

Kommunale gebyr - Budsjett 2023

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

Sjølvcost inneber at ekstrakostnadene som kommunen påfører 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 tilbakeføres 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 2018 i sin heilheit vere disponert innan 2023.

Utfordringar med sjølvcostbudsjettet

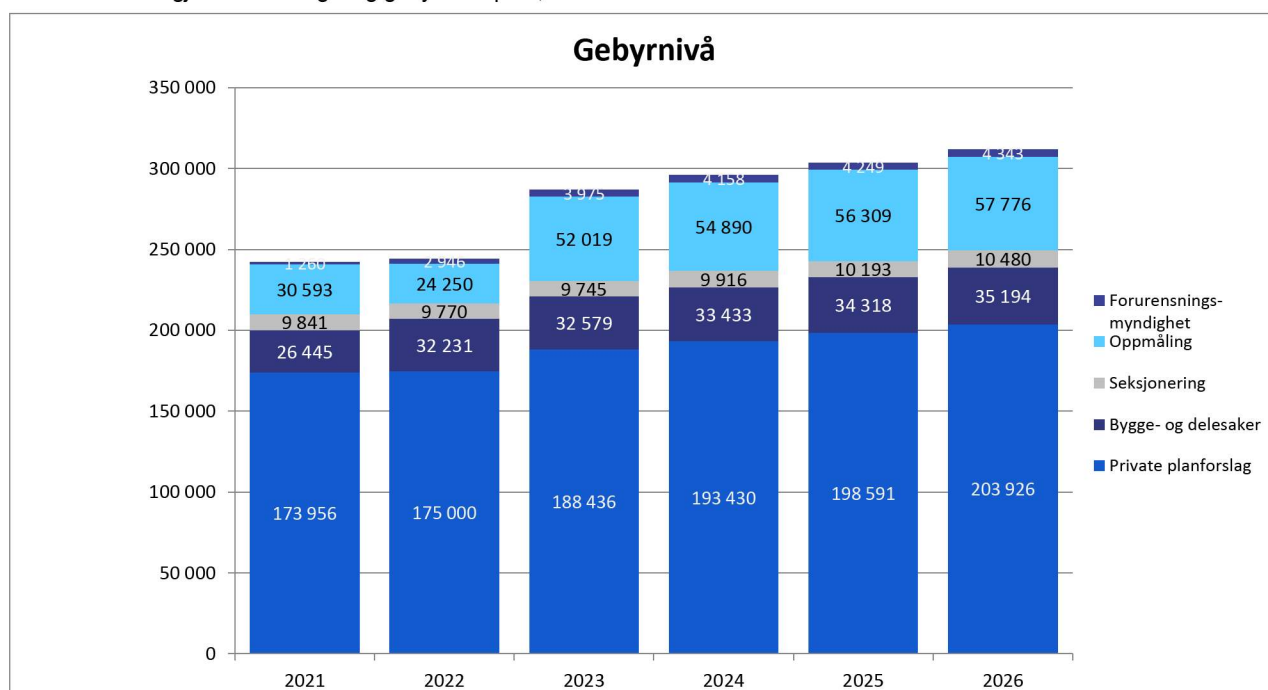
Det er ein rekke faktorar som påverkar sjølvcostresultatet og som ligg utanfor kommunen sin kontroll. Dei viktigaste faktorane er den forventa kalkylerenta i budsjettåret (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsavgrensingar ved gjennomføring av planlagde prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter.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

Generelle føresetnader

Kalkylerenta er anslått å bli 4,1 % i 2023. Budsjettet er utarbeidd den 5. oktober 2022. Tala for 2021 er endeleg etterkalkyle, tala for 2022 er prognostiserte verdiar, mens tala for 2023 til 2026 er budsjett-/økonomiplan. Ved behov for ytterlegare grunnlagstal og berekningsmetodar vises det til kommunens sjølvcostmodell Momentum Selvkost Kommune.

Gebyrnivå for private planforslag, bygge- og delesaker, seksjonering, oppmåling og forurensningsmyndighet

Frå 2022 til 2023 vil samla gebyrnivå auke med om lag 20,3 %, der oppmåling aukar mest i prosent med 114,5 %. Seksjonering reduserast mest med 0,2 %. I perioden 2022 til 2026 aukar samla gebyr med kr 134.723, frå kr 397.531 i 2022 til kr 532.254 i 2026. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årlig gebyrauke på 7,6 %.



