

Kommunale gebyrer - Budsjett 2021

Berlevåg 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 2016 i sin helhet være disponert innen 2021.

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

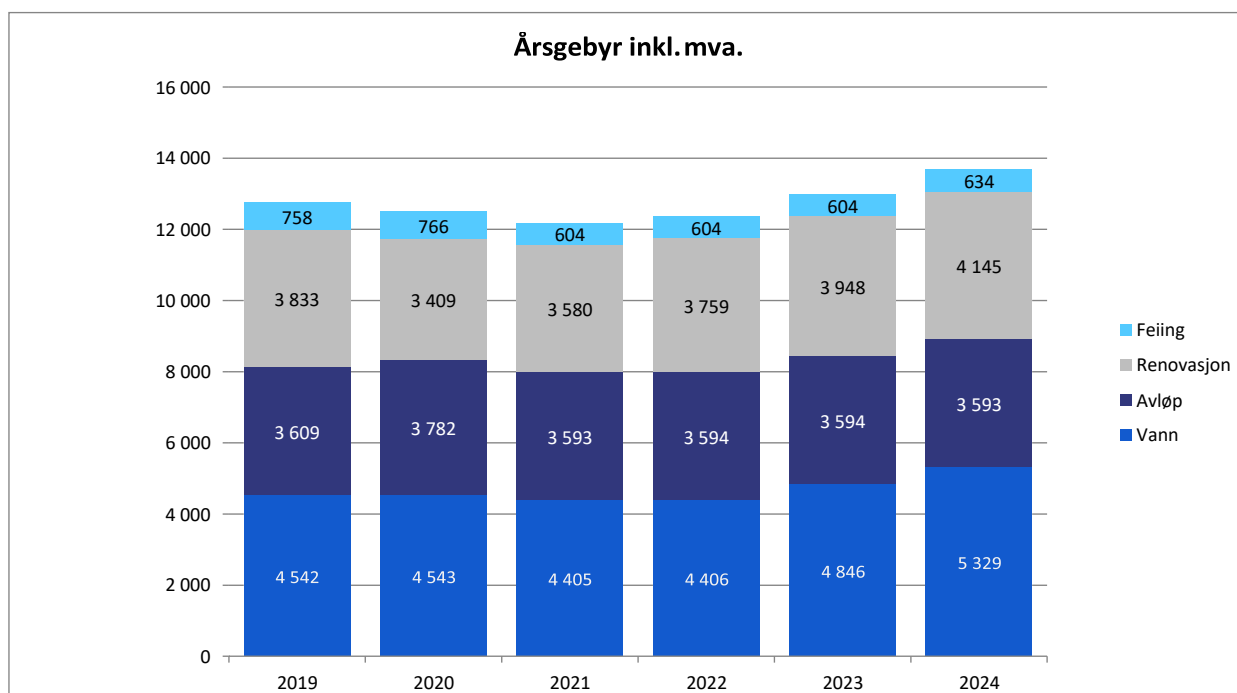
Kalkylerenten er anslått å bli 1,41 % i 2021. Budsjettet er utarbeidet den 17. september 2020. Tallene for 2019 viser endelig etterkalkyle, tallene for 2020 er prognostiserte verdier, mens tallene for 2021 til 2024 er budsjett-/økonomiplan. Ved behov for ytterligere grunnlagstall og beregningsmetoder 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 2021. Det er budsjettet med nytt vannverk i Berlevåg og omlegging av tilhørende vannledningsnett. I Kongsfjord er det budsjettet med sanering av vann- og avløp i Fiskeværsveien i Kongsfjord.

Fra 2020 til 2021 foreslås en samlet gebyrreduksjon på rundt -2,5 %, hvor renovasjon øker mest med 5,0 %. Feiing reduseres mest med 21,2 %. I perioden 2019 til 2024 øker samlet gebyr med kr 960, fra kr 12 740 i 2019 til kr 13 701 i 2024. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 1,2 %. Gebyreksemplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 150 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.

