

# Kommunale gebyrer - Budsjett 2025

Nesna 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

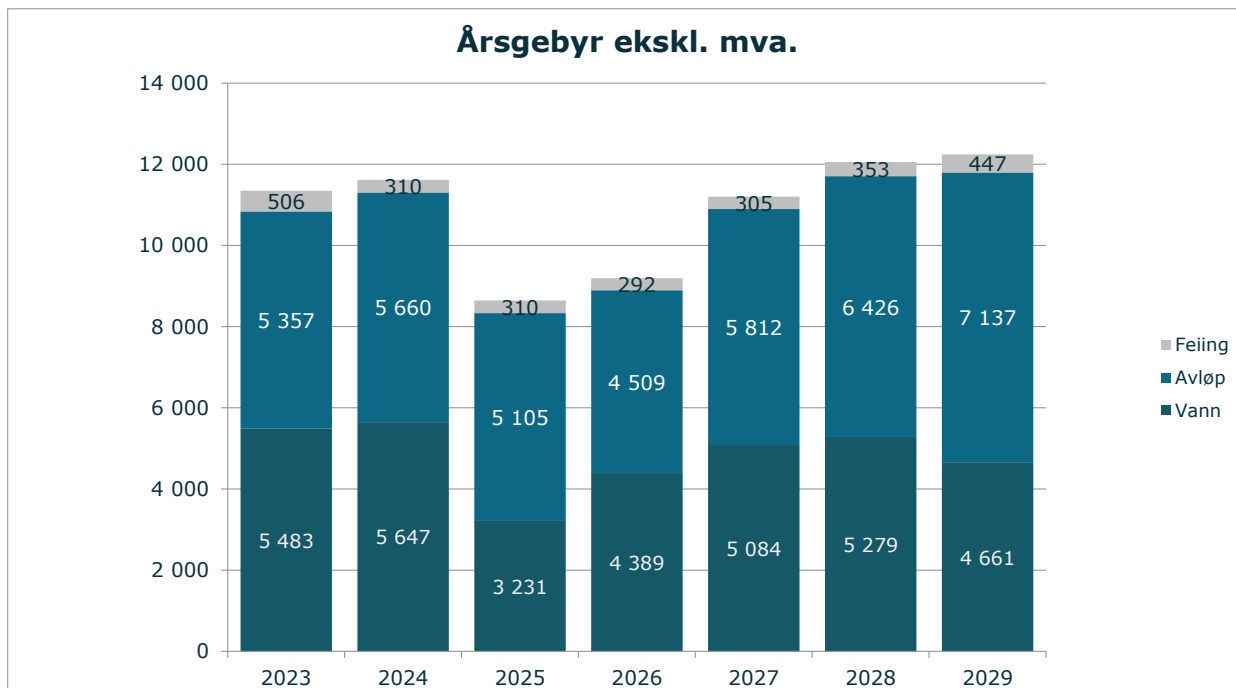
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I 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 18. 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 gebyrreduksjon på rundt -25,6 % Vann reduseres med 42,8 %. I perioden 2023 til 2028 øker samlet gebyr med kr 712, fra kr 11 345 i 2023 til kr 12 057 i 2028. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 1,2 %. Gebyrseksemplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 120 kubikkmeter. Gebyrsatsene presenteres ekskl. mva. i påvente av behandlingen av statsbudsjettet og foreslått endring for mva. på vann og avløp.



Gebyrøndring fra året før	2025	2026	2027	2028	2029
Vann	-42,8 %	35,8 %	15,8 %	3,8 %	-11,7 %
Avløp	-9,8 %	-11,7 %	28,9 %	10,6 %	11,1 %
Feiing	0,0 %	-6,0 %	4,4 %	15,8 %	26,6 %
<b>Samlet endring</b>	<b>-25,6 %</b>	<b>6,3 %</b>	<b>21,9 %</b>	<b>7,7 %</b>	<b>1,6 %</b>

Nesna 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 Nesna 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

