

VA-gebyrer

Presentasjon for kommunestyret i Kåfjord 28. februar 2022

Kort om Momentum og meg

- Startet i 2004 som Momentum Selvkost
- Over 300 kommuner og selskaper benytter vår selvkostmodell
- Vi arbeider daglig med selvkostproblematikk for kommuner, renovasjonsselskap og havner
 - Selvkostmodell for kommuner og IKS
 - Budsjettering og etterkalkulasjon
 - Kursvirksomhet
 - Utarbeidelse av forskrifter, gebyrregulativ og –vedtekter
 - Annen rådgivende bistand



- Therese Tollefsen
- Utdannet siviløkonom fra NHH i Bergen
- Kontaktperson for Kåfjord kommune

- tto@envidan.no
- 482 53 158



Agenda

1. Kostnadssiden av vann- og avløpstjenestene, hvilke kostnader dekkes?
2. Inntektssiden av vann- og avløpstjenestene, hvordan beregnes gebyrene?
 - Hvordan kommer administrasjonen frem til akkurat de satsene som de ber dere om å vedta?
3. Budsjett 2022 - hva er lagt til grunn i beregningene?
4. Underskudd/subsidiering ved kun 4 % gebyrøkning
5. Gebyrsammenligning

Hvilke kostnader dekkes gjennom VA gebyrene?

2021	Vann	Avløp
Lønn	1 123 621	1 016 486
Varer og tjenester	438 466	297 688
Varer og tjenester	455 658	280 860
Tjenester som erstatter kommunal tjenesteprod.	8 491	230 810
Overføringsutgifter	19 723	
Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	9	2
Direkte driftsutgifter	2 045 968	1 825 846
Avskrivningskostnad	1 459 889	655 601
Kalkulatorisk rente	347 093	163 713
Direkte kapitalkostnader	1 806 981	819 313
Indirekte kostnader	307 148	177 982
Driftskostnader	4 160 098	2 823 141
Driftsinntekter	4 505 776	3 031 935
Resultat	345 678	208 794
Inngående balanse	-748 609	-979 480
Utgående balanse	-414 193	-787 803

Hvordan beregnes VA gebyrene?

§ 16-4. Årsgebyr

Årsgebyret skal enten beregnes på grunnlag av vannforbruk, eller en todelt gebyrordning med en fast og en variabel del. Vannforbruket baseres på målt eller stipulert anslag. For eiendom hvor vannmåler ikke er installert, skal vannforbruket stipuleres på

2022	Vann	Avløp
Kostnader som skal dekkes gjennom VA	4 918 687	3 415 600
Ønsket inntekt	5 017 830	3 526 792
Budsjettetert overskudd	99 143	111 192
Inntekt fra fastledd (hhv. 29 % og 25 %)	1 467 715	908 502
Antall abonnenter	818	330
Fastledd	1 794	2 753
Variabel inntekt	3 550 115	2 618 291
Anslag antall kubikk som skal selges	187 119	82 900
Kubikkpris	19,0	31,6

- Vi har gjort en prognose og et anslag på kostnadssiden
- Vi vet hva vi må ha av inntekt for å oppnå ønsket resultat
- Forurensningsforskriften
- Inntektene kommer da fra to «ledd»: Abonnement og forbruk
- I Kåfjord kommune beregnes den faste inntekten å skulle utgjøre hhv. 29 % og 25 % av total gebyrinntekt på vann og avløp

Budsjett 2022

Radetiketter		Regnskap
[-] Vann		6 506 628
+ 10		1 354 700
+ 11		672 656
+ 12		367 035
+ 13		5 156
+ 14		100 000
+ 15		25 000
+ 16		3 982 081

Selvkostoppstilling Vann

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Lønn	1 129	1 124	1 152	1 181	1 210	1 240	1 271
11*** Varer og tjenester	476	438	872	894	916	939	963
12*** Varer og tjenester	537	456	467	479	491	503	516
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	3	8	9	9	9	9	10
14*** Overføringsutgifter	0	20	0	0	0	0	0
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	2 145	2 046	2 500	2 562	2 626	2 692	2 759
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	1 460	1 460	1 403	1 924	1 927	1 897	1 879
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	262	347	704	986	929	870	813
Indirekte kostnader (drift og kapital)	330	305	312	320	328	336	345
Øvrige inntekter	-25	-57	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	4 171	4 101	4 919	5 791	5 811	5 796	5 796
Gebyrinntekter	3 877	4 449	5 018	5 917	5 934	5 878	5 797
Selvkostresultat	-294	348	99	126	124	82	1
Selvkost dekningsgrad i %	92,9 %	108,5 %	102,0 %	102,2 %	102,1 %	101,4 %	100,0 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Selvkostfond 01.01	-446	-749	-412	-321	-202	-82	-1
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-294	348	99	126	124	82	1
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-8	-11	-9	-7	-4	-1	-0
Selvkostfond 31.12	-749	-412	-321	-202	-82	-1	-0
Selvkostgrad i %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

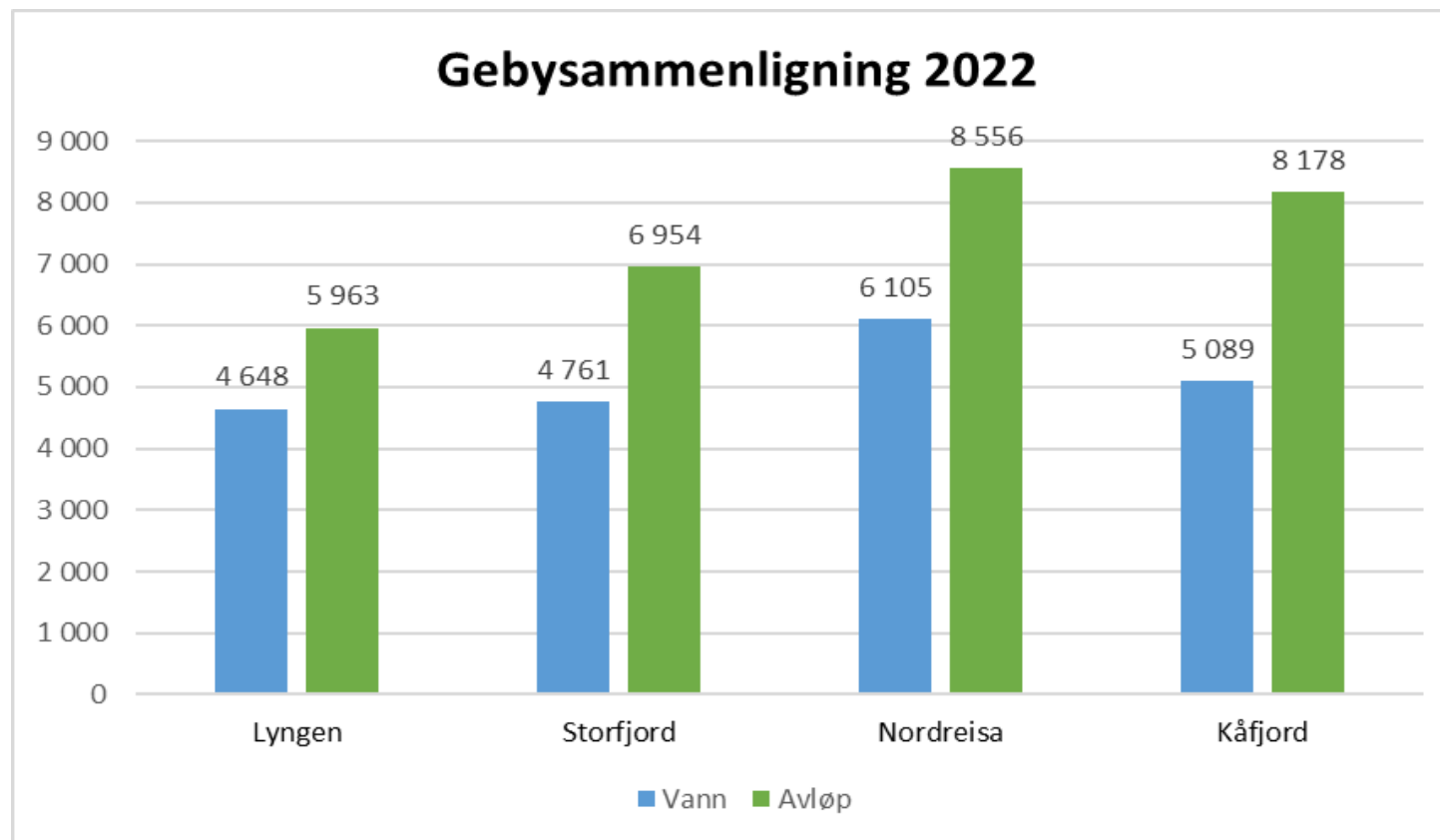
- Mottatt budsjett for 2022 satt opp i en pivot-tabell
- Filtrert ut vann- og avløpsfunksjonene
- Summen av de merkede cellene blir 2,5 mill. Tallet finner dere igjen i selvkostoppstillingen på linjen for direkte driftsutgifter

Underskudd/subsidiering ved 4 % gebyrøkning

- Økning av gebyr med kun 4 % vil resultere i underskudd på drøyt 200.000 på både vann og avløp
- Tas det ikke aktivt stilling til økning av gebyr i tråd med administrasjonens forslag eller subsidiering, blir dette valget tatt for dere

2022	Vann	Avløp	SUM
Normalgebyr inklusiv mva.	4 662	7 397	12 059
<i>Endring fra 2021</i>	<i>4,0 %</i>	<i>4,0 %</i>	
Resultat	-221 684	-226 153	-447 836
Fremførbart underskudd 01.01	-411 542	-785 829	-1 197 371
- Underskudd til fremføring	-221 684	-226 153	-447 836
- Kalkulert rentekostnad selvkostfond (2,47 %)	-12 903	-22 203	-35 106
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	-646 128	-1 034 185	-1 680 313

Gebysammenligning



Vann	Lyngen	Storfjord	Nordreisa	Kåfjord
Abonnementsgebyr	2 432	2 772	3 031	1 795
Kubikkpris	10,7	8,6	15,4	19,0
Gebyr ved 120 m ³ eks.mva.	3 718	3 809	4 884	4 071
Gebyr ved 120 m³ ink. mva.	4 648	4 761	6 105	5 089

Avløp	Lyngen	Storfjord	Nordreisa	Kåfjord
Abonnementsgebyr	3 040	4 170	4 685	2 753
Kubikkpris	14,4	11,6	18,0	31,6
Gebyr ved 120 m ³ eks. mva	4 770	5 563	6 845	6 543
Gebyr ved 120 m³ ink. mva.	5 963	6 954	8 556	8 178