

# Kommunale gebyrer - Budsjett 2021

Fauske 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

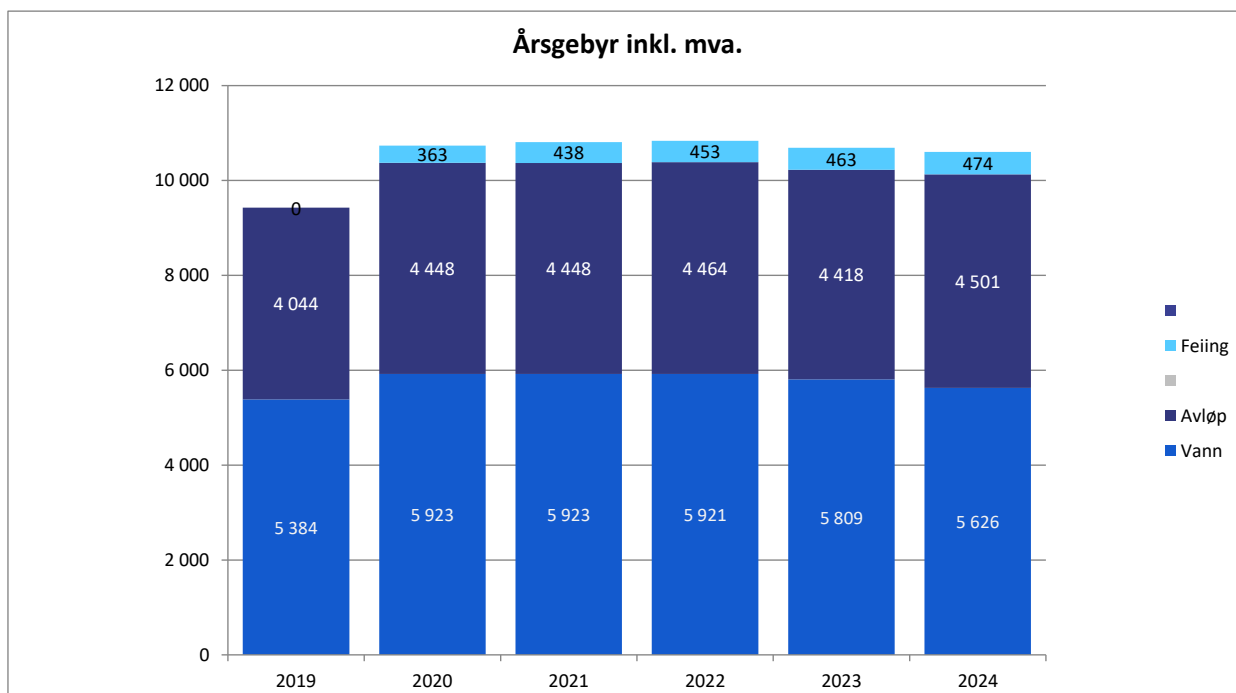
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I 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 3. 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 og feiing

Fra 2020 til 2021 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 0,7 %, hvor feiing øker mest med 20,7 %. Avløp reduseres mest med 0,0 %. I perioden 2019 til 2024 øker samlet gebyr med kr 1 173, fra kr 9 428 i 2019 til kr 10 601 i 2024. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 2,0 %. Gebyreksempelene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 200 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrøndring fra året før	2021	2022	2023	2024
Vann	0,0 %	0,0 %	-1,9 %	-3,1 %
Avløp	0,0 %	0,4 %	-1,0 %	1,9 %
Feiing	20,7 %	3,4 %	2,2 %	2,4 %
<b>Samlet endring</b>	<b>0,7 %</b>	<b>0,3 %</b>	<b>-1,4 %</b>	<b>-0,8 %</b>

Fauske 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 Fauske 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.









