

Kommunale gebyrer - Budsjett 2025

Haugesund 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

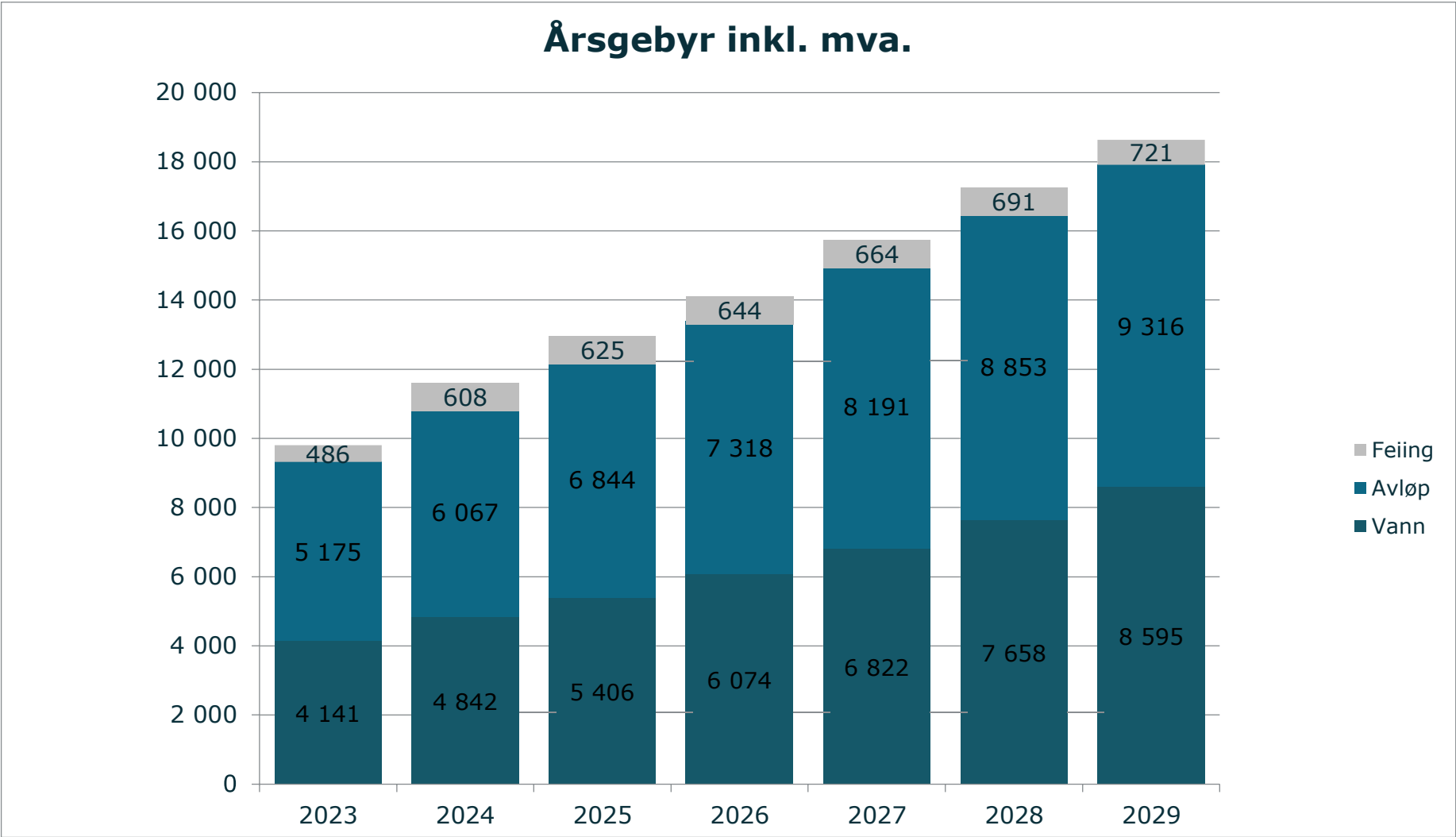
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I 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 5. 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 11,8 %, hvor avløp øker mest i prosent med 12,8 %. I perioden 2023 til 2028 øker samlet gebyr med kr 7 399, fra kr 9 802 i 2023 til kr 17 201 i 2028. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 11,9 %. Gebyreksemplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 150 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrendring fra året før	2025	2026	2027	2028	2029
Vann	11,6 %	12,4 %	12,3 %	12,2 %	12,2 %
Avløp	12,8 %	6,9 %	11,9 %	8,1 %	5,2 %
Feiing	2,9 %	3,0 %	3,1 %	4,1 %	4,3 %
Samlet endring	11,8 %	9,0 %	11,7 %	9,7 %	8,3 %

