

Kommunale gebyrer - Budsjett 2025

Sogndal 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

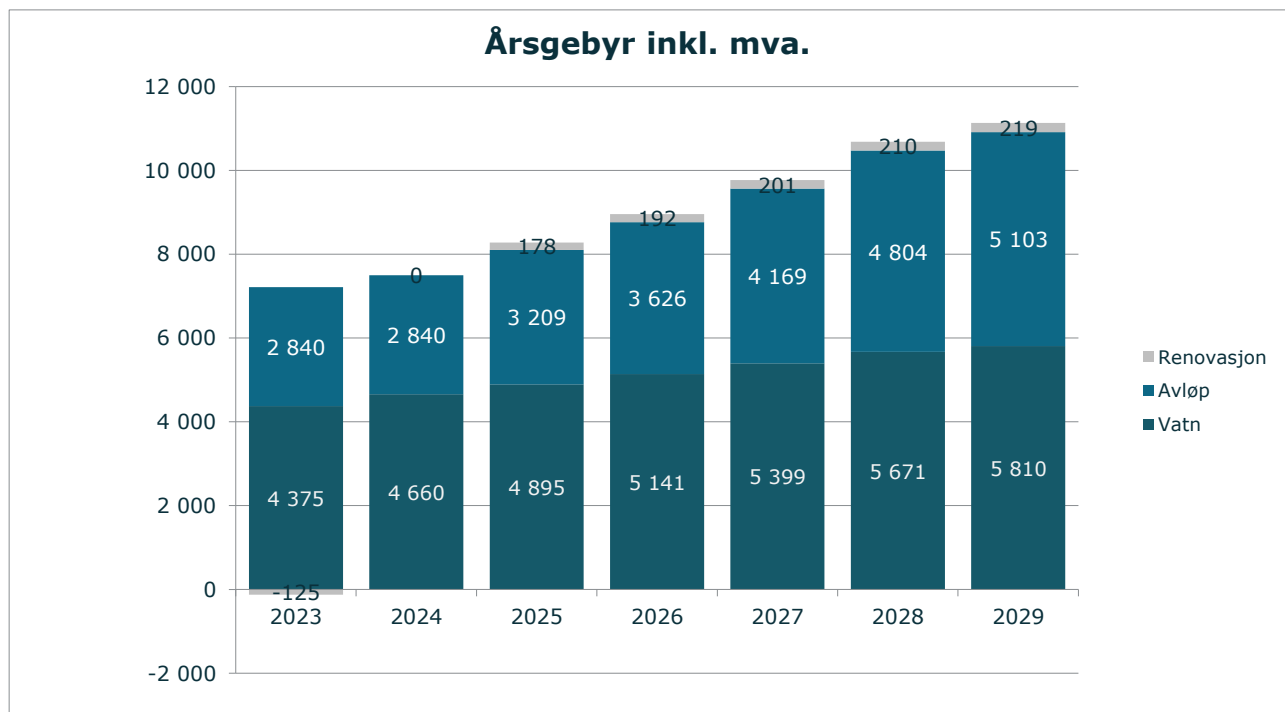
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I 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 3. 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 vatn, avløp og renovasjon

Fra 2024 til 2025 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 10,4 %, hvor avløp øker mest i prosent med 13,0 %. I perioden 2023 til 2028 øker samlet gebyr med kr 3 469, fra kr 7 215 i 2023 til kr 10 684 i 2028. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 8,2 %. Gebyrseksemplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 120 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrendring fra året før	2025	2026	2027	2028	2029
Vatn	5,0 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %	2,5 %
Avløp	13,0 %	13,0 %	15,0 %	15,2 %	6,2 %
Renovasjon	0,0 %	7,9 %	4,5 %	4,5 %	4,4 %
Samlet endring	10,4 %	8,2 %	9,0 %	9,4 %	4,2 %

Sogndal 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 Sogndal 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.

