

Økonomiplan 2017-2020

SELVKOST VAR Bardu kommune (Vann, avløp, renovasjon, septik)

Kommunen skal løse de lovpålagte oppgavene som består av framføring av vann, innsamling og rensning av avløpsvann, innsamling og mottak av avfall, samt septik tømning.

Selvkost betyr at kommunen ikke skal ha fortjeneste eller kostnader med produksjon av tjenestene. Det er også et viktig prinsipp at dagens kunder skal betale kun for sin andel av kostnadene; ikke subsidiere eller bli subsidiert i forhold til fremtidens kunder.

Selvkostfondene for vann, avløp er blitt for høye. Forklaring til de høye fondene er at kommunen var forsinket med en del større investeringer på selvkost områdene og at rente kostnadene har gått kraftig ned de siste årene. Investeringene foretas nå, i perioden 2015 til 2020.

Høsten år 2014 ble det gjennomført en større gjennomgang på selvkost, inklusiv nye selvkostbergninger. Dette ble gjort i henhold til Kommunal- og moderniseringsdepartementet sin reviderte ”Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester” gjeldende fra 1.1.2015. Et særlig stort arbeid ble gjennomført for å skille Renovasjon husholdning (selvkost) og Renovasjon næring og deponi (kommersielt salg som er skattepliktig). Dette er gjort både for å oppfylle retningslinjene, og kommunestyrets vedtak om kommersielt salg fra år 2015 (ta ut overskudd fra renovasjon næring og deponi).

Utvikling selvkost fondene; regnskap år 2013 tom år 2015, prognose år 2016, økonomiplan år 2017 tom 2020

Hvert selvkost område bør ha et positivt fond. Dette for å ta høyde for svingninger / uforutsette kostnader.

Investeringer lånefinansieres 100 %, og så kostnadsføres avskrivninger og kalkylerenter inn i driftsregnskapet. Driftsregnskapet salderes med bruk/avsetning til bundet fond.

Det er ikke lov å finansiere investeringer direkte ved bruk av fondsmidlene.

Økonomiplan 2017 – 2020 er satt opp i 2017 kroner (ordinær måte). Det vil si at det ikke er lagt inn for pris og lønnsvekst for år 2018, år 2019 og år 2020. Det er også planlagt flere investeringer i økonomiplan perioden. Se detaljer i hoveddokumentet; kapittel 5 Investeringer.

Rådmann sitt forslag er at renovasjonsavgift husholdning og septik økes med 10 %. Avløp reduseres med 6,25 % på årsgebyr forbruk. De resterende avgiftsområdene blir ikke prisjustert.

Samlet gebyrer for en bolig på 120 m² er kr 8 125,- i år 2017. Gebyrene dekker kun 88 % av de årlige utgiftene. Resten finansieres ved at man bygger ned fond. (dekning av årets utgifter uten bruk av fond ville medført en årskostnad på kr 9 100,- for en bolig på 120 m²).

Det vil si at dagens gebyr nivå er unaturlig lavt, og vil måtte økes vesentlig når fondene er kommet ned på et akseptabelt nivå. Store investeringer vil også medføre et høyere gebyrnivå i fremtiden.

De første gebyrene må økes fra år 2018.

Vanngebyr:

Vann fondet er for stort.

Det er planlagt investeringer i årene 2015-2020 med til sammen 40,1 millioner. Dette medfører markant økte utgifter til avskrivning og renter i løpet av økonomiplan perioden.

Vanngebyrene ble satt ned med 9 % fra år 2015.

Ikke prisjustert i 2016, og forslaget er å ikke prisjustere i 2017.

Fondet reduseres med 1,0 mill. i 2016, og 1,6 mill. i både 2017 og 2018.

Gebyrene må økes fra år 2019 med 20 % og ytterligere med 20 % fra 2020. En vil da fra år 2020 ha årlig balanse mellom utgifter og inntekter.

Avløpsgebyr:

Avløpsfondet er for stort.

Det er planlagt investeringer i årene 2015-2020 med til sammen 22,8 millioner. Dette medfører markant økte utgifter til avskrivning og renter i løpet av økonomiplan perioden.

Avløps gebyrene ble ikke prisjustert i 2016, og forslaget er å redusere årsgebyr forbruk med 6,25 % i 2017.

Fondet reduseres med 0,6 mill. i 2016, og 0,5 mill. i 2017 og 0,6 mill. 2018, 0,8 mill. i 2019, og 0,6 mill. i 2020.

Gebyrene må økes fra år 2019 med 5 % og ytterligere med 10 % fra 2020. og 10 % fra 2021. En vil da fra år 2021 ha årlig balanse mellom utgifter og inntekter.

Septikgebyr:

Fondet er for stort, og dette bygges ned fra år 2016.

I henhold til forurensningsloven er det innført pålagt septik tømning av alle slamtanker i kommunen fra år 2016. Dette har medført større kostnader og noe økte inntekter.

Inntektene i år 2017 vil dekke 76 % av de årlige utgiftene.

Gebyrene må økes vesentlig i økonomiplanperioden for å oppnå balanse. I år 2017 økes gebyrene med 10 %. I år 2018 med 20 %, og i år 2019 med 10 %. En vil fra år 2019 ha balanse mellom årlige inntekter og utgifter.

Renovasjonsgbyr husholdning:

Det har vært en betydelig opprydding i regnskapet renovasjonshusholdning. Etter at regnskap næring ble skilt ut fra husholdning ser man kostnadene med renovasjon i kommunen.

Miljøfondet må skilles ut i 2016 fra renovasjonsfondet og dette gir større negativt renovasjonsfond. Miljøfondet skal sikre etterdrift av deponiet i 30 år. Etter 2015 var det et negativt renovasjonsfond på kr 440.000,-. Etter 2017 vil det være på 932.000,-.

Det er økte utgifter på drivstoff og vedlikehold av renovasjonsbiler som er over ti og tyve år gamle.

Antall utskifting av avfallskverner har nå en årlig kostnad på 300.000,- dette skyldes at kverner er slitt ut og 99 % av de som kommer inn er over ti år gamle. Da det har vært ansettelsesstopp i kommunen har man vært nødt til å kjøpe inn driftstjenester, dette har ført til høyere driftsutgifter.

Renovasjons gebyret foreslås derfor økt med 10 % fra 2017. Gebyrnivået må forbli på dette nivået i hele økonomiplanperioden, slik at renovasjon dekker opp negativt fond.

Fritidsrenovasjon:

Nytt selvkostområde.

Renovasjon av fritidsboliger er en lovpålagt oppgave for kommunen å samle inn på lik linje med annet husholdningsavfall.

Det skal være separate selvkostkalkyler for fritidsrenovasjon og ordinær husholdningsavfall.

Miljødirektoratet har svart at;

fritidsboliger er gebyrpliktige og eiere av fritidsboliger kan ikke selv velge om de skal la være å betale avfallsgebyr.

I Bardu kommune er det i 2016 registrert 615 fritidsboliger og andre boliger som benyttes som fritidsboliger.

Gebyret i 2017 settes til 675,- pr fritidsbolig.

Alle tall i 1000 kroner							
VANNFORSYNINGSFOND - KONTO 25100620							
År	Gebyrområde	Inngående balanse	Selvkost resultat	Utgående balanse	Kalkyle rente	Kalkulert renteavkastning selvkostfond	Utgående balanse inkl. renetavsetning
2020	Vann	-3 830	0	-3 830	2,00 %	-77	-3 907
2019	Vann	-5 044	1 301	-3 743	2,00 %	-88	-3 830
2018	Vann	-6 643	1 715	-4 928	2,00 %	-116	-5 044
2017	Vann	-8 210	1 714	-6 496	2,00 %	-147	-6 643
2016	Vann	-9 201	1 143	-8 058	1,76 %	-152	-8 210
2015	Vann	-9 194	169	-9 024	1,92 %	-177	-9 201
2014	Vann	-5 956	-3 052	-9 008	2,15 %	-185	-9 194
2013	Vann	-5 420	-389	-5 808	2,63 %	-148	-5 956

Alle tall i 1000 kroner							
AVLØPSFOND - KONTO 25100630							
År	Gebyrområde	Inngående balanse	Selvkost resultat	Utgående balanse	Kalkyle rente	Kalkulert renteavkastning selvkostfond	Utgående balanse inkl. renetavsetning
2020	Avløp	-3 604	718	-2 886	2,00 %	-65	-2 951
2019	Avløp	-4 375	850	-3 525	2,00 %	-79	-3 604
2018	Avløp	-4 998	715	-4 283	2,00 %	-93	-4 375
2017	Avløp	-5 481	587	-4 894	2,00 %	-104	-4 998
2016	Avløp	-6 129	749	-5 380	1,76 %	-101	-5 481
2015	Avløp	-5 804	-211	-6 014	1,92 %	-115	-6 129
2014	Avløp	-5 170	-517	-5 687	2,15 %	-117	-5 804
2013	Avløp	-6 815	1 801	-5 014	2,63 %	-156	-5 170

SEPTIKTØMMINGSFOND - KONTO 25100633							
År	Gebyrområde	Inngående balanse	Selvkost resultat	Utgående balanse	Kalkyle rente	Kalkulert renteavkastning selvkostfond	Utgående balanse inkl. renetavsetning
2020	Septik	-255	0	-255	2,00 %	-5	-260
2019	Septik	-250	0	-250	2,00 %	-5	-255
2018	Septik	-350	106	-244	2,00 %	-6	-250
2017	Septik	-632	292	-340	2,00 %	-10	-350
2016	Septik	-949	330	-619	1,76 %	-14	-632
2015	Septik	-263	-674	-937	1,92 %	-12	-949
2014	Septik	-787	537	-249	2,15 %	-14	-263
2013	Septik	-616	-152	-769	2,63 %	-18	-787
RENOVASJONSFOND - KONTO 25100640							
År	Gebyrområde	Inngående balanse	Selvkost resultat	Utgående balanse	Kalkyle rente	Kalkulert renteavkastning selvkostfond	Utgående balanse inkl. renetavsetning
2020	Renovasjon	-390	-446	-836	2,00 %	-12	-848
2019	Renovasjon	60	-446	-386	2,00 %	-3	-390
2018	Renovasjon	500	-446	54	2,00 %	6	60
2017	Renovasjon	932	-446	486	2,00 %	14	500
2016	Renovasjon	440	480	920	1,76 %	12	932
2015	Renovasjon	-1 782	2 314	532	1,92 %	-92	440
2014	Renovasjon	-5 501	3 806	-1 695	2,15 %	-88	-1 782
2013	Renovasjon	-1 827	-3 579	-5 406	2,63 %	-95	-5 501
RENOVASJONSFOND - fritidsboliger							
År	Gebyrområde	Inngående balanse	Selvkost resultat	Utgående balanse	Kalkyle rente	Kalkulert renteavkastning selvkostfond	Utgående balanse inkl. renetavsetning
2020	Fritidsboliger	-118	-35	-153	2,00 %	-3	-156
2019	Fritidsboliger	-81	-35	-116	2,00 %	-2	-118
2018	Fritidsboliger	-25	-55	-80	2,00 %	-1	-81
2017	Fritidsboliger	0	-25	-25	2,00 %	0	-25

Selvkost kalkyle år 2017

							Alle tall i 1000 kroner	
SELVKOSTKALKYLE år 2017	Vann	Avløp	Septik	Renovasjon Husholdning	Renovasjon Fritidsboliger	SUM		
A. Direkte driftskostnader	4 110	2 834	1 187	4 958	390	13 479		
B. Henførbare indirekte driftskostnader	364	210	34	317	0	925		
C. Kalkulatorisk rentekostnader	841	261	0	27	0	1 129		
D. Kalkulatoriske avskrivninger	2 099	265	0	226	0	2 590		
E. Andre inntekter	0	0	0	0	0	0		
F. Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)	7 414	3 570	1 221	5 528	390	18 123		
G. Gebyrinntekter	-5 700	-2 983	-929	-5 974	-415	-16 001		
H. Årets selvkostresultat (G-F)	1 714	587	292	-446	-25	2 122		
I. Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd	0	0	0	446	25	471		
J. Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	-1 714	-587	-292	0		-2 593		
K. kontrollsumm (subsidiert) (H+I+J)	0	0	0	0	0	0		
L. Saldo selvkostfond per 31.12.14, justert for anslag år 2015	-8 210	-5 481	-632	932	0	-13 391		
M. Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd	-147	-104	-10	14	0	-247		
N. Anslag selvkostfond per 31.12. i budsjettåret (L+M+J)	-6 643	-4 998	-350	500	-25	-11 516		
Nøkkeltall:								
O. Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100	77 %	84 %	76 %	108 %	106 %	88 %		

