Kommunale gebyrer - Budsjett 2020

Berlevåg kommune beregner kommunale gebyrer i tråd med Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalings-tjenester (H-3/14, KMD, februar 2014).
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 2015 i sin helhet være disponert innen 2020.

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

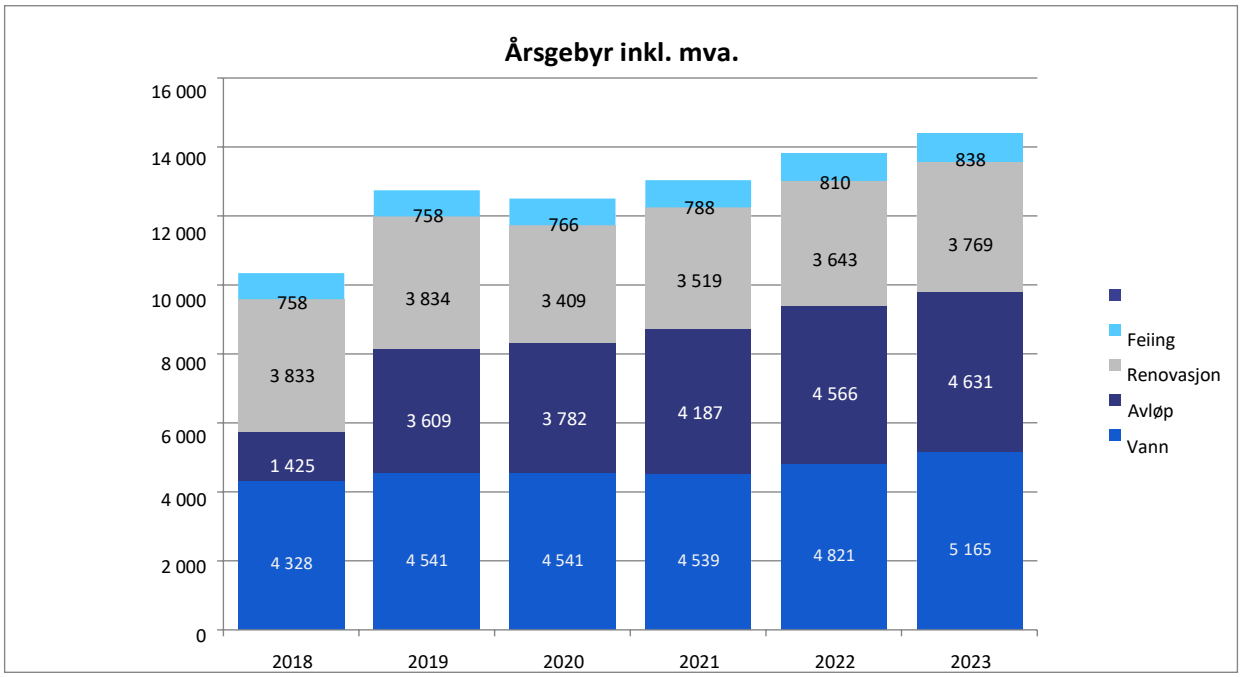
Kalkylerenten er for 2020 anslått å bli 2,01 %. Budsjettet er utarbeidet den 4. oktober 2019. Tallene for 2018 viser endelig etterkalkyle, tallene for 2019 er prognostiserte verdier, mens tallene for 2020 til 2023 er budsjett-/økonomiplan. Ved behov for ytterligere grunnlagstall og beregningsmetoder henvises det til kommunens selvkostmodell Momentum Selvkost Kommune.

Gebyrutvikling for vann, avløp, renovasjon og feiing

Det er lagt inn planlagte investeringer for vann og avløp for 2020 og 2021. I 2020 er det budsjettert med renovering og flytting av vannverket i Berlevåg, asfaltering av gatene Parkplassen, Granbakken og Stensbakken som ble berørt av vann- og avløpsprosjektene i 2018 og 2019, en del små utbedringer av avløp i Berlevåg, et teknisk bygg hvor vann- og avløp er beregnet til å ta en del av kostnadene, samt sanering av vann- og avløp i Fiskeværsveien i Kongsfjord.

