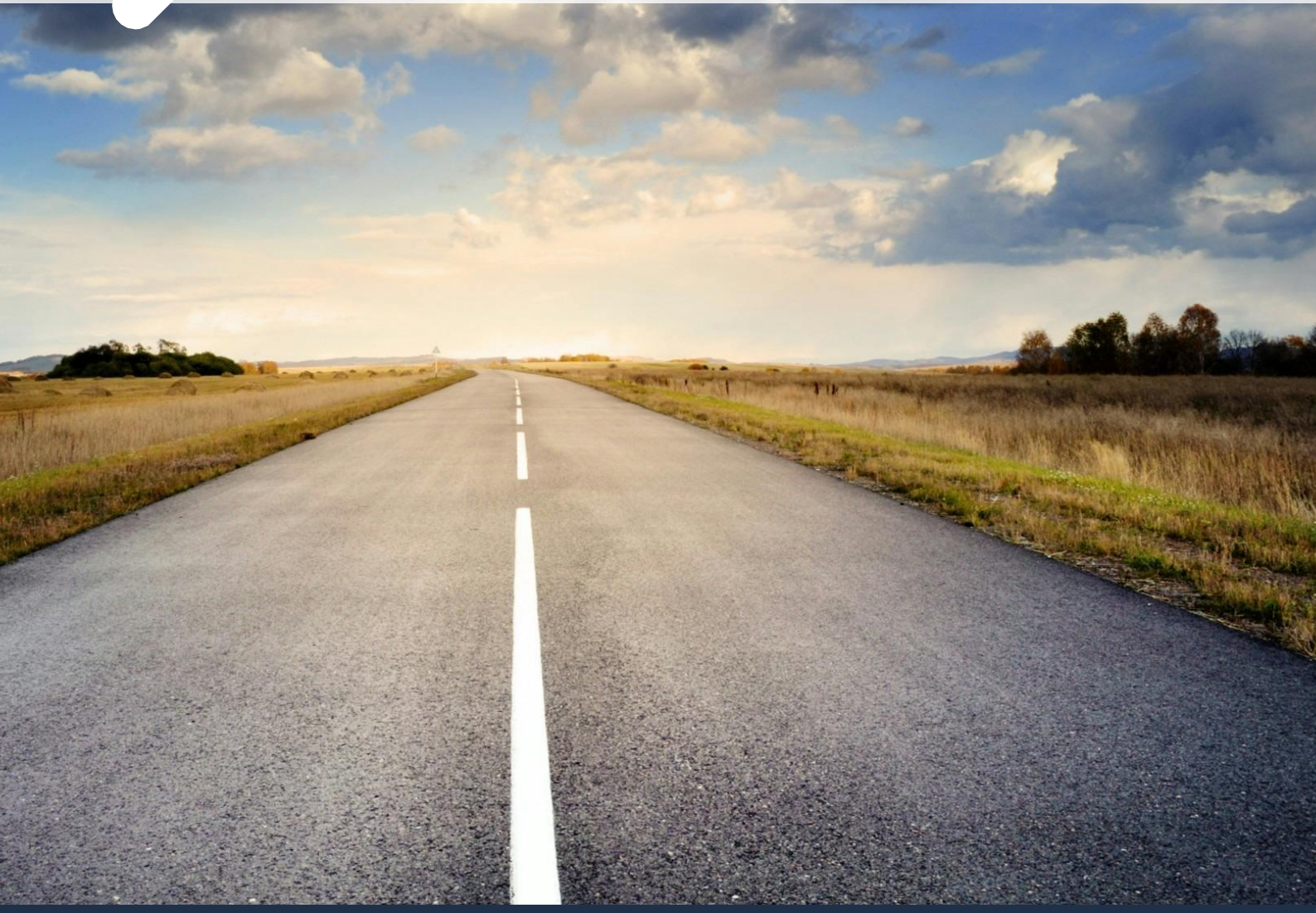
Budsjettnotat 2024
Hjartdal kommune, Vann og avløp

Rapport



Momentum by VISMA

Budsjettnotat 2024

Momentum har bistått Hjartdal kommune med å utarbeide budsjett for 2025.

Selvkost innebærer at kostnader med å levere tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på de selvkostregulerte virksomhetsområdene, og det gjelder også hvis tjenesten er organisert i et eget selskap. Som ledd i arbeidet med å overholde selvkostreglene må kommunen utarbeide et selvkostbudsjett i forkant av hvert nye regnskapsår, som hjelp til å sette hensiktsmessige gebyrer. Ved årsavslutningen må det utarbeides en etterkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet etter hvert regnskapsår. I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader.

