond 31.12	4 315	1 004	-939	-2 387	-2 331	-1 605	-35

Feiing - 2022 til 2028

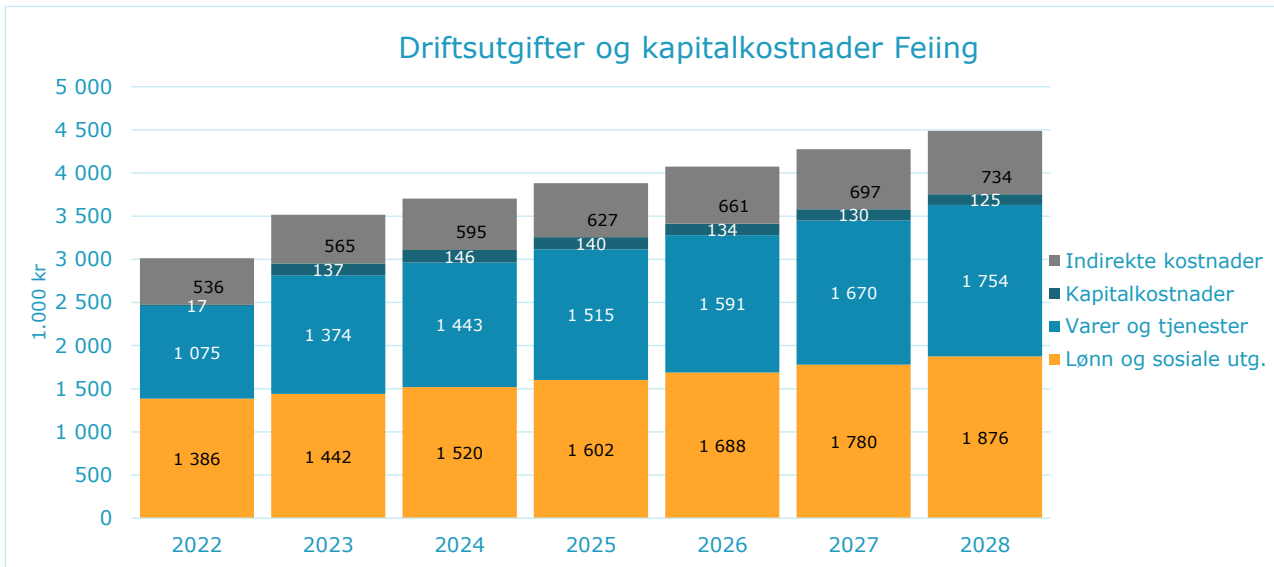
Gebyrsetter - Feiing 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for feiing i Ulstein 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 865 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 130 kroner fra 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 1100 Feieavgift/tilsyn. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Feiing (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	721	735	865	983	1 094	1 183	1 325
Endring fra året før		1,9 %	17,7 %	13,6 %	11,3 %	8,1 %	12,1 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 5,27 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 78 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 3,94 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 20 958 kr fra 2024 til 2028.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	1 386	1 442	1 520	1 602	1 688	1 780	1 876
11*** Varer og tjenester	419	500	525	551	579	608	638
12*** Varer og tjenester	162	20	21	22	23	24	26
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	494	854	897	942	989	1 038	1 090
14*** Overføringsutgifter	5	0	0	0	0	0	0
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	2 466	2 816	2 963	3 117	3 279	3 450	3 629
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	0	95	104	104	104	104	104
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	17	42	42	36	30	26	21
Sum kapitalkostnader	17	137	146	140	134	130	125
Indirekte kostnader (drift og kapital)	536	565	595	627	661	697	734
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-1 315	-1 763	-1 965	-2 050	-2 140	-2 233	-2 331
Gebyrgrunnlag	1 703	1 755	1 739	1 833	1 935	2 043	2 158
Gebyrinntekter	1 359	1 390	1 636	1 858	2 070	2 237	2 507
Selvkostresultat	-344	-365	-103	25	135	194	350
Selvkost dekningsgrad i %	79,82 %	79,22 %	94,08 %	101,35 %	107,00 %	109,52 %	116,21 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	217	-125	-504	-633	-636	-525	-350
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-344	-365	-103	25	135	194	350
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	2	-14	-26	-28	-25	-19	-8
Selvkostfond 31.12	-125	-504	-633	-636	-525	-350	-8