Fra 2019 til 2020 foreslås en samlet gebyrreduksjon på rundt -2 %, hvor avløp øker mest med 5 %. Renovasjon reduseres mest med 11 %. I perioden 2018 til 2023 øker samlet gebyr med kr 4 059, fra kr 10 344 i 2018 til kr 14 403 i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 7 %. Gebyreksemplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 150 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.

Omregningsfaktoren fra BRA til m^3 er høy i forhold til Norsk Vanns anbefalinger. Vi anbefaler derfor å redusere denne gradvis fremover. Den ble i 2019 redusert fra 2,5 til 2,3. I 2020 legges det til grunn at den blir redusert fra 2,3 til 2,1. Dette gjelder både vann og avløp. Som følger av at noen abonnenter har fått vannmåler har stipulert forbruk blitt redusert. Med en såpass høy omregningsfaktor vil et skifte fra stipulert til målt forbruk kunne gjøre store utslag på inntekstnivået på vann og avløp til kommunen



Endring i årsgebyr fra året før	2020	2021	2022	2023
Vann	*0,0 %*	*-0,0 %*	*6,2 %*	*7,1 %*
Avløp	*4,8 %*	*10,7 %*	*9,1 %*	*1,4 %*
Renovasjon	*-11,1 %*	*3,2 %*	*3,5 %*	*3,5 %*
Feiing	*1,1 %*	*2,8 %*	*2,9 %*	*3,4 %*
Samlet endring	**-1,9 %**	**4,3 %**	**6,2 %**	**4,1 %**

Berlevåg 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 2020 er utarbeidet av Berlevåg kommune i samarbeid med EnviDan AS som har mer enn 15 års erfaring med selvkostberegninger og -rådgivning og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost.

