

Kommunale gebyr - Budsjett 2021

Alver kommune reknar kommunale gebyr i tråd med forskrift om beregning av selvkost.

Sjølvcost inneber at ekstrakostnadene som kommunen påførast ved å produsere ei bestemt teneste blir dekt av gebyra som brukarane av tenestene betalar. Kommunen har ikkje høve til å tene pengar på tenestene.

Ei anna sentral avgrensing er at overskot frå det enkelte år skal tilbakeførast til abonnentane eller brukarane i form av lågare gebyr innan dei neste fem åra.

Dette betyr at dersom kommunen har bokført eit overskot som er eldre enn fire år, må dette brukas til å redusere gebyra i det kommande budsjettåret. Eksempelvis må eit overskot som stammar frå 2016 i sin heilheit vere disponert innan 2021.

Utfordringar med sjølvcostbudsjettet

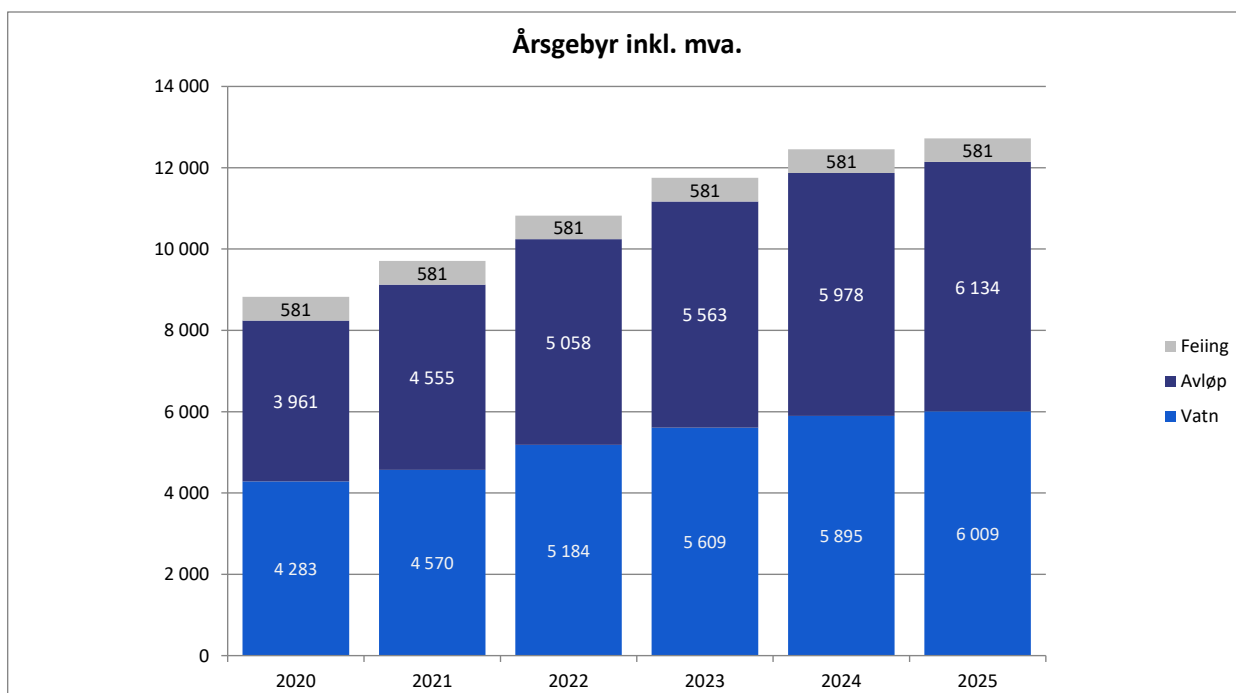
Det er ein rekke faktorar som påverkar sjølvcostresultatet og som ligg utanfor kommunen sin kontroll. Dei viktigaste faktorane er den forventa kalkylerenta i budsjettåret (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsavgrensingar ved gjennomføring av planlagde prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I sum fører dette til at det er utfordrande å treffe med budsjettet.

