Kommunale gebyrer - Budsjett 2027

Hattfjelldal 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

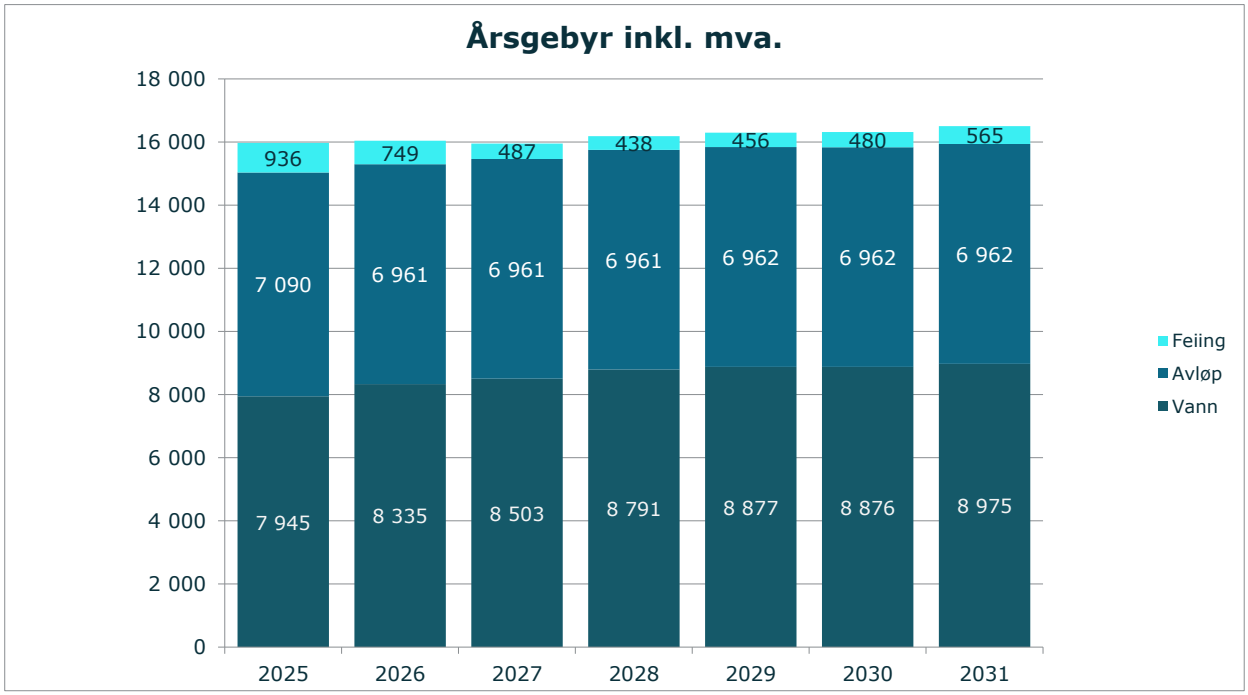
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (3 mnd NIBOR + 0,7 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I sum fører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

Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er anslått å bli 5,70 % i 2027. Budsjettet er utarbeidet den 6. oktober 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 gebyrreduksjon på rundt -0,58 %, hvor vann øker mest i prosent med 2,02 %. Feiing reduseres med 34,98 %. I perioden 2025 til 2030 øker samlet gebyr med kr 347, fra kr 15 971 i 2025 til kr 16 318 i 2030. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 0,43 %. Gebyreksemplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 200 kubikkmeter.



Gebyrendring fra året før	2027	2028	2029	2030	2031
Vann	*2,0 %*	*3,4 %*	*1,0 %*	*0,0 %*	*1,1 %*
Avløp	*0,0 %*	*0,0 %*	*0,0 %*	*0,0 %*	*0,0 %*
Feiing	*-35,0 %*	*-10,1 %*	*4,1 %*	*5,3 %*	*17,7 %*
Samlet endring	**-0,6 %**	**1,5 %**	**0,7 %**	**0,1 %**	**1,1 %**

Hattfjelldal 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 Hattfjelldal 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

