

Kommunale gebyrer - Budsjett 2022

Hitra 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

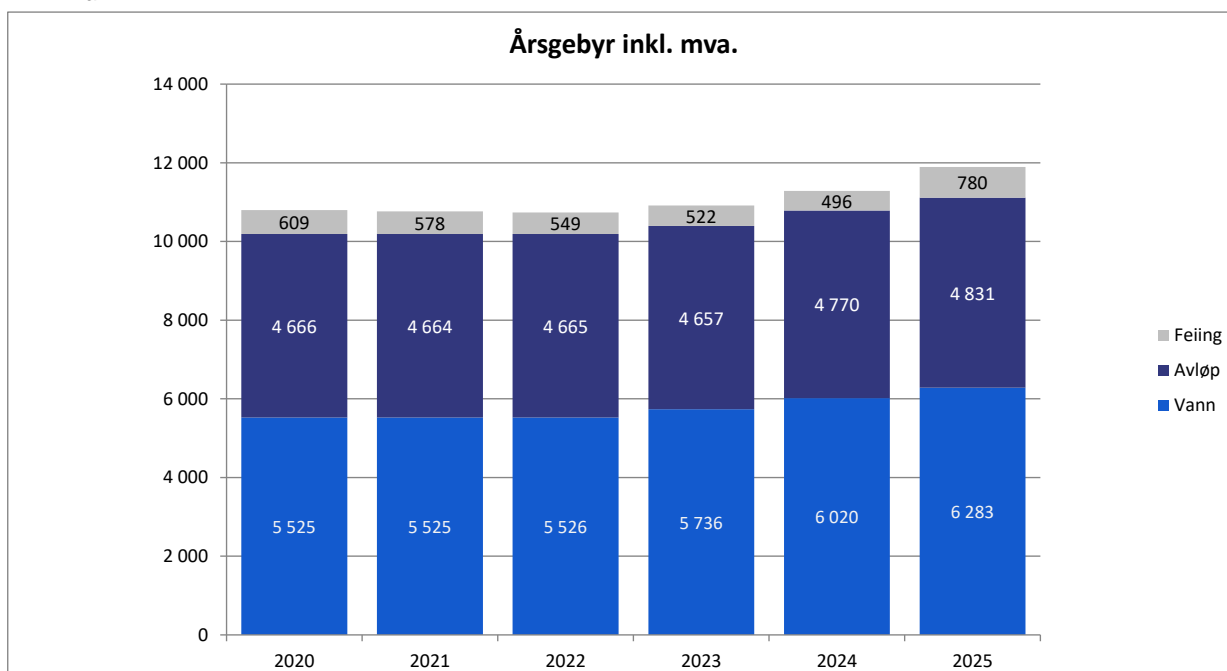
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I 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 25. oktober 2021. 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 vann, avløp og feiing

Fra 2021 til 2022 foreslås en samlet gebyrreduksjon på rundt -0,3 %, hvor avløp øker mest med 0,0 %. Feiing reduseres med 5,0 %. I perioden 2020 til 2025 øker samlet gebyr med kr 1 094, fra kr 10 799 i 2020 til kr 11 893 i 2025. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 1,6 %. Gebyreksempelene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 120 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrendring fra året før	2022	2023	2024	2025
Vann	0,0 %	3,8 %	5,0 %	4,4 %
Avløp	0,0 %	-0,2 %	2,4 %	1,3 %
Feiing	-5,0 %	-5,0 %	-5,0 %	57,3 %
Samlet endring	-0,3 %	1,6 %	3,4 %	5,4 %

Hitra 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 Hitra 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

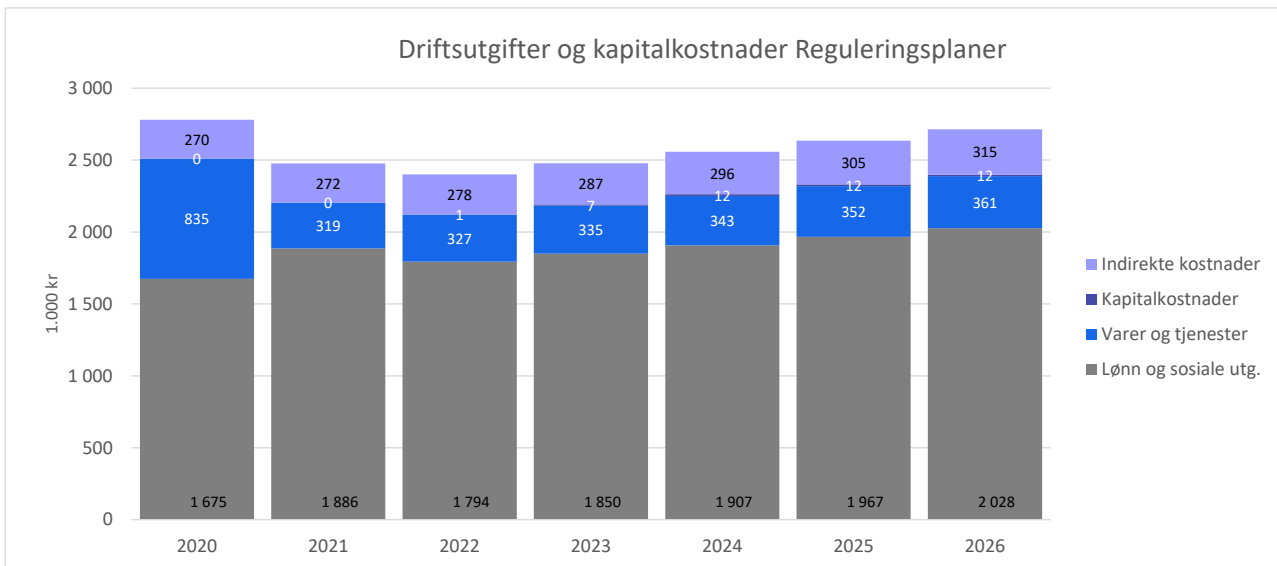
Gebyrtsatser - Reguleringsplaner 2020 til 2026

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. Gebyrene foreslås økt med 2,5%, ihht. deflator.

Driftsinntekter, Reguleringsplaner (ekskl. mva.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Driftsinntekter	3 173 159	1 500 000	1 805 585	2 006 220	2 072 693	1 806 051	2 393 077
<i>Endring fra året før</i>		-52,7 %	20,4 %	11,1 %	3,3 %	-12,9 %	32,5 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Reguleringsplaner

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



Fra 2021 til 2022 forventes de totale kostnadene å reduseres med 3,8 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 8 000 kroner.

Selvkostoppstilling Reguleringsplaner

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Lønn	1 675	1 886	1 794	1 850	1 907	1 967	2 028
11*** Varer og tjenester	649	269	275	282	289	297	304
12*** Varer og tjenester	160	50	51	53	54	55	57
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	26	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	2 510	2 205	2 121	2 185	2 251	2 318	2 388
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	0	0	0	5	10	10	10
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	0	0	1	2	2	2	2
Indirekte kostnader (drift og kapital)	270	272	278	287	296	305	315
Øvrige inntekter	-511	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	2 269	2 477	2 400	2 479	2 559	2 636	2 715
Gebyrinntekter	2 662	1 500	1 806	2 006	2 073	1 806	2 393
Selvkostresultat	393	-977	-595	-473	-486	-830	-321
<i>Selvkost dekningsgrad i %</i>	<i>117,3 %</i>	<i>60,6 %</i>	<i>75,2 %</i>	<i>80,9 %</i>	<i>81,0 %</i>	<i>68,5 %</i>	<i>88,2 %</i>
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Selvkostfond 01.01	730	1 135	171	2	1	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	393	-977	-171	-2	-0	-406	240
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	13	13	2	0	0	-5	3
Selvkostfond 31.12	1 135	171	2	1	0	-411	243
<i>Selvkostgrad i %</i>	<i>100,0 %</i>	<i>100,0 %</i>	<i>81,0 %</i>	<i>81,0 %</i>	<i>81,0 %</i>	<i>81,0 %</i>	<i>81,0 %</i>

Bygge- og eierseksj.-saker - 2020 til 2026

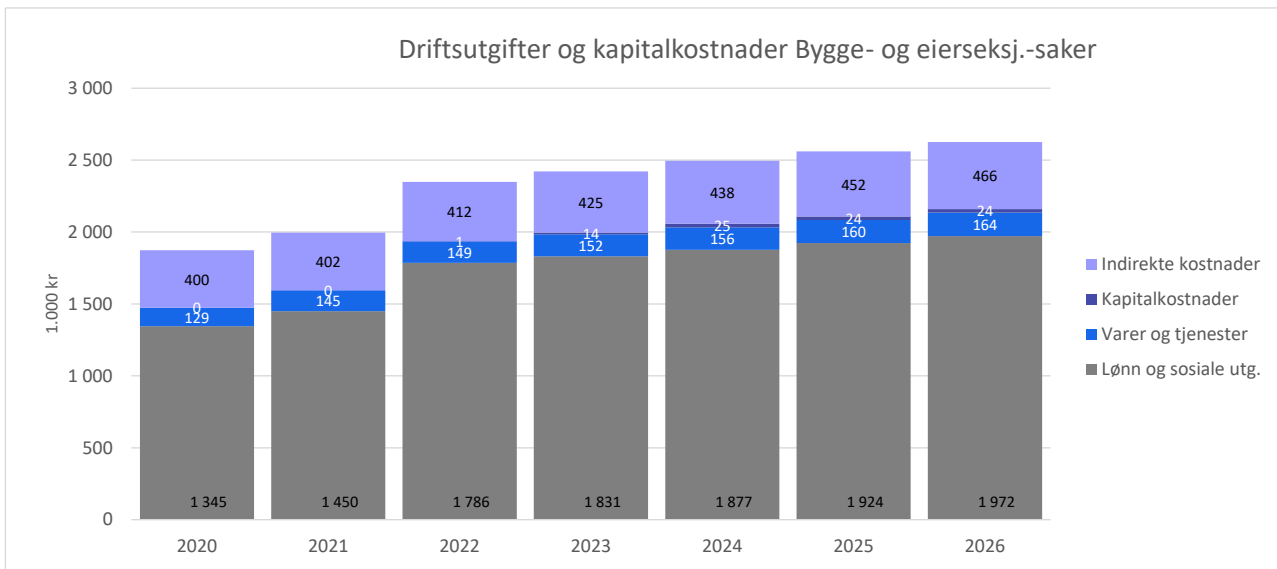
Gebyratsfer - Bygge- og eierseksj.-saker 2020 til 2026

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. Gebyrene foreslås økt med 2,5%, ihht. deflator.

Driftsinntekter, Bygge- og eierseksj.-saker (ekskl. mva.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Driftsinntekter	1 760 282	1 800 000	2 113 560	2 179 772	2 246 237	2 303 888	2 362 899
<i>Endring fra året før</i>		2,3 %	17,4 %	3,1 %	3,0 %	2,6 %	2,6 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Bygge- og eierseksj.-saker

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for bygge- og eierseksj.-saker i Hitra kommune frem mot 2026.



Fra 2021 til 2022 forventes de totale kostnadene å øke med 21,4 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 336 000 kroner.

Selvkostoppstilling Bygge- og eierseksj.-saker

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Lønn	1 345	1 450	1 786	1 831	1 877	1 924	1 972
11*** Varer og tjenester	60	100	103	105	108	110	113
12*** Varer og tjenester	70	45	46	47	48	50	51
Direkte driftsutgifter	1 474	1 595	1 935	1 983	2 033	2 084	2 136
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	0	0	0	10	20	20	20
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	0	0	1	4	5	4	4
Indirekte kostnader (drift og kapital)	400	402	412	425	438	452	466
Gebyrgrunnlag	1 874	1 997	2 348	2 422	2 496	2 560	2 625
Gebyrinntekter	1 760	1 800	2 114	2 180	2 246	2 304	2 363
Selvkostresultat	-114	-197	-235	-242	-250	-256	-263
<i>Selvkost dekningsgrad i %</i>	93,9 %	90,1 %	90,0 %	90,0 %	90,0 %	90,0 %	90,0 %
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
<i>Selvkostgrad i %</i>	93,9 %	90,1 %	90,0 %	90,0 %	90,0 %	90,0 %	90,0 %

Kart og oppmåling - 2020 til 2026

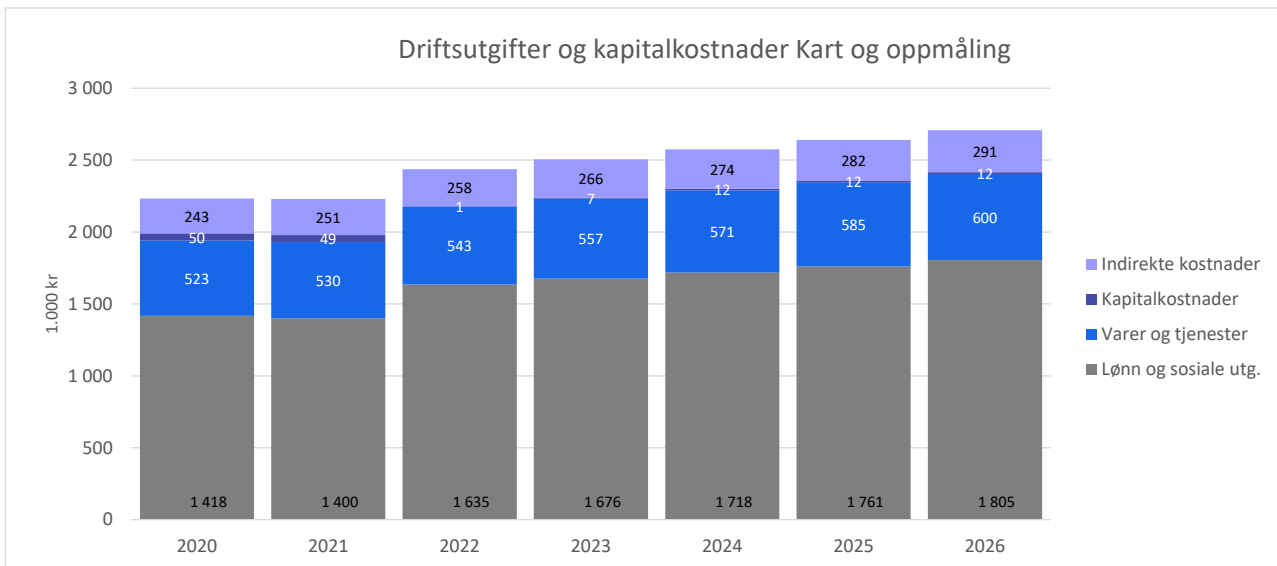
Gebyrsetter - Kart og oppmåling 2020 til 2026

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. Gebyrene foreslås økt med 2,5%, ihht. deflator.

Driftsinntekter, Kart og oppmåling (ekskl. mva.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Driftsinntekter	1 886 622	2 010 000	2 238 953	2 301 923	2 365 763	2 425 883	2 487 474
<i>Endring fra året før</i>		6,5 %	11,4 %	2,8 %	2,8 %	2,5 %	2,5 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Kart og oppmåling

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



Fra 2021 til 2022 forventes de totale kostnadene å øke med 10,1 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 235 000 kroner.

Selvkostoppstilling Kart og oppmåling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Lønn	1 418	1 400	1 635	1 676	1 718	1 761	1 805
11*** Varer og tjenester	459	460	472	483	495	508	520
12*** Varer og tjenester	63	70	72	74	75	77	79
Direkte driftsutgifter	1 940	1 930	2 178	2 233	2 289	2 346	2 404
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	49	49	0	5	10	10	10
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	1	0	1	2	2	2	2
Indirekte kostnader (drift og kapital)	243	251	258	266	274	282	291
Øvrige inntekter	-22	-110	-112	-114	-115	-117	-119
Gebyrgrunnlag	2 211	2 120	2 325	2 392	2 459	2 523	2 588
Gebyrinntekter	1 865	1 900	2 127	2 188	2 250	2 309	2 368
Selvkostresultat	-346	-220	-198	-203	-209	-214	-220
<i>Selvkost dekningsgrad i %</i>	84,3 %	89,6 %	91,5 %	91,5 %	91,5 %	91,5 %	91,5 %
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
<i>Selvkostgrad i %</i>	84,3 %	89,6 %	91,5 %	91,5 %	91,5 %	91,5 %	91,5 %