

SELVKOST 2023

FOR

STOR-ELVDAL KOMMUNE

Kommunedirektørens forslag til formannskapet 23.11.2022



Stor-Elvdal
kommune

INNHold

1	Innledning	3
2	Selvkosttjenester	4
2.1	Generelt	4
2.2	Økonomiplan m/endringer	4
2.3	Gebyrutvikling	5
3	Vann	7
3.1	Gebyrsatser - Vann	7
3.2	Selvkostoppstilling - Vann	8
4	Avløp	9
4.1	Gebyrsatser - Avløp	9
4.2	Selvkostoppstilling - Avløp	10
5	Renovasjon	11
5.1	Gebyrsatser - Renovasjon	11
5.2	Selvkostoppstilling - Renovasjon	12
6	Slamtømming	13
6.1	Gebyrsatser - Slamtømming	13
6.2	Selvkostoppstilling - Slamtømming	14
7	Oppmåling	15
7.1	Gebyrsatser - Oppmåling	15
7.2	Selvkostoppstilling - Oppmåling	16
8	Byggesak	17
8.1	Gebyrsatser - Byggesak	17
8.2	Selvkostoppstilling - Byggesak	18
9	Tilsyn spredte anlegg	19
9.1	Gebyrsatser – Tilsyn spredte anlegg	19
9.2	Selvkostoppstilling – Tilsyn spredte anlegg	20

1 INNLEDNING

Stor-Elvdal kommune beregner kommunale gebyrer i tråd med Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalings- tjenester (H-3/14, Kommunal- og moderniserings-departementet, februar 2014).

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene 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.

Hvis kommunen har avsatte overskudd som er eldre enn fire år, må overskuddet brukes til å redusere gebyrene i det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2018 i sin helhet være disponert innen 2023.

Utfordringer med selvkostbudsjettet

Det er en rekke faktorer som Stor-Elvdal kommune ikke rå over i forhold til hva selvkostresultatet for det enkelte år vil bli. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), gjennomføringsevne på planlagte prosjekter (kapasitetsbegrensninger internt og eksternt), samt (uventede) inntekter fra nye abonnenter eller brukere. I sum fører dette til at det er utfordrende å treffe med budsjettet.

Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er for 2023 anslått å være 2,44 %. Lønnsvekst fra 2022 til 2023 er satt til 2,8 % mens generell prisvekst er satt til 2,8%. Tallene for 2022 er prognostiserte verdier og ikke tall fra budsjettet. Tallene for 2023 til 2026 er budsjett/økonomiplan. Ved behov for ytterligere grunnlagstall og beregningsmetoder henvises det til kommunens selvkostmodell Momentum Selvkost Kommune.

2 SELVKOSTTJENESTER

2.1 GENERELT

Stor-Elvdal kommune har valgt å skille ut selvkostområdene i et eget vedlegg til budsjettdokumentet. Dette gir en bedre oversikt over de områdene som inngår i selvkostområdet.

Fra tidligere har VAR (Vann, avløp og renovasjon) inngått i selvkostområdet. VAR-området er en del av enheten kommunalteknisk drift.

Nytt fra 2022 var at oppmåling, byggesak og tilsyn spredte anlegg også inngår i selvkost. Disse områdene inngår i enhet forvaltning. Det er utarbeidet et kalkulert gebyr for hvert av disse områdene som fremkommer i kapitlene under.

2.2 ØKONOMIPLAN M/ENDRINGER

(i 1.000 kr)	IT	Budsjett	Økonomiplan				Rev budsjett	Regnskap
		2023	2024	2025	2026		2022	2021
= 7 Selvkost		-1.078	-1.699	-2.267	-2.267		-2.801	-679
1 SUM LØNN INKL SOS UTG OG REFUSJONER		4.169	4.061	4.165	4.165		4.020	2.742
2 SUM ØVRIGE DRIFTSUTGIFTER		12.435	12.717	12.998	12.998		10.464	10.297
3 SUM DRIFTSINNTEKTER		-17.682	-18.477	-19.430	-19.430		-17.285	-13.718
SUM		-1.078	-1.699	-2.267	-2.267		-2.801	-679

(i 1.000 kr)	IT	Budsjett	Økonomiplan				Rev budsjett	Regnskap
		2023	2024	2025	2026		2022	2021
= 7 Selvkost		-1.078	-1.699	-2.267	-2.267		-2.801	-679
71 Selvkost - VAR		-1.109	-1.730	-2.298	-2.298		-2.261	-679
72 Selvkost - Forvaltning		31	31	31	31		-540	-
SUM		-1.078	-1.699	-2.267	-2.267		-2.801	-679

Lønn inkl. sos. Utgifter, refusjoner og endringer

Lønnskostnaden økes med kr 0,15 mill. Dette skyldes i stor grad høyere lønns- og pensjonskostnad for inneværende år. I tillegg er det gjort en endring fra og med 2023, hvor de samme kostnadene for neste år er budsjettert på sektornivå mot tidligere finansbudsjett. Det er overført lønnsmidler fra selvkostområdet til enhet forvaltning (0,3 stilling) som en allokering i forhold til krav for føring av selvkostområdene.

Driftsutgifter

Driftsutgiftene øker totalt med kr 1,97 mill. fra 2022 til 2023. Økningen skyldes delvis økte energikostnader ca. kr 0,37 mill. og økning av kostnader til FIAS kr 0,792 mill. resten skyldes økte vedlikeholdskostnader samt kapitalkostnader og avskrivningskostnader tilknyttet nye og gamle investeringer.

Driftsinntekter

Driftsinntekter øker med kr 0,397 mill. fra 2022 til 2023. Det skyldes økte inntekter på gebyrer.

2.3 GEBYRUTVIKLING

For gebyrområdene vann og avløp foreslås det en samlet økning i årsgebyr på 11,9% fra 2022 til 2023 som vist i tabellen under. Av disse øker vann mest med 14,5%. For perioden 2023 – 2025 er det en samlet økning for disse områdene på kr 3.157, fra 10.690 til 14.117. Noe som tilsvarer en årlig økning på 7,20%.

