

Kommunale gebyrer - Budsjett 2025

Indre Østfold kommune - Kommunalteknikk 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

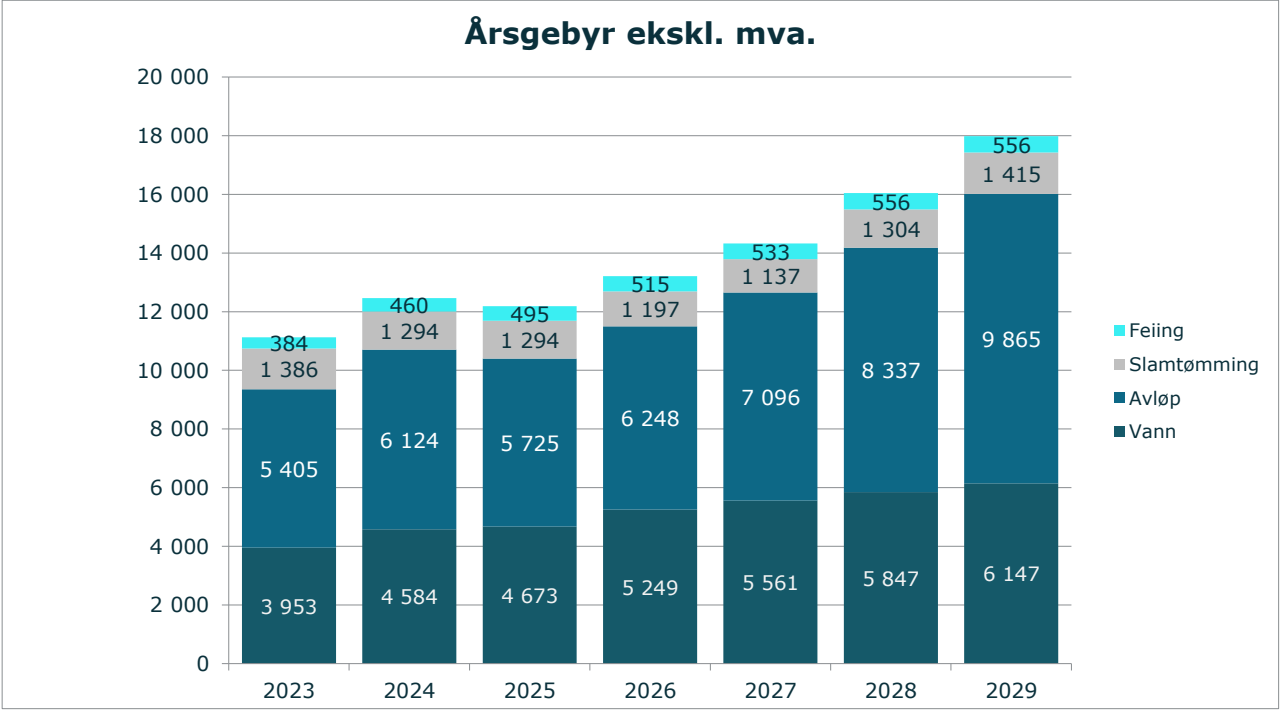
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I 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 17. 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, slamtømming og feiing

Fra 2024 til 2025 foreslås en samlet gebyrreduksjon på rundt -2,2 %, hvor feiing øker mest i prosent med 7,6 %. Avløp reduseres med 6,5 %. I perioden 2023 til 2028 øker samlet gebyr med kr 4 916, fra kr 11 128 i 2023 til kr 16 044 i 2028. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 7,6 %. Gebyreksempelene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 120 kubikkmeter. Gebyrsatsene vises ekskl. mva.



