Kommunale gebyrer - Budsjett 2027

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..

Utfordringer med selvkostbudsjettet

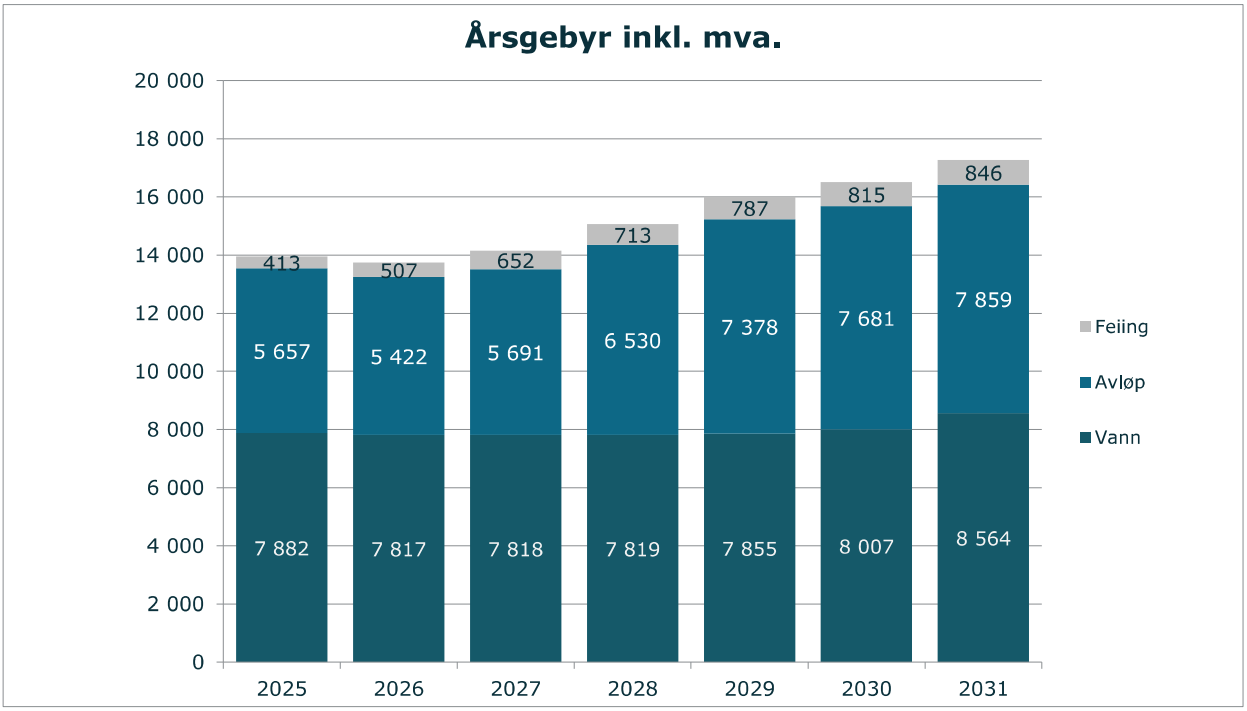
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (3 mnd NIBOR + 0,7 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I sum fører dette til at det er utfordrende å treffe med budsjettet.

Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er anslått å bli 5,37 % i 2027. Budsjettet er utarbeidet den 18. september 2026. Tallene for 2025 viser endelig etterkalkyle, tallene for 2026 er prognostiserte verdier, mens tallene for 2027 til 2030 er budsjett-/økonomiplan. Det er vedtatt en rekke endringer i beregningsgrunnlaget for selvkost i 2025. Grunnlaget for selvkostrenten er endret til NIBOR for alle selvkosttjenester. For vann, avløp og slamtømming medfører mva.-endringen 1. juli 2025 en gjennomsnittlig sats på 20 % for 2025 og 15 % fra 2026. I tillegg er maksimal levetid på anlegg endret, noe som åpner for lengre avskrivningstid på flere anlegg i selvkostregnskapet. Ved behov for ytterligere grunnlagstall og beregningsmetoder henvises det til kommunens selvkostmodell Momentum Selvkost Kommune.

Gebyrutvikling for vann, avløp og feiing

Fra 2026 til 2027 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 3,02 %, hvor feiing øker mest i prosent med 28,52 %. I perioden 2025 til 2030 øker samlet gebyr med kr 2 550, fra kr 13 952 i 2025 til kr 16 503 i 2030. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 3,41 %. Gebyreksemplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 182 kubikkmeter.