## Plansaksbehandling - 2019 til 2025

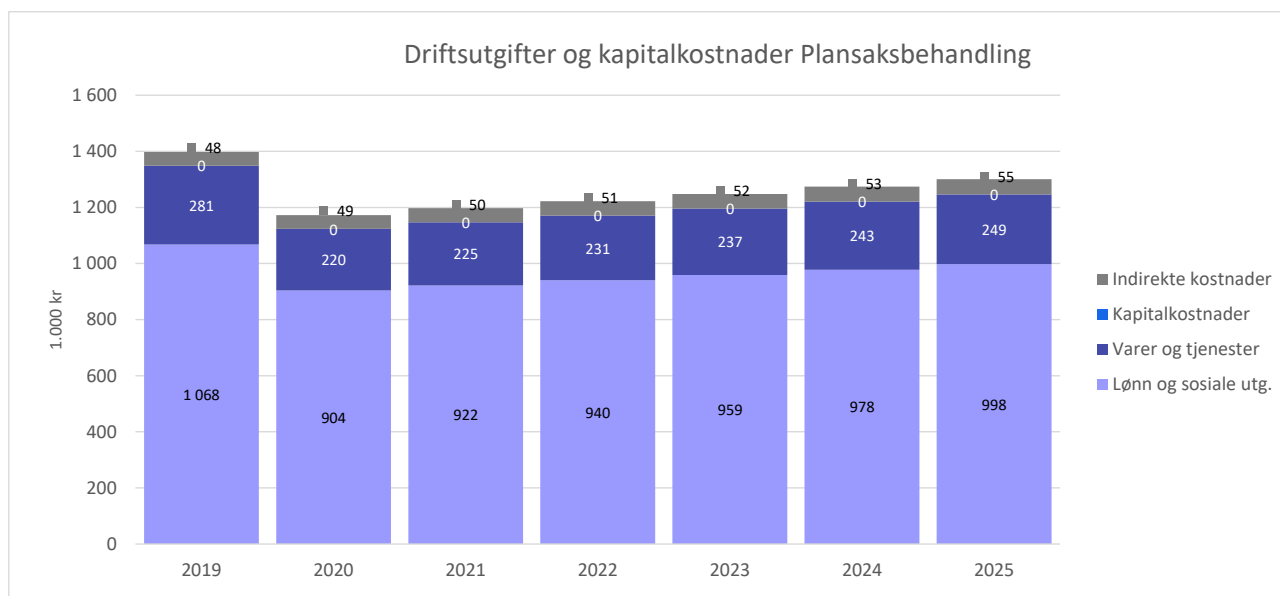
### Gebyrsatser - Plansaksbehandling 2019 til 2025

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, Plansaksbehandling (ekskl. mva.)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Driftsinntekter</b>	<b>532 018</b>	<b>220 000</b>	<b>1 197 384</b>	<b>1 222 458</b>	<b>1 248 062</b>	<b>1 274 206</b>	<b>1 300 904</b>
Endring fra året før		-58,6 %	444,3 %	2,1 %	2,1 %	2,1 %	2,1 %

### Driftsutgifter og kapitalkostnader Plansaksbehandling

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for plansaksbehandling i Fauske kommune frem mot 2025.



Fra 2020 til 2021 forventes de totale kostnadene å øke med 2,1 %, hvorav lønnsutgiftene endres mest med 2,0 %. Hovedinntektskilden er art "1621 diverse inntekter" som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

## Selvkostoppstilling Plansaksbehandling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
10*** Lønn	1 068	904	922	940	959	978	998
11*** Varer og tjenester	81	41	42	43	44	45	46
12*** Varer og tjenester	201	179	183	188	193	198	203
<b>Direkte driftsutgifter</b>	<b>1 349</b>	<b>1 123</b>	<b>1 147</b>	<b>1 171</b>	<b>1 196</b>	<b>1 221</b>	<b>1 246</b>
Indirekte kostnader (drift og kapital)	48	49	50	51	52	53	55
Øvrige inntekter	-84	0	-89	-91	-93	-95	-98
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>1 313</b>	<b>1 173</b>	<b>1 109</b>	<b>1 132</b>	<b>1 155</b>	<b>1 179</b>	<b>1 203</b>
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>448</b>	<b>220</b>	<b>1 109</b>	<b>1 132</b>	<b>1 155</b>	<b>1 179</b>	<b>1 203</b>
<b>Selvkostresultat</b>	<b>-865</b>	<b>-953</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>
Selvkost dekningsgrad i %	34,1 %	18,8 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Selvkostfond 01.01</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Selvkostgrad i %	34,1 %	18,8 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

## Bygge og delsaksbehandling - 2019 til 2025

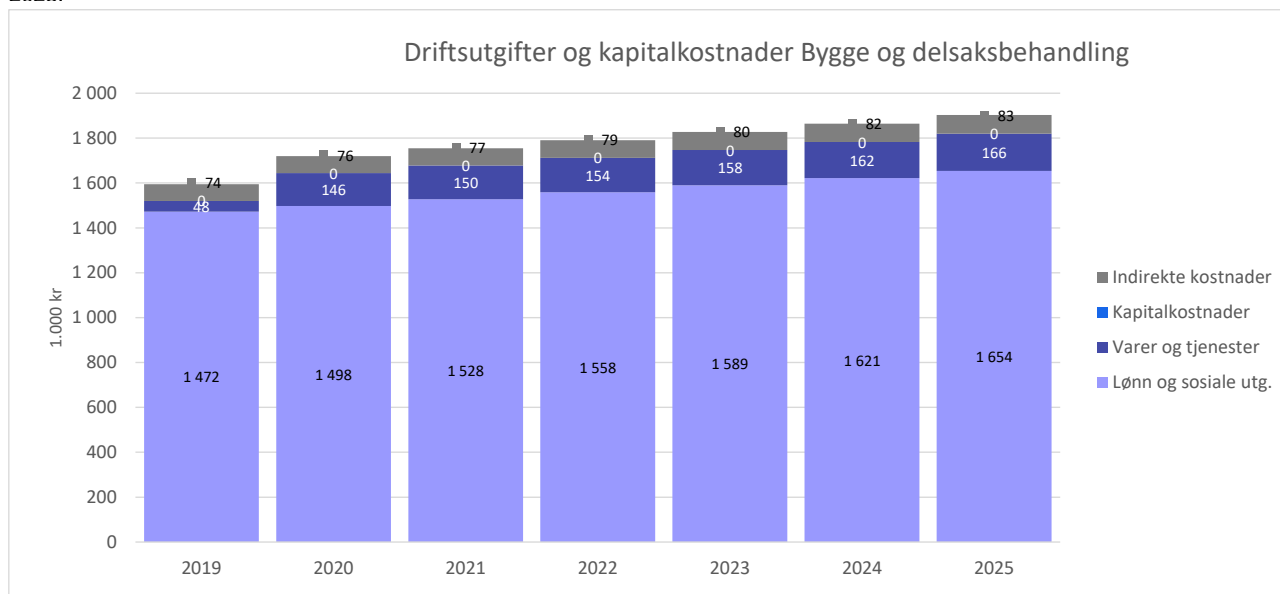
### Gebyrsatser - Bygge og delsaksbehandling 2019 til 2025

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, Bygge og delsaksbehandling (ekskl. mva.)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Driftsinntekter</b>	<b>1 888 239</b>	<b>1 262 027</b>	<b>1 739 223</b>	<b>1 774 822</b>	<b>1 811 133</b>	<b>1 848 148</b>	<b>1 964 657</b>
Endring fra året før		-33,2 %	37,8 %	2,0 %	2,0 %	2,0 %	6,3 %

### Driftsutgifter og kapitalkostnader Bygge og delsaksbehandling

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for bygge og delsaksbehandling i Fauske kommune frem mot 2025.



Fra 2020 til 2021 forventes de totale kostnadene å øke med 2,0 %, hvorav lønnsutgiftene endres mest med 2,0 %. Hovedinntektskilden er art "1621 diverse inntekter" som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

## Selvkostoppstilling Bygge og delsaksbehandling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
10*** Lønn	1 472	1 498	1 528	1 558	1 589	1 621	1 654
11*** Varer og tjenester	37	37	38	39	40	41	42
12*** Varer og tjenester	11	109	112	115	118	121	124
<b>Direkte driftsutgifter</b>	<b>1 520</b>	<b>1 644</b>	<b>1 678</b>	<b>1 712</b>	<b>1 747</b>	<b>1 783</b>	<b>1 819</b>
Indirekte kostnader (drift og kapital)	74	76	77	79	80	82	83
Øvrige inntekter	-317	-12	0	0	0	0	0
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>1 277</b>	<b>1 708</b>	<b>1 755</b>	<b>1 791</b>	<b>1 827</b>	<b>1 865</b>	<b>1 903</b>
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>1 571</b>	<b>1 250</b>	<b>1 739</b>	<b>1 775</b>	<b>1 811</b>	<b>1 848</b>	<b>1 965</b>
<b>Selvkostresultat</b>	<b>294</b>	<b>-458</b>	<b>-16</b>	<b>-16</b>	<b>-16</b>	<b>-16</b>	<b>62</b>
Selvkost dekningsgrad i %	123,0 %	73,2 %	99,1 %	99,1 %	99,1 %	99,1 %	103,3 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Selvkostfond 01.01</b>	<b>99</b>	<b>399</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	294	-399	-16	-16	-16	-16	62
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	6	3	-0	-0	-0	-0	1
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>399</b>	<b>3</b>	<b>-13</b>	<b>-16</b>	<b>-16</b>	<b>-17</b>	<b>62</b>
Selvkostgrad i %	100,0 %	95,5 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %





## Anleggsoversikt - Fauske kommune

Tabellene nedenfor viser en oversikt over anleggene som er relevante for selvkosttjenestene i Fauske 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	Feiing	Slamtømming	Sum
10 års levetid	1 861 939	1 673 907	0	0	3 535 846
20 års levetid	31 091 511	14 616 099	0	0	45 707 610
40 års levetid	98 051 815	41 382 910	0	0	139 434 725
Annen levetid	16 376 400	11 182 850	0	0	27 559 250
<b>Balanseverdier per 01.01.2019</b>	<b>147 381 666</b>	<b>68 855 766</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>216 237 432</b>

Avskrivninger 2019	Vann	Avløp	Feiing	Slamtømming	Sum
10 års levetid	-264 743	-231 656	0	0	-496 399
20 års levetid	-3 265 972	-1 196 319	0	0	-4 462 291
40 års levetid	-2 964 787	-1 266 174	0	0	-4 230 961
Annen levetid	-860 600	-722 860	0	0	-1 583 460
<b>Avskrivninger 2019</b>	<b>-7 356 101</b>	<b>-3 417 010</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10 773 111</b>

Investeringer (tatt i bruk) 2019	Vann	Avløp	Feiing	Slamtømming	Sum
10 års levetid	2 445 575	1 668 115	0	0	4 113 690
20 års levetid	0	30 542	0	0	30 542
40 års levetid	8 737 754	4 249 825	0	0	12 987 579
<b>Investeringer 2019</b>	<b>11 183 329</b>	<b>5 948 482</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 131 811</b>

Verdier per 31.12.2019	Vann	Avløp	Feiing	Slamtømming	Sum
10 års levetid	4 042 771	3 110 366	0	0	7 153 137
20 års levetid	27 825 540	14 795 420	0	0	42 620 959
40 års levetid	103 824 783	44 366 561	0	0	148 191 344
Annen levetid	15 515 800	10 459 990	0	0	25 975 790
<b>Balanseverdier per 31.12.2019</b>	<b>151 208 893</b>	<b>72 732 336</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>223 941 230</b>

<b>Grunnlag kalkulatorisk rente 2019</b>	<b>Vann</b>	<b>Avløp</b>	<b>Feiing</b>	<b>Slamtømming</b>	<b>Sum</b>
10 års levetid	2 952 355	2 392 136	0	0	<b>5 344 492</b>
20 års levetid	29 458 525	14 705 759	0	0	<b>44 164 285</b>
40 års levetid	100 938 299	42 874 735	0	0	<b>143 813 034</b>
Annen levetid	15 946 100	10 821 420	0	0	<b>26 767 520</b>
<b>Grunnlag kalkulatorisk rente 2019</b>	<b>149 295 279</b>	<b>70 794 051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>220 089 331</b>

<b>Kalkulatorisk rente 2019</b>	<b>Vann</b>	<b>Avløp</b>	<b>Feiing</b>	<b>Slamtømming</b>	<b>Sum</b>
10 års levetid	67 904	55 019	0	0	<b>122 923</b>
20 års levetid	677 546	338 232	0	0	<b>1 015 779</b>
40 års levetid	2 321 581	986 119	0	0	<b>3 307 700</b>
Annen levetid	366 760	248 893	0	0	<b>615 653</b>
<b>Kalkulatorisk rente 2019</b>	<b>3 433 791</b>	<b>1 628 263</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 062 055</b>

Avskrivninger 2020 - 2039	Vann	Avløp	Feiing	Slamtømming	Sum
2020	-7 754 602	-3 588 194	0	0	-11 342 796
2021	-7 853 802	-3 581 027	0	0	-11 434 830
2022	-7 996 352	-4 026 077	0	0	-12 022 430
2023	-8 617 386	-5 711 317	0	0	-14 328 703
2024	-8 452 001	-5 762 717	0	0	-14 214 717
2025	-8 198 626	-5 655 552	0	0	-13 854 177
2026	-9 166 326	-5 684 588	0	0	-14 850 913
2027	-8 523 480	-5 651 938	0	0	-14 175 418
2028	-8 098 530	-5 535 583	0	0	-13 634 114
2029	-7 981 158	-5 434 960	0	0	-13 416 118
2030	-7 691 250	-5 186 349	0	0	-12 877 599
2031	-7 478 350	-5 141 799	0	0	-12 620 149
2032	-6 765 850	-5 136 399	0	0	-11 902 249
2033	-6 651 850	-5 022 799	0	0	-11 674 649
2034	-6 528 950	-4 968 449	0	0	-11 497 399
2035	-6 499 561	-4 395 877	0	0	-10 895 439
2036	-6 485 461	-4 282 480	0	0	-10 767 941
2037	-6 281 834	-4 169 560	0	0	-10 451 394
2038	-6 243 829	-4 037 910	0	0	-10 281 738
2039	-6 133 529	-3 972 740	0	0	-10 106 268
<b>Avskrivninger 2020 - 2039</b>	<b>-149 402 728</b>	<b>-96 946 314</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-246 349 042</b>