Nøkkeltallene viser at man i år 2017 vil ha en finansiell dekningsgrad på 88 %. Det vil si at årets inntekter dekker 88 % av utgiftene. 12 % dekkes med bruk av fond.

Betalingsregulativ år 2017 VAR

Tekniske tjenester og VAR (i tillegg kommer 25% mva)				
<i>Ved beregning av antall m3 vannforbruk og kloakkmengde ganges beregnet areal med 1,5 jfr Forskrift om gebyrer for vann og kloakk pkt. 8.5</i>				
<i>Kommunale gebyrer beregnes etter selvkostprinsipp.</i>				
Vann	Pris i 2016	Pris i 2017	Endring fra	Endring i %
I tillegg kommer 25 % mva			2016 - 17	
Tilkoblingsgebyr pr m2	kr 36,00	kr 36,00	kr 0,00	0,00 %
Årsgebyr fast	kr 455,00	kr 455,00	kr 0,00	0,00 %
Årsgebyr pr m3	kr 12,00	kr 12,00	kr 0,00	0,00 %
Stipulert årsforbruk pr m2	kr 18,00	kr 18,00	kr 0,00	0,00 %
Leie av vannmåler pr stk	kr 273,00	kr 273,00	kr 0,00	0,00 %
Avløp	Pris i 2016	Pris i 2017	Endring fra	Endring i %
I tillegg kommer 25 % mva			2016 - 17	
Tilkoblingsgebyr pr m2	kr 36,00	kr 36,00	kr 0,00	0,00 %
Årsgebyr fast pr boenhet	kr 300,00	kr 300,00	kr 0,00	0,00 %
Årsgebyr forbruk pr m3	kr 8,00	kr 7,50	-kr 0,50	-6,25 %
Stipulert årsforbruk pr m2	kr 12,00	kr 11,25	-kr 0,75	-6,25 %
Renovasjon husholdning	Pris i 2016	Pris i 2017	Endring fra	Endring i %
I tillegg kommer 25 % mva			2016 - 17	
Renovasjon pr boenhet	kr 3 509,00	kr 3 860,00	kr 351,00	10,00 %
Renovasjon fritidsboliger	Pris i 2016	Pris i 2017	Endring fra	Endring i %
I tillegg kommer 25 % mva			2016 - 17	
Renovasjon pr boenhet		kr 675,00		
Septik	Pris i 2016	Pris i 2017	Endring fra	Endring i %
I tillegg kommer 25 % mva			2016 - 17	
Slamavskiller pr tømming inntil 4 m3	kr 1 744,00	kr 1 918,00	kr 174,00	9,98 %

Kostnadseffekt av gebyrendringene for innbyggerne.

Det er tatt utgangspunkt i en bolig på 120 kvm.

I henhold til forslag til statsbudsjettet er prisstigningen fra år 2016 til år 2017 på 2,5 % (vektet i forhold til lønnsvekst og prisvekst på varer).

	2016	2017 ordinær prisstigning 2,5%	2017 Rådmanns forslag	Endring i kroner	Reduksjon reell endring
Kunde bolig 120 kvm					
Vann areal	2 160	2214	2 160	0	-54
Vann fast	455	466	455	0	-11
Avløp areal	1 440	1476	1 350	90	-126
Avløp fast	300	308	300	0	-8
Renovasjon	3 509	3597	3 860	351	263
Sum	7 864	8 061	8 125	441	64

Rådmannens forslag vil gi en økning på kr 441,- i forhold til år 2016.

Realøkningen (utover ordinær prisstigning) er på kr 64,- i forhold til år 2016.