

SELVKOST 2024

FOR

STOR-ELVDAL KOMMUNE

Kommunedirektørens forslag til formannskapet
den 22.november 2023



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	Gebysatser - Vann	7
3.2	Selvkostoppstilling - Vann	8
4	Avløp	9
4.1	Gebysatser - Avløp	9
4.2	Selvkostoppstilling - Avløp	10
5	Renovasjon	11
5.1	Gebysatser - Renovasjon	11
5.2	Selvkostoppstilling - Renovasjon	12
6	Slamtømming	13
6.1	Gebysatser - Slamtømming	13
6.2	Selvkostoppstilling - Slamtømming	14
7	Oppmåling	15
7.1	Gebysatser - Oppmåling	15
7.2	Selvkostoppstilling - Oppmåling	16
8	Byggesak	17
8.1	Gebysatser - Byggesak	17
8.2	Selvkostoppstilling - Byggesak	18
9	Tilsyn spredte anlegg	19
9.1	Gebysatser – 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 2019 i sin helhet være disponert innen 2024.

Utfordringer med selvkostbudsjettet

Det er en rekke faktorer som Stor-Elvdal kommune ikke rår 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 2024 anslått å være 4,77 %. Lønnsvekst fra 2023 til 2024 er satt til 4,9 % mens generell prisvekst er satt til 2,8%. Tallene for 2023 er prognostiserte verdier og ikke tall fra budsjettet. Tallene for 2024 til 2027 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
		2024	2025	2026	2027	2023	2022	
= 7 Selvkost		-800	-836	-836	-836	-938	-886	
± 1 SUM LØNN INKLSOS UTG OG REFUSJONER		4 756	4 860	4 860	4 860	4 169	3 737	
± 2 SUM ØVRIGE DRIFTSUTGIFTER		14 496	15 022	15 022	15 022	13 853	13 328	
± 3 SUM DRIFTSINNTEKTER		-20 052	-20 718	-20 718	-20 718	-18 960	-17 951	
SUM		-800	-836	-836	-836	-938	-886	

(i 1.000 kr)	IT	Budsjett	Økonomiplan				Rev budsjett	Regnskap
		2024	2025	2026	2027	2023	2022	
= 7 Selvkost		-800	-836	-836	-836	-938	-886	
± 71 Selvkost - VAR		-859	-895	-895	-895	-954	-905	
± 72 Selvkost - Forvaltning		59	59	59	59	16	18	
SUM		-800	-836	-836	-836	-938	-886	

Lønn inkl. sos. Utgifter, refusjoner og endringer

Lønnskostnaden økes med kr 0,587 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 budsjettet på sektornivå mot tidligere finansbudsjett.

Driftsutgifter

Driftsutgiftene øker totalt med kr 0,643 mill. fra 2023 til 2024. Økningen skyldes økte vedlikeholdskostnader samt kapitalkostnader og avskrivningskostnader tilknyttet nye og gamle investeringer. Økning av kostnader til FIAS er på 5,7%

Driftsinntekter

Driftsinntekter øker med kr 1,092 mill. fra 2023 til 2024. Det skyldes økte inntekter på gebyrer.

2.3 GEBYRUTVIKLING

For gebyrområdene vann og avløp foreslås det en samlet økning i årsgebyr på 69,5% fra 2023 til 2024 som vist i tabellen under. Av disse øker avløp mest med 108,8%. For perioden 2024 – 2027 er det en samlet økning for disse områdene på kr 4.384,- fra kr 18.120,- til kr 22.504,-. Noe som tilsvarer en økning på 24,19%.

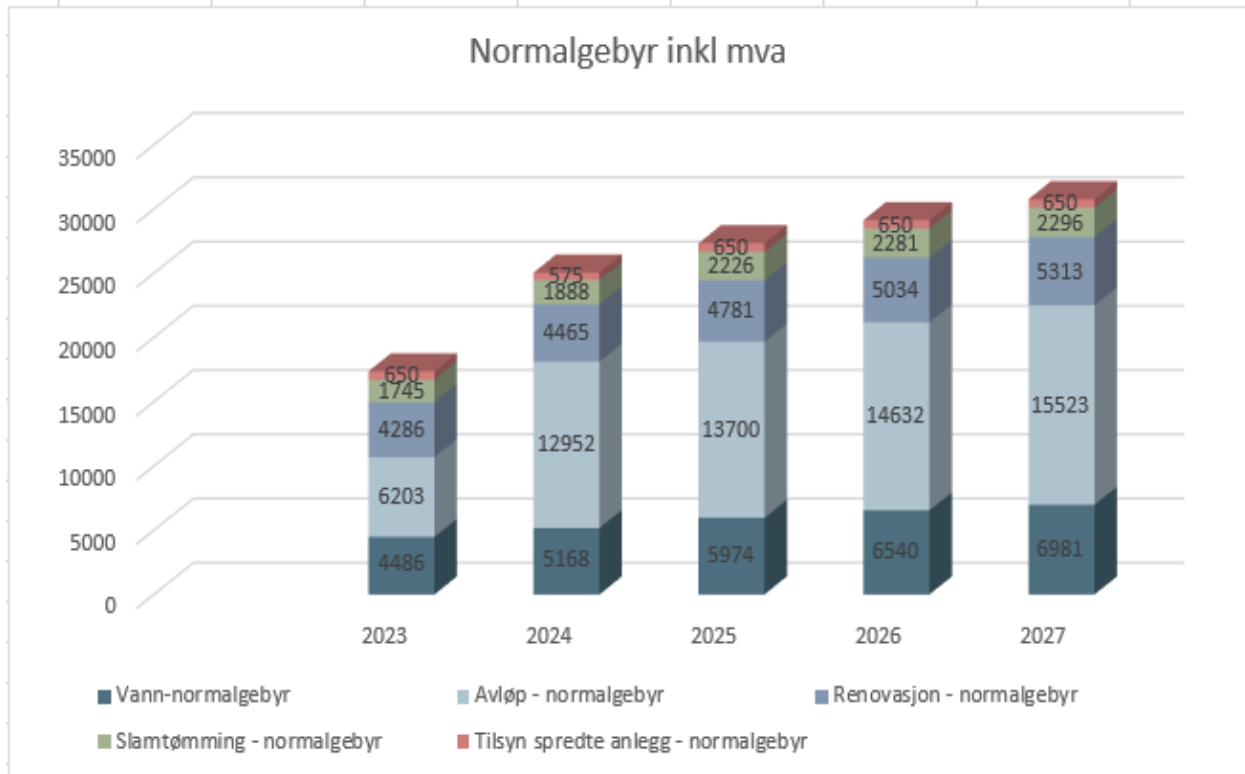
Årlig gebyrendring fra foregående år	2023	2024	2025	2026	2027
Vann - normalgebyr ink.mva	kr 4 486	kr 5 168	kr 5 974	kr 6 540	kr 6 981
<i>Vann</i>	14,5 %	15,2 %	15,6 %	9,5 %	6,7 %
Avløp - normalgebyr ink.mva	kr 6 203	kr 12 952	kr 13 700	kr 14 632	kr 15 523
<i>Avløp</i>	10,2 %	108,8 %	5,8 %	6,8 %	6,1 %
Samlet årlig normalkostnad	kr 10 689	kr 18 120	kr 19 674	kr 21 172	kr 22 504
Samlet årlig endring	11,9 %	69,5 %	8,6 %	7,6 %	6,3 %

