

Kommunale gebyrer - Budsjett 2021

Herøy 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

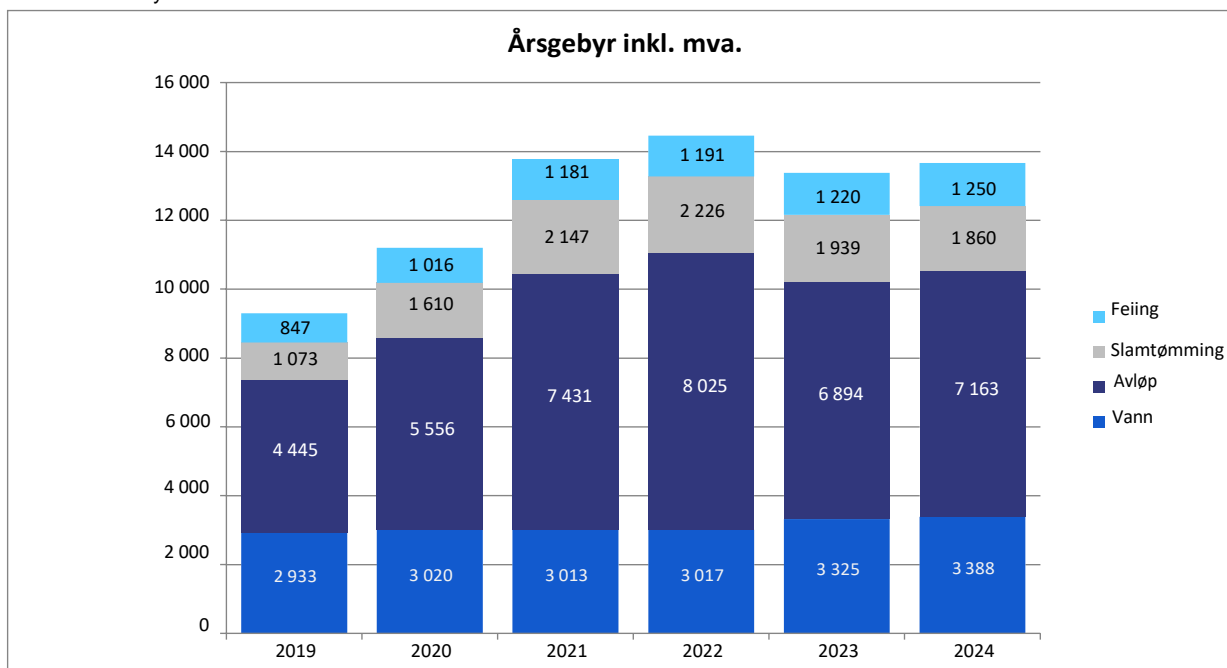
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I sum fører dette til at det er utfordrende å treffe med budsjettet.

Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er anslått å bli 1,28 % i 2021. Budsjettet er utarbeidet den 20. august 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, slamtømming og feiing

Fra 2020 til 2021 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 22,9 %, hvor avløp øker mest med 33,7 %. Vann reduseres mest med 0,2 %. I perioden 2019 til 2024 øker samlet gebyr med kr 4 363, fra kr 9 298 i 2019 til kr 13 661 i 2024. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 31,9 %. Gebyreksempelene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 150 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrøring fra året før	2021	2022	2023	2024
Vann	-0,2 %	0,1 %	10,2 %	1,9 %
Avløp	33,7 %	8,0 %	-14,1 %	3,9 %
Slamtømming	33,4 %	3,7 %	-12,9 %	-4,1 %
Feiing	16,2 %	0,9 %	2,4 %	2,4 %
Samlet øring	22,9 %	5,0 %	-7,5 %	2,1 %

Herøy 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 Herøy 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.

Private planer - 2019 til 2025

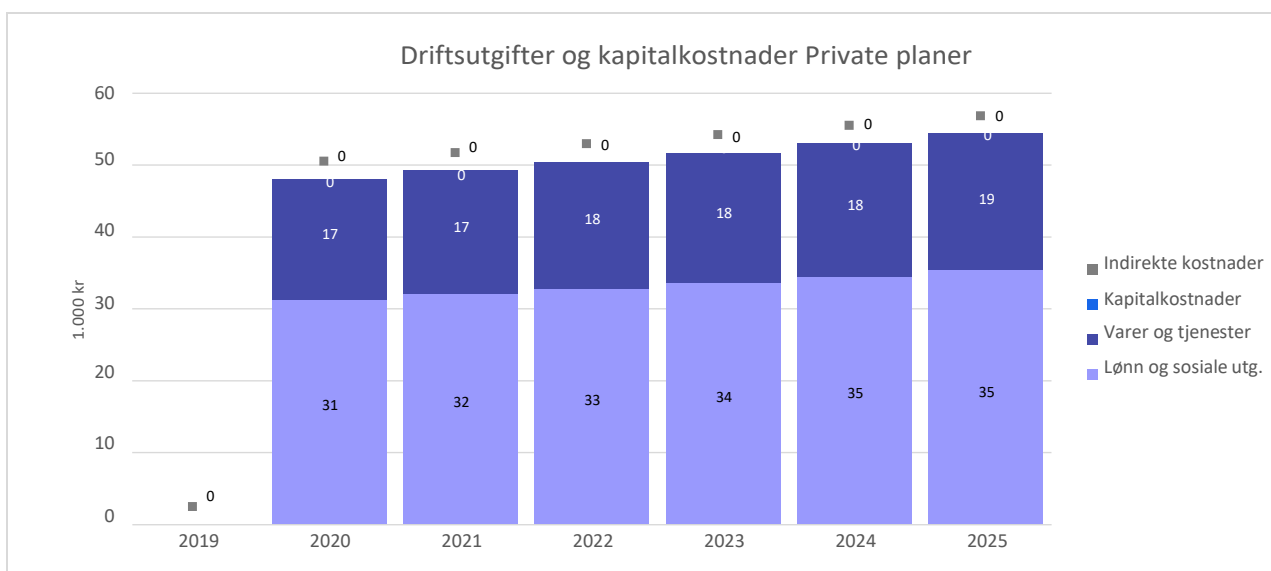
Gebyrsetser - Private planer 2019 til 2025

Gebyrinntektene for kommunens myndighetsoppgaver svinger normalt en del, fordi de avhenger av hvor mange og hvilke typer saker kommunen får til behandling hvert år. Dekningsgraden viser hvor mye gebyrene dekker av kommunens kostnader på tjenesteområdet. For årene etter 2020 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Private planer (ekskl. mva.)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Driftsinntekter	0	14 108	49 220	50 451	51 712	53 005	54 330
Endring fra året før			248,9 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Private planer

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for private planer i Herøy kommune frem mot 2025.



Fra 2020 til 2021 forventes de totale kostnadene å øke med 2,5 %, hvorav lønnsutgiftene endres mest med 2,5 %. Hovedinntektskilden er art "16206 gebyr byggesak" som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Private planer

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
10*** Lønn	0	31	32	33	34	35	35
11*** Varer og tjenester	0	15	15	15	16	16	16
12*** Varer og tjenester	0	2	2	2	2	2	3
Direkte driftsutgifter	0	48	49	50	52	53	54
Gebyrgrunnlag	0	48	49	50	52	53	54
Gebyrinntekter	0	14	49	50	52	53	54
Selvkostresultat	0	-34	0	0	0	0	0
Selvkost dekningsgrad i %	0,0 %	29,4 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Selvkostfond 01.01	-0	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-0	0	0	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12	-0	0	0	0	0	0	0
Selvkostgrad i %	0,0 %	29,4 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Byggesak - 2019 til 2025

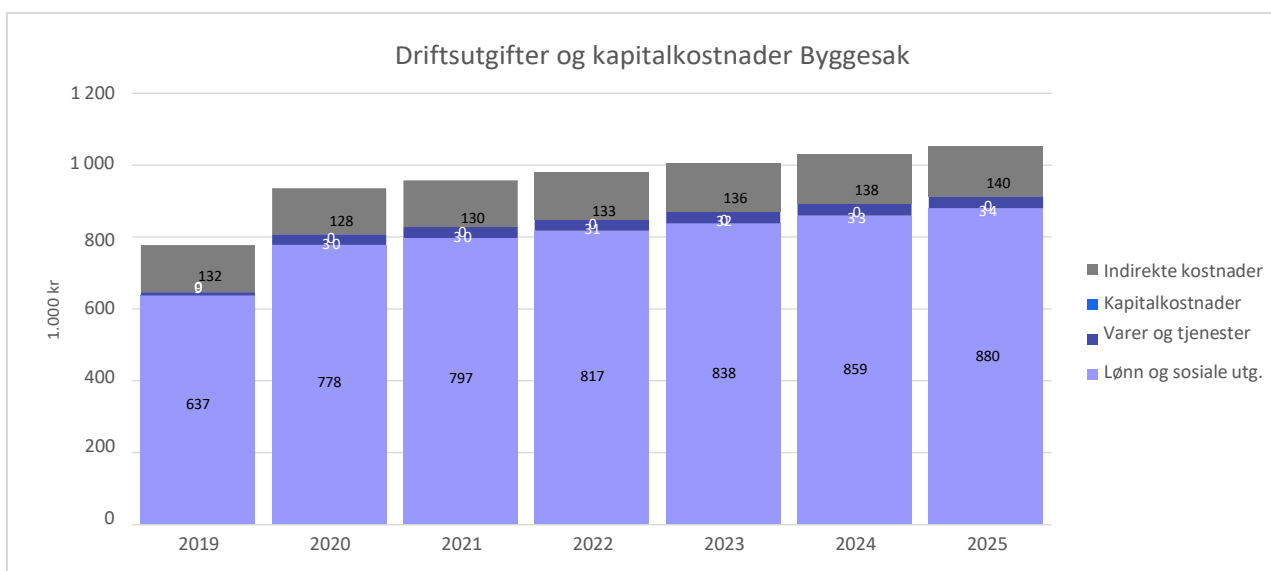
Gebyrstatser - Byggesak 2019 til 2025

Gebyrinntektene for kommunens myndighetsoppgaver svinger normalt en del, fordi de avhenger av hvor mange og hvilke typer saker kommunen får til behandling hvert år. Dekningsgraden viser hvor mye gebyrene dekker av kommunens kostnader på tjenesteområdet. For årene etter 2020 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Byggesak (ekskl. mva.)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Driftsinntekter	594 609	550 000	957 813	981 452	1 005 167	1 029 481	1 053 235
Endring fra året før		-7,5 %	74,1 %	2,5 %	2,4 %	2,4 %	2,3 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Byggesak

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for byggesak i Herøy kommune frem mot 2025.



Fra 2020 til 2021 forventes de totale kostnadene å øke med 2,5 %, hvorav lønnsutgiftene endres mest med 2,5 %. Hovedinntektskilden er art "16206 gebyr byggesak" som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Byggesak

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
10*** Lønn	637	778	797	817	838	859	880
11*** Varer og tjenester	1	30	30	31	32	33	34
12*** Varer og tjenester	8	0	0	0	0	0	0
14*** Overføringsutgifter	9	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	655	808	828	848	870	891	914
Indirekte kostnader (drift og kapital)	132	128	130	133	136	138	140
Gebyrgrunnlag	787	936	958	981	1 005	1 029	1 053
Gebyrinntekter	595	550	958	981	1 005	1 029	1 053
Selvkostresultat	-193	-386	-0	0	0	0	0
Selvkost dekningsgrad i %	75,5 %	58,8 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Selvkostfond 01.01	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12	0	0	0	0	0	0	0
Selvkostgrad i %	75,5 %	58,8 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Oppmåling - 2019 til 2025

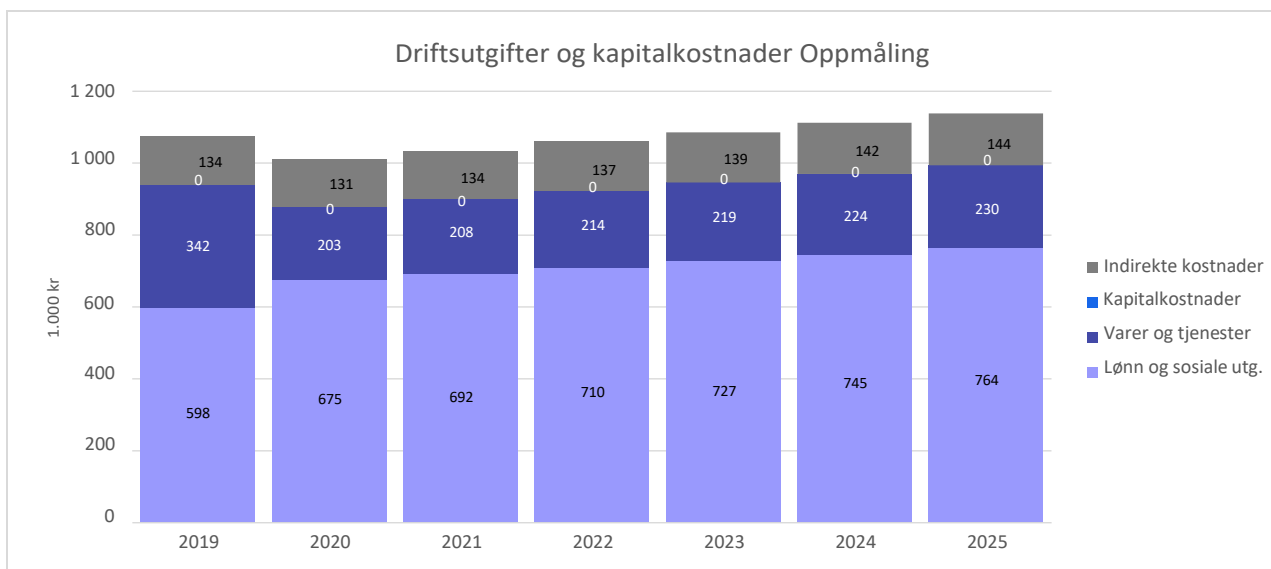
Gebyrsatser - Oppmåling 2019 til 2025

Gebyrinntektene for kommunens myndighetsoppgaver svinger normalt en del, fordi de avhenger av hvor mange og hvilke typer saker kommunen får til behandling hvert år. Dekningsgraden viser hvor mye gebyrene dekker av kommunens kostnader på tjenesteområdet. For årene etter 2020 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Oppmåling (ekskl. mva.)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Driftsinntekter	425 985	427 266	1 034 248	1 059 822	1 085 562	1 111 951	1 137 925
Endring fra året før		0,3 %	142,1 %	2,5 %	2,4 %	2,4 %	2,3 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Oppmåling

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for oppmåling i Herøy kommune frem mot 2025.



Fra 2020 til 2021 forventes de totale kostnadene å øke med 2,5 %, hvorav lønnsutgiftene endres mest med 2,5 %. Hovedinntektskilden er art "16207 gebyr kart- og oppmåling" som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Oppmåling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
10*** Lønn	598	675	692	710	727	745	764
11*** Varer og tjenester	319	186	190	195	200	205	210
12*** Varer og tjenester	13	18	18	18	19	19	20
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	10	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	940	879	901	923	946	970	994
Indirekte kostnader (drift og kapital)	134	131	134	137	139	142	144
Øvrige inntekter	-19	-20	-21	-21	-22	-22	-23
Gebyrgrunnlag	1 056	990	1 014	1 039	1 064	1 090	1 115
Gebyrinntekter	407	407	1 014	1 039	1 064	1 090	1 115
Selvkostresultat	-648	-583	-0	-0	0	0	0
Selvkost dekningsgrad i %	38,6 %	41,1 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Selvkostfond 01.01	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12	0	0	0	0	0	0	0
Selvkostgrad i %	38,6 %	41,1 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Anleggsoversikt - Herøy kommune

Tabellene nedenfor viser en oversikt over anleggene som er relevante for selvkosttjenestene i Herøy 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	Slamtømming	Feiing	Private planer	Byggesak	Oppmåling	Sum
5 års levetid	3 213	1 035	182	172	0	1 271	1 169	7 043
10 års levetid	384 273	2 445	729	686	0	5 084	4 676	397 894
20 års levetid	0	1 301 824	0	0	0	0	0	1 301 824
40 års levetid	33 918 975	2 501 053	0	0	0	0	0	36 420 028
50 års levetid	414 944	358 693	88 176	82 989	0	614 635	565 361	2 124 797
Annen levetid	234 375	140 625	0	46 875	0	0	0	421 875
Balanseverdier per 01.01.2019	34 955 780	4 305 676	89 087	130 722	0	620 990	571 206	40 673 461

Avskrivninger 2019	Vann	Avløp	Slamtømming	Feiing	Private planer	Byggesak	Oppmåling	Sum
5 års levetid	-2 243	-723	-127	-120	0	-887	-816	-4 916
10 års levetid	-38 656	-408	-122	-114	0	-847	-779	-40 926
20 års levetid	0	-171 364	0	0	0	0	0	-171 364
40 års levetid	-1 359 915	-113 684	0	0	0	0	0	-1 473 599
50 års levetid	-9 850	-8 279	-2 093	-1 970	0	-14 590	-13 420	-50 202
Annen levetid	-78 125	-46 875	0	-15 625	0	0	0	-140 625
Avskrivninger 2019	-1 488 789	-341 332	-2 342	-17 829	0	-16 325	-15 016	-1 881 633

Investeringer (tatt i bruk) 2019	Vann	Avløp	Slamtømming	Feiing	Private planer	Byggesak	Oppmåling	Sum
5 års levetid	4 231	1 363	240	226	0	1 674	1 540	9 275
10 års levetid	1 232	878	262	246	0	1 825	1 678	6 120
20 års levetid	0	774 392	0	0	0	0	0	774 392
Investeringer 2019	5 463	776 633	502	472	0	3 499	3 218	789 787

Verdier per 31.12.2019	Vann	Avløp	Slamtømming	Feiing	Private planer	Byggesak	Oppmåling	Sum
5 års levetid	5 201	1 676	295	278	0	2 058	1 893	11 401
10 års levetid	346 849	52 915	870	818	0	6 061	5 575	413 088
20 års levetid	0	1 904 852	0	0	0	0	0	1 904 852
40 års levetid	33 893 708	2 387 368	0	0	0	0	0	36 281 076
50 års levetid	834 499	786 888	86 082	81 019	0	600 045	551 940	2 940 474
Annen levetid	156 250	93 750	0	31 250	0	0	0	281 250
Balanseverdier per 31.12.2019	35 236 507	5 227 450	87 247	113 365	0	608 164	559 408	41 832 142

Grunnlag kalkulatorisk rente 2019	Vann	Avløp	Slamtømming	Feiing	Private planer	Byggesak	Oppmåling	Sum
5 års levetid	4 207	1 356	239	225	0	1 665	1 531	9 222
10 års levetid	365 561	27 680	799	752	0	5 572	5 126	405 491
20 års levetid	0	1 603 338	0	0	0	0	0	1 603 338
40 års levetid	33 906 341	2 444 211	0	0	0	0	0	36 350 552
50 års levetid	624 721	572 791	87 129	82 004	0	607 340	558 651	2 532 636
Annen levetid	195 313	117 187	0	39 063	0	0	0	351 563
Grunnlag kalkulatorisk rente 2019	35 096 143	4 766 563	88 167	122 043	0	614 577	565 307	41 252 801

Kalkulatorisk rente 2019	Vann	Avløp	Slamtømming	Feiing	Private planer	Byggesak	Oppmåling	Sum
5 års levetid	97	31	5	5	0	38	35	212
10 års levetid	8 408	637	18	17	0	128	118	9 326
20 års levetid	0	36 877	0	0	0	0	0	36 877
40 års levetid	779 846	56 217	0	0	0	0	0	836 063
50 års levetid	14 369	13 174	2 004	1 886	0	13 969	12 849	58 251
Annen levetid	4 492	2 695	0	898	0	0	0	8 086
Kalkulatorisk rente 2019	807 211	109 631	2 028	2 807	0	14 135	13 002	948 814

Avskrivninger 2020 - 2039	Vann	Avløp	Slamtømming	Feiing	Private planer	Byggesak	Oppmåling	Sum
2020	-1 488 001	-379 846	-2 316	-17 805	0	-16 147	-14 852	-1 918 967
2021	-1 828 967	-493 962	-2 316	-17 805	0	-16 147	-14 852	-2 374 049
2022	-1 883 232	-560 431	-2 289	-2 154	0	-15 955	-14 676	-2 478 736
2023	-1 952 357	-608 681	-2 289	-2 154	0	-15 955	-14 676	-2 596 111
2024	-2 083 057	-689 431	-2 289	-2 154	0	-15 955	-14 676	-2 807 561
2025	-2 199 113	-750 751	-2 119	-1 995	0	-14 773	-13 588	-2 982 339
2026	-2 249 740	-703 251	-2 119	-1 995	0	-14 773	-13 588	-2 985 466
2027	-2 249 740	-827 251	-2 119	-1 995	0	-14 773	-13 588	-3 109 466
2028	-2 249 740	-876 751	-2 119	-1 995	0	-14 773	-13 588	-3 158 966
2029	-2 129 297	-946 251	-2 119	-1 995	0	-14 773	-13 588	-3 108 023
2030	-1 952 050	-1 008 163	-2 093	-1 970	0	-14 590	-13 420	-2 992 286
2031	-1 952 050	-1 046 663	-2 093	-1 970	0	-14 590	-13 420	-3 030 786
2032	-1 743 977	-1 046 663	-2 093	-1 970	0	-14 590	-13 420	-2 822 714
2033	-1 743 977	-1 046 663	-2 093	-1 970	0	-14 590	-13 420	-2 822 714
2034	-1 743 977	-1 046 663	-2 093	-1 970	0	-14 590	-13 420	-2 822 714
2035	-1 743 977	-1 035 299	-2 093	-1 970	0	-14 590	-13 420	-2 811 350
2036	-1 743 977	-1 035 299	-2 093	-1 970	0	-14 590	-13 420	-2 811 350
2037	-1 743 977	-1 035 299	-2 093	-1 970	0	-14 590	-13 420	-2 811 350
2038	-1 743 977	-1 035 299	-2 093	-1 970	0	-14 590	-13 420	-2 811 350
2039	-1 743 977	-1 035 299	-2 093	-1 970	0	-14 590	-13 420	-2 811 350
Avskrivninger 2020 - 2039	-38 169 160	-17 207 912	-43 027	-71 746	0	-299 921	-275 877	-56 067 643

Restverdi anleggsmidler UB 2020 - 2039	Vann	Avløp	Slamtømming	Feiing	Private planer	Byggesak	Oppmåling	Sum
2020	46 286 587	8 925 685	84 931	95 560	0	592 018	544 556	56 529 337
2021	49 872 620	12 111 723	82 614	77 755	0	575 871	529 704	63 250 288
2022	50 754 389	13 481 292	80 326	75 601	0	559 916	515 028	65 466 552
2023	54 030 032	15 352 611	78 037	73 446	0	543 962	500 353	70 578 441
2024	56 645 976	17 143 180	75 748	71 292	0	528 007	485 677	74 949 880
2025	58 773 862	18 642 430	73 629	69 297	0	513 234	472 089	78 544 542
2026	56 524 122	20 419 179	71 509	67 303	0	498 462	458 501	78 039 076
2027	54 274 381	21 571 929	69 390	65 308	0	483 689	444 912	76 909 610
2028	52 024 641	22 975 178	67 271	63 314	0	468 917	431 324	76 030 644
2029	49 895 344	24 508 927	65 151	61 319	0	454 144	417 736	75 402 621
2030	47 943 294	25 980 764	63 058	59 349	0	439 554	404 315	74 890 335
2031	45 991 244	24 934 102	60 965	57 379	0	424 964	390 895	71 859 549
2032	44 247 267	23 887 439	58 872	55 409	0	410 374	377 475	69 036 835
2033	42 503 290	22 840 776	56 779	53 439	0	395 784	364 054	66 214 122
2034	40 759 313	21 794 113	54 686	51 469	0	381 193	350 634	63 391 408
2035	39 015 336	20 758 814	52 593	49 499	0	366 603	337 213	60 580 059
2036	37 271 359	19 723 515	50 500	47 529	0	352 013	323 793	57 768 709
2037	35 527 382	18 688 216	48 407	45 559	0	337 423	310 372	54 957 360
2038	33 783 405	17 652 918	46 314	43 589	0	322 833	296 952	52 146 010
2039	32 039 428	16 617 619	44 221	41 619	0	308 243	283 531	49 334 661
Veid gjennomsnittlig levetid 2019	24	14	38	7	0	38	38	22