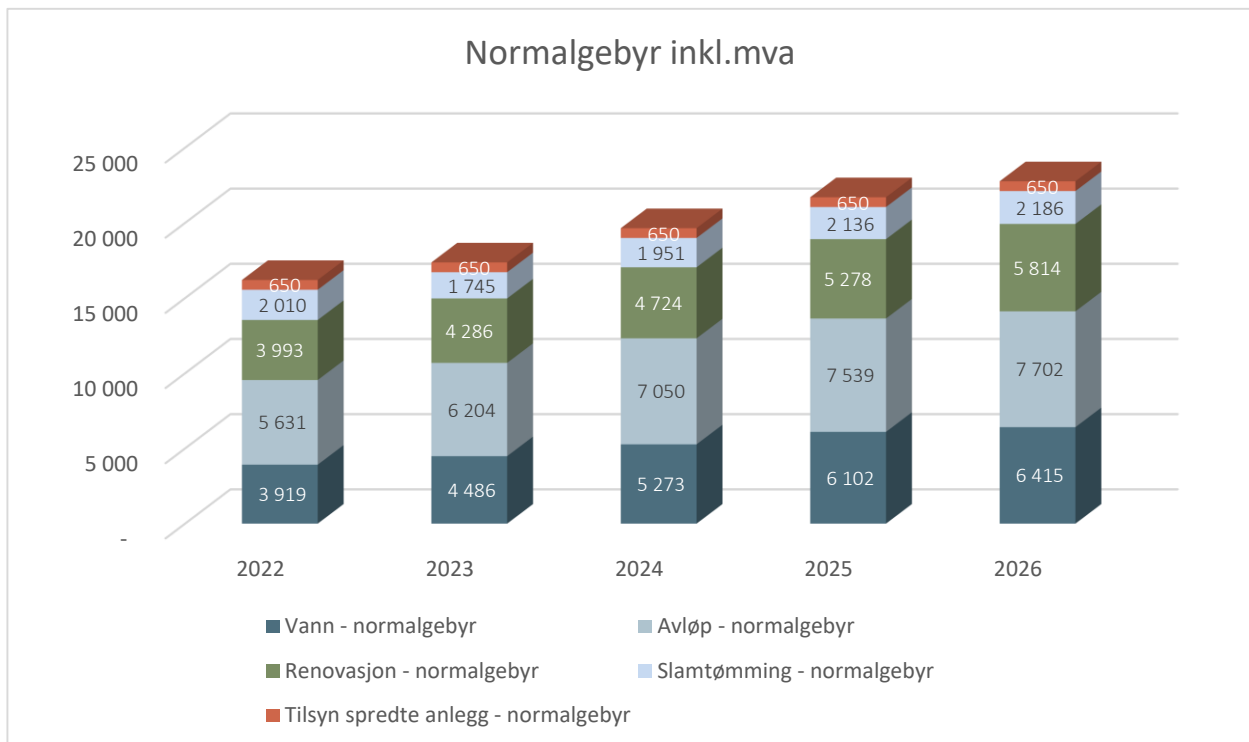
Årlig gebyrendring fra foregående år	2022	2023	2024	2025	2026
Vann - normalgebyr	3 919	4 486	5 273	6 102	6 415
<i>Vann</i>	11,1 %	14,5 %	17,5 %	15,7 %	5,1 %
Avløp - normalgebyr	5 631	6 204	7 050	7 539	7 702
<i>Avløp</i>	8,8 %	10,2 %	13,6 %	6,9 %	2,2 %
Samlet årlig normalkostnad	9 550	10 690	12 323	13 641	14 117
Samlet årlig endring	9,8 %	11,9 %	15,3 %	10,7 %	3,5 %

Tilsyn spredte anlegg kom inn som et nytt gebyrområde fra og med 2022.

For gebyrområdene renovasjon, slam og tilsyn spredte anlegg foreslås en samlet økning i årsgebyr på 0,4% fra 2022 til 2023. Samlet er det en økning for disse områdene på kr 1.969, noe som tilsvarer en årlig økning på 7,37%.

Årlig gebyrendring fra foregående år	2022	2023	2024	2025	2026
Renovasjon - normalgebyr	3 993	4 286	4 724	5 278	5 814
<i>Renovasjon</i>	5,3 %	7,3 %	10,2 %	11,7 %	10,2 %
Slamtømming - normalgebyr	2 010	1 745	1 951	2 136	2 186
<i>Slamtømming</i>	2,4 %	-13,2 %	11,8 %	9,5 %	2,3 %
Tilsyn spredte anlegg - normalgebyr	650	650	650	650	650
<i>Tilsyn spredte anlegg</i>		0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Samlet årlig normalkostnad	6 653	6 681	7 325	8 064	8 650
Samlet årlig endring	15,6 %	0,4 %	9,6 %	10,1 %	7,3 %

Diagrammet under viser de årlige normalgebyrene for de ulike områdene. Gebyret for vann og avløp er basert på et årlig målt forbruk på 150 m³. Gebyrsatsene er inkl. mva.



