

Kommunale gebyrer - Budsjett 2024

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 2019 i sin helhet være disponert innen 2024.

Utfordringer med selvkostbudsjettet

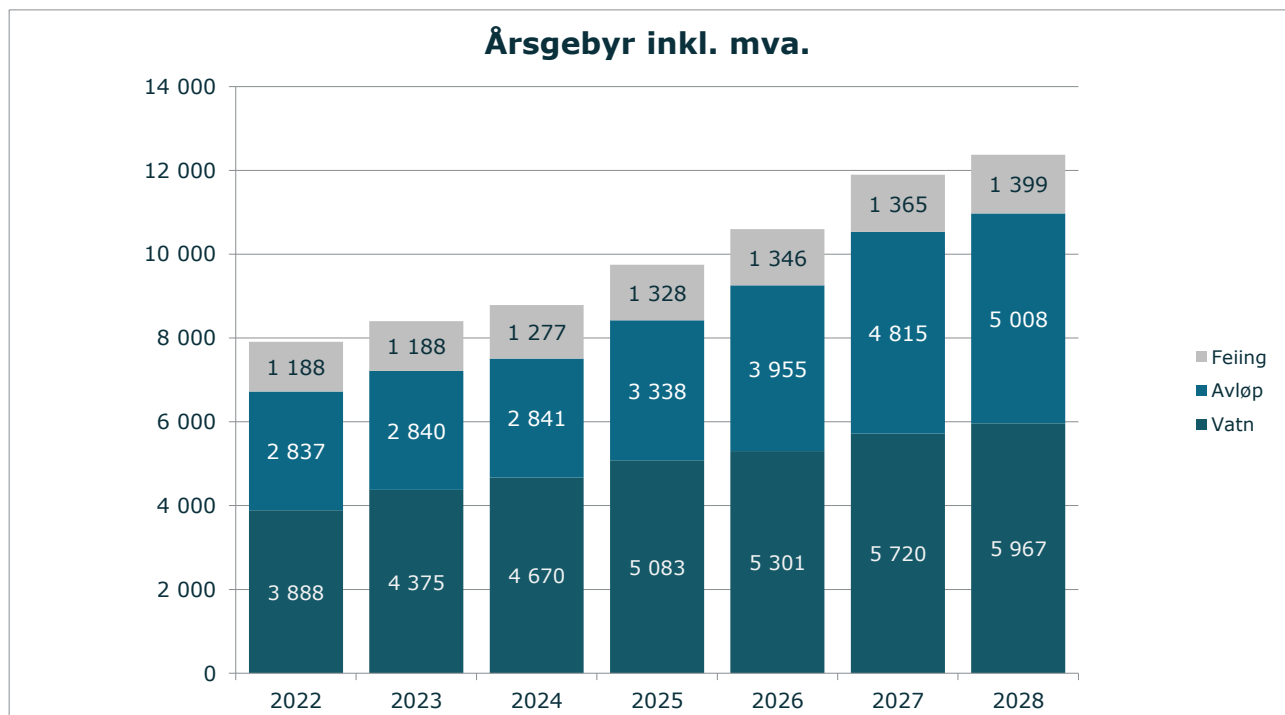
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I 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 20. 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 vatn, avløp og feiing

Fra 2023 til 2024 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 4,6 %, hvor feiing øker mest i prosent med 7,5 %. I perioden 2022 til 2027 øker samlet gebyr med kr 3 987, fra kr 7 913 i 2022 til kr 11 900 i 2027. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 8,5 %. Gebyrseksemplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 120 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrendring fra året før	2024	2025	2026	2027	2028
Vatn	6,7 %	8,8 %	4,3 %	7,9 %	4,3 %
Avløp	0,0 %	17,5 %	18,5 %	21,8 %	4,0 %
Feiing	7,5 %	4,0 %	1,4 %	1,4 %	2,5 %
Samlet endring	4,6 %	10,9 %	8,7 %	12,2 %	4,0 %

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 2024 er utarbeidet av Sogndal 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.