Vatn - 2023 til 2029

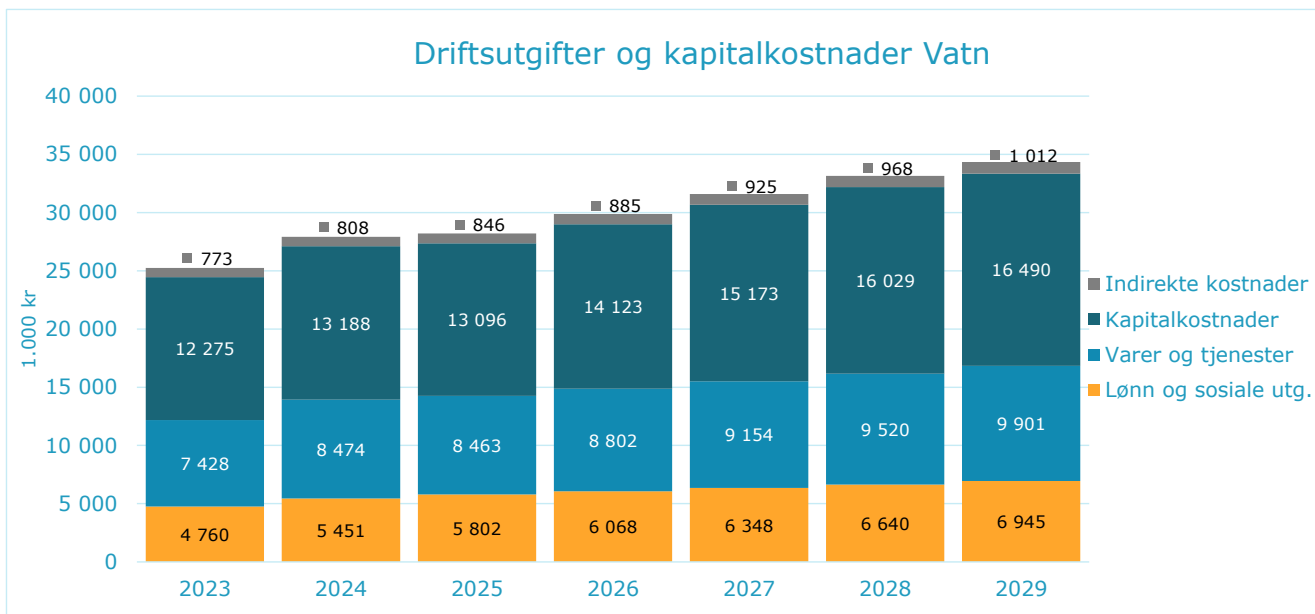
Gebyrsetter - Vatn 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for vatn i Sogndal 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 2 415 kroner og forbruksgebyret bør settes til 20,66 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 4 895 kroner for en standardabonnet med årlig vannforbruk på 120 m³.

Gebyrsetter, Vatn (inkl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abonnementsgebyr (kr/abonnet)	2 200	2 350	2 415	2 520	2 646	2 780	2 848
Endring, abonnementsgebyr		6,8 %	2,8 %	4,3 %	5,0 %	5,1 %	2,4 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	18,13	19,25	20,66	21,84	22,94	24,09	24,69
Endring, forbruksgebyr		6,2 %	7,3 %	5,7 %	5,0 %	5,0 %	2,5 %
Årsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk	4 375	4 660	4 895	5 141	5 399	5 671	5 810
Endring fra året før		6,5 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %	2,5 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vatn

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for vatn i Sogndal kommune frem mot 2029.



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 0,90 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 351 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 45,94 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 3,4 millioner kr fra 2025 til 2029 som følge av planlagte investeringer.

Selvkostoppstilling Vatn

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	4 760	5 451	5 802	6 068	6 348	6 640	6 945
11*** Varer og tjenester	3 147	3 289	3 571	3 714	3 862	4 017	4 177
12*** Varer og tjenester	4 249	5 185	4 893	5 088	5 292	5 503	5 724
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	32	0	0	0	0	0	0
14*** Overføringsutgifter	311	300	300	300	300	300	300
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	12 498	14 225	14 565	15 170	15 801	16 460	17 146
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	5 652	6 495	6 692	7 225	7 649	7 878	7 772
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	6 622	6 693	6 404	6 898	7 523	8 150	8 718
Sum kapitalkostnader	12 275	13 188	13 096	14 123	15 173	16 029	16 490
Indirekte kostnader (drift og kapital)	773	808	846	885	925	968	1 012
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-363	-90	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	25 184	28 132	28 506	30 178	31 900	33 456	34 648
Gebyrinntekter	25 129	27 076	28 653	29 591	31 024	32 531	33 309
Herav tilknytningsgebyr	1 234	1 400	1 400	800	800	800	800
Selvkostresultat	-55	-1 055	146	-587	-875	-926	-1 339
Selvkost dekningsgrad i %	99,78 %	96,25 %	100,51 %	98,05 %	97,26 %	97,23 %	96,14 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	3 941	4 054	3 148	3 418	2 951	2 173	1 314
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-55	-1 055	146	-587	-875	-926	-1 339
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	168	149	124	119	97	67	25
Selvkostfond 31.12	4 054	3 148	3 418	2 951	2 173	1 314	0

