

# Kommunale gebyrer - Budsjett 2021

Aurskog - Høland 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

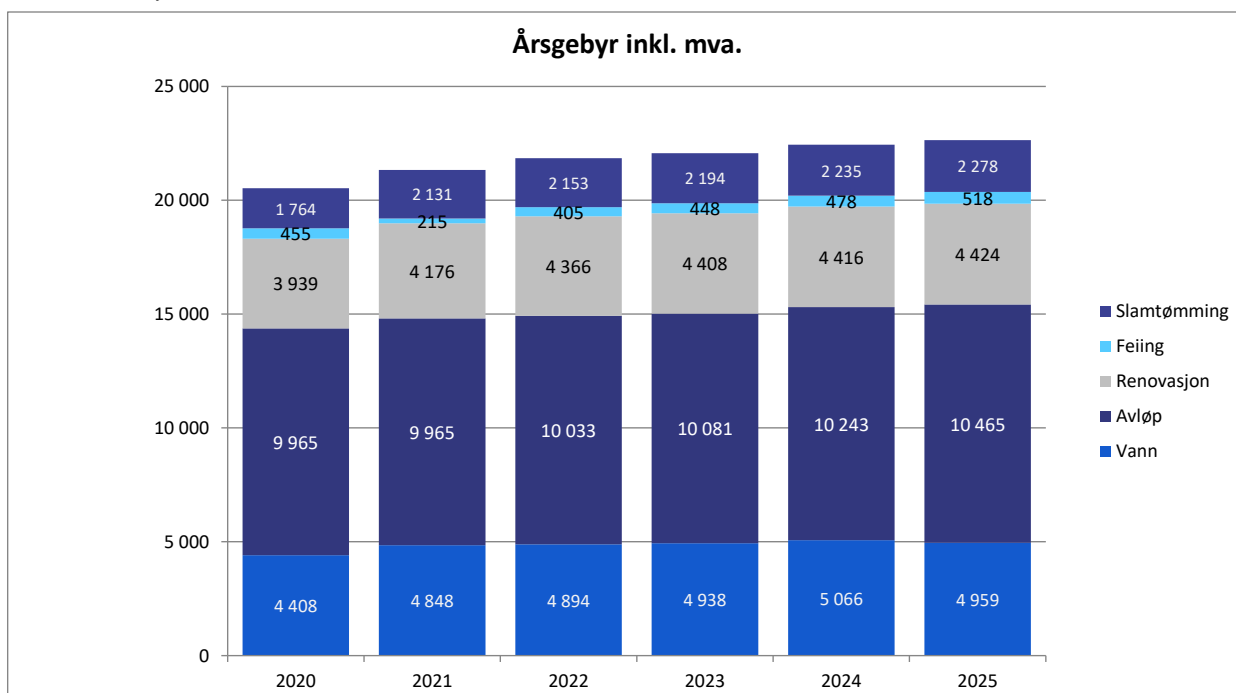
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I 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 31. 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, renovasjon, feiing og slamtømming

Fra 2020 til 2021 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 3,9 %, hvor slamtømming øker mest med 20,8 %. Feiing reduseres mest med 52,7 %. I perioden 2020 til 2024 øker samlet gebyr med kr 2 113, fra kr 20 530 i 2020 til kr 22 643 i 2024. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 1,6 %. Gebyrekseplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 200 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrøring fra året før	2021	2022	2023	2024
Vann	10,0 %	1,0 %	0,9 %	2,6 %
Avløp	0,0 %	0,7 %	0,5 %	1,6 %
Renovasjon	6,0 %	4,5 %	0,9 %	0,2 %
Feiing	-52,7 %	88,4 %	10,5 %	6,7 %
Slamtømming	20,8 %	1,0 %	1,9 %	1,9 %
<b>Samlet endring</b>	<b>3,9 %</b>	<b>2,4 %</b>	<b>1,0 %</b>	<b>1,7 %</b>

Aurskog - Høland 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 Aurskog - Høland 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 - Aurskog - Høland kommune