Vann - 2018 til 2024

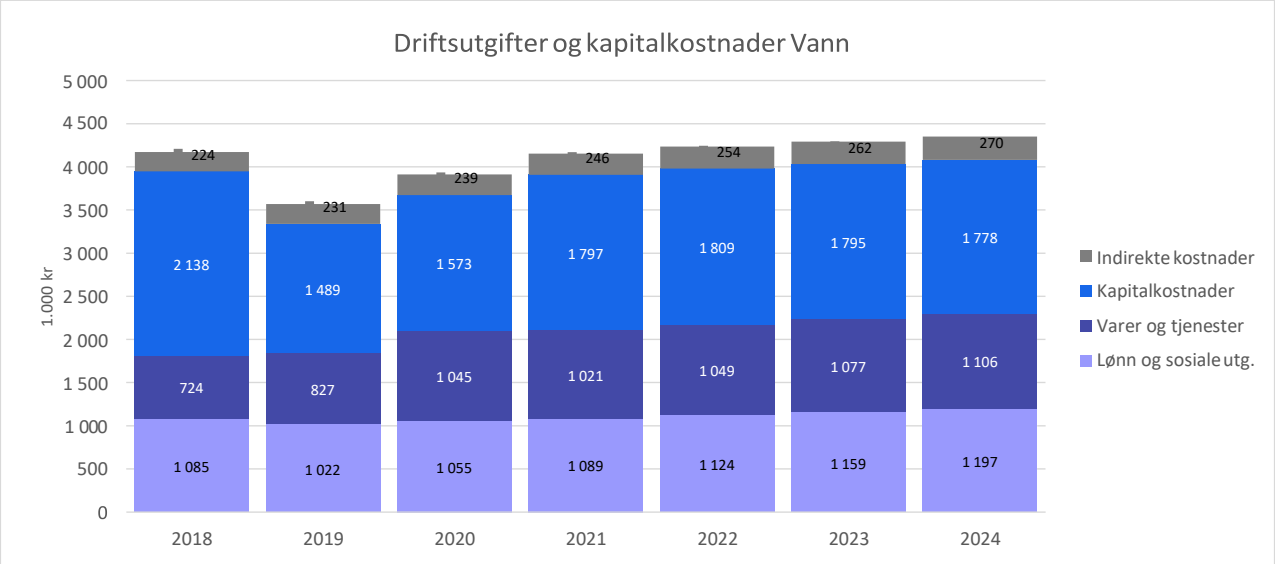
Gebyrsatser - Vann 2018 til 2024

Årsgebyret for vann i Berlevåg kommune er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. Abonnementsgebyret i 2020 foreslås satt lik kr 3 128 og forbruksgebyret lik 9,43 kr/m3. Samlet årsgebyr blir da kr 4 541 for en normalabonnent med årlig vannforbruk lik 150 m3. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori og forbruksnivå.

Gebyrsatser, Vann (inkl. mva.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	3 038	3 188	3 128	3 086	3 278	3 511	3 848
Forbruksgebyr (kr/m3)	8,60	9,03	9,43	9,69	10,29	11,03	12,08
Årsgebyr inklusiv mva. ved 150 m³	**4 328**	**4 541**	**4 541**	**4 539**	**4 821**	**5 165**	**5 659**
Årlig endring		*5 %*	*0 %*	*0 %*	*6 %*	*7 %*	*10 %*

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

Diagrammet nedenfor viser den forventete utviklingen av kostnadene for vann i Berlevåg kommune kommune frem mot 2024.



Fra 2019 til 2020 forventes de totale kostnadene å øke med 10 %, hvorav kalkulatoriske avskrivninger endres mest med 5 %. Kapitalkostnadene utgjør 40 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 204 125 kr fra 2020 til 2024 som følge av planlagte investeringer. Hovedinntektskilden er art "164008 fastavgift vann, bolig" som utgjør 35 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Vann

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
10*** Lønn	1 085	1 022	1 055	1 089	1 124	1 159	1 197
11*** Varer og tjenester	311	427	439	451	463	475	488
12*** Varer og tjenester	412	400	411	422	433	445	457
14*** Overføringsutgifter	33	20	21	21	22	22	23
Aktivitetsendring driftsutgifter (nominelt)	0	0	195	149	153	157	161
Direkte driftsutgifter	**1 841**	**1 869**	**2 120**	**2 131**	**2 194**	**2 259**	**2 326**
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	538	516	553	603	586	573	558
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	1 600	973	1 021	1 194	1 223	1 223	1 219
Indirekte kostnader (drift og kapital)	224	231	239	246	254	262	270
Øvrige inntekter	-157	-94	-42	-43	-44	-45	-46
Gebyrgrunnlag	**4 046**	**3 496**	**3 890**	**4 132**	**4 212**	**4 271**	**4 327**
164008 Fastavgift vann, bolig	**1 298**	**1 366**	**1 244**	**1 266**	**1 486**	**1 754**	**2 138**
164018 Vannavgift bolig	**1 243**	**1 181**	**1 181**	**1 181**	**1 181**	**1 181**	**1 181**
164038 Fastavgift vann, næring	**249**	**253**	**253**	**253**	**253**	**253**	**253**
164048 Vannavgift industri	**871**	**783**	**783**	**783**	**783**	**783**	**783**
164030 Forbruksavgift vannmåler, bolig	**12**	**50**	**50**	**50**	**50**	**50**	**50**
164000 Avgiftspliktige gebyrer	**12**	**12**	**6**	**6**	**6**	**6**	**6**
Gebyrinntekter	**3 684**	**3 645**	**3 516**	**3 539**	**3 758**	**4 027**	**4 411**
Selvkostresultat	**-362**	**149**	**-374**	**-593**	**-454**	**-244**	**84**
Selvkost dekningsgrad i %	*91 %*	*104 %*	*90 %*	*86 %*	*89 %*	*94 %*	*102 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Selvkostfond 01.01	**1 675**	**1 348**	**1 528**	**1 181**	**606**	**160**	**-84**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-362	149	-374	-593	-454	-244	84
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	35	31	27	18	8	1	-1
Selvkostfond 31.12	**1 348**	**1 528**	**1 181**	**606**	**160**	**-84**	**-1**
Selvkostgrad i %	*100 %*	*100 %*	*100 %*	*100 %*	*100 %*	*100 %*	*100 %*

