

Kommunale gebyrer - Budsjett 2022

Alver 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 2017 i sin helhet være disponert innen 2022.

Utfordringer med selvkostbudsjettet

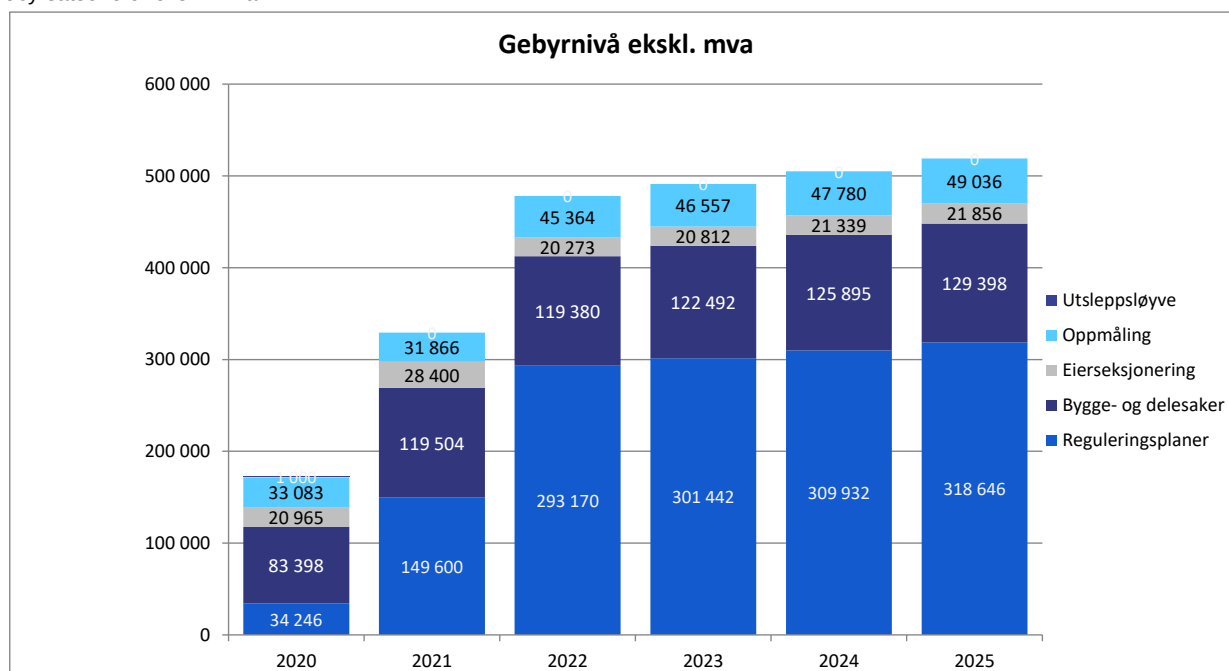
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I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

Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er anslått å bli 2,25 % i 2022. Budsjettet er utarbeidet den 0. januar 1900. Tallene for 2020 viser endelig etterkalkyle, tallene for 2021 er prognostiserte verdier, mens tallene for 2022 til 2025 er budsjett-/økonomiplan. Ved behov for ytterligere grunnlagstall og beregningsmetoder henvises det til kommunens selvkostmodell Momentum Selvkost Kommune.

Gebyrutvikling for reguleringsplaner, bygge- og delesaker, eierseksjonering, oppmåling og utleppsløype

Fra 2021 til 2022 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 45,2 %, hvor reguleringsplaner øker mest med 96,0 %. Eierseksjonering reduseres med 28,6 %. I perioden 2020 til 2025 øker samlet gebyr med kr 346 244, fra kr 172 692 i 2020 til kr 518 936 i 2025. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 20,1 %. Gebyreksempelene for er basert på et årlig vannforbruk på 120 kubikkmeter. Gebyrsatsene er ekskl. mva.



