

Kommunale gebyrer - Budsjett 2025

Øksnes 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

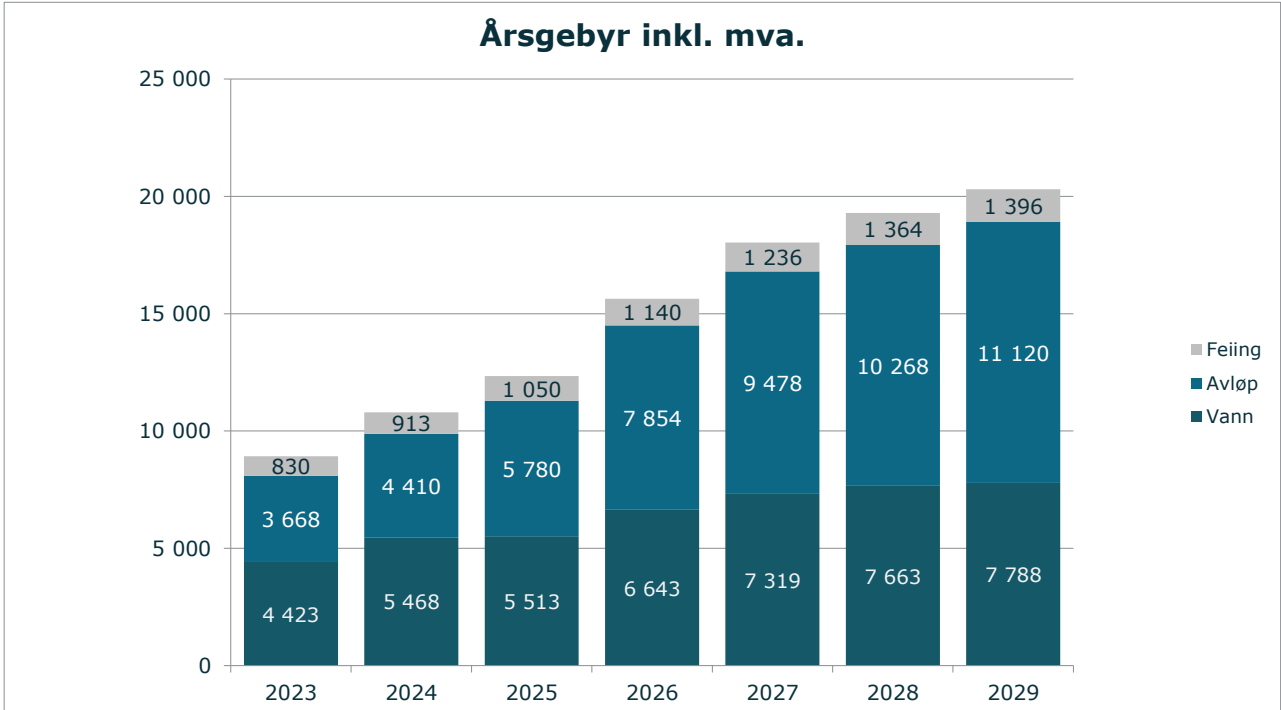
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I 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 2. oktober 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 14,4 %, hvor avløp øker mest i prosent med 31,1 %. I perioden 2023 til 2028 øker samlet gebyr med kr 10 374, fra kr 8 920 i 2023 til kr 19 294 i 2028. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 16,7 %. Gebyreksempelene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 200 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva. for gebyrområder hvor det er aktuelt.