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 3,7% fra 2023 til 2024. For perioden 2024 – 2027 er det en samlet økning for disse områdene på kr 1.331,- noe som tilsvarer en økning på 19,21%.

Årlig gebyrendring fra foregående år	2023	2024	2025	2026	2027
Renovasjon - normalgebyr ink.mva	kr 4 286	kr 4 465	kr 4 781	kr 5 034	kr 5 313
<i>Renovasjon</i>	7,3 %	4,2 %	7,1 %	5,3 %	5,5 %
Slamtømming - normalgebyr ink.mva	1745	1888	2226	2281	2296
<i>Slamtømming</i>	-13,2 %	8,2 %	17,9 %	2,5 %	0,7 %
Tilsyn spredte anlegg - normalgebyr ink.mva	kr 650	kr 575	kr 650	kr 650	kr 650
<i>Tilsyn spredte anlegg</i>	0,0 %	-11,5 %	13,0 %	0,0 %	0,0 %
Samlet årlig normalkostnad	kr 6 681	kr 6 928	kr 7 657	kr 7 965	kr 8 259
Samlet årlig endring	0,4 %	3,7 %	10,5 %	4,0 %	3,7 %

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.



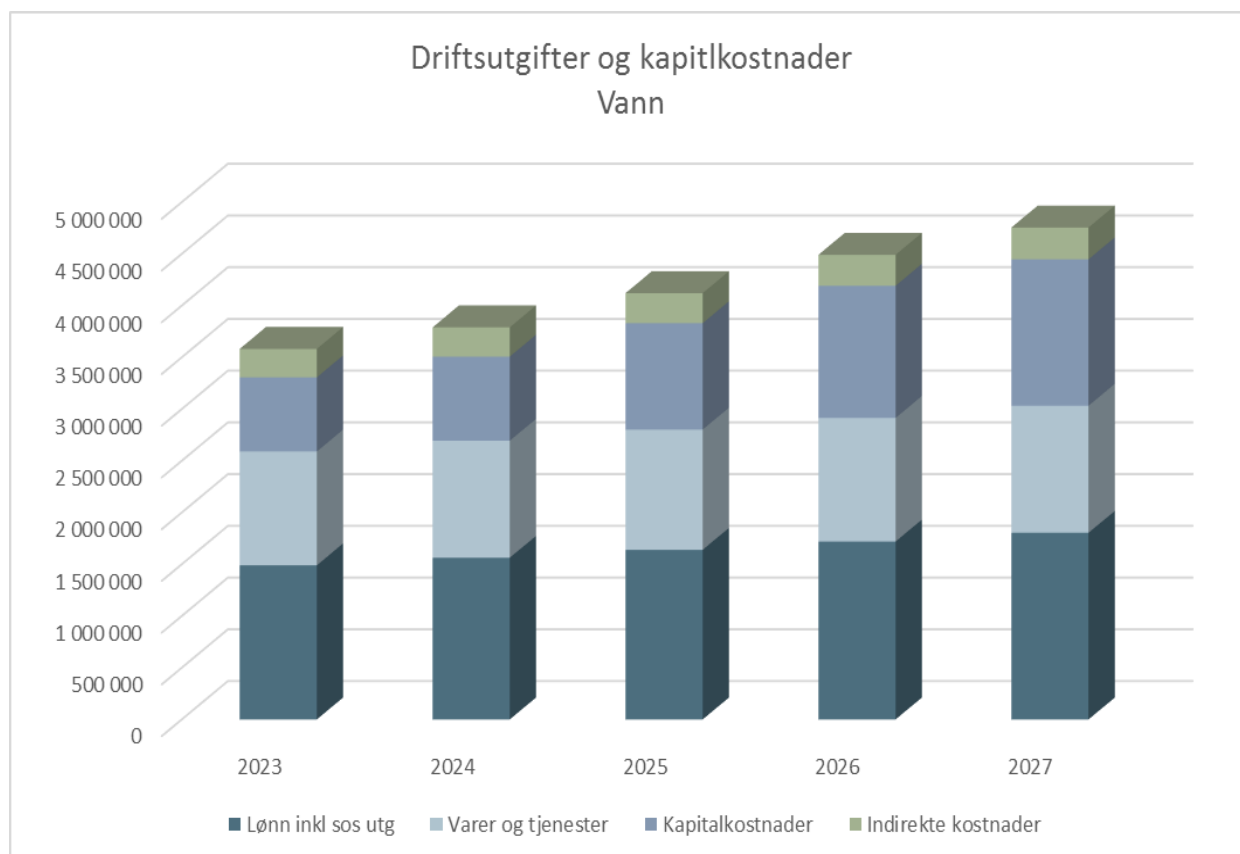
3 VANN

3.1 GEBYRSATSER - VANN

Årsgebyret for vann i Stor-Elvdal kommune er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. For budsjett 2024 foreslås det økning av abonnementsgebyret til kr 1.500,-. Fra 2023 til 2024 foreslås det at årsgebyr for vann økes med 15,2 % fra kr 4.486 til kr 5.168 (stipulert forbruk 150 m³). I perioden 2024 til 2027 vil årsgebyret totalt øke med kr 1.813,-.

