

Kommunale gebyrer - Budsjett 2024

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 2019 i sin helhet være disponert innen 2024.

Utfordringer med selvkostbudsjettet

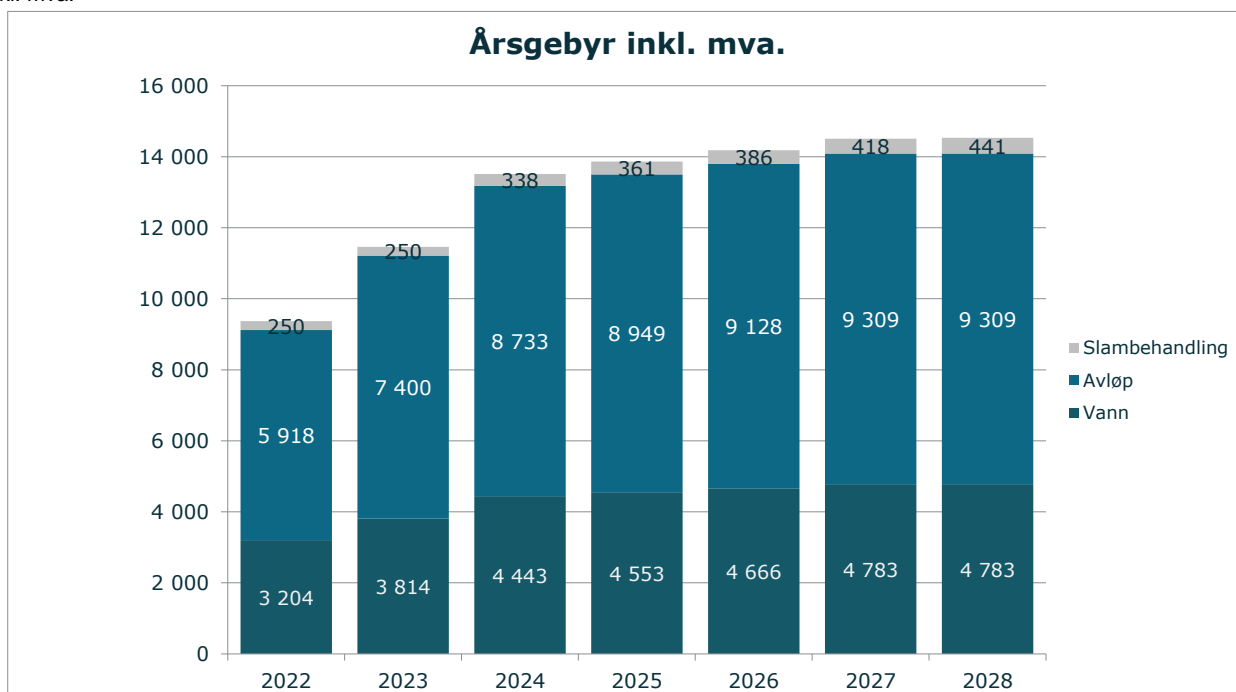
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I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

Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er anslått å bli 4,7 % i 2024. Budsjettet er utarbeidet den 13. september 2023. Tallene for 2022 viser endelig etterkalkyle, tallene for 2023 er prognostiserte verdier, mens tallene for 2024 til 2027 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 2023 til 2024 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 17,9 %, hvor slambehandling øker mest i prosent med 35,0 %. I perioden 2022 til 2027 øker samlet gebyr med kr 5 137, fra kr 9 372 i 2022 til kr 14 509 i 2027. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 9,1 %. Gebyreksempelene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 150 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrendring fra året før	2024	2025	2026	2027	2028
Vann	16,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	0,0 %
Avløp	18,0 %	2,5 %	2,0 %	2,0 %	0,0 %
Slambehandling	35,0 %	7,0 %	6,9 %	8,1 %	5,7 %
Samlet endring	17,9 %	2,6 %	2,3 %	2,3 %	0,2 %

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 2024 er utarbeidet av Lindesnes kommune i samarbeid med Momentum Solutions AS som har mer enn 19 års erfaring med selvkostberegninger og rådgivning og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost.