Vatn - 2022 til 2028

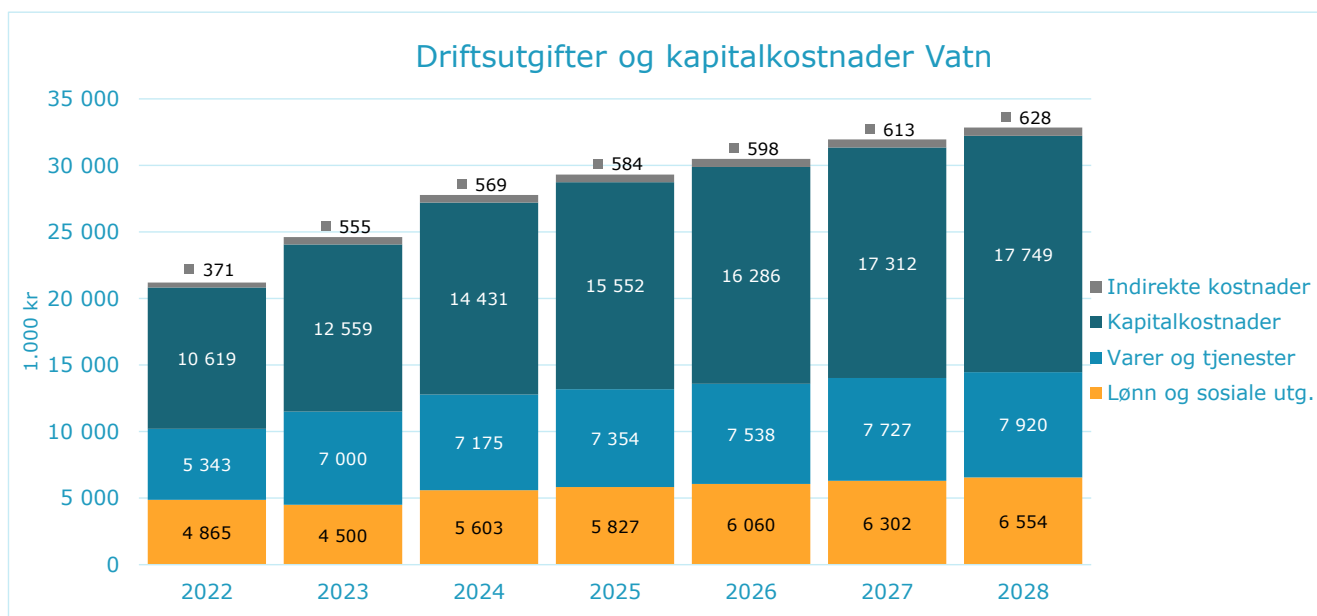
Gebyrsetter - Vatn 2022 til 2028

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 2024 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 2 333 kroner og forbruksgebyret bør settes til 19,48 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 4 670 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 120 m³.

Gebyrsetter, Vatn (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 934	2 200	2 333	2 539	2 648	2 856	2 980
Endring, abonnementsgebyr		13,8 %	6,0 %	8,8 %	4,3 %	7,9 %	4,3 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	16,29	18,13	19,48	21,20	22,11	23,86	24,89
Endring, forbruksgebyr		11,3 %	7,4 %	8,9 %	4,3 %	7,9 %	4,3 %
Årsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk	3 888	4 375	4 670	5 083	5 301	5 720	5 967
Endring fra året før		12,5 %	6,7 %	8,8 %	4,3 %	7,9 %	4,3 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vatn

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for vatn i Sogndal kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 12,86 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 1 872 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 51,40 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 3,3 millioner kr fra 2024 til 2028 som følge av planlagte investeringer.

Selvkoststilling Vatn

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	4 865	4 500	5 603	5 827	6 060	6 302	6 554
11*** Varer og tjenester	2 776	3 500	3 588	3 677	3 769	3 863	3 960
12*** Varer og tjenester	1 874	3 500	3 588	3 677	3 769	3 863	3 960
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	692	0	0	0	0	0	0
14*** Overføringsutgifter	302	315	300	300	300	300	300
Direkte driftsutgifter	10 510	11 815	13 078	13 481	13 898	14 329	14 774
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	5 609	5 652	6 443	7 174	7 559	7 997	8 275
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	5 010	6 907	7 988	8 377	8 727	9 315	9 474
Sum kapitalkostnader	10 619	12 559	14 431	15 552	16 286	17 312	17 749
Indirekte kostnader (drift og kapital)	371	555	569	584	598	613	628
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-249	-212	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	21 250	24 718	28 078	29 616	30 782	32 254	33 152
Gebyrinntekter	20 953	23 688	25 362	27 591	28 771	31 026	32 352
Tilknytningsgebyr	1 590	800	1 400	800	800	800	800
Selvkostresultat	1 293	-230	-1 316	-1 226	-1 211	-428	0
Selvkost dekningsgrad i %	98,60 %	95,83 %	90,33 %	93,16 %	93,47 %	96,19 %	97,59 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	2 536	3 941	3 882	2 718	1 587	419	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1 293	-230	-1 316	-1 226	-1 211	-428	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	113	171	151	95	43	9	0
Selvkostfond 31.12	3 941	3 882	2 718	1 587	419	0	0