Gebyrendring fra året før	2027	2028	2029	2030	2031
Vann	*0,0 %*	*0,0 %*	*0,5 %*	*1,9 %*	*7,0 %*
Avløp	*5,0 %*	*14,7 %*	*13,0 %*	*4,1 %*	*2,3 %*
Feiing	*28,5 %*	*9,4 %*	*10,5 %*	*3,6 %*	*3,8 %*
Samlet endring	**3,0 %**	**6,4 %**	**6,4 %**	**3,0 %**	**4,6 %**

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 2027 er utarbeidet av Hitra kommune i samarbeid med Momentum by Visma som har mer enn 22 års erfaring med selvkostberegninger og -rådgivning og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost.

Vann - 2025 til 2031

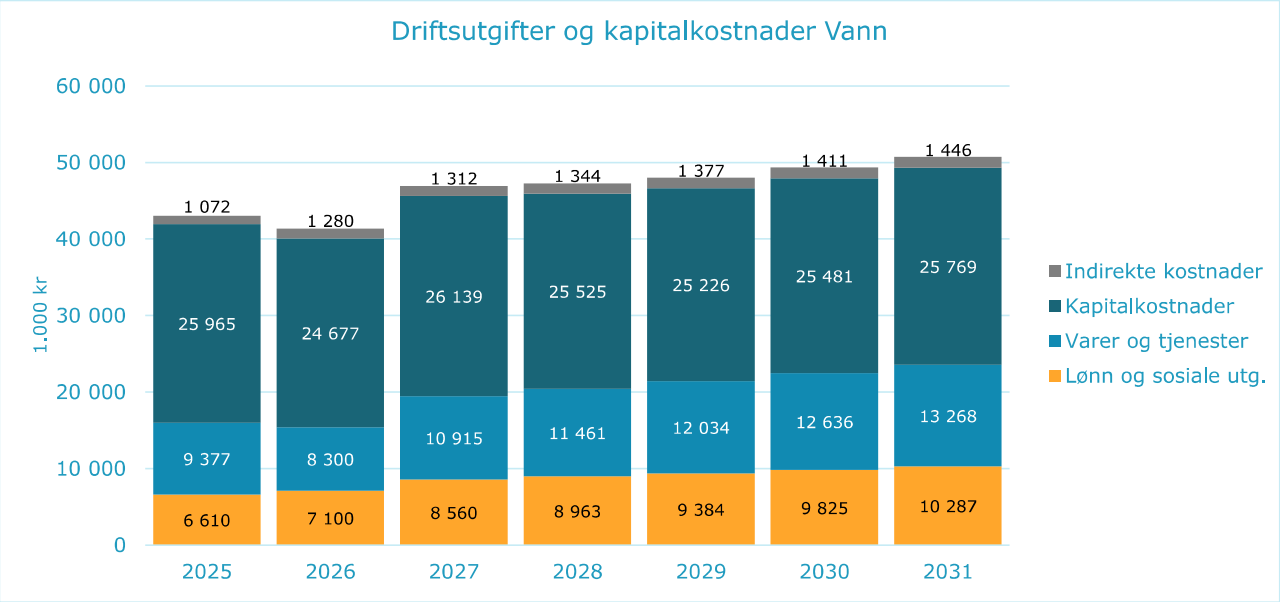
Gebyrsatser - Vann 2025 til 2031

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 2027 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 3 655 kroner og forbruksgebyret bør settes til 22,87 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 7 818 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 182 m³.

Gebyrsatser, Vann (inkl. mva.)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	3 688	3 658	3 655	3 717	3 834	4 009	4 393
Endring, abonnementsgebyr		*-0,8 %*	*-0,1 %*	*1,7 %*	*3,2 %*	*4,6 %*	*9,6 %*
Forbruksgebyr (kr/m^3)	23,04	22,85	22,87	22,54	22,09	21,97	22,92
Endring, forbruksgebyr		*-0,8 %*	*0,1 %*	*-1,5 %*	*-2,0 %*	*-0,6 %*	*4,3 %*
Årsgebyr ved 182 m³ årlig forbruk	**7 882**	**7 817**	**7 818**	**7 819**	**7 855**	**8 007**	**8 564**
Endring fra året før		*-0,8 %*	*0,0 %*	*0,0 %*	*0,5 %*	*1,9 %*	*7,0 %*

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

Diagrammet viser den forventede utviklingen av kostnadene for vann frem mot 2031.



