

Kommunale gebyrer - Budsjett 2023

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 2018 i sin helhet være disponert innen 2023.

Utfordringer med selvkostbudsjettet

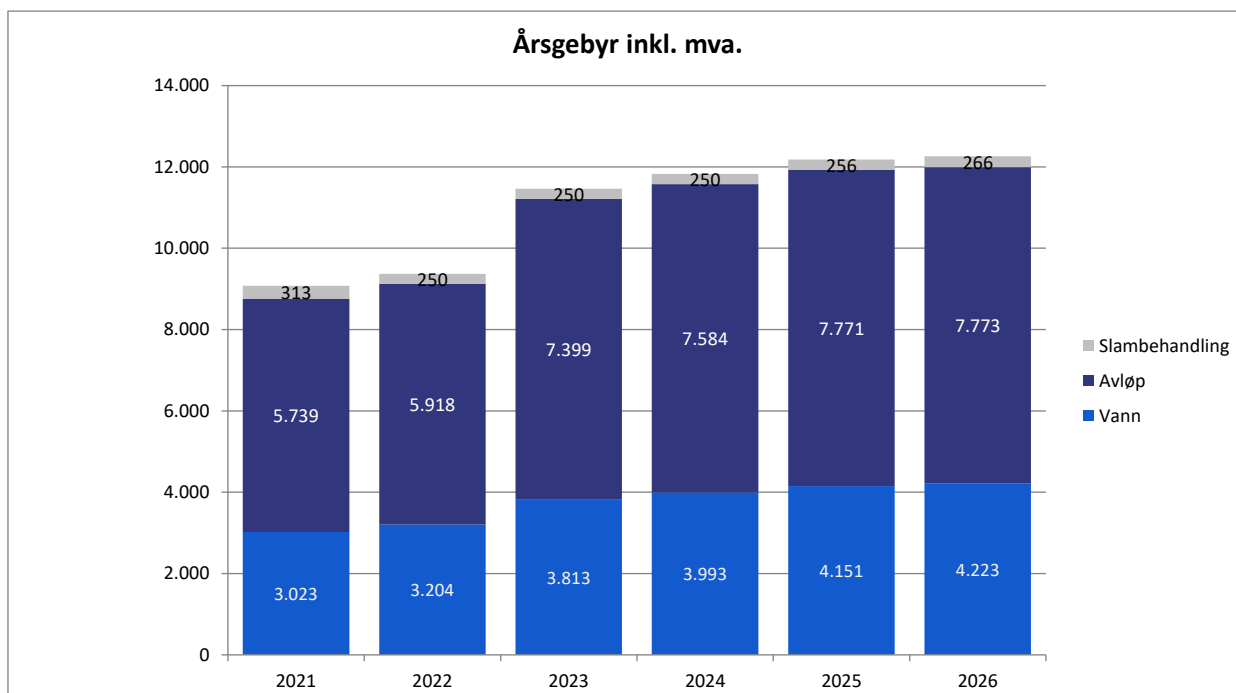
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I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

Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er anslått å bli 4,22 % i 2023. Budsjettet er utarbeidet den 21. september 2022. Tallene for 2021 viser endelig etterkalkyle, tallene for 2022 er prognostiserte verdier, mens tallene for 2023 til 2026 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 2022 til 2023 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 22,3 %, hvor avløp øker mest med 25,0 %. I perioden 2021 til 2026 øker samlet gebyr med kr 3 188, fra kr 9 074 i 2021 til kr 12 262 i 2026. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 5,1 %. Gebyrseksemplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 150 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrøring fra året før	2023	2024	2025	2026
Vann	19,0 %	4,7 %	4,0 %	1,7 %
Avløp	25,0 %	2,5 %	2,5 %	0,0 %
Slambehandling	0,0 %	0,0 %	2,5 %	3,9 %
Samlet endring	22,3 %	3,2 %	3,0 %	0,7 %

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 2023 er utarbeidet av Lindesnes kommune i samarbeid med Momentum Solutions AS som har mer enn 18 års erfaring med selvkostberegninger og -rådgivning og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost.