Langtidsbudsjettet er basert på faste kroner med basis i beløpene for 2024. Kommunen foreslår å dele vann- og avløpsforsyningen inn i gebyrsoner fra og med budsjettåret 2025. Dette har vært et ønske fra en del av abonnentene over tid, for at gebyrene i større grad skal reflektere riktig kostnadsfordeling mellom de forskjellige forsyningsanleggene. Derfor legger dette budsjettnotatet fram separate forslag til gebyrsatser for gebyrsonen som er kalt «Fjellet» og resten av kommunen. Fjellet omfatter det som har vært Russmarken VA sitt forsyningsområde.

I statsbudsjettet for 2025 foreslår regjeringen å redusere satsen for mva for vann og avløp fra dagens 25 % til 15 %. Hvis forslaget blir vedtatt, kommer det til å tre i kraft fra 1. mai 2025. Den effektive mva-satsen for vann- og avløpsgebyrer vil derfor avhenge av når fakturaen blir utstedt. Av den grunn, og fordi forslaget foreløpig ikke er vedtatt i Stortinget, er gebyrsatsene i dette notatet oppgitt eksklusiv merverdiavgift.

Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og det er knyttet usikkerhet til i budsjettarbeidet. 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.

Momentum er landets ledende aktør på alt innen selvkost for kommunale betalingstjenester. Vi har mer enn 16 års erfaring som rådgiver og programvareleverandør innenfor selvkostområdet, og i dag benytter over 300 norske kommuner og IKS-er våre selvkostverktøy.

Budsjettet er sist oppdatert den 25.10.2024.

1. Forutsetninger

1.1 Driftskostnader

Driftsregnskapet til Hjartdal kommune er lagt til grunn for de årlige beregningene av direkte og indirekte kostnader. Det er gjort en svært grundig gjennomgang av regnskapet for 2020 til 2024 for å avklare hvilke inntekter og kostnader som hører til de forskjellige gebyrsonene. Noen av kostnadene gjelder bare ett enkelt område og er belastet det området fullt ut, mens andre kostnader er fordelt etter faktisk bruk av de aktuelle felleskostnadene.

1.2 Anleggsregister

Anleggsregisteret dokumenterer investeringenes restverdi og gjenværende levetid og danner grunnlaget for de kalkulatoriske kapitalkostnadene. Lednings- og produksjonsanleggene i Hjartdal kommune er fysisk adskilt fra hverandre, og gebyrsonene deler ikke noe fast infrastruktur. Infrastruktur til produksjon og distribusjon kan dermed henføres fullt ut til én og bare én gebyrsone.

I selvkostregnskapet er det også anledning til, og naturlig, å ta med forventede investeringer når man skal budsjettere gebyrene for de kommende årene. Ved å planlegge for framtidige kostnader på denne måten blir utviklingen i gebyrene jevnere enn den ellers ville blitt.

1.3 Kalkylerente

Kalkulatorisk rentekostnad, eller alternativkostnad, er avkastningen selskapet kunne oppnådd ved å plassere netto investeringsbeløp i markedet. I selvkostkalkylen skal kostnadene være uavhengig av finansieringsform og derfor skal beregningene baseres på en kalkylerente istedenfor selskapets regnskapsførte rentekostnader og -inntekter. Renten er bestemt i selvkostforskriften § 5, fjerde ledd, og skal være årets gjennomsnittlige femårige SWAP-rente tillagt ett halvt prosentpoeng. Kalkylerenten er for 2025 er anslått å bli 4,01 %.

Rentekostnadene/alternativkostnaden i selvkostregnskapet beregnes ved å multiplisere hvert anleggs gjennomsnittlige restverdi i kalkyleåret (inngående balanser minus utgående balanser, delt på 2) med årets kalkylerente. I tillegg beregnes det kalkulatoriske rentekostnader/renteinntekter på bundne driftsfond (selvkostfond) og fremførbare underskudd, etter samme prinsipp.