Gebyrrendring frå året før	2023	2024	2025	2026
Private planforslag	7,7 %	2,7 %	2,7 %	2,7 %
Bygge- og delesaker	1,1 %	2,6 %	2,6 %	2,6 %
Seksjonering	-0,3 %	1,8 %	2,8 %	2,8 %
Oppmåling	114,5 %	5,5 %	2,6 %	2,6 %
Forurensnings-myndighet	34,9 %	4,6 %	2,2 %	2,2 %
Samla endring	17,4 %	3,2 %	2,6 %	2,7 %

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. Forslaget til gebyrsatsar for 2023 er utarbeidd av Alver kommune i samarbeid med Momentum Solutions AS som har meir enn 18 års erfaring med sjølvcostberekningar og -rådgjeving og brei erfaring rundt alle problemstillingar knytt til sjølvcost.

Sjølvkostrekneskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Løn	1 353	2 413	1 243	1 278	1 314	1 350	1 388
11*** Varer og tenester	7	127	130	134	137	140	144
12*** Varer og tenester	2	50	52	53	54	56	57
Direkte driftsutgifter	1 362	2 591	1 425	1 464	1 505	1 546	1 589
Indirekte kostnader (drift og kapital)	204	372	384	393	402	411	421
Øvrige inntekter	-84	-0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	1 481	2 963	1 809	1 857	1 906	1 958	2 010
Gebyrinntekter	1 392	1 400	1 809	1 857	1 906	1 958	2 010
Sjølvkostresultat	-89	-1 563	0	-0	0	0	0
Sjølvkost dekningsgrad i %	94,0 %	47,3 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Sjølvkostfond/framførbart underskot (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Sjølvkostfond 01.01	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-0	0	0	0	0	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
Sjølvkostfond 31.12	0	0	0	0	0	0	0

Bygge- og delesaker - 2021 til 2027

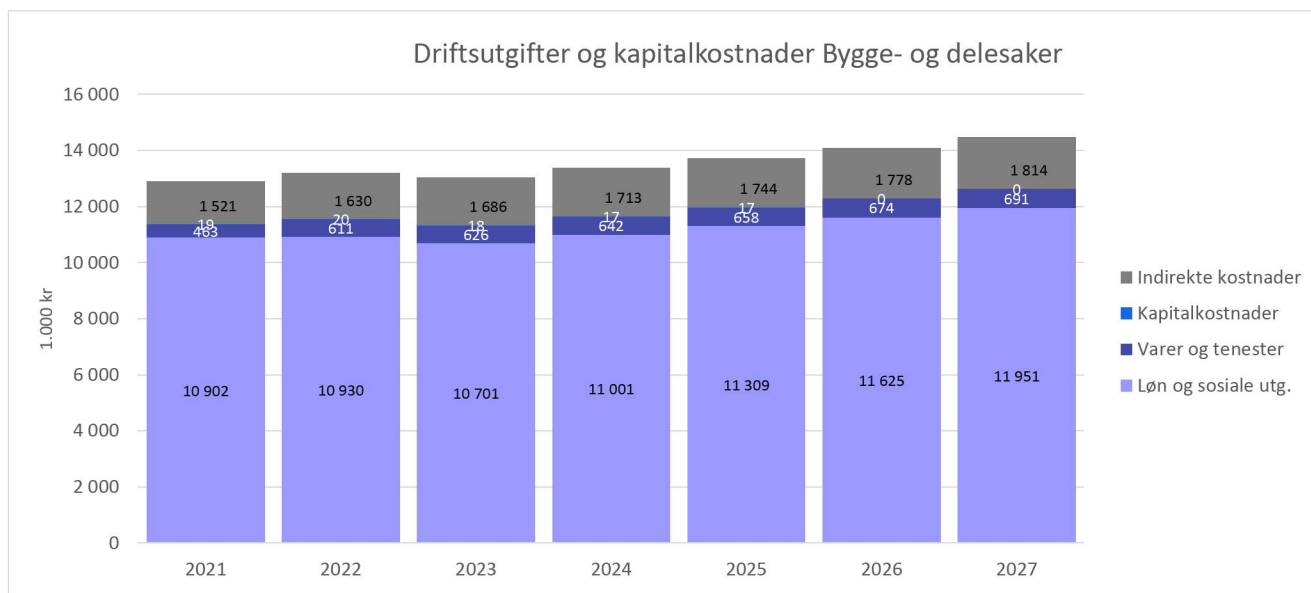
Gebyrsatsar - Bygge- og delesaker 2021 til 2027