Haugesund 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 Haugesund 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

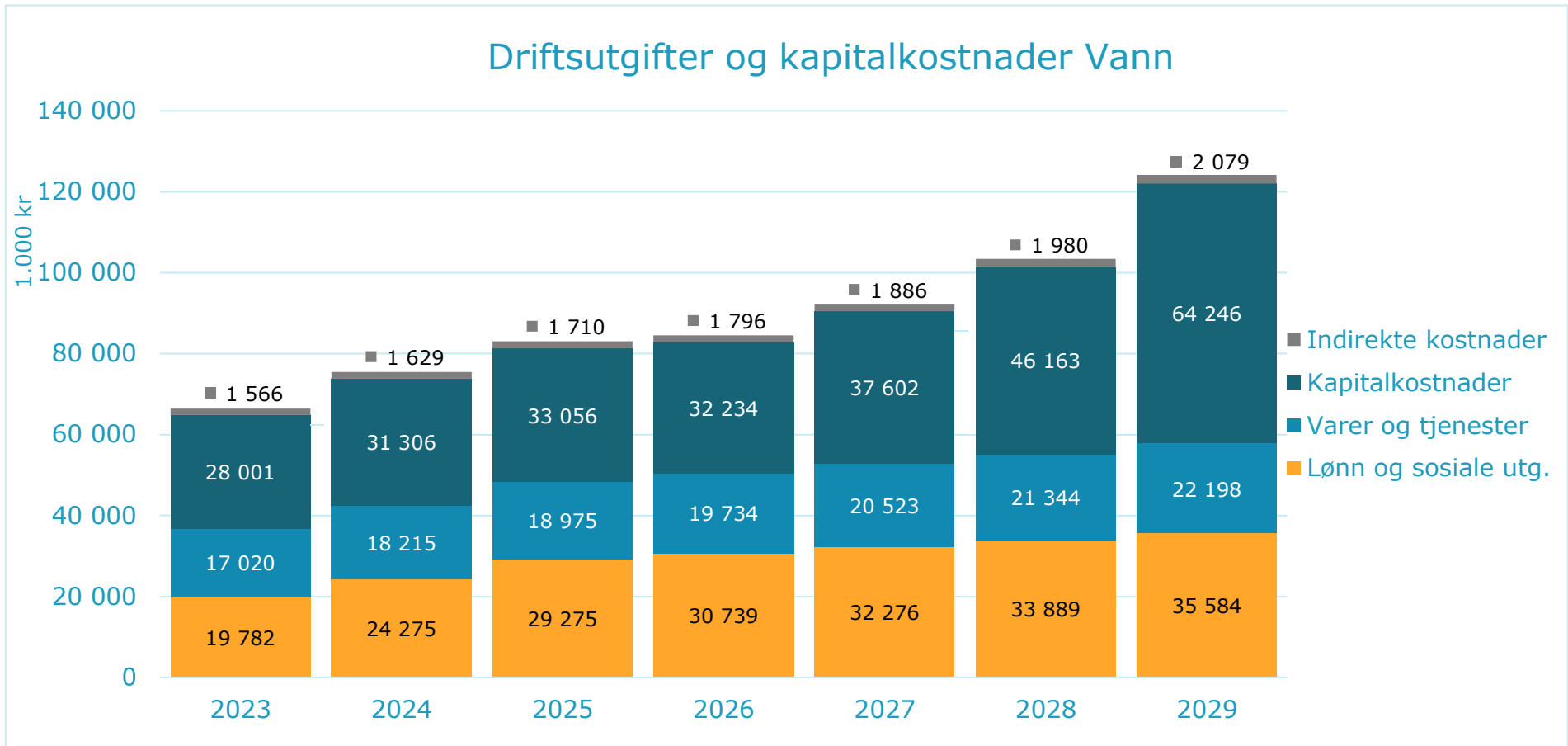
De samlede gebyrinntektene for vann i Haugesund kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. Årsgebyret er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. For 2025 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 1 146 kroner og forbruksgebyret bør settes til 28,40 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 5 406 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrsetter, Vann (inkl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	925	1 053	1 146	1 288	1 446	1 624	1 823
Endring, abonnementsgebyr		13,8 %	8,9 %	12,3 %	12,3 %	12,3 %	12,2 %
Forbruksgebyr (kr/m³)	21,44	25,26	28,40	31,91	35,84	40,23	45,15
Endring, forbruksgebyr		17,8 %	12,4 %	12,4 %	12,3 %	12,2 %	12,2 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	4 141	4 842	5 406	6 074	6 822	7 658	8 595
Endring fra året før		16,9 %	11,6 %	12,4 %	12,3 %	12,2 %	12,2 %

