Kommunale gebyrer - Budsjett 2027

Verdal 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

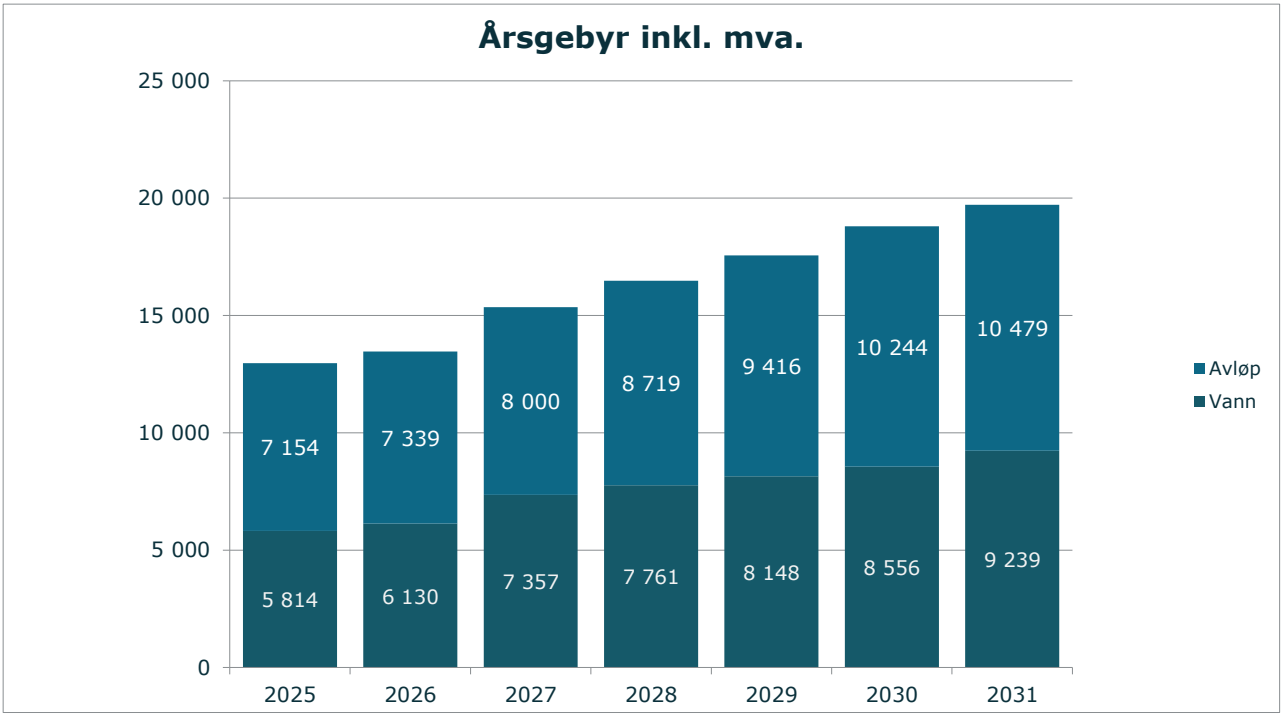
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (3 mnd NIBOR + 0,7 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I sum fører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

Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er anslått å bli 5,32 % i 2027. Budsjettet er utarbeidet den 9. 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 og avløp

Fra 2026 til 2027 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 14,02 %, hvor vann øker mest i prosent med 20,03 %. I perioden 2025 til 2030 øker samlet gebyr med kr 5 831, fra kr 12 968 i 2025 til kr 18 800 i 2030. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 7,71 %. Gebyreksemplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 150 kubikkmeter.