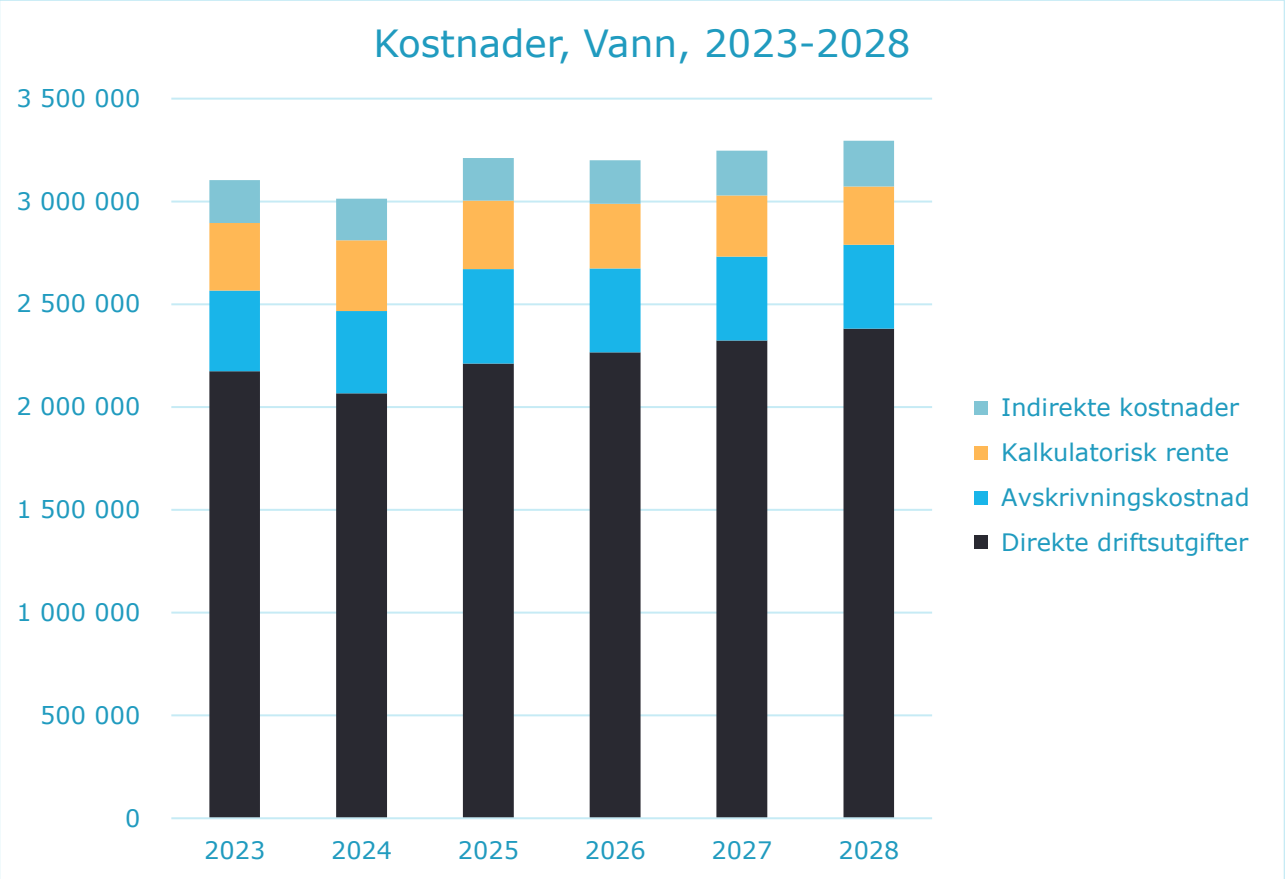
1.4 Resultater av etterkalkyle- og budsjettarbeidet

Nedenfor presenteres resultatene av budsjettarbeidet for de forskjellige gebyrsonene.

Budsjettene er basert på etterkalkylen for 2023 og en prognose over hvordan 2024 forventes å se ut ved årsavslutningen. For gebyrsonene i fjellet er det i tillegg tatt hensyn til utvidet framføring av underskudd som oppstår i kalkylene, som følge av at ikke alle kapitalkostnadene skal belastes dagens abonnenter.

2. Vann – 2023 til 2028

Grafen nedenfor viser kostnadsutviklingen for Vann fra etterkalkylen for 2023, i prognose- og budsjettårene og videre i økonomiplanperioden. Gebyrsonen omfatter drikkevann for abonnentene som ikke er tilknyttet Russmarken VA sitt anlegg.



Tabellen nedenfor viser en detaljert oversikt over forventede inntekter og kostnader i årene fremover.

Vann	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Årsgebyr	2 328 807	2 852 381	3 565 476	3 565 476	3 565 476	3 565 476
Tilknytningsgebyr	103 858	105 645	108 286	110 993	113 768	116 612
16*** Øvrige salgsinntekter						
Driftsinntekter	**2 432 665**	**2 958 026**	**3 673 762**	**3 676 470**	**3 679 244**	**3 682 089**
10*** Lønn	379 112	451 915	463 212	474 793	486 662	498 829
11*** Varer og tjenester	409 570	367 200	376 380	385 790	395 434	405 320
12*** Varer og tjenester	1 266 884	1 128 300	1 250 000	1 281 250	1 313 281	1 346 113
13*** Tjenester som erstatter kommunal tjenesteprod.	118 755	118 755	121 724	124 767	127 886	131 083
Direkte driftsutgifter	**2 174 321**	**2 066 170**	**2 211 316**	**2 266 599**	**2 323 264**	**2 381 346**
Avskrivningskostnad	392 107	401 115	459 711	407 783	407 783	407 783
Kalkulatorisk rente	329 138	344 012	333 121	313 365	298 629	283 729
Direkte kapitalkostnader	**721 245**	**745 127**	**792 831**	**721 148**	**706 412**	**691 512**
Indirekte kostnader	**207 389**	**202 253**	**207 107**	**212 285**	**217 592**	**223 032**
Driftskostnader	**3 102 955**	**3 013 550**	**3 211 255**	**3 200 033**	**3 247 268**	**3 295 890**
Subsidiering		**-2 651 786**	**-800 000**			**-467 146**
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**3 102 955**	**3 013 550**	**3 211 255**	**3 200 033**	**3 247 268**	**3 295 890**
Resultat	**-670 290**	**2 596 262**	**1 262 507**	**476 437**	**431 976**	**853 345**