Avløp - 2022 til 2028

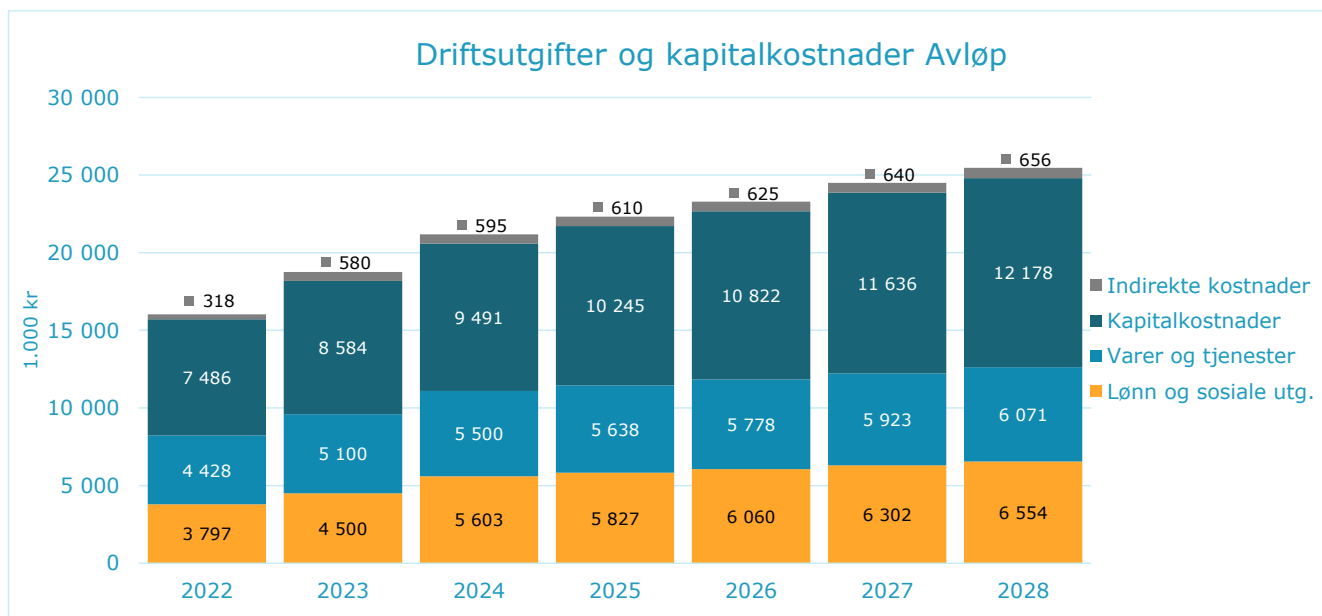
Gebyrsetter - Avløp 2022 til 2028

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 2024 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 1 426 kroner og forbruksgebyret bør settes til 11,79 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 2 841 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 120 m³.

Gebyrsetter, Avløp (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 408	1 415	1 426	1 676	1 985	2 416	2 514
Endring, abonnementsgebyr		0,5 %	0,8 %	17,5 %	18,4 %	21,7 %	4,0 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	11,91	11,88	11,79	13,85	16,41	19,99	20,79
Endring, forbruksgebyr		-0,3 %	-0,7 %	17,5 %	18,5 %	21,8 %	4,0 %
Årsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk	2 837	2 840	2 841	3 338	3 955	4 815	5 008
Endring fra året før		0,1 %	0,0 %	17,5 %	18,5 %	21,8 %	4,0 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 13,25 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 1 103 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 44,79 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 2,7 millioner kr til 2028.

Selvkostoppstilling Avløp

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	3 797	4 500	5 603	5 827	6 060	6 302	6 554
11*** Varer og tjenester	1 512	1 500	2 000	2 050	2 101	2 154	2 208
12*** Varer og tjenester	1 809	2 900	2 500	2 563	2 627	2 692	2 760
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	1 107	700	1 000	1 025	1 051	1 077	1 104
14*** Overføringsutgifter	50	0	0	0	0	0	0
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	8 274	9 600	11 103	11 464	11 838	12 225	12 625
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	3 874	3 878	4 160	4 642	4 929	5 289	5 709
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	3 612	4 705	5 331	5 603	5 893	6 347	6 469
Sum kapitalkostnader	7 486	8 584	9 491	10 245	10 822	11 636	12 178
Indirekte kostnader (drift og kapital)	318	580	595	610	625	640	656
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-42	-62	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	16 036	18 702	21 188	22 319	23 285	24 501	25 459
Gebyrinntekter	13 852	14 092	14 041	16 503	19 554	23 801	24 759
Tilknytningsgebyr	1 574	670	1 000	700	700	700	700
Selvkostresultat	-610	-3 940	-6 147	-5 115	-3 032	0	0
Selvkost dekningsgrad i %	86,38 %	75,35 %	66,27 %	73,94 %	83,97 %	97,14 %	97,25 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	16 808	16 782	13 503	7 845	2 968	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-610	-3 940	-6 147	-5 115	-3 032	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	584	661	489	238	64	0	0
Selvkostfond 31.12	16 782	13 503	7 845	2 968	0	0	0

Renovasjon - 2022 til 2028

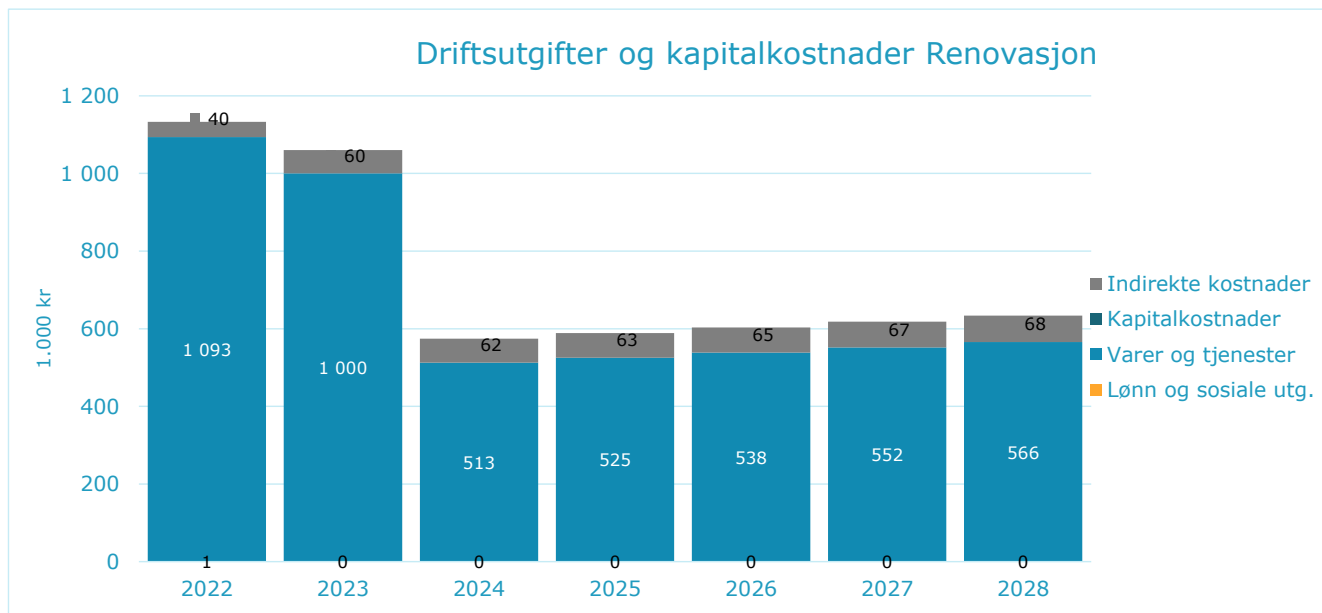
Gebyrsetter - Renovasjon 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for renovasjon i Sogndal kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2024 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for renovasjon bør settes til 0 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 125 kroner fra 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Kommunalt påslag. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Renovasjon (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	-125	-125	0	0	74	125	128
Endring fra året før		0,0 %	-100,0 %			68,0 %	2,5 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Renovasjon

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for renovasjon i Sogndal kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å reduseres med 48,75 %, hvorav indirekte kostnader øker mest med omtrent 2 000 kroner.

Selvkostoppstilling Renovasjon

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10** Lønn	1	0	0	0	0	0	0
11** Varer og tjenester	203	200	205	210	215	221	226
12** Varer og tjenester	270	300	308	315	323	331	339
13** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	619	500	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	1 093	1 000	513	525	538	552	566
Indirekte kostnader (drift og kapital)	40	60	62	63	65	67	68
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-0	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	1 133	1 060	574	589	603	619	634
Gebyrinntekter	0	0	-0	0	369	619	634
Selvkostresultat	-1 133	-1 060	-574	-589	-235	-0	0
Selvkost dekningsgrad i %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	61,07 %	100,00 %	100,00 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	3 338	2 303	1 322	796	230	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 133	-1 060	-574	-589	-235	-0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	98	79	49	23	5	-0	0
Selvkostfond 31.12	2 303	1 322	796	230	0	0	0

Slamtømming - 2022 til 2028

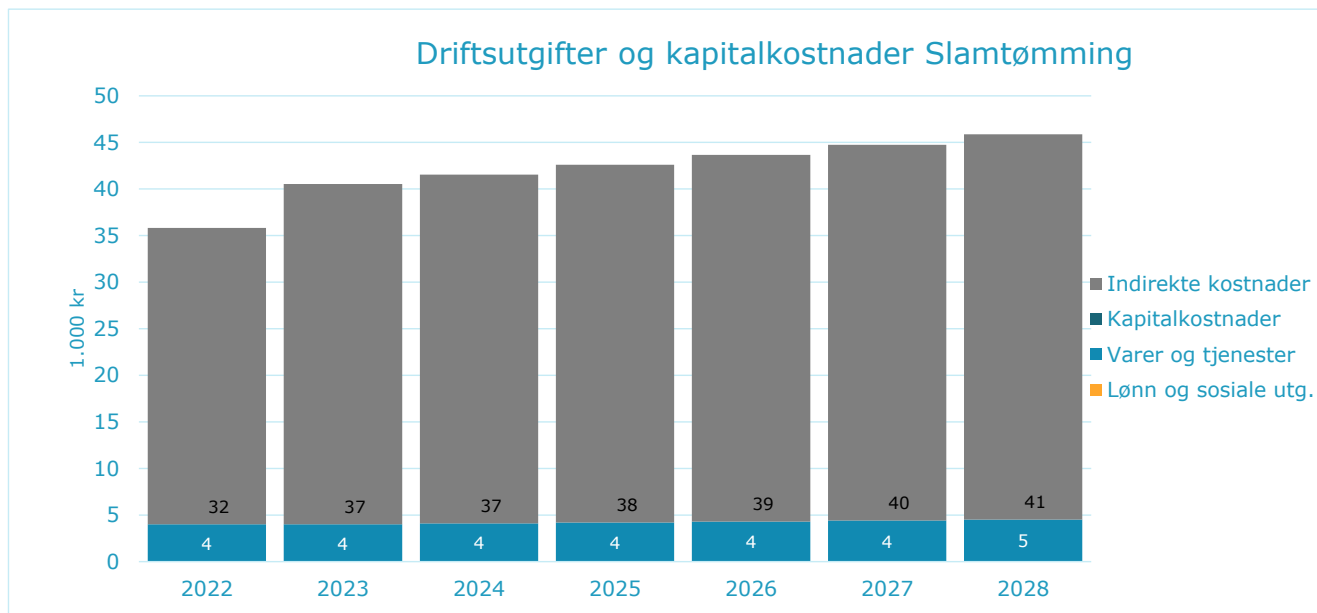
Gebysatser - Slamtømming 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for slamtømming i Sogndal kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2024 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for slamtømming bør settes til 0 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på -94 kroner fra 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Kommunalt påslag. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebysatser, Slamtømming (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	94	94	0	0	0	0	0
Endring fra året før		0,0 %	-100,0 %				

Driftsutgifter og kapitalkostnader Slamtømming

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for slamtømming i Sogndal kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 2,50 %, hvorav indirekte kostnader øker mest med omtrent 1 000 kroner.

Selvkostoppstilling Slamtømming

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
12*** Varer og tjenester	4	4	4	4	4	4	5
Direkte driftsutgifter	4	4	4	4	4	4	5
Indirekte kostnader (drift og kapital)	32	37	37	38	39	40	41
Gebyrgrunnlag	36	41	42	43	44	45	46
Gebyrinntekter	168	0	-0	0	-0	0	-0
Selvkostresultat	132	-41	-42	-43	-44	-45	-46
Selvkost dekningsgrad i %	468,81 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	129	268	238	207	173	136	96
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	132	-41	-42	-43	-44	-45	-46
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	7	11	10	8	7	5	3
Selvkostfond 31.12	268	238	207	173	136	96	53

Feiing - 2022 til 2028

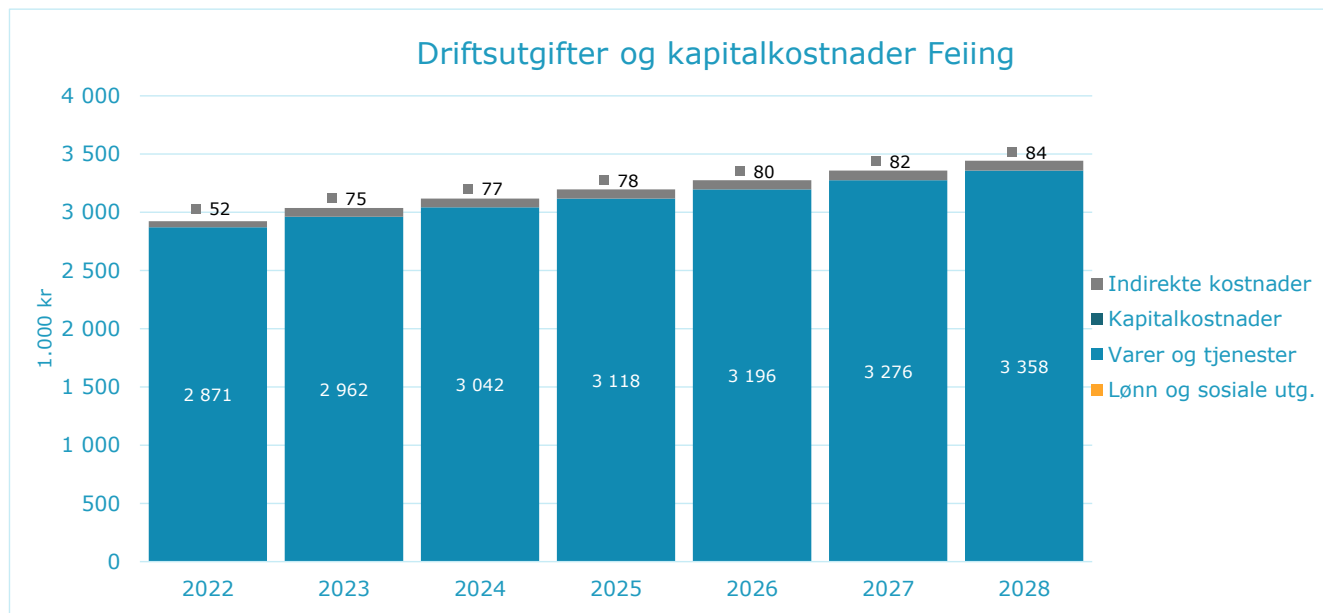
Gebysatser - Feiing 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for feiing i Sogndal 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 1 277 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 89 kroner fra 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 1410 Feiing årleg/tilsyn kvart 4.år. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebysatser, Feiing (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	1 188	1 188	1 277	1 328	1 346	1 365	1 399
Endring fra året før		0,0 %	7,5 %	4,0 %	1,4 %	1,4 %	2,5 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 2,65 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 80 000 kroner.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
11*** Varer og tjenester	0	41	48	49	50	51	52
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	2 871	2 921	2 994	3 069	3 146	3 225	3 305
14*** Overføringsutgifter	0	1	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	2 871	2 963	3 042	3 118	3 196	3 276	3 358
Indirekte kostnader (drift og kapital)	52	75	77	78	80	82	84
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-43	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	2 880	3 038	3 118	3 196	3 276	3 358	3 442
Gebyrinntekter	2 880	2 921	3 141	3 267	3 311	3 358	3 442
Selvkostresultat	0	-117	23	70	35	-0	0
Selvkost dekningsgrad i %	100,00 %	96,16 %	100,73 %	102,20 %	101,07 %	100,00 %	100,00 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	-0	-0	-119	-102	-34	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	-117	23	70	35	-0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-0	-3	-5	-3	-1	0	0
Selvkostfond 31.12	-0	-119	-102	-34	0	0	0

Plansaker (private) - 2022 til 2028

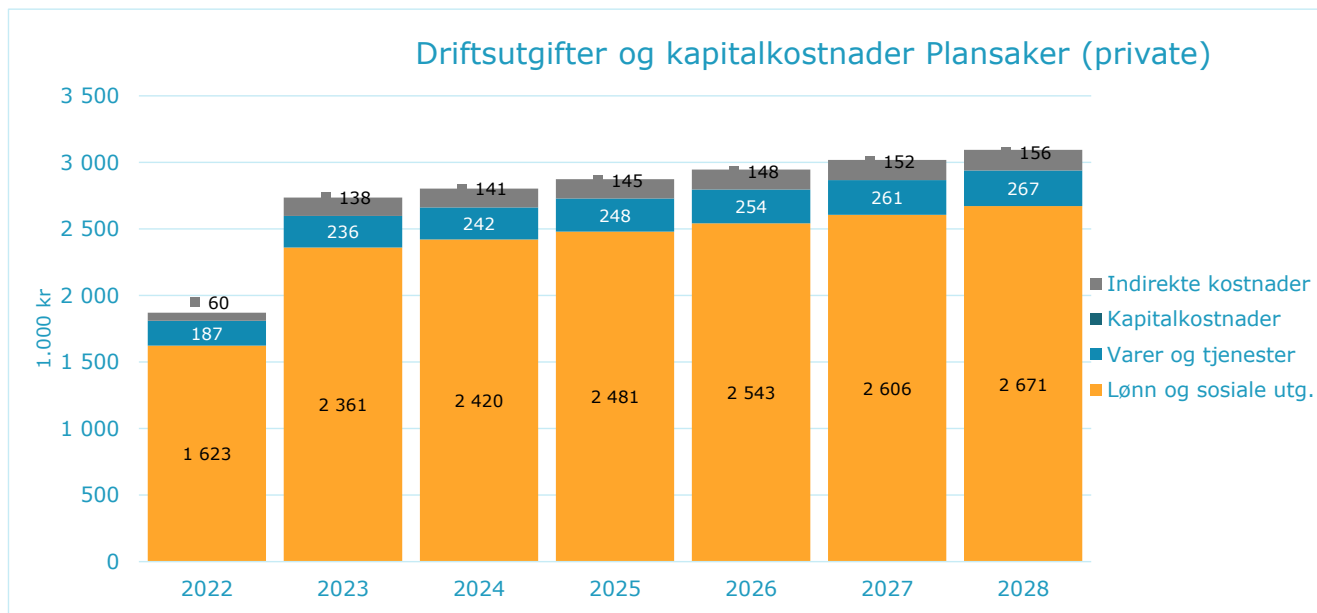
Gebyrsetter - Plansaker (private) 2022 til 2028

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 noenlunde tilsvarende kostnadsdekning som forventes i 2023.

Driftsinntekter, Plansaker (private) (ekskl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Driftsinntekter	1 029 943	330 259	400 000	410 000	420 250	430 756	441 525
Endring fra året før		-67,9 %	21,1 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Plansaker (private)

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for plansaker (private) i Sogndal kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 2,50 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 59 000 kroner.