Tabellene nedenfor viser en oversikt over anleggene som er relevante for selvkosttjenestene i Aurskog - Høland 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	Slamtømming	Sum
5 års levetid	114 230	488 659	95 932	12 499	9 594	<b>720 915</b>
10 års levetid	1 147 050	1 326 240	2 115 526	3 173	2 436	<b>4 594 425</b>
20 års levetid	16 944 751	42 654 114	28 655	3 733	2 866	<b>59 634 119</b>
40 års levetid	70 093 277	86 350 946	10 517	1 370	1 052	<b>156 457 162</b>
50 års levetid	15 535 213	12 226 025	64 472	8 400	6 448	<b>27 840 558</b>
Annen levetid	-95 291	38 333	1 472 287	0	0	<b>1 415 329</b>
Tomt som ikke avskrives	20 000	0	0	0	0	<b>20 000</b>
<b>Balanseverdier per 01.01.2019</b>	<b>103 759 230</b>	<b>143 084 317</b>	<b>3 787 389</b>	<b>29 176</b>	<b>22 396</b>	<b>250 682 508</b>

Avskrivninger 2019	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Slamtømming	Sum
5 års levetid	-50 399	-267 714	-36 370	-4 739	-3 637	<b>-362 858</b>
10 års levetid	-238 735	-360 781	-301 360	-341	-262	<b>-901 479</b>
20 års levetid	-1 631 055	-4 304 134	-1 433	-187	-143	<b>-5 936 952</b>
40 års levetid	-2 333 792	-3 384 870	-270	-35	-27	<b>-5 718 994</b>
50 års levetid	-427 397	-361 274	-1 896	-247	-190	<b>-791 004</b>
Annen levetid	95 291	-38 333	-98 152	0	0	<b>-41 194</b>
<b>Avskrivninger 2019</b>	<b>-4 586 086</b>	<b>-8 717 107</b>	<b>-439 480</b>	<b>-5 549</b>	<b>-4 259</b>	<b>-13 752 482</b>

Investeringer (tatt i bruk) 2019	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Slamtømming	Sum
10 års levetid	550 154	93 316	0	0	0	<b>643 470</b>
20 års levetid	15 333	0	0	0	0	<b>15 333</b>
40 års levetid	2 189 377	15 731 338	0	0	0	<b>17 920 715</b>
50 års levetid	6 109	10 823	10 548	1 374	1 055	<b>29 909</b>
<b>Investeringer 2019</b>	<b>2 760 973</b>	<b>15 835 478</b>	<b>10 548</b>	<b>1 374</b>	<b>1 055</b>	<b>18 609 427</b>

Verdier per 31.12.2019	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Slamtømming	Sum
5 års levetid	63 831	220 946	59 562	7 760	5 957	<b>358 056</b>
10 års levetid	1 458 470	1 367 935	1 814 166	2 832	2 174	<b>4 645 576</b>
20 års levetid	15 329 029	38 564 074	27 222	3 547	2 723	<b>53 926 595</b>
40 års levetid	69 948 862	98 041 055	10 247	1 335	1 025	<b>168 002 524</b>
50 års levetid	15 113 925	11 875 574	73 123	9 527	7 313	<b>27 079 463</b>
Annen levetid	0	0	1 374 135	0	0	<b>1 374 135</b>
Tomt som ikke avskrives	20 000	0	0	0	0	<b>20 000</b>
<b>Balanseverdier per 31.12.2019</b>	<b>101 934 117</b>	<b>150 069 585</b>	<b>3 358 457</b>	<b>25 001</b>	<b>19 191</b>	<b>255 406 350</b>

Grunnlag kalkulatorisk rente 2019	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Slamtømming	Sum
5 års levetid	89 031	354 802	77 747	10 130	7 776	<b>539 486</b>
10 års levetid	1 302 760	1 347 088	1 964 846	3 002	2 305	<b>4 620 001</b>
20 års levetid	16 156 890	40 609 094	27 939	3 640	2 794	<b>56 800 357</b>
40 års levetid	70 021 070	92 196 001	10 382	1 353	1 038	<b>162 229 843</b>
50 års levetid	15 324 569	12 050 800	68 798	8 964	6 881	<b>27 460 011</b>
Annen levetid	<b>-47 646</b>	19 167	1 423 211	0	0	<b>1 394 732</b>
Tomt som ikke avskrives	20 000	0	0	0	0	<b>20 000</b>
<b>Grunnlag kalkulatorisk rente 2019</b>	<b>102 846 674</b>	<b>146 576 951</b>	<b>3 572 923</b>	<b>27 088</b>	<b>20 793</b>	<b>253 044 429</b>