Avløp - 2023 til 2029

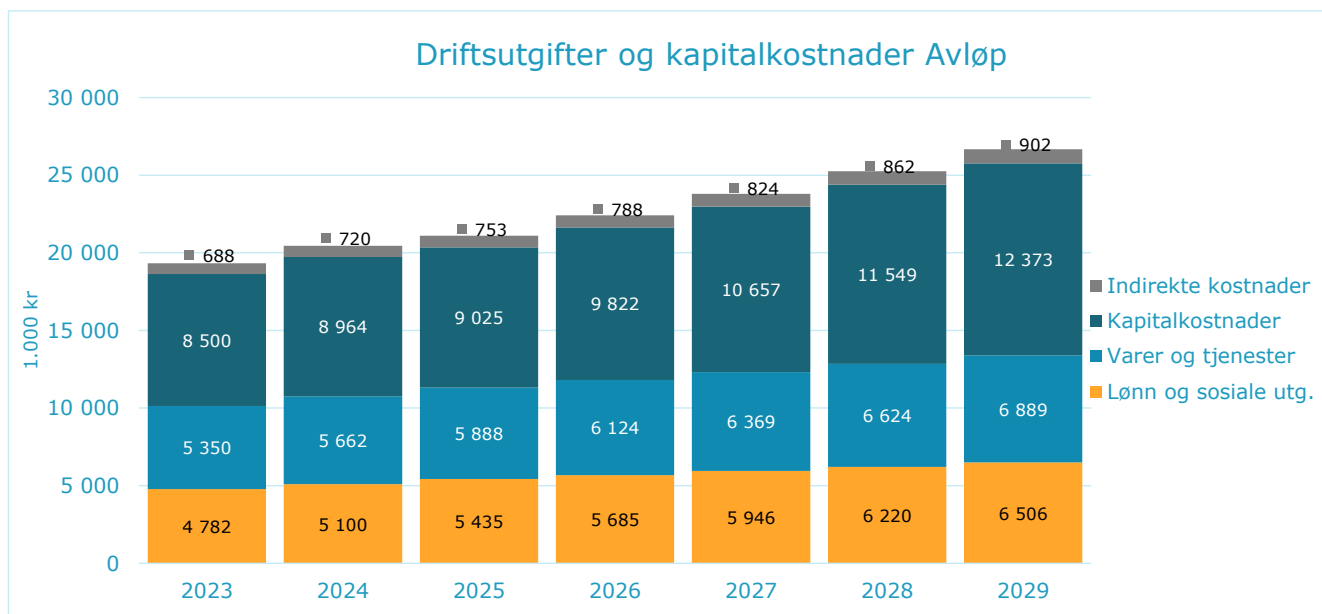
Gebysatser - Avløp 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for avløp i Sogndal 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 1 596 kroner og forbruksgebyret bør settes til 13,44 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 3 209 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 120 m³.

Gebyrsatser, Avløp (inkl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 415	1 415	1 596	1 804	2 074	2 389	2 538
Endring, abonnementsgebyr		0,0 %	12,8 %	13,0 %	15,0 %	15,2 %	6,2 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	11,88	11,88	13,44	15,19	17,46	20,13	21,38
Endring, forbruksgebyr		0,0 %	13,2 %	13,0 %	15,0 %	15,2 %	6,2 %
Årsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk	2 840	2 840	3 209	3 626	4 169	4 804	5 103
Endring fra året før		0,0 %	13,0 %	13,0 %	15,0 %	15,2 %	6,2 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

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



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 2,62 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 335 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 42,67 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 3,3 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	4 782	5 100	5 435	5 685	5 946	6 220	6 506
11*** Varer og tjenester	1 360	1 400	1 456	1 514	1 575	1 638	1 703
12*** Varer og tjenester	2 758	3 000	3 120	3 245	3 375	3 510	3 650
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	1 233	1 262	1 312	1 365	1 420	1 476	1 535
14*** Overføringsutgifter	0	150	50	50	50	50	50
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	10 132	10 912	11 373	11 859	12 365	12 893	13 444
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	3 878	4 277	4 508	4 904	5 253	5 663	6 061
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	4 622	4 687	4 517	4 918	5 404	5 886	6 312
Sum kapitalkostnader	8 500	8 964	9 025	9 822	10 657	11 549	12 373
Indirekte kostnader (drift og kapital)	688	720	753	788	824	862	902
+/- Øvrige inntekter og kostnader	0	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	19 320	20 597	21 151	22 468	23 846	25 304	26 719
Gebyrinntekter	15 326	15 340	17 364	19 190	21 966	25 196	26 719
Herav tilknytningsgebyr	1 137	1 000	1 000	700	700	700	700
Selvkostresultat	-3 994	-5 257	-3 787	-3 278	-1 880	-109	-0
Selvkost dekningsgrad i %	79,33 %	74,48 %	82,10 %	85,41 %	92,12 %	99,57 %	100,00 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	16 782	13 423	8 622	5 094	1 948	107	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-3 994	-5 257	-3 787	-3 278	-1 880	-109	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	635	456	258	132	39	2	0
Selvkostfond 31.12	13 423	8 622	5 094	1 948	107	0	0

Renovasjon - 2023 til 2029

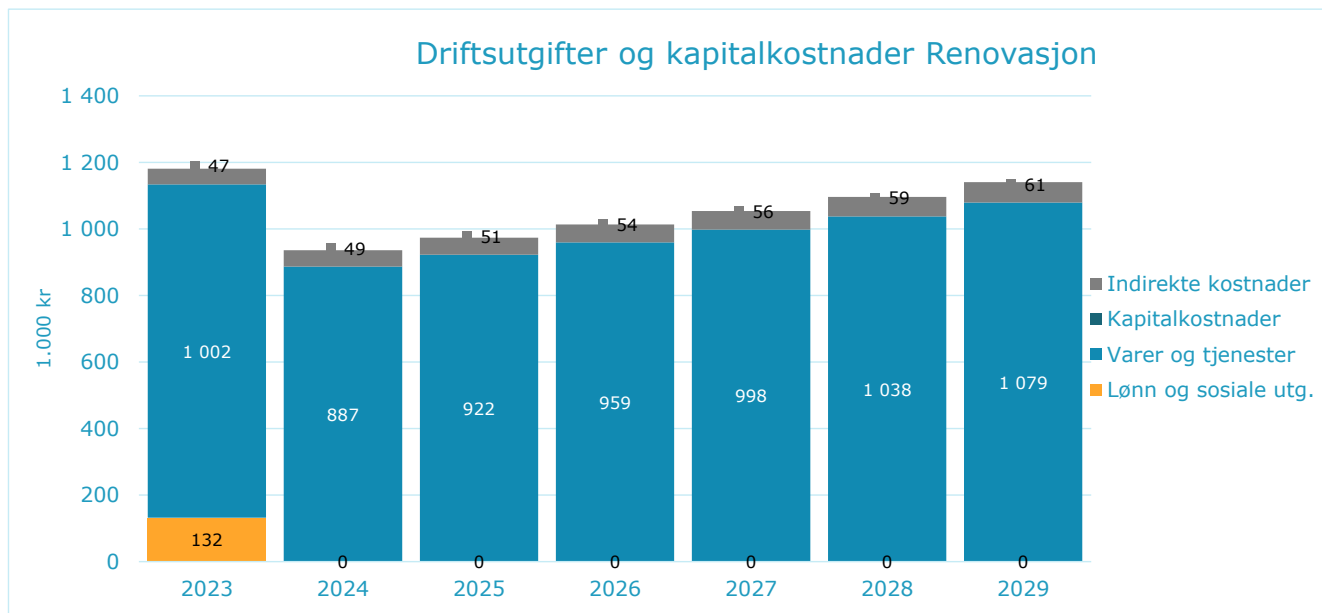
Gebyrsetter - Renovasjon 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for renovasjon i Sogndal kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2025 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for renovasjon bør settes til 178 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 178 kroner fra 2024 til 2025. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Kommunalt påslag. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Renovasjon (inkl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Normalgebyr (kr/vare)	-125	0	178	192	201	210	219
Endring fra året før		-100,0 %		7,9 %	4,5 %	4,5 %	4,4 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Renovasjon

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for renovasjon i Sogndal kommune frem mot 2029.



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 4,00 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 35 000 kroner.