Gebyrendring fra året før	2025	2026	2027	2028	2029
Vann	0,8 %	20,5 %	10,2 %	4,7 %	1,6 %
Avløp	31,1 %	35,9 %	20,7 %	8,3 %	8,3 %
Feiing	15,0 %	8,6 %	8,4 %	10,4 %	2,3 %
Samlet endring	14,4 %	26,7 %	15,3 %	7,0 %	5,2 %

Øksnes 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 Øksnes 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

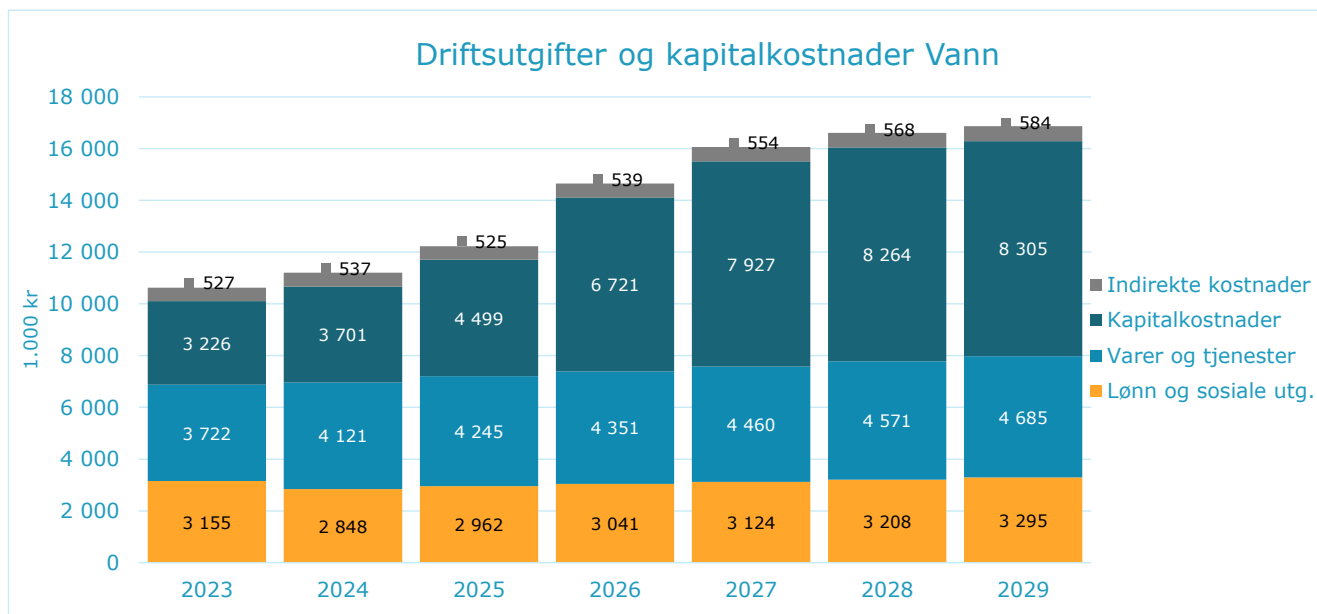
Gebysatser - Vann 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for vann i Øksnes 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 3 723 kroner og forbruksgebyret bør settes til 8,95 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 5 513 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 200 m³.

Gebysatser, Vann (inkl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	2 830	3 808	3 723	4 485	4 941	5 173	5 258
Endring, abonnementsgebyr		34,5 %	-2,2 %	20,5 %	10,2 %	4,7 %	1,6 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	7,96	8,30	8,95	10,79	11,89	12,45	12,65
Endring, forbruksgebyr		4,2 %	7,8 %	20,5 %	10,2 %	4,7 %	1,6 %
Årsgebyr ved 200 m³ årlig forbruk	4 423	5 468	5 513	6 643	7 319	7 663	7 788
Endring fra året før		23,6 %	0,8 %	20,5 %	10,2 %	4,7 %	1,6 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