Gebyrendring fra året før	2022	2023	2024	2025
Reguleringsplaner	96,0 %	2,8 %	2,8 %	2,8 %
Bygge- og delesaker	-0,1 %	2,6 %	2,8 %	2,8 %
Eierseksjonering	-28,6 %	2,7 %	2,5 %	2,4 %
Oppmåling	42,4 %	2,6 %	2,6 %	2,6 %
Utleppsløype	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Samlet endring	45,2 %	2,7 %	2,8 %	2,8 %

Alver 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 2022 er utarbeidet av Alver kommune i samarbeid med EnviDan AS som har mer enn 17 års erfaring med selvkostberegninger og -rådgivning og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost.

Reguleringsplaner - 2020 til 2026

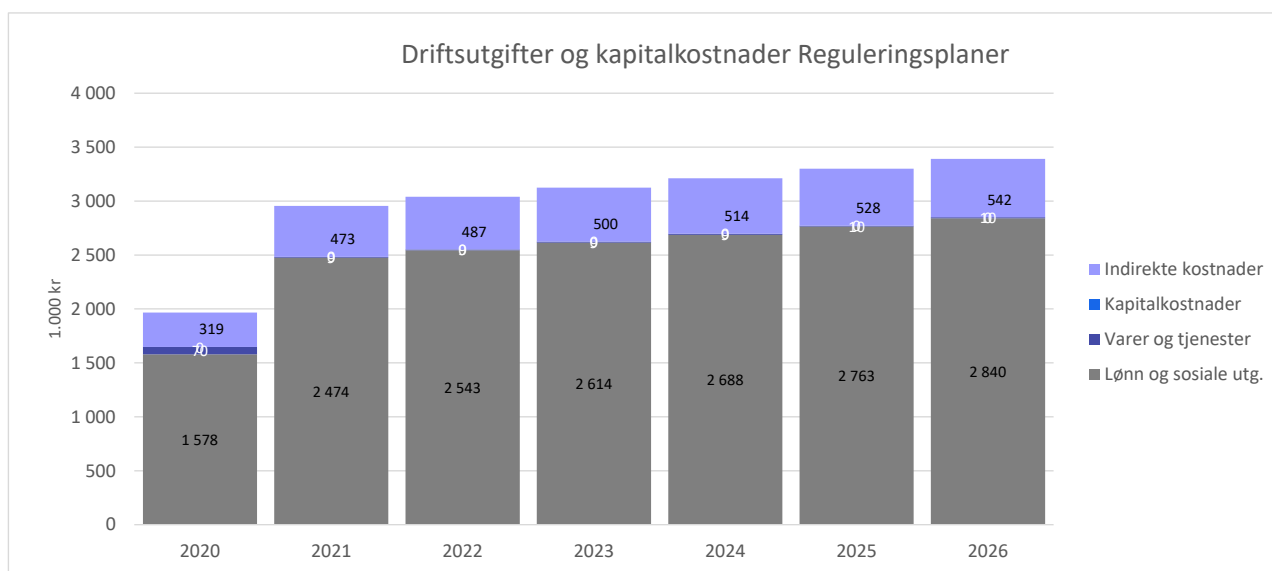
Gebyrstatser - Reguleringsplaner 2020 til 2026

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 2021 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Reguleringsplaner (ekskl. mva.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Driftsinntekter	392 573	1 601 253	3 039 059	3 123 928	3 211 012	3 300 386	3 391 873
Endring fra året før		307,9 %	89,8 %	2,8 %	2,8 %	2,8 %	2,8 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Reguleringsplaner

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for reguleringsplaner i Alver kommune frem mot 2026.



Fra 2021 til 2022 forventes de totale kostnadene å øke med 2,8 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 69 000 kroner. Hovedinntekt er art "16200 sal av varer og tjenester, gebyrer, div. innt." som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Reguleringsplaner

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Lønn	1 578	2 474	2 543	2 614	2 688	2 763	2 840
11*** Varer og tjenester	66	9	9	9	9	10	10
12*** Varer og tjenester	3	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	1 648	2 483	2 552	2 624	2 697	2 772	2 850
Indirekte kostnader (drift og kapital)	319	473	487	500	514	528	542
Øvrige inntekter	-50	-105	-107	-110	-112	-114	-116
Gebyrgrunnlag	1 917	2 851	2 932	3 014	3 099	3 186	3 276
Gebyrinntekter	342	1 496	2 932	3 014	3 099	3 186	3 276
Selvkostresultat	-1 575	-1 355	0	-0	0	-0	0
Selvkost dekningsgrad i %	17,9 %	52,5 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
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 %	17,9 %	52,5 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Bygge- og delesaker - 2020 til 2026