Vann - 2021 til 2027

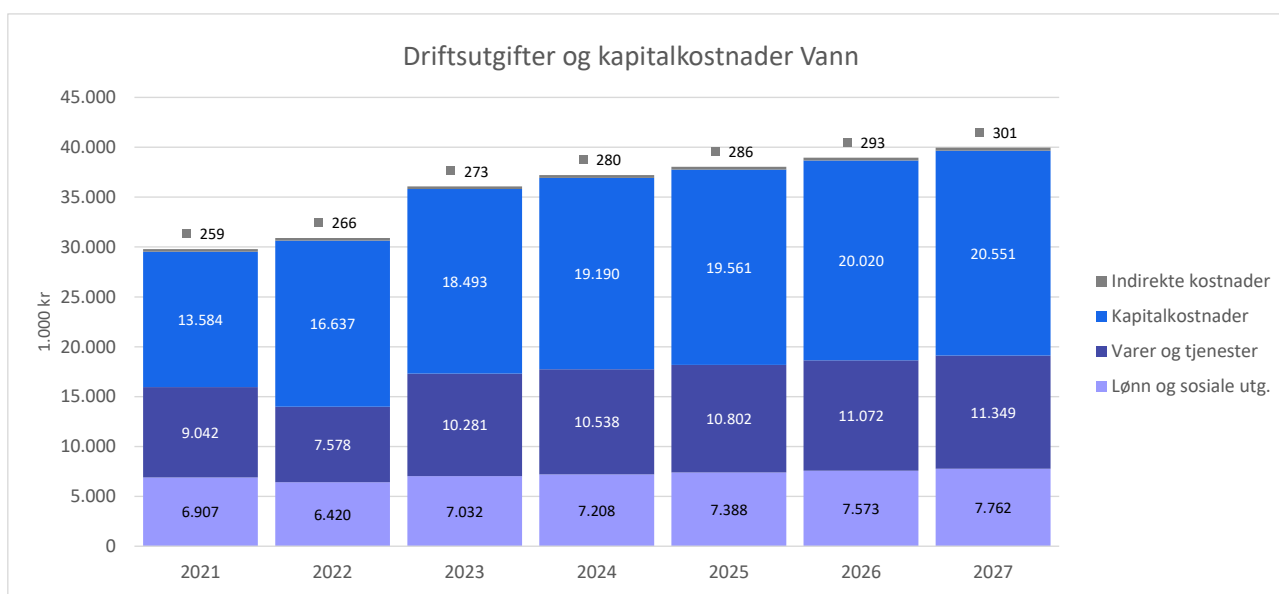
Gebyrtsatser - Vann 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene 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 2023 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 1 604 kroner og forbruksgebyret bør settes til 14,73 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 3 813 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrtsatser, Vann (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1.218	1.348	1.604	1.681	1.748	1.778	1.811
Endring, abonnementsgebyr			10,7 %	19,0 %	4,8 %	3,9 %	1,7 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	12,03	12,38	14,73	15,41	16,03	16,30	16,60
Endring, forbruksgebyr			2,9 %	19,0 %	4,7 %	4,0 %	1,7 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	3.023	3.204	3.813	3.993	4.151	4.223	4.301
Endring fra året før			6,0 %	19,0 %	4,7 %	4,0 %	1,7 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for vann i Lindesnes kommune frem mot 2027.



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 16,9 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 2 704 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 33,9 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 2058 208,4 millioner kr fra 2023 til 2027 som følge av planlagte investeringer. Hovedinntekt er art "16401 kommunale avgifter vann. fast og forbruk inkl. vannmålerleie" som utgjør 98,1 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Vann

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	6.907	6.420	7.032	7.208	7.388	7.573	7.762
11*** Varer og tjenester	3.165	3.900	4.281	4.388	4.498	4.611	4.726
12*** Varer og tjenester	5.878	3.678	6.000	6.150	6.304	6.461	6.623
14*** Overføringsutgifter	9	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	15.958	13.998	17.314	17.746	18.190	18.645	19.111
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	9.200	8.719	8.791	9.306	9.620	9.929	10.241
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	4.384	7.918	9.702	9.884	9.940	10.091	10.310
Sum kapitalkostnader	13.584	16.637	18.493	19.190	19.561	20.020	20.551
Indirekte kostnader (drift og kapital)	259	266	273	280	286	293	301
Øvrige inntekter	-379	-47	-36	-37	-38	-39	-40
Gebyrgrunnlag	29.422	30.854	36.044	37.180	38.000	38.920	39.923
Gebyrinntekter	26.120	30.150	34.441	36.315	38.000	38.920	39.923
Selvkostresultat	-3.302	-704	-1.602	-864	-0	-0	-0
Selvkost dekningsgrad i %	88,8 %	97,7 %	95,6 %	97,7 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	6.205	2.992	2.383	847	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-3.302	-704	-1.602	-864	0	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	89	94	67	17	0	0	0
Selvkostfond 31.12	2.992	2.383	847	0	0	0	0

Avløp - 2021 til 2027

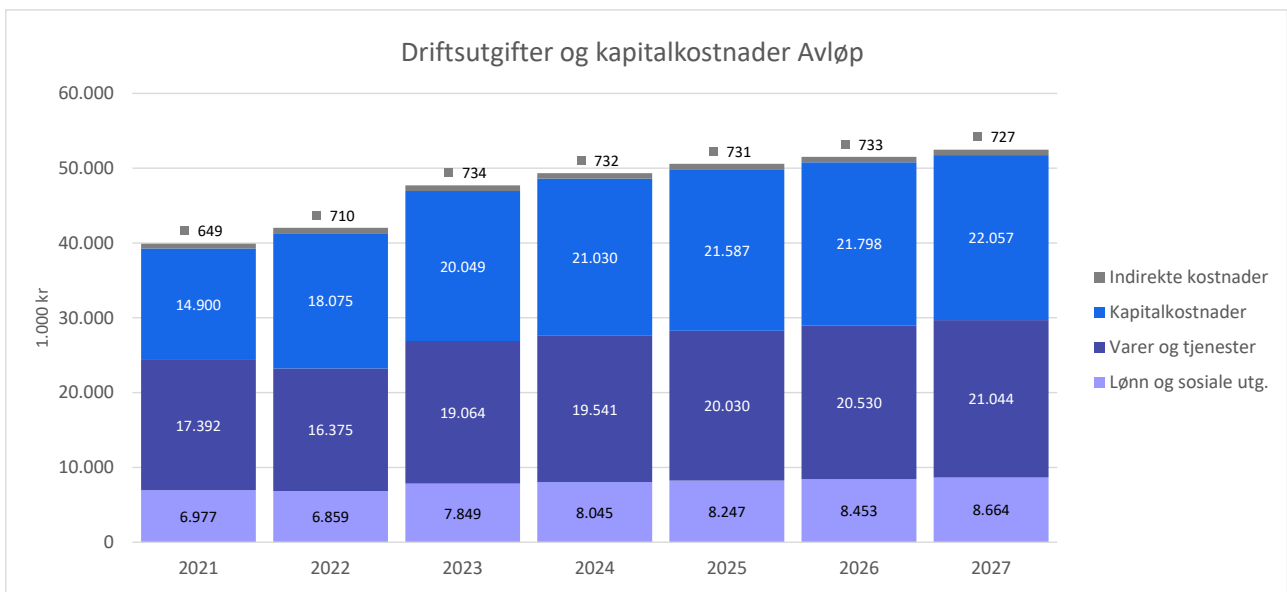
Gebyrtsatser - Avløp 2021 til 2027

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 2023 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 2 354 kroner og forbruksgebyret bør settes til 33,64 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 7 399 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrtsatser, Avløp (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1.704	1.883	2.354	2.413	2.473	2.473	2.473
Endring, abonnementsgebyr		10,5 %	25,0 %	2,5 %	2,5 %	0,0 %	0,0 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	26,90	26,90	33,64	34,48	35,33	35,34	35,36
Endring, forbruksgebyr		0,0 %	25,0 %	2,5 %	2,5 %	0,0 %	0,1 %
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	5.739	5.918	7.399	7.584	7.771	7.773	7.777
Endring fra året før		3,1 %	25,0 %	2,5 %	2,5 %	0,0 %	0,0 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for avløp i Lindesnes kommune frem mot 2027.



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 13,7 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 2 689 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 29,6 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 2007 804,6 millioner kr fra 2023 til 2027 som følge av planlagte investeringer. Hovedinntekt er art "16402 kommunale avgifter avløp, fast og forbruk inkl. vannmålerleie" som utgjør 98,4 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Avløp

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	6.977	6.859	7.849	8.045	8.247	8.453	8.664
11*** Varer og tjenester	8.029	9.986	11.192	11.472	11.759	12.053	12.354
12*** Varer og tjenester	9.337	6.389	7.872	8.069	8.271	8.477	8.689
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	25	0	0	0	0	0	0
14*** Overføringsutgifter	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	24.369	23.234	26.914	27.586	28.276	28.983	29.708
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	10.768	10.634	11.009	11.898	12.354	12.438	12.577
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	4.132	7.441	9.040	9.132	9.233	9.360	9.480
Sum kapitalkostnader	14.900	18.075	20.049	21.030	21.587	21.798	22.057
Indirekte kostnader (drift og kapital)	649	710	734	732	731	733	727
Øvrige inntekter	-199	-56	-21	-21	-22	-22	-23
Gebyrgrunnlag	39.720	41.963	47.677	49.327	50.573	51.493	52.469
Gebyrinntekter	36.755	39.190	49.373	51.192	53.064	53.689	54.336
Selvkostresultat	-2.965	-2.773	1.697	1.864	2.491	2.197	1.866
Selvkost dekningsgrad i %	92,5 %	93,4 %	103,6 %	103,8 %	104,9 %	104,3 %	103,6 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	-672	-3.679	-6.633	-5.180	-3.489	-1.086	1.111
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-2.965	-2.773	1.697	1.864	2.491	2.197	1.866
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-42	-180	-244	-173	-89	0	81
Selvkostfond 31.12	-3.679	-6.633	-5.180	-3.489	-1.086	1.111	3.057

Slambehandling - 2021 til 2027

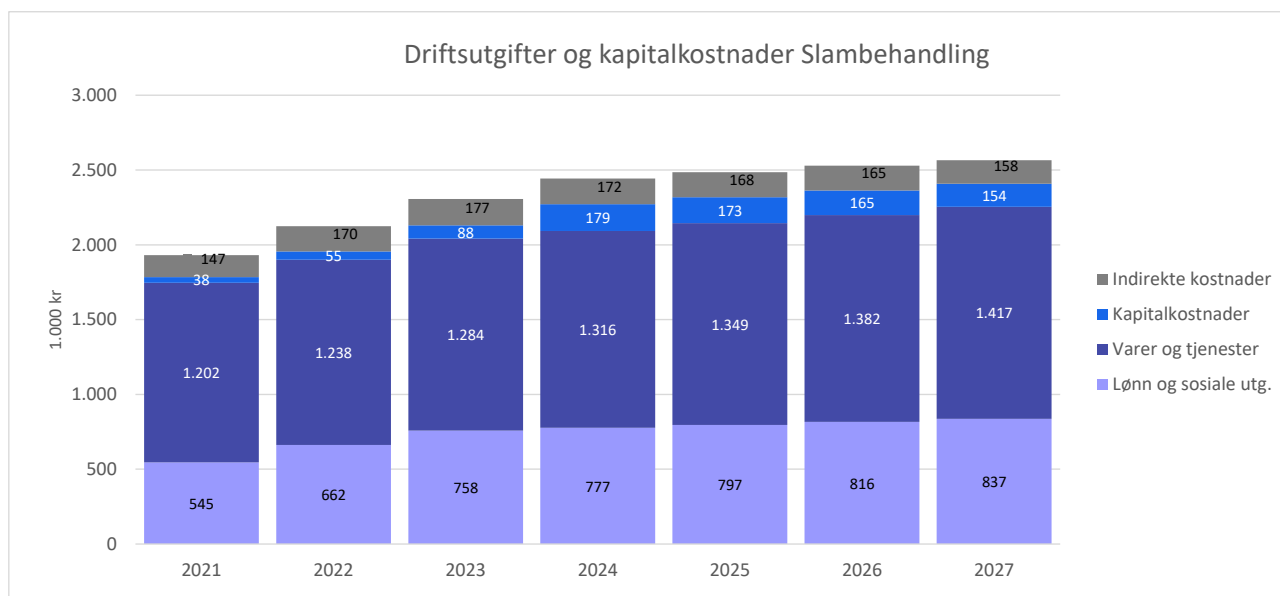
Gebyrsetter - Slambehandling 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for slambehandling i Lindesnes kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2023 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for slambehandling bør settes til 250 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 0 kroner fra 2022 til 2023. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er mottatt kubikkmeter fra Maren. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Slambehandling (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Normalgebyr (kr/vare)	313	250	250	250	256	266	279
Endring fra året før		-20,0 %	0,0 %	0,0 %	2,5 %	3,9 %	4,7 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Slambehandling

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for slambehandling i Lindesnes kommune frem mot 2027.



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 8,9 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 96 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 3,7 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 65 928 kr fra 2023 til 2027 som følge av planlagte investeringer. Hovedinntekt er art "16406 slam levert til grønvika fra maren" som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Slambehandling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	545	662	758	777	797	816	837
11*** Varer og tjenester	1.077	1.114	1.156	1.185	1.214	1.245	1.276
12*** Varer og tjenester	125	123	128	131	134	138	141
Direkte driftsutgifter	1.747	1.900	2.042	2.093	2.145	2.199	2.254
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	28	36	38	106	106	102	95
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	10	19	50	73	67	63	59
Sum kapitalkostnader	38	55	88	179	173	165	154
Indirekte kostnader (drift og kapital)	147	170	177	172	168	165	158
Øvrige inntekter	0	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	1.931	2.125	2.306	2.443	2.486	2.529	2.566
Gebyrinntekter	2.159	2.050	2.051	2.048	2.103	2.188	2.286
Selvkostresultat	228	-75	-255	-396	-383	-340	-280
Selvkost dekningsgrad i %	111,8 %	96,5 %	88,9 %	83,8 %	84,6 %	86,5 %	89,1 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	1.266	1.522	1.499	1.302	951	598	275
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	228	-75	-255	-396	-383	-340	-280
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	27	53	58	45	30	17	5
Selvkostfond 31.12	1.522	1.499	1.302	951	598	275	0