Gebyrsetter, Vann næring (inkl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	3 809	4 336	4 720	5 302	5 955	6 686	7 505
Endring, abonnementsgebyr		13,84 %	8,86 %	12,32 %	12,33 %	12,27 %	12,24 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

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



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 10,09 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 5 000 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 39,79 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 31,2 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	19 782	24 275	29 275	30 739	32 276	33 889	35 584
11*** Varer og tjenester	9 821	12 000	12 500	13 000	13 520	14 061	14 623
12*** Varer og tjenester	7 012	6 000	6 250	6 500	6 760	7 030	7 312
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	187	215	225	234	243	253	263
14*** Overføringsutgifter	52	120	70	73	76	79	82
Direkte driftsutgifter	36 855	42 610	48 320	50 546	52 875	55 313	57 864
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	15 200	17 098	18 938	16 387	18 685	20 948	27 106
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	12 801	14 208	14 118	15 847	18 916	25 215	37 140
Sum kapitalkostnader	28 001	31 306	33 056	32 234	37 602	46 163	64 246
Indirekte kostnader (drift og kapital)	1 566	1 629	1 710	1 796	1 886	1 980	2 079
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-11 795	-9 100	-8 500	-8 755	-9 018	-9 288	-9 567
Gebyrgrunnlag	54 626	66 445	74 586	75 821	83 345	94 167	114 622
Gebyrinntekter	54 765	68 697	74 592	83 499	93 464	104 588	117 061
Herav tilknytningsgebyr	524	1 200	500	500	500	500	500
Selvkostresultat	139	2 252	6	7 678	10 120	10 421	2 440
Selvkost dekningsgrad i %	100,25 %	103,39 %	100,01 %	110,13 %	112,14 %	111,07 %	102,13 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	-2 220	-2 173	35	43	7 869	18 489	29 836
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	139	2 252	6	7 678	10 120	10 421	2 440
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-92	-44	1	148	500	927	1 214
Selvkostfond 31.12	-2 173	35	43	7 869	18 489	29 836	33 490

