

Kommunale gebyrer - Budsjett 2023

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 2018 i sin helhet være disponert innen 2023.

Utfordringer med selvkostbudsjettet

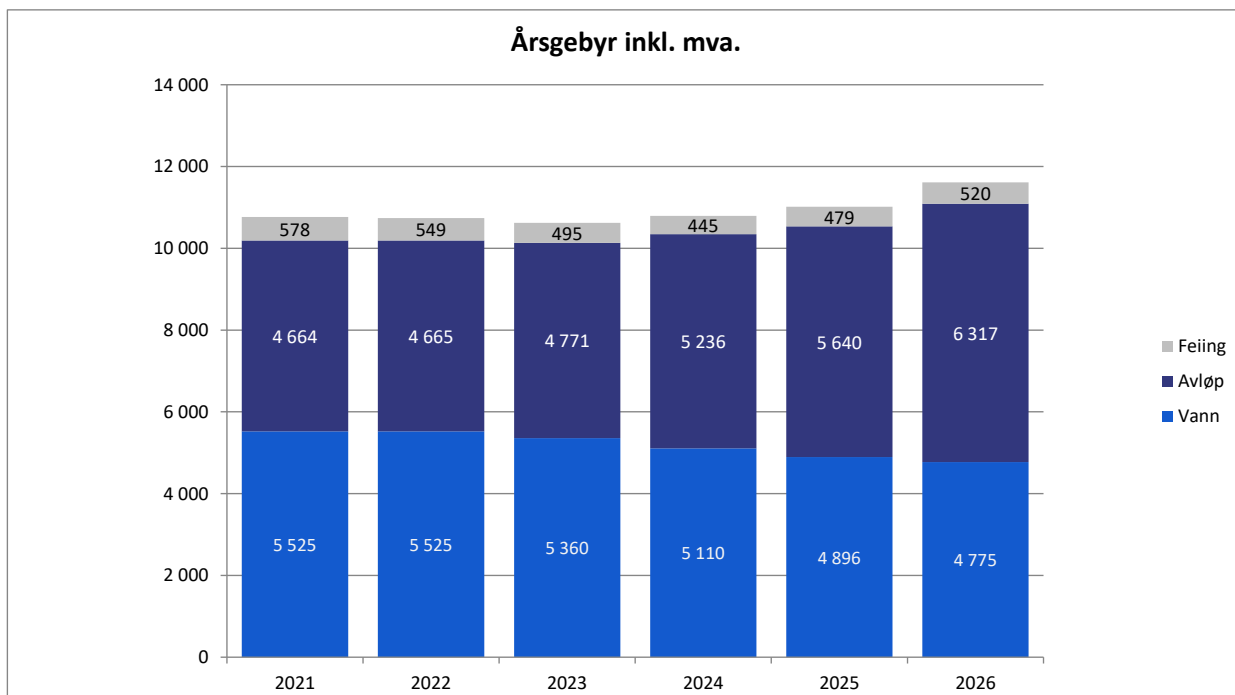
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I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

Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er anslått å bli 4,22 % i 2023. Budsjettet er utarbeidet den 13. september 2022. Tallene for 2021 viser endelig etterkalkyle, tallene for 2022 er prognostiserte verdier, mens tallene for 2023 til 2026 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 2022 til 2023 foreslås en samlet gebyrreduksjon på rundt -1,1 %, hvor avløp øker mest med 2,3 %. Feiing reduseres med 10,0 %. I perioden 2021 til 2026 øker samlet gebyr med kr 844, fra kr 10 768 i 2021 til kr 11 611 i 2026. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 1,3 %. Gebyreksemplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 120 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrøndring fra året før	2023	2024	2025	2026
Vann	-3,0 %	-4,7 %	-4,2 %	-2,5 %
Avløp	2,3 %	9,8 %	7,7 %	12,0 %
Feiing	-10,0 %	-10,0 %	7,7 %	8,4 %
Samlet endring	-1,1 %	1,6 %	2,1 %	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 2023 er utarbeidet av Hitra kommune i samarbeid med Momentum Solutions AS som har mer enn 18 års erfaring med selvkostberegninger og rådgivning og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost.