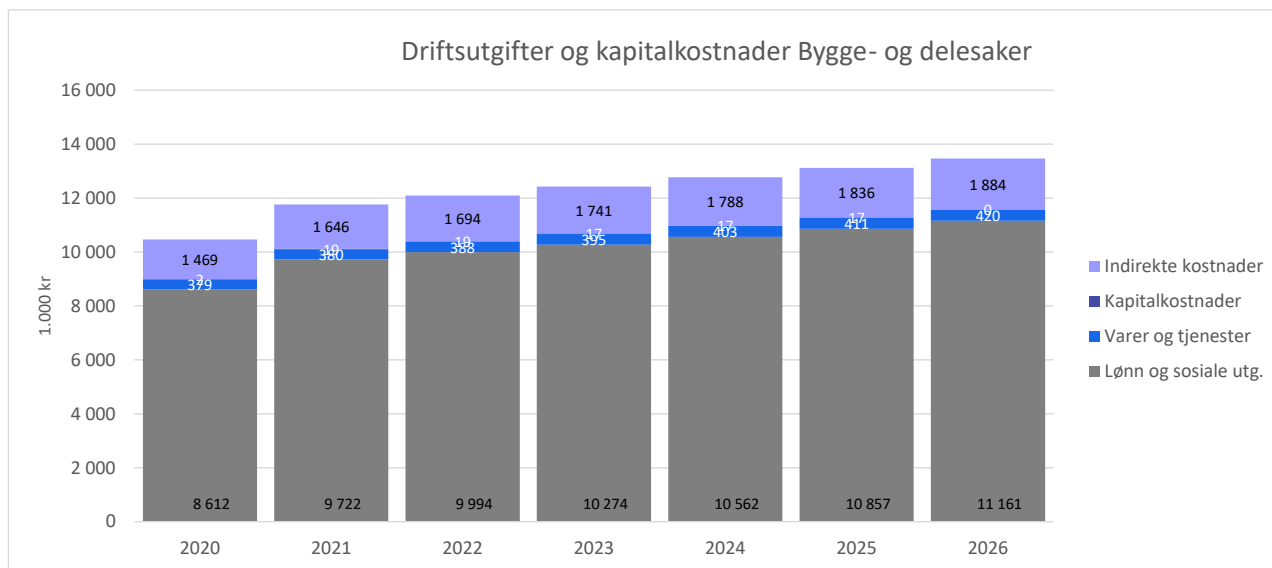
Gebyrsetter - Bygge- og delesaker 2020 til 2026

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 2021 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Bygge- og delesaker (ekskl. mva.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Driftsinntekter	9 174 907	12 590 400	11 938 030	12 249 173	12 589 509	12 939 756	13 282 654
Endring fra året før		37,2 %	-5,2 %	2,6 %	2,8 %	2,8 %	2,6 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Bygge- og delesaker

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for bygge- og delesaker i Alver kommune frem mot 2026.



Fra 2021 til 2022 forventes de totale kostnadene å øke med 2,8 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 272 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 0,2 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 19 230 kr fra 2022 til 2026. Hovedinntekt er art "16200 sal av varer og tjenester, gebyrer, div. innt." som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Bygge- og delesaker

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Lønn	8 612	9 722	9 994	10 274	10 562	10 857	11 161
11*** Varer og tjenester	190	290	296	302	308	314	320
12*** Varer og tjenester	99	90	92	94	96	97	99
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	90	0	0	0	0	0	0
14*** Overføringsutgifter	8	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	8 999	10 102	10 382	10 669	10 965	11 269	11 581
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	2	18	18	16	16	16	0
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	1	1	1	1	1	0	0
Indirekte kostnader (drift og kapital)	1 469	1 646	1 694	1 741	1 788	1 836	1 884
Øvrige inntekter	-835	-640	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	9 635	11 127	12 095	12 428	12 770	13 122	13 465
Gebyrinntekter	8 340	11 950	11 938	12 249	12 590	12 940	13 283
Selvkostresultat	-1 295	823	-157	-179	-181	-182	-182
Selvkost dekningsgrad i %	86,6 %	107,4 %	98,7 %	98,6 %	98,6 %	98,6 %	98,6 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Selvkostfond 01.01	0	0	831	691	527	357	182
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	823	-157	-179	-181	-182	-182
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	0	8	17	15	11	7	2
Selvkostfond 31.12	0	831	691	527	357	182	2
Selvkostgrad i %	86,6 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Eierseksjonering - 2020 til 2026