Generelle føresetnader

Kalkylerenta er anslege å bli 1,41 % i 2021. Budsjettet er utarbeida den 3. august 2020. Tala for 2019 er endeleg etterkalkyle, tala for 2020 er prognostiserte verdiar, mens tala for 2021 til 2024 er budsjett-/økonomiplan. Ved behov for ytterlegare grunnlagstal og berekningsmetodar vises det til kommunens sjølvcostmodell Momentum Selvkost Kommune.

Gebyrutvikling for vatn, avløp og feiing

Frå 2020 til 2021 foreslås ein samla gebyrauke på omlag 10,0 %, der avløp aukar mest med 15,0 %. I perioden 2020 til 2024 aukar samla gebyr med kr 3 899, frå kr 8 825 i 2020 til kr 12 724 i 2024. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årlig gebyrauke på 6,3 %. Gebyreksempla for vatn og avløp er basert på eit årlig vassforbruk på 200 kubikkmeter. Gebyrsatsane er inkl. mva.



Gebyrendring frå året før	2021	2022	2023	2024
Vatn	6,7 %	13,4 %	8,2 %	5,1 %
Avløp	15,0 %	11,0 %	10,0 %	7,5 %
Feiing	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Samla endring	10,0 %	11,5 %	8,6 %	6,0 %

Alver kommune nyttar sjølvcostmodellen Momentum Selvkost Kommune til for- og etterkalkulasjon av kommunale gebyr. Modellen nyttast for tida av fleire enn 300 norske kommuner og selskap.

Forlaget til gebyrsatsar for 2021 er utarbeidd av Alver kommune i samarbeid med EnviDan AS som har meir enn 16 års erfaring med sjølvcostberekningar og -rådgjeving og brei erfaring rundt alle problemstillingar knytt til sjølvcost.