Avløp - 2018 til 2024

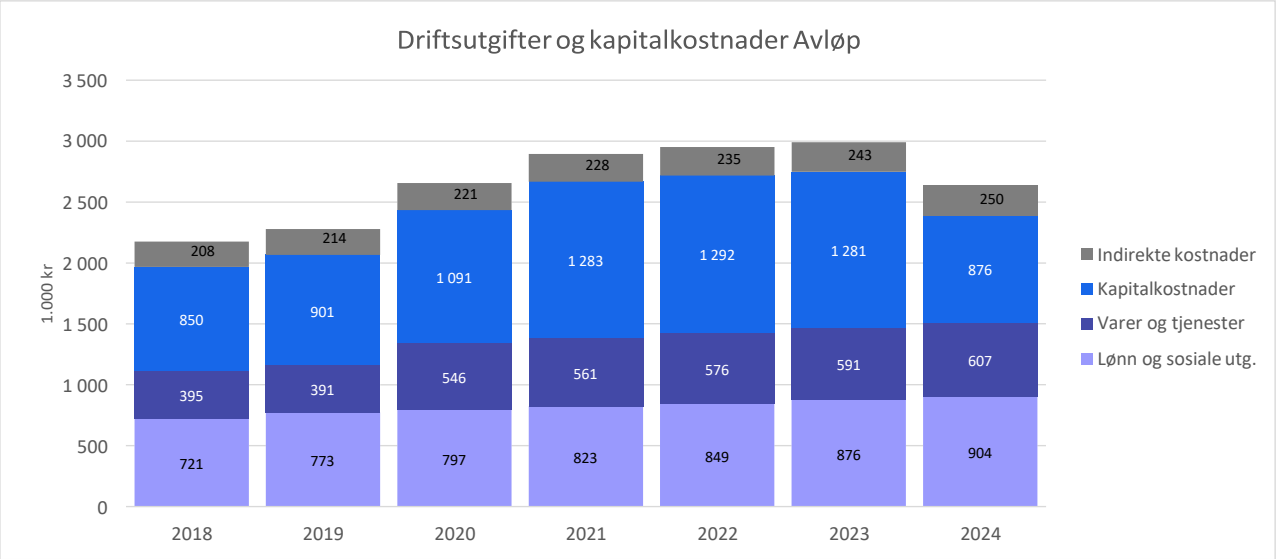
Gebyrsatser - Avløp 2018 til 2024

Årsgebyret for avløp i Berlevåg kommune er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. I 2020 foreslås det å sette abonnementsgebyret til kr 2 040 og forbruksgebyret til 11,61 kr/m3. Samlet årsgebyr blir da kr 3 782 for en normalabonnent med årlig vannforbruk lik 150 m3. Fra 2019 til 2020 endres årsgebyret med 5 %. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori og forbruksnivå.

Gebyrsatser, Avløp (inkl. mva.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	0	1 945	2 040	2 554	2 785	2 824	2 574
Forbruksgebyr (kr/m3)	9,50	11,09	11,61	10,89	11,88	12,05	11,74
Årsgebyr inklusiv mva. ved 150 m³	**1 425**	**3 609**	**3 782**	**4 187**	**4 566**	**4 631**	**4 334**
Årlig endring		*153 %*	*5 %*	*11 %*	*9 %*	*1 %*	*-6 %*

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

Diagrammet nedenfor viser den forventete utviklingen av kostnadene for avløp i Berlevåg kommune kommune frem mot 2024.