Fra 2026 til 2027 forventes de totale kostnadene å øke med 13,81 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 2 615 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 55,69 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 369 449 kr fra 2027 til 2031. Avskrivninger i 2026 er redusert som følge av endringen i budsjett- og regnskapsforskriften, hvor ledningsnett nå kan avskrives opptil 80 år.

Selvkostoppstilling Vann

Selvkostregnskap(1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
10*** Lønn	6 610	7 100	8 560	8 963	9 384	9 825	10 287
11*** Varer og tjenester	4 049	4 300	5 123	5 380	5 649	5 931	6 228
12*** Varer og tjenester	5 325	4 000	5 792	6 082	6 386	6 705	7 040
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	3	0	0	0	0	0	0
14*** Overføringsutgifter	0	12	12	13	13	14	15
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	1	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	**15 988**	**15 412**	**19 488**	**20 436**	**21 431**	**22 475**	**23 569**
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	12 490	7 507	7 847	7 696	7 631	7 852	8 044
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	13 475	17 170	18 291	17 829	17 595	17 629	17 725
Sum kapitalkostnader	**25 965**	**24 677**	**26 139**	**25 525**	**25 226**	**25 481**	**25 769**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	1 072	1 280	1 312	1 344	1 377	1 411	1 446
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-6 277	-270	-200	-200	-200	-200	-200
Gebyrgrunnlag	**36 748**	**41 099**	**46 738**	**47 105**	**47 834**	**49 167**	**50 584**
Gebyrinntekter	**41 006**	**45 860**	**45 884**	**45 578**	**45 277**	**45 649**	**48 298**
Selvkostresultat	**4 258**	**4 761**	**-854**	**-1 527**	**-2 557**	**-3 518**	**-2 286**
Selvkost dekningsgrad i %	*111,59 %*	*111,59 %*	*98,17 %*	*96,76 %*	*94,65 %*	*92,85 %*	*95,48 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Selvkostfond 01.01	**376**	**4 746**	**9 885**	**9 538**	**8 455**	**6 244**	**2 936**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	4 258	4 761	-854	-1 527	-2 557	-3 518	-2 286
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	112	377	508	443	345	209	84
Selvkostfond 31.12	**4 746**	**9 885**	**9 538**	**8 455**	**6 244**	**2 936**	**733**