Gebyrinntektene for kommunen sine myndighetsoppgåver svinger normalt ein del, fordi dei avheng av kor mange og kva for typar saker kommunen får til behandling kvart år. Dekningsgraden viser kor mykje gebyra dekker av kommunen sine kostnader på tenesteområdet. For årene etter 2022 viser tabellen kva for inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Bygge- og delesaker (ekskl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Driftsinntekter	11 254 976	13 101 500	13 031 328	13 373 055	13 726 835	14 077 324	14 456 134
Endring frå året før		16,4 %	-0,5 %	2,6 %	2,6 %	2,6 %	2,7 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Bygge- og delesaker

Diagrammet nedanfor viser den forventa utviklinga av kostnadene for bygge- og delesaker i Alver kommune frem mot 2027.



Frå 2022 til 2023 forventast dei totale kostnadene å reduseres med 1,9 %, der indirekte kostnader auker mest med omtrent kr 56.000. Kapitalkostnadene forventast å reduseres med om lag kr 18.000 frå 2023 til 2027.

Sjølvkostoppstilling Bygge- og delesaker

Sjølvkostrekneskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Løn	10 902	10 930	10 701	11 001	11 309	11 625	11 951
11*** Varer og tenester	300	427	438	449	460	471	483
12*** Varer og tenester	162	184	189	193	198	203	208
Direkte driftsutgifter	11 364	11 541	11 327	11 643	11 967	12 300	12 642
Direkte kalkulatoriske avskrivningar	18	18	16	16	16	0	0
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	1	2	2	1	0	0	0
Sum kapitalkostnader	19	20	18	17	17	0	0
Indirekte kostnader (drift og kapital)	1 521	1 630	1 686	1 713	1 744	1 778	1 814
Øvrige inntekter	-677	-209	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	12 227	12 982	13 031	13 373	13 727	14 077	14 456
Gebyrinntekter	10 578	12 893	13 031	13 373	13 727	14 077	14 456
Sjølvkostresultat	-1 650	-89	-0	0	-0	0	-0
Sjølvkost dekningsgrad i %	86,5 %	99,3 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Sjølvkostfond/framførbart underskot (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Sjølvkostfond 01.01	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til sjølvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
Sjølvkostfond 31.12	0	0	0	0	0	0	0

Seksjonering - 2021 til 2027

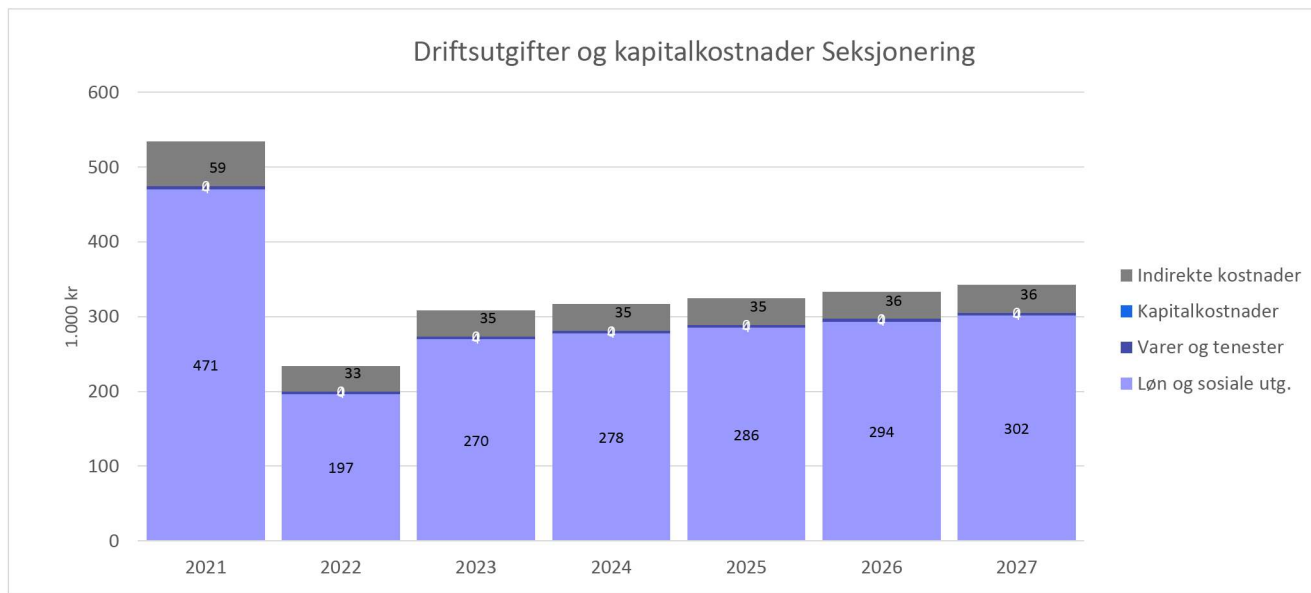
Gebyrstatsar - Seksjonering 2021 til 2027