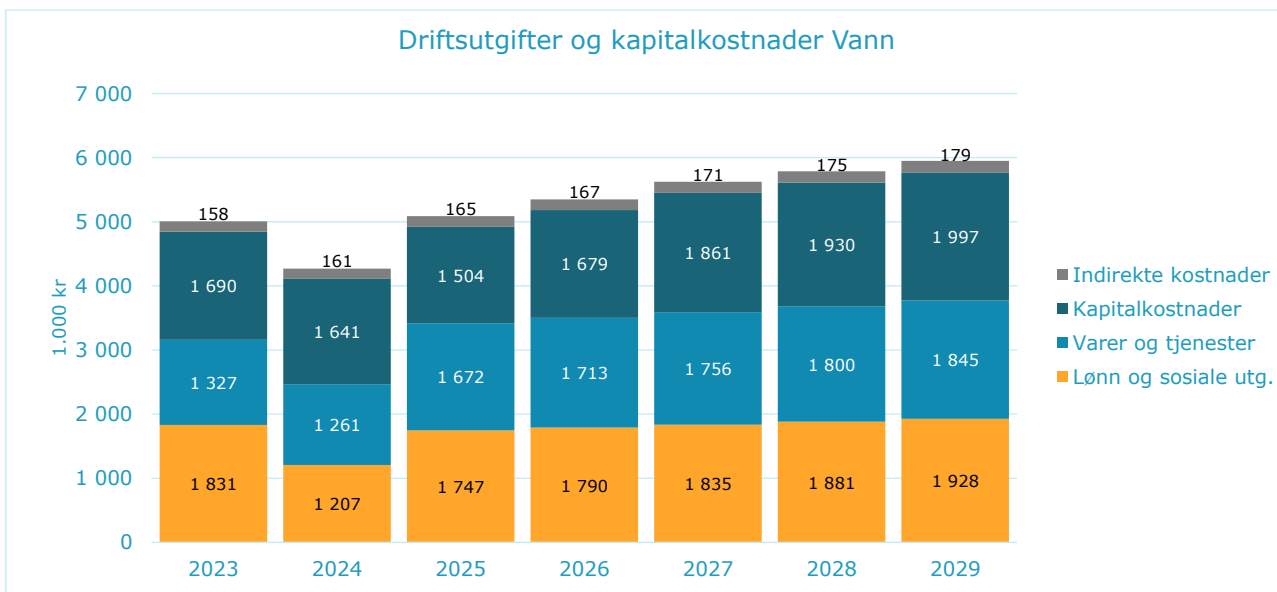
De samlede gebyrinntektene for vann i Nesna kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten.

Årsgebyret er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. For 2025 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 1 647 kroner og forbruksgebyret bør settes til 13,20 kroner/m<sup>3</sup> for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 3 231 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 120 m<sup>3</sup>.

Gebyrsetter, Vann (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	3 151	3 209	1 647	2 237	2 601	2 701	2 385
Endring, abonnementsgebyr		1,8 %	-48,7 %	35,8 %	16,3 %	3,8 %	-11,7 %
Forbruksgebyr (kr/m <sup>3</sup> )	19,43	20,32	13,20	17,93	20,69	21,48	18,97
Endring, forbruksgebyr		4,6 %	-35,0 %	35,8 %	15,4 %	3,8 %	-11,7 %
<b>Årsgebyr ved 120 m<sup>3</sup> årlig forbruk</b>	<b>5 483</b>	<b>5 647</b>	<b>3 231</b>	<b>4 389</b>	<b>5 084</b>	<b>5 279</b>	<b>4 661</b>
Endring fra året før		3,0 %	-42,8 %	35,8 %	15,8 %	3,8 %	-11,7 %

### Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

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



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 19,81 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 540 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 29,56 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 492 749 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	1 831	1 207	1 747	1 790	1 835	1 881	1 928
11*** Varer og tjenester	511	556	575	589	604	619	635
12*** Varer og tjenester	816	575	962	986	1 011	1 036	1 062
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	0	130	135	138	141	145	149
<b>Direkte driftsutgifter</b>	<b>3 158</b>	<b>2 468</b>	<b>3 418</b>	<b>3 504</b>	<b>3 591</b>	<b>3 681</b>	<b>3 773</b>
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	888	871	762	872	996	1 036	1 077
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	802	770	742	807	865	894	919
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>1 690</b>	<b>1 641</b>	<b>1 504</b>	<b>1 679</b>	<b>1 861</b>	<b>1 930</b>	<b>1 997</b>
Indirekte kostnader (drift og kapital)	158	161	165	167	171	175	179
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>5 006</b>	<b>4 270</b>	<b>5 087</b>	<b>5 350</b>	<b>5 623</b>	<b>5 787</b>	<b>5 949</b>
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>4 685</b>	<b>5 000</b>	<b>3 522</b>	<b>4 784</b>	<b>5 539</b>	<b>5 751</b>	<b>5 080</b>
<b>Selvkostresultat</b>	<b>-321</b>	<b>730</b>	<b>-1 565</b>	<b>-566</b>	<b>-84</b>	<b>-35</b>	<b>-869</b>
Selvkost dekningsgrad i %	93,58 %	117,11 %	69,24 %	89,42 %	98,50 %	99,39 %	85,39 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Selvkostfond 01.01</b>	<b>2 312</b>	<b>2 083</b>	<b>2 919</b>	<b>1 439</b>	<b>919</b>	<b>870</b>	<b>869</b>
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-321	730	-1 565	-566	-84	-35	-869
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	92	105	86	46	35	34	17
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>2 083</b>	<b>2 919</b>	<b>1 439</b>	<b>919</b>	<b>870</b>	<b>869</b>	<b>17</b>

## Avløp - 2023 til 2029

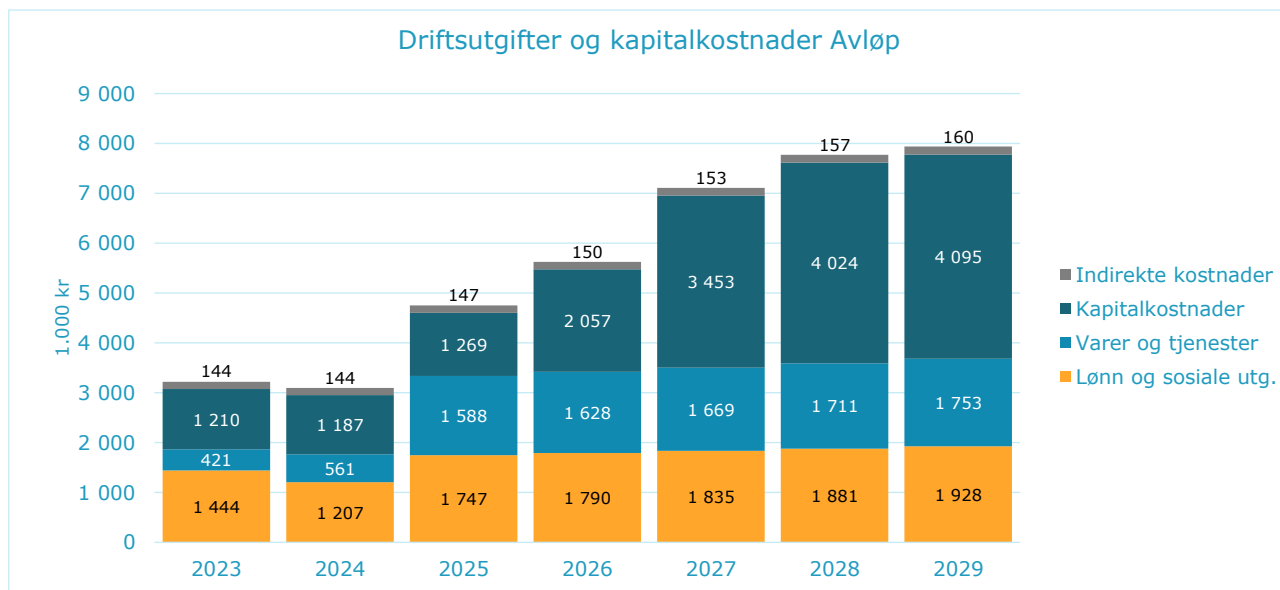
### Gebyrstatter - Avløp 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for avløp i Nesna 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 1 602 kroner og forbruksgebyret bør settes til 29,19 kroner/m<sup>3</sup> for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 5 105 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 120 m<sup>3</sup>.

