

Kommunale gebyrer - Budsjett 2025

Lyngdal kommune VAR 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

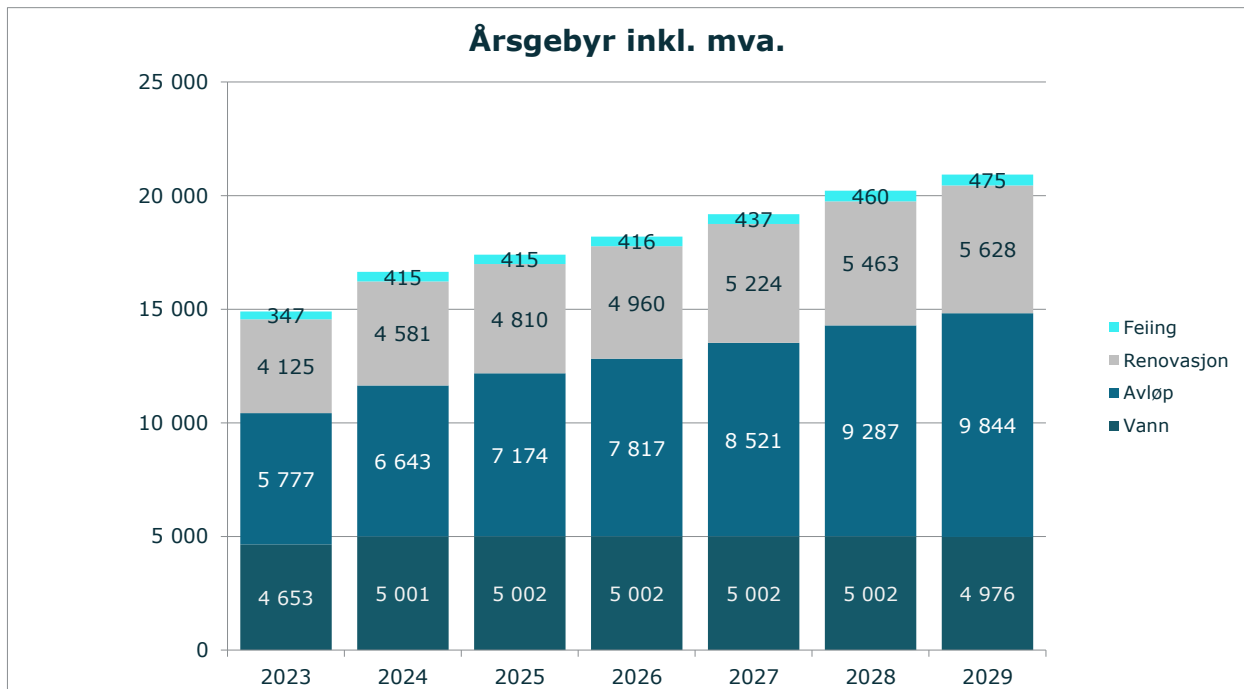
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I 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 8. 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, renovasjon og feiing

Fra 2024 til 2025 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 4,6 %, hvor avløp øker mest i prosent med 8,0 %. I perioden 2023 til 2028 øker samlet gebyr med kr 5 310, fra kr 14 901 i 2023 til kr 20 211 i 2028. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 6,3 %. Gebyrseksemplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 160 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva. for gebyrområder hvor det er aktuelt.



Gebyrøring fra året før	2025	2026	2027	2028	2029
Vann	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	-0,5 %
Avløp	8,0 %	9,0 %	9,0 %	9,0 %	6,0 %
Renovasjon	5,0 %	3,1 %	5,3 %	4,6 %	3,0 %
Feiing	0,0 %	0,2 %	5,0 %	5,3 %	3,3 %
Samlet endring	4,6 %	4,6 %	5,4 %	5,4 %	3,5 %

Lyngdal kommune VAR 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 Lyngdal kommune VAR 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