Avløp - 2023 til 2029

Gebyrsetser - Avløp 2023 til 2029

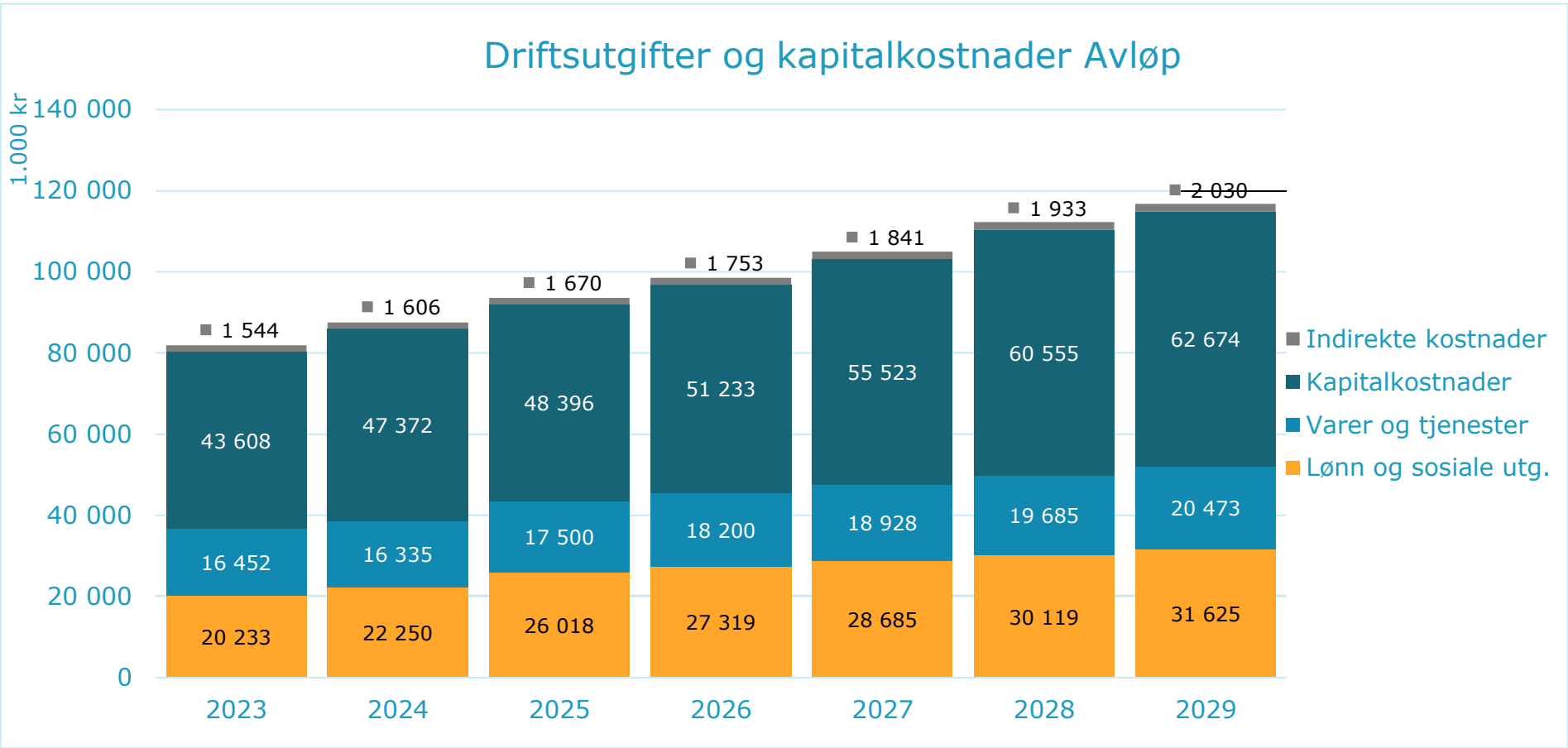
De samlede gebyrinntektene for avløp i Haugesund kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. Årsgebyret er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. For 2025 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 1 481 kroner og forbruksgebyret bør settes til 35,75 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 6 844 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrsetser, Avløp (inkl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 151	1 308	1 481	1 580	1 764	1 900	1 994
Endring, abonnementsgebyr		13,6 %	13,2 %	6,7 %	11,6 %	7,7 %	4,9 %
Forbruksgebyr (kr/m³)	26,83	31,73	35,75	38,25	42,85	46,35	48,81
Endring, forbruksgebyr		18,3 %	12,7 %	7,0 %	12,0 %	8,2 %	5,3 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	5 175	6 067	6 844	7 318	8 191	8 853	9 316
Endring fra året før		17,2 %	12,8 %	6,9 %	11,9 %	8,1 %	5,2 %