Gebyrinntektene for kommunen sine myndighetsoppgåver svinger normalt ein del, fordi dei avheng av kor mange og kva for typar saker kommunen får til behandling kvart år. Dekningsgraden viser kor mykje gebyra dekker av kommunen sine kostnader på tenesteområdet. For årene etter 2022 viser tabellen kva for inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Seksjonering (ekskl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Driftsinntekter	351 976	297 000	296 262	301 452	309 842	318 588	327 607
Endring frå året før		-15,6 %	-0,2 %	1,8 %	2,8 %	2,8 %	2,8 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Seksjonering

Diagrammet nedanfor viser den forventa utviklinga av kostnadene for seksjonering i Alver kommune frem mot 2027.



Frå 2022 til 2023 forventast dei totale kostnadene å auke med 36,6 %, der lønsutgiftene auker mest med om lag kr 73.000.

Sjølvkostoppstilling Seksjonering

Sjølvkostrekneskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Løn	471	197	270	278	286	294	302
11*** Varer og tenester	4	4	4	4	4	4	4
Direkte driftsutgifter	475	201	274	281	289	297	306
Indirekte kostnader (drift og kapital)	59	33	35	35	35	36	36
Øvrige inntekter	2	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	537	234	308	316	325	333	342
Gebyrinntekter	354	297	296	301	310	319	328
Sjølvkostresultat	-182	63	-12	-15	-15	-15	-14
Sjølvkost dekningsgrad i %	66,0 %	127,0 %	96,0 %	95,3 %	95,5 %	95,6 %	95,8 %

Sjølvkostfond/framførbart underskot (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Sjølvkostfond 01.01	0	0	64	54	41	28	14
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-0	63	-12	-15	-15	-15	-14
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond	0	1	2	2	1	1	0
Sjølvkostfond 31.12	0	64	54	41	28	14	0

Oppmåling - 2021 til 2027

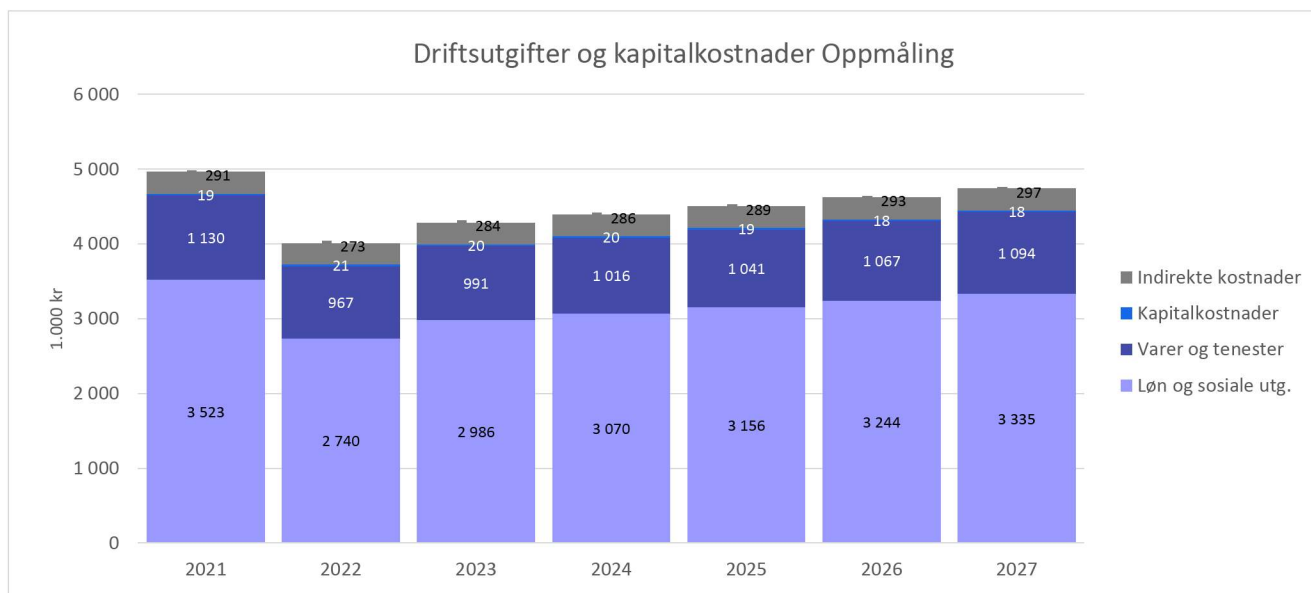
Gebyrsatsar - Oppmåling 2021 til 2027

Gebyrinntektene for kommunen sine myndighetsoppgåver svinger normalt ein del, fordi dei avheng av kor mange og kva for typar saker kommunen får til behandling kvart år. Dekningsgraden viser kor mykje gebyra dekker av kommunen sine kostnader på tenesteområdet. For årene etter 2022 viser tabellen kva for inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Oppmåling (ekskl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Driftsinntekter	2 451 513	1 940 000	4 281 505	4 391 195	4 504 682	4 622 147	4 743 276
Endring frå året før		-20,9 %	120,7 %	2,6 %	2,6 %	2,6 %	2,6 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Oppmåling

Diagrammet nedanfor viser den forventede utviklinga av kostnadene for oppmåling i Alver kommune frem mot 2027.



Frå 2022 til 2023 forventast dei totale kostnadene å auke med 7,2 %, der lønsutgiftene auker mest med om lag kr 246.000.

Sjølvkostoppstilling Oppmåling

Sjølvkostrekneskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Løn	3 523	2 740	2 986	3 070	3 156	3 244	3 335
11*** Varer og tenester	824	704	722	740	758	777	797
12*** Varer og tenester	306	263	270	276	283	290	298
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	4 653	3 707	3 977	4 086	4 197	4 311	4 429
Direkte kalkulatoriske avskrivningar	17	17	17	17	17	17	17
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	2	4	4	3	2	2	1
Sum kapitalkostnader	19	21	20	20	19	18	18
Indirekte kostnader (drift og kapital)	291	273	284	286	289	293	297
Øvrige inntekter	-4	0	-120	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	4 959	4 001	4 162	4 391	4 505	4 622	4 743
Gebyrinntekter	2 447	1 940	4 162	4 391	4 505	4 622	4 743
Sjølvkostresultat	-2 512	-2 061	0	-0	0	-0	0
Sjølvkost dekningsgrad i %	49,4 %	48,5 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Sjølvkostfond/framførbart underskot (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Sjølvkostfond 01.01	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-0	0	0	0	0	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
Sjølvkostfond 31.12	0	0	0	0	0	0	0

