

# Nye Volda kommune – VA-Gebyr

Volda kommune beregner kommunale gebyrer i tråd med Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14, Kommunal- og moderniseringsdepartementet, februar 2014). Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene 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 avsatt overskudd som er eldre enn fire år, må overskuddet brukes til å redusere gebyrene i det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2015 i sin helhet være disponert innen 2020.

## Utfordringer med selvkostbudsjettet

Det er en rekke faktorer som Volda kommune ikke rå over i forhold til hva selvkostresultatet for det enkelte år vil bli. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), gjennomføringsevne på planlagte prosjekter (kapasitetsbegrensninger internt og eksternt), samt (uventede) inntekter fra nye abonnenter eller brukere. I sum fører dette til at det er utfordrende å treffe med budsjettet.

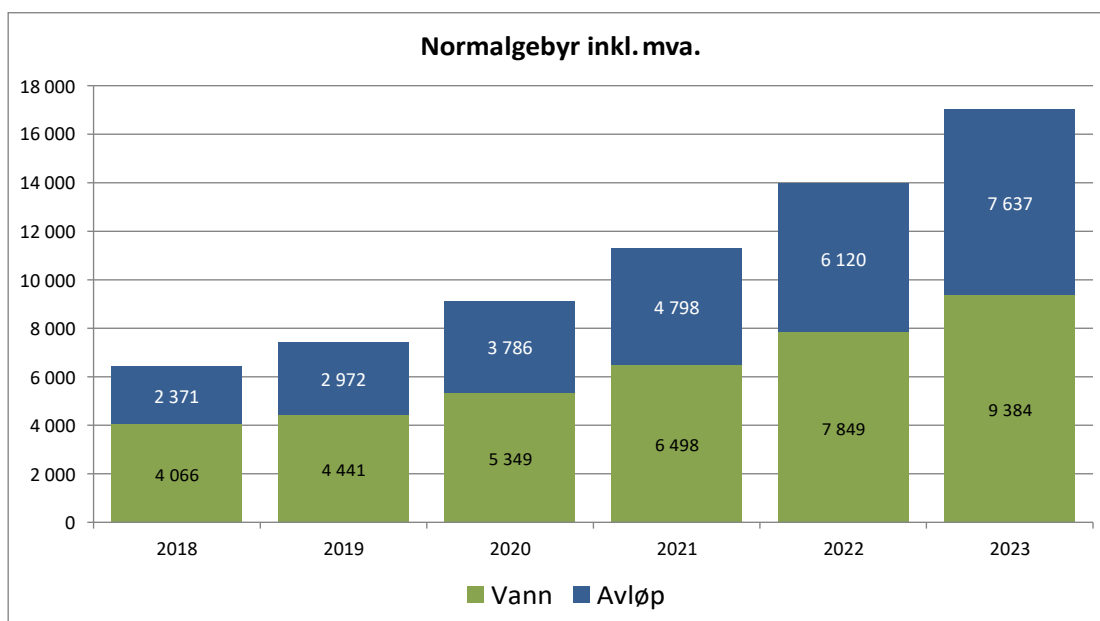
## Generelle forutsetninger

Kalkylerenten for 2020 anslått å være 2,33 %. Dette er en ren fremskriving av foreløpig kalkylerente for 2019. Lønnsvekst fra 2019 til 2020 er satt til 2,50 % mens generell prisvekst er satt til 2,50 %. Tallene for 2018 er sammenslått etterkalkyle for begge kommuner, mens tallene for 2019 er sammenslåtte, prognostiserte verdier som baserer seg på kommunenes driftsbudsjett for 2019. Tallene for 2020 til 2023 er budsjett/økonomiplan. Ved behov for ytterligere grunnlagstall og beregningsmetoder henvises det til kommunens selvkostmodell Momentum Selvkost Kommune.

Årlige gebyrendringer har forsøksvis blitt utjevnet så godt som mulig over en femårsperiode. Alternativet hadde vært å ha mer ustabile og uforutsigbare gebyrendringer (eksempelvis 60% økning i 2020, og 7% økning i 2021).