Gebyrsetser, Avløp næring (inkl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	4 810	5 465	6 189	6 601	7 369	7 938	8 330
Endring, abonnementsgebyr		13,62 %	13,25 %	6,67 %	11,63 %	7,73 %	4,93 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

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



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 6,90 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 3 768 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 51,70 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 14,3 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	20 233	22 250	26 018	27 319	28 685	30 119	31 625
11*** Varer og tjenester	6 709	6 500	6 900	7 176	7 463	7 762	8 072
12*** Varer og tjenester	7 790	7 835	8 500	8 840	9 194	9 561	9 944
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	1 952	2 000	2 100	2 184	2 271	2 362	2 457
14*** Overføringsutgifter	0	50	30	31	32	34	35
Direkte driftsutgifter	36 685	38 635	43 548	45 550	47 645	49 838	52 133
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	20 345	22 953	24 785	26 225	28 059	30 531	32 298
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	23 263	24 420	23 611	25 008	27 464	30 023	30 376
Sum kapitalkostnader	43 608	47 372	48 396	51 233	55 523	60 555	62 674
Indirekte kostnader (drift og kapital)	1 544	1 606	1 670	1 753	1 841	1 933	2 030
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-15 607	-950	-700	-100	-100	-100	-100
Gebyrgrunnlag	66 229	86 663	92 914	98 437	104 909	112 226	116 736
Gebyrinntekter	64 868	80 899	92 888	99 346	111 239	120 294	126 640
Herav tilknytningsgebyr	524	1 200	500	500	500	500	500
Selvkostresultat	-1 362	-5 764	-26	909	6 330	8 069	9 904
Selvkost dekningsgrad i %	97,94 %	93,35 %	99,97 %	100,92 %	106,03 %	107,19 %	108,48 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	-5 825	-7 466	-13 667	-14 218	-13 834	-7 917	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 362	-5 764	-26	909	6 330	8 069	9 904
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-279	-437	-525	-526	-413	-152	194
Selvkostfond 31.12	-7 466	-13 667	-14 218	-13 834	-7 917	0	10 098