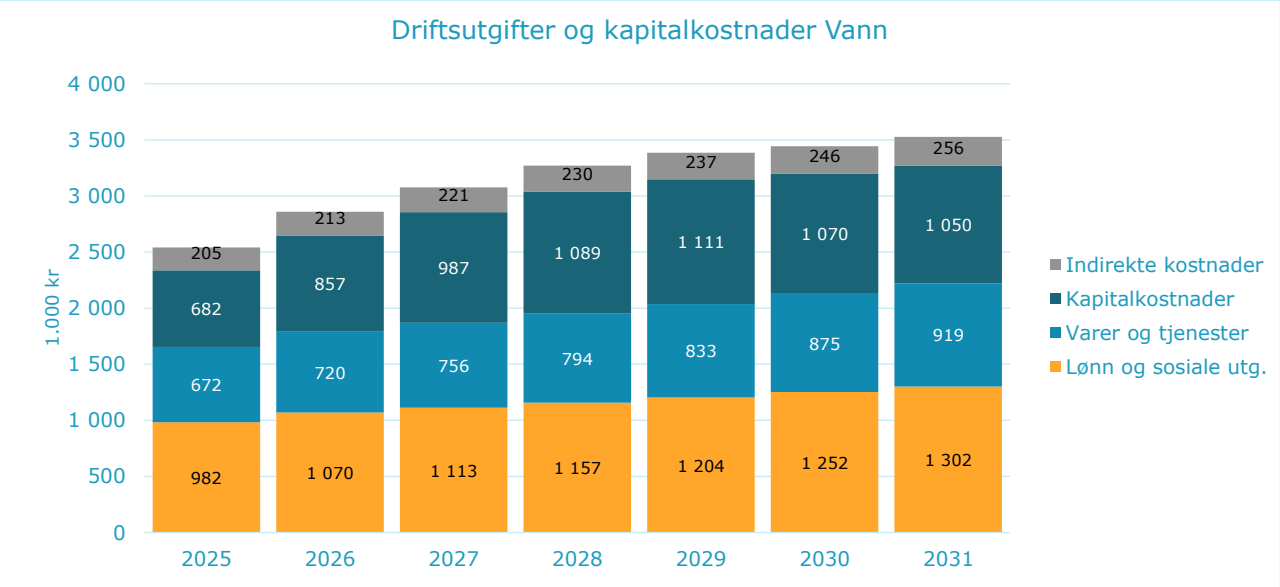
Gebyrsatser - Vann 2025 til 2031

De samlede gebyrinntektene for vann i Hattfjelldal 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 4 313 kroner og forbruksgebyret bør settes til 20,95 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 8 503 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 200 m³.

Gebyrsatser, Vann (inkl. mva.)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	3 625	3 795	4 313	4 457	4 502	4 501	4 552
Endring, abonnementsgebyr		*4,7 %*	*13,6 %*	*3,4 %*	*1,0 %*	*0,0 %*	*1,1 %*
Forbruksgebyr (kr/m³)	21,60	22,70	20,95	21,67	21,87	21,87	22,11
Endring, forbruksgebyr		*5,1 %*	*-7,7 %*	*3,4 %*	*1,0 %*	*0,0 %*	*1,1 %*
Årsgebyr ved 200 m³ årlig forbruk	**7 945**	**8 335**	**8 503**	**8 791**	**8 877**	**8 876**	**8 975**
Endring fra året før		*4,9 %*	*2,0 %*	*3,4 %*	*1,0 %*	*0,0 %*	*1,1 %*

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 7,90 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 130 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 32,08 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 63 125 kr fra 2027 til 2031 som følge av planlagte investeringer.

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	982	1 070	1 113	1 157	1 204	1 252	1 302
11*** Varer og tjenester	313	383	402	422	443	465	488
12*** Varer og tjenester	359	337	354	372	390	410	430
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	**1 654**	**1 790**	**1 869**	**1 951**	**2 037**	**2 127**	**2 220**
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	310	341	340	385	410	408	408
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	373	516	647	705	701	662	642
Sum kapitalkostnader	**682**	**857**	**987**	**1 089**	**1 111**	**1 070**	**1 050**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	205	213	221	230	237	246	256
+/- Øvrige inntekter og kostnader	0	230	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	**2 541**	**3 089**	**3 077**	**3 270**	**3 384**	**3 442**	**3 527**
Gebyrinntekter	**2 789**	**2 958**	**3 361**	**3 475**	**3 509**	**3 509**	**3 548**
Selvkostresultat	**248**	**-131**	**285**	**205**	**125**	**66**	**21**
Selvkost dekningsgrad i %	*109,74 %*	*95,75 %*	*109,25 %*	*106,27 %*	*103,69 %*	*101,92 %*	*100,59 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Selvkostfond 01.01	**-497**	**-266**	**-415**	**-146**	**57**	**188**	**264**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	248	-131	285	205	125	66	21
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-17	-17	-16	-2	6	10	13
Selvkostfond 31.12	**-266**	**-415**	**-146**	**57**	**188**	**264**	**298**

Avløp - 2025 til 2031

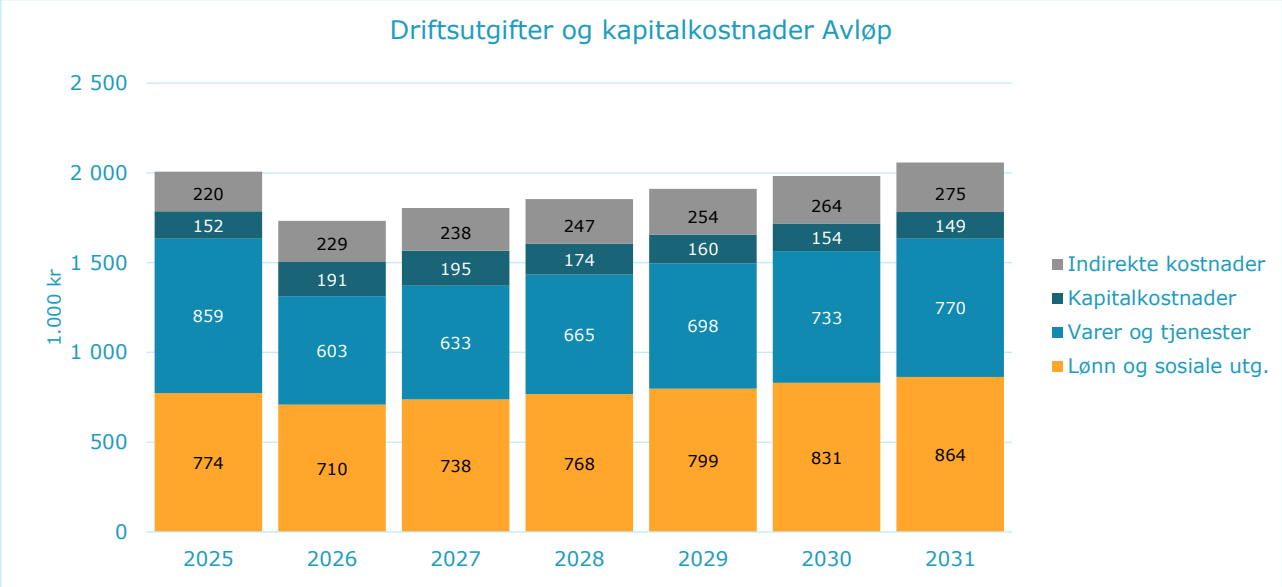
Gebyrsatser - Avløp 2025 til 2031

De samlede gebyrinntektene for avløp i Hattfjelldal 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 3 384 kroner og forbruksgebyret bør settes til 17,88 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 6 961 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 200 m³.

Gebyrsatser, Avløp (inkl. mva.)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	3 422	3 237	3 384	3 384	3 386	3 386	3 386
Endring, abonnementsgebyr		*-5,4 %*	*4,6 %*	*0,0 %*	*0,0 %*	*0,0 %*	*0,0 %*
Forbruksgebyr (kr/m^3)	18,34	18,62	17,88	17,88	17,88	17,88	17,88
Endring, forbruksgebyr		*1,5 %*	*-4,0 %*	*0,0 %*	*0,0 %*	*0,0 %*	*0,0 %*
Årsgebyr ved 200 m³ årlig forbruk	**7 090**	**6 961**	**6 961**	**6 961**	**6 962**	**6 962**	**6 962**
Endring fra året før		*-1,8 %*	*0,0 %*	*0,0 %*	*0,0 %*	*0,0 %*	*0,0 %*

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 4,19 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 30 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 10,82 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 45 927 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	774	710	738	768	799	831	864
11*** Varer og tjenester	220	169	178	186	196	206	216
12*** Varer og tjenester	639	384	403	423	445	467	490
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	0	50	53	55	58	61	64
Direkte driftsutgifter	**1 634**	**1 313**	**1 372**	**1 433**	**1 497**	**1 564**	**1 634**
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	80	69	66	61	55	55	53
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	72	122	129	113	105	99	97
Sum kapitalkostnader	**152**	**191**	**195**	**174**	**160**	**154**	**149**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	220	229	238	247	254	264	275
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-78	-170	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	**1 928**	**1 563**	**1 805**	**1 854**	**1 911**	**1 983**	**2 058**
Gebyrinntekter	**1 990**	**1 961**	**2 051**	**2 051**	**2 051**	**2 051**	**2 052**
Selvkostresultat	**62**	**398**	**245**	**196**	**140**	**69**	**-6**
Selvkost dekningsgrad i %	*103,22 %*	*125,46 %*	*113,60 %*	*110,59 %*	*107,32 %*	*103,46 %*	*99,69 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Selvkostfond 01.01	**-523**	**-482**	**-99**	**147**	**356**	**517**	**612**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	62	398	245	196	140	69	-6
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-22	-15	1	13	21	26	29
Selvkostfond 31.12	**-482**	**-99**	**147**	**356**	**517**	**612**	**634**

Feiing - 2025 til 2031

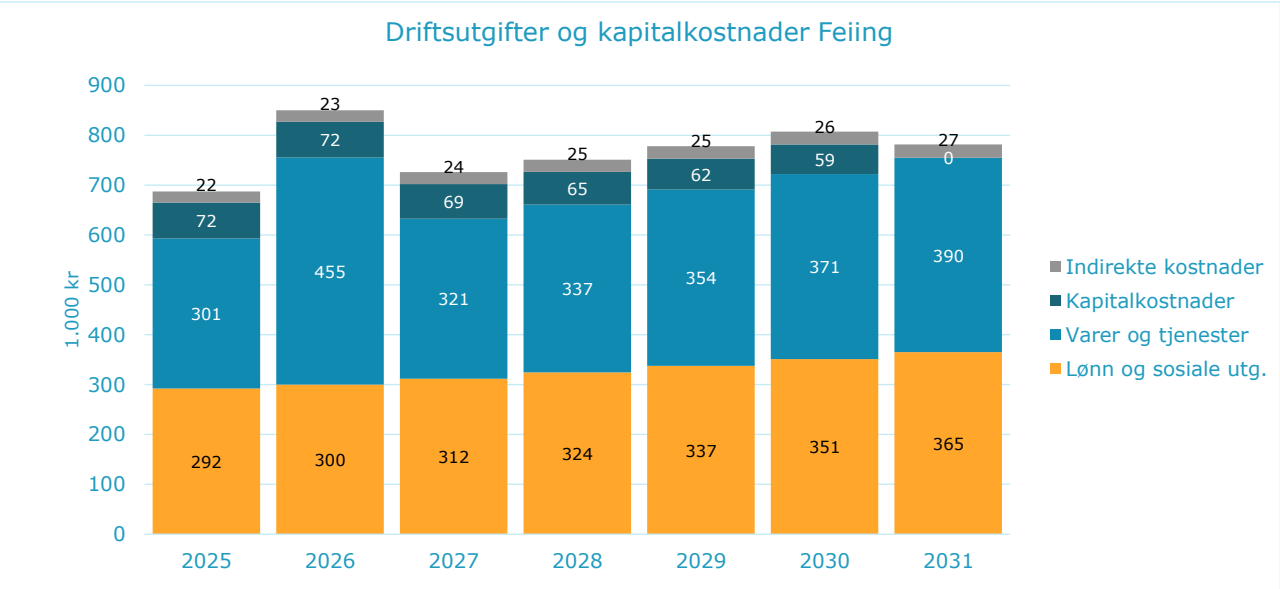
Gebyrsatser - Feiing 2025 til 2031

De samlede gebyrinntektene for feiing i Hattfjelldal 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 487 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på -262 kroner fra 2026 til 2027. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er Loddpiper inntil 2 etasjer. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsatser, Feiing (ekskl. mva.)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Normalgebyr (kr/vare)	**936**	**749**	**487**	**438**	**456**	**480**	**565**
Endring fra året før		*-20,0 %*	*-35,0 %*	*-10,1 %*	*4,1 %*	*5,3 %*	*17,7 %*

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 reduseres med 15,10 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 12 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 9,57 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 69 456 kr fra 2027 til 2031.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
10*** Lønn	292	300	312	324	337	351	365
11*** Varer og tjenester	80	225	79	83	87	91	96
12*** Varer og tjenester	221	230	242	254	267	280	294
Direkte driftsutgifter	**593**	**755**	**633**	**661**	**691**	**722**	**755**
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	58	58	58	58	58	58	0
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	14	14	12	7	4	1	0
Sum kapitalkostnader	**72**	**72**	**69**	**65**	**62**	**59**	**0**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	22	23	24	25	25	26	27
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-0	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	**687**	**850**	**726**	**751**	**778**	**807**	**782**
Gebyrinntekter	**1 225**	**980**	**636**	**574**	**597**	**630**	**741**
Selvkostresultat	**537**	**130**	**-90**	**-177**	**-180**	**-178**	**-41**
Selvkost dekningsgrad i %	*178,22 %*	*115,30 %*	*87,60 %*	*76,46 %*	*76,80 %*	*77,99 %*	*94,76 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Selvkostfond 01.01	**-63**	**484**	**643**	**587**	**435**	**272**	**103**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	537	130	-90	-177	-180	-178	-41
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	9	29	34	25	17	9	4
Selvkostfond 31.12	**484**	**643**	**587**	**435**	**272**	**103**	**65**

Bygge- og delesaksbehandling - 2025 til 2031

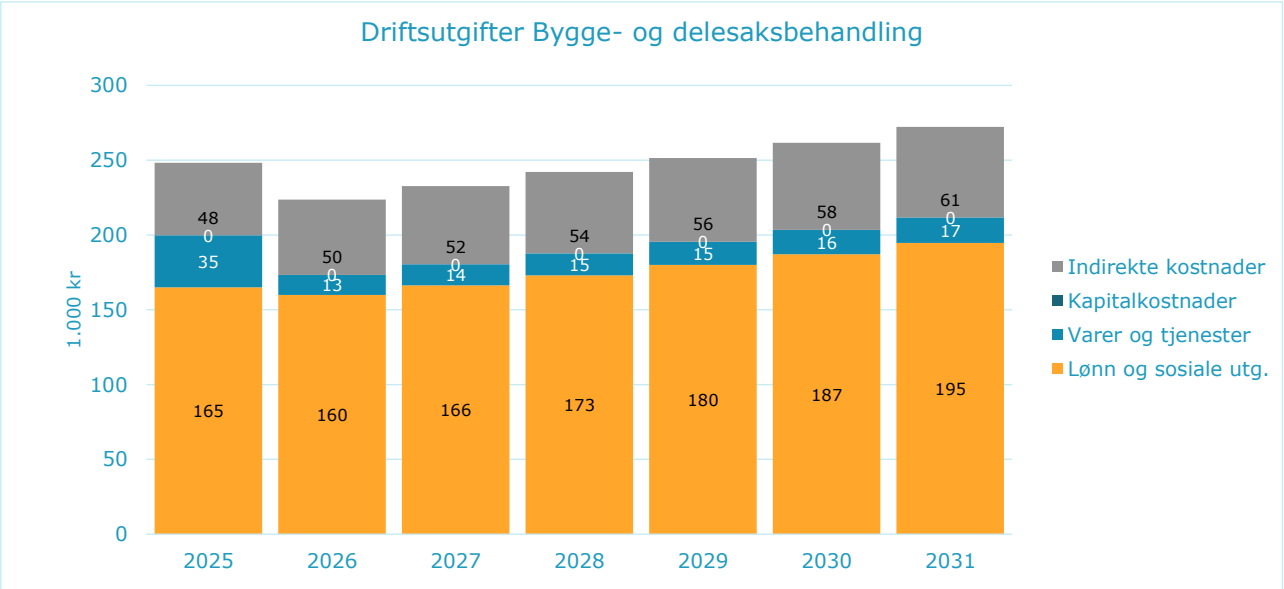
Gebyrsatser - Bygge- og delesaksbehandling 2025 til 2031

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 delesaksbehandling	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Driftsinntekter	**163 595**	**190 300**	**232 701**	**242 104**	**251 467**	**261 680**	**272 309**
Endring fra året før		*16,3 %*	*22,3 %*	*4,0 %*	*3,9 %*	*4,1 %*	*4,1 %*

Driftsutgifter Bygge- og delesaksbehandling

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



Fra 2026 til 2027 forventes de totale kostnadene å øke med 4,08 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 6 000 kroner.

Selvkostoppstilling Bygge- og delesaksbehandling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
10*** Lønn	165	160	166	173	180	187	195
11*** Varer og tjenester	35	13	14	15	15	16	17
14*** Overføringsutgifter	7	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	**207**	**173**	**180**	**188**	**195**	**203**	**212**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	48	50	52	54	56	58	61
Gebyrgrunnlag	**255**	**224**	**233**	**242**	**251**	**262**	**272**
Gebyrinntekter	**164**	**190**	**233**	**242**	**251**	**262**	**272**
Subsidiering	*92*	*33*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Selvkostresultat	**-92**	**-33**	**0**	**-0**	**0**	**0**	**0**
Selvkost dekningsgrad i %	*64,04 %*	*85,08 %*	*100,00 %*	*100,00 %*	*100,00 %*	*100,00 %*	*100,00 %*

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**

Oppmåling - 2025 til 2031

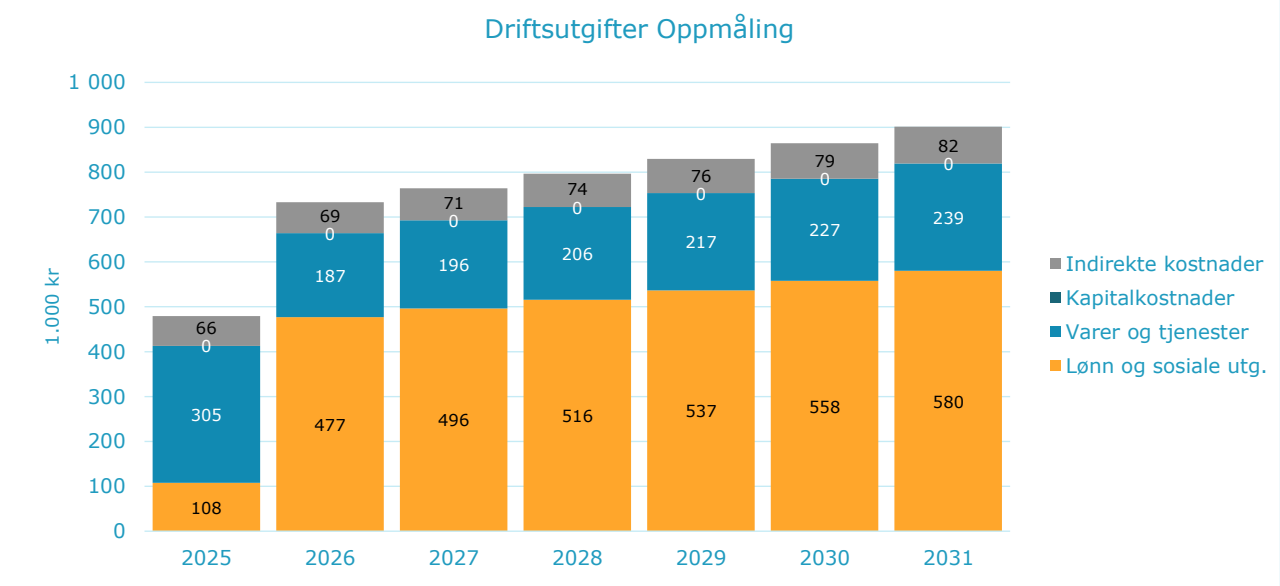
Gebyrsatser - Oppmåling 2025 til 2031

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	**90 285**	**29 260**	**763 936**	**796 363**	**829 304**	**864 642**	**901 502**
Endring fra året før		*-67,6 %*	*2510,9 %*	*4,2 %*	*4,1 %*	*4,3 %*	*4,3 %*

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 4,28 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 19 000 kroner.

Selvkostoppstilling Oppmåling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
10*** Lønn	108	477	496	516	537	558	580
11*** Varer og tjenester	241	187	196	206	217	227	239
12*** Varer og tjenester	46	0	0	0	0	0	0
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	18	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	**413**	**664**	**693**	**722**	**753**	**785**	**819**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	66	69	71	74	76	79	82
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-0	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	**479**	**733**	**764**	**796**	**829**	**865**	**902**
Gebyrinntekter	**90**	**29**	**764**	**796**	**829**	**865**	**902**
Subsidiering	*389*	*704*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Selvkostresultat	**-389**	**-704**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Selvkost dekningsgrad i %	*18,84 %*	*3,99 %*	*100,00 %*	*100,00 %*	*100,00 %*	*100,00 %*	*100,00 %*

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**