Tabellen over viser at gebyrsonen Vann hadde et underskudd på 670 000 kroner i 2023. I 2024 forventes det et overskudd på 2,6 millioner kroner. Det er budsjettert med et overskudd på 1,3 millioner kroner. Det er usikkerheter knyttet til det fremtidige kostnadsgrunnlaget, og det vil derfor kunne oppstå avvik fra de budsjetterte resultatene.

Vann er et selvkostområde og i perioden forventes det at selvkostfondet vil utvikle seg som følger:

Selvkostfond	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	**-4 386 453**	**-5 259 583**	**-2 830 493**	**-1 652 437**	**-1 230 023**	**-837 290**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-670 290	2 596 262	1 262 507	476 437	431 976	853 345
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-202 840	-167 173	-84 451	-54 023	-39 243	-16 055
Selvkostfond 31.12	**-5 259 583**	**-2 830 493**	**-1 652 437**	**-1 230 023**	**-837 290**	**0**

Inntektene på tjenesteområdet er tilpasset kostnadsnivået og hensiktsmessig disponering av selvkostfondet. Gebyrsonen vann har underskudd som begynner å bli gamle, og derfor er det budsjettert med overskudd de neste årene for å hente inn disse underskuddene innen fristen på fem år.

Gebyrsonen har ingen kapitalkostnader som kvalifiserer til utvidet framføringstid, så alle kostnadene må dekkes over de løpende gebyrene som abonnentene betaler.

Budsjettforslaget vil gi følgende gebyrsatser:

Gebyrsatser (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	2 853	3 350	4 127	4 068	4 011	3 955
Forbruksgebyr (kr/m3)	23,90	28,56	35,70	35,16	34,63	34,11

3. Avløp – 2023 til 2028

Grafen nedenfor viser kostnadsutviklingen for Avløp fra etterkalkylen for 2023, i prognose- og budsjettårene og videre i økonomiplanperioden. Gebyrsonen omfatter avløpshåndtering for abonnentene som ikke er tilknyttet Russmarken VA sitt anlegg.



Tabellen nedenfor viser en detaljert oversikt over forventede inntekter og kostnader i årene fremover.

Avløp	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Årsgebyr	2 448 133	2 994 350	3 144 068	3 615 678	3 796 462	3 891 373
Tilknytningsgebyr	90 922	100 000	102 500	105 063	107 689	110 381
Driftsinntekter	**2 539 055**	**3 094 350**	**3 246 568**	**3 720 740**	**3 904 151**	**4 001 754**
10*** Lønn	644 901	643 223	675 000	691 875	709 172	726 901
11*** Varer og tjenester	665 945	470 500	592 000	606 800	621 970	637 519
12*** Varer og tjenester	808 576	374 500	555 000	568 875	583 097	597 674
13*** Tjenester som erstatter kommunal tjenesteprod.	51 499	400 900	450 000	461 250	472 781	484 601
Direkte driftsutgifter	**2 170 921**	**1 889 123**	**2 272 000**	**2 328 800**	**2 387 020**	**2 446 696**
Avskrivningskostnad	174 321	212 110	212 110	161 789	161 789	700 234
Kalkulatorisk rente	165 904	202 213	180 951	172 157	597 306	1 015 876
Direkte kapitalkostnader	**340 225**	**414 323**	**393 061**	**333 945**	**759 095**	**1 716 111**
Indirekte kostnader	**216 636**	**211 271**	**216 342**	**221 534**	**226 851**	**232 295**
Driftskostnader	**2 727 782**	**2 514 717**	**2 881 403**	**2 884 280**	**3 372 966**	**4 395 101**
+/- Gevinst ved salg av anleggsmiddel	**86 285**					
Subsidiering		**-766 596**				
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**2 727 782**	**2 514 717**	**2 881 403**	**2 884 280**	**3 372 966**	**4 395 101**
Resultat	**-275 011**	**1 346 228**	**365 165**	**836 461**	**531 184**	**-393 347**

Tabellen over viser at gebyrsonen Avløp hadde et underskudd på 275 000 kroner i 2023. I 2024 forventes det et overskudd på 1,3 millioner kroner. Det er budsjettert med et overskudd på 365 000 kroner. Det er usikkerheter knyttet til det fremtidige kostnadsgrunnlaget, og det vil derfor kunne oppstå avvik fra de budsjetterte resultatene.