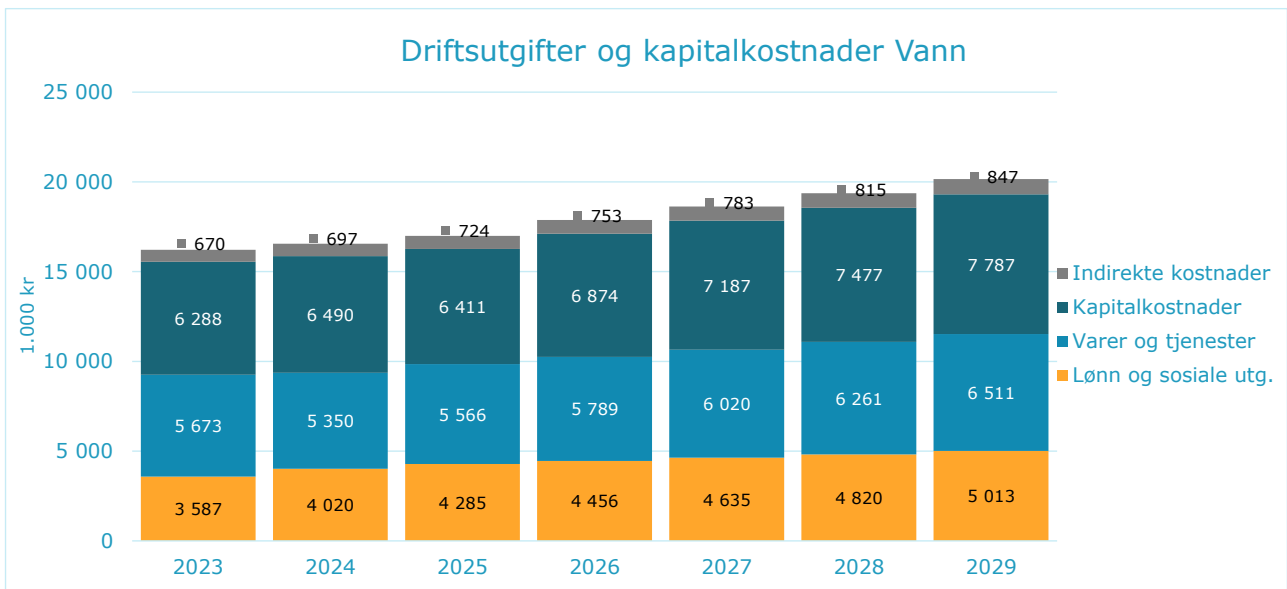
Gebyrsetter - Vann 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for vann i Lyngdal kommune VAR 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 1 628 kroner og forbruksgebyret bør settes til 21,09 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 5 002 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 160 m³.

Gebyrsetter, Vann (inkl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 515	1 628	1 628	1 628	1 628	1 628	1 628
Endring, abonnementsgebyr		7,5 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	19,61	21,08	21,09	21,09	21,09	21,09	20,93
Endring, forbruksgebyr		7,5 %	0,1 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	-0,8 %
Årsgebyr ved 160 m³ årlig forbruk	4 653	5 000	5 002	5 002	5 002	5 002	4 976
Endring fra året før		7,5 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	-0,5 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for vann i Lyngdal kommune VAR frem mot 2029.



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 2,54 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 265 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 37,74 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 1,4 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	3 587	4 020	4 285	4 456	4 635	4 820	5 013
11*** Varer og tjenester	3 888	3 950	4 110	4 274	4 445	4 623	4 808
12*** Varer og tjenester	1 746	1 400	1 456	1 514	1 575	1 638	1 703
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	39	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	9 260	9 370	9 851	10 245	10 655	11 081	11 524
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	3 294	3 472	3 541	3 776	3 848	3 943	4 097
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	2 994	3 018	2 870	3 098	3 339	3 534	3 690
Sum kapitalkostnader	6 288	6 490	6 411	6 874	7 187	7 477	7 787
Indirekte kostnader (drift og kapital)	670	697	724	753	783	815	847
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-56	-89	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	16 162	16 468	16 987	17 872	18 625	19 372	20 158
Gebyrinntekter	15 719	20 976	17 336	17 430	17 532	17 631	17 650
Herav tilknytningsgebyr	588	396	360	360	360	360	360
Selvkostresultat	-442	4 509	349	-442	-1 094	-1 741	-2 509
Selvkost dekningsgrad i %	97,26 %	127,38 %	102,05 %	97,53 %	94,13 %	91,01 %	87,56 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	533	104	4 713	5 249	4 999	4 078	2 461
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-442	4 509	349	-442	-1 094	-1 741	-2 509
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	13	100	188	192	172	125	47
Selvkostfond 31.12	104	4 713	5 249	4 999	4 078	2 461	0