Gebyrendring fra året før	2027	2028	2029	2030	2031
Vann	*20,0 %*	*5,5 %*	*5,0 %*	*5,0 %*	*8,0 %*
Avløp	*9,0 %*	*9,0 %*	*8,0 %*	*8,8 %*	*2,3 %*
Samlet endring	**14,0 %**	**7,3 %**	**6,6 %**	**7,0 %**	**4,9 %**

Verdal 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 Verdal 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

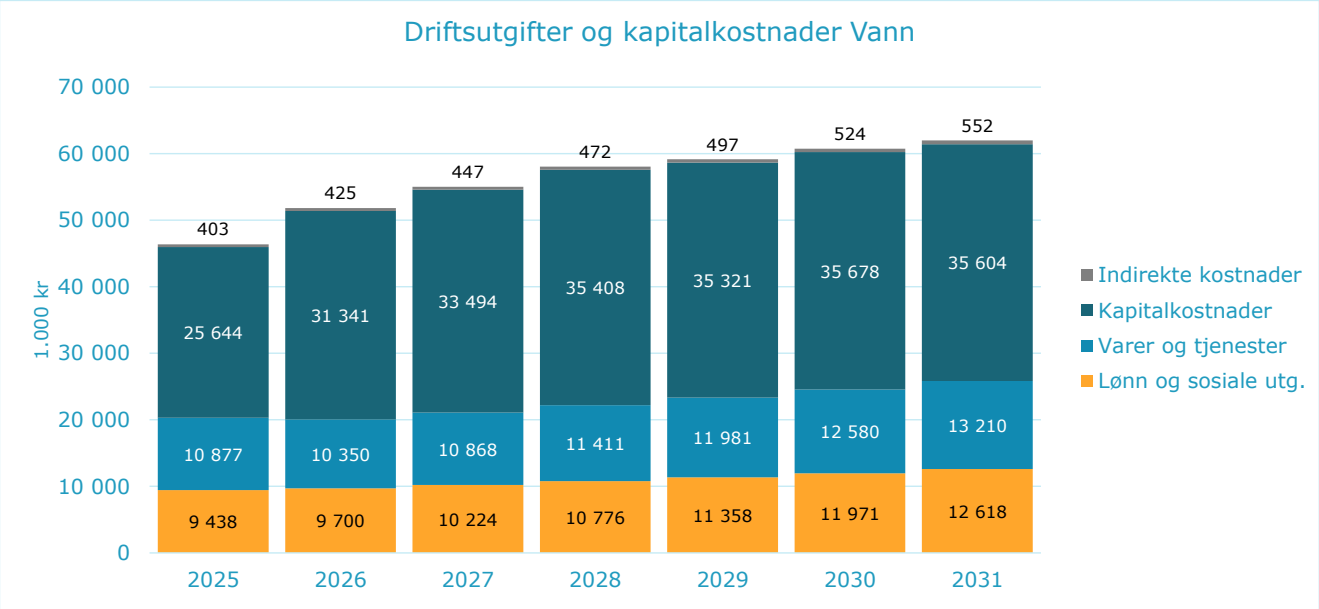
Gebyrsatser - Vann 2025 til 2031

De samlede gebyrinntektene for vann i Verdal 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 2 546 kroner og forbruksgebyret bør settes til 32,07 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 7 357 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrsatser, Vann (inkl. mva.)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 890	1 993	2 546	2 804	3 065	3 464	4 117
Endring, abonnementsgebyr		*5,4 %*	*27,8 %*	*10,1 %*	*9,3 %*	*13,0 %*	*18,9 %*
Forbruksgebyr (kr/m^3)	26,16	27,58	32,07	33,05	33,89	33,95	34,14
Endring, forbruksgebyr		*5,4 %*	*16,3 %*	*3,0 %*	*2,5 %*	*0,2 %*	*0,6 %*
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	**5 814**	**6 130**	**7 357**	**7 761**	**8 148**	**8 556**	**9 239**
Endring fra året før		*5,4 %*	*20,0 %*	*5,5 %*	*5,0 %*	*5,0 %*	*8,0 %*

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 6,22 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 2 153 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 60,86 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 2,1 millioner kr fra 2027 til 2031 som følge av planlagte investeringer.