3 VANN

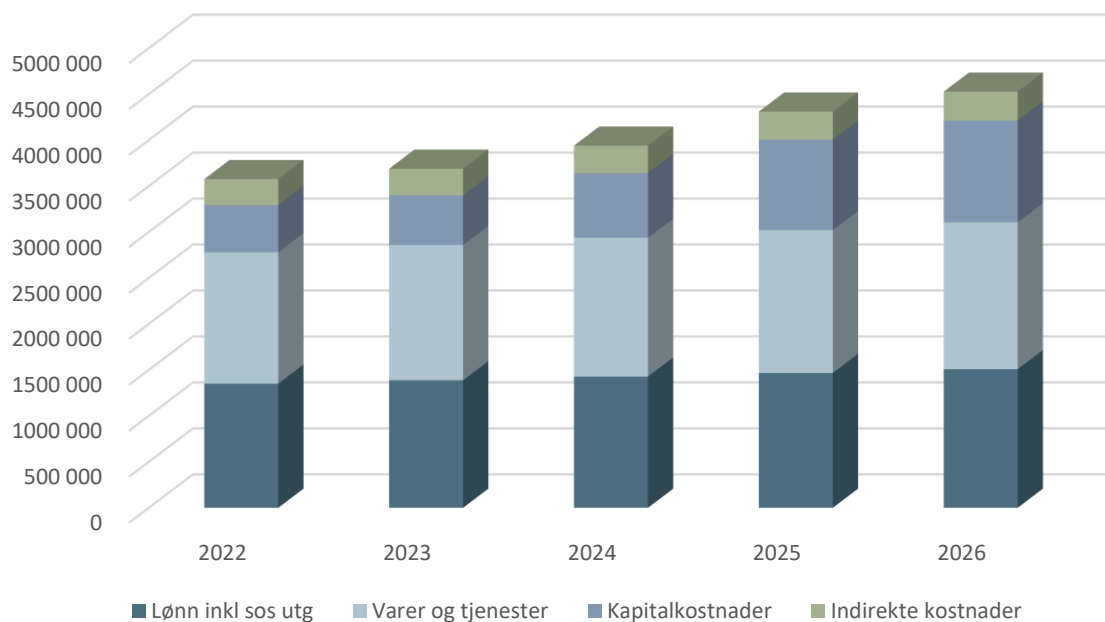
3.1 GEBYRSATSER - VANN

I Stor-Elvdal kommune er vanngbyret todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. Fra 2022 til 2023 foreslås det at årsgebyr for vann økes med 14,5 % fra kr 3.919 til kr 4.486 (stipulert forbruk 150 m³). I perioden 2023 til 2026 vil årsgebyret totalt øke med kr 1.929,-.

Tabellen under er basert på et årlig normalforbruk på 150m³. Gebyrsatsene er inkl. mva.

Vanngbyrsatser		2022		2023		2024		2025		2026
Abonnementsgebyr (kr/abonnement)	kr	1 000	kr	1 000	kr	1 000	kr	1 000	kr	1 000
Forbruksgebyr (kr/m ³)	kr	19,45	kr	23,24	kr	28,49	kr	34,01	kr	36,10
Årsgebyr inklusiv mva	kr	3 919	kr	4 486	kr	5 273	kr	6 102	kr	6 415
Årlig endring (forbruk)		15,5 %		19,5 %		22,6 %		19,4 %		6,1 %
Årlig endring (årsgebyr)		11,1 %		14,5 %		17,5 %		15,7 %		5,1 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader
Vann



SELVKOSTOPPSTILLING – VANN

Vann	2022 Prognose	2023 Budsjett	2024	2025	2026
164001 Årsgebyr vann	2 884 000	3 095 932	3 648 396	4 229 260	4 448 576
164006 Tilknytningsavgift	0	0	0	0	0
164005 Årsgebyr målerleie	78 000	78 000	78 000	78 000	78 000
Gebyrinntekter	2 962 000	3 173 932	3 726 396	4 307 260	4 526 576
17**** Refusjoner	300 000	0	0	0	0
Driftsinntekter	3 262 000	3 173 932	3 726 396	4 307 260	4 526 576

10**** Lønn	1 350 000	1 387 800	1 426 658	1 466 605	1 507 670
11**** Varer og tjenester	1 000 000	1 028 000	1 056 784	1 086 374	1 116 792
12**** Varer og tjenester	430 000	442 040	454 417	467 141	480 221
13**** Tjenester som erstatter kommunal tje	0	0	0	0	0
Aktivitetsendring driftsutgifter (nominelt)		-100 000			
Direkte driftsutgifter	2 780 000	2 757 840	2 937 860	3 020 120	3 104 683
Avskrivningskostnad	371 923	371 923	352 123	337 218	336 514
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	0	75 000	237 500	327 500
Kalkulatorisk rente	141 910	144 819	143 230	139 601	130 606
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	0	24 400	133 961	269 837	313 024
Direkte kapitalkostnader	513 833	541 142	704 315	984 156	1 107 645
Indirekte driftsutgifter (netto)	281 417	289 297	297 397	305 725	314 285
Indirekte kostnader	281 417	289 297	297 397	305 725	314 285
Driftskostnader	3 575 250	3 588 279	3 939 571	4 310 000	4 526 612

Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	3 275 250	3 173 932	3 726 396	4 307 260	4 526 576
Resultat	-313 250	-414 347	-213 175	-2 739	-37
Selvkostgrad (%)	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Selvkostfond 01.01	913 725	617 510	213 175	2 739	36
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-313 250	-414 347	-213 175	-2 739	-37
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvk	17 035	10 012	2 739	37	0
Selvkostfond 31.12	617 510	213 175	2 739	36	0

Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 0,4% Kapitalkostnadene forventes å øke i årene fremover som følge av planlagte investeringer.