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



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 9,70 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 798 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 36,78 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 3,8 millioner 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	3 155	2 848	2 962	3 041	3 124	3 208	3 295
11*** Varer og tjenester	2 107	1 577	1 624	1 665	1 707	1 749	1 793
12*** Varer og tjenester	1 562	2 294	2 363	2 422	2 482	2 544	2 608
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	54	250	258	264	271	277	284
Direkte driftsutgifter	6 877	6 969	7 206	7 392	7 583	7 779	7 980
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	1 750	2 002	2 107	3 201	3 898	4 066	4 027
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	1 476	1 699	2 392	3 521	4 029	4 197	4 279
Sum kapitalkostnader	3 226	3 701	4 499	6 721	7 927	8 264	8 305
Indirekte kostnader (drift og kapital)	527	537	525	539	554	568	584
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-574	-703	-513	-525	-538	-552	-566
Gebyrgrunnlag	10 056	10 503	11 717	14 128	15 525	16 059	16 303
Gebyrinntekter	8 942	11 689	11 401	13 692	15 065	15 762	16 016
Herav tilknytningsgebyr	71	10	0	0	0	0	0
Selvkostresultat	-1 114	1 186	-316	-436	-460	-297	-288
Selvkost dekningsgrad i %	88,92 %	111,29 %	97,30 %	96,91 %	97,04 %	98,15 %	98,24 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	1 493	420	1 648	1 389	998	568	288
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 114	1 186	-316	-436	-460	-297	-288
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	40	43	57	45	30	16	6
Selvkostfond 31.12	420	1 648	1 389	998	568	288	6

Avløp - 2023 til 2029

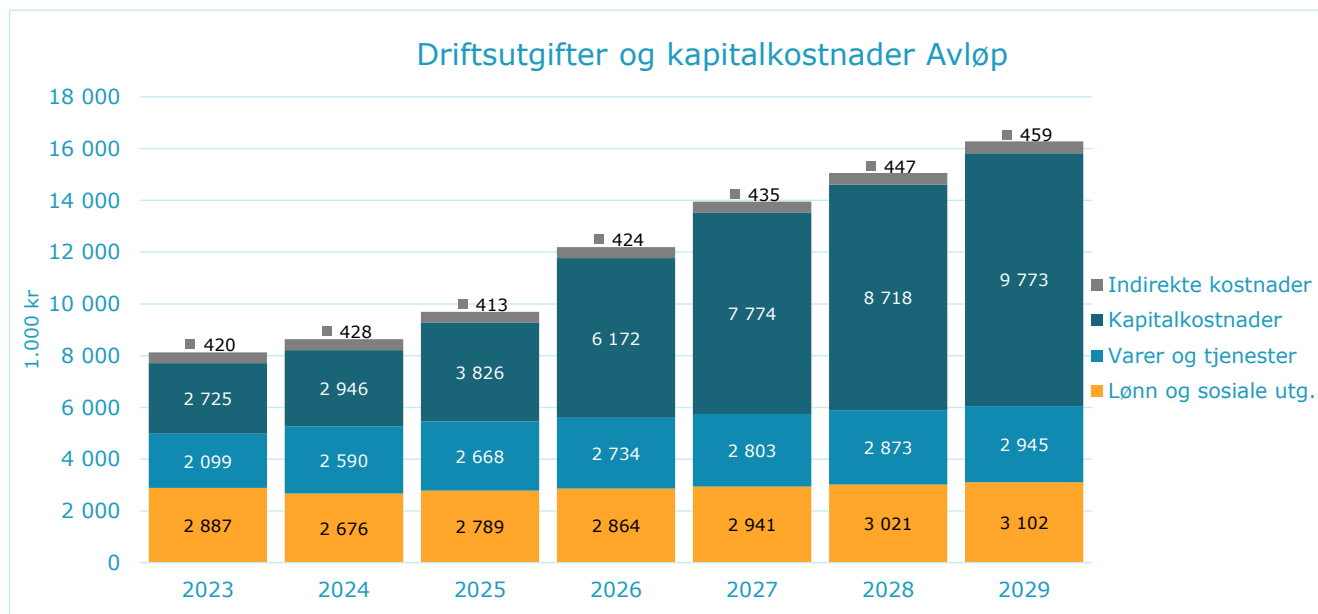
Gebysatser - Avløp 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for avløp i Øksnes 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 3 913 kroner og forbruksgebyret bør settes til 9,34 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 5 780 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 200 m³.