Forurensningsmyndighet - 2021 til 2027

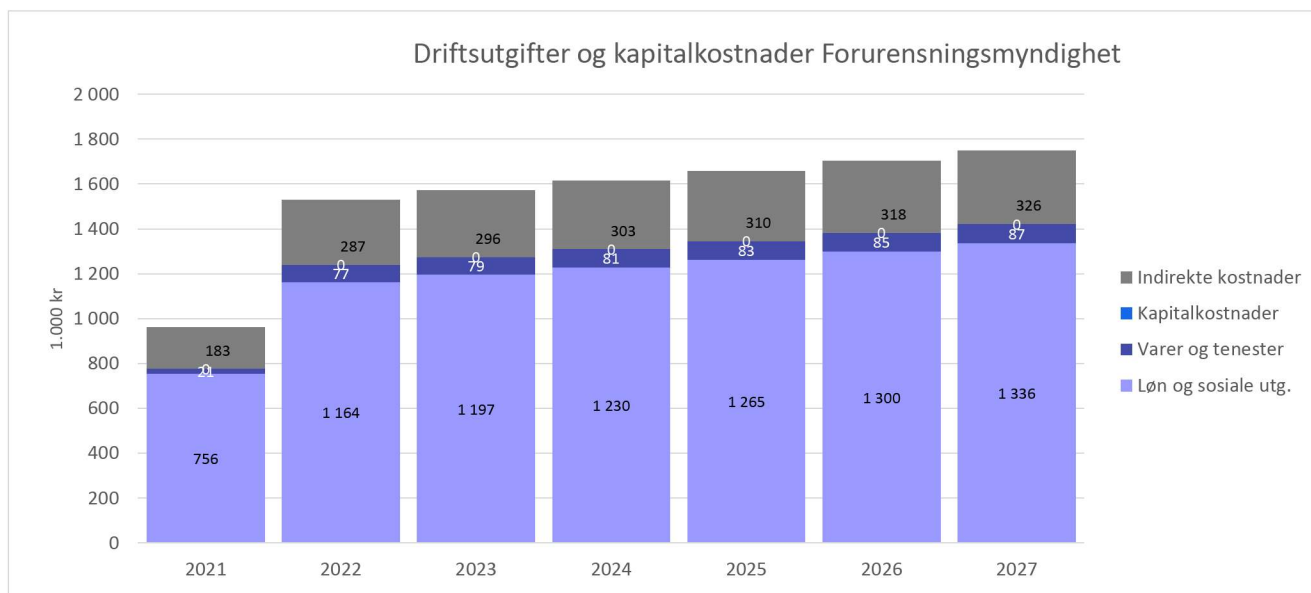
Gebyrstatsar - Forurensningsmyndighet 2021 til 2027

Gebyrinntektene for kommunen sine myndighetsoppgåver svinger normalt ein del, fordi dei avheng av kor mange og kva for typar saker kommunen får til behandling kvart år. Dekningsgraden viser kor mykje gebyra dekker av kommunen sine kostnader på tenesteområdet. For årene etter 2022 viser tabellen kva for inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Forurensningsmyndighet (ekskl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Driftsinntekter	282 210	1 320 000	1 780 741	1 862 420	1 903 366	1 945 318	1 806 031
Endring frå året før		367,7 %	34,9 %	4,6 %	2,2 %	2,2 %	-7,2 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Forurensningsmyndighet

Diagrammet nedanfor viser den forventa utviklinga av kostnadene for forurensnings-myndighet i Alver kommune frem mot 2027.



Frå 2022 til 2023 forventast dei totale kostnadene å auke med 2,8 %, der lønsutgiftene auker mest med om lag kr 33.000.

Sjølvkostoppstilling Forurensningsmyndighet

Sjølvkostrekneskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Løn	756	1 164	1 197	1 230	1 265	1 300	1 336
11*** Varer og tenester	11	37	38	39	40	41	42
12*** Varer og tenester	10	40	41	42	43	44	45
Direkte driftsutgifter	777	1 241	1 276	1 311	1 347	1 385	1 423
Indirekte kostnader (drift og kapital)	183	287	296	303	310	318	326
Gebyrgrunnlag	960	1 528	1 572	1 614	1 658	1 703	1 749
Gebyrinntekter	282	1 320	1 781	1 862	1 903	1 945	1 806
Sjølvkostresultat	-677	-208	209	248	246	243	57
Sjølvkost dekningsgrad i %	29,4 %	86,4 %	113,3 %	115,4 %	114,8 %	114,2 %	103,2 %

Sjølvkostfond/framførbart underskot (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Sjølvkostfond 01.01	0	-684	-921	-746	-522	-293	-57
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-677	-208	209	248	246	243	57
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond	-7	-29	-34	-25	-16	-7	-1
Sjølvkostfond 31.12	-684	-921	-746	-522	-293	-57	-1