

Saksframlegg

Sak nr.	Utvalg	Møtedato
4/2024	Kommunestyret	24.10.2024

Forenklet etterlevelseskontroll - selvkost - plan for oppfylging av krav på området avløp og feiing.

Kommunedirektørens forslag til innstilling:

Kommunestyret tar saken til orientering

Kommunestyrets behandling av sak 4/2024 i møte den 24.10.2024:

Behandling:

Kommunedirektørens forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kommunestyret tar saken til orientering.

Begrunnelse:

Kommunedirektøren ser at praksis på enkelte områder må endres noe, og legger fram en plan som enten gir større svingninger på gebyrreguleringen, eller jevner ut investeringer slik at en oppfyller lovteksten.

Saksopplysninger:

Kommunestyret vedtok i sak 38/2024 følgende: *Kommunestyret ber kommunedirektøren om en skriftlig orientering innen 1. november med kopi til kontrollutvalget, om hvordan kommunen vil oppfylle kravene innenfor selvkost med tilhørende forskrift.*

Dette er basert på uttalelser etter forenklet etterlevelseskontroll av revisjonen på dette området. Det er gjort undersøkelse basert på følgende kriterier:

a) Overskudd er avsatt til selvkostfond og tilbakeført ved å finansiere fremtidige underskudd senest i det femte året etter at overskuddet oppsto

b) Underskudd er dekket inn ved bruk av selvkostfond eller fremført til dekning i et senere år. Fremført underskudd er dekke inn av fremtidige overskudd senere i det femte året etter at underskuddet oppsto.

c) Beregnede renteinntekter er tillagt selvkostfond

På områdene kloakk og feiing konkluderer revisjonen med at kriteria a) ikke er oppfylt

Vurdering:

Reglene for tilbakeføring av overskudd/fra selvkostfond er for så vidt klare. Det er en frist på fem år for å tilbakeføre overskudd. Et overskudd som oppsto i år t skal tilbakeføres senest i år t+5, et overskudd som oppsto i år t+1 skal tilbakeføres senest i år t+6 og så videre.

Samtidig kan dette føre til store svingninger av avgiftene. En reduksjon er selvsagt velkommen, men det vil med stor sannsynlighet føre til større økninger i år med investeringer.

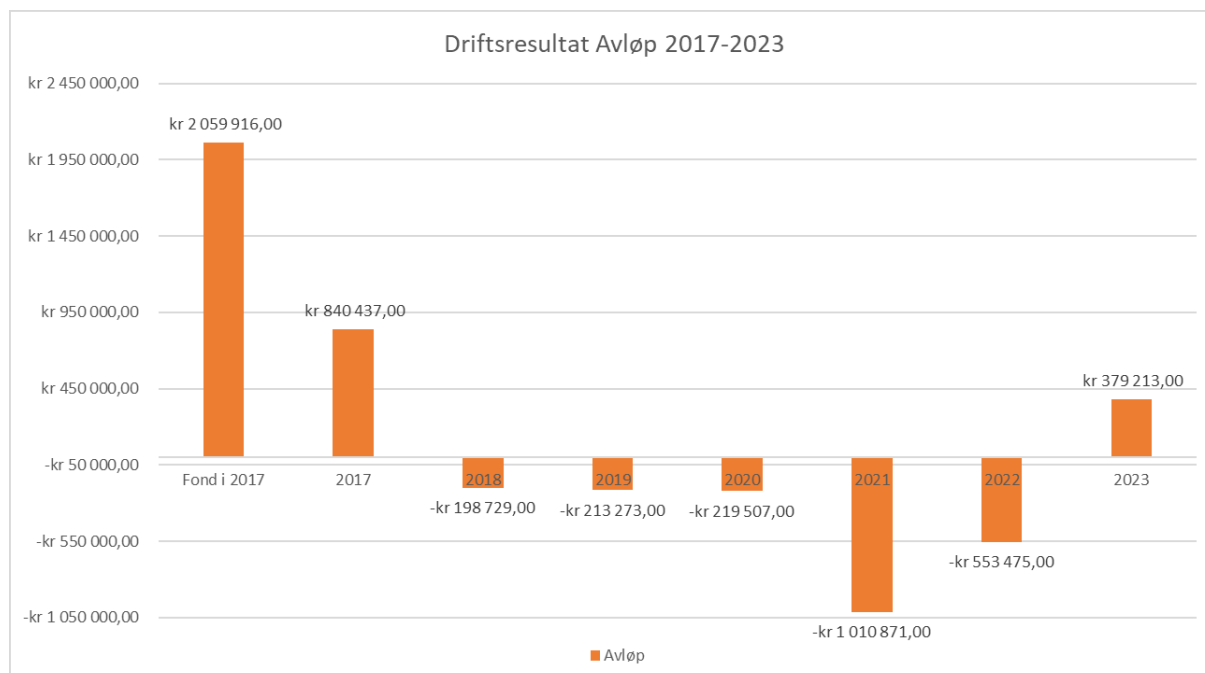
Grong kommune har planer for investeringer, og jobbet ut ifra hensynet til innbyggeren om å redusere disse svingningene. Kommunedirektøren ser at dette ikke er i tråd med lovgivers ordlyd, og legger under opp til en plan for å tilpasse seg dette.

Selvkostfond avløp: Det pågår revidering av gjeldende hovedplan for avløp.

Denne planen vil definere et behov for investeringer framover. Fondsoppbygging bidrar til at investeringer kan gjennomføres uten store økninger i kloakkavgifta. Samtidig vil regelverket påvirke dette i stor grad, slik at innbyggeren må da forvente større svingninger.