Fra 2019 til 2020 forventes de totale kostnadene å øke med 18 %, hvorav utgifter til varer og tjenester endres mest med 40 %. Kapitalkostnadene utgjør 41 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 214 590 kr fra 2020 til 2024. Hovedinntektskilden er art "164000 avgiftspliktige gebyrer" som utgjør 61 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Avløp

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
10*** Lønn	721	773	797	823	849	876	904
11*** Varer og tjenester	208	127	130	133	137	141	145
12*** Varer og tjenester	187	262	414	425	437	449	461
13*** Tjenester som erstatter kommunal tjenest	0	2	2	2	2	2	2
14*** Overføringsutgifter	7	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	**1 123**	**1 163**	**1 343**	**1 384**	**1 425**	**1 468**	**1 512**
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	239	268	345	393	378	367	359
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	612	633	745	890	914	914	517
Indirekte kostnader (drift og kapital)	208	214	221	228	235	243	250
Øvrige inntekter	-58	-9	-9	-9	-10	-10	-10
Gebyrgrunnlag	**2 123**	**2 270**	**2 646**	**2 884**	**2 942**	**2 981**	**2 628**
164000 Avgiftspliktige gebyrer	**1 368**	**1 510**	**1 518**	**1 698**	**1 939**	**1 980**	**1 813**
164030 Forbruksavgift vannmåler, bolig	**0**	**53**	**53**	**53**	**53**	**53**	**53**
164048 Vannavgift industri	**0**	**907**	**907**	**907**	**907**	**907**	**907**
Gebyrinntekter	**1 386**	**2 469**	**2 478**	**2 658**	**2 899**	**2 940**	**2 773**
Selvkostresultat	**-737**	**200**	**-168**	**-226**	**-43**	**-41**	**145**
Selvkost dekningsgrad i %	*65 %*	*109 %*	*94 %*	*92 %*	*99 %*	*99 %*	*106 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Selvkostfond 01.01	**834**	**108**	**312**	**149**	**-77**	**-122**	**-167**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-737	200	-168	-226	-43	-41	145
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	11	5	5	1	-2	-3	-2
Selvkostfond 31.12	**108**	**312**	**149**	**-77**	**-122**	**-167**	**-24**
Selvkostgrad i %	*100 %*	*100 %*	*100 %*	*100 %*	*100 %*	*100 %*	*100 %*