Selvkostoppstilling Renovasjon

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	132	0	0	0	0	0	0
11*** Varer og tjenester	166	140	146	151	157	164	170
12*** Varer og tjenester	270	747	777	808	840	874	909
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	566	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	1 134	887	922	959	998	1 038	1 079
Indirekte kostnader (drift og kapital)	47	49	51	54	56	59	61
Gebyrgrunnlag	1 181	936	974	1 013	1 054	1 096	1 141
Gebyrinntekter	0	-0	884	954	997	1 041	1 087
Selvkostresultat	-1 181	-936	-90	-59	-57	-55	-54
Selvkost dekningsgrad i %	0,00 %	0,00 %	90,73 %	94,14 %	94,60 %	94,99 %	95,26 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	2 303	1 196	290	209	157	105	53
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 181	-936	-90	-59	-57	-55	-54
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	74	31	9	7	5	3	1
Selvkostfond 31.12	1 196	290	209	157	105	53	0

Feiing - 2023 til 2029

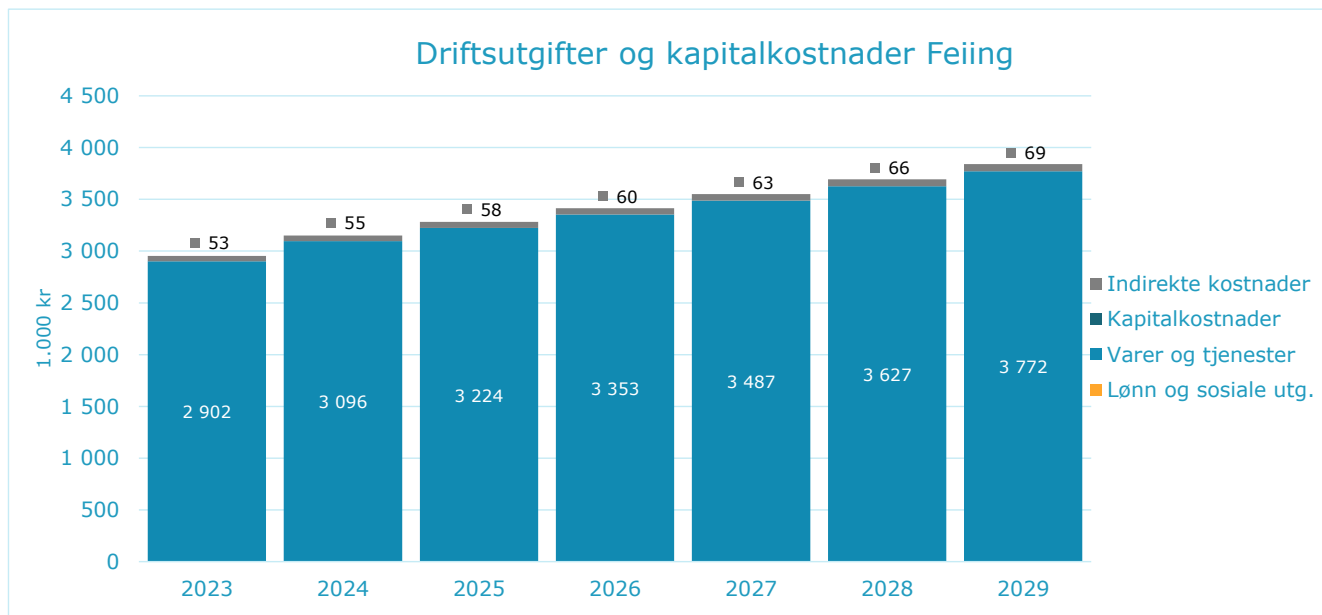
Gebyrsetter - Feiing 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for feiing i Sogndal 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 554 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 129 kroner fra 2024 til 2025. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 1430 Feiing kvart 4.-6.år. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Feiing (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Normalgebyr (kr/vare)	385	425	554	580	602	625	650
Endring fra året før		10,5 %	30,4 %	4,6 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

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



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 4,16 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 129 000 kroner.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
11*** Varer og tjenester	38	41	48	49	51	53	56
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	2 864	3 055	3 177	3 304	3 436	3 573	3 716
14*** Overføringsutgifter	1	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	2 903	3 096	3 224	3 353	3 487	3 627	3 772
Indirekte kostnader (drift og kapital)	53	55	58	60	63	66	69
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-55	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	2 900	3 151	3 282	3 413	3 550	3 693	3 841
Gebyrinntekter	2 900	2 597	3 386	3 542	3 679	3 822	3 973
Selvkostresultat	-0	-553	104	128	129	129	132
Selvkost dekningsgrad i %	100,00 %	82,44 %	103,18 %	103,75 %	103,63 %	103,50 %	103,43 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	-0	0	-565	-480	-368	-251	-129
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-0	-553	104	128	129	129	132
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-0	-12	-20	-16	-12	-7	-2
Selvkostfond 31.12	0	-565	-480	-368	-251	-129	0

Oppmåling - 2023 til 2029

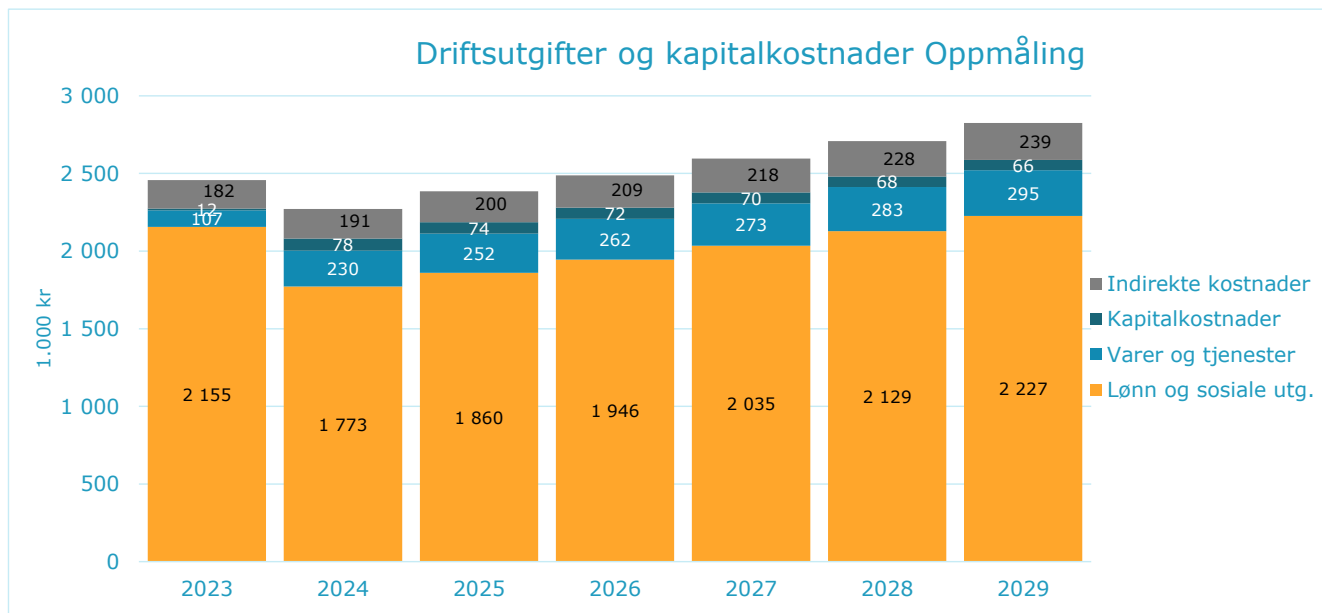
Gebyrsetter - Oppmåling 2023 til 2029

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 tjenestområdet. 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	2 148 582	2 320 300	2 376 471	2 476 933	2 584 487	2 696 945	2 814 472
Endring fra året før		8,0 %	2,4 %	4,2 %	4,3 %	4,4 %	4,4 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Oppmåling

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



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 5,06 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 88 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 3,10 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 8 395 kr fra 2025 til 2029.

Selvkostoppstilling Oppmåling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	2 155	1 773	1 860	1 946	2 035	2 129	2 227
11*** Varer og tjenester	292	200	208	216	225	234	243
12*** Varer og tjenester	-185	30	44	46	48	49	51
14*** Overføringsutgifter	31	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	2 294	2 003	2 112	2 208	2 308	2 412	2 521
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	0	56	56	56	56	56	56
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	12	22	18	16	14	12	10
Sum kapitalkostnader	12	78	74	72	70	68	66
Indirekte kostnader (drift og kapital)	182	191	200	209	218	228	239
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-90	-40	-41	-42	-43	-44	-45
Gebyrgrunnlag	2 398	2 231	2 345	2 446	2 553	2 664	2 781
Gebyrinntekter	2 059	2 280	2 335	2 435	2 541	2 653	2 769
Selvkostresultat	-339	49	-9	-11	-11	-11	-11
Selvkost dekningsgrad i %	85,85 %	102,19 %	99,61 %	99,54 %	99,55 %	99,57 %	99,59 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	0	0	50	42	33	22	11
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	49	-9	-11	-11	-11	-11
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	0	1	2	1	1	1	0
Selvkostfond 31.12	0	50	42	33	22	11	0