Feiing - 2023 til 2029

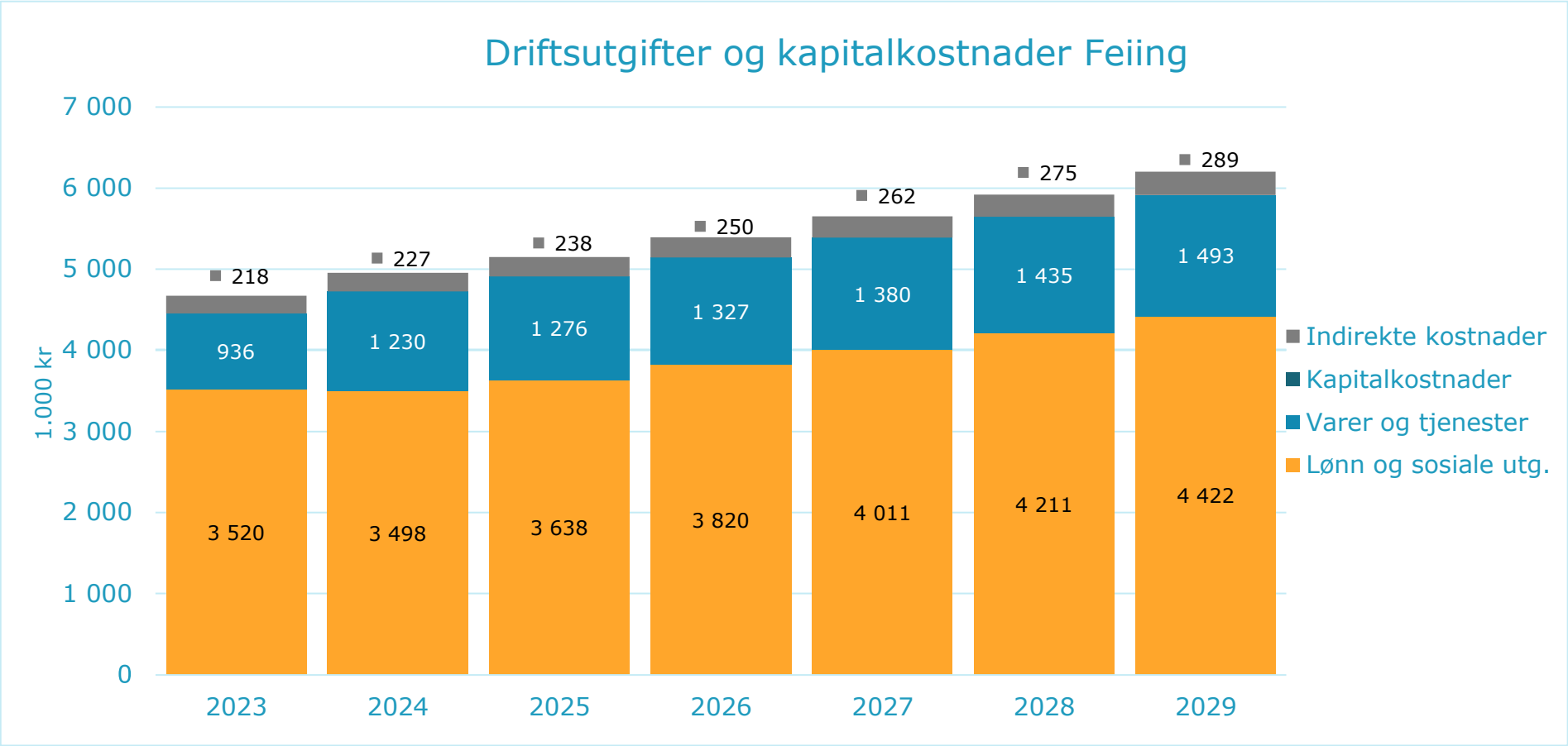
Gebyrsatser - Feiing 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for feiing i Haugesund 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 500 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 14 kroner fra 2024 til 2025. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Årsgebyr feiing og tilsyn. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsatser, Feiing (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Normalgebyr (kr/vare)	389	486	500	515	531	553	577
Endring fra året før		24,9 %	2,9 %	3,0 %	3,1 %	4,1 %	4,3 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

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



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 3,93 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 140 000 kroner.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	3 520	3 498	3 638	3 820	4 011	4 211	4 422
11*** Varer og tjenester	707	830	860	894	930	967	1 006
12*** Varer og tjenester	229	400	416	433	450	468	487
Direkte driftsutgifter	4 456	4 728	4 914	5 147	5 391	5 647	5 915
Indirekte kostnader (drift og kapital)	218	227	238	250	262	275	289
Gebyrgrunnlag	4 674	4 955	5 152	5 397	5 653	5 922	6 204
Gebyrinntekter	4 169	5 178	5 337	5 499	5 659	5 897	6 155
Selvkostresultat	-505	224	186	102	6	-25	-48
Selvkost dekningsgrad i %	89,19 %	104,52 %	103,60 %	101,89 %	100,11 %	99,58 %	99,22 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	81	-432	-221	-40	62	71	48
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-505	224	186	102	6	-25	-48
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-7	-13	-5	0	3	2	1
Selvkostfond 31.12	-432	-221	-40	62	71	48	1