Gebysatser, Avløp (inkl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 960	2 773	3 913	5 316	6 415	6 950	7 528
Endring, abonnementsgebyr		41,5 %	41,1 %	35,9 %	20,7 %	8,3 %	8,3 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	8,54	8,19	9,34	12,69	15,31	16,59	17,96
Endring, forbruksgebyr		-4,1 %	14,0 %	35,9 %	20,7 %	8,3 %	8,3 %
Årsgebyr ved 200 m ³ årlig forbruk	3 668	4 410	5 780	7 854	9 478	10 268	11 120
Endring fra året før		20,2 %	31,1 %	35,9 %	20,7 %	8,3 %	8,3 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

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



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 13,03 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 880 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 39,46 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 5,9 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	2 887	2 676	2 789	2 864	2 941	3 021	3 102
11*** Varer og tjenester	857	971	1 001	1 026	1 051	1 077	1 104
12*** Varer og tjenester	786	1 319	1 358	1 392	1 427	1 463	1 499
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	456	300	309	317	325	333	341
14*** Overføringsutgifter	102	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	5 087	5 267	5 457	5 599	5 744	5 894	6 047
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	1 626	1 738	1 891	2 955	3 728	4 013	4 345
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	1 099	1 208	1 935	3 218	4 047	4 704	5 429
Sum kapitalkostnader	2 725	2 946	3 826	6 172	7 774	8 718	9 773
Indirekte kostnader (drift og kapital)	420	428	413	424	435	447	459
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-540	-548	-450	-461	-473	-485	-497
Gebyrgrunnlag	7 693	8 093	9 246	11 734	13 481	14 574	15 782
Gebyrinntekter	5 505	5 831	8 234	11 172	13 470	14 574	15 782
Herav tilknytningsgebyr	48	31	50	50	50	35	35
Selvkostresultat	-2 188	-2 262	-1 012	-561	-11	-0	-0
Selvkost dekningsgrad i %	71,56 %	72,05 %	89,06 %	95,22 %	99,92 %	100,00 %	100,00 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	5 678	3 687	1 534	561	11	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-2 188	-2 262	-1 012	-561	-11	-0	-0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	197	108	39	11	0	0	0
Selvkostfond 31.12	3 687	1 534	561	11	0	0	0

Feiing - 2023 til 2029

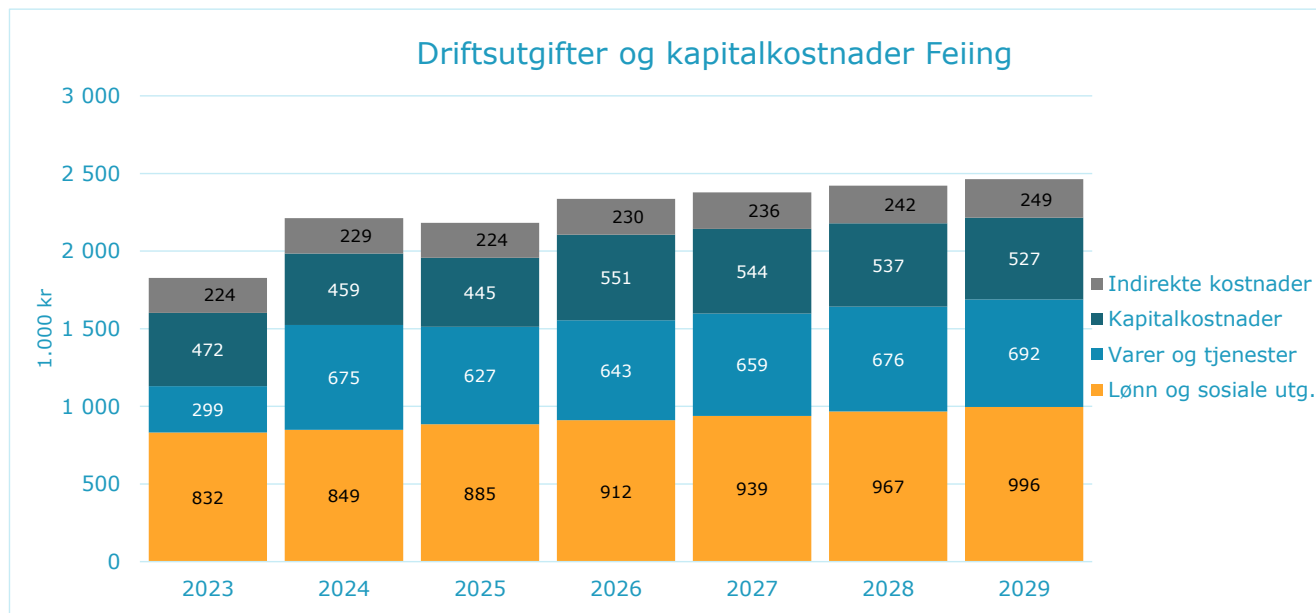
Gebysatser - Feiing 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for feiing i Øksnes 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 1 050 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 137 kroner fra 2024 til 2025. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Feieravgift. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebysatser, Feiing (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Normalgebyr (kr/vare)	830	913	1 050	1 140	1 236	1 364	1 396
Endring fra året før		10,0 %	15,0 %	8,6 %	8,4 %	10,4 %	2,3 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