Renovasjon - 2018 til 2024

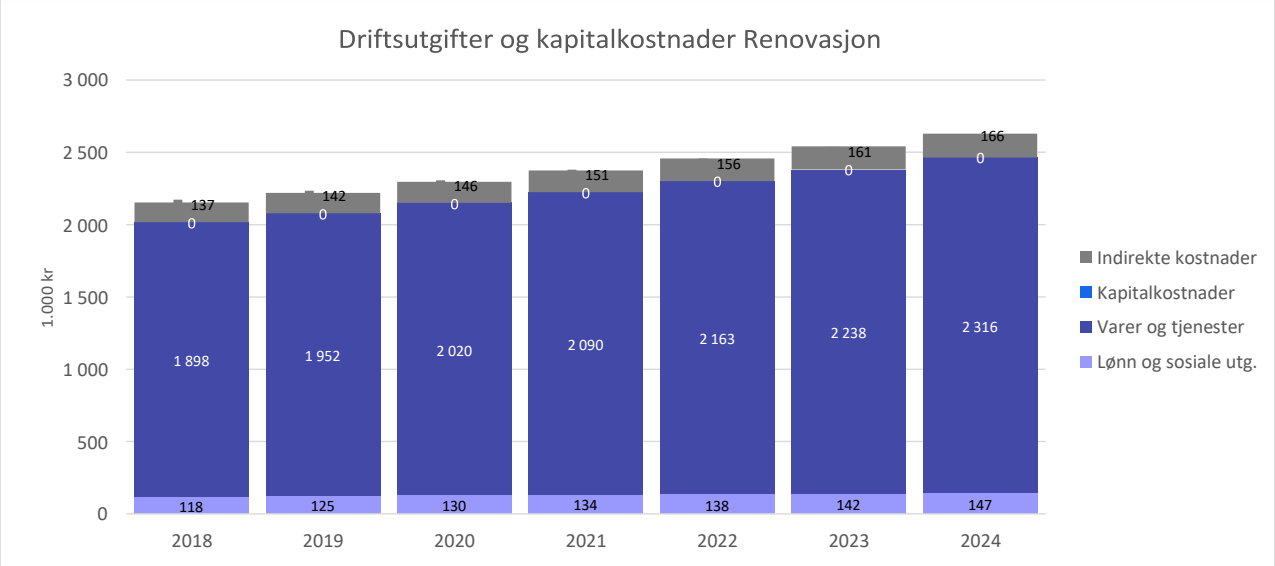
Gebyrsatser - Renovasjon 2018 til 2024

I 2020 foreslås det å sette normalgebyret for renovasjon lik kr 3 409. Dette utgjør en endring på -11 % fra 2019 til 2020.

Gebyrsatser, Renovasjon (inkl. mva.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Normalgebyr	**3 833**	**3 834**	**3 409**	**3 519**	**3 643**	**3 769**	**3 901**
Årlig endring		*0 %*	*-11 %*	*3 %*	*4 %*	*3 %*	*4 %*

Driftsutgifter og kapitalkostnader Renovasjon

Diagrammet nedenfor viser den forventete utviklingen av kostnadene for renovasjon frem mot 2024.



Fra 2019 til 2020 forventes de totale kostnadene å øke med 3 %, hvorav utgifter til varer og tjenester endres mest med 3 %. Kapitalkostnadene utgjør 0 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 0 kr fra 2020 til 2024. Hovedinntektskilden er art "164000 avgiftspliktige gebyrer" som utgjør 100 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Renovasjon

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
10*** Lønn	118	125	130	134	138	142	147
11*** Varer og tjenester	23	21	21	22	22	23	24
12*** Varer og tjenester	8	18	19	19	20	20	21
13*** Tjenester som erstatter kommunal tjenest	1 867	1 913	1 980	2 049	2 121	2 195	2 272
14*** Overføringsutgifter	3	2	2	2	2	2	2
Direkte driftsutgifter	**2 018**	**2 079**	**2 151**	**2 226**	**2 303**	**2 383**	**2 466**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	137	142	146	151	156	161	166
Gebyrgrunnlag	**2 156**	**2 221**	**2 297**	**2 377**	**2 459**	**2 543**	**2 631**
Gebyrinntekter	**2 400**	**2 516**	**2 247**	**2 320**	**2 401**	**2 485**	**2 572**
Selvkostresultat	**245**	**295**	**-50**	**-57**	**-58**	**-59**	**-59**
Selvkost dekningsgrad i %	*111 %*	*113 %*	*98 %*	*98 %*	*98 %*	*98 %*	*98 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Selvkostfond 01.01	**-269**	**-28**	**270**	**224**	**171**	**116**	**59**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	245	295	-50	-57	-58	-59	-59
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-3	3	5	4	3	2	1
Selvkostfond 31.12	**-28**	**270**	**224**	**171**	**116**	**59**	**1**
Selvkostgrad i %	*100 %*	*100 %*	*100 %*	*100 %*	*100 %*	*100 %*	*100 %*

