

# Kommunale gebyr - Budsjett 2024

Vaksdal 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 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 2019 i sin heilheit vere disponert innan 2024.

## Utfordringar med sjølvcostbudsjettet

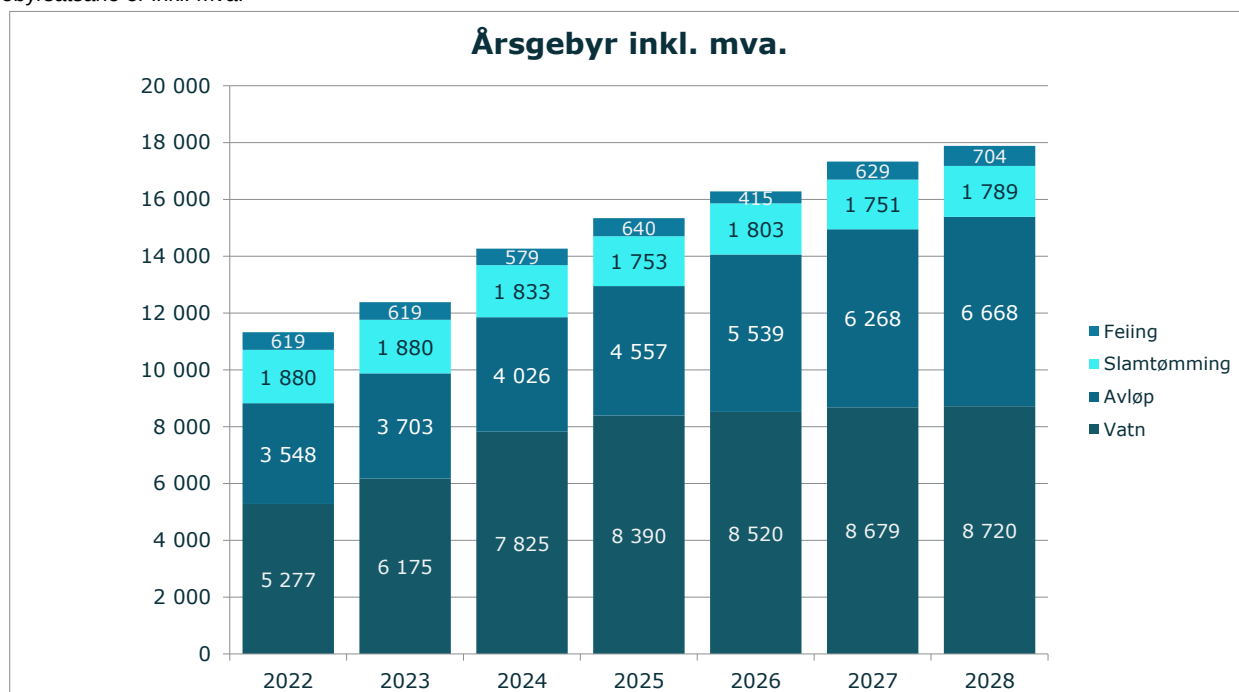
Det er ein rekke faktorar som påverkar sjølvcostresultatet og som ligg utanfor kommunen sin kontroll. Dei viktigaste faktorane er den forventa kalkylerenta i budsjettåret (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsavgrensingar ved gjennomføring av planlagde prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter.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

## Generelle føresetnader

Kalkylerenta er anslege å bli 4,7 % i 2024. Budsjettet er utarbeida den 30. august 2023. Tala for 2022 er endeleg etterkalkyle, tala for 2023 er prognostiserte verdiar, mens tala for 2024 til 2027 er budsjett-/økonomiplan. Ved behov for ytterlegare grunnlagstal og berekningsmetodar vises det til kommunens sjølvcostmodell Momentum Selvkost Kommune.

## Gebyrutvikling for vatn, avløp, slamtømming og feiing

Frå 2023 til 2024 foreslås ein samla gebyrauke på omlag 15,2 %, der vatn aukar mest i prosent med 26,7 %. Feiing reduserast mest med 6,4 %. I perioden 2022 til 2027 aukar samla gebyr med kr 6 003, frå kr 11 324 i 2022 til kr 17 327 i 2027. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årlig gebyrauke på 8,9 %. Gebyreksempla for vatn og avløp er basert på eit årlig vassforbruk på 180 kubikkmeter. Gebyrsatsane er inkl. mva.



| Gebyrendring frå året før | 2024   | 2025   | 2026    | 2027   | 2028   |
|---------------------------|--------|--------|---------|--------|--------|
| Vatn                      | 26,7 % | 7,2 %  | 1,6 %   | 1,9 %  | 0,5 %  |
| Avløp                     | 8,7 %  | 13,2 % | 21,6 %  | 13,1 % | 6,4 %  |
| Slamtømming               | -2,5 % | -4,4 % | 2,9 %   | -2,8 % | 2,1 %  |
| Feiing                    | -6,4 % | 10,4 % | -35,1 % | 51,5 % | 11,9 % |
| Samla endring             | 15,2 % | 7,5 %  | 6,1 %   | 6,4 %  | 3,2 %  |

Vaksdal 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 2024 er utarbeidd av Vaksdal kommune i samarbeid med Momentum Solutions AS som har meir enn 19 års erfaring med sjølvcostberekningar og rådgjeving og brei erfaring rundt alle problemstillingar knytt til sjølvcost.