Vann - 2022 til 2028

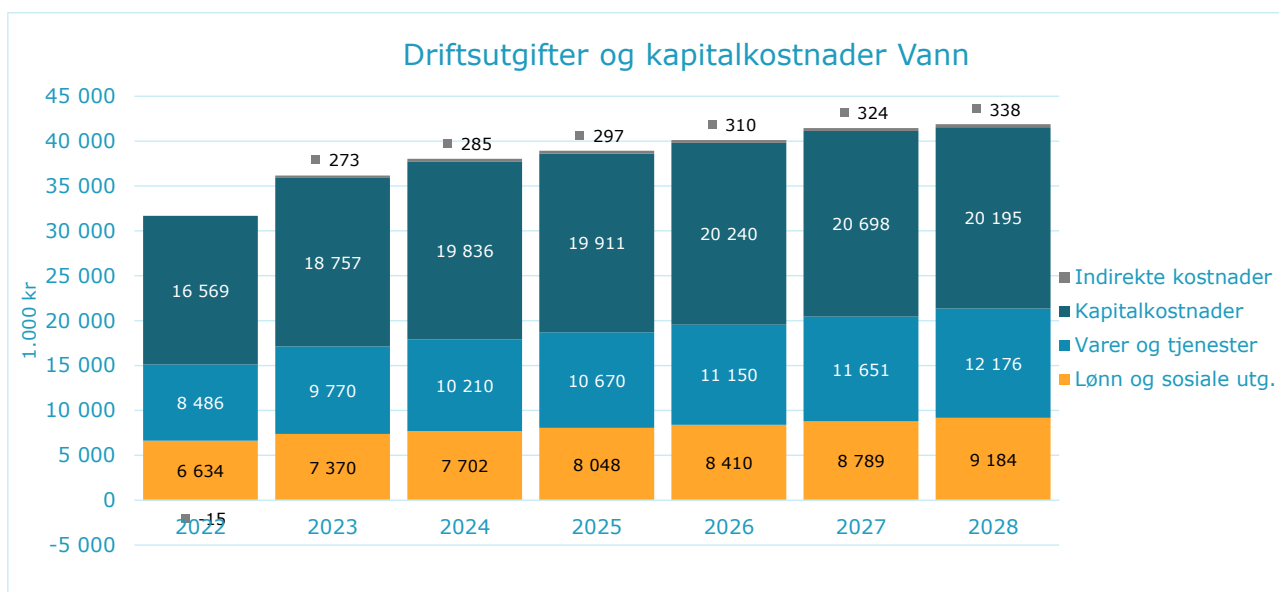
Gebyrsetter - Vann 2022 til 2028

De samlede gebyrintektene for vann i Lindesnes 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 2024 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 1 868,75 kroner og forbruksgebyret bør settes til 17,16 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 4 443 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrsetter, Vann (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 348,00	1 604,00	1 868,75	1 915,00	1 962,50	2 011,25	2 011,25
Endring, abonnementsgebyr		19,0 %	16,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	0,0 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	12,38	14,73	17,16	17,59	18,03	18,48	18,48
Endring, forbruksgebyr		19,0 %	16,6 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	0,0 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	3 204	3 813	4 443	4 553	4 666	4 783	4 783
Endring fra året før		19,0 %	16,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	0,0 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for vann i Lindesnes kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 5,2 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 1 079 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 52,2 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 359 446 kr fra 2024 til 2028 som følge av planlagte investeringer.

Selvkostoppstilling Vann

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	6 634	7 370	7 702	8 048	8 410	8 789	9 184
11*** Varer og tjenester	4 012	5 000	5 225	5 460	5 706	5 963	6 231
12*** Varer og tjenester	4 474	4 770	4 985	5 209	5 444	5 689	5 945
14*** Overføringsutgifter	1	0	0	0	0	0	0
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	15 121	17 140	17 912	18 718	19 560	20 440	21 360
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	8 719	8 773	9 020	9 240	9 499	9 773	9 598
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	7 850	9 984	10 816	10 670	10 740	10 925	10 598
Sum kapitalkostnader	16 569	18 757	19 836	19 911	20 240	20 698	20 195
Indirekte kostnader (drift og kapital)	-15	273	285	297	310	324	338
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-53	-650	-150	-157	-164	-171	-179
Gebyrgrunnlag	31 622	35 520	37 882	38 769	39 946	41 291	41 715
Gebyrintekter	29 676	31 387	37 852	38 981	40 151	41 350	41 556
Tilknytningsgebyr	584	400	400	400	400	400	400
Selvkostresultat	-1 361	-3 733	370	612	605	459	241
Selvkost dekningsgrad i %	93,8 %	88,4 %	99,9 %	100,5 %	100,5 %	100,1 %	99,6 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2 992	1 713	-2 027	-1 744	-1 196	-631	-189
Selvkostfond 01.01	2 992	1 713	-2 027	-1 744	-1 196	-631	-189
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 361	-3 733	370	612	605	459	241
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	82	-7	-86	-65	-40	-18	-3
Selvkostfond 31.12	1 713	-2 027	-1 744	-1 196	-631	-189	49