4 AVLØP

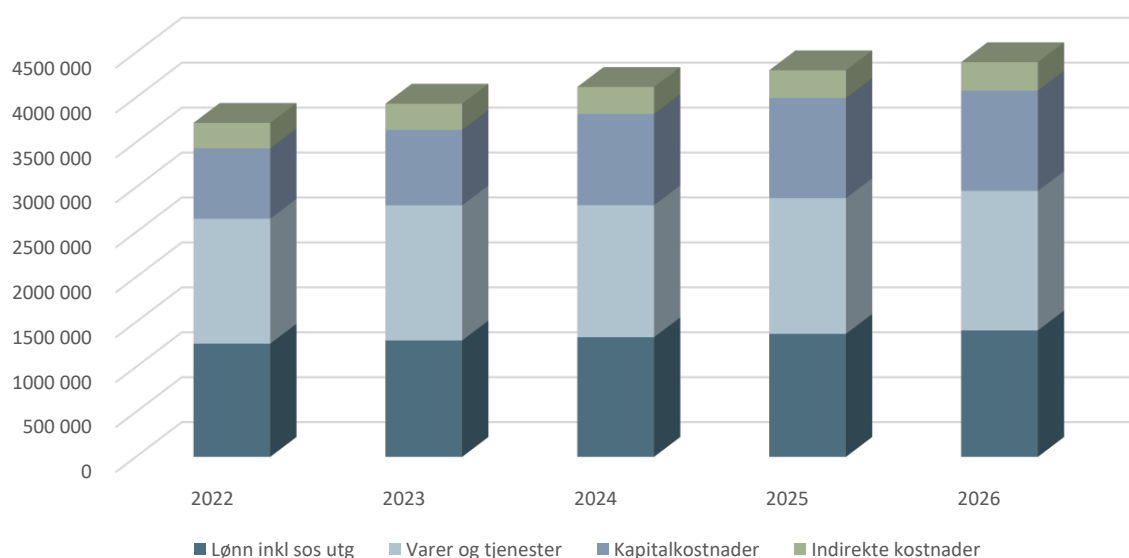
4.1 GEBYRSATSER - AVLØP

Årsgebyret for avløp i Stor-Elvdal kommune er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. For budsjett 2023 foreslås det ingen endring i abonnementsgebyret kr 1 238, likt som for 2022 mens forbruksgebyret settes til 33,11 kr/m³. Samlet årsgebyr blir med det kr 6.204 for en normalabbonnent med årlig vannforbruk lik 150 m³. Fra 2022 til 2023 endres årsgebyret med 13,1%.

Tabellen under er basert på et årlig normalforbruk på 150m³. Gebyrsatsene er inkl. mva.

Avløpsgebyrsatser	2022	2023	2024	2025	2026
Abonnementsgebyr (kr/abonnement)	kr 1 238	kr 1 238	kr 1 238	kr 1 238	kr 1 238
Forbruksgebyr (kr/m ³)	kr 29,29	kr 33,11	kr 38,75	kr 42,01	kr 41,20
Årsgebyr inklusiv mva	kr 5 631	kr 6 204	kr 7 050	kr 7 539	kr 7 702
Årlig endring (forbruk)	11,6 %	13,1 %	17,0 %	8,4 %	-1,9 %
Årlig endring (årsgebyr)	8,8 %	10,2 %	13,6 %	6,9 %	2,2 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader
Avløp



4.2 SELVKOSTOPPSTILLING - AVLØP

Avløp	2022 Prognose	2023 Budsjett	2024	2025	2026
164002 Årsgebyr avløp	3 301 000	3 526 174	4 010 046	4 290 568	4 381 925
164006 Tilknytningsavgift	0	10 000	10 000	10 000	10 000
Gebyrinntekter	3 301 000	3 536 174	4 020 046	4 300 568	4 391 925
16**** Refusjoner	0	0	0	0	0
17**** Refusjoner	300 000	0	0	0	0
Driftsinntekter	3 601 000	3 536 174	4 020 046	4 300 568	4 391 925

10**** Lønn	1 260 000	1 295 280	1 331 548	1 368 831	1 407 158
11**** Varer og tjenester	710 000	729 880	750 317	771 326	792 923
12**** Varer og tjenester	380 000	390 640	401 578	412 822	424 381
13**** Tjenester som erstatter kommunal tje	300 000	308 400	317 035	325 912	335 038
Aktivitetsendring driftsutgifter (nominelt)		75 000			
Direkte driftsutgifter	2 650 000	2 799 200	2 800 478	2 878 891	2 959 500
Avskrivningskostnad	615 315	615 315	615 315	600 410	600 410
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	7 500	102 500	177 500	190 000
Kalkulatorisk rente	164 685	163 578	156 480	146 339	130 308
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	3 375	53 589	142 410	190 938	195 377
Direkte kapitalkostnader	783 375	839 982	1 016 705	1 115 187	1 116 095
Indirekte driftsutgifter (netto)	283 263	291 195	299 348	307 730	316 346
Indirekte kostnader	283 263	291 195	299 348	307 730	316 346
Driftskostnader	3 716 639	3 930 377	4 116 531	4 301 808	4 391 942

Resultat	-115 639	-394 203	-96 485	-1 240	-17
Selvkostgrad (%)	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Selvkostfond 01.01	587 418	483 695	96 485	1 240	17
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-115 639	-394 203	-96 485	-1 240	-17
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvk	11 916	6 993	1 240	17	0
Selvkostfond 31.12	483 695	96 485	1 240	17	1

Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 5,75 %. Kapitalkostnadene forventes å økes i årene fremover som følge av planlagte investeringer. Hovedinntektskilden er art "164002 årsgebyr avløp" som utgjør 100 % av gebyrinntektene.