Kalkulatorisk rente 2019	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Slamtømming	Sum
5 års levetid	2 048	8 160	1 788	233	179	<b>12 408</b>
10 års levetid	29 963	30 983	45 191	69	53	<b>106 260</b>
20 års levetid	371 608	934 009	643	84	64	<b>1 306 408</b>
40 års levetid	1 610 485	2 120 508	239	31	24	<b>3 731 286</b>
50 års levetid	352 465	277 168	1 582	206	158	<b>631 580</b>
Annen levetid	<b>-1 096</b>	441	32 734	0	0	<b>32 079</b>
<b>Kalkulatorisk rente 2019</b>	<b>2 365 473</b>	<b>3 371 270</b>	<b>82 177</b>	<b>623</b>	<b>478</b>	<b>5 820 022</b>



Avskrivninger 2020 - 2039	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Slamtømming	Sum
2020	-4 766 832	-8 862 950	-418 457	-2 810	-2 157	-14 053 205
2021	-4 777 547	-9 504 150	-418 457	-2 810	-2 157	-14 705 120
2022	-4 887 443	-9 525 348	-418 332	-2 794	-2 144	-14 836 061
2023	-4 990 293	-9 175 590	-417 353	-2 666	-2 046	-14 587 949
2024	-4 964 906	-8 236 302	-403 197	-822	-631	-13 605 857
2025	-4 604 012	-7 882 935	-403 197	-822	-631	-12 891 596
2026	-4 245 758	-7 703 840	-104 458	-822	-631	-12 055 508
2027	-4 023 301	-7 648 684	-104 341	-806	-619	-11 777 752
2028	-3 967 178	-7 551 599	-103 594	-709	-544	-11 623 625
2029	-3 888 807	-7 235 885	-101 962	-496	-381	-11 227 531
2030	-3 830 154	-6 785 487	-101 962	-496	-381	-10 718 481
2031	-3 712 366	-6 583 337	-101 962	-496	-381	-10 398 542
2032	-3 671 180	-6 380 646	-101 962	-496	-381	-10 154 665
2033	-3 670 174	-6 233 587	-101 962	-496	-381	-10 006 600
2034	-3 564 428	-5 851 201	-3 817	-496	-381	-9 420 323
2035	-3 559 252	-5 719 937	-3 810	-496	-381	-9 283 876
2036	-3 525 100	-5 396 312	-3 810	-496	-381	-8 926 100
2037	-3 466 656	-5 173 233	-3 810	-496	-381	-8 644 576
2038	-3 327 589	-4 985 637	-3 810	-496	-381	-8 317 913
2039	-3 056 330	-4 425 147	-2 377	-310	-238	-7 484 401
<b>Avskrivninger 2020 - 2039</b>	<b>-80 499 305</b>	<b>-140 861 807</b>	<b>-3 322 627</b>	<b>-20 333</b>	<b>-15 608</b>	<b>-224 719 680</b>

Kalkulatorisk rente 2020 - 2039	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Slamtømming	Sum
2020	-1 432 560	-2 168 292	-44 089	-330	-254	-3 645 525
2021	-1 458 342	-2 230 398	-38 504	-293	-225	-3 727 762
2022	-1 636 662	-2 436 160	-36 304	-282	-217	-4 109 626
2023	-1 766 422	-2 586 023	-32 207	-259	-199	-4 385 110
2024	-1 850 932	-2 712 835	-26 717	-243	-187	-4 590 914
2025	-1 798 112	-2 702 762	-19 459	-228	-175	-4 520 737
2026	-1 718 464	-2 620 981	-14 890	-214	-164	-4 354 712
2027	-1 644 042	-2 482 808	-13 011	-199	-153	-4 140 213
2028	-1 572 129	-2 346 006	-11 140	-185	-142	-3 929 602
2029	-1 501 424	-2 212 918	-9 290	-174	-134	-3 723 940
2030	-1 431 954	-2 086 726	-7 454	-166	-127	-3 526 427
2031	-1 364 071	-1 966 406	-5 619	-157	-120	-3 336 373
2032	-1 297 619	-1 849 730	-3 784	-148	-113	-3 151 394
2033	-1 231 547	-1 736 202	-1 948	-139	-107	-2 969 943
2034	-1 166 435	-1 627 439	-996	-130	-100	-2 795 100
2035	-1 102 322	-1 523 299	-928	-121	-93	-2 626 763
2036	-1 038 563	-1 423 253	-859	-112	-86	-2 462 873
2037	-975 637	-1 328 127	-791	-103	-79	-2 304 736
2038	-914 489	-1 236 697	-722	-94	-72	-2 152 075
2039	-857 033	-1 152 000	-666	-87	-67	-2 009 853
<b>Kalkulatorisk rente 2020 - 2039</b>	<b>-27 758 758</b>	<b>-40 429 061</b>	<b>-269 379</b>	<b>-3 664</b>	<b>-2 813</b>	<b>-68 463 675</b>

Investeringer 2020 - 2039	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Slamtømming	Sum
2020	5 550 000	18 479 630	0	0	0	24 029 630
2021	6 200 000	6 500 000	0	0	0	12 700 000
2022	5 100 000	6 500 000	0	0	0	11 600 000
2023	4 100 000	6 100 000	0	0	0	10 200 000
2024	3 700 000	8 500 000	0	0	0	12 200 000
2025	0	6 500 000	0	0	0	6 500 000
<b>Investeringer 2020 - 2039</b>	<b>24 650 000</b>	<b>52 579 630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>77 229 630</b>

<b>Restverdi anleggsmidler UB 2020 - 2039</b>	<b>Vann</b>	<b>Avløp</b>	<b>Renovasjon</b>	<b>Feiing</b>	<b>Slamtømming</b>	<b>Sum</b>
2020	102 717 285	159 686 265	2 940 000	22 191	17 034	<b>265 382 775</b>
2021	104 139 738	156 682 115	2 521 543	19 381	14 877	<b>263 377 654</b>
2022	104 352 295	153 656 767	2 103 211	16 588	12 733	<b>260 141 594</b>
2023	103 462 002	150 581 177	1 685 858	13 922	10 687	<b>255 753 645</b>
2024	102 197 096	150 844 875	1 282 661	13 100	10 056	<b>254 347 788</b>
2025	97 593 084	149 461 939	879 464	12 279	9 425	<b>247 956 192</b>
2026	93 347 326	141 758 099	775 007	11 457	8 795	<b>235 900 684</b>
2027	89 324 025	134 109 415	670 666	10 651	8 176	<b>224 122 932</b>
2028	85 356 847	126 557 816	567 072	9 942	7 631	<b>212 499 307</b>
2029	81 468 040	119 321 932	465 110	9 445	7 250	<b>201 271 777</b>
2030	77 637 885	112 536 444	363 148	8 949	6 869	<b>190 553 296</b>
2031	73 925 519	105 953 108	261 186	8 453	6 488	<b>180 154 754</b>
2032	70 254 339	99 572 462	159 224	7 956	6 107	<b>170 000 089</b>
2033	66 584 165	93 338 876	57 263	7 460	5 726	<b>159 993 489</b>
2034	63 019 737	87 487 675	53 446	6 963	5 345	<b>150 573 166</b>
2035	59 460 485	81 767 738	49 636	6 467	4 964	<b>141 289 290</b>
2036	55 935 385	76 371 426	45 826	5 971	4 583	<b>132 363 191</b>
2037	52 468 729	71 198 192	42 016	5 474	4 202	<b>123 718 615</b>
2038	49 141 141	66 212 555	38 206	4 978	3 821	<b>115 400 702</b>
2039	46 084 811	61 787 408	35 829	4 668	3 583	<b>107 916 300</b>
<b>Veid gjennomsnittlig levetid 2019</b>	<b>22</b>	<b>17</b>	<b>8</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>18</b>