

Selvkost i Lillehammer kommune

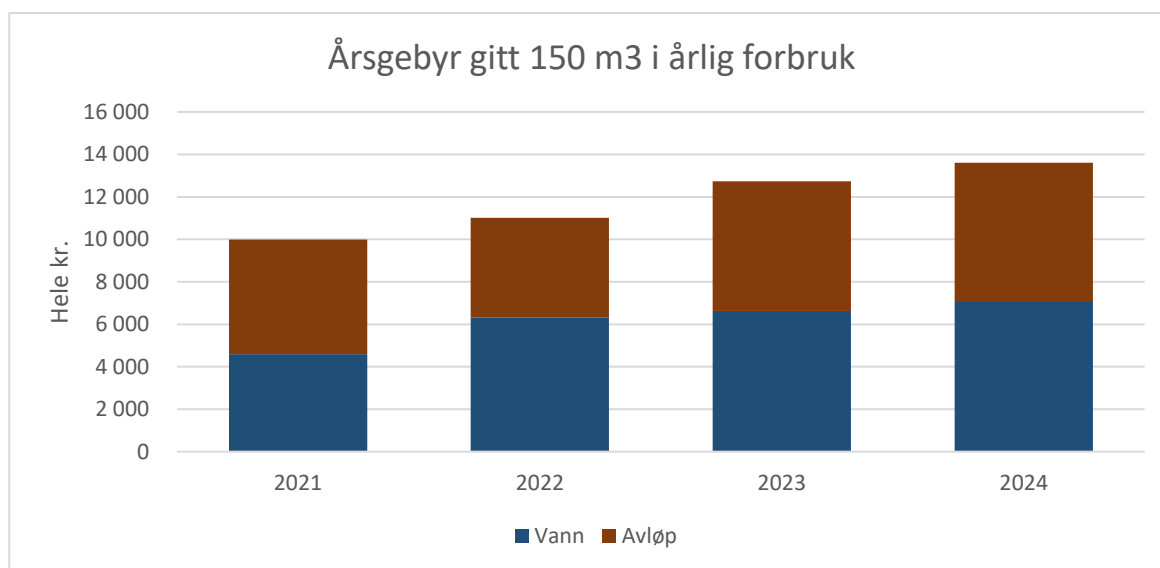
Lillehammer kommune har tjenester som drifter etter selvkostprinsippet. Det innebærer at tjenestene som leveres betales av innbyggerne via gebyrer. Dette gjelder tjenestene Vann og avløp (VA), byggesaksbehandling, renovasjon (GLØR) og Lillehammer Region Brannvesen sin feiervirksomhet. Disse tjenestene må følge statens retningslinjer for hvordan selvkost/gebyret skal beregnes.

Selvkostfond

Et eventuelt overskudd eller underskudd etter selvkost avregnes mot de bundne selvkostfondene for henholdsvis vann og avløp, byggesaksbehandling, renovasjon og feiing. Etter de statlige retningslinjene skal gebyrinntektene justeres slik at et eventuelt overskudd/underskudd som hovedregel gis tilbake til brukerne av tjenestene innen fem år.

Selvkostfondene skal dermed ikke brukes til å finansiere investeringer. Dagens brukere av tjenestene skal kun betale for tjenester de selv har nytte av, og ikke finansiere bruken til andre generasjoner.

Utvikling i årsgebyret for vann og avløp i perioden 2021 til 2024

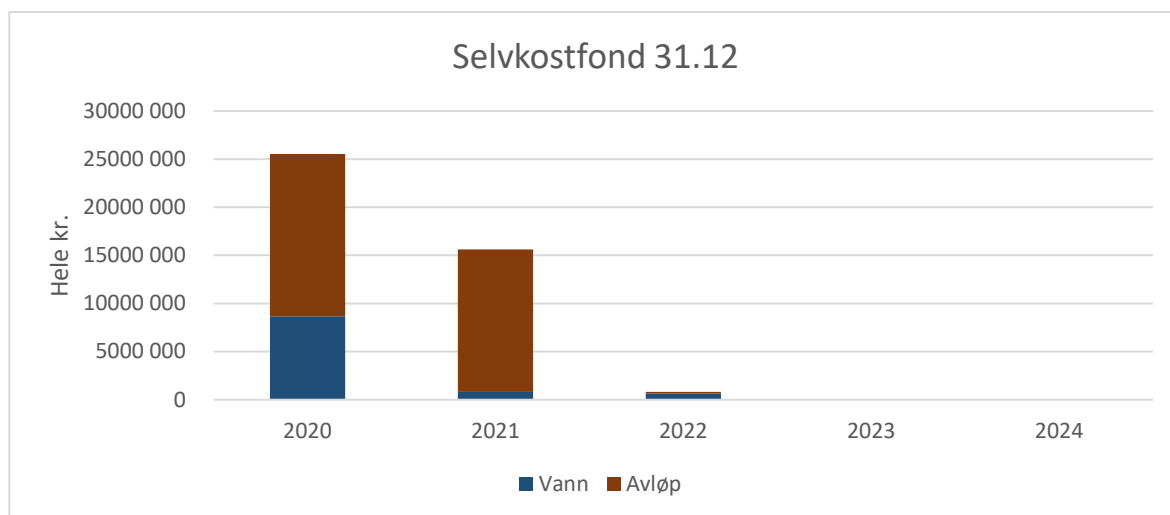


Årsgebyr gitt 150 m3	2021	2022	2023	2024	2025
Vann	4 593	6 318	6 628	7 053	7 388
Avløp	5 404	4 693	6 100	6 548	6 286
VA	9 997	11 010	12 728	13 601	13 674
Årlig gebyrendring i %		10,1 %	15,6 %	6,9 %	0,5 %

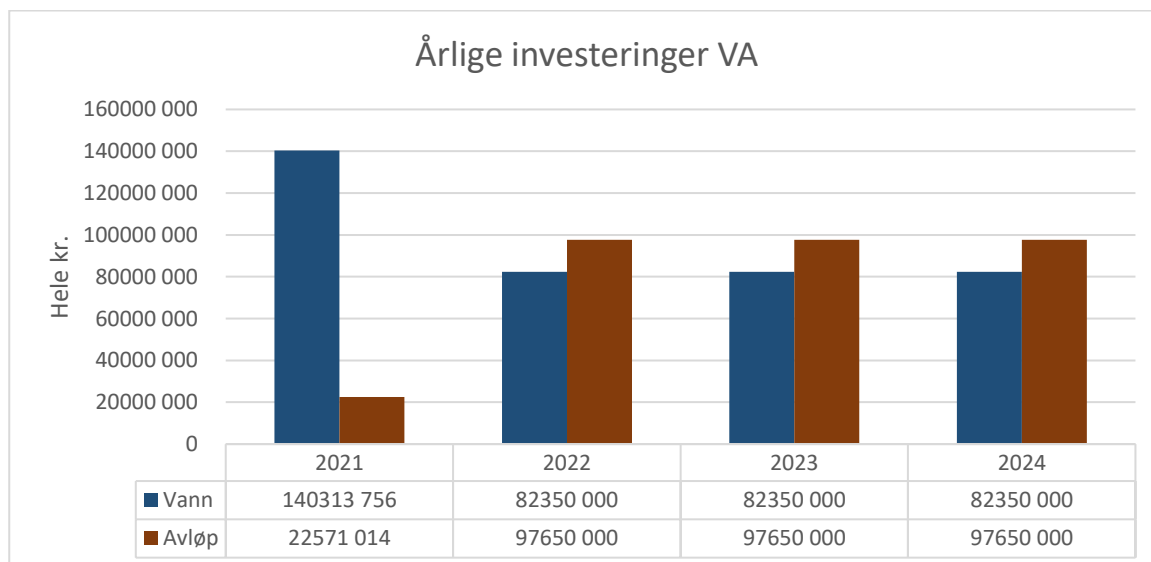
Gjennomsnittlig årlig gebyrendring i perioden 2021 til 2025 er 8,1 %.

Selvkostfond i perioden i perioden 2020 til 2024

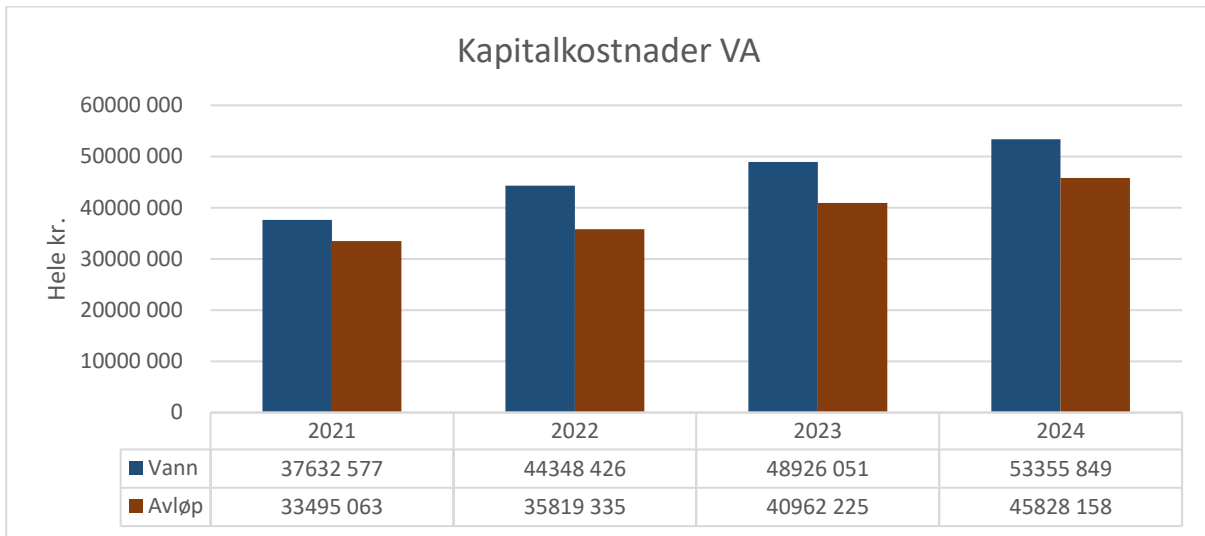
I henhold til den sentrale selvkostforskriften skal et overskudd som er avsatt til selvkostfondet, tilbakeføres ved å finansiere et fremtidig underskudd senest i det femte året etter at overskuddet oppsto. For å overholde 5-årsreglen ble det derfor budsjettert med et stort underskudd på vann i 2021. Foreløpig prognose gir et underskudd på 8 millioner og en kostnadsdekning på 88,2 %. På avløp har man budsjettert med et underskudd på 14,7 millioner kroner og en kostnadsdekning på 84,3 % i 2022. Kombinasjonen av lav kostnadsdekning for å tilbakebetale selvkostfond og store investeringer på VA gir en relativt høy årlig gebyrøkning de kommende årene.



Årlige investeringer VA i perioden 2021 til 2024



Kapitalkostnader VA i perioden 2021 til 2024



Detaljoversikt vann

Vann	2021 Prognose	2022 Budsjett	2023 Økonomiplan	2024 Økonomiplan
Årsgebyr - Fast del	18 588 178	25 791 003	27 295 583	29 321 446
Årsgebyr - Variabel del	35 201 822	48 536 629	51 428 512	55 259 050
Tilknytningsgebyr	2 250 000	2 310 000	2 310 000	2 310 000
Gebyrinntekter	56 040 000	76 637 632	81 034 095	86 890 496
16*** Øvrige salgsinntekter	3 000 000	2 550 000	3 000 000	3 000 000
17*** Refusjoner	269 400	0	0	0
Driftsinntekter	59 309 400	79 187 632	84 034 095	89 890 496

10*** Lønn	10 125 000	10 125 000	10 327 500	10 534 050
11*** Varer og tjenester	10 000 000	15 220 000	15 554 840	15 897 046
12*** Varer og tjenester	7 813 000	7 984 886	8 160 553	8 340 086
13*** Tjenester som erstatter kommunal tjenesteprod.	150 000	153 300	156 673	160 119
14*** Overføringsutgifter	25 000	25 550	26 112	26 687
Direkte driftsutgifter	28 113 000	33 508 736	34 225 678	34 957 988
Avskrivningskostnad	24 504 750	23 762 366	23 518 177	23 489 939
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	3 516 162	5 574 912	7 633 662
Kalkulatorisk rente	11 759 768	13 025 958	13 549 105	13 666 931
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	1 368 059	4 043 940	6 283 857	8 565 318
Direkte kapitalkostnader	37 632 577	44 348 426	48 926 051	53 355 849
Indirekte driftsutgifter (netto)	1 485 721	1 515 435	1 545 744	1 576 659
Indirekte kostnader	1 485 721	1 515 435	1 545 744	1 576 659
Driftskostnader	67 231 298	79 372 597	84 697 473	89 890 496

Resultat	-7 921 898	-184 965	-663 379	0
Kostnadsdekning (%)	88,2 %	99,8 %	99,2 %	100,0 %
Selvkostfond 01.01	8 654 361	823 984	655 478	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-7 921 898	-184 965	-663 379	0
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	91 522	16 459	7 900	0
Selvkostfond 31.12	823 984	655 478	0	0

Gebyrberegning vann

Gebyrberegning vann	2021	2022	2023	2024
Årsgebyrinntekter - fast del	18 588 178	25 791 003	27 295 583	29 321 446
Antall fastledd	15 673	15 813	15 953	16 093
Abonnementsgebyr (fast gebyr)	1 186	1 631	1 711	1 822
Endring i %		38 %	5 %	6 %
Årsgebyrinntekter - variabel del	35 201 822	48 536 629	51 428 512	55 259 050
Antall kubikk	2 121 870	2 127 343	2 148 343	2 169 343
Forbruksgebyr (variabel del)	16,59	22,82	23,94	25,47
Endring i %		38 %	5 %	6 %
Årsgebyr ved 150 m ³ ekskl. mva.	3 675	5 054	5 302	5 643
Årsgebyr ved 150 m ³ inkl. mva.	4 593	6 318	6 628	7 053
Endring i %		38 %	5 %	6 %

Detaljoversikt avløp

Avløp	2021 Prognose	2022 Budsjett	2023 Økonomiplan	2024 Økonomiplan
Årsgebyr - Fast del	16 031 988	14 043 232	18 418 512	19 938 688
Årsgebyr - Variabel del	49 808 012	43 596 936	57 193 771	61 953 659
Tilknytningsgebyr	4 560 000	4 725 000	4 725 000	4 725 000
Gebyrinntekter	70 400 000	62 365 168	80 337 283	86 617 347
16*** Øvrige salgsinntekter	11 380 000	13 380 000	16 380 000	16 380 000
17*** Refusjoner	4 000 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000
Driftsinntekter	85 780 000	79 145 168	100 117 283	106 397 347
10*** Lønn	26 355 000	26 882 100	27 419 742	27 968 137
11*** Varer og tjenester	16 500 000	16 863 000	17 233 986	17 613 134
12*** Varer og tjenester	7 300 000	7 460 600	7 624 733	7 792 477
13*** Tjenester som erstatter kommunal tjenesteprod.	2 380 000	4 720 000	4 823 840	4 929 964
14*** Overføringsutgifter	25 000	25 550	26 112	26 687
Direkte driftsutgifter	52 560 000	55 951 250	57 128 413	58 330 399
Avskrivningskostnad	24 359 605	23 911 053	23 898 926	23 786 394
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	564 275	3 005 525	5 446 775
Kalkulatorisk rente	8 915 391	9 743 944	9 983 486	9 902 636
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	220 067	1 600 062	4 074 287	6 692 353
Direkte kapitalkostnader	33 495 063	35 819 335	40 962 225	45 828 158
Indirekte driftsutgifter (netto)	2 109 662	2 151 855	2 194 892	2 238 790
Indirekte kostnader	2 109 662	2 151 855	2 194 892	2 238 790
Driftskostnader	88 164 725	93 922 440	100 285 530	106 397 347
Resultat	-2 384 725	-14 777 272	-168 248	0
Kostnadsdekning (%)	97,3 %	84,3 %	99,8 %	100,0 %
Selvkostfond 01.01	16 856 545	14 777 272	166 244	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-2 384 725	-14 777 272	-168 248	0
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	305 452	166 244	2 004	0
Selvkostfond 31.12	14 777 272	166 244	0	0

Gebyrberegning avløp

Gebyrberegning avløp	2021	2022	2023	2024
Årsgebyrinntekter - fast del	16 031 988	14 043 232	18 418 512	19 938 688
Antall fastledd	15 764	15 904	16 044	16 184
Abonnementsgebyr (fast gebyr)	1 017	883	1 148	1 232
Endring i %		-13 %	30 %	7 %
Årsgebyrinntekter - variabel del	49 808 012	43 596 936	57 193 771	61 953 659
Antall kubikk	2 259 892	2 277 683	2 298 683	2 319 683
Forbruksgebyr (variabel del)	22,04	19,14	24,88	26,71
Endring i %		-13 %	30 %	7 %
Årsgebyr ved 150 m ³ ekskl. mva.	4 323	3 754	4 880	5 239
Årsgebyr ved 150 m ³ inkl. mva.	5 404	4 693	6 100	6 548
Endring i %		-13 %	30 %	7 %