Avløp - 2022 til 2028

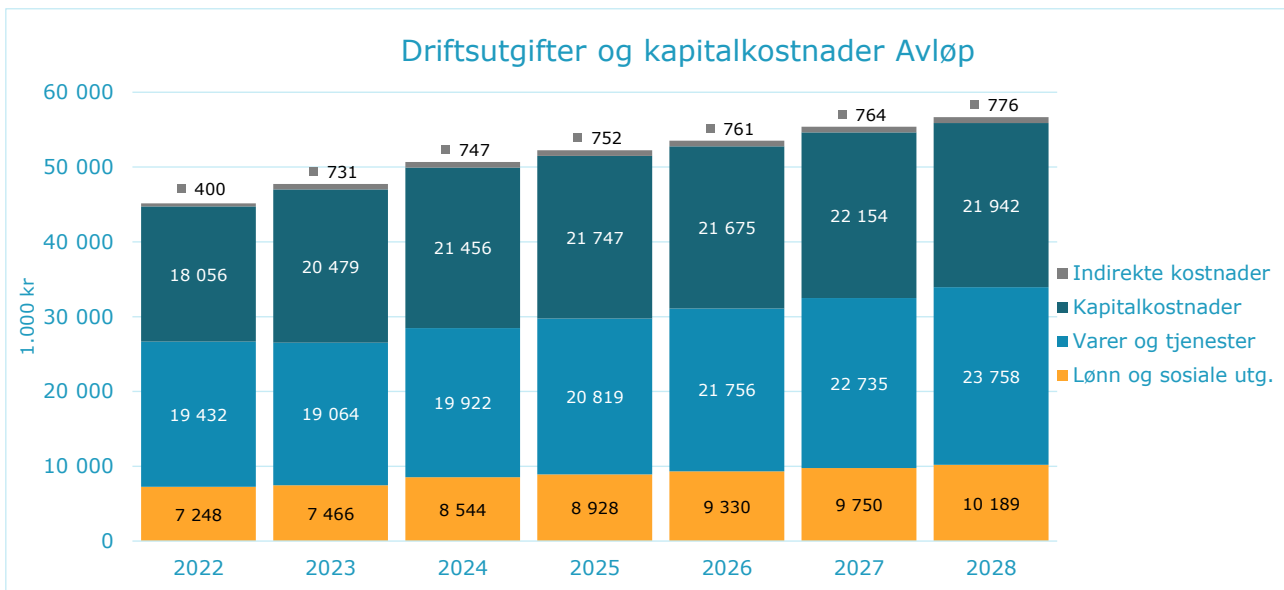
Gebyrtsatser - Avløp 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for avløp i Lindesnes 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 2024 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 2 777,50 kroner og forbruksgebyret bør settes til 39,70 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 8 733 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrtsatser, Avløp (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 883,00	2 354,00	2 777,50	2 847,50	2 905,00	2 962,50	2 962,50
Endring, abonnementsgebyr		25,0 %	18,0 %	2,5 %	2,0 %	2,0 %	0,0 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	26,90	33,64	39,70	40,68	41,49	42,31	42,31
Endring, forbruksgebyr		25,0 %	18,0 %	2,5 %	2,0 %	2,0 %	0,0 %
Arsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	5 918	7 400	8 733	8 949	9 128	9 309	9 309
Endring fra året før		25,0 %	18,0 %	2,5 %	2,0 %	2,0 %	0,0 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for avløp i Lindesnes kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 6,2 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 1 078 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 42,3 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 485 514 kr fra 2024 til 2028 som følge av planlagte investeringer.

Selvkostoppstilling Avløp

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	7 248	7 466	8 544	8 928	9 330	9 750	10 189
11*** Varer og tjenester	11 683	11 192	11 696	12 222	12 772	13 347	13 948
12*** Varer og tjenester	7 748	7 872	8 226	8 597	8 983	9 388	9 810
14*** Overføringsutgifter	3	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	26 682	26 530	28 466	29 747	31 086	32 485	33 947
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	10 631	11 044	11 144	11 433	11 374	11 750	11 946
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	7 424	9 435	10 312	10 314	10 301	10 404	9 996
Sum kapitalkostnader	18 056	20 479	21 456	21 747	21 675	22 154	21 942
Indirekte kostnader (drift og kapital)	400	731	747	752	761	764	776
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-199	-90	-21	-22	-23	-24	-25
Gebyrgrunnlag	44 938	47 649	50 649	52 224	53 500	55 379	56 639
Gebyrinntekter	38 765	43 667	54 046	55 749	57 237	58 740	59 114
Tilknytningsgebyr	592	400	400	400	400	400	400
Selvkostresultat	-5 582	-3 582	3 797	3 925	4 138	3 761	2 875
Selvkost dekningsgrad i %	86,3 %	91,6 %	106,7 %	106,7 %	107,0 %	106,1 %	104,4 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	-3 679	-9 490	-13 575	-10 326	-6 777	-2 848	870
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-5 582	-3 582	3 797	3 925	4 138	3 761	2 875
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-229	-503	-548	-376	-208	-42	99
Selvkostfond 31.12	-9 490	-13 575	-10 326	-6 777	-2 848	870	3 844

