Kommunale gebyrer - Budsjett 2025

Hjartdal 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

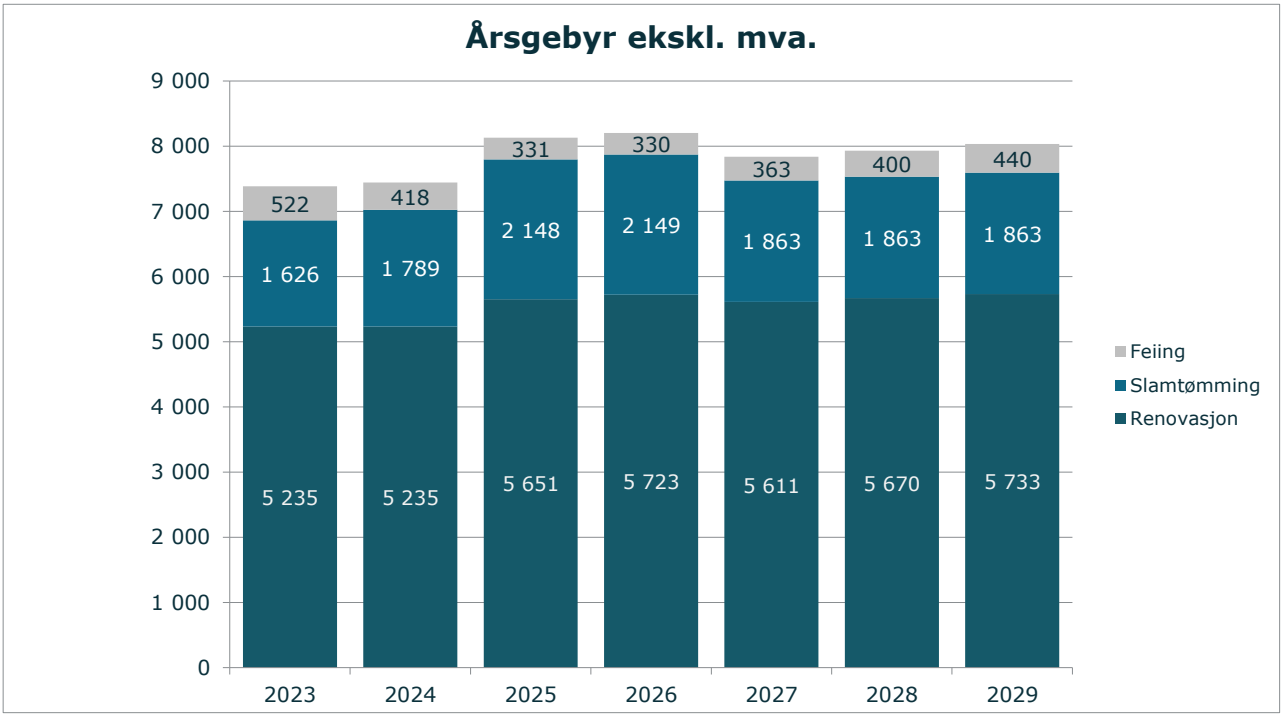
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I 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 30. 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 renovasjon, slamtømming og feiing

Fra 2024 til 2025 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 9,2 %, hvor slamtømming øker mest i prosent med 20,1 %. Feiing reduseres med 20,9 %. I perioden 2023 til 2028 øker samlet gebyr med kr 549, fra kr 7 384 i 2023 til kr 7 933 i 2028. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 1,4 %. Gebyreksemplene for er basert på et årlig vannforbruk på 200 kubikkmeter. Gebyrsatsene presenteres ekskl. mva. i påvente av behandlingen av statsbudsjettet og foreslått endring for mva. på vann og avløp.



Gebyrendring fra året før	2025	2026	2027	2028	2029
Renovasjon	*8,0 %*	*1,3 %*	*-1,9 %*	*1,0 %*	*1,1 %*
Slamtømming	*20,1 %*	*0,1 %*	*-13,3 %*	*0,0 %*	*0,0 %*
Feiing	*-20,9 %*	*-0,1 %*	*10,1 %*	*10,1 %*	*10,0 %*
Samlet endring	**9,2 %**	**0,9 %**	**-4,4 %**	**1,2 %**	**1,3 %**

Hjartdal 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 Hjartdal 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.

Renovasjon - 2023 til 2029

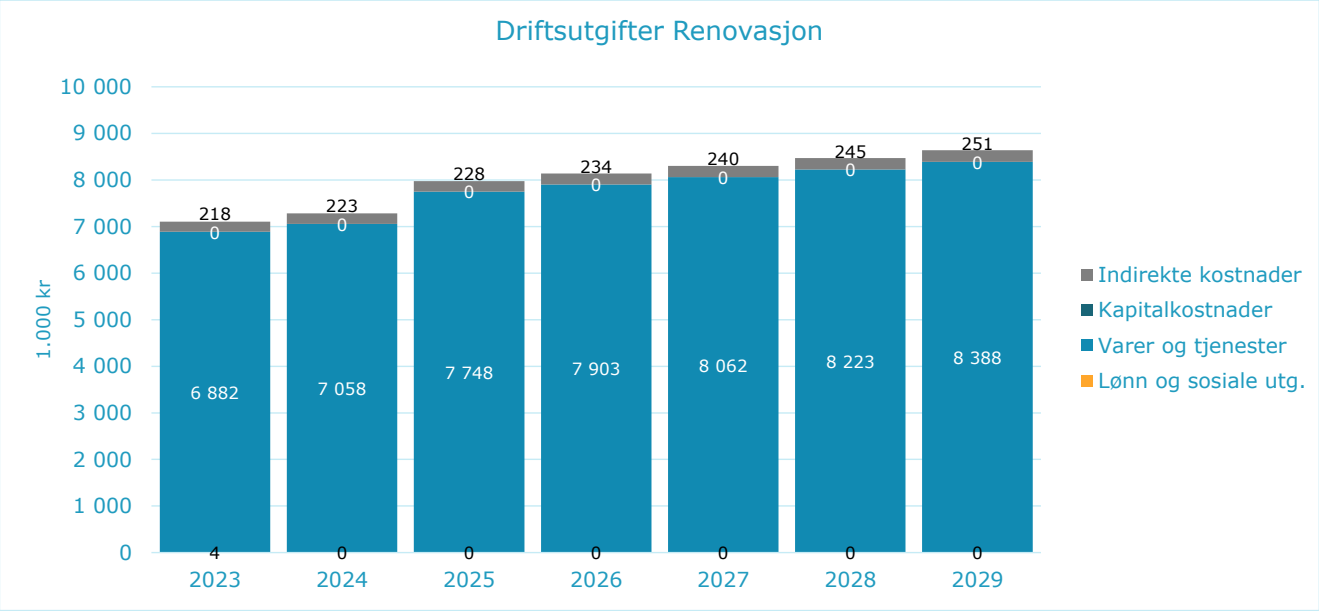
Gebyrsatser - Renovasjon 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for renovasjon i Hjartdal 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 5 651 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 416 kroner fra 2024 til 2025. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 201 - Vanleg renovasjon 100 L. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsatser, Renovasjon (inkl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Normalgebyr (kr/vare)	**5 235**	**5 235**	**5 651**	**5 723**	**5 611**	**5 670**	**5 733**
Endring fra året før		*0,0 %*	*8,0 %*	*1,3 %*	*-1,9 %*	*1,0 %*	*1,1 %*

Driftsutgifter Renovasjon

Diagrammet viser den forventede utviklingen av kostnadene for renovasjon frem mot 2029.



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 9,78 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 690 000 kroner.

Selvkostoppstilling Renovasjon

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	4	0	0	0	0	0	0
12*** Varer og tjenester	52	52	54	55	56	58	59
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	6 830	7 005	7 694	7 848	8 005	8 165	8 329
14*** Overføringsutgifter	1	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	**6 888**	**7 058**	**7 748**	**7 903**	**8 062**	**8 223**	**8 388**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	218	223	228	234	240	245	251
Gebyrgrunnlag	**7 106**	**7 281**	**7 976**	**8 137**	**8 301**	**8 468**	**8 639**
Gebyrinntekter	**7 481**	**7 632**	**8 214**	**8 394**	**8 306**	**8 468**	**8 639**
Selvkostresultat	**375**	**351**	**238**	**257**	**5**	**0**	**0**
Selvkost dekningsgrad i %	*105,28 %*	*104,82 %*	*102,98 %*	*103,16 %*	*100,06 %*	*100,00 %*	*100,00 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	**-1 139**	**-804**	**-480**	**-257**	**-5**	**-0**	**-0**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	375	351	238	257	5	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-41	-27	-14	-5	-0	-0	-0
Selvkostfond 31.12	**-804**	**-480**	**-257**	**-5**	**-0**	**-0**	**0**

Slamtømming - 2023 til 2029

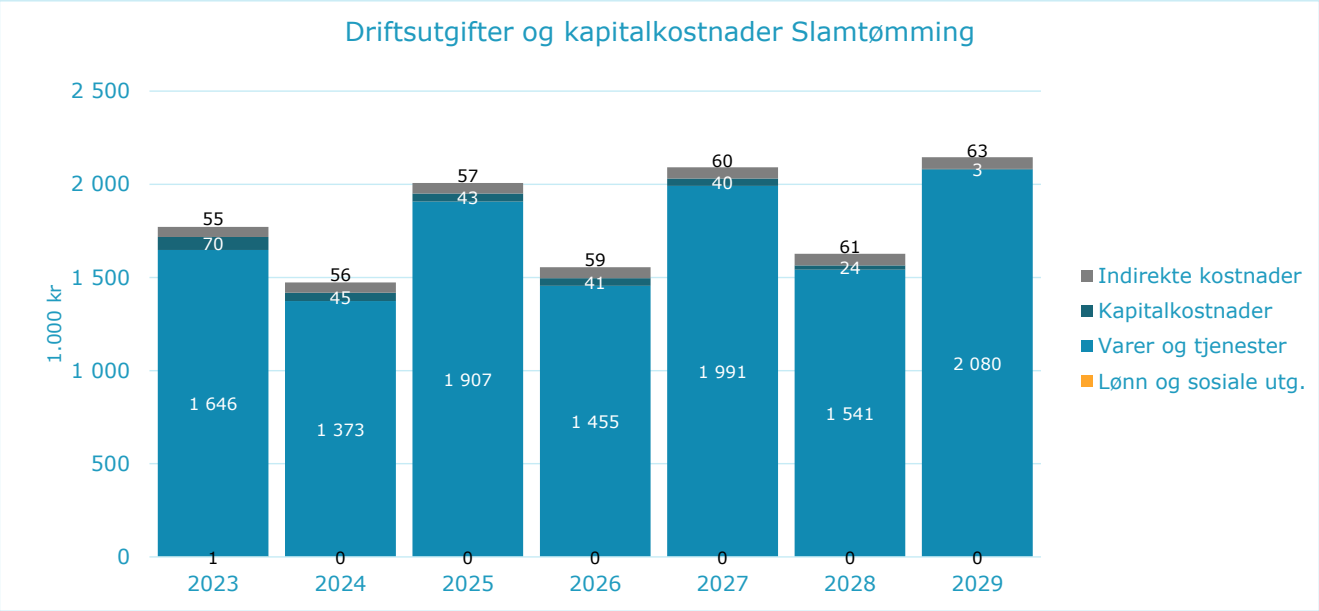
Gebyrsatser - Slamtømming 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for slamtømming i Hjartdal kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2025 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for slamtømming bør settes til 2 148 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 359 kroner fra 2024 til 2025. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 415 - Slamtømming annankvart år. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsatser, Slamtømming (inkl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Normalgebyr (kr/vare)	**1 626**	**1 789**	**2 148**	**2 149**	**1 863**	**1 863**	**1 863**
Endring fra året før		*10,0 %*	*20,1 %*	*0,1 %*	*-13,3 %*	*0,0 %*	*0,0 %*

Driftsutgifter og kapitalkostnader Slamtømming

Diagrammet viser den forventede utviklingen av kostnadene for slamtømming frem mot 2029.



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 37,55 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 534 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 2,13 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 40 021 kr fra 2025 til 2029.

Selvkostoppstilling Slamtømming

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	1	0	0	0	0	0	0
12*** Varer og tjenester	30	30	30	31	32	33	34
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	1 617	1 343	1 877	1 424	1 959	1 508	2 046
Direkte driftsutgifter	**1 647**	**1 373**	**1 907**	**1 455**	**1 991**	**1 541**	**2 080**
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	60	37	37	37	37	22	2
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	10	8	6	4	3	2	1
Sum kapitalkostnader	**70**	**45**	**43**	**41**	**40**	**24**	**3**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	55	56	57	59	60	61	63
Gebyrgrunnlag	**1 771**	**1 473**	**2 007**	**1 555**	**2 091**	**1 626**	**2 145**
Gebyrinntekter	**1 821**	**2 068**	**2 497**	**2 498**	**2 166**	**2 165**	**2 165**
Selvkostresultat	**49**	**594**	**490**	**943**	**75**	**538**	**20**
Selvkost dekningsgrad i %	*102,78 %*	*140,33 %*	*124,41 %*	*160,68 %*	*103,58 %*	*133,10 %*	*100,92 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	**-1 795**	**-1 822**	**-1 293**	**-845**	**83**	**163**	**719**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	49	594	490	943	75	538	20
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-76	-65	-42	-15	5	17	29
Selvkostfond 31.12	**-1 822**	**-1 293**	**-845**	**83**	**163**	**719**	**768**