Avløp - 2023 til 2029

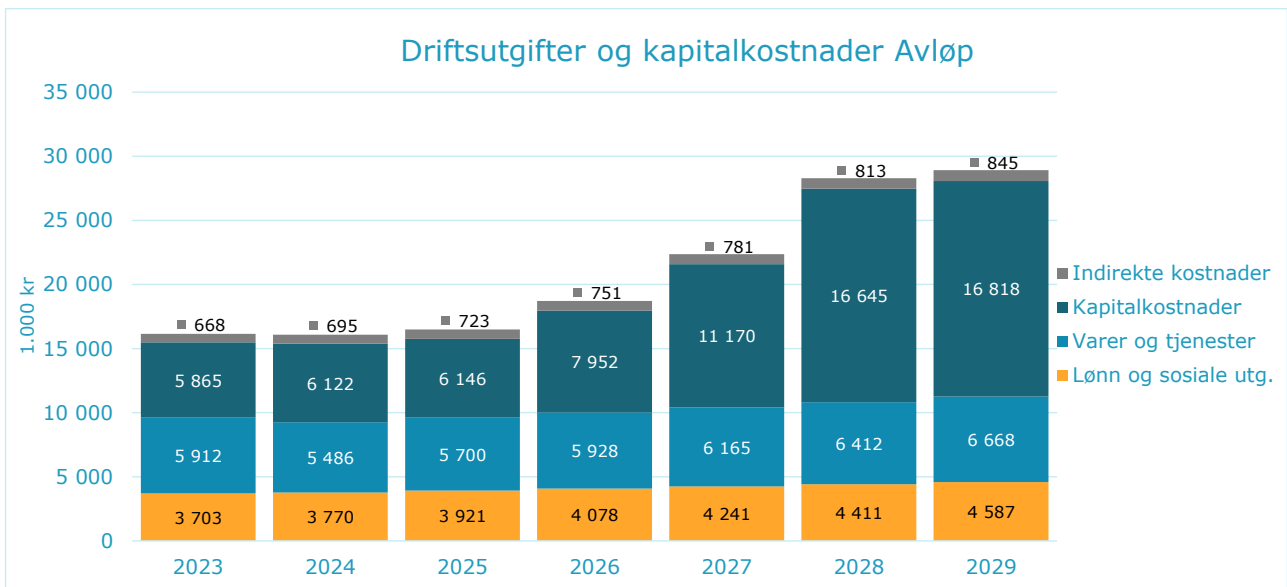
Gebysatser - Avløp 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for avløp i Lyngdal kommune VAR 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 2 204 kroner og forbruksgebyret bør settes til 31,06 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 7 174 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 160 m³.

Gebysatser, Avløp (inkl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 775	2 041	2 204	2 403	2 619	2 855	3 026
<i>Endring, abonnementsgebyr</i>		15,0 %	8,0 %	9,0 %	9,0 %	9,0 %	6,0 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	25,01	28,76	31,06	33,84	36,89	40,20	42,61
<i>Endring, forbruksgebyr</i>		15,0 %	8,0 %	8,9 %	9,0 %	9,0 %	6,0 %
Årsgebyr ved 160 m³ årlig forbruk	5 777	6 643	7 174	7 817	8 521	9 287	9 844
<i>Endring fra året før</i>		15,0 %	8,0 %	9,0 %	9,0 %	9,0 %	6,0 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for avløp i Lyngdal kommune VAR frem mot 2029.



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 2,53 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 214 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 37,27 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 10,7 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	3 703	3 770	3 921	4 078	4 241	4 411	4 587
11*** Varer og tjenester	2 274	2 386	2 480	2 579	2 682	2 790	2 901
12*** Varer og tjenester	1 551	500	520	541	562	585	608
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	2 087	2 600	2 700	2 808	2 920	3 037	3 159
Direkte driftsutgifter	9 615	9 256	9 621	10 006	10 406	10 822	11 255
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	2 741	2 930	3 113	3 261	3 374	7 295	7 443
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	3 123	3 192	3 032	4 690	7 797	9 350	9 375
Sum kapitalkostnader	5 865	6 122	6 146	7 952	11 170	16 645	16 818
Indirekte kostnader (drift og kapital)	668	695	723	751	781	813	845
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-3	-9	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	16 146	16 064	16 489	18 709	22 358	28 280	28 918
Gebyrinntekter	14 590	18 675	19 297	21 151	23 195	25 436	27 134
<i>Herav tilknytningsgebyr</i>	504	384	360	360	360	360	360
Selvkostresultat	-1 555	2 611	2 808	2 442	837	-2 844	-1 784
<i>Selvkost dekningsgrad i %</i>	90,37 %	116,25 %	117,03 %	113,05 %	103,74 %	89,94 %	93,83 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	-2 312	-4 000	-1 503	1 301	3 839	4 841	2 130
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 555	2 611	2 808	2 442	837	-2 844	-1 784
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-133	-114	-4	96	165	134	48
Selvkostfond 31.12	-4 000	-1 503	1 301	3 839	4 841	2 130	395

Renovasjon - 2023 til 2029

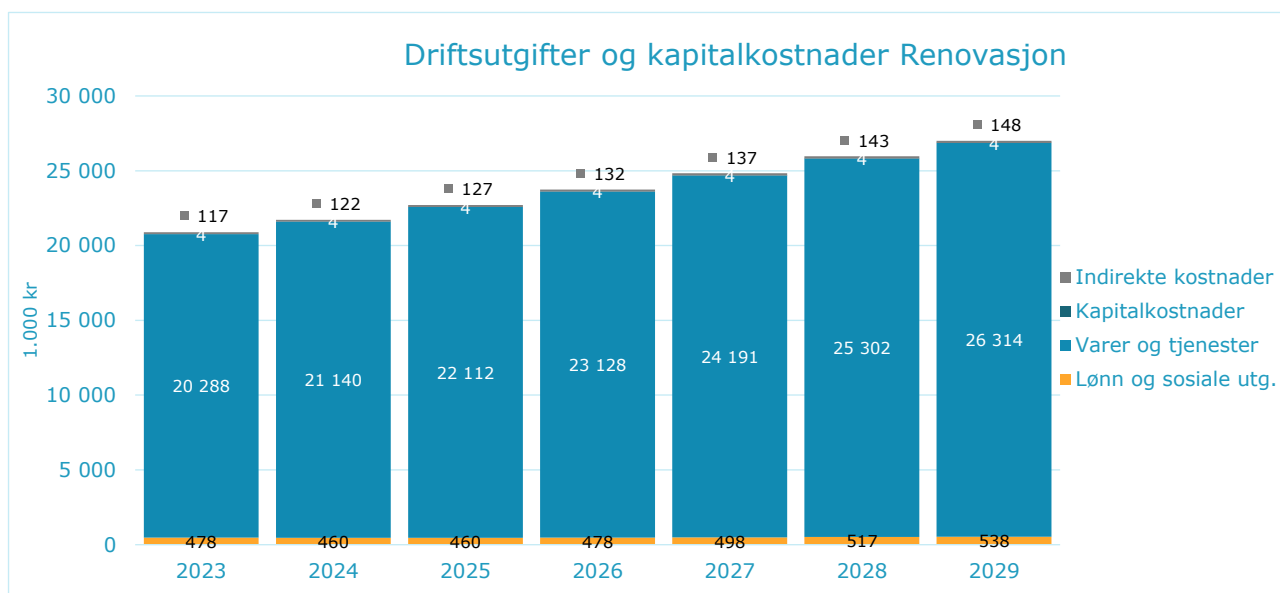
Gebyrsetter - Renovasjon 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for renovasjon i Lyngdal kommune VAR 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 normalgebyret vil være 5 002 kroner. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Standard renovasjonsgebyr. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Renovasjon (inkl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Normalgebyr (kr/vare)	4 125	4 581	4 810	4 960	5 224	5 463	5 628
Endring fra året før		11,1 %	5,0 %	3,1 %	5,3 %	4,6 %	3,0 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Renovasjon

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for renovasjon i Lyngdal kommune VAR frem mot 2029.



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 4,50 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 971 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 0,02 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 207 kr fra 2025 til 2029.

Selvkostoppstilling Renovasjon

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	478	460	460	478	498	517	538
11*** Varer og tjenester	105	157	163	170	176	183	191
12*** Varer og tjenester	7	11	12	12	13	13	14
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	20 176	20 972	21 937	22 946	24 001	25 105	26 110
Direkte driftsutgifter	20 766	21 600	22 572	23 606	24 688	25 820	26 852
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	2	2	2	2	2	2	2
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	3	2	2	2	2	2	2
Sum kapitalkostnader	4	4	4	4	4	4	4
Indirekte kostnader (drift og kapital)	117	122	127	132	137	143	148
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-5	-5	-5	-6	-6	-6	-6
Gebyrgrunnlag	20 883	21 721	22 697	23 736	24 823	25 960	26 998
Gebyrinntekter	19 549	22 005	23 036	23 754	25 016	26 158	26 945
Selvkostresultat	-1 334	284	339	18	193	198	-53
Selvkost dekningsgrad i %	93,61 %	101,31 %	101,49 %	100,07 %	100,78 %	100,76 %	99,80 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	439	-905	-653	-333	-327	-143	53
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 334	284	339	18	193	198	-53
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-10	-32	-19	-12	-9	-2	1
Selvkostfond 31.12	-905	-653	-333	-327	-143	53	1

Slamtømming - 2023 til 2029

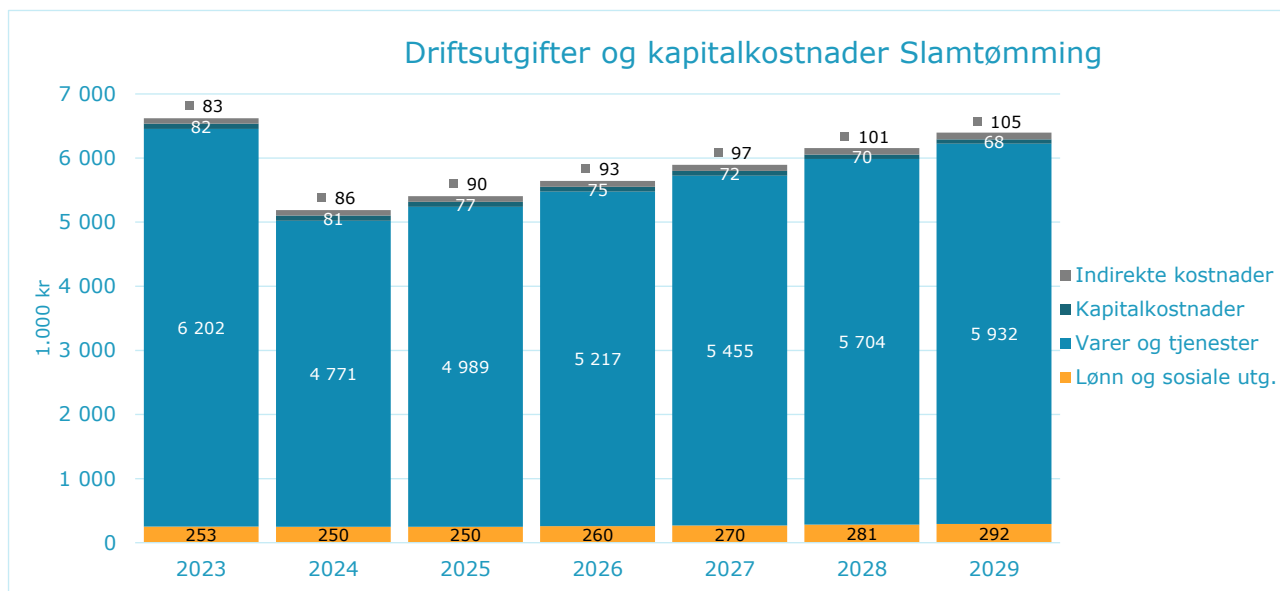
Gebyrsetter - Slamtømming 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for slamtømming i Lyngdal kommune VAR 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 1 679 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på -474 kroner fra 2024 til 2025. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 5300 Slamtømming bolig m/bil. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Slamtømming (inkl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Normalgebyr (kr/vare)	2 110	2 153	1 679	1 679	1 679	1 733	1 783
Endring fra året før		2,0 %	-22,0 %	0,0 %	0,0 %	3,2 %	2,9 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Slamtømming

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for slamtømming i Lyngdal kommune VAR frem mot 2029.



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 4,19 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 218 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 1,43 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 9 346 kr fra 2025 til 2029.

Selvkostoppstilling Slamtømming

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	253	250	250	260	270	281	292
11*** Varer og tjenester	172	246	256	266	277	288	300
12*** Varer og tjenester	33	25	26	27	28	29	30
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	5 997	4 500	4 707	4 924	5 150	5 387	5 602
Direkte driftsutgifter	6 454	5 021	5 239	5 477	5 725	5 985	6 225
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	60	62	62	62	62	62	62
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	22	20	15	13	11	9	6
Sum kapitalkostnader	82	81	77	75	72	70	68
Indirekte kostnader (drift og kapital)	83	86	90	93	97	101	105
Gebyrgrunnlag	6 620	5 188	5 406	5 645	5 895	6 156	6 397
Gebyrinntekter	5 904	6 467	5 221	5 220	5 219	5 387	5 541
Selvkostresultat	-716	1 278	-185	-425	-676	-769	-856
Selvkost dekningsgrad i %	89,19 %	124,63 %	96,58 %	92,48 %	88,53 %	87,50 %	86,61 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	1 887	1 237	2 594	2 506	2 169	1 563	840
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-716	1 278	-185	-425	-676	-769	-856
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	66	79	96	88	71	46	16
Selvkostfond 31.12	1 237	2 594	2 506	2 169	1 563	840	0