Selvkostoppstilling Vann

Selvkostregnskap(1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
10*** Lønn	9 438	9 700	10 224	10 776	11 358	11 971	12 618
11*** Varer og tjenester	4 662	5 300	5 565	5 843	6 135	6 442	6 764
12*** Varer og tjenester	6 167	5 000	5 250	5 513	5 788	6 078	6 381
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	48	50	53	55	58	61	64
Direkte driftsutgifter	**20 315**	**20 050**	**21 091**	**22 187**	**23 339**	**24 552**	**25 827**
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	11 252	12 696	13 415	15 015	15 326	15 833	16 186
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	14 391	18 644	20 079	20 393	19 995	19 845	19 418
Sum kapitalkostnader	**25 644**	**31 341**	**33 494**	**35 408**	**35 321**	**35 678**	**35 604**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	403	425	447	472	497	524	552
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-1 301	-1 082	-927	-950	-974	-998	-1 023
Gebyrgrunnlag	**45 061**	**50 733**	**54 105**	**57 116**	**58 183**	**59 755**	**60 960**
Gebyrinntekter	**41 871**	**46 850**	**56 436**	**58 876**	**61 127**	**62 799**	**65 687**
Herav tilknytningsgebyr	*73*	*50*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
Selvkostresultat	**-3 190**	**-3 883**	**2 331**	**1 760**	**2 944**	**3 043**	**4 727**
Selvkost dekningsgrad i %	*92,92 %*	*92,35 %*	*104,31 %*	*103,08 %*	*105,06 %*	*105,09 %*	*107,75 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Selvkostfond 01.01	**-5 030**	**-8 517**	**-12 968**	**-11 265**	**-10 021**	**-7 488**	**-4 727**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-3 190	-3 883	2 331	1 760	2 944	3 043	4 727
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-297	-568	-628	-516	-410	-283	-112
Selvkostfond 31.12	**-8 517**	**-12 968**	**-11 265**	**-10 021**	**-7 488**	**-4 727**	**-112**

Avløp - 2025 til 2031

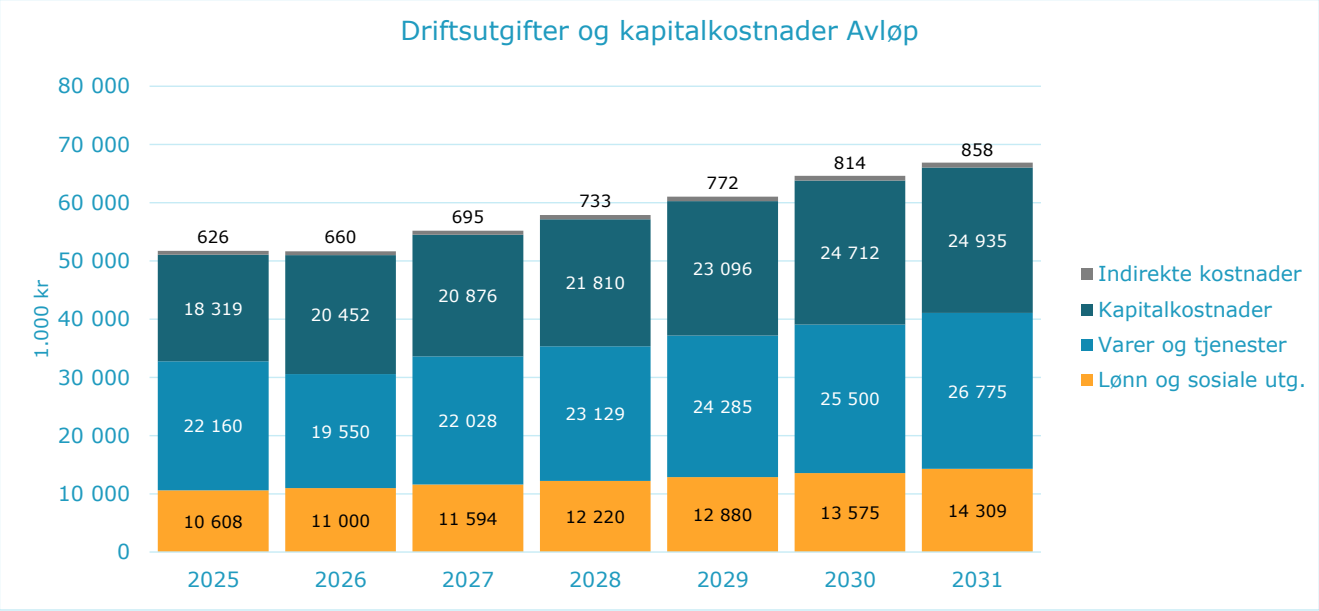
Gebyrsatser - Avløp 2025 til 2031

De samlede gebyrinntektene for avløp i Verdal 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 1 981 kroner og forbruksgebyret bør settes til 40,12 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 8 000 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 150 m³.