## Gebyrutvikling vann og avløp.

I stolpediagrammet under er gebyret for vann og avløp basert på et årlig målt forbruk på 180 kubikkmeter vann. Gebyrsatsene er inkl. mva. Gebyrsatsene for 2018 og 2019 er satser fra dagens Volda kommune, gebyrsatsene fra 2020 og utover er simulerte satser basert på foreslått VA-forskrift.



Årlig gebyrendring fra året før	2020	2021	2022	2023
Vann	20,5 %	21,5 %	20,8 %	19,6 %
Avløp	27,4 %	26,7 %	27,5 %	24,8 %
<b>Total endring</b>	<b>23,2 %</b>	<b>23,7 %</b>	<b>23,7 %</b>	<b>21,9 %</b>

Dette forslaget til gebyrsatser for 2020 er utarbeidet i samarbeid med EnviDan Momentum AS. Volda 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. EnviDan Momentum AS har 15 års erfaring med selvkostproblematikk og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost.

## Vann - 2018 til 2023

### Gebyrsatser vann

I nye Volda kommune foreslås det et todelt vanngebyr, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. Dette er i tråd med hvordan gebyrene beregnes i dagens kommuner.

I tabellen under er årsgebyret basert på et årlig målt forbruk på 180 kubikkmeter vann. Gebyrsatsene er inkl. mva.

Gebyrsatser vann	2019 Hornindal	2019 Volda	2020 Nye Volda	2021 Nye Volda	2022 Nye Volda	2023 Nye Volda
<b>Abonnementsgebyr (kr/abonnet)</b>	<b>kr 2 503</b>	<b>kr 1 797</b>	<b>kr 1 866</b>	<b>kr 2 864</b>	<b>kr 3 633</b>	<b>kr 4 344</b>
Årlig endring (for Voldas abonnenter)			4 %	53 %	27 %	20 %
<b>Forbruksgebyr (kr/m<sup>3</sup>)</b>	<b>kr 23,94</b>	<b>kr 14,69</b>	<b>kr 19,35</b>	<b>kr 20,19</b>	<b>kr 23,43</b>	<b>kr 28,00</b>
Årlig endring (for Voldas abonnenter)			32 %	4 %	16 %	20 %
<b>Årsgebyr inklusiv mva.</b>	<b>kr 6 812</b>	<b>kr 4 441</b>	<b>kr 5 349</b>	<b>kr 6 498</b>	<b>kr 7 849</b>	<b>kr 9 384</b>
Årlig endring (for Voldas abonnenter)			20 %	21 %	21 %	20 %

### Driftsutgifter Vann

Som tabellen nedenfor illustrerer forventes det er markant økning i lønnskostnadene fra 2019 til 2020. Grunnen til dette er at det planlegges 5,5 nye stillinger fordelt på vann og avløp. Det dreier seg her om 3,5 nye ingeniørstillinger, samt 2 driftsoperatører. Foruten dette fremskrives prognoseverdiene for 2019 med en årlig vekst på 2,5%.

Driftsutgifter Vann	2018	2019	2020	2021	2022	2023
10** Lønn	5 123 971	5 125 163	6 903 292	7 075 874	7 252 771	7 434 091
11** Varer og tjenester	1 901 166	1 931 171	1 979 450	2 028 937	2 079 660	2 131 651
12** Varer og tjenester	3 355 786	2 376 805	2 436 225	2 497 131	2 559 559	2 623 548
13** Tjenester som erstatter kommunal tjeneste	0	451 638	462 929	474 502	486 365	498 524
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>10 383 133</b>	<b>9 884 777</b>	<b>11 781 896</b>	<b>12 076 444</b>	<b>12 378 355</b>	<b>12 687 814</b>
Årlig endring		-5 %	19 %	2 %	3 %	2 %

### Kapitalkostnader Vann

Som tabellen nedenfor illustrerer forventes det en kraftig økning i kapitalkostnadene på vann gjennom perioden. Det forventes en økning på nærmere ti millioner frem til 2023. Grunnen til dette er store investeringsplaner i begge sektorer. For vannsektoren planlegger nye Volda kommune å investere nærmere 300 millioner frem til 2028. Det forventes en ytterligere økning i kapitalkostnadene dersom kalkylerenten blir stigende i årene som kommer.