## Vatn - 2022 til 2028

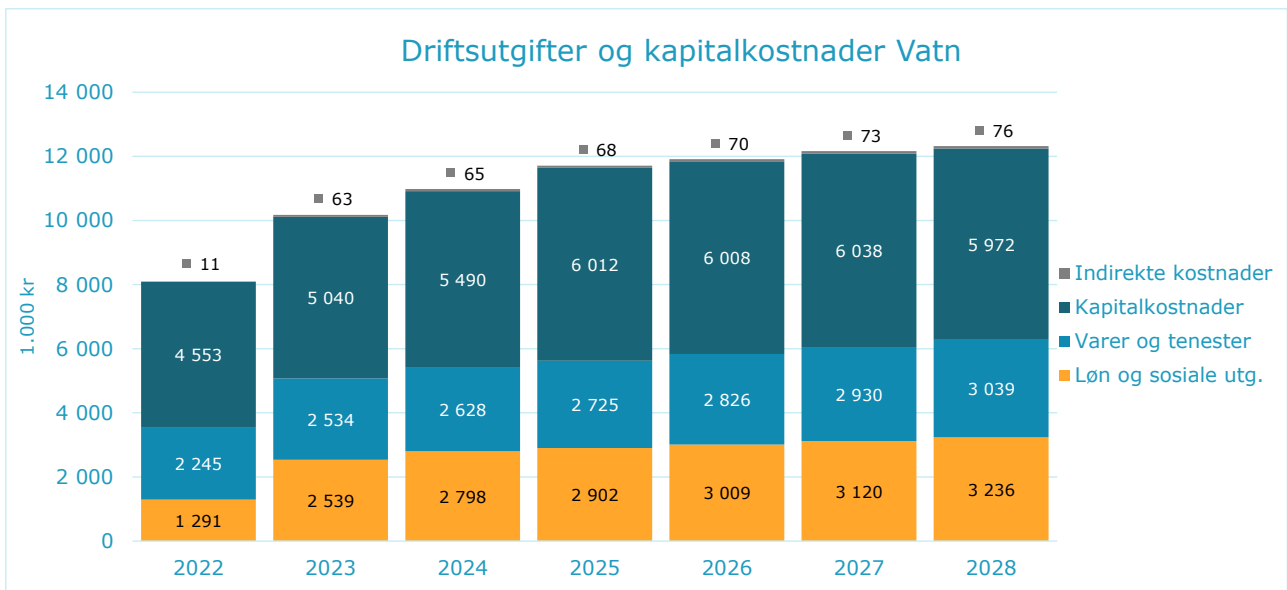
### Gebyrsatsar - Vatn 2022 til 2028

Dei samla gebyrinntektene for vatn i Vaksdal kommune er meint å dekkje alle kostnadene kommunen har ved å yte tenesten. Årsgebyret er todelt, beståande av eit fast abonnementsgebyr og eit variabelt forbruksgebyr. For 2024 er det rekna ut at abonnementsgebyret bør setjast til 3 356,25 kroner og forbruksgebyret bør setjast til 24,83 kroner/m<sup>3</sup> for å dekkje kommunens forventa kostnader. Det gir eit samla årsgebyr på 7 825 kroner for ein standardabonnent med årleg vassforbruk på 180 m<sup>3</sup>.

| Gebyrsatsar, Vatn<br>(inkl. mva.)             | 2022     | 2023     | 2024     | 2025     | 2026     | 2027     | 2028     |
|-----------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Abonnementsgebyr (kr/abonnent)                | 2 584,00 | 2 648,75 | 3 356,25 | 3 597,50 | 3 651,25 | 3 717,50 | 3 736,25 |
| Endring, abonnementsgebyr                     |          | 2,5 %    | 26,7 %   | 7,2 %    | 1,5 %    | 1,8 %    | 0,5 %    |
| Forbruksgebyr (kr/m <sup>3</sup> )            | 14,96    | 19,59    | 24,83    | 26,63    | 27,05    | 27,56    | 27,69    |
| Endring, forbruksgebyr                        |          | 30,9 %   | 26,7 %   | 7,3 %    | 1,6 %    | 1,9 %    | 0,5 %    |
| Årsgebyr ved 180 m <sup>3</sup> årleg forbruk | 5 277    | 6 175    | 7 825    | 8 390    | 8 520    | 8 679    | 8 720    |
| Endring frå året før                          |          | 17,0 %   | 26,7 %   | 7,2 %    | 1,6 %    | 1,9 %    | 0,5 %    |

### Driftsutgifter og kapitalkostnader Vatn

Diagrammet nedanfor viser den forventa utviklinga av kostnadene for vatn i Vaksdal kommune frem mot 2028.



Frå 2023 til 2024 forventast dei totale kostnadene å auke med 8,0 %, der kapitalkostnadene auker mest med omtrent 451 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 25,8 % av dei totale kostnadene og forventast å auke med 481 768 kr frå 2024 til 2028 som følge av planlagde investeringar.

### Sjølvkostoppstilling Vatn

| Sjølvkostrekneskap<br>(1.000 kr)             | 2022         | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
|----------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 10*** Løn                                    | 1 291        | 2 539         | 2 798         | 2 902         | 3 009         | 3 120         | 3 236         |
| 11*** Varer og tenester                      | 726          | 1 200         | 1 244         | 1 290         | 1 338         | 1 388         | 1 439         |
| 12*** Varer og tenester                      | 1 376        | 1 334         | 1 383         | 1 435         | 1 488         | 1 543         | 1 600         |
| 13*** Tenester som erstattar kommunal egenpr | 143          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 14*** Overføringsutgifter                    | -27          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Direkte driftsutgifter</b>                | <b>3 509</b> | <b>5 073</b>  | <b>5 426</b>  | <b>5 627</b>  | <b>5 835</b>  | <b>6 051</b>  | <b>6 275</b>  |
| Direkte kalkulatoriske avskrivningar         | 2 639        | 2 641         | 2 657         | 3 007         | 3 058         | 3 112         | 3 182         |
| Direkte kalkulatoriske rentekostnader        | 1 914        | 2 399         | 2 834         | 3 005         | 2 950         | 2 926         | 2 790         |
| <b>Sum kapitalkostnader</b>                  | <b>4 553</b> | <b>5 040</b>  | <b>5 490</b>  | <b>6 012</b>  | <b>6 008</b>  | <b>6 038</b>  | <b>5 972</b>  |
| Indirekte kostnader (drift og kapital)       | 11           | 63            | 65            | 68            | 70            | 73            | 76            |
| +/- Øvrige inntekter og kostnader            | -140         | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Gebyrgrunnlag</b>                         | <b>7 933</b> | <b>10 175</b> | <b>10 982</b> | <b>11 707</b> | <b>11 913</b> | <b>12 162</b> | <b>12 322</b> |
| <b>Gebyrinntekter</b>                        | <b>7 563</b> | <b>8 813</b>  | <b>11 261</b> | <b>12 079</b> | <b>12 275</b> | <b>12 509</b> | <b>12 576</b> |
| Tilknyningsgebyr                             | 64           | 51            | 50            | 50            | 50            | 50            | 50            |
| <b>Sjølvkostresultat</b>                     | <b>-306</b>  | <b>-1 311</b> | <b>330</b>    | <b>423</b>    | <b>412</b>    | <b>398</b>    | <b>304</b>    |
| Sjølvkost dekningsgrad i %                   | 95,3 %       | 86,6 %        | 102,5 %       | 103,2 %       | 103,0 %       | 102,9 %       | 102,1 %       |

| Sjølvkostfond/framførbart underskot<br>(1.000 kr) | 2022        | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          | 2027        | 2028        |
|---------------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| <b>Sjølvkostfond 01.01</b>                        | <b>-15</b>  | <b>-327</b>   | <b>-1 682</b> | <b>-1 423</b> | <b>-1 055</b> | <b>-680</b> | <b>-304</b> |
| -/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond            | -306        | -1 311        | 330           | 423           | 412           | 398         | 304         |
| -/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond | -6          | -44           | -71           | -55           | -38           | -21         | -7          |
| <b>Sjølvkostfond 31.12</b>                        | <b>-327</b> | <b>-1 682</b> | <b>-1 423</b> | <b>-1 055</b> | <b>-680</b>   | <b>-304</b> | <b>-7</b>   |

## Avløp - 2022 til 2028

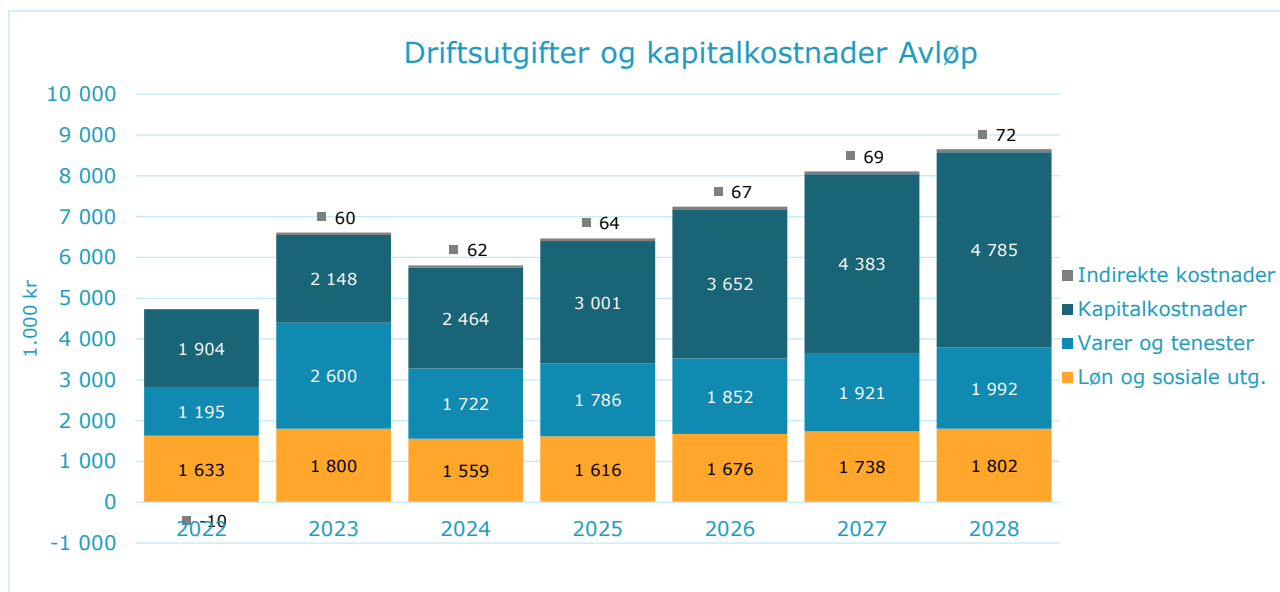
### Gebysatsar - Avløp 2022 til 2028

Dei samla gebyrinntektene for avløp i Vaksdal kommune er meint å dekkje alle kostnadene kommunen har ved å yte tenesten. Årsgebyret er todelt, beståande av eit fast abonnementsgebyr og eit variabelt forbruksgebyr. For 2024 er det rekna ut at abonnementsgebyret bør setjast til 1 813,75 kroner og forbruksgebyret bør setjast til 12,29 kroner/m<sup>3</sup> for å dekkje kommunens forventa kostnader. Det gir eit samla årsgebyr på 4 026 kroner for ein standardabonnent med årleg vassforbruk på 180 m<sup>3</sup>.

| Gebysatsar, Avløp<br>(inkl. mva.)             | 2022     | 2023     | 2024     | 2025     | 2026     | 2027     | 2028     |
|-----------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Abonnementsgebyr (kr/abonnent)                | 1 669,00 | 1 669,00 | 1 813,75 | 2 083,75 | 2 618,75 | 2 948,75 | 3 011,25 |
| Endring, abonnementsgebyr                     |          | 0,0 %    | 8,7 %    | 14,9 %   | 25,7 %   | 12,6 %   | 2,1 %    |
| Forbruksgebyr (kr/m <sup>3</sup> )            | 10,44    | 11,30    | 12,29    | 13,74    | 16,23    | 18,44    | 20,31    |
| Endring, forbruksgebyr                        |          | 8,2 %    | 8,7 %    | 11,8 %   | 18,1 %   | 13,6 %   | 10,2 %   |
| Årsgebyr ved 180 m <sup>3</sup> årleg forbruk | 3 548    | 3 703    | 4 026    | 4 557    | 5 539    | 6 268    | 6 668    |
| Endring frå året før                          |          | 4,4 %    | 8,7 %    | 13,2 %   | 21,6 %   | 13,1 %   | 6,4 %    |

### Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

Diagrammet nedanfor viser den forventa utviklinga av kostnadene for avløp i Vaksdal kommune frem mot 2028.



Frå 2023 til 2024 forventast dei totale kostnadene å reduseres med 12,3 %, der kapitalkostnadene auker mest med omtrent 315 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjer 23,4 % av dei totale kostnadene og forventast å auke med 2,3 millioner kr frå 2024 til 2028 som følge av planlagde investeringar.

### Sjølvkostoppstilling Avløp

| Sjølvkostrekneskap<br>(1.000 kr)             | 2022         | 2023          | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         |
|----------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 10*** Løn                                    | 1 633        | 1 800         | 1 559        | 1 616        | 1 676        | 1 738        | 1 802        |
| 11*** Varer og tenester                      | 430          | 500           | 519          | 538          | 558          | 578          | 600          |
| 12*** Varer og tenester                      | 667          | 2 000         | 1 100        | 1 141        | 1 183        | 1 227        | 1 272        |
| 13*** Tenester som erstattar kommunal egenpr | 97           | 100           | 104          | 108          | 112          | 116          | 120          |
| 14*** Overføringsutgifter                    | 17           | 0             | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>Direkte driftsutgifter</b>                | <b>2 845</b> | <b>4 400</b>  | <b>3 281</b> | <b>3 402</b> | <b>3 528</b> | <b>3 659</b> | <b>3 794</b> |
| Direkte kalkulatoriske avskrivningar         | 1 050        | 1 053         | 1 103        | 1 295        | 1 526        | 1 814        | 2 093        |
| Direkte kalkulatoriske rentekostnader        | 854          | 1 096         | 1 361        | 1 707        | 2 126        | 2 569        | 2 692        |
| <b>Sum kapitalkostnader</b>                  | <b>1 904</b> | <b>2 148</b>  | <b>2 464</b> | <b>3 001</b> | <b>3 652</b> | <b>4 383</b> | <b>4 785</b> |
| Indirekte kostnader (drift og kapital)       | -10          | 60            | 62           | 64           | 67           | 69           | 72           |
| <b>Gebyrgrunnlag</b>                         | <b>4 740</b> | <b>6 609</b>  | <b>5 807</b> | <b>6 468</b> | <b>7 247</b> | <b>8 111</b> | <b>8 651</b> |
| <b>Gebyrinntekter</b>                        | <b>4 585</b> | <b>4 695</b>  | <b>5 180</b> | <b>5 864</b> | <b>7 115</b> | <b>8 059</b> | <b>8 601</b> |
| Tilknytningsgebyr                            | 51           | 26            | 50           | 50           | 50           | 50           | 50           |
| <b>Sjølvkostresultat</b>                     | <b>-104</b>  | <b>-1 888</b> | <b>-576</b>  | <b>-554</b>  | <b>-82</b>   | <b>-2</b>    | <b>-0</b>    |
| Sjølvkost dekningsgrad i %                   | 96,7 %       | 71,0 %        | 89,2 %       | 90,7 %       | 98,2 %       | 99,4 %       | 99,4 %       |

| Sjølvkostfond/framførbart underskot<br>(1.000 kr) | 2022         | 2023         | 2024         | 2025       | 2026      | 2027     | 2028     |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|-----------|----------|----------|
| <b>Sjølvkostfond 01.01</b>                        | <b>2 956</b> | <b>2 955</b> | <b>1 156</b> | <b>621</b> | <b>82</b> | <b>2</b> | <b>0</b> |
| -/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond            | -104         | -1 888       | -576         | -554       | -82       | -2       | -0       |
| -/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond | 103          | 90           | 41           | 15         | 2         | 0        | 0        |
| <b>Sjølvkostfond 31.12</b>                        | <b>2 955</b> | <b>1 156</b> | <b>621</b>   | <b>82</b>  | <b>2</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> |

## Renovasjon - 2022 til 2028

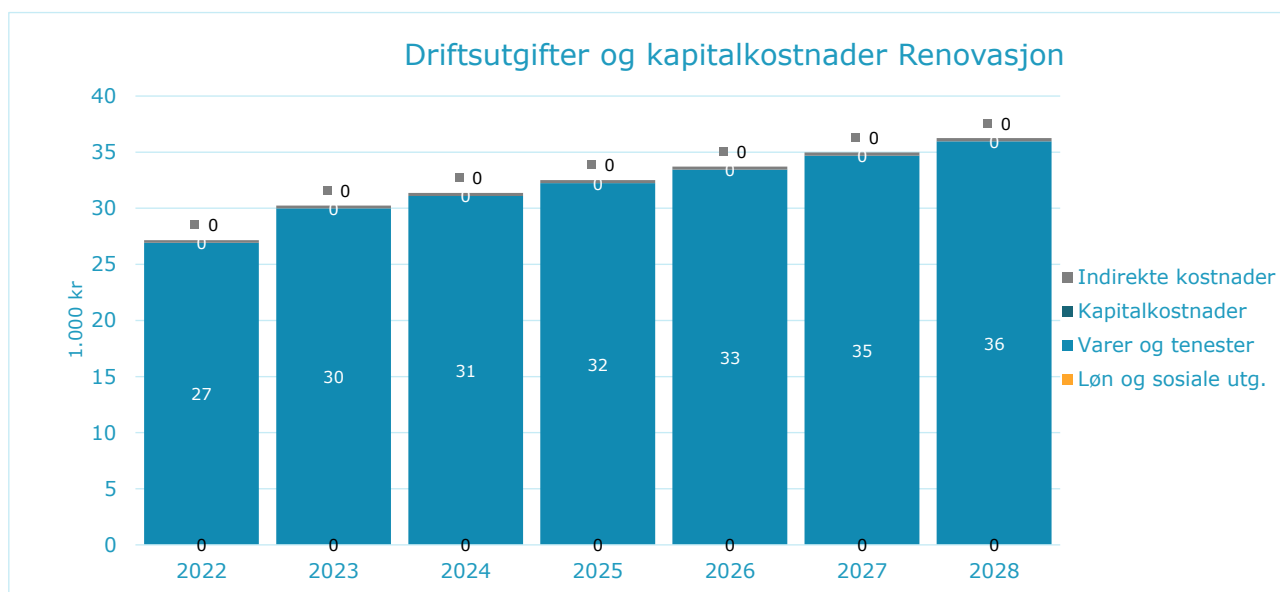
### Gebyrsatsar - Renovasjon 2022 til 2028

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 tenestområdet. For årene etter 2023 viser tabellen kva for inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

| Driftsinntekter, Renovasjon<br>(inkl. mva.) | 2022 | 2023 | 2024   | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   |
|---------------------------------------------|------|------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Driftsinntekter                             | 0    | 0    | 37 501 | 40 274 | 41 407 | 42 586 | 43 380 |
| Endring frå året før                        |      |      |        | 7,4 %  | 2,8 %  | 2,8 %  | 1,9 %  |

### Driftsutgifter og kapitalkostnader Renovasjon

Diagrammet nedanfor viser den forventa utviklinga av kostnadene for renovasjon i Vaksdal kommune frem mot 2028.



Frå 2023 til 2024 forventast dei totale kostnadene å auke med 3,7 %, der utgifter til varer og tenester auker mest med omtrent 1 000 kroner.

## Sjølvkostoppstilling Renovasjon

| Sjølvkostrekneskap<br>(1.000 kr)                  | 2022  | 2023  | 2024    | 2025    | 2026    | 2027    | 2028    |
|---------------------------------------------------|-------|-------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 11*** Varer og tenester                           | 1     | 3     | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       |
| 13*** Tenester som erstattar kommunal egenpr      | 26    | 27    | 28      | 29      | 30      | 31      | 32      |
| Direkte driftsutgifter                            | 27    | 30    | 31      | 32      | 33      | 35      | 36      |
| Indirekte kostnader (drift og kapital)            | 0     | 0     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Gebyrgrunnlag                                     | 27    | 30    | 31      | 33      | 34      | 35      | 36      |
| Gebyrinntekter                                    | 0     | 0     | 38      | 40      | 41      | 43      | 43      |
| Sjølvkostresultat                                 | -27   | -30   | 6       | 8       | 8       | 8       | 7       |
| Sjølvkost dekningsgrad i %                        | 0,0 % | 0,0 % | 119,6 % | 123,8 % | 122,8 % | 121,8 % | 119,6 % |
| Sjølvkostfond/framførbart underskot<br>(1.000 kr) | 2022  | 2023  | 2024    | 2025    | 2026    | 2027    | 2028    |
| Sjølvkostfond 01.01                               | 25    | -2    | -33     | -28     | -21     | -14     | -7      |
| -/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond            | -27   | -30   | 6       | 8       | 8       | 8       | 7       |
| -/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond | 0     | -1    | -1      | -1      | -1      | -0      | -0      |
| Sjølvkostfond 31.12                               | -2    | -33   | -28     | -21     | -14     | -7      | -0      |

## Slamtømming - 2022 til 2028

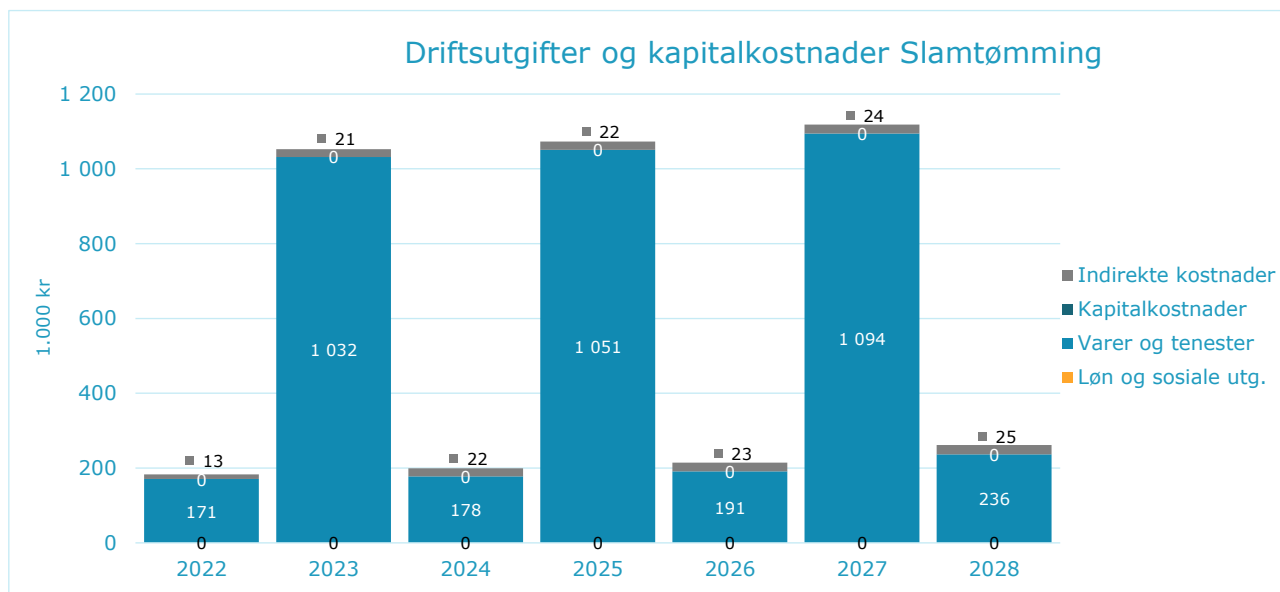
### Gebysatsar - Slamtømming 2022 til 2028

Dei samla gebyrinntektene for slamtømming i Vaksdal kommune er meint å dekkje alle kostnadene kommunen har ved å yte tenesten. For 2024 er det rekna ut at normalgebyret ("standardgebyret") for slamtømming bør setjast til 1 833 kroner. Dette er ei endring på -48 kroner frå 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedanfor er 3000 Slam Inntil 4m3. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

| Gebysatsar, Slamtømming<br>(inkl. mva.) | 2022  | 2023  | 2024   | 2025   | 2026  | 2027   | 2028  |
|-----------------------------------------|-------|-------|--------|--------|-------|--------|-------|
| Normalgebyr (kr/vare)                   | 1 880 | 1 880 | 1 833  | 1 753  | 1 803 | 1 751  | 1 789 |
| Endring frå året før                    |       | 0,0 % | -2,5 % | -4,4 % | 2,9 % | -2,8 % | 2,1 % |

### Driftsutgifter og kapitalkostnader Slamtømming

Diagrammet nedanfor viser den forventa utviklinga av kostnadene for slamtømming i Vaksdal kommune frem mot 2028.



Frå 2023 til 2024 forventast dei totale kostnadene å reduseres med 82,8 %, der indirekte kostnader auker mest med omtrent 1 000 kroner.

### Sjølvkostoppstilling Slamtømming

| Sjølvkostrekneskap<br>(1.000 kr)                  | 2022    | 2023   | 2024    | 2025   | 2026    | 2027   | 2028    |
|---------------------------------------------------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|
| 12*** Varer og tenester                           | 44      | 46     | 47      | 49     | 51      | 53     | 55      |
| 13*** Tenester som erstattar kommunal egenpr      | 127     | 986    | 131     | 1 002  | 141     | 1 042  | 182     |
| Direkte driftsutgifter                            | 171     | 1 032  | 178     | 1 051  | 191     | 1 094  | 236     |
| Indirekte kostnader (drift og kapital)            | 13      | 21     | 22      | 22     | 23      | 24     | 25      |
| Gebyrgrunnlag                                     | 183     | 1 053  | 199     | 1 073  | 215     | 1 118  | 261     |
| Gebyrinntekter                                    | 633     | 633    | 584     | 559    | 574     | 558    | 570     |
| Sjølvkostresultat                                 | 449     | -420   | 385     | -515   | 360     | -560   | 309     |
| Sjølvkost dekningsgrad i %                        | 345,1 % | 60,1 % | 292,9 % | 52,0 % | 267,8 % | 49,9 % | 218,1 % |
| Sjølvkostfond/framførbart underskot<br>(1.000 kr) | 2022    | 2023   | 2024    | 2025   | 2026    | 2027   | 2028    |
| Sjølvkostfond 01.01                               | 349     | 819    | 426     | 840    | 351     | 735    | 194     |
| -/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond            | 449     | -420   | 385     | -515   | 360     | -560   | 309     |
| -/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond | 20      | 27     | 29      | 26     | 23      | 20     | 15      |
| Sjølvkostfond 31.12                               | 819     | 426    | 840     | 351    | 735     | 194    | 518     |

## Feiing - 2022 til 2028

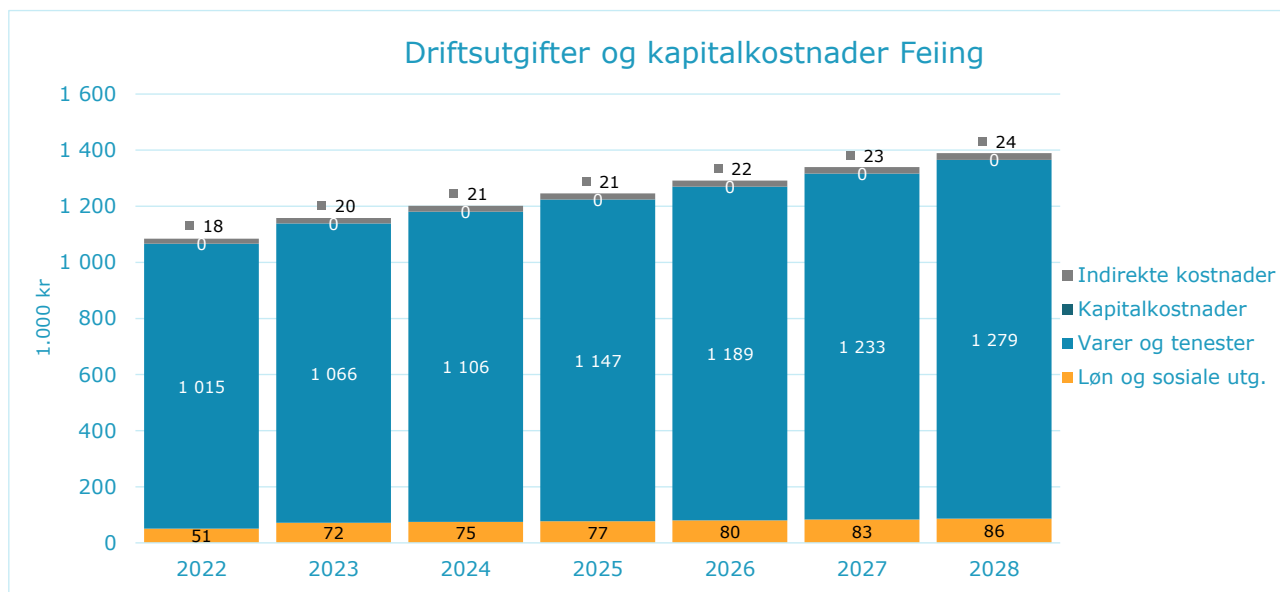
### Gebysatsar - Feiing 2022 til 2028

Dei samla gebyrinntektene for feiing i Vaksdal kommune er meint å dekkje alle kostnadene kommunen har ved å yte tenesten. For 2024 er det rekna ut at normalgebyret ("standardgebyret") for feiing bør setjast til 579 kroner. Dette er ei endring på -40 kroner frå 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedanfor er 650 Feie-/ Tilsynsgebyr. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

| Gebysatsar, Feiing<br>(inkl. mva.) | 2022 | 2023  | 2024   | 2025   | 2026    | 2027   | 2028   |
|------------------------------------|------|-------|--------|--------|---------|--------|--------|
| Normalgebyr (kr/vare)              | 619  | 619   | 579    | 640    | 415     | 629    | 704    |
| Endring frå året før               |      | 0,0 % | -6,4 % | 10,4 % | -35,1 % | 51,5 % | 11,9 % |

### Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

Diagrammet nedanfor viser den forventa utviklinga av kostnadene for feiing i Vaksdal kommune frem mot 2028.



Frå 2023 til 2024 forventast dei totale kostnadene å auke med 3,7 %, der utgifter til varer og tenester auker mest med omtrent 39 000 kroner.

### Sjølvkostoppstilling Feiing

| Sjølvkostrekneskap<br>(1.000 kr)             | 2022    | 2023    | 2024   | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   |
|----------------------------------------------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 10*** Løn                                    | 51      | 72      | 75     | 77     | 80     | 83     | 86     |
| 11*** Varer og tenester                      | 22      | 20      | 21     | 22     | 22     | 23     | 24     |
| 13*** Tenester som erstattar kommunal egenpr | 994     | 1 046   | 1 085  | 1 125  | 1 167  | 1 210  | 1 255  |
| Direkte driftsutgifter                       | 1 067   | 1 138   | 1 181  | 1 224  | 1 270  | 1 317  | 1 365  |
| Indirekte kostnader (drift og kapital)       | 18      | 20      | 21     | 21     | 22     | 23     | 24     |
| Gebyrgrunnlag                                | 1 084   | 1 158   | 1 201  | 1 246  | 1 292  | 1 340  | 1 389  |
| Gebyrinntekter                               | 1 190   | 1 176   | 1 098  | 1 213  | 787    | 1 193  | 1 334  |
| Sjølvkostresultat                            | 105     | 18      | -103   | -33    | -505   | -147   | -55    |
| Sjølvkost dekningsgrad i %                   | 109,7 % | 101,5 % | 91,4 % | 97,4 % | 60,9 % | 89,1 % | 96,1 % |

| Sjølvkostfond/framførbart underskot<br>(1.000 kr) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---------------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| Sjølvkostfond 01.01                               | 578  | 705  | 755  | 685  | 682  | 196  | 55   |
| -/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond            | 105  | 18   | -103 | -33  | -505 | -147 | -55  |
| -/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond | 22   | 32   | 33   | 30   | 19   | 5    | 1    |
| Sjølvkostfond 31.12                               | 705  | 755  | 685  | 682  | 196  | 55   | 1    |

## Byggjesaksplanar - 2022 til 2028

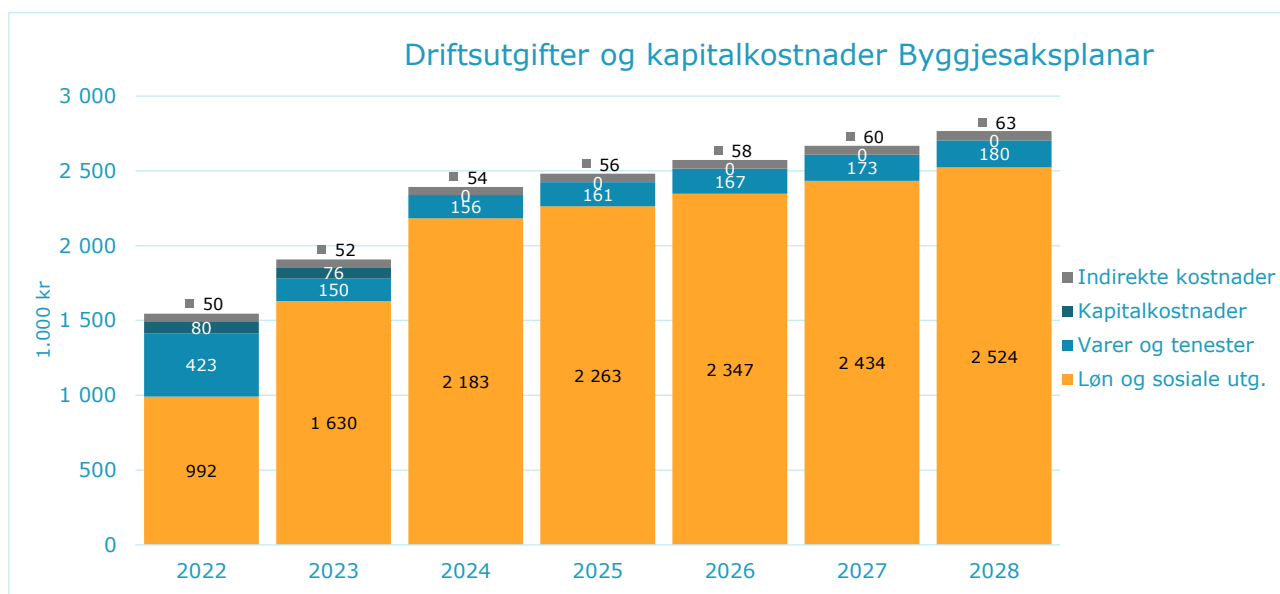
### Gebyrsatsar - Byggjesaksplanar 2022 til 2028

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 tenestområdet. For årene etter 2023 viser tabellen kva for inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

| Driftsinntekter, Byggjesaksplanar (ekskl. mva.) | 2022           | 2023           | 2024           | 2025             | 2026             | 2027             | 2028             |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                          | <b>833 617</b> | <b>542 310</b> | <b>542 140</b> | <b>4 374 032</b> | <b>2 529 832</b> | <b>2 582 984</b> | <b>2 681 338</b> |
| Endring frå året før                            |                | -34,9 %        | 0,0 %          | 706,8 %          | -42,2 %          | 2,1 %            | 3,8 %            |

### Driftsutgifter og kapitalkostnader Byggjesaksplanar

Diagrammet nedanfor viser den forventa utviklinga av kostnadene for byggjesaksplanar i Vaksdal kommune frem mot 2028.



Frå 2023 til 2024 forventast dei totale kostnadene å auke med 26,0 %, der lønsutgiftene auker mest med omtrent 553 000 kroner.

## Sjølvkostoppstilling Byggjesaksplanar

| Sjølvkostrekneskap (1.000 kr)                | 2022         | 2023          | 2024          | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         |
|----------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 10*** Løn                                    | 992          | 1 630         | 2 183         | 2 263        | 2 347        | 2 434        | 2 524        |
| 11*** Varer og tenester                      | 107          | 115           | 119           | 124          | 128          | 133          | 138          |
| 12*** Varer og tenester                      | 302          | 25            | 26            | 27           | 28           | 29           | 30           |
| 13*** Tenester som erstattar kommunal egenpr | 14           | 10            | 10            | 11           | 11           | 12           | 12           |
| <b>Direkte driftsutgifter</b>                | <b>1 415</b> | <b>1 780</b>  | <b>2 338</b>  | <b>2 425</b> | <b>2 514</b> | <b>2 607</b> | <b>2 704</b> |
| Direkte kalkulatoriske avskrivningar         | 76           | 74            | 0             | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Direkte kalkulatoriske rentekostnader        | 4            | 2             | 0             | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>Sum kapitalkostnader</b>                  | <b>80</b>    | <b>76</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Indirekte kostnader (drift og kapital)       | 50           | 52            | 54            | 56           | 58           | 60           | 63           |
| +/- Øvrige inntekter og kostnader            | -169         | 0             | 0             | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>Gebyrgrunnlag</b>                         | <b>1 376</b> | <b>1 908</b>  | <b>2 392</b>  | <b>2 481</b> | <b>2 572</b> | <b>2 668</b> | <b>2 766</b> |
| <b>Gebyrinntekter</b>                        | <b>664</b>   | <b>542</b>    | <b>542</b>    | <b>4 374</b> | <b>2 530</b> | <b>2 583</b> | <b>2 681</b> |
| <b>Sjølvkostresultat</b>                     | <b>-712</b>  | <b>-1 366</b> | <b>-1 850</b> | <b>1 893</b> | <b>-43</b>   | <b>-85</b>   | <b>-85</b>   |
| Sjølvkost dekningsgrad i %                   | 48,3 %       | 28,4 %        | 22,7 %        | 176,3 %      | 98,3 %       | 96,8 %       | 96,9 %       |

| Sjølvkostfond/framførbart underskot (1.000 kr)    | 2022     | 2023     | 2024          | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         |
|---------------------------------------------------|----------|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Sjølvkostfond 01.01</b>                        | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>1 936</b> | <b>1 978</b> | <b>1 978</b> |
| -/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond            | 0        | 0        | -1 850        | 1 893        | -43          | -85          | -85          |
| -/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond | 0        | 0        | -43           | 43           | 85           | 85           | 83           |
| <b>Sjølvkostfond 31.12</b>                        | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>-1 893</b> | <b>1 936</b> | <b>1 978</b> | <b>1 978</b> | <b>1 976</b> |

## Oppmåling - 2022 til 2028

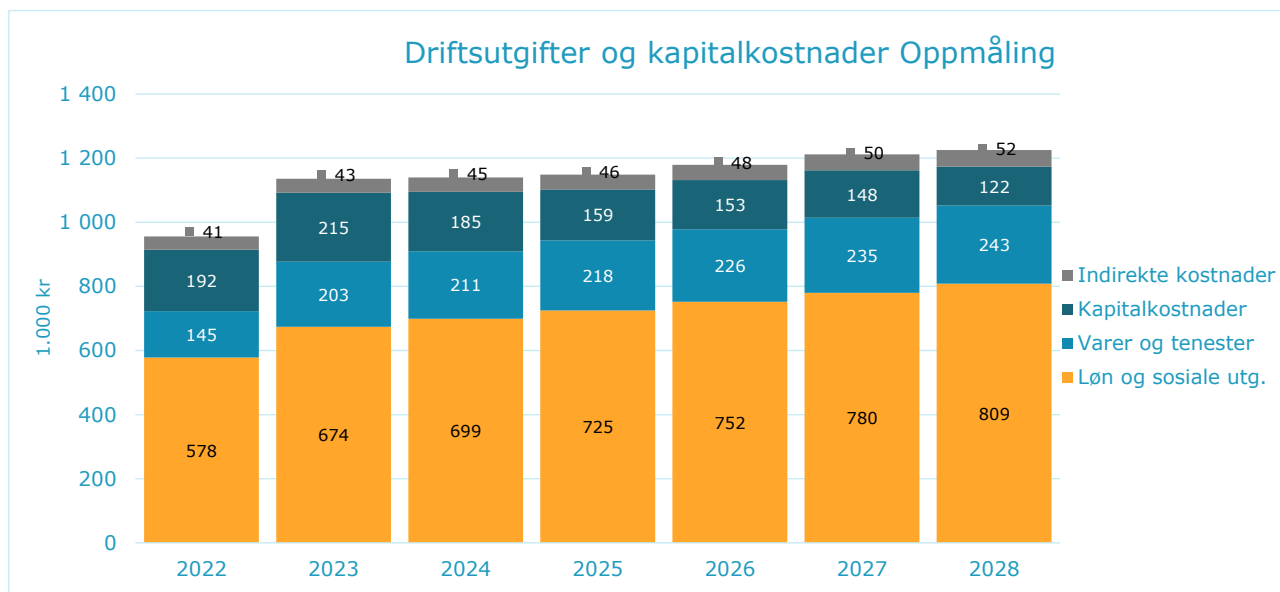
### Gebyrstatsar - Oppmåling 2022 til 2028

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 2023 viser tabellen kva for inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

| Driftsinntekter, Oppmåling<br>(ekskl. mva.) | 2022    | 2023    | 2024    | 2025      | 2026      | 2027      | 2028      |
|---------------------------------------------|---------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Driftsinntekter                             | 332 785 | 325 055 | 339 519 | 1 967 510 | 1 160 902 | 1 175 146 | 1 188 925 |
| Endring frå året før                        |         | -2,3 %  | 4,4 %   | 479,5 %   | -41,0 %   | 1,2 %     | 1,2 %     |

### Driftsutgifter og kapitalkostnader Oppmåling

Diagrammet nedanfor viser den forventa utviklinga av kostnadene for oppmåling i Vaksdal kommune frem mot 2028.



Frå 2023 til 2024 forventast dei totale kostnadene å auke med 0,2 %, der lønsutgiftene auker mest med omtrent 25 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 4,0 % av dei totale kostnadene og forventast å reduseres med 63 124 kr frå 2024 til 2028.

## Sjølvkostoppstilling Oppmåling

| Sjølvkostrekneskap<br>(1.000 kr)             | 2022   | 2023   | 2024   | 2025    | 2026   | 2027   | 2028   |
|----------------------------------------------|--------|--------|--------|---------|--------|--------|--------|
| 10*** Løn                                    | 578    | 674    | 699    | 725     | 752    | 780    | 809    |
| 11*** Varer og tenester                      | 119    | 200    | 207    | 215     | 223    | 231    | 240    |
| 12*** Varer og tenester                      | 23     | 3      | 3      | 3       | 3      | 3      | 4      |
| 13*** Tenester som erstattar kommunal egenpr | 3      | 0      | 0      | 0       | 0      | 0      | 0      |
| Direkte driftsutgifter                       | 723    | 877    | 910    | 943     | 978    | 1 015  | 1 052  |
| Direkte kalkulatoriske avskrivningar         | 167    | 176    | 140    | 122     | 122    | 122    | 102    |
| Direkte kalkulatoriske rentekostnader        | 24     | 39     | 45     | 37      | 31     | 26     | 20     |
| Sum kapitalkostnader                         | 192    | 215    | 185    | 159     | 153    | 148    | 122    |
| Indirekte kostnader (drift og kapital)       | 41     | 43     | 45     | 46      | 48     | 50     | 52     |
| Gebyrgrunnlag                                | 956    | 1 136  | 1 140  | 1 149   | 1 179  | 1 212  | 1 226  |
| Gebyrinntekter                               | 333    | 325    | 340    | 1 968   | 1 161  | 1 175  | 1 189  |
| Sjølvkostresultat                            | -623   | -811   | -800   | 819     | -18    | -37    | -37    |
| Sjølvkost dekningsgrad i %                   | 34,8 % | 28,6 % | 29,8 % | 171,3 % | 98,4 % | 97,0 % | 97,0 % |

| Sjølvkostfond/framførbart underskot<br>(1.000 kr) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---------------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| Sjølvkostfond 01.01                               | 0    | 0    | 0    | 0    | 837  | 855  | 856  |
| -/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond            | 0    | 0    | -800 | 819  | -18  | -37  | -37  |
| -/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt sjølvkostfond | 0    | 0    | -19  | 18   | 37   | 37   | 36   |
| Sjølvkostfond 31.12                               | 0    | 0    | -819 | 837  | 855  | 856  | 855  |