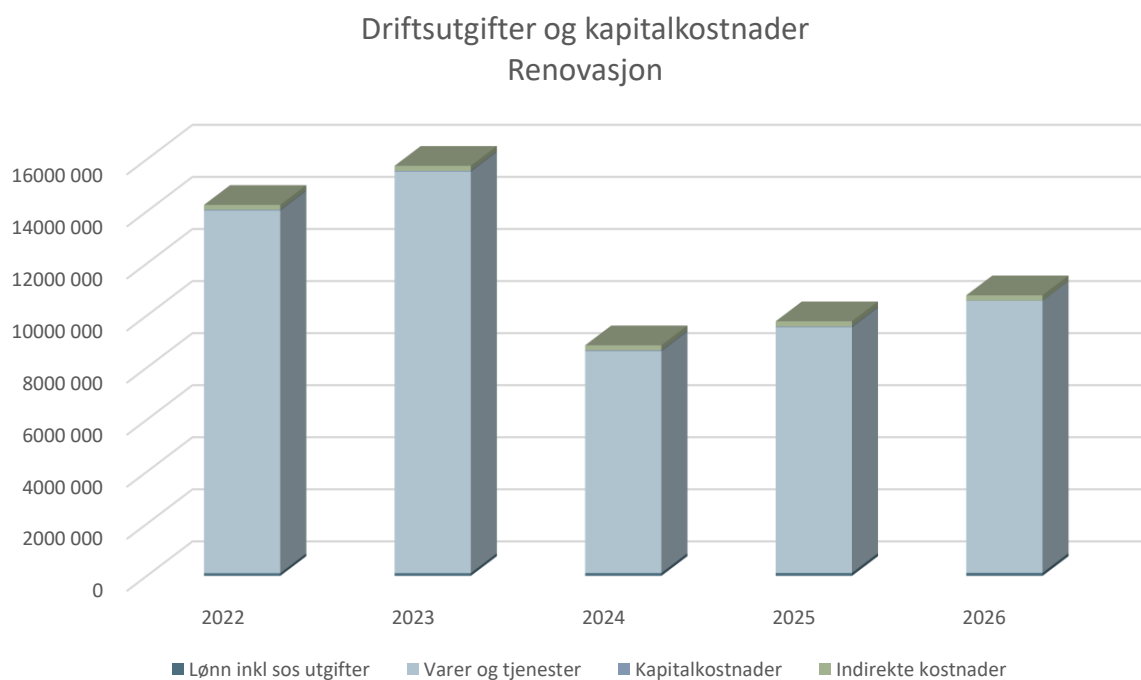
5 RENOVASJON

5.1 GEBYRSATSER - RENOVASJON

Fra 2022 til 2023 foreslås det at gebyret for renovasjon økes med 7,3% fra kr 3 993,- til kr 4.286,-. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnementskategori. Økningen skyldes endret renovasjonsordning med flere dunker og flere fraksjoner i henteordningen og tilsvarende økningen i FIAS generelt.

Gebysatsene er inkl. mva.

Renovasjonsgebyrsatser	2022	2023	2024	2025	2026
Normalgebyr inkl. mva	kr 3 993	kr 4 286	kr 4 724	kr 5 278	kr 5 814
Årlig endring	5,3 %	7,3 %	10,2 %	11,7 %	10,2 %



5.2 SELVKOSTOPPSTILLING – RENOVASJON

Renovasjon	2022 Prognose	2023 Budsjett	2024	2025	2026
164004 Årsgebyr renovasjon	7 340 000	7 877 956	8 691 532	9 718 435	10 715 398
Driftsinntekter	7 340 000	7 877 956	8 691 532	9 718 435	10 715 398

10**** Lønn	104 000	106 912	109 906	112 983	116 146
11**** Varer og tjenester	23 000	23 644	24 306	24 987	25 686
12**** Varer og tjenester	0	0	0	0	0
13**** Tjenester som erstatter kommunal t	6 888 000	7 631 904	8 456 150	9 369 414	10 381 310
Direkte driftsutgifter	7 015 000	7 762 460	8 590 361	9 507 383	10 523 143
Avskrivningskostnad	31 730	31 730	31 730	31 730	8 130
Kalkulatorisk rente	2 865	2 332	1 641	858	326
Direkte kapitalkostnader	34 594	34 062	33 371	32 588	8 456
Indirekte driftsutgifter (netto)	187 333	192 578	197 971	203 514	209 212
Indirekte kostnader	187 333	192 578	197 971	203 514	209 212
Driftskostnader	7 236 927	7 989 100	8 821 703	9 743 485	10 740 811

Resultat	103 073	-111 144	-130 171	-25 050	-25 413
Selvkostgrad (%)	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Selvkostfond 01.01	198 025	306 713	201 697	75 037	51 656
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	103 073	-111 144	-130 171	-25 050	-25 413
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selv	5 615	6 128	3 511	1 669	1 040
Selvkostfond 31.12	306 713	201 697	75 037	51 656	27 283

Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 10,39%, det skyldes økning i tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon.

6 SLAMTØMMING

6.1 GEBYRSATSER - SLAMTØMMING

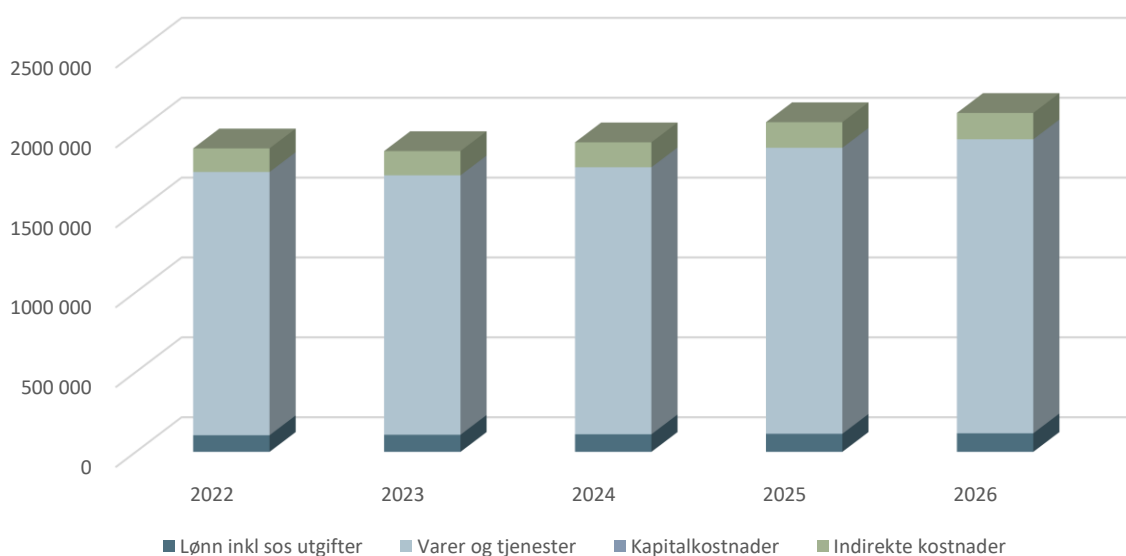
Fra 2022 til 2023 foreslås det at gebyret for slamtømming reduseres med 13,2 % fra kr 2.010- til 1.745,-. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnementskategori.

Gebysatsene er inkl. mva.