Kapitalkostnader Vann	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Avskrivningskostnad	3 732 541	4 065 275	4 021 267	3 996 790	3 965 862	3 958 349
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	0	506 750	2 941 750	5 349 250	6 499 875
Kalkulatorisk rente	2 005 035	2 041 035	1 946 827	1 853 416	1 760 651	1 668 335
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	0	161 406	1 187 710	2 764 578	3 759 293	4 094 498
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>5 737 576</b>	<b>6 267 716</b>	<b>7 662 554</b>	<b>11 556 534</b>	<b>14 835 056</b>	<b>16 221 057</b>
Årlig endring		9 %	22 %	51 %	28 %	9 %

### Gebyrinntekter Vann

Tabellen nedenfor illustrerer at det forventes lavere inntekter fra tilknytningsgebyr i årene som kommer. Grunnen til dette er at gebyret foreslås redusert i den nye VA-forskriften. Det er lagt opp til henholdsvis 30 nye tilknytninger fra bolig- og fritidsboliger, samt fem tilknytninger knyttet til nærings- og kombinasjonsbygg i årene som kommer.

Gebyrinntekter Vann	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1640 Avgiftspliktige gebyrer	13 423 531	14 820 000	18 807 603	23 158 779	28 068 226	33 559 549
1641 Tilknytningsgebyr	395 422	396 765	125 000	125 000	125 000	125 000
1650 Annet avgiftspliktig salg av varer og tjene	42 593	43 000	0	0	0	0
Øvrige gebyrinntekter	-42 593	0	0	0	0	0
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>13 818 953</b>	<b>15 259 765</b>	<b>18 932 603</b>	<b>23 283 779</b>	<b>28 193 226</b>	<b>33 684 549</b>
Årlig endring		10 %	24 %	23 %	21 %	19 %

## Selvkostoppstilling Vann

I tråd med prognoseverdiene for 2019 ser det ut til at nye Volda kommunene starter året 2020 med et negativt selvkostfond pålydende ca. 2,3 millioner kroner. I tråd med selvkostregelverket har kommunen fem år på seg til å dekke inn dette underskuddet.

Selvkostregnskap	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Direkte driftsutgifter	10 383 133	9 884 777	11 781 896	12 076 444	12 378 355	12 687 814
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	2 005 035	2 202 441	3 134 537	4 617 994	5 519 944	5 762 833
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	3 732 541	4 065 275	4 528 017	6 938 540	9 315 112	10 458 224
Indirekte kostnader (drift og kapital)	531 974	532 261	545 558	559 188	573 158	587 478
- Øvrige inntekter	-74 525	-29 158	0	0	0	0
+/- Andre inntekter og kostnader	-2 051	0	0	0	0	0
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>16 576 107</b>	<b>16 655 596</b>	<b>19 990 009</b>	<b>24 192 166</b>	<b>27 786 570</b>	<b>29 496 349</b>
Gebyrinntekter	13 818 953	15 259 765	18 932 603	23 283 779	28 193 226	33 684 549
<b>Selvkostresultat</b>	<b>-2 757 154</b>	<b>-1 395 831</b>	<b>-1 057 406</b>	<b>-908 387</b>	<b>406 656</b>	<b>4 188 200</b>
Selvkost dekningsgrad i %	83 %	92 %	95 %	96 %	101 %	114 %
<b>Selvkostfond/fremførbart underskudd</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Inngående balanse 01.01	1 811 729	-892 062	-2 324 939	-3 448 835	-4 448 163	-4 140 412
+/- Selvkostresultat	-2 714 561	-1 395 831	-1 057 406	-908 387	406 656	4 188 200
+/- Kalkulatorisk rente fond/underskudd	10 770	-37 046	-66 490	-90 941	-98 905	-47 679
<b>Utgående balanse 31.12</b>	<b>-892 062</b>	<b>-2 324 939</b>	<b>-3 448 835</b>	<b>-4 448 163</b>	<b>-4 140 412</b>	<b>109</b>
Selvkostgrad i %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