Feiing - 2020 til 2026

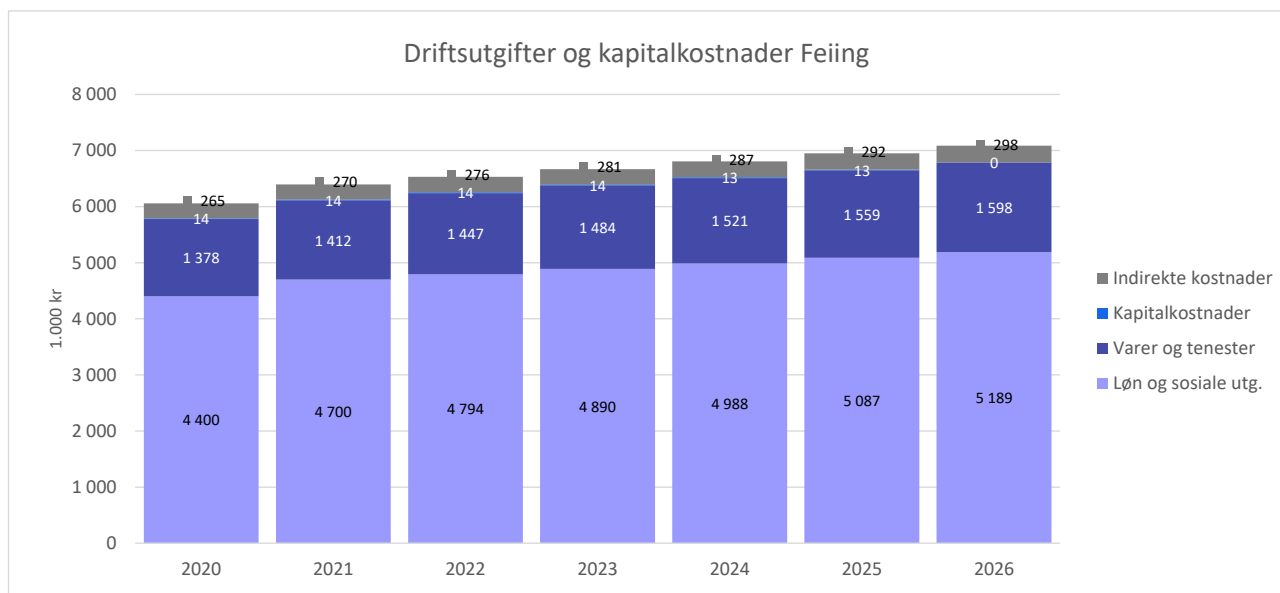
Gebysatsar - Feiing 2020 til 2026

Det føreslås å sette normalgebyret for feiing i 2021 til 581 kroner. Normalgebyret som er vist i tabellen nedanfor er tilsyn og feiegebyr. Frå 2020 til 2021 blir årsgebyret endra med 0,0 %. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebysatsar, Feiing (inkl. mva.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Normalgebyr (kr/vare)	581	581	581	581	581	581	625
Endring frå året før		0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	7,5 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

Diagrammet nedanfor viser den forventa utviklinga av kostnadene for feiing i Alver kommune frem mot 2026.



Frå 2020 til 2021 forventast dei totale kostnadene å auke med 2,1 %, der lønsutgiftene endrast mest med 2,0 %. Kapitalkostnadene utgjer 0,2 % av dei totale kostnadene og forventast å reduseres med 708 kr frå 2021 til 2025. Hovudinntektskjelda er art "16400 årsgebyr vass" som utgjer 100,0 % av gebyrinntektene.

Sjølvkostoppstilling Feiing

Sjølvkostrekneskap (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Løn	4 400	4 700	4 794	4 890	4 988	5 087	5 189
11*** Varer og tenester	1 076	1 103	1 130	1 159	1 188	1 217	1 248
12*** Varer og tenester	302	309	317	325	333	341	350
Direkte driftsutgifter	5 778	6 112	6 241	6 373	6 508	6 646	6 787
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	1	1	1	1	0	0	0
Direkte kalkulatoriske avskrivningar	13	13	13	13	13	13	0
Indirekte kostnader (drift og kapital)	265	270	276	281	287	292	298
Øvrige inntekter	-730	-780	-797	-815	-834	-852	-872
Gebyrgrunnlag	5 327	5 616	5 733	5 853	5 975	6 099	6 214
Gebyrinntekter	5 775	5 797	5 795	5 799	5 795	5 801	6 229
Sjølvkostresultat	448	181	62	-54	-180	-298	15
Sjølvkost dekningsgrad i %	108,4 %	103,2 %	101,1 %	99,1 %	97,0 %	95,1 %	100,2 %

Sjølvkostfond/framførbart underskot (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Sjølvkostfond 01.01	-109	327	500	556	497	310	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	435	167	48	-68	-194	-313	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond	2	6	8	9	7	3	0
Sjølvkostfond 31.12	327	500	556	497	310	0	0
Sjølvkostgrad i %	100,2 %	100,2 %	100,2 %	100,2 %	100,2 %	100,3 %	100,2 %

Anleggsoversikt - Alver kommune

Tabellene nedenfor viser ei oversikt over dei anlegga som er relevante for sjølvkosttenestene i Alver kommune, både historiske (gjennomførte) investeringar og investeringar som er planlagde i perioden fram til 2039. For fullstendig oversikt over kva anlegg som er lagt til grunn i sjølvkostberekningane vises det til kommunen sin sjølvkostmodell.