Slamtømminggebyrsatser	2022	2023	2024	2025	2026
Normalgebyr inkl. mva	kr 2 010	kr 1 745	kr 1 951	kr 2 136	kr 2 186
Årlig endring	2,4 %	-13,2 %	11,8 %	9,5 %	2,3 %



Driftsutgifter og kapitalkostnader
Slamtømming



6.2 SELVKOSTOPPSTILLING – SLAMTØMMING

Slamtømming	2022 Prognose	2023 Budsjett	2024	2025	2026
164002 Årsgebyr avløp	1 730 000	1 535 459	1 773 318	2 005 206	2 115 559
16**** Øvrige salgsinntekter	30 000	30 750	31 519	32 307	33 114
Driftsinntekter	1 760 000	1 566 209	1 804 837	2 037 513	2 148 673

10**** Lønn	104 000	106 912	109 906	112 983	116 146
11**** Varer og tjenester	29 000	29 812	30 647	31 505	32 387
12**** Varer og tjenester	25 000	25 700	26 420	27 159	27 920
13**** Tjenester som erstatter kommunal tjeneste	1 619 000	1 664 332	1 710 933	1 758 839	1 808 087
Aktivitetsendring driftsutgifter (nominelt)		-70 000	-70 000		
Direkte driftsutgifter	1 777 000	1 756 756	1 807 905	1 930 487	1 984 540
Direkte kapitalkostnader	0	0	0	0	0
Indirekte driftsutgifter (netto)	147 606	151 739	155 987	160 355	164 845
Indirekte kostnader	147 606	151 739	155 987	160 355	164 845
Driftskostnader	1 924 606	1 908 495	1 963 893	2 090 842	2 149 385

Resultat	-164 606	-342 286	-159 056	-53 329	-712
Selvkostgrad (%)	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Selvkostfond 01.01	693 148	542 286	209 056	53 329	712
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-164 606	-342 286	-159 056	-53 329	-712
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	13 744	9 056	3 329	712	10
Selvkostfond 31.12	542 286	209 056	53 329	712	10

Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å reduseres med 0,83 %.

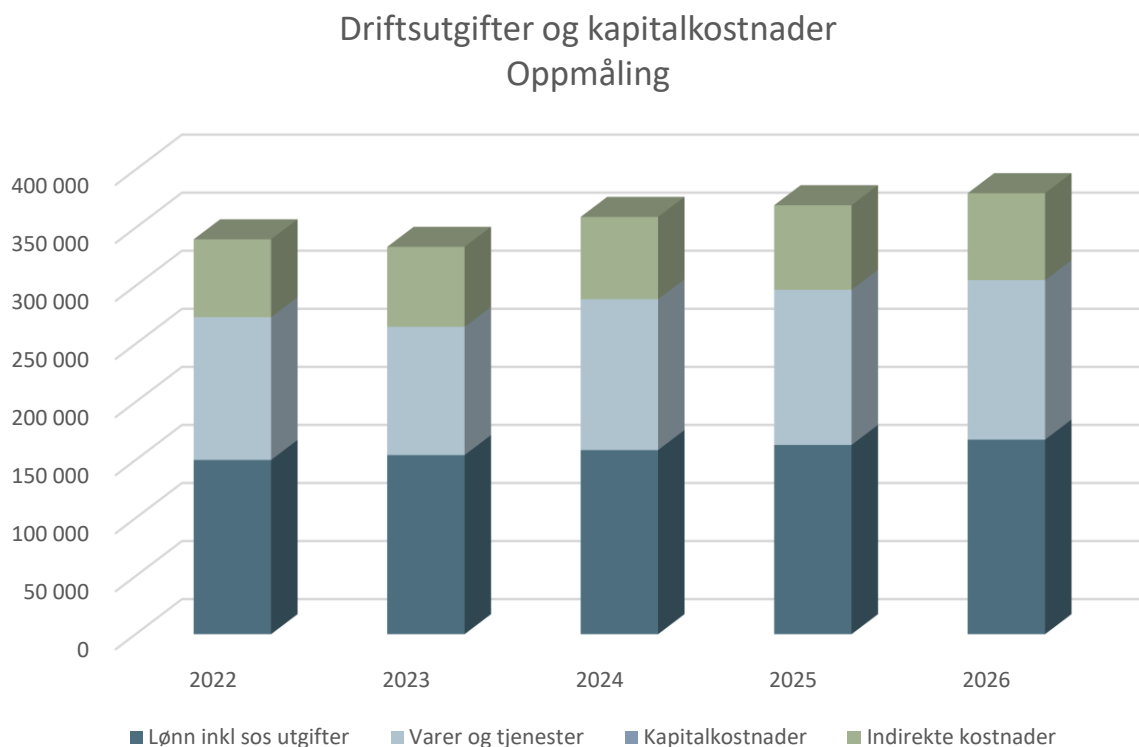
7 OPPMÅLING

Det rettslige grunnlaget for innkreving av gebyrer i forhold til oppmålingstjenester følger av Lov 2005-06-17 nr 101: Lov om eiendomsregistrering (matrikkelloven) § 32 og forskriftene § 16.

Bestemmelsen legger selvkostprinsippet til grunn som rettslig ramme for gebyrberegning. Kun kostnader som er nødvendige for å gjennomføre oppgaver som kommunen må gjøre for sine innbyggere, kan gebyrbelegges.

7.1 GEBYRSATSER - OPPMÅLING

Viser til kommunens gebyrregulativ da det vil være stor forskjell i pris og antall saker.



7.2 SELVKOSTOPPSTILLING – OPPMÅLING

Oppmåling	2022 Prognose	2023 Budsjett	2024	2025	2026
162002 Kart og oppmålingsgebyr	132 862	201 965	232 411	239 019	245 814
162003 Tinglysningsgebyr / dokumentavgift	4 200	7 000			
Gebyrinntekter	137 062	208 965	232 411	239 019	245 814
17**** Refusjoner	43 058	44 134	45 238	46 369	47 528
Aktivitetssendring driftsinntekter nominell		7 000			
Driftsinntekter	180 120	260 100	277 649	285 388	293 342

10**** Lønn	150 000	154 200	158 518	162 956	167 519
11**** Varer og tjenester	83 000	85 324	87 713	90 169	92 694
12**** Varer og tjenester	20 000	20 560	21 136	21 727	22 336
14**** Overføringsutgifter	20 000	20 560	21 136	21 727	22 336
Aktivitetssendring driftsutgifter (nominelt)	0	-16 000	0	0	
Direkte driftsutgifter	273 000	264 644	288 502	296 580	304 884
Direkte kapitalkostnader	0	0	0	0	0
Indirekte driftsutgifter (netto)	67 000	68 876	70 805	72 787	74 825
Indirekte kostnader	67 000	68 876	70 805	72 787	74 825
Driftskostnader	340 000	333 520	359 307	369 367	379 709

Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	296 942	282 386	314 069	322 998	332 181
Gebyrgrunnlagets andel av samlet selvkost (%)	100,00 %	74,00 %	74,00 %	74,00 %	74,00 %
Gebyrgrunnlag	296 942	208 965	232 411	239 019	245 814
Resultat	0	0	0	0	0
Subsidiering	159 880	73 420	81 658	83 980	86 367

Utviklingen i 2022 viser en nedgang i antall rekvisisjoner for oppmålingsforretninger, en medvirkende årsak til dette er den generelle økonomiske situasjonen og nedgang i byggeaktivitet.