## Avløp - 2018 til 2023

### Gebysatser avløp

I nye Volda kommune foreslås det et todelt avløpsgebyr, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbrugsgebyr. Dette er i tråd med hvordan gebyrene beregnes i dagens kommuner.

I tabellen under er avløpsgebyret basert på et årlig målt forbruk på 180 kubikkmeter. Gebysatsene er inkl. mva.

Gebysatser avløp	2019 Hornindal	2019 Volda	2020 Nye Volda	2021 Nye Volda	2022 Nye Volda	2023 Nye Volda
<b>Abonnementsgebyr (kr/abonnet)</b>	<b>kr 2 580</b>	<b>kr 1 093</b>	<b>kr 1 428</b>	<b>kr 1 979</b>	<b>kr 2 810</b>	<b>kr 3 506</b>
Årlig endring (for Voldas abonnenter)			31 %	39 %	42 %	25 %
<b>Forbrugsgebyr (kr/m<sup>3</sup>)</b>	<b>kr 25,40</b>	<b>kr 10,44</b>	<b>kr 13,10</b>	<b>kr 15,66</b>	<b>kr 18,39</b>	<b>kr 22,95</b>
Årlig endring (for Voldas abonnenter)			26 %	20 %	17 %	25 %
<b>Årsgebyr inklusiv mva.</b>	<b>kr 7 152</b>	<b>kr 2 972</b>	<b>kr 3 786</b>	<b>kr 4 798</b>	<b>kr 6 120</b>	<b>kr 7 637</b>
Årlig endring (for Voldas abonnenter)			27 %	27 %	28 %	25 %

### Driftsutgifter Avløp

Som tabellen nedenfor illustrerer forventes det er markant økning i lønnskostnadene fra 2019 til 2020. Grunnen til dette er at det planlegges 5,5 nye stillinger fordelt på vann og avløp. Det dreier seg her om 3,5 nye ingeniørstillinger, samt 2 driftsoperatører. Foruten dette fremskrives prognoseverdiene fra 2019 med en årlig vekst på 2,5%.

Driftsutgifter Avløp	2018	2019	2020	2021	2022	2023
10** Lønn	2 384 541	2 542 793	4 256 363	4 362 772	4 471 841	4 583 637
11** Varer og tjenester	1 249 855	1 325 230	1 358 361	1 392 320	1 427 128	1 462 806
12** Varer og tjenester	2 025 837	1 775 981	1 820 381	1 865 890	1 912 537	1 960 351
13** Tjenester som erstatter kommunal tjeneste	260 991	620 000	635 500	651 388	667 672	684 364
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>5 945 689</b>	<b>6 264 004</b>	<b>8 070 604</b>	<b>8 272 369</b>	<b>8 479 178</b>	<b>8 691 158</b>
Årlig endring		5 %	29 %	2 %	2 %	2 %

### Kapitalkostnader Avløp

Som tabellen nedenfor illustrerer forventes det en kraftig økning i kapitalkostnadene tilknyttet avløp gjennom perioden. Det forventes en økning på over ti millioner fra 2019 til 2023. Grunnen til dette er store investeringsplaner i begge sektorer. For avløpssektoren planlegger nye Volda kommune å investere nærmere 240 millioner frem til 2028. Det forventes en ytterligere økning i kapitalkostnadene dersom kalkylerenten blir stigende i årene som kommer.