Avløp er et selvkostområde og i perioden forventes det at selvkostfondet vil utvikle seg som følger:

Selvkostfond	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	-1 356 999	-1 696 214	-393 160	-36 082	814 977	1 387 979
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-275 011	1 346 228	365 165	836 461	531 184	-393 347
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-64 204	-43 175	-8 086	14 598	41 818	46 580
Selvkostfond 31.12	-1 696 214	-393 160	-36 082	814 977	1 387 979	1 041 212

Inntektene i gebyrsonen er tilpasset kostnadsnivået og hensiktsmessig disponering av selvkostfondet. Gebyrsonen Avløp har underskudd som begynner å bli gamle, og derfor er det budsjettert med overskudd de neste årene for å hente inn disse underskuddene innen fristen på fem år.

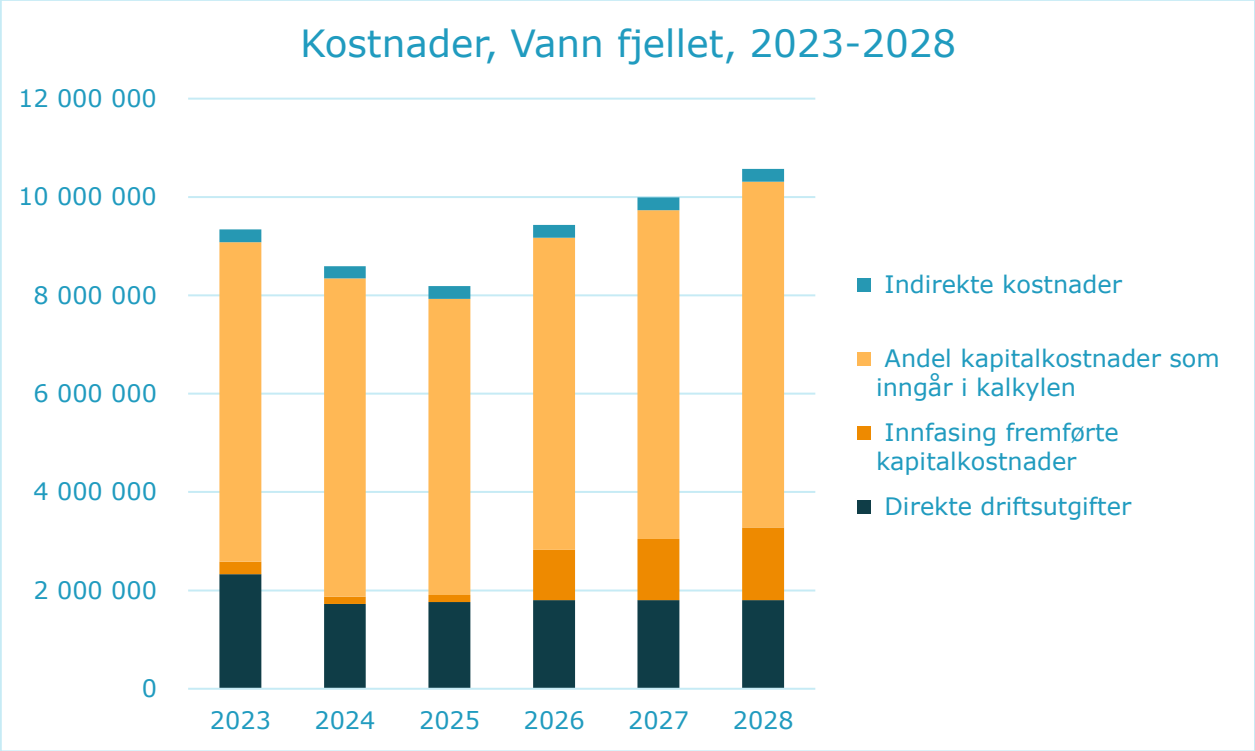
Gebyrsonen har ingen kapitalkostnader som kvalifiserer til utvidet framføringstid, så alle kostnadene må dekkes over de løpende gebyrene som abonnentene betaler.

Budsjettforslaget vil gi følgende gebyrsatser:

Gebyrsatser (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	3 830	4 453	4 601	5 209	5 385	5 436
Forbruksgebyr (kr/m3)	24,28	28,67	29,59	33,45	34,54	34,82

4. Vann, Fjellet – 2023 til 2028

Grafen nedenfor viser kostnadsutviklingen for Vann, Fjellet fra etterkalkylen for 2023, i prognose- og budsjettårene og videre i økonomiplanperioden. Gebyrsonen omfatter drikkevann for abonnentene som er tilknyttet Russmarken VA sitt anlegg.