Feiing - 2018 til 2024

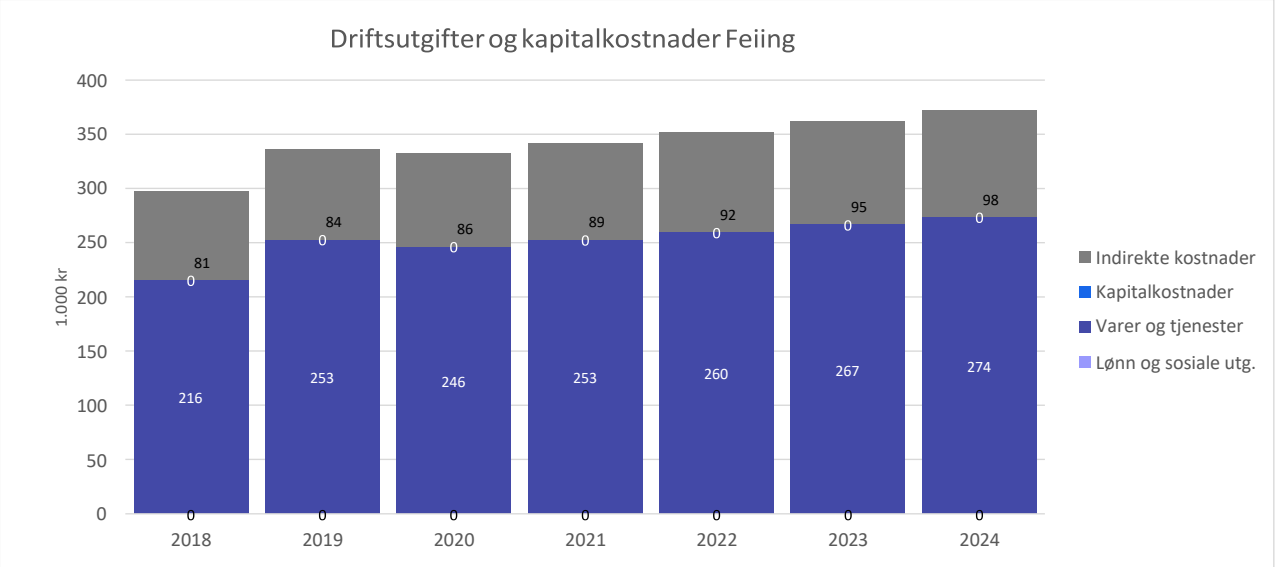
Gebyrsatser - Feiing 2018 til 2024

I 2020 foreslås det å sette normalgebyret for feiing lik kr 766. Dette utgjør en endring på 1 % fra 2019 til 2020.

Gebyrsatser, Feiing (inkl. mva.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Normalgebyr (kr/vare)	**758**	**758**	**766**	**788**	**810**	**838**	**873**
Årlig endring		*0 %*	*1 %*	*3 %*	*3 %*	*3 %*	*4 %*

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

Diagrammet nedenfor viser den forventete utviklingen av kostnadene for feiing frem mot 2024.



Fra 2019 til 2020 forventes de totale kostnadene å reduseres med 3 %, hvorav indirekte kostnader endres mest med 3 %.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
11*** Varer og tjenester	23	25	25	26	27	28	28
12*** Varer og tjenester	8	18	5	5	6	6	6
13*** Tjenester som erstatter kommunal tjenest	185	210	216	221	227	234	240
Direkte driftsutgifter	**216**	**253**	**246**	**253**	**260**	**267**	**274**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	81	84	86	89	92	95	98
+/- Andre inntekter og kostnader	6	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	**303**	**337**	**333**	**342**	**352**	**362**	**372**
Gebyrinntekter	**320**	**322**	**327**	**336**	**345**	**357**	**372**
Selvkostresultat	**17**	**-14**	**-6**	**-6**	**-7**	**-5**	**-0**
Selvkost dekningsgrad i %	*106 %*	*96 %*	*98 %*	*98 %*	*98 %*	*99 %*	*100 %*
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Selvkostfond 01.01	**19**	**36**	**23**	**17**	**11**	**5**	**0**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	17	-14	-6	-6	-7	-5	-0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	1	1	0	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12	**36**	**23**	**17**	**11**	**5**	**0**	**0**
Selvkostgrad i %	*100 %*	*100 %*	*100 %*	*100 %*	*100 %*	*100 %*	*100 %*