Slambehandling - 2022 til 2028

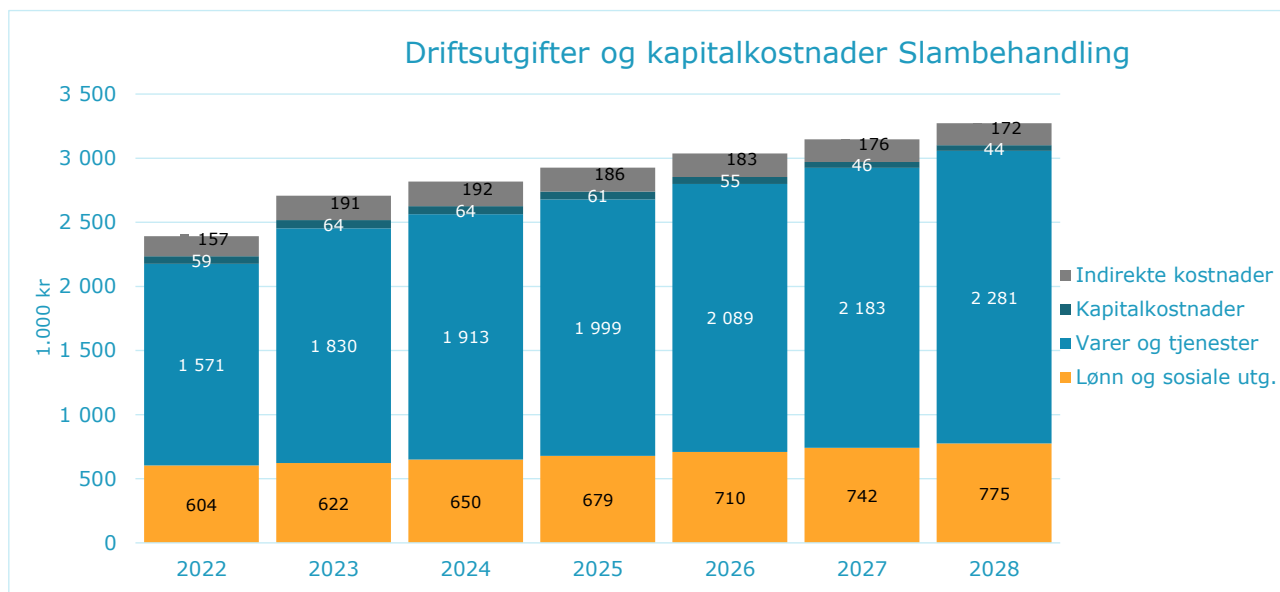
Gebyrsetter - Slambehandling 2022 til 2028

De samlede gebyrintektene for slambehandling i Lindesnes kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2024 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for slambehandling bør settes til 338 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 88 kroner fra 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Mottatt kubikkmeter fra Maren 2022. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Slambehandling (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	250	250	338	361	386	418	441
Endring fra året før		0,0 %	35,0 %	7,0 %	6,9 %	8,1 %	5,7 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Slambehandling

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for slambehandling i Lindesnes kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 4,4 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 82 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 2,3 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 19 377 kr fra 2024 til 2028.

Selvkostoppstilling Slambehandling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	604	622	650	679	710	742	775
11*** Varer og tjenester	1 466	1 758	1 837	1 919	2 006	2 096	2 190
12*** Varer og tjenester	106	73	76	80	83	87	91
Direkte driftsutgifter	2 175	2 453	2 563	2 678	2 799	2 925	3 056
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	39	40	40	40	36	29	28
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	20	24	24	21	19	17	16
Sum kapitalkostnader	59	64	64	61	55	46	44
Indirekte kostnader (drift og kapital)	157	191	192	186	183	176	172
Gebyrgrunnlag	2 392	2 708	2 818	2 926	3 037	3 147	3 273
Gebyrintekter	2 338	1 857	2 510	2 680	2 872	3 102	3 273
Selvkostresultat	-55	-851	-309	-246	-165	-45	0
Selvkost dekningsgrad i %	97,7 %	68,6 %	89,0 %	91,6 %	94,6 %	98,6 %	100,0 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	1 522	1 520	718	435	203	44	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-55	-851	-309	-246	-165	-45	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	53	49	26	14	5	1	0
Selvkostfond 31.12	1 520	718	435	203	44	0	0