Omregningsfaktoren fra BRA til m³ 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, og i 2020 fra 2,3 til 2,1. I 2021 legges det til grunn at den blir redusert fra 2,1 til 2,0. 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 stialert til målt forbruk kunne gjøre store utslag på inntektsnivået på vann og avløp til kommunen.



Gebyrendring fra året før	2021	2022	2023	2024
Vann	-3,0 %	0,0 %	10,0 %	10,0 %
Avløp	-5,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Renovasjon	5,0 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %
Feiing	-21,2 %	0,0 %	0,0 %	5,0 %
Samlet endring	-2,5 %	1,5 %	5,1 %	5,5 %

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 2021 er utarbeidet av Berlevåg kommune i samarbeid med EnviDan AS som har mer enn 16 års erfaring med selvkostberegninger og -rådgivning og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost.

Anleggsoversikt - Berlevåg kommune

Tabellene nedenfor viser en oversikt over anleggene som er relevante for selvkosttjenestene i Berlevåg kommune, både historiske (gjennomførte) investeringer og investeringer som er planlagt i perioden frem til 2039. For fullstendig oversikt over hvilke anlegg som er lagt til grunn i selvkostberegningene vises det til kommunens selvkostmodell.

Verdier per 01.01.2019	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Sum
20 års levetid	3 651 561	1 984 122	0	0	5 635 683
40 års levetid	19 247 967	8 223 509	0	0	27 471 476
50 års levetid	31 683	29 420	4 526	0	65 629
Balanseverdier per 01.01.2019	22 931 211	10 237 051	4 526	0	33 172 788

Avskrivninger 2019	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Sum
20 års levetid	-422 157	-396 824	0	0	-818 982
40 års levetid	-550 687	-236 522	0	0	-787 209
50 års levetid	-647	-600	-92	0	-1 339
Avskrivninger 2019	-973 491	-633 947	-92	0	-1 607 530

Investeringer (tatt i bruk) 2019	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Sum
40 års levetid	3 096 553	1 703 877	0	0	4 800 431
Investeringer 2019	3 096 553	1 703 877	0	0	4 800 431

Verdier per 31.12.2019	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Sum
20 års levetid	3 622 882	1 666 593	0	0	5 289 475
40 års levetid	21 793 833	9 690 865	0	0	31 484 698
50 års levetid	31 036	28 819	4 434	0	64 289
Balanseverdier per 31.12.2019	25 447 751	11 386 277	4 434	0	36 838 462

Grunnlag kalkulatorisk rente 2019	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Sum
20 års levetid	3 637 221	1 825 358	0	0	5 462 579
40 års levetid	20 520 900	8 957 187	0	0	29 478 087

50 års levetid	31 360	29 120	4 480	0	64 959
Grunnlag kalkulatorisk rente 2019	24 189 481	10 811 664	4 480	0	35 005 625

Kalkulatorisk rente 2019	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Sum
20 års levetid	83 656	41 983	0	0	125 639
40 års levetid	471 981	206 015	0	0	677 996
50 års levetid	721	670	103	0	1 494
Kalkulatorisk rente 2019	556 358	248 668	103	0	805 129

Avskrivninger 2020 - 2039	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Sum
2020	-1 050 905	-676 544	-92	0	-1 727 541
2021	-1 200 878	-821 242	-92	0	-2 022 213
2022	-1 678 052	-882 707	-92	0	-2 560 852
2023	-1 678 052	-882 707	-92	0	-2 560 852
2024	-1 674 520	-485 883	-92	0	-2 160 495
2025	-1 674 520	-485 883	-92	0	-2 160 495
2026	-1 585 421	-485 883	-92	0	-2 071 396
2027	-1 557 392	-485 883	-92	0	-2 043 367
2028	-1 328 395	-485 883	-92	0	-1 814 371
2029	-1 255 895	-485 883	-92	0	-1 741 870
2030	-1 255 895	-485 883	-92	0	-1 741 870
2031	-1 255 895	-485 883	-92	0	-1 741 870
2032	-1 255 895	-485 883	-92	0	-1 741 870
2033	-1 255 895	-485 883	-92	0	-1 741 870
2034	-1 255 895	-485 883	-92	0	-1 741 870
2035	-1 255 895	-485 883	-92	0	-1 741 870
2036	-1 255 895	-485 883	-92	0	-1 741 870
2037	-1 255 895	-485 883	-92	0	-1 741 870
2038	-1 255 895	-485 883	-92	0	-1 741 870
2039	-1 255 895	-485 883	-92	0	-1 741 870
Avskrivninger 2020 - 2039	-27 242 980	-11 037 326	-1 847	0	-38 282 154

Kalkulatorisk rente 2020 - 2039	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Sum
2020	-391 129	-195 244	-61	0	-586 434
2021	-550 990	-244 565	-61	0	-795 616
2022	-736 140	-278 567	-66	0	-1 014 772
2023	-768 567	-286 626	-70	0	-1 055 263
2024	-783 603	-291 170	-72	0	-1 074 845
2025	-753 462	-282 424	-71	0	-1 035 957
2026	-724 122	-273 678	-69	0	-997 869
2027	-695 837	-264 932	-67	0	-960 837
2028	-669 865	-256 186	-66	0	-926 117
2029	-646 607	-247 440	-64	0	-894 111
2030	-624 001	-238 694	-62	0	-862 757
2031	-601 394	-229 948	-61	0	-831 403
2032	-578 788	-221 202	-59	0	-800 050
2033	-556 182	-212 457	-57	0	-768 696
2034	-533 576	-203 711	-56	0	-737 343
2035	-510 970	-194 965	-54	0	-705 989
2036	-488 364	-186 219	-52	0	-674 635
2037	-465 758	-177 473	-51	0	-643 282
2038	-443 152	-168 727	-49	0	-611 928
2039	-420 546	-159 981	-47	0	-580 574
Kalkulatorisk rente 2020 - 2039	-11 943 055	-4 614 208	-1 216	0	-16 558 478

Investeringer 2020 - 2039	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Sum
2020	6 030 928	5 795 952	0	0	11 826 880
2021	18 500 000	2 500 000	0	0	21 000 000
Investeringer 2020 - 2039	24 530 928	8 295 952	0	0	32 826 880

Restverdi anleggsmidler UB 2020 - 2039	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Sum
2020	30 427 774	16 505 686	4 341	0	46 937 801
2021	47 726 896	18 184 443	4 249	0	65 915 588
2022	46 048 843	17 301 736	4 157	0	63 354 736
2023	44 370 791	16 419 029	4 064	0	60 793 884
2024	42 696 271	15 933 146	3 972	0	58 633 389
2025	41 021 751	15 447 263	3 880	0	56 472 894
2026	39 436 330	14 961 380	3 787	0	54 401 498
2027	37 878 939	14 475 497	3 695	0	52 358 131
2028	36 550 543	13 989 614	3 602	0	50 543 760
2029	35 294 648	13 503 732	3 510	0	48 801 890
2030	34 038 753	13 017 849	3 418	0	47 060 020
2031	32 782 858	12 531 966	3 325	0	45 318 150
2032	31 526 964	12 046 083	3 233	0	43 576 280
2033	30 271 069	11 560 200	3 141	0	41 834 409
2034	29 015 174	11 074 317	3 048	0	40 092 539
2035	27 759 279	10 588 434	2 956	0	38 350 669
2036	26 503 384	10 102 552	2 863	0	36 608 799
2037	25 247 489	9 616 669	2 771	0	34 866 929
2038	23 991 594	9 130 786	2 679	0	33 125 059
2039	22 735 700	8 644 903	2 586	0	31 383 189
Veid gjennomsnittlig levetid 2019	25	17	49	0	22