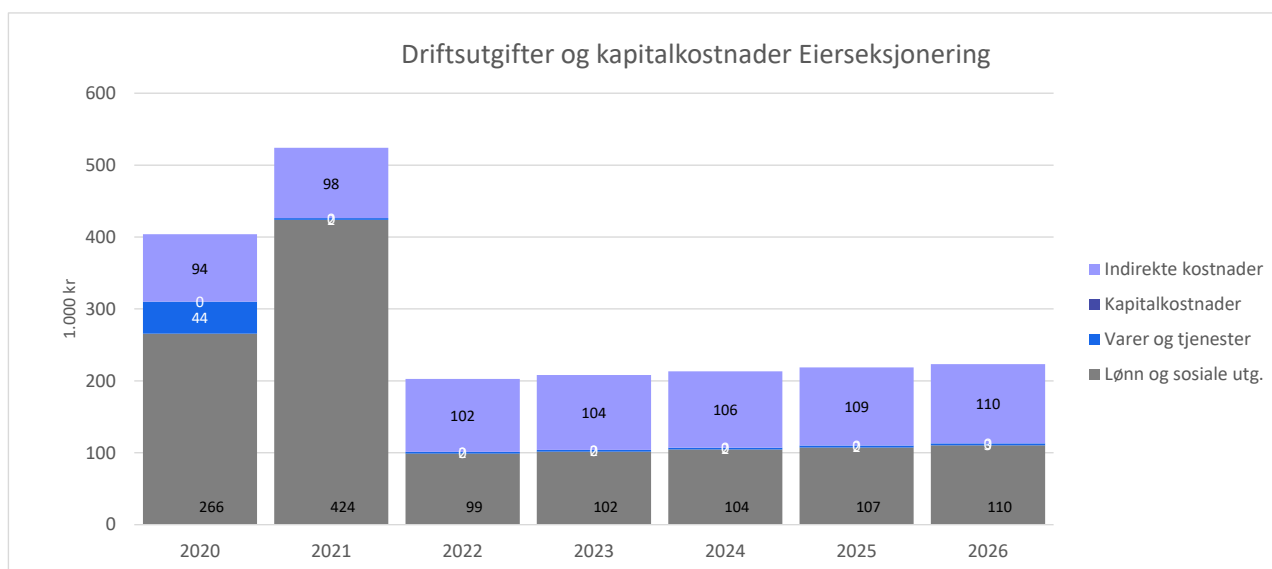
Gebyrsatser - Eierseksjonering 2020 til 2026

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 2021 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Eierseksjonering (ekskl. mva.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Driftsinntekter	214 958	423 696	202 725	208 120	213 392	218 560	223 206
Endring fra året før		97,1 %	-52,2 %	2,7 %	2,5 %	2,4 %	2,1 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Eierseksjonering

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for eierseksjonering i Alver kommune frem mot 2026.



Fra 2021 til 2022 forventes de totale kostnadene å reduseres med 76,3 %, hvorav indirekte kostnader øker mest med omtrent 4 000 kroner. Hovedinntekt er art "16200 sal av varer og tjenester, gebyrer, div. innt." som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Eierseksjonering

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Lønn	266	424	99	102	104	107	110
11*** Varer og tjenester	31	2	2	2	2	2	3
12*** Varer og tjenester	13	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	310	426	101	104	107	110	113
Indirekte kostnader (drift og kapital)	94	98	102	104	106	109	110
Øvrige inntekter	-5	2	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	399	527	203	208	213	219	223
Gebyrinntekter	210	426	203	208	213	219	223
Selvkostresultat	-189	-101	0	0	-0	-0	-0
Selvkost dekningsgrad i %	52,6 %	80,9 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
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 %	52,6 %	80,9 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Oppmåling - 2020 til 2026