Vann - 2021 til 2027

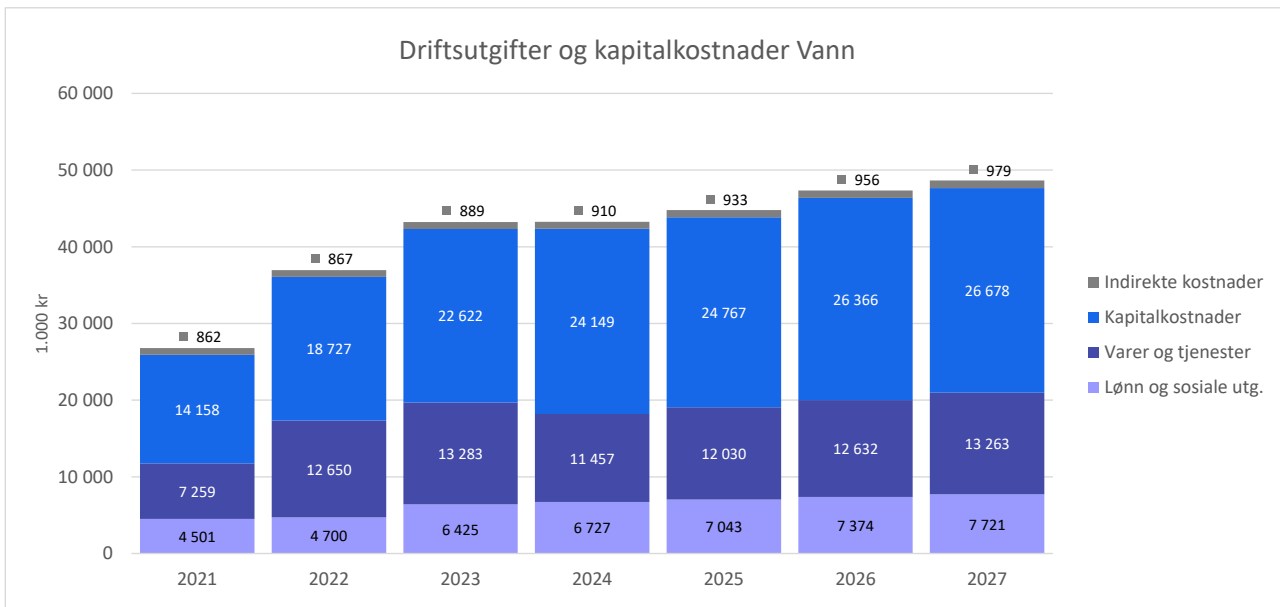
Gebyrtsatser - Vann 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for vann i Hitra kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. Årsgebyret er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. For 2023 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 3 375 kroner og forbruksgebyret bør settes til 16,54 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 5 360 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 120 m³.

Gebyrtsatser, Vann (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	3 374	3 374	3 375	3 378	3 376	3 449	3 599
Endring, abonnementsgebyr		0,0 %	0,0 %	0,1 %	0,0 %	2,1 %	4,3 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	17,93	17,93	16,54	14,44	12,66	11,05	10,10
Endring, forbruksgebyr		0,0 %	-7,7 %	-12,7 %	-12,3 %	-12,7 %	-8,6 %
Årsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk	5 525	5 525	5 360	5 110	4 896	4 775	4 811
Endring fra året før		0,0 %	-3,0 %	-4,7 %	-4,2 %	-2,5 %	0,8 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for vann i Hitra kommune frem mot 2027.



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 17,3 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 3 895 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 52,3 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 4,1 millioner kr fra 2023 til 2027 som følge av planlagte investeringer. Hovedinntekt er art "16400 årsgebyr vann" som utgjør 99,2 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Vann

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	4 501	4 700	6 425	6 727	7 043	7 374	7 721
11*** Varer og tjenester	3 875	4 950	5 198	5 457	5 730	6 017	6 318
12*** Varer og tjenester	3 383	7 700	8 085	6 000	6 300	6 615	6 946
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	1	0	0	0	0	0	0
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	1	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	11 761	17 350	19 707	18 184	19 073	20 006	20 984
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	9 909	10 340	11 306	12 426	12 548	13 622	13 845
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	4 250	8 387	11 316	11 723	12 219	12 744	12 833
Sum kapitalkostnader	14 158	18 727	22 622	24 149	24 767	26 366	26 678
Indirekte kostnader (drift og kapital)	862	867	889	910	933	956	979
Øvrige inntekter	-325	-650	-325	-325	-325	-325	-325
Gebyrgrunnlag	26 457	36 294	42 893	42 919	44 448	47 003	48 317
Gebyrinntekter	33 530	28 200	36 631	40 081	42 381	43 748	46 134
Selvkostresultat	7 073	-8 094	-6 262	-2 838	-2 067	-3 255	-2 182
Selvkost dekningsgrad i %	126,7 %	77,7 %	85,4 %	93,4 %	95,3 %	93,1 %	95,5 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	16 153	23 611	16 222	10 512	8 044	6 255	3 182
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	7 073	-8 094	-6 262	-2 838	-2 067	-3 255	-2 182
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	385	704	552	370	278	182	82
Selvkostfond 31.12	23 611	16 222	10 512	8 044	6 255	3 182	1 082

Avløp - 2021 til 2027

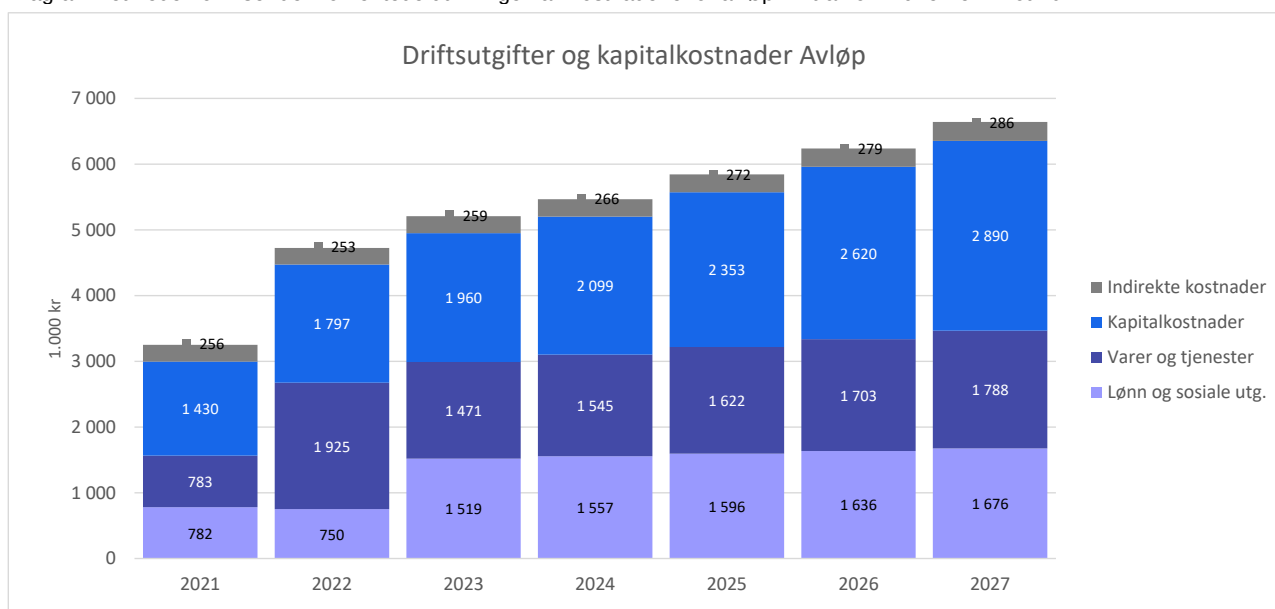
Gebysatser - Avløp 2021 til 2027

De samlede gebyrinntektene for avløp i Hitra kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. Årsgebyret er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. For 2023 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 2 921 kroner og forbruksgebyret bør settes til 15,41 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 4 771 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 120 m³.

Gebysatser, Avløp (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	2 861	2 856	2 921	3 205	3 453	3 868	4 366
Endring, abonnementsgebyr		-0,2 %	2,3 %	9,7 %	7,7 %	12,0 %	12,9 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	15,03	15,08	15,41	16,93	18,23	20,41	23,05
Endring, forbruksgebyr		0,3 %	2,2 %	9,8 %	7,7 %	12,0 %	12,9 %
Arsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk	4 664	4 665	4 771	5 236	5 640	6 317	7 132
Endring fra året før		0,0 %	2,3 %	9,8 %	7,7 %	12,0 %	12,9 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for avløp i Hitra kommune frem mot 2027.



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 10,7 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 769 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 37,6 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 0,9 millioner kr fra 2023 til 2027 som følge av planlagte investeringer. Hovedinntekt er art "16401 årlig gebyr avløp" som utgjør 99,3 % av gebyrinntektene.

Selvkostoppstilling Avløp

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	782	750	1 519	1 557	1 596	1 636	1 676
11*** Varer og tjenester	76	125	131	138	145	152	160
12*** Varer og tjenester	248	1 000	500	525	551	579	608
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprod.	460	800	840	882	926	972	1 021
Direkte driftsutgifter	1 565	2 675	2 990	3 102	3 218	3 339	3 465
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	941	930	930	992	1 117	1 242	1 367
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	489	867	1 030	1 107	1 236	1 377	1 523
Sum kapitalkostnader	1 430	1 797	1 960	2 099	2 353	2 620	2 890
Indirekte kostnader (drift og kapital)	256	253	259	266	272	279	286
Øvrige inntekter	-1	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	3 250	4 725	5 209	5 466	5 843	6 237	6 640
Gebyrinntekter	4 166	4 067	4 159	4 561	4 910	5 496	6 202
Selvkostresultat	916	-657	-1 050	-905	-934	-741	-438
Selvkost dekningsgrad i %	128,2 %	86,1 %	79,8 %	83,4 %	84,0 %	88,1 %	93,4 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	3 431	4 424	3 914	3 007	2 206	1 341	638
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	916	-657	-1 050	-905	-934	-741	-438
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	76	147	143	104	69	38	17
Selvkostfond 31.12	4 424	3 914	3 007	2 206	1 341	638	217

Feiing - 2021 til 2027

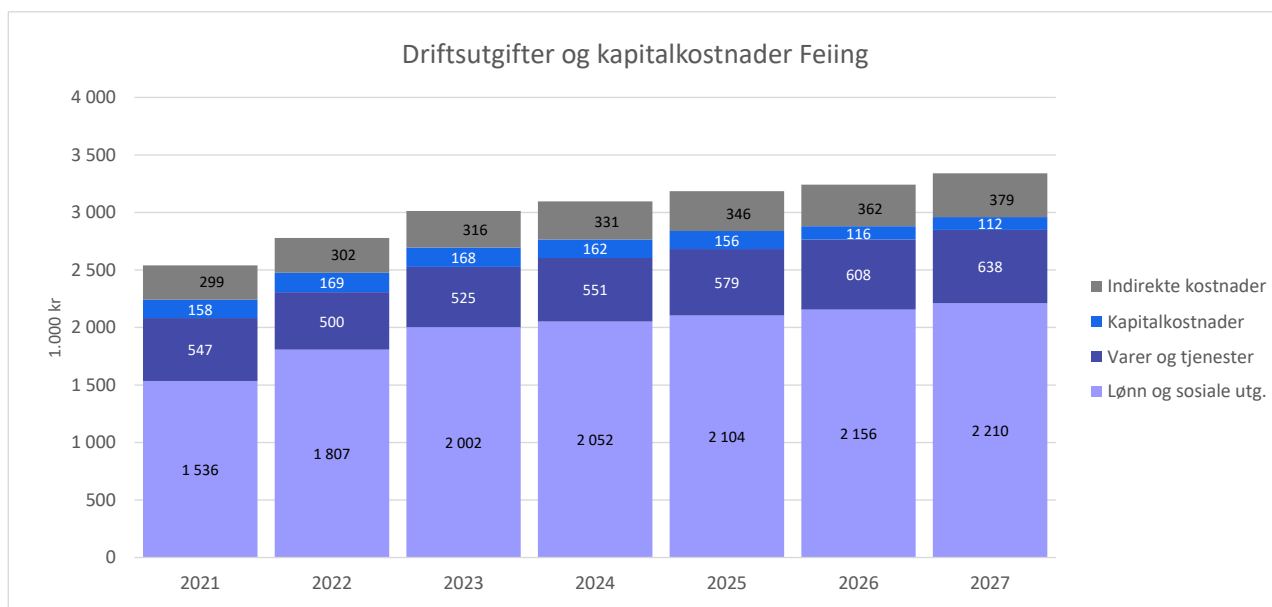
Gebyrsetser - Feiing 2021 til 2027

De samlede gebyrintektene for feiing i Hitra kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2023 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for feiing bør settes til 495 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på -55 kroner fra 2022 til 2023. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 401 Feie-/branntilsyn. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetser, Feiing (inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Normalgebyr (kr/vare)	578	549	495	445	479	520	561
Endring fra året før			-5,0 %	-10,0 %	-10,0 %	7,7 %	8,4 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for feiing i Hitra kommune frem mot 2027.



Fra 2022 til 2023 forventes de totale kostnadene å øke med 8,9 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 195 000 kroner.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	1 536	1 807	2 002	2 052	2 104	2 156	2 210
11*** Varer og tjenester	396	350	368	386	405	425	447
12*** Varer og tjenester	151	150	158	165	174	182	191
14*** Overføringsutgifter	30	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	2 112	2 307	2 527	2 604	2 683	2 764	2 848
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	139	139	139	139	139	104	104
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	19	30	30	23	17	12	8
Sum kapitalkostnader	158	169	168	162	156	116	112
Indirekte kostnader (drift og kapital)	299	302	316	331	346	362	379
Øvrige inntekter	-1 261	-1 300	-1 170	-1 053	-948	-853	-768
Gebyrgrunnlag	1 308	1 478	1 842	2 043	2 237	2 390	2 572
Gebyrintekter	1 529	1 457	1 308	1 177	1 267	1 374	1 484
Selvkostresultat	221	-21	-534	-866	-969	-1 016	-1 088
Selvkost dekningsgrad i %	116,9 %	98,6 %	71,0 %	57,6 %	56,7 %	57,5 %	57,7 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	3 937	4 237	4 368	4 007	3 286	2 428	1 488
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	221	-21	-534	-866	-969	-1 016	-1 088
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	79	152	173	145	111	76	37
Selvkostfond 31.12	4 237	4 368	4 007	3 286	2 428	1 488	437