Kalkulatorisk rente 2020 - 2039	Vann	Avløp	Feiing	Slamtømming	Sum
2020	-2 123 311	-1 046 803	0	0	-3 170 114
2021	-2 284 117	-1 435 666	0	0	-3 719 783
2022	-2 730 921	-2 212 000	0	0	-4 942 921
2023	-2 987 108	-2 611 168	0	0	-5 598 276
2024	-3 297 196	-2 715 500	0	0	-6 012 696
2025	-3 579 340	-2 666 735	0	0	-6 246 075
2026	-3 639 056	-2 591 675	0	0	-6 230 730
2027	-3 479 847	-2 489 645	0	0	-5 969 492
2028	-3 330 249	-2 388 958	0	0	-5 719 207
2029	-3 185 531	-2 290 223	0	0	-5 475 754
2030	-3 044 480	-2 194 631	0	0	-5 239 111
2031	-2 907 953	-2 101 678	0	0	-5 009 631
2032	-2 779 755	-2 009 174	0	0	-4 788 929
2033	-2 658 996	-1 917 741	0	0	-4 576 737
2034	-2 540 369	-1 827 820	0	0	-4 368 188
2035	-2 423 112	-1 743 540	0	0	-4 166 652
2036	-2 306 247	-1 665 435	0	0	-3 971 683
2037	-2 191 341	-1 589 367	0	0	-3 780 708
2038	-2 078 610	-1 515 500	0	0	-3 594 110
2039	-1 967 213	-1 443 404	0	0	-3 410 617
<b>Kalkulatorisk rente 2020 - 2039</b>	<b>-55 534 749</b>	<b>-40 456 662</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-95 991 411</b>

Investeringer 2020 - 2039	Vann	Avløp	Feiing	Slamtømming	Sum
2020	8 666 667	7 666 667	0	0	16 333 334
2021	27 600 000	53 600 000	0	0	81 200 000
2022	12 150 000	32 150 000	0	0	44 300 000
2023	8 000 000	3 000 000	0	0	11 000 000
2024	24 000 000	3 000 000	0	0	27 000 000
2025	24 000 000	3 000 000	0	0	27 000 000
<b>Investeringer 2020 - 2039</b>	<b>104 416 667</b>	<b>102 416 667</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>206 833 334</b>

<b>Restverdi anleggsmidler UB 2020 - 2039</b>	<b>Vann</b>	<b>Avløp</b>	<b>Feiing</b>	<b>Slamtømming</b>	<b>Sum</b>
2020	152 120 958	76 810 810	0	0	<b>228 931 767</b>
2021	171 867 155	126 829 782	0	0	<b>298 696 938</b>
2022	176 020 803	154 953 705	0	0	<b>330 974 508</b>
2023	175 403 417	152 242 388	0	0	<b>327 645 805</b>
2024	190 951 417	149 479 671	0	0	<b>340 431 088</b>
2025	206 752 791	146 824 119	0	0	<b>353 576 910</b>
2026	197 586 465	141 139 532	0	0	<b>338 725 997</b>
2027	189 062 985	135 487 594	0	0	<b>324 550 579</b>
2028	180 964 455	129 952 011	0	0	<b>310 916 466</b>
2029	172 983 297	124 517 051	0	0	<b>297 500 348</b>
2030	165 292 047	119 330 702	0	0	<b>284 622 749</b>
2031	157 813 697	114 188 903	0	0	<b>272 002 599</b>
2032	151 047 847	109 052 504	0	0	<b>260 100 350</b>
2033	144 395 997	104 029 705	0	0	<b>248 425 701</b>
2034	137 867 046	99 061 256	0	0	<b>236 928 302</b>
2035	131 367 485	94 665 379	0	0	<b>226 032 864</b>
2036	124 882 024	90 382 899	0	0	<b>215 264 922</b>
2037	118 600 189	86 213 339	0	0	<b>204 813 528</b>
2038	112 356 361	82 175 429	0	0	<b>194 531 790</b>
2039	106 222 832	78 202 689	0	0	<b>184 425 521</b>
<b>Veid gjennomsnittlig levetid 2019</b>	<b>20</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20</b>