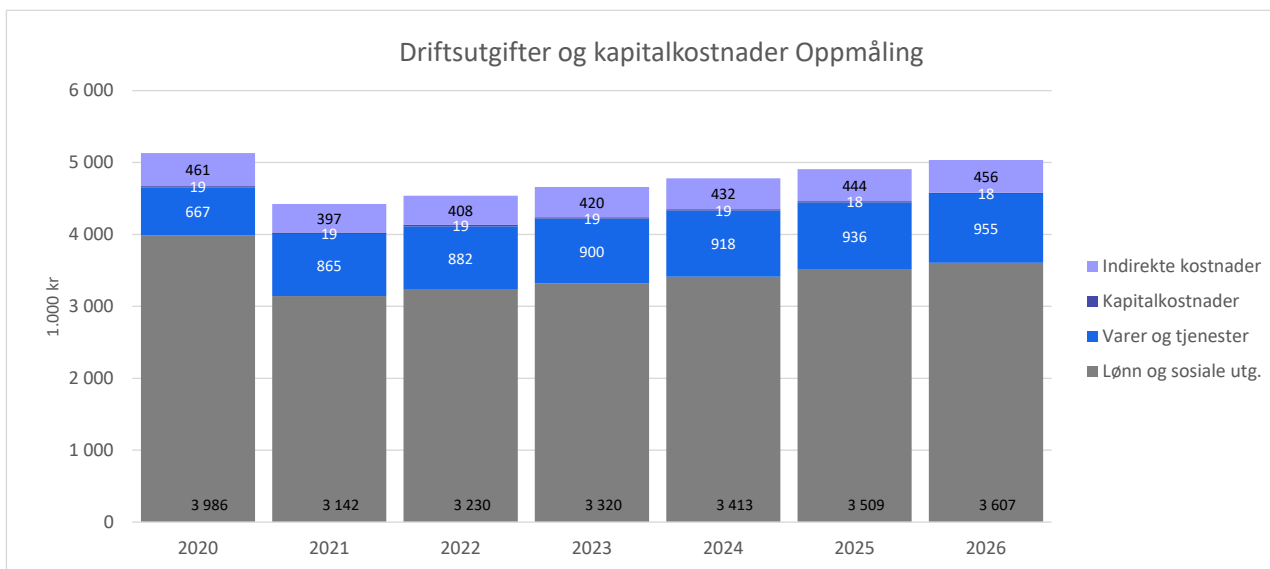
Gebyrsatser - Oppmåling 2020 til 2026

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 2021 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Oppmåling (ekskl. mva.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Driftsinntekter	3 334 948	2 138 300	4 539 764	4 659 087	4 781 507	4 907 159	5 036 118
Endring fra året før		-35,9 %	112,3 %	2,6 %	2,6 %	2,6 %	2,6 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Oppmåling

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for oppmåling i Alver kommune frem mot 2026.



Fra 2021 til 2022 forventes de totale kostnadene å øke med 2,6 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 88 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 0,4 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 1 319 kr fra 2022 til 2026. Hovedinntekt er art "16200 sal av varer og tjenester, gebyrer, div. innt." som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Oppmåling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Lønn	3 986	3 142	3 230	3 320	3 413	3 509	3 607
11*** Varer og tjenester	468	565	576	588	600	612	624
12*** Varer og tjenester	199	300	306	312	318	325	331
Direkte driftsutgifter	4 653	4 007	4 112	4 220	4 331	4 445	4 562
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	17	17	17	17	17	17	17
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	2	2	2	2	2	2	1
Indirekte kostnader (drift og kapital)	461	397	408	420	432	444	456
Øvrige inntekter	-27	-3	-3	-3	-4	-4	-4
Gebyrgrunnlag	5 106	4 420	4 536	4 656	4 778	4 904	5 032
Gebyrinntekter	3 308	2 135	4 536	4 656	4 778	4 904	5 032
Selvkostresultat	-1 798	-2 285	0	-0	-0	0	0
Selvkost dekningsgrad i %	64,8 %	48,3 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
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 %	64,8 %	48,3 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Utsleppsløve - 2020 til 2026