Feiing - 2023 til 2029

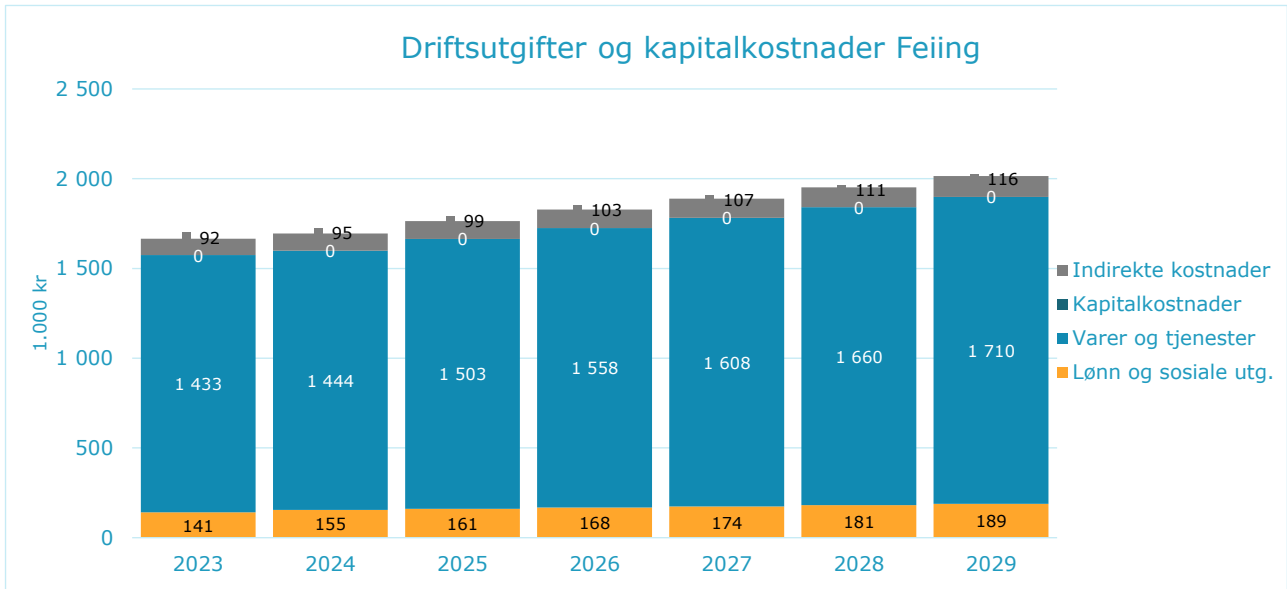
Gebyrtsatser - Feiing 2023 til 2029

De samlede gebyrinntektene for feiing i Lyngdal kommune VAR 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 415 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 5500 Feie- og branttilsynsavgift. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrtsatser, Feiing (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Normalgebyr (kr/vare)	347	415	415	416	437	460	475
Endring fra året før		19,6 %	0,0 %	0,2 %	5,0 %	5,3 %	3,3 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for feiing i Lyngdal kommune VAR frem mot 2029.



Fra 2024 til 2025 forventes de totale kostnadene å øke med 4,09 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 59 000 kroner.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	141	155	161	168	174	181	189
11*** Varer og tjenester	0	52	54	57	59	61	64
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	1 433	1 392	1 449	1 501	1 549	1 599	1 647
Direkte driftsutgifter	1 574	1 599	1 664	1 725	1 782	1 841	1 899
Indirekte kostnader (drift og kapital)	92	95	99	103	107	111	116
Gebyrgrunnlag	1 666	1 694	1 763	1 828	1 889	1 952	2 015
Gebyrinntekter	1 442	1 820	1 736	1 741	1 827	1 922	1 985
Selvkostresultat	-224	126	-27	-88	-62	-31	-30
Selvkost dekningsgrad i %	86,58 %	107,45 %	98,46 %	95,21 %	96,71 %	98,43 %	98,51 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	302	86	219	199	118	59	30
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-224	126	-27	-88	-62	-31	-30
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	8	6	8	6	3	2	1
Selvkostfond 31.12	86	219	199	118	59	30	1