

# Kommunale gebyrer - Budsjett 2024

Levanger 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

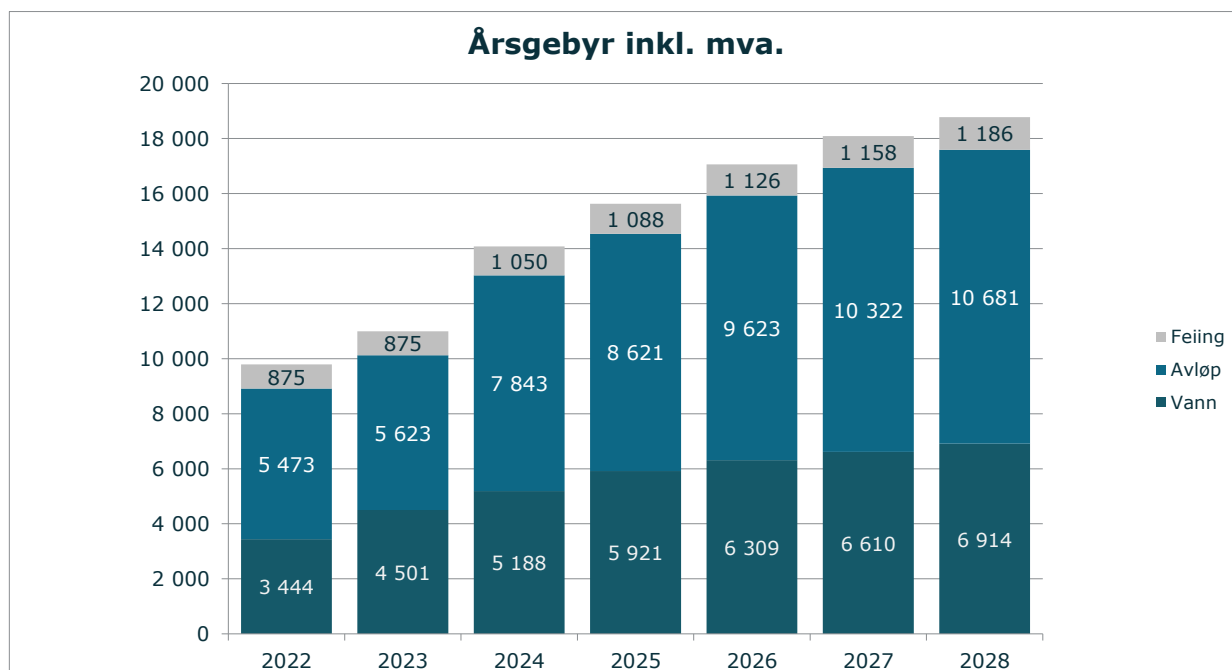
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I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

## Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er anslått å bli 4,69 % i 2024. Budsjettet er utarbeidet den 30. august 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 feiing

Fra 2023 til 2024 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 28,0 %, hvor avløp øker mest i prosent med 39,5 %. I perioden 2022 til 2027 øker samlet gebyr med kr 8 297, fra kr 9 792 i 2022 til kr 18 089 i 2027. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 13,1 %. Gebyreksemplene 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	15,3 %	14,1 %	6,6 %	4,8 %	4,6 %
Avløp	39,5 %	9,9 %	11,6 %	7,3 %	3,5 %
Feiing	20,0 %	3,6 %	3,6 %	2,8 %	2,5 %
<b>Samlet endring</b>	<b>28,0 %</b>	<b>11,0 %</b>	<b>9,1 %</b>	<b>6,0 %</b>	<b>3,8 %</b>

Levanger 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 Levanger 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