Bygge- og eierseksj.-saker - 2022 til 2028

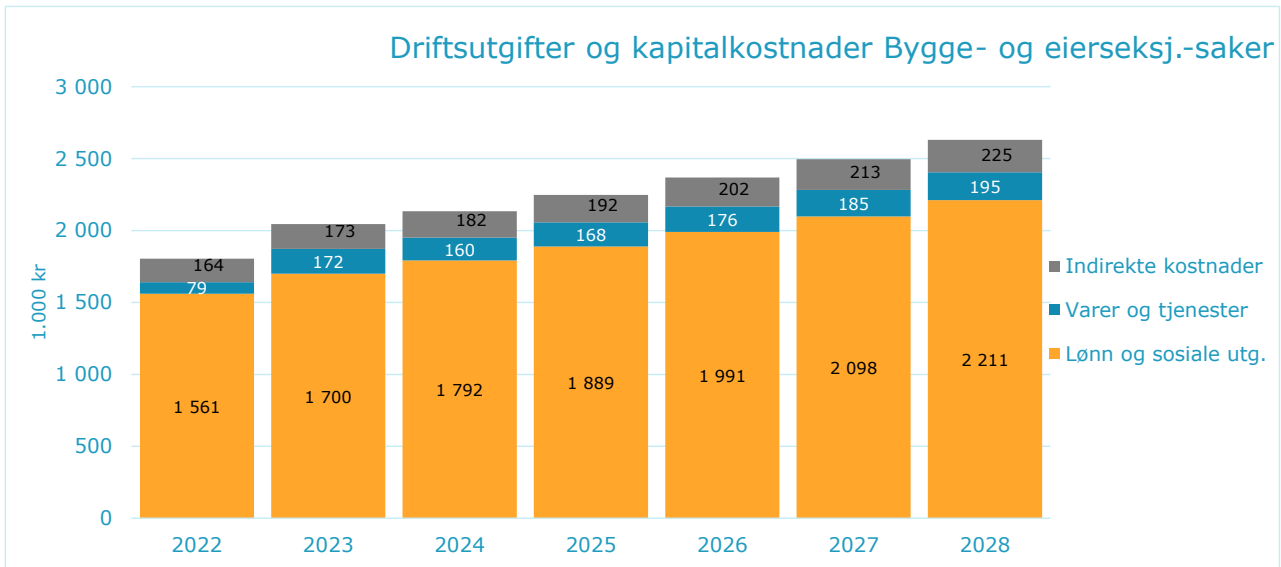
Gebyrsetter - Bygge- og eierseksj.-saker 2022 til 2028

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 2023 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Bygge- og eierseksj.-saker (ekskl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Driftsinntekter	1 837 728	900 000	2 133 765	2 248 313	2 369 052	2 462 521	2 664 083
Endring fra året før		-51,0 %	137,1 %	5,4 %	5,4 %	3,9 %	8,2 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Bygge- og eierseksj.-saker

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for bygge- og eierseksj.-saker i Ulstein kommune frem mot



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 4,24 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 92 000 kroner.

Selvkostoppstilling Bygge- og eierseksj.-saker

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	1 561	1 700	1 792	1 889	1 991	2 098	2 211
11*** Varer og tjenester	40	110	116	121	127	134	140
12*** Varer og tjenester	32	34	36	37	39	41	43
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	8	9	9	9	10	10	11
Aktivitetsendring driftsutgifter (nominelt)	0	20	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	1 641	1 872	1 952	2 057	2 167	2 283	2 406
Indirekte kostnader (drift og kapital)	164	173	182	192	202	213	225
Gebyrgrunnlag	1 805	2 045	2 134	2 248	2 369	2 496	2 630
Gebyrinntekter	1 838	900	2 134	2 248	2 369	2 463	2 664
Selvkostresultat	33	-1 145	0	-0	-0	-34	34
Selvkost dekningsgrad i %	101,84 %	44,01 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	98,65 %	101,28 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	-0	34	1	1	1	1	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	33	-34	0	-0	-0	-34	34
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	1	1	0	0	0	-1	1
Selvkostfond 31.12	34	1	1	1	1	-34	34