Gebyrendring fra året før	2025	2026	2027	2028	2029
Vann	1,9 %	12,3 %	5,9 %	5,1 %	5,1 %
Avløp	-6,5 %	9,1 %	13,6 %	17,5 %	18,3 %
Slamtømming	0,0 %	-7,5 %	-5,0 %	14,7 %	8,5 %
Feiing	7,6 %	4,0 %	3,5 %	4,3 %	0,0 %
Samlet endring	-2,2 %	8,4 %	8,5 %	12,0 %	12,1 %

Indre Østfold kommune - Kommunalteknikk 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 Indre Østfold kommune - Kommunalteknikk 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

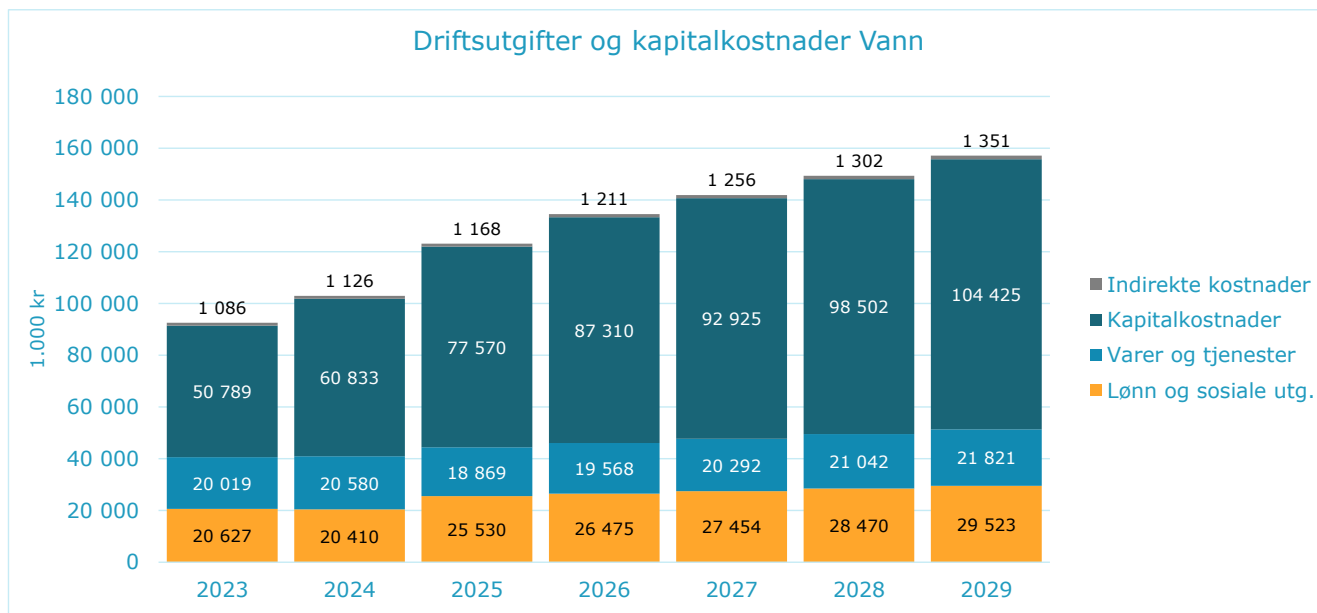
Gebyrsetter - Vann 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for vann i Indre Østfold kommune - Kommunalteknikk 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 1 805 kroner og forbruksgebyret bør settes til 23,90 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 4 673 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 120 m³.

Gebyrsetter, Vann (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 620	1 728	1 805	2 027	2 148	2 259	2 375
Endring, abonnementsgebyr		6,7 %	4,5 %	12,3 %	6,0 %	5,2 %	5,1 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	19,44	23,80	23,90	26,85	28,44	29,90	31,43
Endring, forbruksgebyr		22,4 %	0,4 %	12,3 %	5,9 %	5,1 %	5,1 %
Årsgebyr ved 120 m ³ årlig forbruk	3 953	4 584	4 673	5 249	5 561	5 847	6 147
Endring fra året før		16,0 %	1,9 %	12,3 %	5,9 %	5,1 %	5,1 %