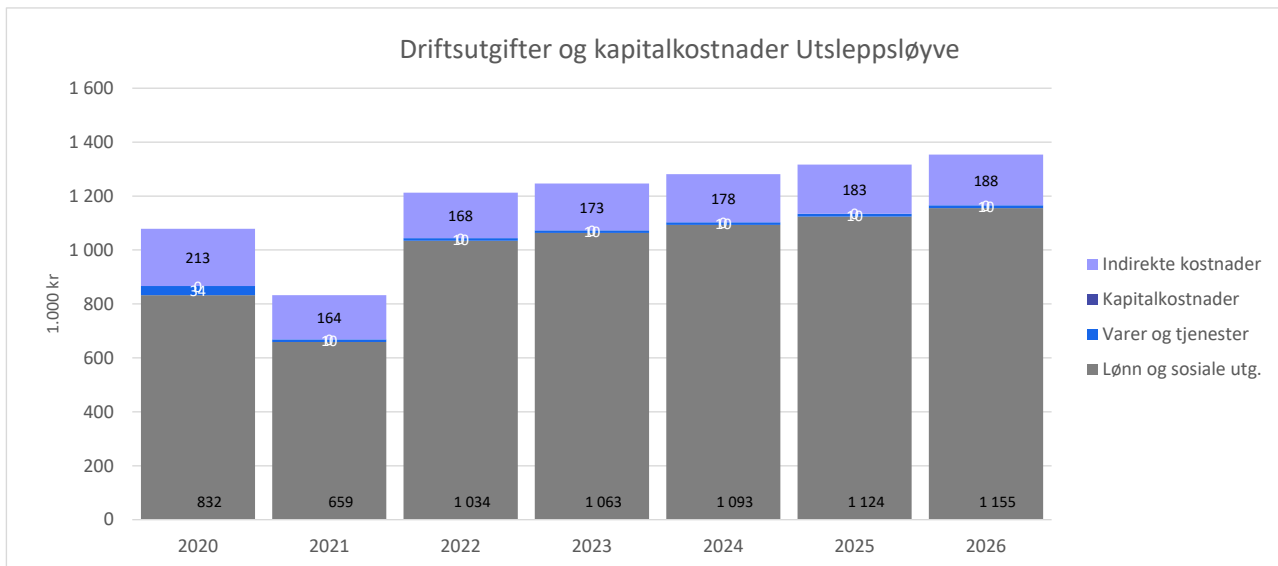
Gebyrsetter - Utsleppsløve 2020 til 2026

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 2021 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Utsleppsløve (ekskl. mva.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Driftsinntekter	5 225	304 000	1 313 340	1 360 896	1 397 166	1 433 716	1 470 934
Endring fra året før		5718,6 %	332,0 %	3,6 %	2,7 %	2,6 %	2,6 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Utsleppsløve

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for utsleppsløve i Alver kommune frem mot 2026.



Fra 2021 til 2022 forventes de totale kostnadene å øke med 56,2 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 375 000 kroner. Hovedinntekt er art "16200 sal av varer og tjenester, gebyrer, div. innt." som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Utsleppsløve

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Lønn	832	659	1 034	1 063	1 093	1 124	1 155
11*** Varer og tjenester	8	10	10	10	10	10	10
12*** Varer og tjenester	1	0	0	0	0	0	0
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	25	0	0	0	0	0	0
14*** Overføringsutgifter	2	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	868	669	1 044	1 073	1 103	1 134	1 166
Indirekte kostnader (drift og kapital)	213	164	168	173	178	183	188
Øvrige inntekter	-5	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	1 076	832	1 212	1 246	1 281	1 317	1 354
Gebyrinntekter	0	304	1 313	1 361	1 397	1 434	1 471
Selvkostresultat	-1 076	-528	101	115	116	117	117
Selvkost dekningsgrad i %	0,0 %	36,5 %	108,3 %	109,2 %	109,1 %	108,9 %	108,7 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Selvkostfond 01.01	0	0	-533	-443	-338	-229	-117
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	-528	101	115	116	117	117
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	0	-5	-11	-9	-7	-5	-2
Selvkostfond 31.12	0	-533	-443	-338	-229	-117	-2
Selvkostgrad i %	0,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %