

Kommunale gebyrer - Budsjett 2021

Lindesnes 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 2016 i sin helhet være disponert innen 2021.

Utfordringer med selvkostbudsjettet

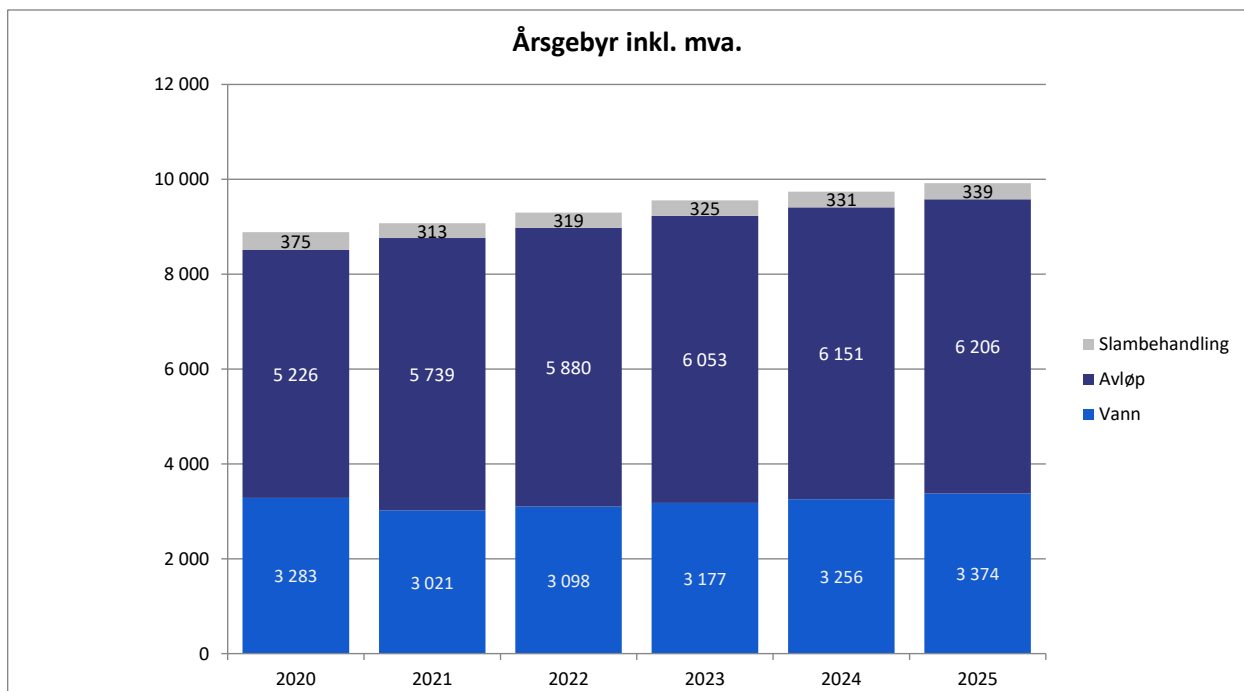
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I sum fører dette til at det er utfordrende å treffe med budsjettet.

Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er anslått å bli 1,41 % i 2021. Budsjettet er utarbeidet den 5. oktober 2020. Tallene for 2019 viser endelig etterkalkyle, tallene for 2020 er prognostiserte verdier, mens tallene for 2021 til 2024 er budsjett-/økonomiplan. Ved behov for ytterligere grunnlagstall og beregningsmetoder henvises det til kommunens selvkostmodell Momentum Selvkost Kommune.

Gebyrutvikling for vann, avløp og slambehandling

Fra 2020 til 2021 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 2,1 %, hvor avløp øker mest med 9,8 %. Slambehandling reduseres med 16,7 %. I perioden 2020 til 2024 øker samlet gebyr med kr 1 034, fra kr 8 884 i 2020 til kr 9 918 i 2024. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 1,9 %. Gebyreksempelene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 150 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrøring fra året før	2021	2022	2023	2024
Vann	-8,0 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %
Avløp	9,8 %	2,5 %	2,9 %	1,6 %
Slambehandling	-16,7 %	2,0 %	2,0 %	1,9 %
Samlet endring	2,1 %	2,5 %	2,8 %	1,9 %

Lindesnes 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 2021 er utarbeidet av Lindesnes kommune i samarbeid med EnviDan AS som har mer enn 16 års erfaring med selvkostberegninger og -rådgivning og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost.

Anleggsoversikt - Lindesnes kommune

Tabellene nedenfor viser en oversikt over anleggene som er relevante for selvkosttjenestene i Lindesnes kommune, både historiske (gjennomførte) investeringer og investeringer som er planlagt i perioden frem til 2039. For fullstendig oversikt over hvilke anlegg som er lagt til grunn i selvkostberegningene vises det til kommunens selvkostmodell.

Verdier per 01.01.2019	Vann	Avløp	Slambehandlin g	Sum
5 års levetid	0	44 611	0	44 611
10 års levetid	273 168	1 942 310	0	2 215 477
20 års levetid	26 446 922	73 311 836	821 979	100 580 737
40 års levetid	148 633 507	124 016 979	1 922 460	274 572 946
50 års levetid	1 153 127	3 680 542	7 564	4 841 233
Annen levetid	9 156 081	11 533 918	0	20 689 999
Tomt som ikke avskrives	80 099	5 764 822	5 867	5 850 789
Balanseverdier per 01.01.2019	185 742 903	220 295 019	2 757 870	408 795 792

Avskrivninger 2019	Vann	Avløp	Slambehandlin g	Sum
5 års levetid	0	-44 611	0	-44 611
10 års levetid	-74 379	-459 645	0	-534 024
20 års levetid	-3 257 381	-5 448 964	-474 580	-9 180 925
40 års levetid	-4 240 333	-3 732 174	-89 553	-8 062 060
50 års levetid	-27 866	-86 427	-310	-114 603
Annen levetid	-631 277	-906 726	0	-1 538 003
Avskrivninger 2019	-8 231 237	-10 678 548	-564 443	-19 474 227

Investeringer (tatt i bruk) 2019	Vann	Avløp	Slambehandlin g	Sum
10 års levetid	-14 000	657 281	0	643 281
20 års levetid	399 153	1 042 453	449 673	1 891 279
40 års levetid	35 470 258	15 064 231	0	50 534 489
Annen levetid	0	500 000	0	500 000
Investeringer 2019	35 855 411	17 263 966	449 673	53 569 050

Verdier per 31.12.2019	Vann	Avløp	Slambehandlin g	Sum
10 års levetid	184 789	2 139 946	0	2 324 735
20 års levetid	23 588 693	68 905 325	797 072	93 291 090
40 års levetid	179 863 432	126 074 378	1 832 907	307 770 717
50 års levetid	1 125 261	3 594 115	7 254	4 726 630
Annen levetid	8 524 804	11 127 192	0	19 651 996
Tomt som ikke avskrives	80 099	5 764 822	5 867	5 850 789
Balanseverdier per 31.12.2019	213 367 078	217 605 778	2 643 100	433 615 956

Grunnlag kalkulatorisk rente 2019	Vann	Avløp	Slambehandlin g	Sum
5 års levetid	0	22 306	0	22 306
10 års levetid	228 978	2 041 128	0	2 270 106
20 års levetid	25 017 807	71 354 128	809 526	97 181 461
40 års levetid	164 297 819	130 516 444	1 877 683	296 691 947
50 års levetid	1 169 943	3 685 838	13 276	4 869 057
Annen levetid	8 840 443	11 330 555	0	20 170 998
Tomt som ikke avskrives	80 099	5 764 822	5 867	5 850 789
Grunnlag kalkulatorisk rente 2019	199 554 991	218 950 399	2 700 485	421 205 874

Kalkulatorisk rente 2019	Vann	Avløp	Slambehandlin g	Sum
5 års levetid	0	513	0	513
10 års levetid	5 266	46 946	0	52 212
20 års levetid	575 410	1 641 145	18 619	2 235 174
40 års levetid	3 778 850	3 001 878	43 187	6 823 915
50 års levetid	26 909	84 774	305	111 988
Annen levetid	203 330	260 603	0	463 933
Kalkulatorisk rente 2019	4 589 765	5 035 859	62 111	9 687 735

Avskrivninger 2020 - 2039	Vann	Avløp	Slambehandlin g	Sum
2020	-8 928 307	-10 684 337	-366 416	-19 979 060
2021	-9 294 041	-10 862 896	-120 517	-20 277 454
2022	-9 037 333	-11 021 092	-120 517	-20 178 942
2023	-9 265 715	-11 551 805	-120 517	-20 938 038
2024	-9 606 029	-11 584 050	-120 517	-21 310 597
2025	-9 795 202	-11 841 241	-120 517	-21 756 961
2026	-9 953 987	-11 789 789	-120 517	-21 864 294
2027	-9 840 573	-11 508 170	-116 038	-21 464 781
2028	-9 277 631	-11 317 681	-116 038	-20 711 350
2029	-9 187 969	-11 197 684	-116 038	-20 501 691
2030	-9 150 382	-11 046 465	-116 038	-20 312 885
2031	-9 045 376	-10 976 629	-116 038	-20 138 043
2032	-8 895 686	-10 854 283	-116 038	-19 866 007
2033	-8 760 300	-9 871 993	-116 038	-18 748 332
2034	-8 682 406	-9 071 592	-116 038	-17 870 037
2035	-8 303 945	-8 442 251	-116 038	-16 862 235
2036	-7 898 442	-8 292 526	-116 038	-16 307 006
2037	-7 734 165	-6 644 354	-116 038	-14 494 557
2038	-7 719 419	-6 307 390	-116 038	-14 142 847
2039	-7 582 305	-6 061 038	-112 106	-13 755 449
Avskrivninger 2020 - 2039	-177 959 212	-200 927 265	-2 594 086	-381 480 563

Kalkulatorisk rente 2020 - 2039	Vann	Avløp	Slambehandlin g	Sum
2020	-3 069 828	-3 039 022	-34 439	-6 143 288
2021	-3 220 901	-3 101 421	-31 252	-6 353 574
2022	-3 670 142	-3 574 370	-32 906	-7 277 418
2023	-4 100 664	-3 930 067	-33 582	-8 064 313
2024	-4 487 034	-4 178 025	-33 388	-8 698 447
2025	-4 582 422	-4 237 198	-31 218	-8 850 838
2026	-4 539 679	-4 159 518	-29 049	-8 728 247
2027	-4 361 529	-3 949 837	-26 920	-8 338 286
2028	-4 189 465	-3 744 404	-24 831	-7 958 700
2029	-4 023 274	-3 541 765	-22 743	-7 587 782
2030	-3 858 229	-3 341 569	-20 654	-7 220 452
2031	-3 694 467	-3 143 361	-18 565	-6 856 393
2032	-3 532 998	-2 946 883	-16 477	-6 496 357
2033	-3 374 093	-2 760 345	-14 388	-6 148 827
2034	-3 217 109	-2 589 853	-12 299	-5 819 262
2035	-3 064 232	-2 432 229	-10 211	-5 506 672
2036	-2 918 411	-2 281 616	-8 122	-5 208 149
2037	-2 777 717	-2 147 184	-6 033	-4 930 935
2038	-2 638 635	-2 030 618	-3 944	-4 673 198
2039	-2 500 919	-1 919 303	-1 891	-4 422 113
Kalkulatorisk rente 2020 - 2039	-71 821 751	-63 048 587	-412 912	-135 283 250

Investeringer 2020 - 2039	Vann	Avløp	Slambehandlin g	Sum
2020	20 740 944	9 618 887	0	30 359 831
2021	15 800 000	17 700 000	0	33 500 000
2022	13 200 000	19 600 000	0	32 800 000
2023	20 000 000	10 000 000	0	30 000 000
2024	15 000 000	15 000 000	0	30 000 000
2025	15 000 000	15 000 000	0	30 000 000
Investeringer 2020 - 2039	99 740 944	86 918 887	0	186 659 831

Restverdi anleggsmidler UB 2020 - 2039	Vann	Avløp	Slambehandlin g	Sum
2020	225 179 715	216 540 329	2 276 684	443 996 728
2021	231 685 674	223 377 433	2 156 167	457 219 274
2022	235 848 341	231 956 342	2 035 649	469 840 333
2023	246 582 626	230 404 537	1 915 132	478 902 295
2024	251 976 597	233 820 487	1 794 615	487 591 698
2025	257 181 395	236 979 246	1 674 097	495 834 738
2026	247 227 408	225 189 456	1 553 580	473 970 444
2027	237 386 835	213 681 286	1 437 542	452 505 663
2028	228 109 204	202 363 605	1 321 503	431 794 312
2029	218 921 235	191 165 921	1 205 465	411 292 621
2030	209 770 853	180 119 456	1 089 427	390 979 736
2031	200 725 477	169 142 828	973 388	370 841 693
2032	191 829 791	158 288 545	857 350	350 975 686
2033	183 069 491	148 416 552	741 312	332 227 354
2034	174 387 084	139 344 959	625 274	314 357 317
2035	166 083 139	130 902 708	509 235	297 495 083
2036	158 184 698	122 610 182	393 197	281 188 077
2037	150 450 533	115 965 828	277 159	266 693 520
2038	142 731 114	109 658 438	161 120	252 550 673
2039	135 148 810	103 597 400	49 014	238 795 224

Veid gjennomsnittlig levetid 2019	24	21	5	22
-----------------------------------	----	----	---	-----------