Avløp - 2025 til 2031

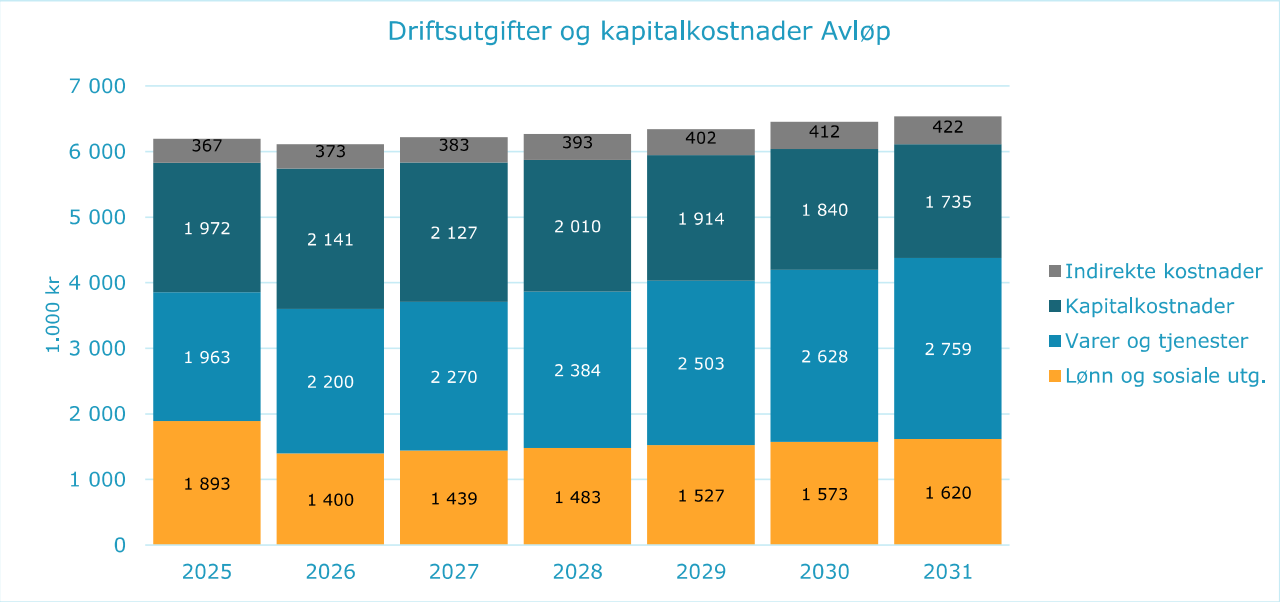
Gebyrsatser - Avløp 2025 til 2031

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 2027 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 2 924 kroner og forbruksgebyret bør settes til 15,20 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 5 691 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 182 m³.

Gebyrsatser, Avløp (inkl. mva.)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	2 892	2 772	2 924	3 336	3 770	3 924	4 016
Endring, abonnementsgebyr		*-4,2 %*	*5,5 %*	*14,1 %*	*13,0 %*	*4,1 %*	*2,3 %*
Forbruksgebyr (kr/m^3)	15,19	14,56	15,20	17,55	19,83	20,64	21,11
Endring, forbruksgebyr		*-4,2 %*	*4,4 %*	*15,4 %*	*13,0 %*	*4,1 %*	*2,3 %*
Årsgebyr ved 182 m³ årlig forbruk	**5 657**	**5 422**	**5 691**	**6 530**	**7 378**	**7 681**	**7 859**
Endring fra året før		*-4,2 %*	*5,0 %*	*14,7 %*	*13,0 %*	*4,1 %*	*2,3 %*

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

Diagrammet viser den forventede utviklingen av kostnadene for avløp frem mot 2031.



Fra 2026 til 2027 forventes de totale kostnadene å øke med 1,67 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 70 000 kroner.
Kapitalkostnadene utgjør 34,20 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 392 572 kr fra 2027 til 2031.
Avskrivninger i 2026 er redusert som følge av endringen i budsjett- og regnskapsforskriften, hvor ledningsnett nå kan avskrives opptil 80 år.

Selvkostoppstilling Avløp

Selvkostregnskap(1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
10*** Lønn	1 893	1 400	1 439	1 483	1 527	1 573	1 620
11*** Varer og tjenester	330	900	900	945	992	1 042	1 094
12*** Varer og tjenester	819	600	600	630	662	695	729
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	815	700	770	809	849	891	936
14*** Overføringsutgifter	31	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	**3 887**	**3 600**	**3 709**	**3 866**	**4 030**	**4 201**	**4 379**
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	957	964	971	971	971	971	910
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	1 015	1 177	1 156	1 039	943	869	825
Sum kapitalkostnader	**1 972**	**2 141**	**2 127**	**2 010**	**1 914**	**1 840**	**1 735**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	367	373	383	393	402	412	422
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-33	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	**6 192**	**6 114**	**6 220**	**6 268**	**6 346**	**6 453**	**6 536**
Gebyrinntekter	**4 522**	**4 650**	**4 975**	**5 676**	**6 415**	**6 677**	**6 832**
Herav tilknytningsgebyr	*45*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Selvkostresultat	**-1 671**	**-1 464**	**-1 245**	**-592**	**69**	**225**	**296**
Selvkost dekningsgrad i %	*73,02 %*	*76,05 %*	*79,99 %*	*90,55 %*	*101,09 %*	*103,48 %*	*104,53 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Selvkostfond 01.01	**4 153**	**2 631**	**1 267**	**57**	**-547**	**-503**	**-296**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 671	-1 464	-1 245	-592	69	225	296
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	149	101	35	-12	-25	-18	-7
Selvkostfond 31.12	**2 631**	**1 267**	**57**	**-547**	**-503**	**-296**	**-7**