Dette gjør at det er uforutsigbart og at en ikke kan forvente 100% selvkost på området. Det vil selvsagt være fortløpende vurderinger og gjøres endringer om situasjonen tilsier det.

For 2023 viser budsjettet en selvkostgrad på 74% for oppmålingstjenester. Kommune må finansiere underskuddet på kr 0,073 mill.

8 BYGGESAK

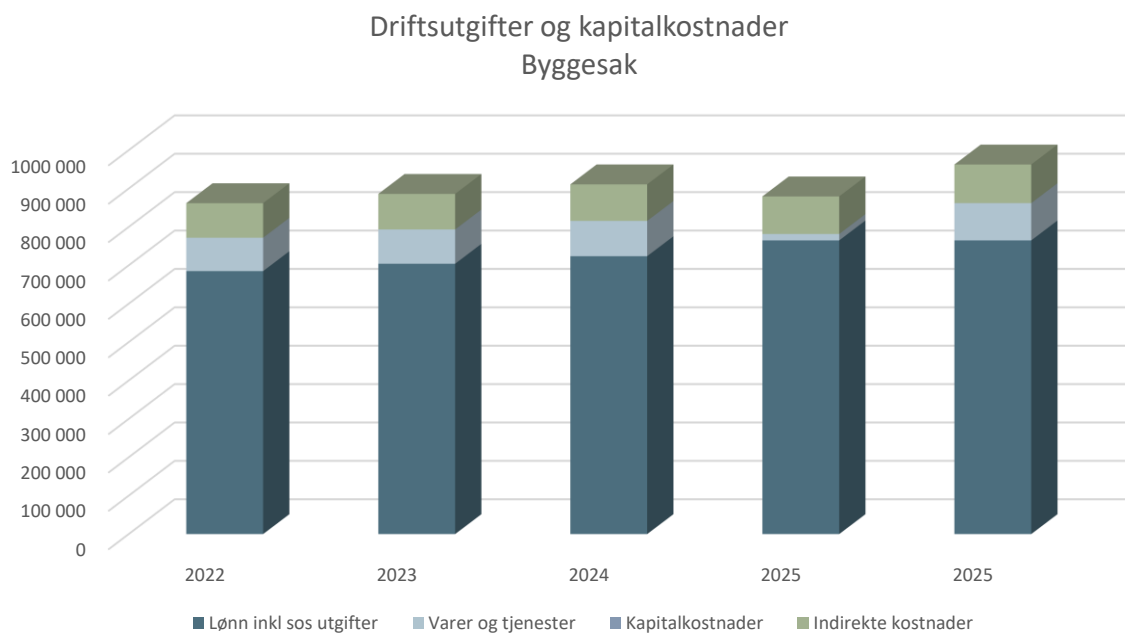
Det rettslige grunnlaget for innkreving av gebyrer følger av Lov-2008-06-27-71 Lov om planlegging og byggesaksbehandling (plan- og bygningsloven) § 33-1. Bestemmelsen legger selvkostprinsippet til grunn som rettslig ramme for gebyrberegning. Kun kostnader som er nødvendige for å gjennomføre oppgaver som kommunen må gjøre for sine innbyggere, kan gebyr belegges.

Det vises for øvrig til Kommunal- og moderniseringsdepartementet sin veileder for beregning av selvkost og gebyrforskrift i byggesaker -

https://www.regjeringen.no/contentassets/b915d2f464d74fa8ad22994ac934340f/no/pdfs/h-2514-b-veileder-for-beregning-av-selvkost_v2.pdf

8.1 GEBYRSATSER - BYGGESAK

Det vises til kommunens gebyrregulativ da det vil være stor forskjell i pris og antall saker.



8.2 SELVKOSTOPPSTILLING - BYGGESAK

Byggesak	2022 Prognose	2023 Budsjett	2024	2025	2026
162001 Behandlingsgebyr (landbruk / helse)	650 000	643 080	624 426	641 949	659 965
17****Refusjoner	18 000	18 450	18 911	19 384	19 869
Driftsinntekter	668 000	661 530	643 337	661 333	679 833

10**** Lønn	685 000	704 180	723 897	744 166	765 003
11**** Varer og tjenester	69 000	70 932	72 918	74 960	77 059
12**** Varer og tjenester	18 000	18 504	19 022	19 555	20 102
Aktivitetsendring driftsutgifter (nominell)		51 000			
Direkte driftsutgifter	772 000	844 616	815 837	838 681	862 164
Direkte kapitalkostnader	0	0	0	0	0
Indirekte kostnader	90 000	92 520	95 111	97 774	100 511
Driftskostnader	862 000	937 136	910 948	936 454	962 675

Samlet selvkost	844 000	918 686	892 037	917 070	942 806
Gebyrgrunnlagets andel av samlet selvkost (%)	100,00 %	70,00 %	70,00 %	70,00 %	70,00 %
Gebyrgrunnlag	844 000	643 080	624 426	641 949	659 965
Resultat	0	0	0	0	0
Subsidiering i kr	194 000	275 606	267 611	275 121	282 842

Utvikling i 2022 viser en nedgang i antall byggesaker, en medvirkende årsak er økte byggekostnader, samt generelt høyere nivå på levekostnader. Nye bestemmelser i plan og bygningsloven gjør også at flere enklere tiltak ikke lenger er søknadspliktige, og derfor ikke genererer saksbehandlingsgebyr. Dette gjør at det er uforutsigbart, og medfører at en ikke kan forvente 100 % selvkost på området. Det vil selvsagt være fortløpende vurderinger og gjøres endringer om situasjonen tilsier det.

For gebyrer som er hjemlet i plan-og bygningloven, eierseksjoneringsloven og matrikkellova, jfr. selvkostforskriften §8 fjerde ledd er det ikke adgang til å fremføre underskudd. Underskuddet på disse områdene må finansieres av kommunen selv.

For 2023 viser budsjettet en selvkostgrad på 70% for byggesak. Kommunen må finansiere underskuddet på kr 0,275 mill.

9 TILSYN SPREDTE ANLEGG

I henhold til forurensningslovens § 48 om forurensningsmyndighetens oppgaver, skal kommunen føre tilsyn med den alminnelige forurensningssituasjon og med forurensninger fra de enkelte kilder.

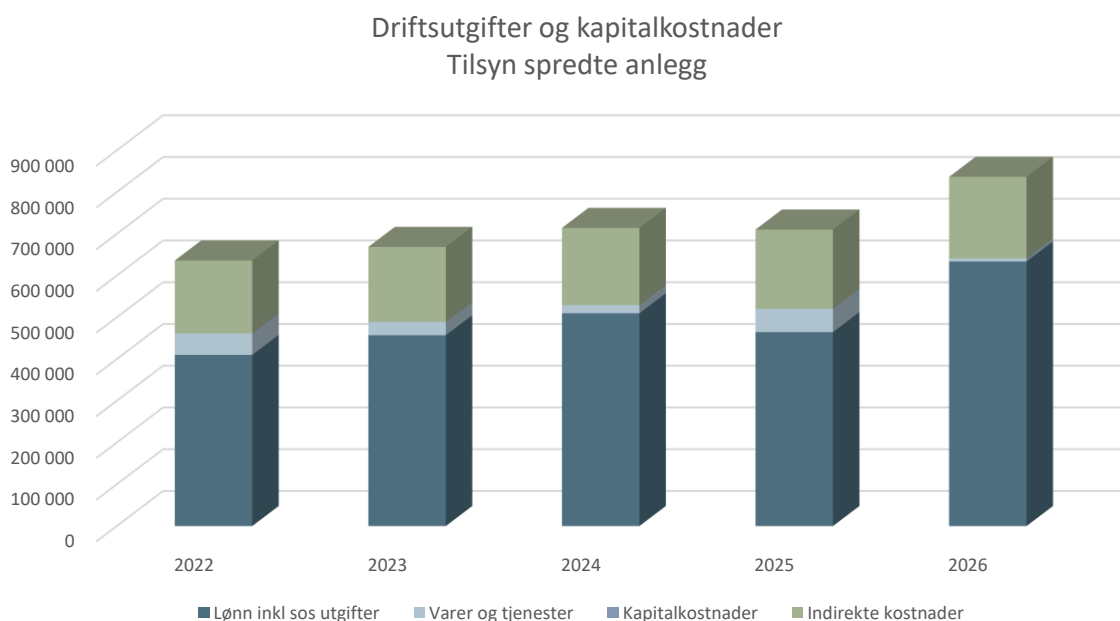
Kommunen skal føre systematisk kontroll med at tillatelser til utslipp og påslipp overholdes. Hjemler for kommunens tilsynsmyndighet finnes i forurensningsforskriften § 12-2 for kapittel-12 anlegg, sanitær avløpsvann fra bolighus, hytter og lignende.

Gebyrene er utarbeidet med utgangspunkt at det i Stor-Elvdal er ca 1.000 eiendommer som vil være gjenstand for tilsyn. Videre er det kalkulert med at det vil medgå en 60% stilling til dette arbeidet. Tilsyn vil kunne skje med en beregnet hyppighet på ca hvert 10. år, mens tilsynsgebyret er årlig, likt som for eksempel feieavgift.

Da dette er et nytt selvkost område for kommunen er det kalkulert er årlig gebyrsats basert på opplysninger som administrasjonen har hatt tilgjengelig. En endring i det årlige gebyret vil derfor kunne justeres basert på de erfaringstall som kommunen opparbeider seg.

9.1 GEBYRSATSER – TILSYN SPREDTE ANLEGG

Tilsyn spredte anlegg gebyrsatser	2022	2023	2024	2025	2026
Normalgebyr etter § 12	kr 650,00	kr 650,00	kr 650,00	kr 650,00	kr 650,00
Årlig endring		0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %



9.2 SELVKOSTOPPSTILLING – TILSYN SPREDTE ANLEGG

Tilsyn spredte anlegg	2022 Prognose	2023 Budsjett	2024	2025	2026
162001 Behandlingsgebyr (landbruk / helse)	663 000	654 115	685 670	745 653	810 305
Driftsinntekter	663 000	654 115	685 670	745 653	810 305
10**** Lønn	410 000	457 150	509 722	568 340	633 699
11**** Varer og tjenester	51 400	31 868	19 758	12 250	7 595
Direkte driftsutgifter	461 400	489 018	529 480	580 590	641 294
Direkte kapitalkostnader	0	0	0	0	0
Indirekte driftsutgifter (netto)	174 760	179 653	184 684	189 855	195 171
Driftskostnader	636 160	668 671	714 164	770 445	836 465
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond		19 556	23 494	24 792	26 160
+/- Overstyring bruk av/avsetning til selvkostfond		-5 000	5 000	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	550 160	654 115	685 670	745 653	810 305
Resultat	112 840	-14 556	-28 494	-24 792	-26 160
Selvkostgrad (%)	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Selvkostfond 01.01	0	114 109	102 160	75 926	52 830
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	112 840	-14 556	-28 494	-24 792	-26 160
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	1 269	2 607	2 259	1 696	1 061
Selvkostfond 31.12	114 109	102 160	75 926	52 830	27 731

For tilsyn spredt avløp så tilsier prognosen av det vil gå med et lite overskudd i 2022 og det er ikke gjort noen endringer på gebyrene i økonomiplanperioden.



**Stor-Elvdal
kommune**