Gebyrsatser, Avløp (inkl. mva.)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 506	1 547	1 981	2 441	2 928	3 639	4 017
Endring, abonnementsgebyr		*2,7 %*	*28,1 %*	*23,2 %*	*19,9 %*	*24,3 %*	*10,4 %*
Forbruksgebyr (kr/m^3)	37,66	38,62	40,12	41,85	43,25	44,03	43,08
Endring, forbruksgebyr		*2,6 %*	*3,9 %*	*4,3 %*	*3,4 %*	*1,8 %*	*-2,2 %*
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	**7 154**	**7 339**	**8 000**	**8 719**	**9 416**	**10 244**	**10 479**
Endring fra året før		*2,6 %*	*9,0 %*	*9,0 %*	*8,0 %*	*8,8 %*	*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 6,85 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 2 478 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 37,82 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 4,1 millioner kr fra 2027 til 2031 som følge av planlagte investeringer.

Selvkostoppstilling Avløp

Selvkostregnskap(1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
10*** Lønn	10 608	11 000	11 594	12 220	12 880	13 575	14 309
11*** Varer og tjenester	12 802	12 500	13 125	13 781	14 470	15 194	15 954
12*** Varer og tjenester	9 310	7 000	8 850	9 293	9 757	10 245	10 757
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprc	48	50	53	55	58	61	64
14*** Overføringsutgifter	66	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	**32 834**	**30 550**	**33 622**	**35 349**	**37 165**	**39 075**	**41 083**
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	8 450	8 682	8 844	9 626	10 177	11 074	11 464
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	9 868	11 770	12 032	12 184	12 919	13 638	13 471
Sum kapitalkostnader	**18 319**	**20 452**	**20 876**	**21 810**	**23 096**	**24 712**	**24 935**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	626	660	695	733	772	814	858
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-1 713	-1 000	-769	-788	-808	-828	-849
Gebyrgrunnlag	**50 066**	**50 662**	**54 424**	**57 104**	**60 226**	**63 774**	**66 028**
Gebyrinntekter	**49 301**	**51 670**	**55 194**	**58 917**	**62 352**	**65 854**	**66 077**
Herav tilknytningsgebyr	*61*	*70*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
Selvkostresultat	**-765**	**1 008**	**770**	**1 813**	**2 126**	**2 080**	**49**
Selvkost dekningsgrad i %	*98,47 %*	*101,99 %*	*101,41 %*	*103,18 %*	*103,53 %*	*103,26 %*	*100,07 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Selvkostfond 01.01	**-5 735**	**-6 774**	**-6 106**	**-5 640**	**-4 063**	**-2 080**	**-49**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-765	1 008	770	1 813	2 126	2 080	49
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-274	-340	-304	-235	-144	-49	-1
Selvkostfond 31.12	**-6 774**	**-6 106**	**-5 640**	**-4 063**	**-2 080**	**-49**	**-1**

Private planforslag - 2025 til 2031

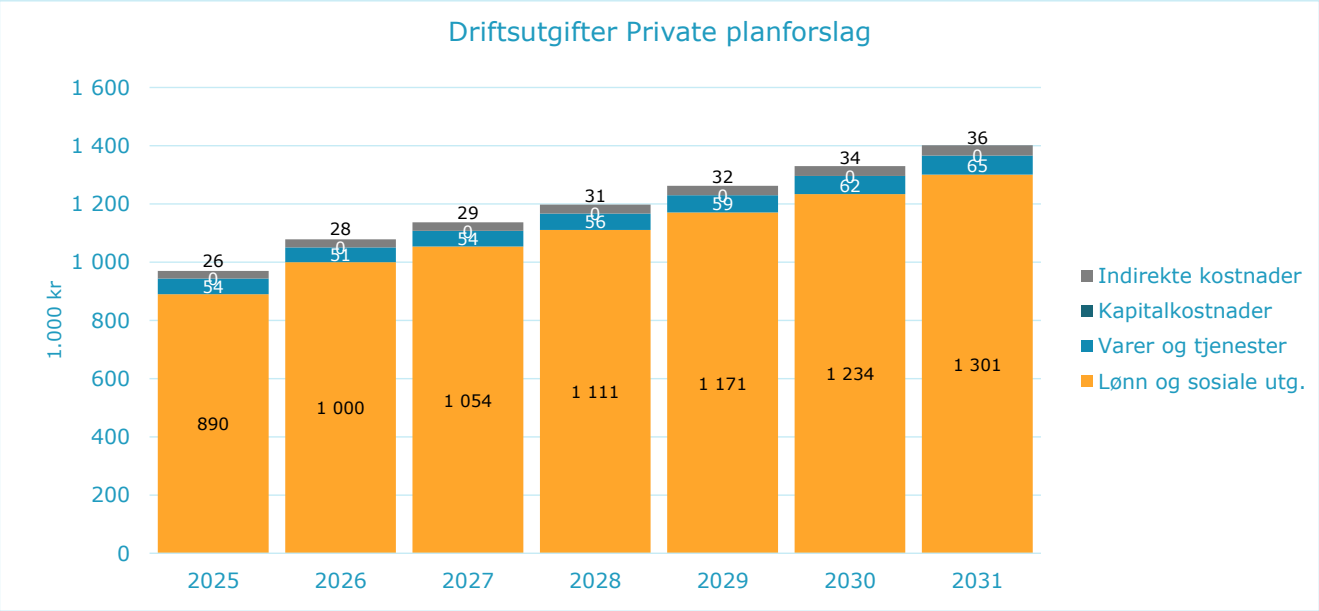
Gebyrsatser - Private planforslag 2025 til 2031

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 2026 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Private planforslag (ekskl. mva.)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Driftsinntekter	**609 389**	**800 000**	**795 678**	**838 495**	**883 616**	**931 166**	**981 275**
Endring fra året før		*31,3 %*	*-0,5 %*	*5,4 %*	*5,4 %*	*5,4 %*	*5,4 %*

Driftsutgifter Private planforslag

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



Fra 2026 til 2027 forventes de totale kostnadene å øke med 5,38 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 54 000 kroner.

Selvkostoppstilling Private planforslag

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
10*** Lønn	890	1 000	1 054	1 111	1 171	1 234	1 301
11*** Varer og tjenester	58	36	38	40	42	44	46
12*** Varer og tjenester	-5	15	16	17	17	18	19
Direkte driftsutgifter	**944**	**1 051**	**1 108**	**1 167**	**1 230**	**1 296**	**1 366**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	26	28	29	31	32	34	36
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-84	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	**886**	**1 079**	**1 137**	**1 198**	**1 262**	**1 330**	**1 402**
Gebyrinntekter	**525**	**800**	**796**	**838**	**884**	**931**	**981**
Subsidiering	*361*	*279*	*341*	*359*	*379*	*399*	*421*
Selvkostresultat	**-361**	**-279**	**-341**	**-359**	**-379**	**-399**	**-421**
Selvkost dekningsgrad i %	*59,30 %*	*74,17 %*	*70,00 %*	*70,00 %*	*70,00 %*	*70,00 %*	*70,00 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
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**

Bygge- og delesak - 2025 til 2031

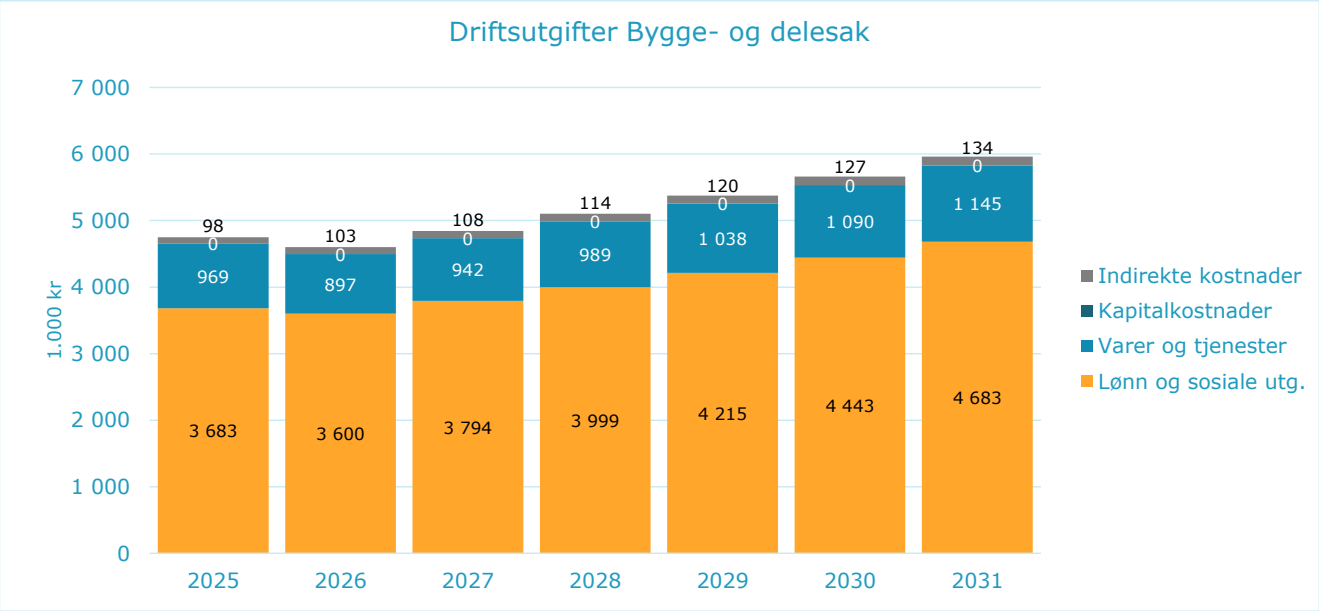
Gebyrsatser - Bygge- og delesak 2025 til 2031

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 2026 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Bygge- og delesak (ekskl. mva.)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Driftsinntekter	**3 977 168**	**5 123 000**	**4 300 860**	**5 989 761**	**5 571 212**	**5 840 300**	**5 914 291**
Endring fra året før		*28,8 %*	*-16,0 %*	*39,3 %*	*-7,0 %*	*4,8 %*	*1,3 %*

Driftsutgifter Bygge- og delesak

Diagrammet viser den forventede utviklingen av kostnadene for bygge- og delesak frem mot 2031.



Fra 2026 til 2027 forventes de totale kostnadene å øke med 5,32 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 194 000 kroner.

Selvkostoppstilling Bygge- og delesak

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
10*** Lønn	3 683	3 600	3 794	3 999	4 215	4 443	4 683
11*** Varer og tjenester	540	447	469	493	517	543	570
12*** Varer og tjenester	429	450	473	496	521	547	574
Direkte driftsutgifter	**4 652**	**4 497**	**4 736**	**4 988**	**5 254**	**5 533**	**5 828**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	98	103	108	114	120	127	134
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-541	-83	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	**4 209**	**4 517**	**4 845**	**5 102**	**5 374**	**5 660**	**5 961**
Gebyrinntekter	**3 437**	**5 040**	**4 301**	**5 990**	**5 571**	**5 840**	**5 914**
Selvkostresultat	**-773**	**523**	**-544**	**887**	**197**	**180**	**-47**
Selvkost dekningsgrad i %	*81,64 %*	*111,58 %*	*88,78 %*	*117,39 %*	*103,67 %*	*103,18 %*	*99,21 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Selvkostfond 01.01	**-258**	**-1 060**	**-580**	**-1 169**	**-318**	**-131**	**47**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-773	523	-544	887	197	180	-47
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-29	-43	-45	-36	-11	-2	1
Selvkostfond 31.12	**-1 060**	**-580**	**-1 169**	**-318**	**-131**	**47**	**1**

Oppmåling - 2025 til 2031

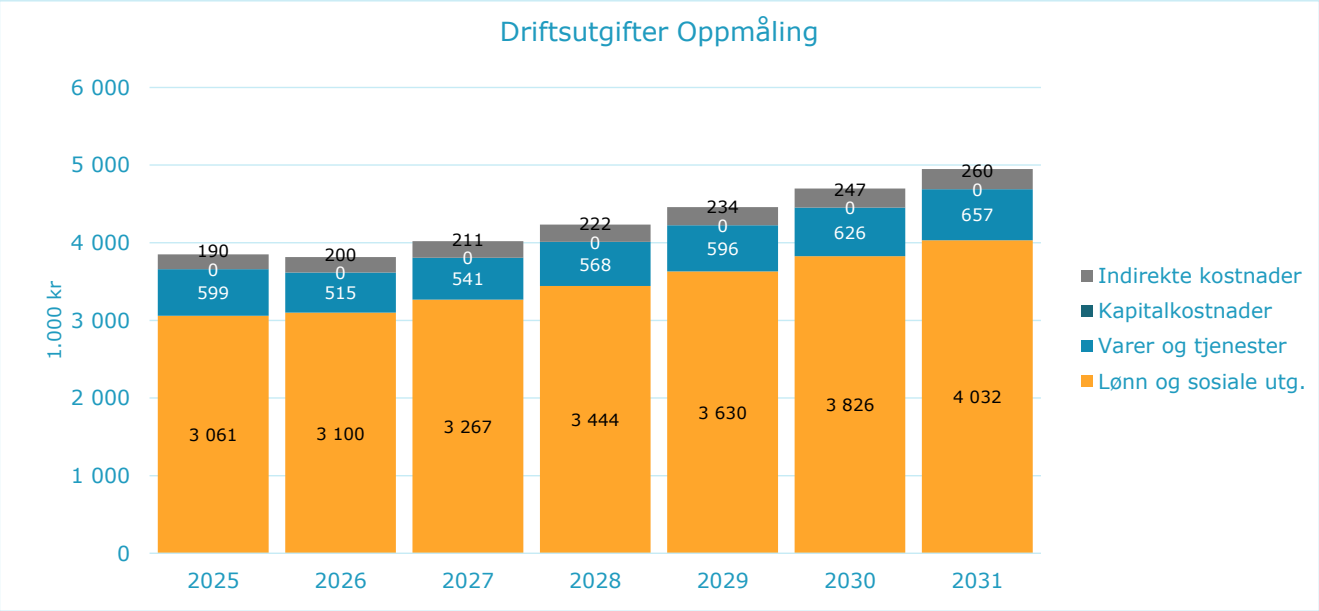
Gebyrsatser - Oppmåling 2025 til 2031

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 2026 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Oppmåling (ekskl. mva.)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Driftsinntekter	**3 255 337**	**2 500 000**	**2 985 274**	**5 085 742**	**5 324 749**	**4 932 991**	**5 169 961**
Endring fra året før		*-23,2 %*	*19,4 %*	*70,4 %*	*4,7 %*	*-7,4 %*	*4,8 %*

Driftsutgifter Oppmåling

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



Fra 2026 til 2027 forventes de totale kostnadene å øke med 5,34 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 167 000 kroner.

Selvkostoppstilling Oppmåling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
10*** Lønn	3 061	3 100	3 267	3 444	3 630	3 826	4 032
11*** Varer og tjenester	489	500	525	551	579	608	638
12*** Varer og tjenester	105	15	16	17	17	18	19
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	6	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	**3 659**	**3 615**	**3 808**	**4 012**	**4 226**	**4 452**	**4 690**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	190	200	211	222	234	247	260
Gebyrgrunnlag	**3 849**	**3 815**	**4 019**	**4 234**	**4 460**	**4 699**	**4 950**
Gebyrinntekter	**3 255**	**2 500**	**2 985**	**5 086**	**5 325**	**4 933**	**5 170**
Selvkostresultat	**-594**	**-1 315**	**-1 034**	**852**	**865**	**234**	**220**
Selvkost dekningsgrad i %	*84,57 %*	*65,53 %*	*74,28 %*	*120,12 %*	*119,38 %*	*104,99 %*	*104,45 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Selvkostfond 01.01	**967**	**404**	**-925**	**-2 036**	**-1 264**	**-439**	**-220**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-594	-1 315	-1 034	852	865	234	220
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	30	-14	-77	-80	-40	-15	-5
Selvkostfond 31.12	**404**	**-925**	**-2 036**	**-1 264**	**-439**	**-220**	**-5**