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 19,66 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 16 737 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 62,99 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 26,9 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	20 627	20 410	25 530	26 475	27 454	28 470	29 523
11*** Varer og tjenester	10 399	11 097	9 102	9 438	9 788	10 150	10 525
12*** Varer og tjenester	9 619	9 470	9 754	10 115	10 489	10 878	11 280
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	1	13	13	14	14	15	16
14*** Overføringsutgifter	0	111	0	0	0	0	0
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	40 646	41 101	44 399	46 042	47 746	49 512	51 344
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	20 812	22 233	33 752	39 387	42 102	44 804	47 494
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	29 977	38 600	43 818	47 923	50 823	53 698	56 931
Sum kapitalkostnader	50 789	60 833	77 570	87 310	92 925	98 502	104 425
Indirekte kostnader (drift og kapital)	1 086	1 126	1 168	1 211	1 256	1 302	1 351
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-3 590	-10 627	-9 424	-9 773	-10 134	-10 509	-10 898
Gebyrgrunnlag	88 931	92 433	113 714	124 790	131 792	138 807	146 222
Gebyrinntekter	86 824	106 952	107 219	120 784	128 334	135 314	142 682
Herav tilknytningsgebyr	278	150	200	200	200	200	200
Selvkostresultat	-2 107	14 519	-6 495	-4 007	-3 458	-3 493	-3 539
Selvkost dekningsgrad i %	97,63 %	115,71 %	94,29 %	96,79 %	97,38 %	97,48 %	97,58 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	6 284	4 402	19 413	13 539	9 973	6 834	3 539
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-2 107	14 519	-6 495	-4 007	-3 458	-3 493	-3 539
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	225	492	621	441	319	199	69
Selvkostfond 31.12	4 402	19 413	13 539	9 973	6 834	3 539	69

Avløp - 2023 til 2029

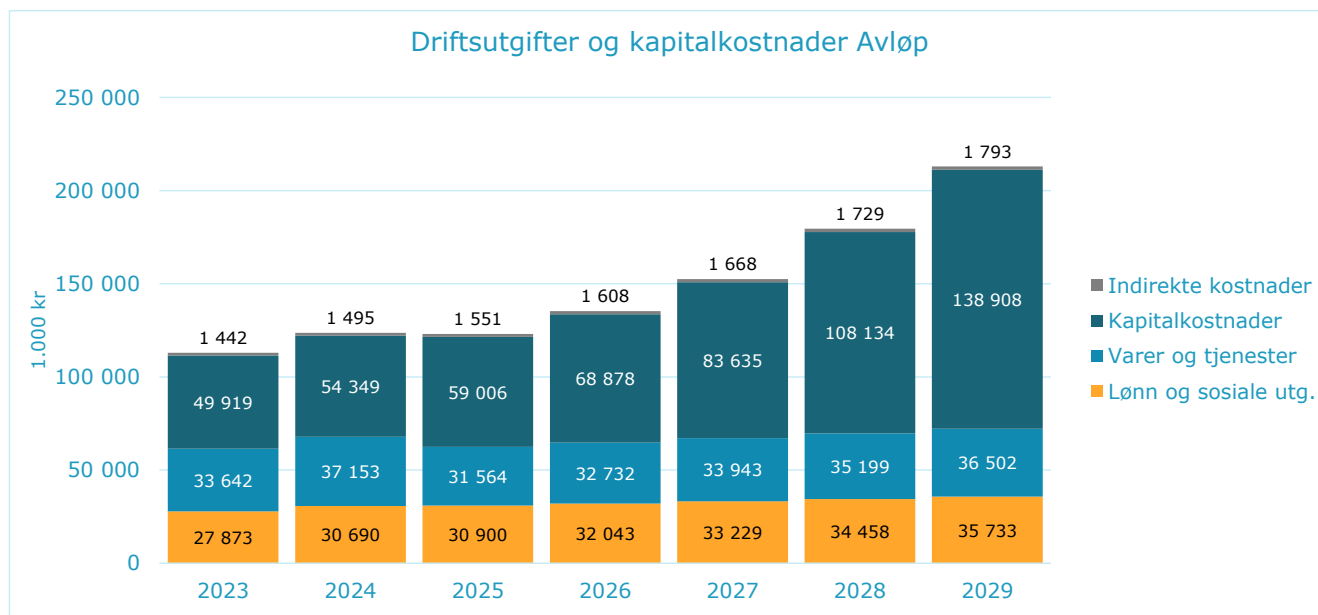
Gebyrstater - Avløp 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for avløp i Indre Østfold kommune - Kommunalteknikk 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 2 114 kroner og forbruksgebyret bør settes til 30,09 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 5 725 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 120 m³.