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

Vann gebyrsatser	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abonnement) inkl.mva	kr 1 000	kr 1 500	kr 1 500	kr 1 500	kr 1 500
Forbruksgebyr (kr/m ³)	23,24	24,45	29,83	33,60	36,54
Årsgebyr inklusiv mva	kr 4 486	kr 5 168	kr 5 974	kr 6 540	kr 6 981
Årlig endring (forbrukgebyr)	14,5 %	15,2 %	15,6 %	9,5 %	6,7 %
Årlig endring (årsgebyr)	19,5 %	5,2 %	22,0 %	12,6 %	8,7 %



SELVKOSTOPPSTILLING – VANN

Vann	2023 Prognose	2024 Budsjett	2025	2026	2027
164001 Årsgebyr vann	2 860 000	3 545 688	4 110 622	4 508 004	4 817 739
164006 Tilknytningsavgift	13 800	0	0	0	0
164005 Årsgebyr målerleie	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
Gebyrinntekter	2 953 800	3 625 688	4 190 622	4 588 004	4 897 739
17**** Refusjoner	220 000	0	0	0	0
Driftsinntekter	3 173 800	3 625 688	4 190 622	4 588 004	4 897 739
10**** Lønn	1 490 000	1 563 010	1 639 597	1 719 938	1 804 215
11**** Varer og tjenester	750 000	771 000	792 588	814 780	837 594
12**** Varer og tjenester	350 000	359 800	369 874	380 231	390 877
13**** Tjenester som erstatter kommunal tjenesteprod.	0	0	0	0	0
15**** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	2 590 000	2 693 810	2 802 060	2 914 949	3 032 686
Avskrivningskostnad	403 311	383 511	368 606	367 903	367 903
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	26 500	119 000	244 000	301 500
Kalkulatorisk rente	292 008	293 539	263 467	240 725	222 840
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	21 408	109 555	276 974	424 641	522 433
Direkte kapitalkostnader	716 727	813 105	1 028 048	1 277 268	1 414 676
Indirekte driftsutgifter (netto)	275 000	282 700	290 616	298 753	307 118
Indirekte kostnader	275 000	282 700	290 616	298 753	307 118
Driftskostnader	3 581 727	3 789 615	4 120 724	4 490 970	4 754 480
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	3 361 727	3 625 688	4 190 622	4 588 004	4 897 739
Resultat	-407 927	-163 927	69 898	97 034	143 259
Selvkostgrad (%)	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Selvkostfond 01.01	580 080	188 927	30 102	102 966	206 741
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-407 927	-163 927	69 898	97 034	143 259
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	16 775	5 102	2 966	6 741	12 304
Selvkostfond 31.12	188 927	30 102	102 966	206 741	362 304

Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 5,8%. Kapitalkostnadene forventes å øke i årene fremover som følge av planlagte investeringer.



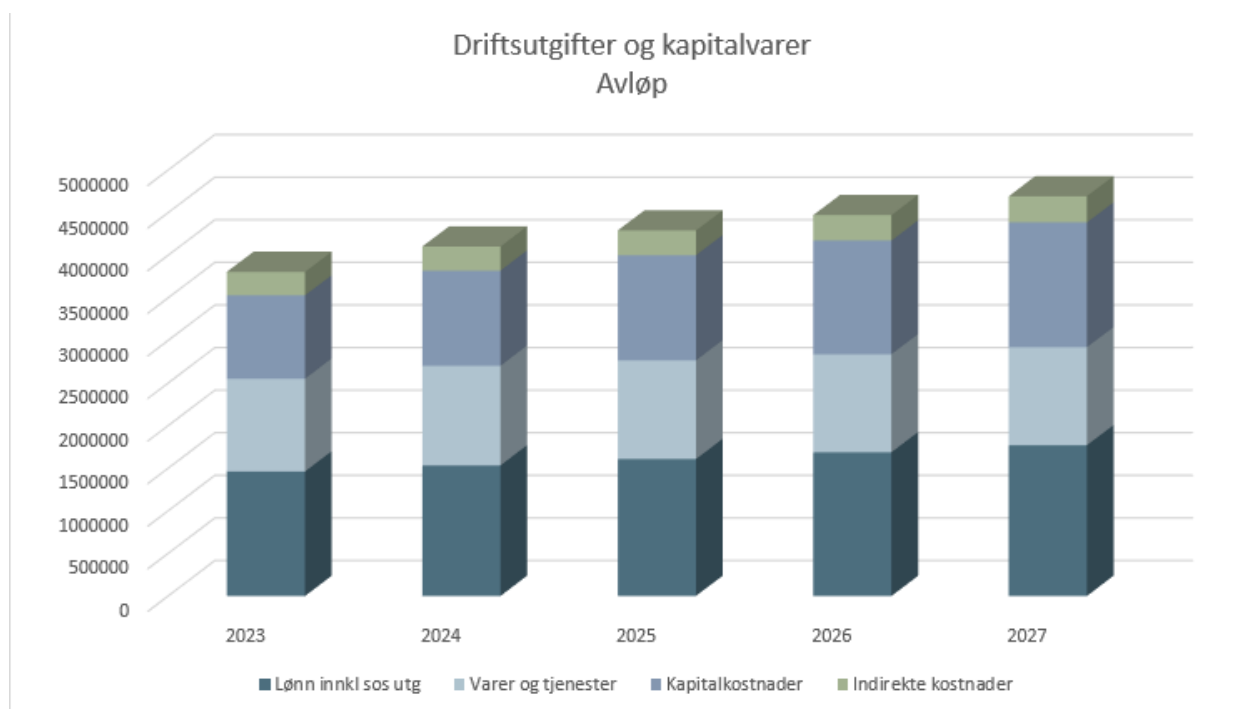
4 AVLØP

4.1 GEBYRSATSER - AVLØP

Årsgebyret for avløp i Stor-Elvdal kommune er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. For budsjett 2024 foreslås det en økning i abonnementsgebyret til kr 1 625, Fra 2023 til 2024 foreslås det at årsgebyr økes med 108,8% fra kr 6.203 til kr 12.952 (stipulert forbruk 150 m³). Samlet årsgebyr blir med det kr 14.577 for en normalabonnent med årlig vannforbruk lik 150 m³. Fra 2023 til 2024 endres årsgebyret med 128,1%.

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

Avløp gebyrsatser	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abonnement) inkl.mva	kr 1 238	kr 1 625	kr 1 625	kr 1 625	kr 1 625
Forbruksgebyr (kr/m ³)	33,10	75,51	80,50	86,71	92,65
Årsgebyr inklusiv mva	kr 6 203	kr 12 952	kr 13 700	kr 14 632	kr 15 523
Årlig endring (forbrukgebyr)	10,2 %	108,8 %	5,8 %	6,8 %	6,1 %
Årlig endring (årsgebyr)	13,0 %	128,1 %	6,6 %	7,7 %	6,9 %



4.2 SELVKOSTOPPSTILLING - AVLØP

Avløp	2023 Prognose	2024 Budsjett	2025	2026	2027
164002 Årsgebyr avløp	3 255 000	4 232 688	4 453 877	4 728 346	4 990 848
164006 Tilknytningsavgift	14 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Gebyrinntekter	3 269 000	4 242 688	4 463 877	4 738 346	5 000 848
17**** Refusjoner	220 000		0	0	0
Driftsinntekter	3 489 000	4 242 688	4 463 877	4 738 346	5 000 848
10**** Lønn	1 461 000	1 532 589	1 607 686	1 686 462	1 769 099
11**** Varer og tjenester	560 000	575 680	591 799	608 369	625 404
12**** Varer og tjenester	300 000	255 000	216 750	184 238	156 602
13**** Tjenester som erstatter kommunal tje	330 000	339 240	348 739	358 503	368 541
Aktivitetssending driftsutgifter (nominelt)	-100 000				
Direkte driftsutgifter	2 551 000	2 702 509	2 764 974	2 837 573	2 919 646
Avskrivningskostnad	629 615	629 615	614 710	614 710	614 710
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	39 000	111 500	161 500	219 000
Kalkulatorisk rente	313 658	305 426	263 609	229 896	201 176
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	34 788	142 647	244 655	328 354	430 442
Direkte kapitalkostnader	978 061	1 116 688	1 234 475	1 334 460	1 465 327
Indirekte driftsutgifter (netto)	275 000	282 700	290 616	298 753	307 118
Indirekte kostnader	275 000	282 700	290 616	298 753	307 118
Driftskostnader	3 804 061	4 101 897	4 290 064	4 470 786	4 692 091
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	3 584 061	4 242 688	4 463 877	4 738 346	5 000 848
Resultat	-315 061	140 791	173 814	267 560	308 756
Selvkostgrad (%)	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Selvkostfond 01.01	199 430	-113 762	24 960	203 875	486 461
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-315 061	140 791	173 814	267 560	308 756
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvk	1 869	-2 069	5 101	15 026	28 325
Selvkostfond 31.12	-113 762	24 960	203 875	486 461	823 542

Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 7,82 %. Kapitalkostnadene forventes å økes i årene fremover som følge av planlagte investeringer. Hovedinntektskilden er art "164002 årsgebyr avløp" som utgjør 100 % av gebyrinntektene.



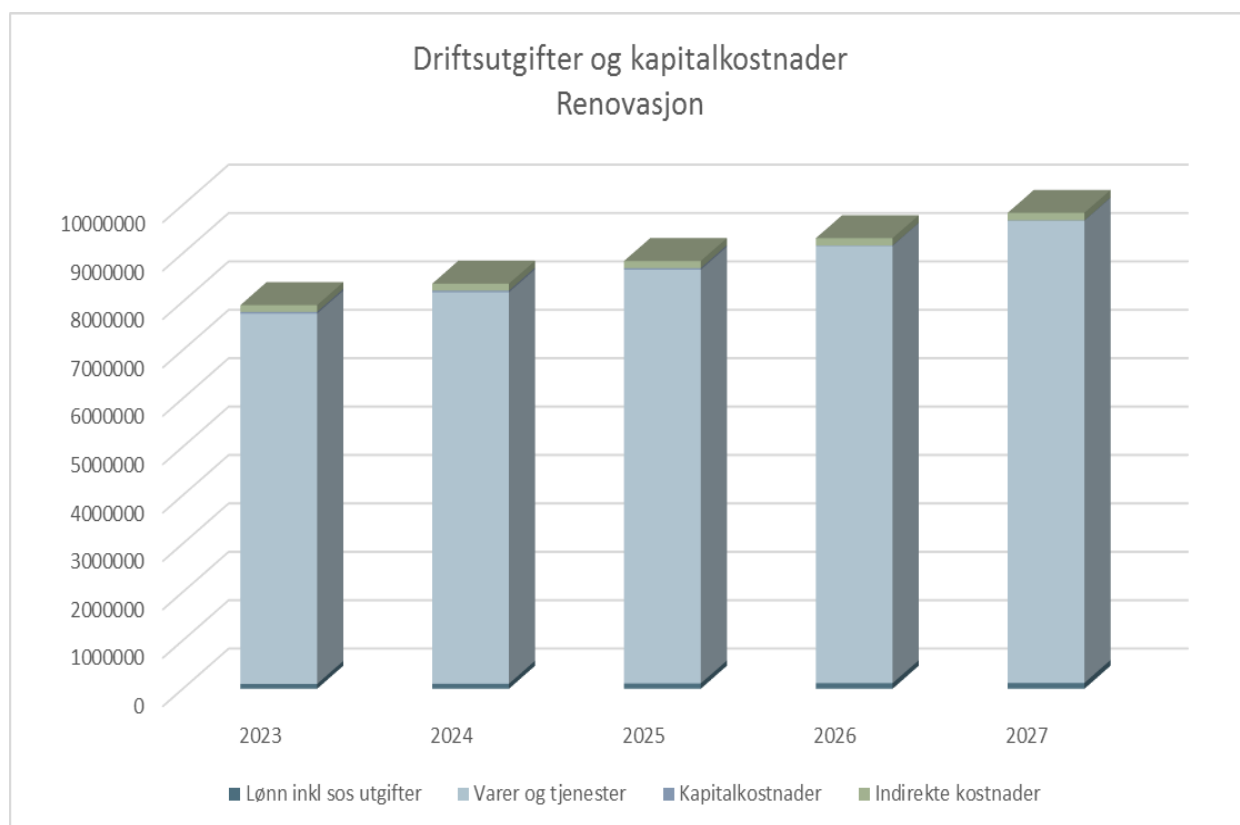
5 RENOVASJON

5.1 GEBYRSATSER - RENOVASJON

Fra 2023 til 2024 foreslås det at gebyret for renovasjon økes med 4,2% fra kr 4.286,- til kr 4.465,-. 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.

Gebyratsene er inkl. mva.

Renovasjon gebyrsatser	2023	2024	2025	2026	2027
Normalgebyr inkl. mva	kr 4 286	kr 4 465	kr 4 781	kr 5 034	kr 5 313
Årlig endring (forbrukgebyr)	7,3 %	4,2 %	7,1 %	5,3 %	5,5 %



5.2 SELVKOSTOPPSTILLING – RENOVASJON

Renovasjon	2023 Prognose	2024 Budsjett	2025	2026	2027
164004 Årsgebyr renovasjon	7 900 000	8 214 309	8 803 734	9 278 388	9 802 178
16**** Øvrige salgsinntekter	0	0	0	0	0
Driftsinntekter	7 900 000	8 214 309	8 803 734	9 278 388	9 802 178
10**** Lønn	100 000	104 900	110 040	115 432	121 088
11**** Varer og tjenester	20 000	20 560	21 136	21 727	22 336
12**** Varer og tjenester	0	0	0	0	0
13**** Tjenester som erstatter kommunal tjenesteprod.	7 632 151	8 067 184	8 527 013	9 013 053	9 526 797
15**** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	7 752 151	8 192 644	8 658 189	9 150 212	9 670 221
Avskrivningskostnad	31 730	31 730	31 730	8 130	8 130
Kalkulatorisk rente	4 263	3 046	1 465	543	180
Direkte kapitalkostnader	35 993	34 776	33 195	8 673	8 310
Indirekte driftsutgifter (netto)	140 000	143 920	147 950	152 092	156 351
Indirekte kostnader	140 000	143 920	147 950	152 092	156 351
Driftskostnader	7 928 144	8 371 339	8 839 333	9 310 978	9 834 882
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	7 928 144	8 214 309	8 803 734	9 278 388	9 802 178
Resultat	-28 144	-157 030	-35 600	-32 589	-32 704
Selvkostgrad (%)	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Selvkostfond 01.01	303 331	288 088	141 054	111 075	82 703
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-28 144	-157 030	-35 600	-32 589	-32 704
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	12 901	9 997	5 620	4 218	2 933
Selvkostfond 31.12	288 088	141 054	111 075	82 703	52 932

Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 5,59 %, det skyldes økning i tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon.

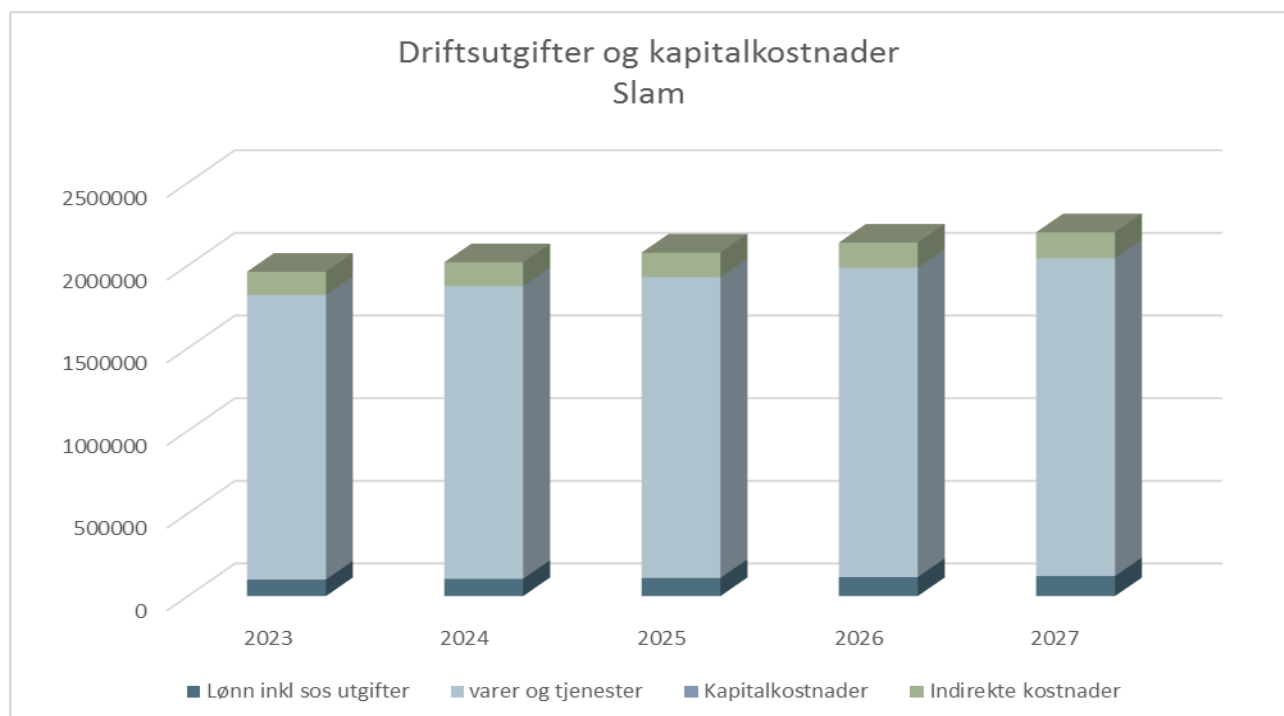
6 SLAMTØMMING

6.1 GEBYRSATSER - SLAMTØMMING

Fra 2023 til 2024 foreslås det at gebyret for slamtømming økes 8,2% fra kr .1745,- til 1.888,-. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnementskategori.

Gebysatsene er inkl. mva.

Slamtømming gebyrsatser	2023	2024	2025	2026	2027
Normalgebyr inkl. mva	kr 1 745	kr 1 888	kr 2 226	kr 2 281	kr 2 296
Årlig endring (forbrukgebyr)	-13,2 %	8,2 %	17,9 %	2,5 %	0,7 %



6.2 SELVKOSTOPPSTILLING – SLAMTØMMING

Slamtømming	2023 Prognose	2024 Budsjett	2025	2026	2027
164002 Årsgebyr avløp	1 535 000	1 715 402	2 088 744	2 207 216	2 288 975
16**** Øvrige salgsinntekter	50 000	51 250	52 531	53 845	55 191
Driftsinntekter	1 585 000	1 766 652	2 141 276	2 261 060	2 344 166
10**** Lønn	100 000	104 900	110 040	115 432	121 088
11**** Varer og tjenester	32 000	32 896	33 817	34 764	35 737
12**** Varer og tjenester	20 000	20 560	21 136	21 727	22 336
13**** Tjenester som erstatter kommunal tjenesteprod.	1 670 000	1 716 760	1 764 829	1 814 244	1 865 043
Direkte driftsutgifter	1 822 000	1 875 116	1 929 822	1 986 168	2 044 205
Direkte kapitalkostnader	0	0	0	0	0
Indirekte driftsutgifter (netto)	140 000	143 920	147 950	152 092	156 351
Indirekte kostnader	140 000	143 920	147 950	152 092	156 351
Driftskostnader	1 962 000	2 019 036	2 077 772	2 138 260	2 200 556
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 912 000	1 715 402	2 088 744	2 207 216	2 288 975
Resultat	-377 000	-252 384	63 504	122 800	143 610
Selvkostgrad (%)	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Selvkostfond 01.01	620 133	262 384	16 496	82 200	211 390
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-377 000	-252 384	63 504	122 800	143 610
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	19 251	6 496	2 200	6 390	12 517
Selvkostfond 31.12	262 384	16 496	82 200	211 390	367 517

Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 2,9 %.

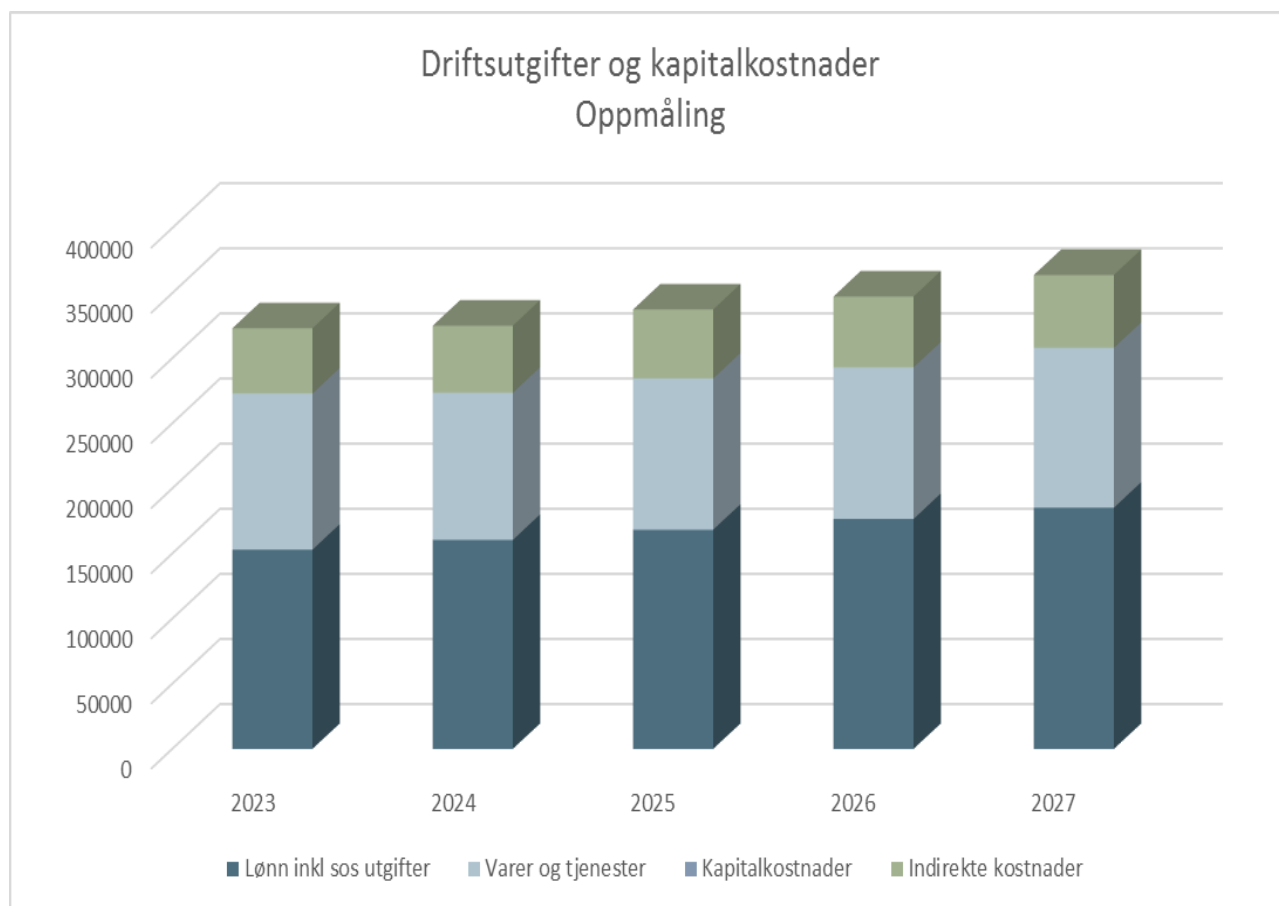
7 OPPMÅLING

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	2023 Prognose	2024 Budsjett	2025	2026	2027
162002 Kart og oppmålingsgebyr	319 000	318 534	337 089	350 545	364 560
162003 Tinglysningsgebyr / dokumentavgift	7 000	7 000			
Gebyrinntekter	326 000	325 534	337 089	350 545	364 560
17**** Refusjoner	13 000	13 325	13 658	14 000	14 350
Aktivitetsendring driftsinntekter (nominelt)	8 000				
Driftsinntekter	347 000	338 859	350 747	364 545	378 909
10**** Lønn	153 000	160 497	168 361	176 611	185 265
11**** Varer og tjenester	82 000	84 296	86 656	89 083	91 577
12**** Varer og tjenester	15 000	15 420	15 852	16 296	16 752
14**** Overføringsutgifter	13 000	13 364	13 738	14 123	14 518
Aktivitetsendring driftsutgifter (nominelt)	10 000	0	0		
Direkte driftsutgifter	273 000	273 577	284 608	296 112	308 112
Direkte kapitalkostnader	0	0	0	0	0
Indirekte driftsutgifter (netto)	50 000	51 400	52 839	54 319	55 840
Indirekte kostnader	50 000	51 400	52 839	54 319	55 840
Driftskostnader	323 000	324 977	337 447	350 431	363 952
Resultat	24 000	-4 544	-5 780	-5 728	-5 678
Subsidiering i kr	0	-18 427	-19 081	-19 842	-20 636
Selvkostgrad (%)	100,0 %	106,0 %	106,0 %	106,0 %	106,0 %
Selvkostfond 01.01	0	24 535	21 053	16 101	10 962
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	24 000	-4 544	-5 780	-5 728	-5 678
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	535	1 062	828	589	359
Selvkostfond 31.12	24 535	21 053	16 101	10 962	5 643

Utviklingen i 2023 viser flere saker i 2023 enn i 2022. Men med bakgrunn i den generelle økonomiske situasjonen og nedgang i byggeaktivitet så ventes det at for 2024 så vil antall rekvisjoner ligg på samme nivå som i 2023.

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 2024 viser budsjettet en selvkostgrad på 106,0% for oppmålingstjenester. Kommune må finansiere underskuddet på kr 0,018 mill.

8 BYGGESAK

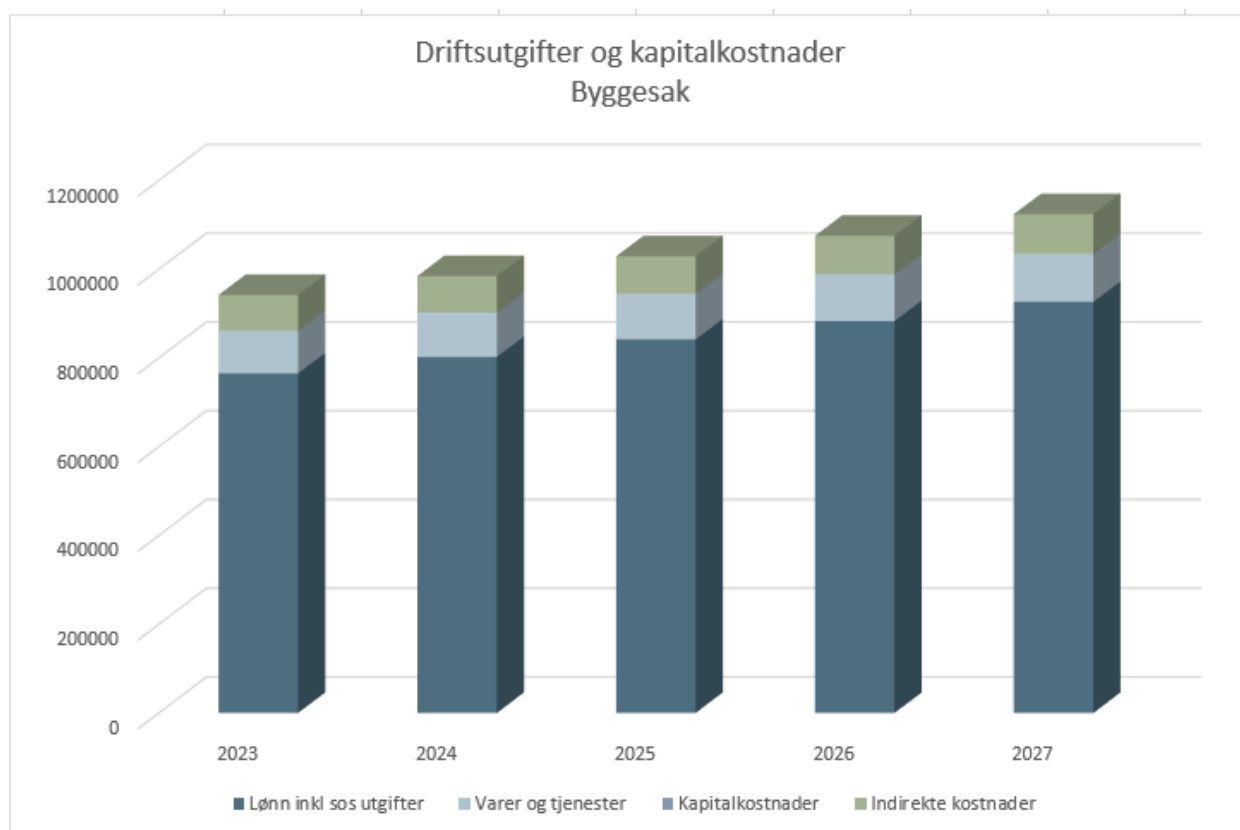
Det rettslige grunnlaget for innkreving av gebyrer følger av Lov-2008-06-27-71 Lov om planlegging og byggesaksbehandling (plan- og bygningsloven) § 33-1. Bestemmelsen legger selvkostprinsippet til grunn som rettslig ramme for gebyrberegning. Kun kostnader som er nødvendige for å gjennomføre oppgaver 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	2023 Prognose	2024 Budsjett	2025	2026	2027
162001 Behandlingsgebyr (landbruk / helse)	800 000	651 352	681 005	712 046	744 542
17**** Refusjoner	19 000	19 475	19 962	20 461	20 972
Driftsinntekter	819 000	670 827	700 966	732 507	765 514
10**** Lønn	765 000	802 485	841 807	883 055	926 325
11**** Varer og tjenester	75 000	77 100	79 259	81 478	83 759
12**** Varer og tjenester	3 000	3 084	3 170	3 259	3 350
14**** Overføringsutgifter	19 000	19 532	20 079	20 641	21 219
Direkte driftsutgifter	862 000	902 201	944 315	988 434	1 034 654
Direkte kapitalkostnader	0	0	0	0	0
Indirekte driftsutgifter (netto)	80 000	82 240	84 543	86 910	89 343
Indirekte kostnader	80 000	82 240	84 543	86 910	89 343
Driftskostnader	942 000	984 441	1 028 858	1 075 343	1 123 997
Samlet selvkost	923 000	964 966	1 008 896	1 054 883	1 103 025
Gebyrgrunnlagets andel av samlet selvkost (%)	100,0 %	67,5 %	0,0 %	67,5 %	67,5 %
Gebyrgrunnlag	923 000	651 352	681 005	712 046	744 542
Resultat	0	0	0	0	0
Subsidiering i kr	123 000	313 614	327 891	342 837	358 483
Selvkostgrad (%)	86,7 %	67,5 %	67,5 %	67,5 %	67,5 %
Selvkostfond 01.01	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	0	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12	0	0	0	0	0

Utvikling i 2023 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 2024 viser budsjettet en selvkostgrad på 67,5% for byggesak. Kommunen må finansiere underskuddet på kr 0,313 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.

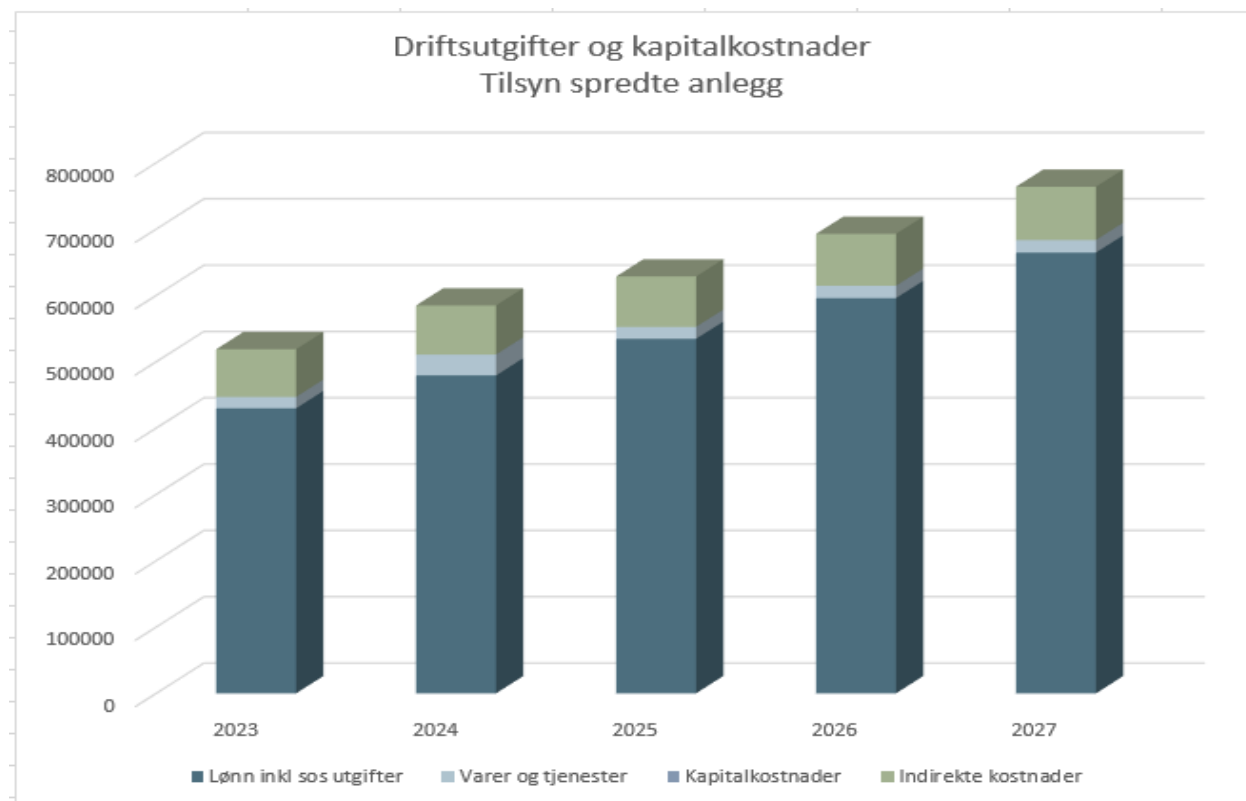
Kommunen skal føre systematisk kontroll med at tillatelser til utslipp og påslipp overholdes. Hjemler for kommunens tilsynsmyndighet finnes i forurensningsforskriften § 12-2 for kapittel-12 anlegg, sanitær avløpsvann fra bolighus, hytter og lignende.

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	2023	2024	2025	2026	2027
Normalgebyr etter § 12	kr 650,00	kr 575,00	kr 650,00	kr 650,00	kr 650,00
Årlig endring		-11,5 %	13,0 %	0,0 %	0,0 %



9.2 SELVKOSTOPPSTILLING – TILSYN SPREDTE ANLEGG

Tilsyn spredte anlegg	2023 Prognose	2024 Budsjett	2025	2026	2027
162001 Behandlingsgebyr (landbruk / helse)	655 000	582 873	615 749	682 034	755 598
Driftsinntekter	655 000	582 873	615 749	682 034	755 598
10**** Lønn	430 000	479 450	534 587	596 064	664 612
11**** Varer og tjenester	17 000	17 476	17 965	18 468	18 985
12**** Varer og tjenester	0	0	0	0	0
Aktivitetssendring driftsutgifter (nominelt)		14 000			
Direkte driftsutgifter	447 000	510 926	552 552	614 533	683 597
Direkte kapitalkostnader	0	0	0	0	0
Indirekte driftsutgifter (netto)	72 000	74 016	76 088	78 219	80 409
Indirekte kostnader	72 000	74 016	76 088	78 219	80 409
Driftskostnader	519 000	584 942	628 641	692 752	764 006
Resultat	136 000	-42 735	-55 850	-58 301	-61 124
Subsidiering i kr	0	-40 666	-42 959	-47 584	-52 716
Selvkostgrad (%)	100,0 %	107,5 %	107,5 %	107,5 %	107,5 %
Selvkostfond 01.01	86 493	229 383	196 570	148 410	95 416
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	136 000	-42 735	-55 850	-58 301	-61 124
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	6 890	9 922	7 690	5 307	2 867
Selvkostfond 31.12	229 383	196 570	148 410	95 416	37 159

For tilsyn spredt avløp så tilsier prognosen av det vil gå med et lite overskudd i 2023 og gebyret er redusert til kr 575,- i 2024.



**Stor-Elvdal
kommune**