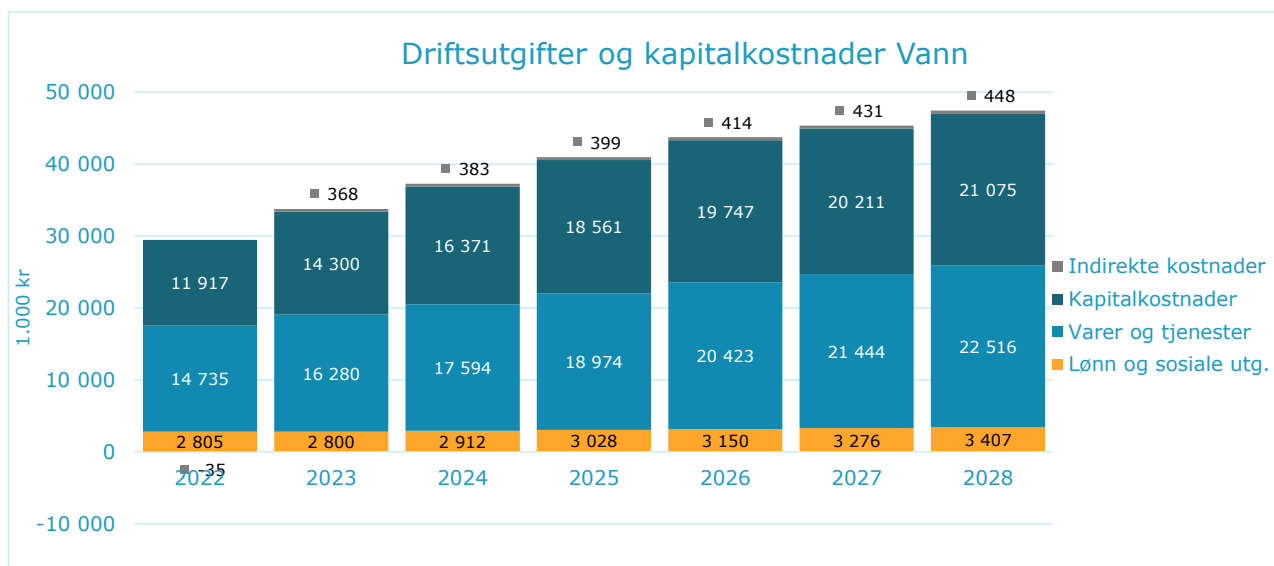
### Gebyrsetter - Vann 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for vann i Levanger 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 1 474 kroner og forbruksgebyret bør settes til 24,76 kroner/m<sup>3</sup> for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 5 188 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m<sup>3</sup>.

Gebyrsetter, Vann (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 003	1 280	1 474	1 681	1 793	1 878	1 964
Endring, abonnementsgebyr		27,7 %	15,1 %	14,1 %	6,6 %	4,7 %	4,6 %
Forbruksgebyr (kr/m <sup>3</sup> )	16,28	21,48	24,76	28,26	30,11	31,55	33,00
Endring, forbruksgebyr		32,0 %	15,3 %	14,1 %	6,5 %	4,8 %	4,6 %
<b>Årsgebyr ved 150 m<sup>3</sup> årlig forbruk</b>	<b>3 444</b>	<b>4 501</b>	<b>5 188</b>	<b>5 921</b>	<b>6 309</b>	<b>6 610</b>	<b>6 914</b>
Endring fra året før		30,7 %	15,3 %	14,1 %	6,6 %	4,8 %	4,6 %

### Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 10,44 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 2 071 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 43,68 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 4,7 millioner 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	2 805	2 800	2 912	3 028	3 150	3 276	3 407
11*** Varer og tjenester	3 242	3 600	3 780	3 969	4 167	4 376	4 595
12*** Varer og tjenester	11 431	12 600	13 730	14 917	16 163	16 971	17 819
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	62	80	84	88	93	97	102
14*** Overføringsutgifter	204	204	215	225	237	249	261
<b>Direkte driftsutgifter</b>	<b>17 744</b>	<b>19 285</b>	<b>20 721</b>	<b>22 228</b>	<b>23 809</b>	<b>24 968</b>	<b>26 184</b>
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	6 079	6 464	7 119	8 650	9 538	9 762	10 072
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	5 838	7 835	9 252	9 911	10 209	10 449	11 003
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>11 917</b>	<b>14 300</b>	<b>16 371</b>	<b>18 561</b>	<b>19 747</b>	<b>20 211</b>	<b>21 075</b>
Indirekte kostnader (drift og kapital)	-35	368	383	399	414	431	448
+/- Øvrige inntekter og kostnader	152	-450	-256	-263	-269	-276	-283
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>29 778</b>	<b>33 503</b>	<b>37 219</b>	<b>40 925</b>	<b>43 701</b>	<b>45 335</b>	<b>47 424</b>
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>25 653</b>	<b>30 650</b>	<b>36 653</b>	<b>41 812</b>	<b>44 544</b>	<b>46 661</b>	<b>48 791</b>
Tilknytningsgebyr	372	200	200	200	200	200	200
<b>Selvkostresultat</b>	<b>-3 753</b>	<b>-2 653</b>	<b>-366</b>	<b>1 087</b>	<b>1 043</b>	<b>1 526</b>	<b>1 567</b>
Selvkost dekningsgrad i %	86,15 %	91,48 %	98,48 %	102,17 %	101,93 %	102,92 %	102,88 %
<b>Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)</b>	<b>2 302</b>	<b>-1 436</b>	<b>-4 212</b>	<b>-4 785</b>	<b>-3 889</b>	<b>-2 995</b>	<b>-1 567</b>
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-3 753	-2 653	-366	1 087	1 043	1 526	1 567
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	15	-123	-206	-191	-149	-98	-34
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>-1 436</b>	<b>-4 212</b>	<b>-4 785</b>	<b>-3 889</b>	<b>-2 995</b>	<b>-1 567</b>	<b>-34</b>

## Avløp - 2022 til 2028

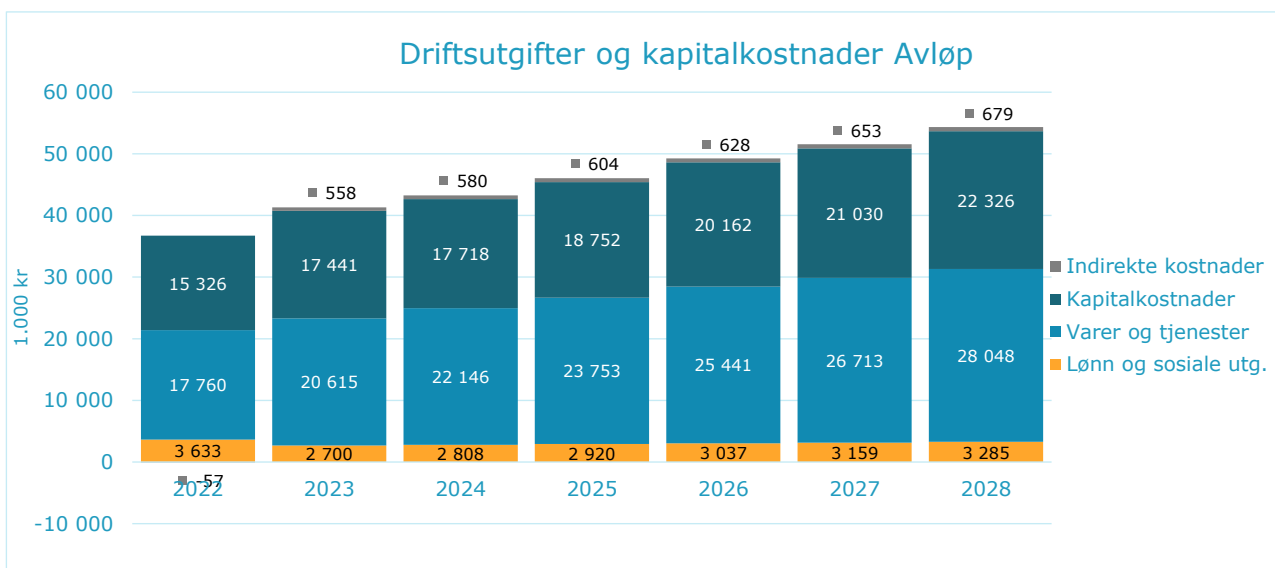
### Gebyrtsatser - Avløp 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for avløp i Levanger 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 2 000 kroner og forbruksgebyret bør settes til 38,95 kroner/m<sup>3</sup> for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 7 843 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m<sup>3</sup>.

Gebyrtsatser, Avløp (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 500	1 625	2 000	2 000	2 406	3 176	3 884
Endring, abonnementsgebyr		8,3 %	23,1 %	0,0 %	20,3 %	32,0 %	22,3 %
Forbruksgebyr (kr/m <sup>3</sup> )	26,49	26,65	38,95	44,14	48,11	47,64	45,31
Endring, forbruksgebyr		0,6 %	46,2 %	13,3 %	9,0 %	-1,0 %	-4,9 %
<b>Årsgebyr ved 150 m<sup>3</sup> årlig forbruk</b>	<b>5 473</b>	<b>5 623</b>	<b>7 843</b>	<b>8 621</b>	<b>9 623</b>	<b>10 322</b>	<b>10 681</b>
Endring fra året før		2,7 %	39,5 %	9,9 %	11,6 %	7,3 %	3,5 %

### Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

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



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 4,70 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 1 531 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 40,96 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 4,6 millioner 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	3 633	2 700	2 808	2 920	3 037	3 159	3 285
11*** Varer og tjenester	4 533	5 600	5 880	6 174	6 483	6 807	7 147
12*** Varer og tjenester	13 216	15 000	16 250	17 563	18 941	19 888	20 882
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	11	15	16	17	17	18	19
14*** Overføringsutgifter	100	0	0	0	0	0	0
<b>Direkte driftsutgifter</b>	<b>21 494</b>	<b>23 315</b>	<b>24 954</b>	<b>26 673</b>	<b>28 478</b>	<b>29 871</b>	<b>31 333</b>
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	8 786	8 886	8 324	8 911	9 884	10 380	10 910
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	6 539	8 555	9 394	9 842	10 278	10 650	11 415
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>15 326</b>	<b>17 441</b>	<b>17 718</b>	<b>18 752</b>	<b>20 162</b>	<b>21 030</b>	<b>22 326</b>
Indirekte kostnader (drift og kapital)	-57	558	580	604	628	653	679
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-463	-256	-250	-250	-250	-250	-250
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>36 300</b>	<b>41 058</b>	<b>43 002</b>	<b>45 779</b>	<b>49 018</b>	<b>51 304</b>	<b>54 088</b>
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>32 976</b>	<b>30 600</b>	<b>42 488</b>	<b>46 971</b>	<b>52 162</b>	<b>55 072</b>	<b>56 124</b>
Tilknytningsgebyr	914	400	200	200	200	200	200
<b>Selvkostresultat</b>	<b>-2 411</b>	<b>-10 058</b>	<b>-314</b>	<b>1 392</b>	<b>3 344</b>	<b>3 968</b>	<b>2 236</b>
Selvkost dekningsgrad i %	90,84 %	74,53 %	98,80 %	102,60 %	106,41 %	107,34 %	103,76 %
<b>Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>Selvkostfond 01.01</b>	<b>3 313</b>	<b>977</b>	<b>-9 262</b>	<b>-10 018</b>	<b>-9 045</b>	<b>-6 027</b>	<b>-2 236</b>
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-2 411	-10 058	-314	1 392	3 344	3 968	2 236
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	75	-181	-442	-419	-326	-177	-49
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>977</b>	<b>-9 262</b>	<b>-10 018</b>	<b>-9 045</b>	<b>-6 027</b>	<b>-2 236</b>	<b>-49</b>

## Feiing - 2022 til 2028

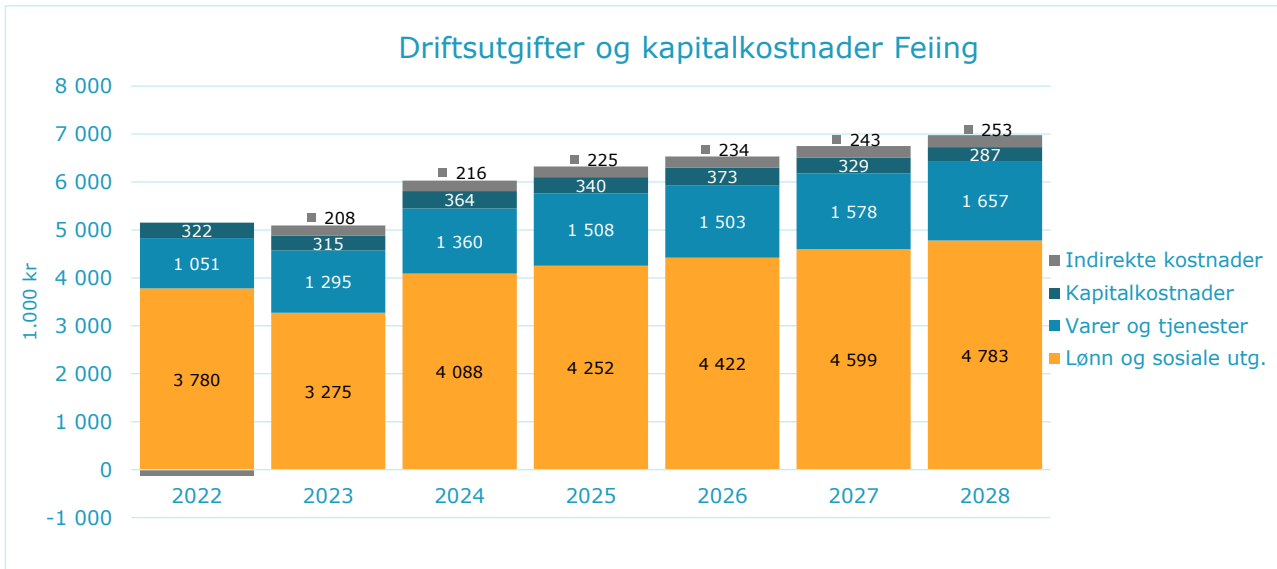
### Gebyrtsatser - Feiing 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for feiing i Levanger kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2024 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for feiing bør settes til 1 050 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 175 kroner fra 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 10 Feiing/tilsyn Helårsbolig - 1 pipeløp inkl. røykrør. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrtsatser, Feiing (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	875	875	1 050	1 088	1 126	1 158	1 186
Endring fra året før		0,0 %	20,0 %	3,6 %	3,6 %	2,8 %	2,5 %

### Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for feiing i Levanger kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 18,97 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 813 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 6,04 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 77 383 kr fra 2024 til 2028.

### Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	3 780	3 275	4 088	4 252	4 422	4 599	4 783
11*** Varer og tjenester	591	805	845	888	932	978	1 027
12*** Varer og tjenester	460	250	263	356	293	308	323
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	0	240	252	265	278	292	306
<b>Direkte driftsutgifter</b>	<b>4 831</b>	<b>4 570</b>	<b>5 448</b>	<b>5 759</b>	<b>5 925</b>	<b>6 177</b>	<b>6 440</b>
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	266	245	292	270	303	272	242
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	56	70	72	70	70	57	45
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>322</b>	<b>315</b>	<b>364</b>	<b>340</b>	<b>373</b>	<b>329</b>	<b>287</b>
Indirekte kostnader (drift og kapital)	-131	208	216	225	234	243	253
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-220	-124	-123	-126	-129	-132	-136
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>4 802</b>	<b>4 969</b>	<b>5 906</b>	<b>6 199</b>	<b>6 402</b>	<b>6 616</b>	<b>6 844</b>
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>4 807</b>	<b>5 070</b>	<b>6 057</b>	<b>6 272</b>	<b>6 496</b>	<b>6 681</b>	<b>6 845</b>
<b>Selvkostresultat</b>	<b>5</b>	<b>101</b>	<b>152</b>	<b>74</b>	<b>93</b>	<b>65</b>	<b>1</b>
Selvkost dekningsgrad i %	100,10 %	102,03 %	102,57 %	101,19 %	101,46 %	100,98 %	100,02 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Selvkostfond 01.01</b>	<b>-430</b>	<b>-441</b>	<b>-357</b>	<b>-219</b>	<b>-153</b>	<b>-65</b>	<b>-1</b>
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	5	101	152	74	93	65	1
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-15	-17	-13	-8	-5	-1	-0
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>-441</b>	<b>-357</b>	<b>-219</b>	<b>-153</b>	<b>-65</b>	<b>-1</b>	<b>-0</b>



## Bygge- og delesaksbehandling - 2022 til 2028

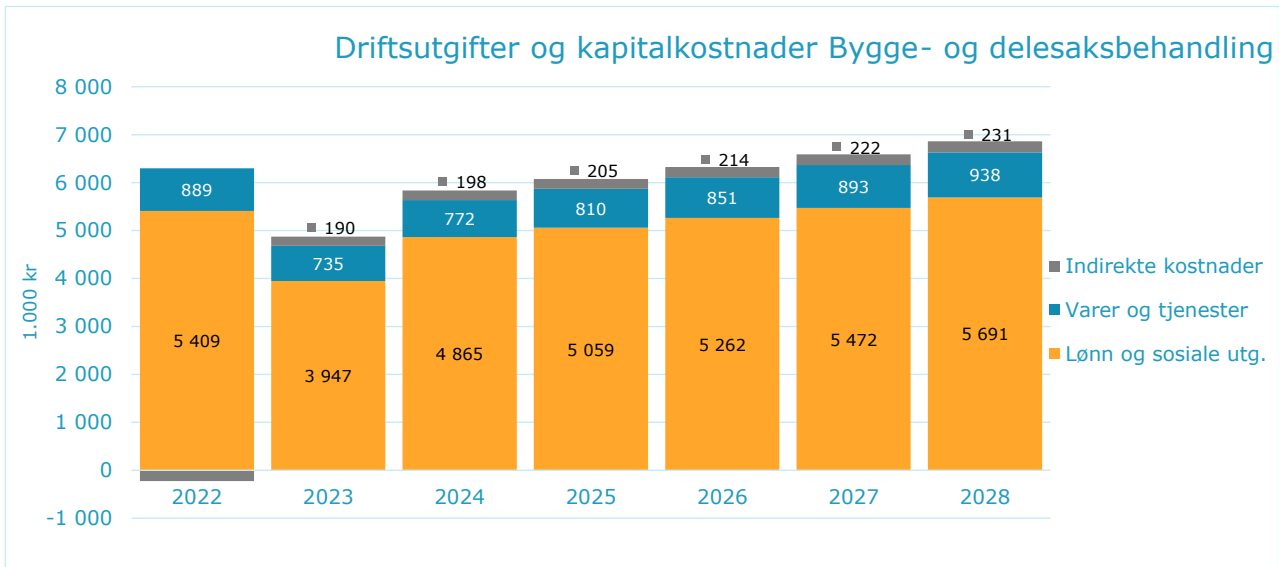
### Gebyrsetter - Bygge- og delesaksbehandling 2022 til 2028

Gebyrinntektene for kommunens myndighetsoppgaver svinger normalt en del, fordi de avhenger av hvor mange og hvilke typer saker kommunen får til behandling hvert år. Dekningsgraden viser hvor mye gebyrene dekker av kommunens kostnader på tjenesteområdet. For årene etter 2023 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Bygge- og delesaksbehandling	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Driftsinntekter</b>	<b>7 216 149</b>	<b>5 600 000</b>	<b>4 890 892</b>	<b>4 970 891</b>	<b>5 776 002</b>	<b>6 052 521</b>	<b>6 657 880</b>
Endring fra året før		-22,4 %	-12,7 %	1,6 %	16,2 %	4,8 %	10,0 %

### Driftsutgifter og kapitalkostnader Bygge- og delesaksbehandling

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for bygge- og delesaksbehandling i Levanger kommune frem



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 20,39 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 918 000 kroner.

### Selvkostoppstilling Bygge- og delesaksbehandling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	5 409	3 947	4 865	5 059	5 262	5 472	5 691
11*** Varer og tjenester	492	350	368	386	405	425	447
12*** Varer og tjenester	398	50	53	55	58	61	64
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	0	335	352	369	388	407	428
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	0	0	0	0	0	0
<b>Direkte driftsutgifter</b>	<b>6 299</b>	<b>4 682</b>	<b>5 637</b>	<b>5 870</b>	<b>6 113</b>	<b>6 366</b>	<b>6 629</b>
Indirekte kostnader (drift og kapital)	-224	190	198	205	214	222	231
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-75	200	250	250	250	250	250
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>6 000</b>	<b>5 072</b>	<b>6 084</b>	<b>6 325</b>	<b>6 576</b>	<b>6 838</b>	<b>7 110</b>
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>7 142</b>	<b>5 800</b>	<b>5 141</b>	<b>5 221</b>	<b>6 026</b>	<b>6 303</b>	<b>6 908</b>
<b>Selvkostresultat</b>	<b>1 141</b>	<b>728</b>	<b>-943</b>	<b>-1 104</b>	<b>-550</b>	<b>-535</b>	<b>-202</b>
Selvkost dekningsgrad i %	119,02 %	114,35 %	84,50 %	82,54 %	91,63 %	92,17 %	97,15 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Selvkostfond 01.01</b>	<b>1 034</b>	<b>2 231</b>	<b>3 075</b>	<b>2 254</b>	<b>1 226</b>	<b>718</b>	<b>202</b>
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1 141	728	-943	-1 104	-550	-535	-202
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	57	116	122	77	42	20	4
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>2 231</b>	<b>3 075</b>	<b>2 254</b>	<b>1 226</b>	<b>718</b>	<b>202</b>	<b>4</b>