Tabellen nedenfor viser en detaljert oversikt over forventede inntekter og kostnader i årene fremover.

Vann fjellet	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Årsgebyr	2 638 722	3 243 340	3 892 008	4 281 209	4 709 330	5 180 263
Tilknytningsgebyr	3 171 515	500 000	548 744	3 214 072	3 294 424	3 376 784
Driftsinntekter	**5 810 237**	**3 743 340**	**4 440 752**	**7 495 281**	**8 003 753**	**8 557 047**
10*** Lønn	605 759	722 085	739 416	757 901	757 901	757 901
11*** Varer og tjenester	94 676	100 000	102 500	105 063	105 063	105 063
12*** Varer og tjenester	1 067 721	700 000	717 500	735 438	735 438	735 438
13*** Tjenester som erstatter kommunal tjenesteprod.	563 987	200 000	205 000	205 000	205 000	205 000
Direkte driftsutgifter	**2 332 143**	**1 722 085**	**1 764 416**	**1 803 401**	**1 803 401**	**1 803 401**
Avskrivningskostnad	*2 786 347*	*2 786 347*	*2 786 347*	*2 786 347*	*2 786 347*	*2 786 347*
Kalkulatorisk rente	*6 609 434*	*6 506 848*	*5 817 592*	*6 027 466*	*6 244 211*	*6 466 126*
Direkte kapitalkostnader	***9 395 781***	***9 293 195***	***8 603 939***	***8 813 813***	***9 030 558***	***9 252 473***
Andel kapitalkostnader som fremføres	*2 898 598*	*2 820 485*	*2 581 182*	*2 467 868*	*2 347 945*	*2 220 594*
Andel kapitalkostnader som inngår i kalkylen	6 497 183	6 472 710	6 022 758	6 345 945	6 682 613	7 031 880
Indirekte kostnader	**256 225**	**249 881**	**255 878**	**262 275**	**262 275**	**262 275**
Driftskostnader	**9 085 551**	**8 444 676**	**8 043 051**	**8 411 621**	**8 748 288**	**9 097 555**
Innfasing fremførte kapitalkostnader	**254 108**	**150 009**	**142 687**	**1 022 226**	**1 242 313**	**1 476 346**
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**9 339 659**	**8 594 685**	**8 185 737**	**9 433 847**	**9 990 602**	**10 573 901**
Resultat	**-3 529 422**	**-4 851 345**	**-3 744 985**	**-1 938 566**	**-1 986 848**	**-2 016 854**

Tabellen over viser at gebyrsonen Vann, Fjellet hadde et underskudd på 3,5 millioner kroner i 2023. I 2024 forventes det et underskudd på 4,8 millioner kroner. Det er budsjettert med et underskudd på 3,7 millioner kroner. Det er usikkerheter knyttet til det fremtidige kostnadsgrunnlaget, og det vil derfor kunne oppstå avvik fra de budsjetterte resultatene.

Vann, Fjellet er et selvkostområde og i perioden forventes det at selvkostfondet vil utvikle seg som følger:

Selvkostfond	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	4 677 221	1 272 920	-3 627 071	-7 583 240	-9 848 513	-12 254 944
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-3 529 422	-4 851 345	-3 744 985	-1 938 566	-1 986 848	-2 016 854
+/- Kalkulert renteinntekt/ rentekostnad selvkostfond	125 121	-48 646	-211 183	-326 706	-419 583	-518 598
Selvkostfond 31.12	1 272 920	-3 627 071	-7 583 240	-9 848 513	-12 254 944	-14 790 396

Gebyrsonen har kapitalkostnader som kvalifiserer til utvidet framføringstid. Kostnadstabellen over viser de samlede kapitalkostnadene i grå tekst, og viser andelen som faktisk er tatt med i gebyrkalkylen på raden «Andel kapitalkostnader som inngår i kalkylen». I tråd med anvisninger fra Kommunal- og distriktsdepartementet har kommunen planlagt for at bare kapitalkostnader som gjelder framtidige brukere kan framføres over mer enn 5 år. Kapitalkostnader som gjelder dagens brukere, samt alle driftsutgiftene i gebyrsonen, må dekkes over gebyrsatsene som dagens brukere betaler.

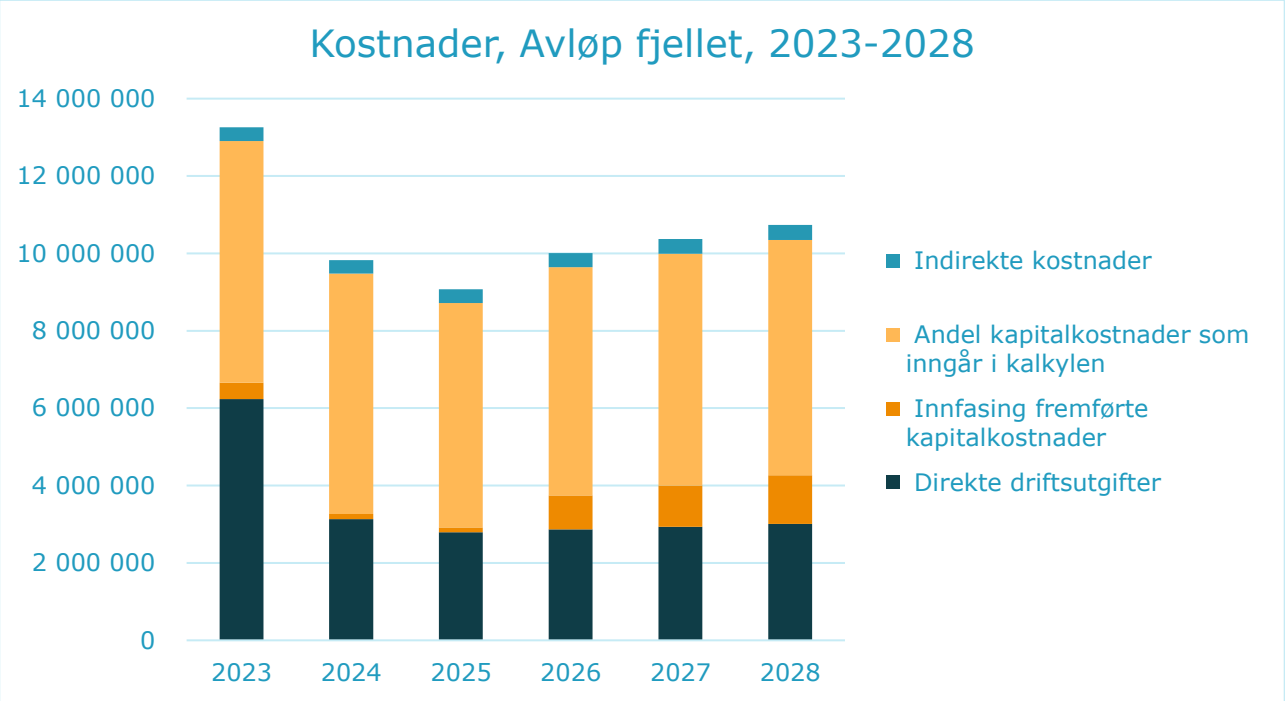
Budsjettforslaget vil gi følgende gebyrsatser. Gebyrsatsene i 2024 har ikke blitt praktisert, siden gebyrsonen først blir foreslått opprettet fra 2025. De viser likevel hva gebyret ville vært, hvis gebyrsonen hadde vært effektiv også i 2024.

Gebyrsatser (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)		6 209	7 286	7 298	7 358	7 472
Forbruksgebyr (kr/m3)		62,72	74,06	73,71	74,33	75,47

Kombinert med forventet utvikling i antall nye abonnenter, vil disse gebyrsatsene gi en økning i gebyrinntektene med 20 % i 2025 og deretter 10 % i året. Det er ikke nok til å dekke kostnadene i gebyrsonen, så budsjettforslaget kommer med stor sannsynlighet til å medføre behov for å nedskrive nye deler av det framførbare underskuddet fra og med om fem år. Da vil underskuddet fra 2024 bli eldre enn fristen for å hente det inn, uten at økonomiplanen per nå tyder på at gebyrsonen vil gå nok med overskudd til å dekke underskuddet over gebyrinntektene.

5. Avløp, Fjellet – 2023 til 2028

Grafen nedenfor viser kostnadsutviklingen for Avløp, Fjellet fra etterkalkylen for 2023, i prognose- og budsjettårene og videre i økonomiplanperioden. Gebyrsonen omfatter drikkevann for abonnentene som er tilknyttet Russmarken VA sitt anlegg.



Tabellen nedenfor viser en detaljert oversikt over forventede inntekter og kostnader i årene fremover.

Avløp fjellet	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Årsgebyr	2 677 951	3 285 320	3 942 384	4 336 622	4 770 285	5 247 313
Tilknytningsgebyr	2 003 091	500 000	1 097 488	6 428 144	6 588 848	6 753 569
Driftsinntekter	**4 681 042**	**3 785 320**	**5 039 872**	**10 764 766**	**11 359 132**	**12 000 882**
10*** Lønn	635 430	633 777	800 000	820 000	840 500	861 513
11*** Varer og tjenester	663 168	1 001 396	926 000	949 150	972 879	997 201
12*** Varer og tjenester	2 389 897	1 300 000	785 000	804 625	824 741	845 359
13*** Tjenester som erstatter kommunal tjenesteprod.	2 547 426	200 000	285 000	292 125	299 428	306 914
Direkte driftsutgifter	**6 235 921**	**3 135 173**	**2 796 000**	**2 865 900**	**2 937 548**	**3 010 986**
Avskrivningskostnad	*3 002 760*	*3 202 760*	*3 202 760*	*3 202 760*	*3 202 760*	*3 202 760*
Kalkulatorisk rente	*5 766 370*	*5 463 240*	*4 851 240*	*4 778 471*	*4 706 794*	*4 636 192*
Direkte kapitalkostnader	***8 769 130***	***8 666 000***	***8 054 000***	***7 981 231***	***7 909 554***	***7 838 952***
Andel kapitalkostnader som fremføres	*2 521 125*	*2 451 355*	*2 252 137*	*2 083 988*	*1 918 799*	*1 756 506*
Andel kapitalkostnader som inngår i kalkylen	6 248 005	6 214 645	5 801 863	5 897 243	5 990 755	6 082 446
Indirekte kostnader	**356 400**	**347 576**	**355 917**	**364 815**	**373 936**	**383 284**
Driftskostnader	**12 840 327**	**9 697 394**	**8 953 780**	**9 127 959**	**9 302 238**	**9 476 717**
Subsidiering		**-7 345 089**		**-4 014 706**	**-715 000**	**-8 700 000**
Innfasing fremførte kapitalkostnader	**417 974**	**128 800**	**122 673**	**880 074**	**1 065 509**	**1 257 626**
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**13 258 300**	**9 826 194**	**9 076 453**	**10 008 033**	**10 367 747**	**10 734 342**
Resultat	**-8 577 258**	**1 304 215**	**-4 036 581**	**4 771 440**	**1 706 385**	**9 966 540**

Tabellen over viser at gebyrsonen Avløp, Fjellet hadde et underskudd på 8,5 millioner kroner i 2023. I 2024 forventes det et overskudd på 1,3 millioner kroner, men det skyldes at kommunen planlegger å subsidiere gebyrsonen med 7,3 millioner kroner ved å nedskrive framførbare underskudd. Det er budsjettert med et underskudd på 4 millioner kroner. Videre er det forventet at kommunen vil bli nødt til å subsidiere gebyrsonen med ytterligere 13,4 millioner kroner i økonomiplanperioden, i form av nedskriving av underskudd som ikke dekkes gjennom gebyrene som abonnentene betaler.

Det er usikkerheter knyttet til det fremtidige kostnadsgrunnlaget, og det vil derfor kunne oppstå avvik fra de budsjetterte resultatene.

Avløp, Fjellet er et selvkostområde og i perioden forventes det at selvkostfondet vil utvikle seg som følger:

Selvkostfond	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	-12 237 227	-21 524 436	-21 101 033	-26 025 397	-22 156 993	-21 275 065
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-8 577 258	1 304 215	-4 036 581	4 771 440	1 706 385	9 966 540
+/- Kalkulert renteinntekt/ rentekostnad selvkostfond	-709 951	-880 812	-887 782	-903 036	-824 457	-637 009
Selvkostfond 31.12	-21 524 436	-21 101 033	-26 025 397	-22 156 993	-21 275 065	-11 945 534

Gebyrsonen har kapitalkostnader som kvalifiserer til utvidet framføringstid. Kostnadstabellen over viser de samlede kapitalkostnadene i grå tekst, og viser andelen som faktisk er tatt med i gebyrkalkylen på raden «Andel kapitalkostnader som inngår i kalkylen». I tråd med anvisninger fra Kommunal- og distriktsdepartementet har kommunen planlagt for at bare kapitalkostnader som gjelder framtidige brukere kan framføres over mer enn 5 år. Kapitalkostnader som gjelder dagens brukere, samt alle driftsutgiftene i gebyrsonen, må dekkes over gebyrsatsene som dagens brukere betaler.

Budsjettforslaget vil gi følgende gebyrsatser. Gebyrsatsene i 2024 har ikke blitt praktisert, siden gebyrsonen først blir foreslått opprettet fra 2025. De viser likevel hva gebyret ville vært, hvis gebyrsonen hadde vært effektiv også i 2024.

Gebyrsatser (ekskl. mva.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)		4 489	5 367	5 430	5 525	5 651
Forbruksgebyr (kr/m3)		76,24	88,35	90,14	92,55	95,56

Kombinert med forventet utvikling i antall nye abonnenter, vil disse gebyrsatsene gi en økning i gebyrinntektene med 20 % i 2025 og deretter 10 % i året. Det er ikke nok til å dekke kostnadene i gebyrsonen, så budsjettforslaget kommer med stor sannsynlighet til å medføre behov for å nedskrive nye deler av det framførbare underskuddet underveis i økonomiplanperioden.