Gebyrstater, Avløp (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	2 160	2 260	2 114	2 308	2 622	3 082	3 648
Endring, abonnementsgebyr		4,6 %	-6,5 %	9,2 %	13,6 %	17,5 %	18,4 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	27,04	32,20	30,09	32,83	37,28	43,79	51,81
Endring, forbruksgebyr		19,1 %	-6,6 %	9,1 %	13,6 %	17,5 %	18,3 %
Årsgebyr ved 120 m ³ årlig forbruk	5 405	6 124	5 725	6 248	7 096	8 337	9 865
Endring fra året før		13,3 %	-6,5 %	9,1 %	13,6 %	17,5 %	18,3 %

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 reduseres med 0,58 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 4 657 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 47,87 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 79,9 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	27 873	30 690	30 900	32 043	33 229	34 458	35 733
11*** Varer og tjenester	15 618	15 360	15 928	16 518	17 129	17 763	18 420
12*** Varer og tjenester	18 023	21 792	15 635	16 214	16 813	17 436	18 081
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	1	1	1	1	1	1	1
14*** Overføringsutgifter	166	233	242	251	260	269	279
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	61 681	68 076	62 706	65 026	67 432	69 927	72 514
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	23 583	25 547	29 018	33 297	38 188	48 474	61 980
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	26 336	28 802	29 988	35 581	45 447	59 661	76 928
Sum kapitalkostnader	49 919	54 349	59 006	68 878	83 635	108 134	138 908
Indirekte kostnader (drift og kapital)	1 442	1 495	1 551	1 608	1 668	1 729	1 793
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-2 223	-2 376	-501	-519	-539	-559	-579
Gebyrgrunnlag	110 819	121 545	122 762	134 993	152 196	179 232	212 637
Gebyrinntekter	108 786	130 202	120 431	131 862	150 209	177 029	210 134
Herav tilknytningsgebyr	1 093	300	500	500	500	500	500
Selvkostresultat	-2 033	8 657	-2 331	-3 131	-1 987	-2 204	-2 503
Selvkost dekningsgrad i %	98,17 %	107,12 %	98,10 %	97,68 %	98,69 %	98,77 %	98,82 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	4 106	2 205	11 138	9 190	6 351	4 571	2 503
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-2 033	8 657	-2 331	-3 131	-1 987	-2 204	-2 503
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	133	276	383	291	207	136	49
Selvkostfond 31.12	2 205	11 138	9 190	6 351	4 571	2 503	49

Slamtømming - 2023 til 2029

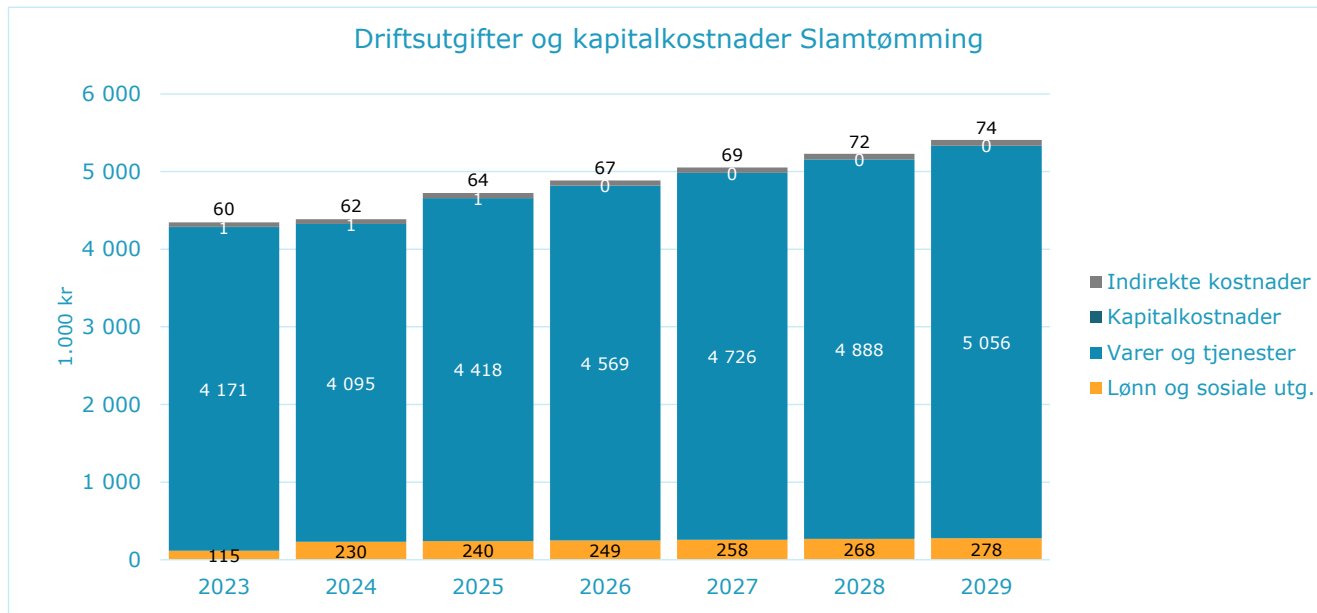
Gebysatser - Slamtømming 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for slamtømming i Indre Østfold kommune - Kommunalteknikk 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 1 294 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 600 Slamtank 1-4 m3. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebysatser, Slamtømming (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Normalgebyr (kr/vare)	1 386	1 294	1 294	1 197	1 137	1 304	1 415
Endring fra året før		-6,6 %	0,0 %	-7,5 %	-5,0 %	14,7 %	8,5 %

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 7,69 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 323 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 0,01 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 644 kr fra 2025 til 2029.

Selvkostoppstilling Slamtømming

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	115	230	240	249	258	268	278
11*** Varer og tjenester	1 409	1 376	1 427	1 480	1 534	1 591	1 650
12*** Varer og tjenester	2 763	2 719	2 991	3 090	3 192	3 297	3 406
Direkte driftsutgifter	4 287	4 325	4 658	4 818	4 984	5 156	5 333
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	1	1	1	0	0	0	0
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	0	0	0	0	0	0	0
Sum kapitalkostnader	1	1	1	0	0	0	0
Indirekte kostnader (drift og kapital)	60	62	64	67	69	72	74
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-4	-9	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	4 343	4 379	4 723	4 885	5 053	5 227	5 408
Gebyrinntekter	5 110	4 793	4 788	4 426	4 206	4 823	5 232
Selvkostresultat	767	414	65	-459	-848	-405	-175
Selvkost dekningsgrad i %	117,66 %	109,46 %	101,38 %	90,61 %	83,23 %	92,26 %	96,76 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	375	1 174	1 647	1 776	1 377	566	175
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	767	414	65	-459	-848	-405	-175
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	33	58	64	59	37	14	3
Selvkostfond 31.12	1 174	1 647	1 776	1 377	566	175	3

