

Kommunale gebyrer - Budsjett 2025

Smøla 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

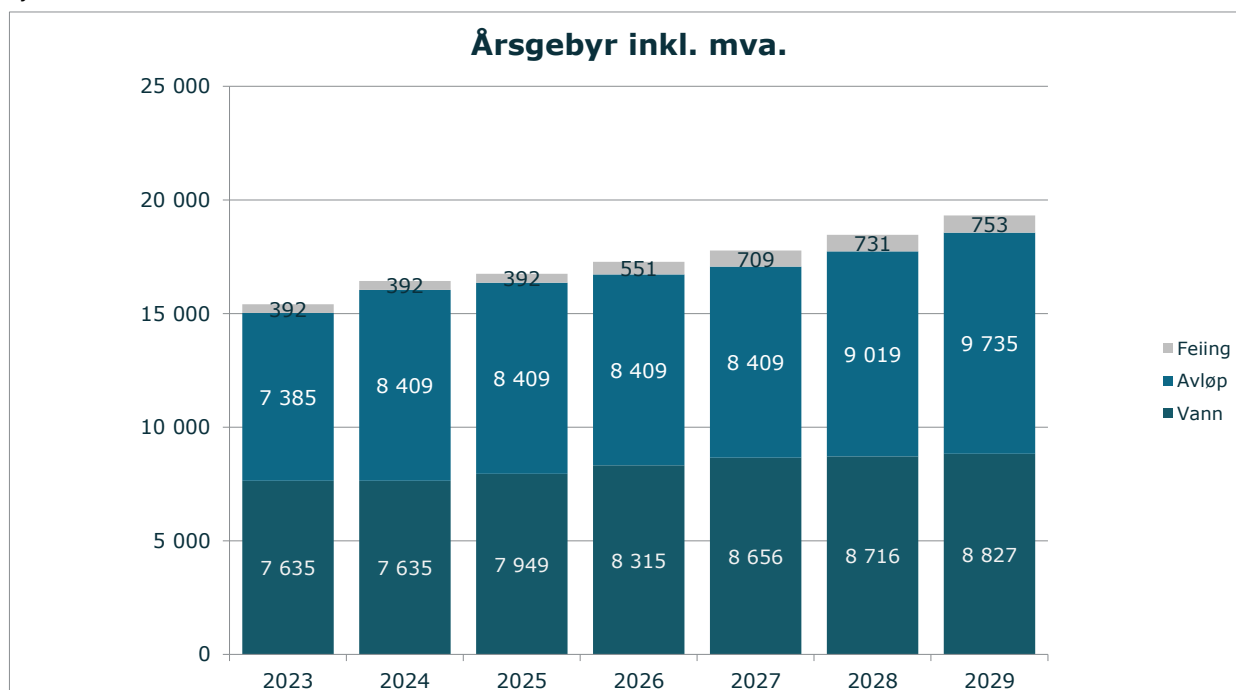
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I 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 17. 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 1,9 %, hvor vann øker mest i prosent med 4,1 %. I perioden 2023 til 2028 øker samlet gebyr med kr 3 055, fra kr 15 412 i 2023 til kr 18 467 i 2028. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 3,7 %. Gebyrseksemplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 150 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva. for gebyrområder hvor det er aktuelt.



Gebyrøring fra året før	2025	2026	2027	2028	2029
Vann	4,1 %	4,6 %	4,1 %	0,7 %	1,3 %
Avløp	0,0 %	0,0 %	0,0 %	7,3 %	7,9 %
Feiing	0,0 %	40,6 %	28,7 %	3,1 %	3,0 %
Samlet endring	1,9 %	3,1 %	2,9 %	3,9 %	4,6 %

Smøla 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 Smøla 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

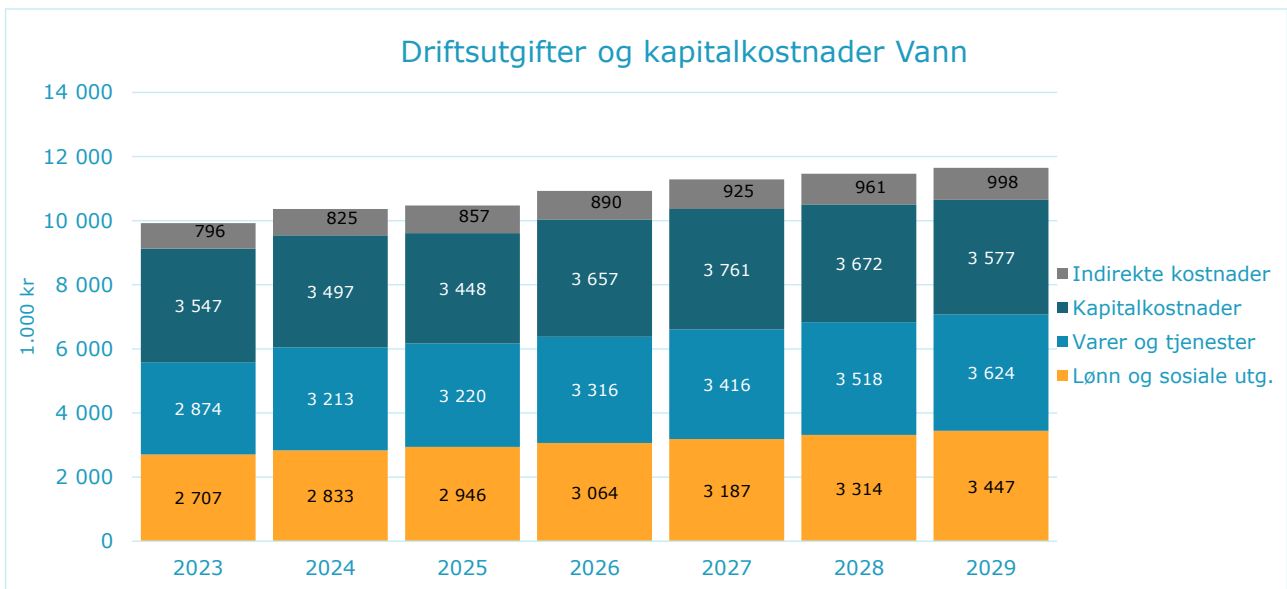
Gebyrsetter - Vann 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for vann i Smøla 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 3 264 kroner og forbruksgebyret bør settes til 31,24 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 7 949 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrsetter, Vann (inkl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	3 135	3 135	3 264	3 414	3 554	3 579	3 624
Endring, abonnementsgebyr		0,0 %	4,1 %	4,6 %	4,1 %	0,7 %	1,3 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	30,00	30,00	31,24	32,68	34,01	34,25	34,69
Endring, forbruksgebyr		0,0 %	4,1 %	4,6 %	4,1 %	0,7 %	1,3 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	7 635	7 635	7 949	8 315	8 656	8 716	8 827
Endring fra året før		0,0 %	4,1 %	4,6 %	4,1 %	0,7 %	1,3 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

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



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 0,74 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 113 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 32,93 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 129 245 kr fra 2025 til 2029 som følge av planlagte investeringer.

Selvkostoppstilling Vann

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	2 707	2 833	2 946	3 064	3 187	3 314	3 447
11*** Varer og tjenester	1 300	1 194	1 140	1 174	1 209	1 246	1 283
12*** Varer og tjenester	1 526	2 015	2 075	2 138	2 202	2 268	2 336
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	48	4	4	5	5	5	5
Direkte driftsutgifter	5 581	6 046	6 166	6 380	6 603	6 832	7 071
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	2 088	2 114	2 136	2 267	2 372	2 372	2 372
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	1 459	1 383	1 311	1 390	1 389	1 300	1 205
Sum kapitalkostnader	3 547	3 497	3 448	3 657	3 761	3 672	3 577
Indirekte kostnader (drift og kapital)	796	825	857	890	925	961	998
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-158	-100	-103	-106	-109	-113	-116
Gebyrgrunnlag	9 766	10 268	10 367	10 822	11 179	11 353	11 530
Gebyrinntekter	10 213	10 245	10 435	10 893	11 316	11 392	11 530
Herav tilknytningsgebyr	276	500	300	300	300	300	300
Selvkostresultat	447	-23	68	72	138	39	0
Selvkost dekningsgrad i %	104,58 %	99,77 %	100,66 %	100,66 %	101,23 %	100,35 %	100,00 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	-686	-259	-294	-236	-172	-39	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	447	-23	68	72	138	39	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-20	-12	-10	-8	-4	-1	0
Selvkostfond 31.12	-259	-294	-236	-172	-39	0	0

Avløp - 2023 til 2029

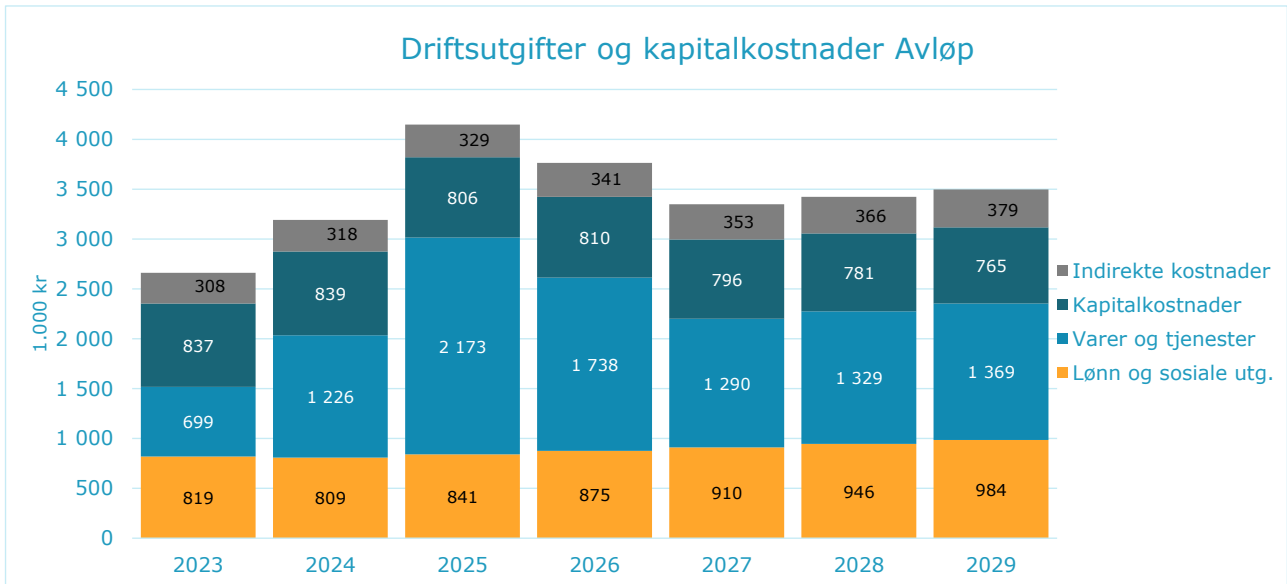
Gebyrtsatser - Avløp 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for avløp i Smøla 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 3 534 kroner og forbruksgebyret bør settes til 32,50 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 8 409 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrtsatser, Avløp (inkl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	3 073	3 534	3 534	3 534	3 534	3 790	4 091
<i>Endring, abonnementsgebyr</i>		15,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	7,3 %	7,9 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	28,75	32,50	32,50	32,50	32,50	34,86	37,63
<i>Endring, forbruksgebyr</i>		13,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	7,3 %	7,9 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	7 385	8 409	8 409	8 409	8 409	9 019	9 735
<i>Endring fra året før</i>		13,9 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	7,3 %	7,9 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

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



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 32,89 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 947 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 19,42 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 40 529 kr fra 2025 til 2029.

Selvkostoppstilling Avløp

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	819	809	841	875	910	946	984
11*** Varer og tjenester	295	460	384	395	407	419	432
12*** Varer og tjenester	334	765	1 788	1 342	882	909	936
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	69	1	1	1	1	1	1
Direkte driftsutgifter	1 517	2 035	3 014	2 613	2 200	2 275	2 353
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	390	391	391	404	404	404	404
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	448	448	415	406	392	378	361
Sum kapitalkostnader	837	839	806	810	796	781	765
Indirekte kostnader (drift og kapital)	308	318	329	341	353	366	379
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-10	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	2 652	3 192	4 149	3 764	3 349	3 423	3 498
Gebyrinntekter	2 711	3 012	3 062	3 062	3 062	3 262	3 498
<i>Herav tilknytningsgebyr</i>	321	250	300	300	300	300	300
Selvkostresultat	59	-180	-1 087	-701	-287	-160	0
<i>Selvkost dekningsgrad i %</i>	102,23 %	94,35 %	73,81 %	81,36 %	91,43 %	95,32 %	100,00 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	2 067	2 217	2 127	1 104	433	157	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	59	-180	-1 087	-701	-287	-160	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	90	91	64	30	12	3	0
Selvkostfond 31.12	2 217	2 127	1 104	433	157	0	0