Feiing - 2023 til 2029

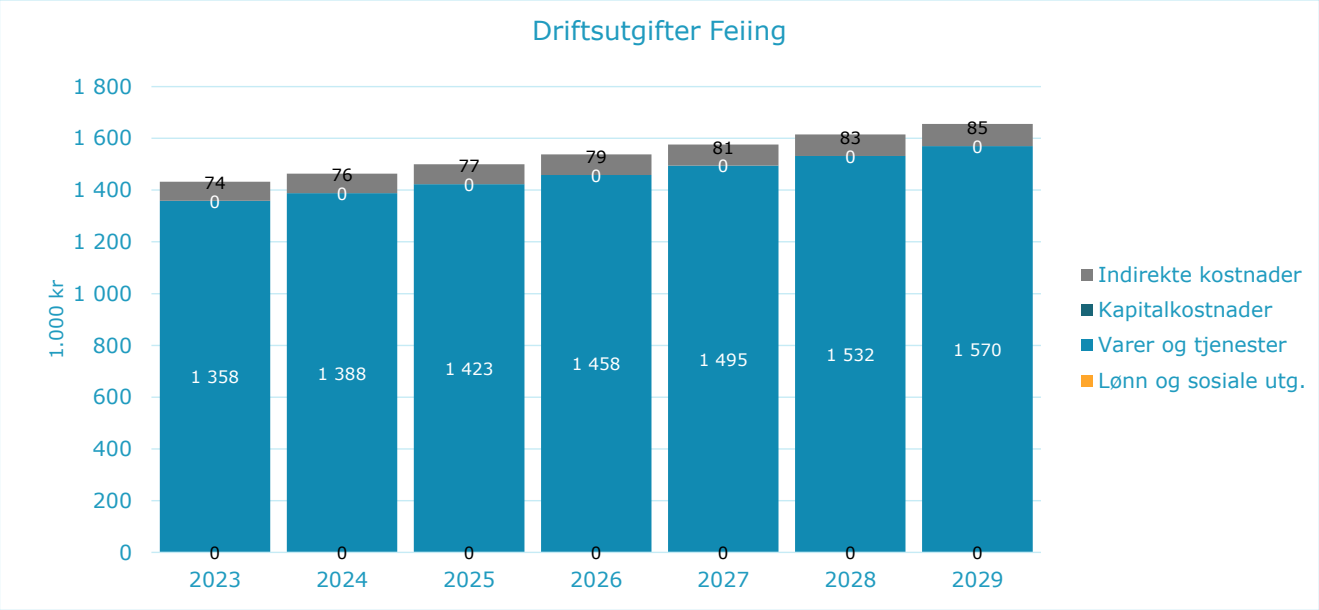
Gebyrsatser - Feiing 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for feiing i Hjartdal 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 331 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på -88 kroner fra 2024 til 2025. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 301 Feie- og tilsynsgebyr pr pipe - Bustad. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsatser, Feiing (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Normalgebyr (kr/vare)	**522**	**418**	**331**	**330**	**363**	**400**	**440**
Endring fra året før		*-20,0 %*	*-20,9 %*	*-0,1 %*	*10,1 %*	*10,1 %*	*10,0 %*

Driftsutgifter Feiing

Diagrammet viser den forventede utviklingen av kostnadene for feiing frem mot 2029.



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 2,50 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 35 000 kroner.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
12*** Varer og tjenester	18	18	18	19	19	20	20
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	1 341	1 370	1 404	1 439	1 475	1 512	1 550
Direkte driftsutgifter	**1 358**	**1 388**	**1 423**	**1 458**	**1 495**	**1 532**	**1 570**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	74	76	77	79	81	83	85
Gebyrgrunnlag	**1 432**	**1 464**	**1 500**	**1 538**	**1 576**	**1 615**	**1 656**
Gebyrinntekter	**1 697**	**1 401**	**1 114**	**1 119**	**1 240**	**1 373**	**1 519**
Selvkostresultat	**265**	**-63**	**-386**	**-418**	**-336**	**-243**	**-137**
Selvkost dekningsgrad i %	*118,51 %*	*95,70 %*	*74,27 %*	*72,80 %*	*78,66 %*	*84,98 %*	*91,75 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	**996**	**1 309**	**1 301**	**959**	**571**	**251**	**14**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	265	-63	-386	-418	-336	-243	-137
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	48	55	44	30	16	5	-2
Selvkostfond 31.12	**1 309**	**1 301**	**959**	**571**	**251**	**14**	**-125**