Selvkostoppstilling Plansaker (private)

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	1 623	2 361	2 420	2 481	2 543	2 606	2 671
11*** Varer og tjenester	163	236	242	248	254	261	267
12*** Varer og tjenester	24	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	1 810	2 597	2 662	2 729	2 797	2 867	2 939
Indirekte kostnader (drift og kapital)	60	138	141	145	148	152	156
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-7	-80	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	1 863	2 655	2 803	2 874	2 945	3 019	3 095
Gebyrinntekter	1 023	250	400	410	420	431	442
Selvkostresultat	-840	-2 405	-2 403	-2 464	-2 525	-2 588	-2 653
Selvkost dekningsgrad i %	54,89 %	9,42 %	14,27 %	14,27 %	14,27 %	14,27 %	14,27 %

Oppmåling - 2022 til 2028

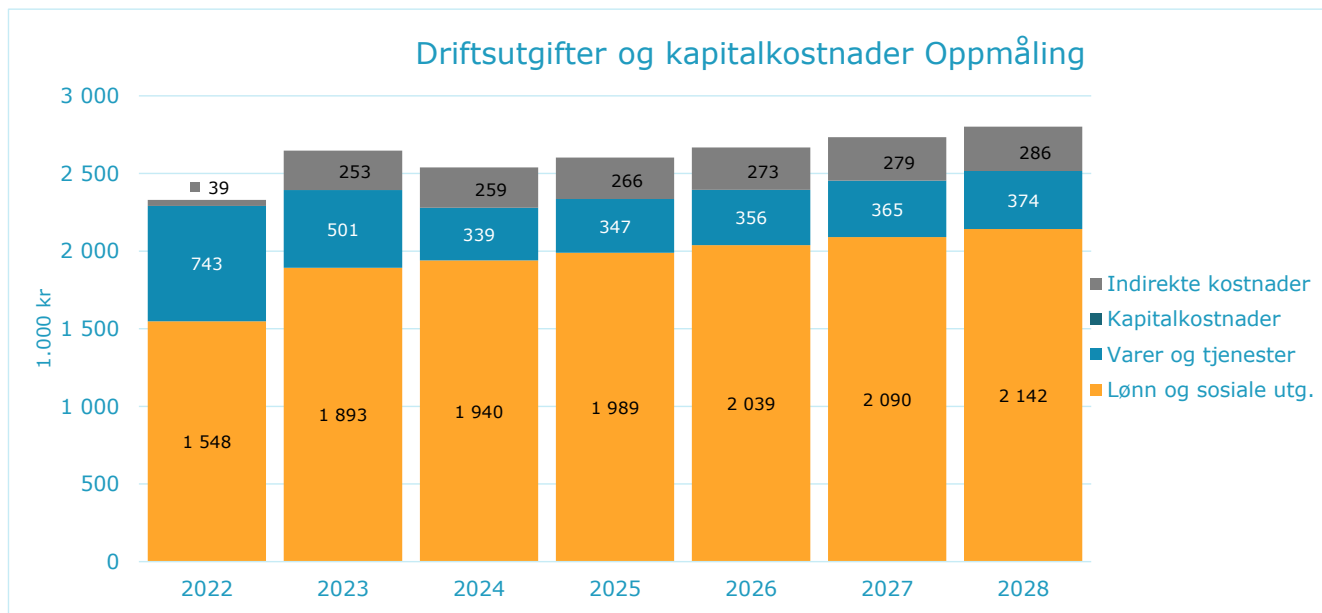
Gebyrsetter - Oppmåling 2022 til 2028

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 noenlunde tilsvarende kostnadsdekning som forventes i 2023.

Driftsinntekter, Oppmåling (ekskl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Driftsinntekter	2 049 638	2 325 230	2 378 211	2 437 666	2 498 608	2 561 073	2 625 100
Endring fra året før		13,4 %	2,3 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Oppmåling

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for oppmåling i Sogndal kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å reduseres med 4,80 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 47 000 kroner.

Selvkostoppstilling Oppmåling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	1 548	1 893	1 940	1 989	2 039	2 090	2 142
11*** Varer og tjenester	309	287	295	302	309	317	325
12*** Varer og tjenester	434	213	44	45	46	47	49
Direkte driftsutgifter	2 291	2 394	2 279	2 336	2 394	2 454	2 516
Indirekte kostnader (drift og kapital)	39	253	259	266	273	279	286
+/- Øvrige inntekter og kostnader	0	-759	-778	-798	-818	-838	-859
Gebyrgrunnlag	2 330	1 888	1 760	1 804	1 849	1 896	1 943
Gebyrinntekter	2 050	1 566	1 600	1 640	1 681	1 723	1 766
Selvkostresultat	-281	-322	-160	-164	-168	-173	-177
Selvkost dekningsgrad i %	87,96 %	82,95 %	90,89 %	90,89 %	90,89 %	90,89 %	90,89 %