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



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å reduseres med 1,31 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 36 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 20,41 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 81 282 kr fra 2025 til 2029 som følge av planlagte investeringer.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	832	849	885	912	939	967	996
11*** Varer og tjenester	290	270	278	285	292	299	307
12*** Varer og tjenester	9	300	309	317	325	333	341
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	0	39	40	41	42	43	44
Aktivitetsemdring driftsutgifter (nominelt)	0	66	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	1 131	1 524	1 512	1 555	1 598	1 643	1 689
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	169	169	169	266	266	266	266
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	303	290	276	285	278	271	260
Sum kapitalkostnader	472	459	445	551	544	537	527
Indirekte kostnader (drift og kapital)	224	229	224	230	236	242	249
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-21	21	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	1 806	2 233	2 182	2 336	2 379	2 422	2 464
Gebyrinntekter	1 660	1 834	2 102	2 287	2 488	2 752	2 824
Selvkostresultat	-146	-399	-80	-49	109	330	359
Selvkost dekningsgrad i %	91,91 %	82,12 %	96,34 %	97,92 %	104,58 %	113,61 %	114,59 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	-63	-215	-631	-737	-815	-735	-428
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-146	-399	-80	-49	109	330	359
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-6	-17	-26	-29	-29	-22	-10
Selvkostfond 31.12	-215	-631	-737	-815	-735	-428	-78

Byggesak - 2023 til 2029

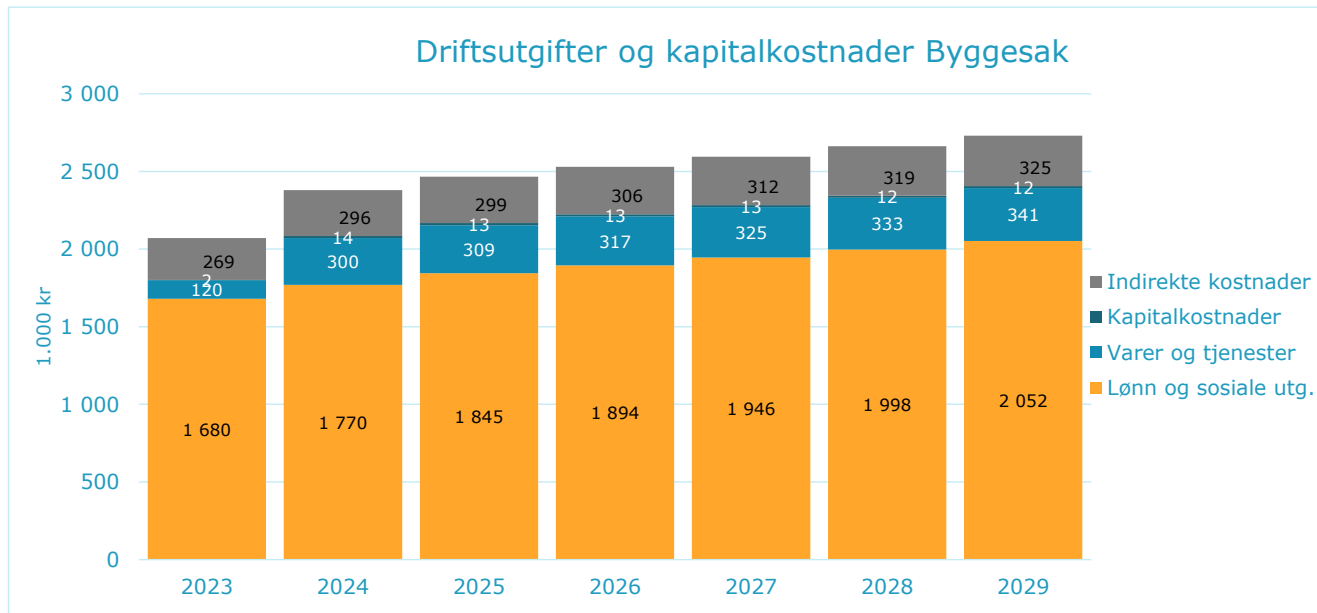
Gebyrstatser - Byggesak 2023 til 2029

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, Byggesak (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Driftsinntekter	1 069 035	803 648	2 466 143	2 530 259	2 595 486	2 662 739	2 730 443
Endring fra året før		-24,8 %	206,9 %	2,6 %	2,6 %	2,6 %	2,5 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Byggesak

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for byggesak i Øksnes kommune frem mot 2029.



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 3,96 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 74 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 0,54 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 1 505 kr fra 2025 til 2029.

Selvkostoppstilling Byggesak

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	1 680	1 770	1 845	1 894	1 946	1 998	2 052
11*** Varer og tjenester	66	20	21	21	22	23	23
12*** Varer og tjenester	54	280	288	296	303	311	318
14*** Overføringsutgifter	159	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	1 959	2 071	2 154	2 211	2 271	2 331	2 394
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	0	10	10	10	10	10	10
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	2	4	3	3	3	2	2
Sum kapitalkostnader	2	14	13	13	13	12	12
Indirekte kostnader (drift og kapital)	269	296	299	306	312	319	325
+/- Øvrige inntekter og kostnader	146	-4	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	2 376	2 377	2 466	2 530	2 595	2 663	2 730
Gebyrinntekter	1 215	800	2 466	2 530	2 595	2 663	2 730
Subsidiering	1 161	1 577	0	0	0	0	0
Selvkostresultat	-1 161	-1 577	0	0	0	0	0
Selvkost dekningsgrad i %	51,13 %	33,66 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12	0	0	0	0	0	0	0

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	704	852	888	912	936	962	987
11*** Varer og tjenester	66	68	70	71	73	75	77
12*** Varer og tjenester	30	35	36	37	38	39	40
Direkte driftsutgifter	799	954	993	1 020	1 047	1 075	1 104
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	35	35	35	35	35	0	0
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	7	5	3	2	1	0	0
Sum kapitalkostnader	42	40	39	37	36	0	0
Indirekte kostnader (drift og kapital)	185	188	191	195	199	204	208
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-31	-13	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	996	1 170	1 223	1 252	1 282	1 279	1 312
Gebyrinntekter	389	129	1 223	1 252	1 282	1 279	1 312
Subsidiering	607	1 041	0	0	0	0	0
Selvkostresultat	-607	-1 041	0	0	0	-0	0
Selvkost dekningsgrad i %	39,08 %	10,99 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-0	0	0	0	0	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12	0	0	0	0	0	0	0

[illegible]