Gebyrstatter, Avløp (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	3 079	2 031	1 602	1 423	1 834	2 028	2 252
Endring, abonnementsgebyr		-34,0 %	-21,1 %	-11,2 %	28,9 %	10,6 %	11,0 %
Forbruksgebyr (kr/m <sup>3</sup> )	18,98	30,24	29,19	25,72	33,15	36,65	40,71
Endring, forbruksgebyr		59,3 %	-3,5 %	-11,9 %	28,9 %	10,6 %	11,1 %
<b>Årsgebyr ved 120 m<sup>3</sup> årlig forbruk</b>	<b>5 357</b>	<b>5 660</b>	<b>5 105</b>	<b>4 509</b>	<b>5 812</b>	<b>6 426</b>	<b>7 137</b>
Endring fra året før		5,7 %	-9,8 %	-11,7 %	28,9 %	10,6 %	11,1 %

### Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

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



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 52,63 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 1 028 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 26,71 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 2,8 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	1 444	1 207	1 747	1 790	1 835	1 881	1 928
11*** Varer og tjenester	223	384	1 023	1 048	1 075	1 102	1 129
12*** Varer og tjenester	198	167	556	570	584	598	613
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	0	9	10	10	10	11	11
14*** Overføringsutgifter	0	62	0	0	0	0	0
<b>Direkte driftsutgifter</b>	<b>1 865</b>	<b>1 830</b>	<b>3 335</b>	<b>3 419</b>	<b>3 504</b>	<b>3 592</b>	<b>3 681</b>
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	610	606	626	824	1 488	1 811	1 867
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	600	581	643	1 233	1 965	2 212	2 228
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>1 210</b>	<b>1 187</b>	<b>1 269</b>	<b>2 057</b>	<b>3 453</b>	<b>4 024</b>	<b>4 095</b>
Indirekte kostnader (drift og kapital)	144	144	147	150	153	157	160
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>3 220</b>	<b>3 161</b>	<b>4 752</b>	<b>5 625</b>	<b>7 110</b>	<b>7 772</b>	<b>7 936</b>
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>4 263</b>	<b>4 900</b>	<b>5 341</b>	<b>4 717</b>	<b>6 081</b>	<b>6 721</b>	<b>7 466</b>
<b>Selvkostresultat</b>	<b>1 043</b>	<b>1 739</b>	<b>590</b>	<b>-909</b>	<b>-1 029</b>	<b>-1 050</b>	<b>-471</b>
Selvkost dekningsgrad i %	132,41 %	155,03 %	112,41 %	83,85 %	85,53 %	86,49 %	94,07 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Selvkostfond 01.01</b>	<b>-329</b>	<b>722</b>	<b>2 530</b>	<b>3 233</b>	<b>2 435</b>	<b>1 482</b>	<b>471</b>
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1 043	1 739	590	-909	-1 029	-1 050	-471
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	8	68	113	111	77	38	9
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>722</b>	<b>2 530</b>	<b>3 233</b>	<b>2 435</b>	<b>1 482</b>	<b>471</b>	<b>9</b>

## Feiing - 2023 til 2029

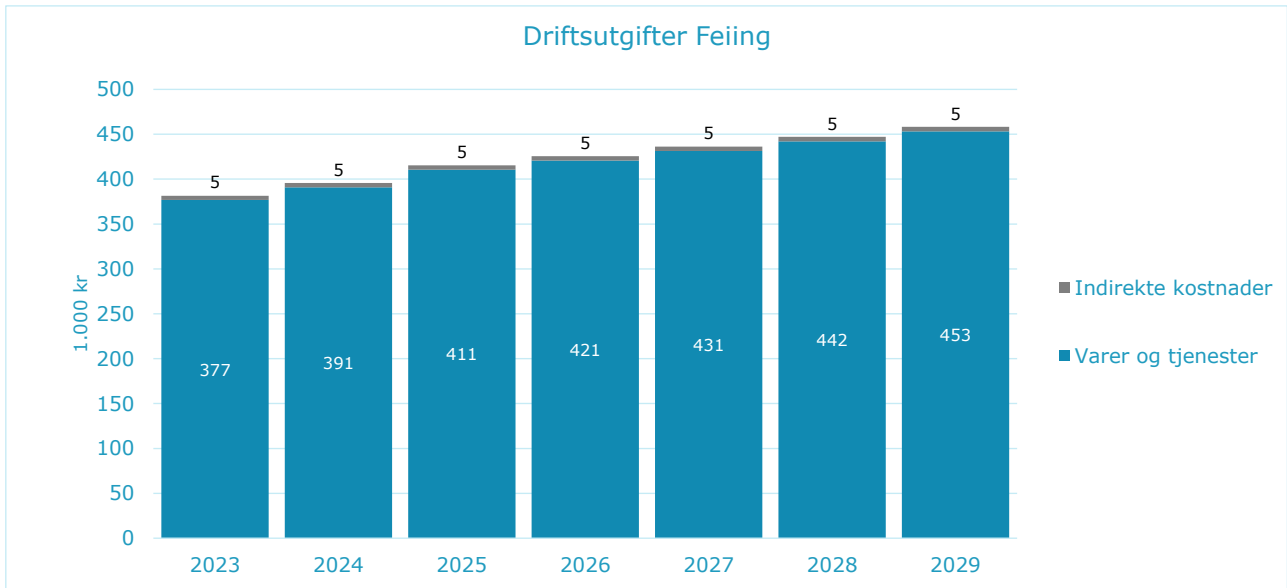
### Gebyrsetter - Feiing 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for feiing i Nesna 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 310 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 0 kroner fra 2024 til 2025. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 400 - Feie/Til.Avg I 2e. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsatser, Feiing (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Normalgebyr (kr/vare)</b>	<b>506</b>	<b>310</b>	<b>310</b>	<b>292</b>	<b>305</b>	<b>353</b>	<b>447</b>
<i>Endring fra året før</i>		-38,6 %	0,0 %	-6,0 %	4,4 %	15,8 %	26,6 %

### 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 5,00 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 20 000 kroner.

### Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	377	391	411	421	431	442	453
<b>Direkte driftsutgifter</b>	<b>377</b>	<b>391</b>	<b>411</b>	<b>421</b>	<b>431</b>	<b>442</b>	<b>453</b>
Indirekte kostnader (drift og kapital)	5	5	5	5	5	5	5
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>381</b>	<b>396</b>	<b>415</b>	<b>426</b>	<b>436</b>	<b>447</b>	<b>458</b>
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>660</b>	<b>325</b>	<b>323</b>	<b>303</b>	<b>314</b>	<b>362</b>	<b>457</b>
<b>Selvkostresultat</b>	<b>279</b>	<b>-71</b>	<b>-92</b>	<b>-123</b>	<b>-122</b>	<b>-85</b>	<b>-2</b>
<i>Selvkost dekningsgrad i %</i>	173,09 %	82,13 %	77,86 %	71,11 %	72,09 %	81,04 %	99,63 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Selvkostfond 01.01</b>	<b>154</b>	<b>445</b>	<b>392</b>	<b>314</b>	<b>201</b>	<b>85</b>	<b>2</b>
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	279	-71	-92	-123	-122	-85	-2
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	13	18	14	10	6	2	0
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>445</b>	<b>392</b>	<b>314</b>	<b>201</b>	<b>85</b>	<b>2</b>	<b>0</b>