Verdiar per 01.01.2019	Vatn	Avløp	Feiing	Sum
5 års levetid	80 602	14 542	0	95 144
10 års levetid	2 130 662	1 545 550	91 000	3 767 212
20 års levetid	79 434 227	21 267 421	0	100 701 647
40 års levetid	325 984 572	93 585 115	0	419 569 687
50 års levetid	319 010	47 247	0	366 257
Anna levetid	18 459 017	9 215 069	0	27 674 087
Balanseverdiar per 01.01.2019	426 408 090	125 674 944	91 000	552 174 034

Avskrivingar 2019	Vatn	Avløp	Feiing	Sum
5 års levetid	-36 665	-3 636	0	-40 301
10 års levetid	-363 004	-221 150	-13 000	-597 154
20 års levetid	-4 831 932	-1 579 740	0	-6 411 672
40 års levetid	-9 324 660	-2 643 877	0	-11 968 537
50 års levetid	-7 144	-1 005	0	-8 150
Anna levetid	-1 746 195	-1 057 480	0	-2 803 675
Avskrivingar 2019	-16 309 601	-5 506 888	-13 000	-21 829 489

Investeringar (tatt i bruk) 2019	Vatn	Avløp	Feiing	Sum
10 års levetid	376 109	0	0	376 109
20 års levetid	5 389 358	1 350 769	0	6 740 127
40 års levetid	45 249 445	48 305 657	0	93 555 103
Investeringar 2019	51 014 912	49 656 427	0	100 671 339

Verdiar per 31.12.2019	Vatn	Avløp	Feiing	Sum
5 års levetid	43 937	10 907	0	54 843
10 års levetid	2 143 766	1 324 400	78 000	3 546 166
20 års levetid	79 991 652	19 687 681	0	99 679 333
40 års levetid	387 766 352	137 681 300	0	525 447 652
50 års levetid	311 866	46 242	0	358 108
Anna levetid	16 712 822	8 157 590	0	24 870 412
Balanseverdiar per 31.12.2019	486 970 395	166 908 119	78 000	653 956 514

Grunnlag kalkulatorisk rente 2019	Vatn	Avløp	Feiing	Sum
5 års levetid	62 269	12 725	0	74 994
10 års levetid	2 137 214	1 434 975	84 500	3 656 689
20 års levetid	79 712 940	20 477 551	0	100 190 490
40 års levetid	357 058 792	115 633 207	0	472 691 999
50 års levetid	315 438	46 745	0	362 183
Anna levetid	17 585 920	8 686 329	0	26 272 249
Grunnlag kalkulatorisk rente 2019	456 872 572	146 291 531	84 500	603 248 604

Kalkulatorisk rente 2019	Vatn	Avløp	Feiing	Sum
5 års levetid	1 432	293	0	1 725
10 års levetid	49 156	33 004	1 944	84 104
20 års levetid	1 833 398	470 984	0	2 304 381
40 års levetid	8 212 352	2 659 564	0	10 871 916
50 års levetid	7 255	1 075	0	8 330
Anna levetid	404 476	199 786	0	604 262
Kalkulatorisk rente 2019	10 508 069	3 364 705	1 944	13 874 718

Avskrivningar 2020 - 2039	Vatn	Avløp	Feiing	Sum
2020	-17 599 622	-6 673 800	-13 000	-24 286 422
2021	-19 970 628	-7 495 598	-13 000	-27 479 226
2022	-22 674 641	-9 381 702	-13 000	-32 069 343
2023	-24 842 180	-11 990 566	-13 000	-36 845 746
2024	-26 532 266	-13 041 424	-13 000	-39 586 690
2025	-27 704 705	-14 216 025	-13 000	-41 933 730
2026	-27 419 455	-14 142 937	0	-41 562 393
2027	-26 708 096	-14 086 181	0	-40 794 278
2028	-26 540 293	-13 987 100	0	-40 527 392
2029	-26 461 714	-13 823 807	0	-40 285 521
2030	-26 167 080	-13 685 153	0	-39 852 233
2031	-26 120 902	-13 597 136	0	-39 718 037
2032	-26 050 478	-13 534 240	0	-39 584 718
2033	-26 006 286	-13 471 929	0	-39 478 215
2034	-25 686 124	-13 280 572	0	-38 966 695
2035	-25 473 833	-12 989 029	0	-38 462 862
2036	-25 080 707	-12 786 168	0	-37 866 875
2037	-24 359 840	-12 717 132	0	-37 076 972
2038	-22 375 696	-12 677 980	0	-35 053 675
2039	-22 253 004	-12 644 821	0	-34 897 825
Avskrivningar 2020 - 2039	-496 027 549	-250 223 300	-78 000	-746 328 849

Kalkulatorisk rente 2020 - 2039	Vatn	Avlöp	Feiing	Sum
2020	-7 398 600	-2 617 430	-1 001	-10 017 031
2021	-8 572 981	-3 450 341	-825	-12 024 147
2022	-10 656 558	-5 211 754	-714	-15 869 026
2023	-12 475 719	-6 808 887	-553	-19 285 159
2024	-13 827 214	-7 884 122	-351	-21 711 688
2025	-13 789 081	-8 088 805	-117	-21 878 003
2026	-13 292 964	-7 833 574	0	-21 126 538
2027	-12 805 815	-7 579 512	0	-20 385 327
2028	-12 326 580	-7 326 852	0	-19 653 433
2029	-11 849 562	-7 076 555	0	-18 926 117
2030	-11 375 903	-6 828 974	0	-18 204 877
2031	-10 905 311	-6 583 434	0	-17 488 744
2032	-10 435 769	-6 339 251	0	-16 775 019
2033	-9 967 258	-6 096 195	0	-16 063 453
2034	-9 502 026	-5 855 423	0	-15 357 449
2035	-9 041 586	-5 618 997	0	-14 660 582
2036	-8 586 596	-5 387 020	0	-13 973 615
2037	-8 141 631	-5 157 490	0	-13 299 120
2038	-7 721 010	-4 928 933	0	-12 649 943
2039	-7 319 352	-4 701 029	0	-12 020 381
Kalkulatorisk rente 2020 - 2039	-209 991 516	-121 374 576	-3 561	-331 369 652

Investeringar 2020 - 2039	Vatn	Avlöp	Feiing	Sum
2020	100 235 000	46 776 000	0	147 011 000
2021	96 418 000	82 885 000	0	179 303 000
2022	87 725 000	108 500 000	0	196 225 000
2023	70 000 000	50 000 000	0	120 000 000
2024	50 000 000	50 000 000	0	100 000 000
Investeringar 2020 - 2039	404 378 000	338 161 000	0	742 539 000

Restverdi anleggsmiddel UB 2020 - 2039	Vatn	Avløp	Feiing	Sum
2020	569 605 773	207 010 319	65 000	776 681 092
2021	646 053 145	282 399 722	52 000	928 504 866
2022	711 103 504	381 518 020	39 000	1 092 660 524
2023	756 261 323	419 527 454	26 000	1 175 814 777
2024	779 729 058	456 486 029	13 000	1 236 228 087
2025	752 024 352	442 270 004	0	1 194 294 356
2026	724 604 897	428 127 067	0	1 152 731 964
2027	697 896 801	414 040 885	0	1 111 937 686
2028	671 356 508	400 053 786	0	1 071 410 294
2029	644 894 794	386 229 979	0	1 031 124 773
2030	618 727 714	372 544 826	0	991 272 540
2031	592 606 812	358 947 690	0	951 554 502
2032	566 556 334	345 413 450	0	911 969 785
2033	540 550 048	331 941 521	0	872 491 570
2034	514 863 925	318 660 950	0	833 524 874
2035	489 390 092	305 671 920	0	795 062 013
2036	464 309 385	292 885 752	0	757 195 137
2037	439 949 545	280 168 620	0	720 118 166
2038	417 573 850	267 490 640	0	685 064 490
2039	395 320 846	254 845 819	0	650 166 665

Vekta gjennomsnittlig levetid 2019	28	27	7	28
------------------------------------	----	----	---	-----------