Feiing - 2023 til 2029

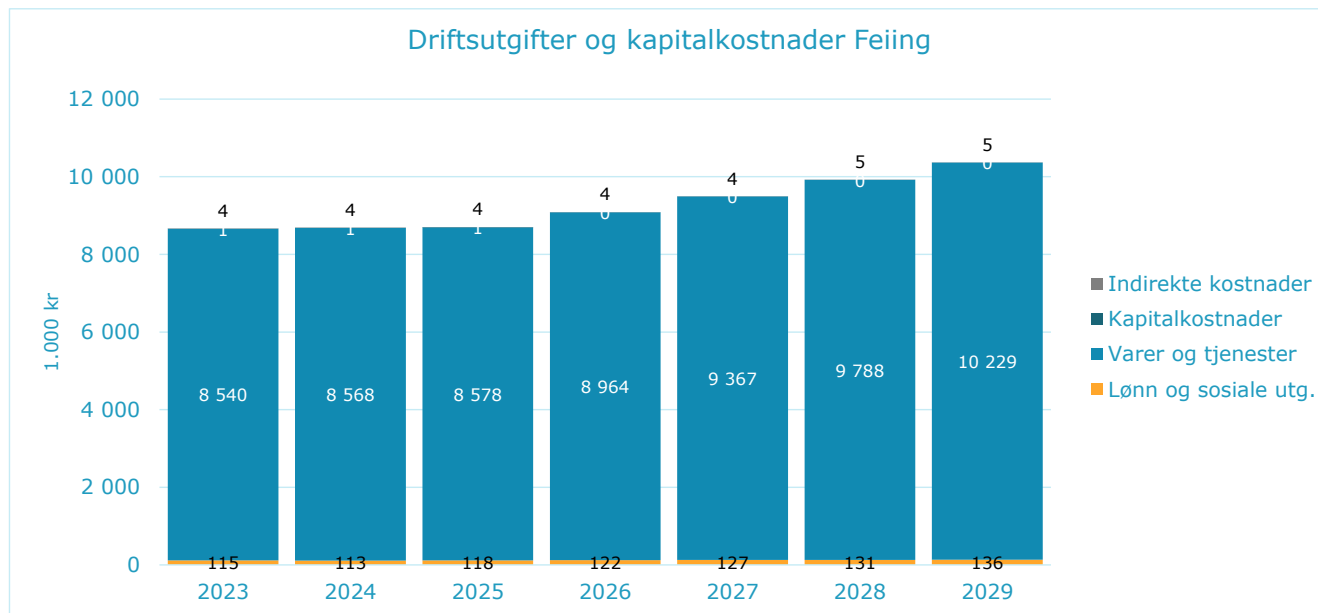
Gebysatser - Feiing 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for feiing i Indre Østfold kommune - Kommunalteknikk 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 495 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 35 kroner fra 2024 til 2025. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 200 Brannforebyggende avgift. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebysatser, Feiing (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Normalgebyr (kr/vare)	384	460	495	515	533	556	556
Endring fra året før		19,8 %	7,6 %	4,0 %	3,5 %	4,3 %	0,0 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

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



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 0,17 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 10 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 0,01 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 644 kr fra 2025 til 2029.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	115	113	118	122	127	131	136
11*** Varer og tjenester	35	32	33	34	36	37	38
12*** Varer og tjenester	11	5	5	5	6	6	6
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod	8 494	8 531	8 540	8 924	9 326	9 746	10 184
Direkte driftsutgifter	8 655	8 681	8 696	9 086	9 494	9 920	10 365
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	1	1	1	0	0	0	0
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	0	0	0	0	0	0	0
Sum kapitalkostnader	1	1	1	0	0	0	0
Indirekte kostnader (drift og kapital)	4	4	4	4	4	5	5
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-4	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	8 656	8 686	8 701	9 091	9 498	9 924	10 370
Gebyrinntekter	7 253	8 592	9 249	9 630	9 963	10 387	10 393
Selvkostresultat	-1 403	-94	548	539	465	463	23
Selvkost dekningsgrad i %	83,79 %	98,92 %	106,30 %	105,93 %	104,89 %	104,67 %	100,22 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	122	-1 306	-1 457	-954	-441	16	488
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 403	-94	548	539	465	463	23
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-25	-57	-45	-26	-8	10	20
Selvkostfond 31.12	-1 306	-1 457	-954	-441	16	488	531

Forurensningsmyndighet - 2023 til 2029

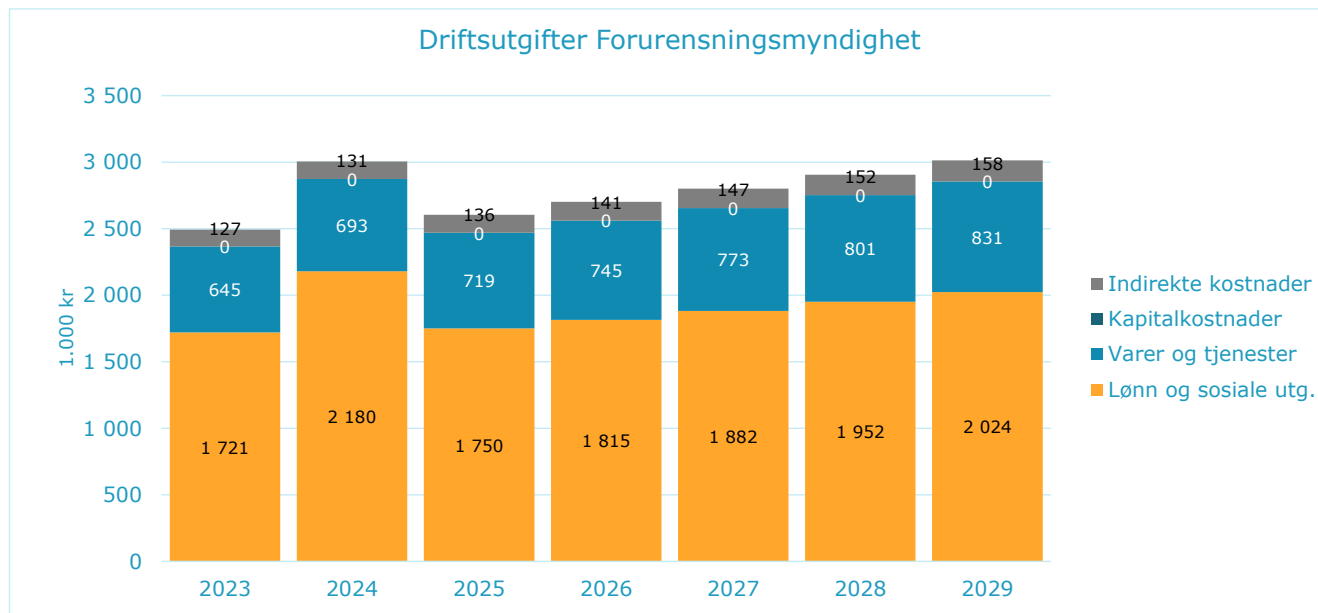
Gebysatser - Forurensningsmyndighet 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for forurensningsmyndighet i Indre Østfold kommune - Kommunalteknikk er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2025 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for forurensningsmyndighet bør settes til 716 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 65 kroner fra 2024 til 2025. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 785 Årlig kontrollgebyr avløpsanlegg. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsatser, Forurensningsmyndighet (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Normalgebyr (kr/vare)	550	651	716	805	886	866	880
Endring fra året før		18,4 %	10,0 %	12,4 %	10,1 %	-2,3 %	1,6 %

Driftsutgifter Forurensningsmyndighet

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



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å reduseres med 14,07 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 26 000 kroner.

Selvkostoppstilling Forurensningsmyndighet

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	1 721	2 180	1 750	1 815	1 882	1 952	2 024
11*** Varer og tjenester	279	567	588	610	632	656	680
12*** Varer og tjenester	366	126	131	136	141	146	151
Direkte driftsutgifter	2 366	2 873	2 469	2 560	2 655	2 753	2 855
Indirekte kostnader (drift og kapital)	127	131	136	141	147	152	158
Gebyrgrunnlag	2 493	3 004	2 605	2 701	2 801	2 905	3 012
Gebyrinntekter	1 868	2 170	2 611	2 937	3 231	3 158	3 209
Selvkostresultat	-624	-834	6	236	430	253	197
Selvkost dekningsgrad i %	74,95 %	72,23 %	100,24 %	108,74 %	115,35 %	108,70 %	106,52 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	465	-153	-1 011	-1 044	-843	-437	-197
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-624	-834	6	236	430	253	197
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	7	-24	-39	-35	-24	-12	-4
Selvkostfond 31.12	-153	-1 011	-1 044	-843	-437	-197	-4