Feiing - 2025 til 2031

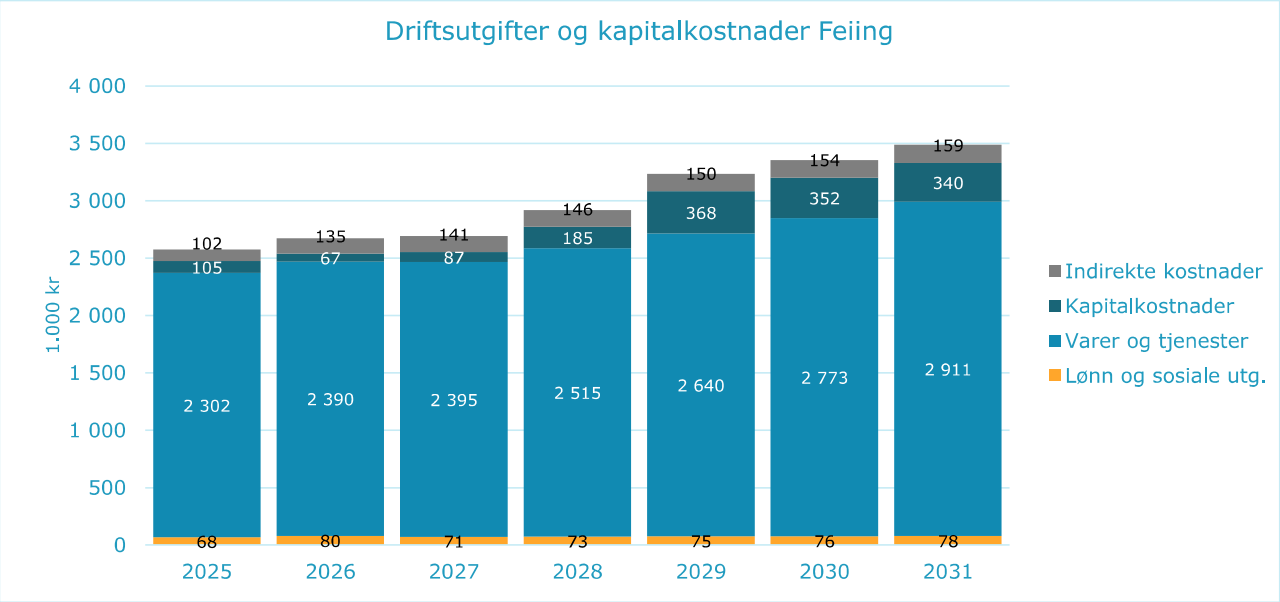
Gebyrsatser - Feiing 2025 til 2031

De samlede gebyrinntektene for feiing i Hitra kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2027 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for feiing bør settes til 652 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 145 kroner fra 2026 til 2027. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Eksempel - feiing og tilsyn hvert 4. år. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsatser, Feiing (ekskl. mva.)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Normalgebyr (kr/vare)	**413**	**507**	**652**	**713**	**787**	**815**	**846**
Endring fra året før		*22,8 %*	*28,5 %*	*9,4 %*	*10,5 %*	*3,6 %*	*3,8 %*

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

Diagrammet viser den forventede utviklingen av kostnadene for feiing frem mot 2031.



Fra 2026 til 2027 forventes de totale kostnadene å øke med 0,61 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 20 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 3,22 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 253 409 kr fra 2027 til 2031 som følge av planlagte investeringer.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
10*** Lønn	68	80	71	73	75	76	78
11*** Varer og tjenester	35	40	45	47	50	52	55
12*** Varer og tjenester	8	50	0	0	0	0	0
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	2 259	2 300	2 350	2 468	2 591	2 720	2 856
Direkte driftsutgifter	**2 370**	**2 470**	**2 466**	**2 588**	**2 715**	**2 849**	**2 990**
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	96	62	62	101	255	255	255
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	8	6	25	84	113	97	85
Sum kapitalkostnader	**105**	**67**	**87**	**185**	**368**	**352**	**340**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	102	135	141	146	150	154	159
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-386	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	**2 190**	**2 672**	**2 694**	**2 918**	**3 233**	**3 356**	**3 489**
Gebyrinntekter	**1 378**	**1 700**	**2 795**	**3 057**	**3 377**	**3 498**	**3 629**
Selvkostresultat	**-812**	**-972**	**101**	**139**	**144**	**142**	**140**
Selvkost dekningsgrad i %	*62,93 %*	*63,62 %*	*103,76 %*	*104,75 %*	*104,46 %*	*104,23 %*	*104,03 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Selvkostfond 01.01	**1 166**	**388**	**-589**	**-517**	**-401**	**-273**	**-140**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-812	-972	101	139	144	142	140
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	34	-5	-29	-23	-16	-9	-3
Selvkostfond 31.12	**388**	**-589**	**-517**	**-401**	**-273**	**-140**	**-3**