## Plansaker (private) - 2023 til 2029

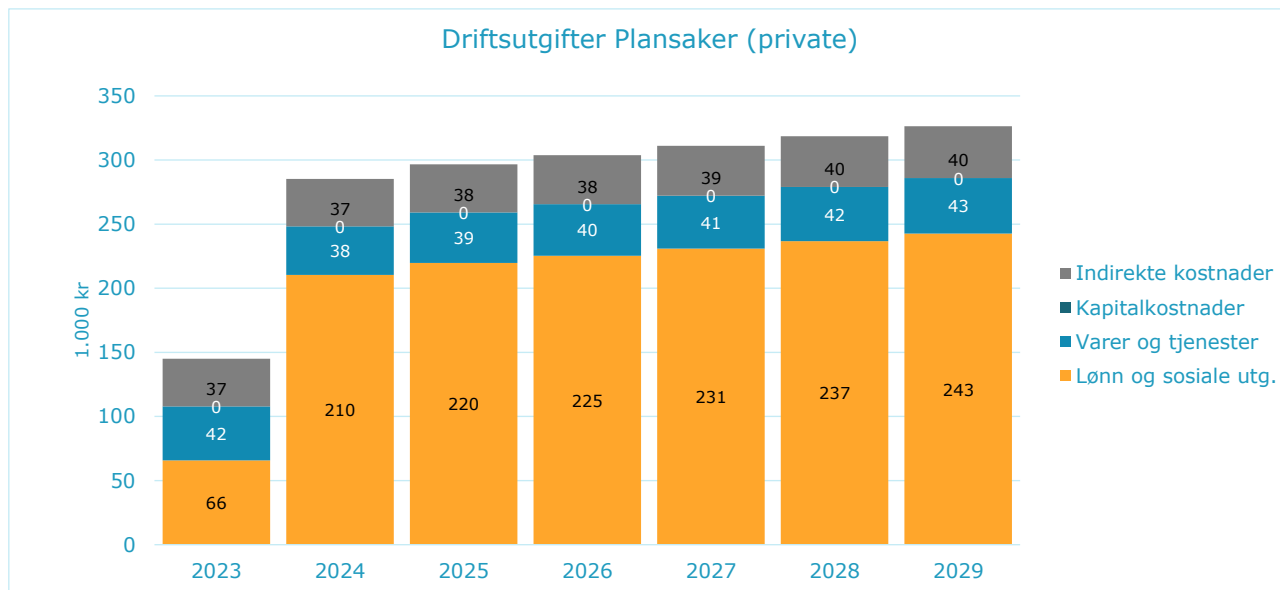
### Gebyrsetter - Plansaker (private) 2023 til 2029

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 tjenesteområdet. For årene etter 2024 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Plansaker (private) (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Driftsinntekter</b>	<b>0</b>	<b>300 000</b>	<b>293 832</b>	<b>300 858</b>	<b>308 135</b>	<b>315 595</b>	<b>323 243</b>
Endring fra året før			-2,1 %	2,4 %	2,4 %	2,4 %	2,4 %

### Driftsutgifter Plansaker (private)

Diagrammet viser den forventede utviklingen av kostnadene for plansaker (private) frem mot 2029.



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 4,35 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 9 000 kroner.

## Selvkostoppstilling Plansaker (private)

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	66	210	220	225	231	237	243
11*** Varer og tjenester	29	38	39	40	41	42	43
12*** Varer og tjenester	13	0	0	0	0	0	0
<b>Direkte driftsutgifter</b>	<b>108</b>	<b>248</b>	<b>259</b>	<b>266</b>	<b>272</b>	<b>279</b>	<b>286</b>
Indirekte kostnader (drift og kapital)	37	37	38	38	39	40	40
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>145</b>	<b>285</b>	<b>297</b>	<b>304</b>	<b>311</b>	<b>319</b>	<b>326</b>
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>294</b>	<b>301</b>	<b>308</b>	<b>316</b>	<b>323</b>
Subsidiering	145	0	0	0	0	0	0
<b>Selvkostresultat</b>	<b>-145</b>	<b>15</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>
Selvkost dekningsgrad i %	0,00 %	105,16 %	99,05 %	99,05 %	99,05 %	99,05 %	99,05 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Selvkostfond 01.01</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>12</b>	<b>9</b>	<b>6</b>	<b>3</b>
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	15	-3	-3	-3	-3	-3
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>12</b>	<b>9</b>	<b>6</b>	<b>3</b>	<b>0</b>