Selvkostfondet til avløpsetaten har en balanse per 1.1.2024 på 1 083 711,-. Det forventes ett overskudd i løpet av 2024 som vil øke fondsbeholdningen til minst 1,6 mill. 24.

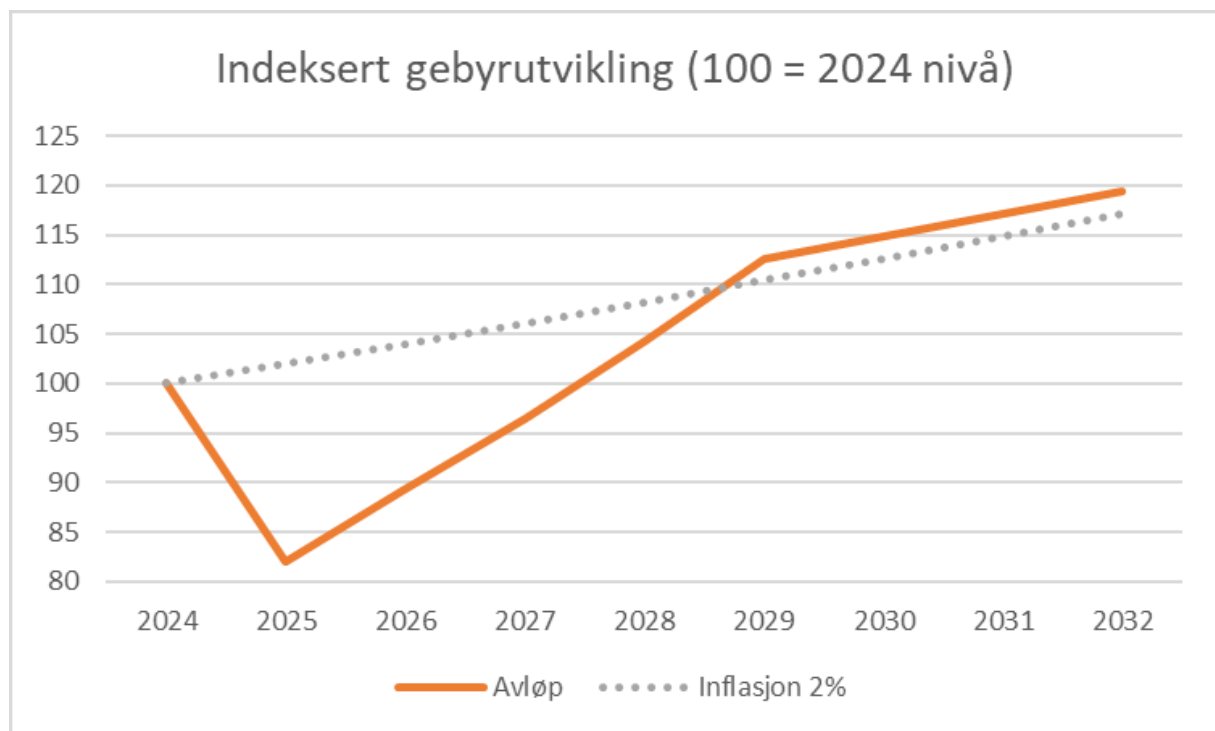
I henhold til selvkostreglementet skal udekte overskudd brukes opp innen det femte året etter at de oppsto. Under er driftsresultatet fra avdelingen 2017-2023.



Om vi summerer underskudd og overskudd ser vi at avdelingen har ett udekt overskudd fra 2017 på 704 498,-. Dette skulle egentlig ha blitt brukt opp i løpet av 2022, men vi har ikke dekt inn det per 2024.

År	Økning (%)	
2025	- 18%	Det foreslås en skarp reduksjon i gebyrene for å få tatt inn det udekte underskuddet i løpet av 2025. Denne reduksjonen må følges opp med en tilsvarende økning for å få ett driftsresultat i balanse på lengre sikt.
2026	9%	
2027	8%	
2028	8%	Det er store usikkerheter knyttet til fremtidig rente og kostnadsnivå. Så den forespeilede gebyrbanen vil oppdateres i rullerende økonomiplan og ved årlig behandling av gebyrregulativet.
2029	8%	
2030	2%	
2031	2%	

Den foreslåtte gebyrbanen er som følger.



Gebyrstørrelsen kan illustreres ved bruk av en indeks hvor 2024 gebyrstørrelsen er satt til 100.

Som man ser fra grafen, vil gebyrene være lavere enn dagens nivå frem til 2028, før det økes roligere frem mot 2032 og vi har nominelt 20% høyere gebyr enn i dag. Om dette prisjusteres og inflasjon anslås til 2% årlig vil gebyrene i 2032 ligge 2% høyere enn i dag i 2024 kroner.

Selvkostfond feiing: Det er bygd opp et fond som pr 31.12.2023 utgjør rundt 489.000,- Dette har blant annet bygget seg opp på grunn av salg av tjenester til Namsskogan, noe som har vært vanskelig å fremskrive. På den andre siden har det gjort at feieavgifta i de siste 5 årene hatt lite økning. Fra 2019-2024 er det steget med 26,- kr. En økning på 5,7% i samme periode.

Fondet er tiltenkt å dekke opp investeringer, noe som i hovedsak er knyttet opp mot de to bilene som benyttes. Til nå har de vært skiftet samtidig, men i vår plan fremover, investeres det i en ny feiebil hvert 5. år framover. Dette er tenkt lagt inn i 2025 og neste i 2029, men behovet for utskifting vil selvsagt bli vurdert for hver gang. Av den grunn vil derav store deler av fondsmidlene bli brukt opp i denne investeringen. Ved å dele opp investeringene med 5 år, får en kortere intervaller mellom hver investering, slik at avsatte fondsmidler kan benyttes innenfor angitt tidsramme.