Feiing - 2023 til 2029

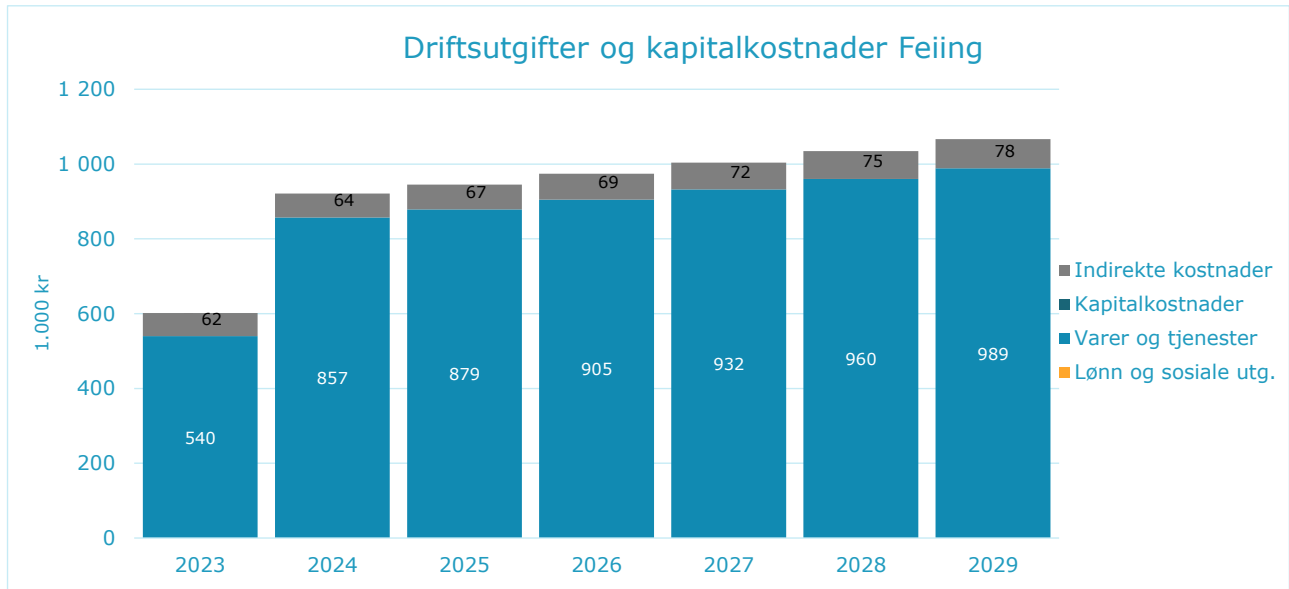
Gebysatser - Feiing 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for feiing i Smøla 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 392 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 6010 Feieavgift. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebysatser, Feiing (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Normalgebyr (kr/vare)	392	392	392	551	709	731	753
Endring fra året før		0,0 %	0,0 %	40,6 %	28,7 %	3,1 %	3,0 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

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



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å reduseres med 2,48 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 171 000 kroner.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
11*** Varer og tjenester	59	59	61	63	64	66	68
12*** Varer og tjenester	27	31	32	33	34	35	36
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	454	617	786	809	834	859	884
Aktivitetsendring driftsutgifter (nominelt)	0	150	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	540	857	879	905	932	960	989
Indirekte kostnader (drift og kapital)	62	64	67	69	72	75	78
Gebyrgrunnlag	601	921	945	974	1 004	1 035	1 067
Gebyrinntekter	551	555	555	781	1 004	1 035	1 067
Selvkostresultat	-50	-366	-390	-193	0	0	-0
Selvkost dekningsgrad i %	91,66 %	60,27 %	58,78 %	80,17 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	912	900	564	189	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-50	-366	-390	-193	0	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	38	31	15	4	0	0	0
Selvkostfond 31.12	900	564	189	0	0	0	0