Kapitalkostnader Avløp	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Avskrivningskostnad	2 464 531	3 242 341	3 242 341	3 194 507	3 163 579	3 122 556
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	0	656 750	1 449 250	1 966 750	7 017 375
Kalkulatorisk rente	1 406 193	1 515 154	1 439 608	1 364 618	1 290 547	1 217 313
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	0	200 446	722 280	1 194 346	2 637 716	4 236 415
<b>Sum kapitalkostnader</b>	<b>3 870 724</b>	<b>4 957 941</b>	<b>6 060 978</b>	<b>7 202 722</b>	<b>9 058 592</b>	<b>15 593 659</b>
Årlig endring		28 %	22 %	19 %	26 %	72 %

## Gebyrinntekter Avløp

Tabellen nedenfor illustrerer at det forventes lavere inntekter fra tilknytningsgebyr i årene som kommer. Grunnen til dette er at gebyret foreslås redusert i den nye VA-forskriften. Det er lagt opp til henholdsvis 30 nye tilknytninger på bolig- og fritidsboliger, samt fem tilknytninger på næring- og kombinasjonsbygg i årene som kommer.

Gebyrinntekter Avløp	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1640 Avgiftspliktige gebyrer	8 596 272	9 865 000	12 421 369	15 833 241	20 351 024	25 394 444
1641 Tilknytningsgebyr	546 724	562 756	68 750	68 750	68 750	68 750
<b>Sum gebyrinntekter</b>	<b>9 142 996</b>	<b>10 427 756</b>	<b>12 490 119</b>	<b>15 901 991</b>	<b>20 419 774</b>	<b>25 463 194</b>
Årlig endring		14 %	20 %	27 %	28 %	25 %

## Selvkostoppstilling Avløp

I tråd med prognoseverdiene for 2019 ser det ut til at nye Volda kommunene starter 2020 med et negativt selvkostfond pålydende ca. 900 000 kroner. I tråd med selvkostregelverket har kommunen fem år på seg til å dekke inn dette underskuddet.

Selvkostregnskap	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Direkte driftsutgifter	5 945 689	6 264 004	8 070 604	8 272 369	8 479 178	8 691 158
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	1 406 193	1 715 600	2 161 887	2 558 965	3 928 263	5 453 728
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	2 464 531	3 242 341	3 899 091	4 643 757	5 130 329	10 139 931
Indirekte kostnader (drift og kapital)	414 199	417 521	427 954	438 647	449 608	460 843
- Øvrige inntekter	-12 148	-2 547	-2 611	-2 676	-2 743	-2 812
+/- Andre inntekter og kostnader	-24 110	0	0	0	0	0
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>10 194 355</b>	<b>11 636 919</b>	<b>14 556 925</b>	<b>15 911 062</b>	<b>17 984 636</b>	<b>24 742 848</b>
Gebyrinntekter	9 142 996	10 427 756	12 490 119	15 901 991	20 419 774	25 463 194
<b>Selvkostresultat</b>	<b>-1 051 358</b>	<b>-1 209 163</b>	<b>-2 066 806</b>	<b>-9 071</b>	<b>2 435 138</b>	<b>720 346</b>
Selvkost dekningsgrad i %	90 %	90 %	86 %	100 %	114 %	103 %
<b>Selvkostfond/fremførbart underskudd</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Inngående balanse 01.01</b>	<b>1 318 265</b>	<b>303 424</b>	<b>-912 756</b>	<b>-3 024 908</b>	<b>-3 104 566</b>	<b>-713 394</b>
+/- Selvkostresultat	-1 033 833	-1 209 163	-2 066 806	-9 072	2 435 139	720 346
+/- Kalkulatorisk rente fond/underskudd	18 992	-7 017	-45 346	-70 586	-43 967	-8 230
<b>Utgående balanse 31.12</b>	<b>303 424</b>	<b>-912 756</b>	<b>-3 024 908</b>	<b>-3 104 566</b>	<b>-713 394</b>	<b>-1 278</b>
Selvkostgrad i %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %