



Loppa kommune

Møteinnkalling

Utvalg: Hovedutvalg for teknisk, plan og næring
Møtested: Kommunestyresalen, Loppa Rådhus
Dato: 11.10.2018
Tid: 10:00

Forfall meldes til utvalgssekretær som sørger for innkalling av varamenn. Varamenn møter kun ved spesiell innkalling.

Saksnr	Innhold	Lukket
PS 44/18	Regnskapsrapportering 2. tertial	
PS 45/18	Påvirkbare egeninntekter 2019 - driftsavdelingen	
PS 46/18	Påvirkbare egeninntekter-Selvkostområdet 2019	
PS 47/18	26/424 - Salg av tilleggsareal til Frydenbø	
PS 48/18	Ringvirkninger av oppdrett i Loppa- en analyse.	
PS 49/18	Søknad om mindre investeringstilskudd. De Wilde Slipp og Mek. AS – Ny behandling	
PS 50/18	Orientering/Eventuelt	

Øksfjord, 2.oktober 2018

Steinar Halvorsen
Leder

Innkalling er sendt til:

Navn	Funksjon	Reprenterer
Steinar Halvorsen	Leder	H
Stein Thomassen	Nestleder	AP
Ståle Sæther	Medlem	H
Line Enger Posti	Medlem	AP
Arve Dagfinn Berntzen	Medlem	AP
Ingrid Olsen	Medlem	SP
Cato Kristiansen	Medlem	SV
Ernst Berge	Varamedlem	AP
Ørjan Olsen	Varamedlem	AP
Kim G Pedersen	Varamedlem	AP
Hans R Johnsen	Varamedlem	SV
Henrik M Pettersen	Varamedlem	SP

Brynjar Larsen
Torill M Martinsen

Varamedlem
Varamedlem

H
H



LOPPA KOMMUNE

Økonomiavdelingen

Saksframlegg

Dato: 21.09.2018
Arkivref: 2018/329-0 /
210

Camilla Hansen

camilla.hansen@loppa.kommune.no

Saksnr	Utvalg	Møtedato
17/18	Levekårsutvalget	11.10.2018
44/18	Hovedutvalg for teknisk, plan og næring	11.10.2018
47/18	Formannskap Kommunestyre	11.10.2018

Regnskapsrapportering 2. tertial

Sammendrag

Innen helse/omsorg har bemanning til sykehjemmet vært særlig utfordrende. Dette har medført merkostnader til vikarer fra vikarbyrå. De totale kostnadene er likevel innenfor budsjettrammen for helse/omsorg. For tiden ser vi ikke noen øyeblikkelig bedring i sikte. Situasjonen kan derfor bli at kostnadene til vikarer overskrider budsjettet. Dette vil følges med, og forsøkes korrigert innenfor rammen til helse.

Rådmannens forslag til vedtak:

Regnskaps- og finansrapporten for 2. tertial tas til orientering.

Saksutredning:

Innledning:

Det kommunale finansreglementet sier at det skal legges fram regnskapsrapporter for formannskapet minst to ganger i året, ved hvert tertial. Denne rapporten skal vise det budsjettmessige forbruket.

Administrasjonen legger fram en rapport som viser budsjettmessig forbruk for kommunale rammeområder. Rapporten viser inntekter og utgifter som er delt opp i de ulike KOSTRA-hovedposter:

10 – Lønn og sosiale utgifter

11 og 12 – Kjøp av varer og tjenester som inngår i vår egenproduksjon

13 – Kjøp av tjenester som erstatter vår tjenesteproduksjon

14 – Overføringsutgifter (f.eks. merverdiavgift, tilskuddsutgifter, sosialhjelpsutgifter osv.)

15 – Finansutgifter (renter, avdrag på lån, avsetning til fond osv.)

16 – Salgsinntekter (brukerbetaling, gebyrer, avgifter, husleieinntekter og andre salgsinntekter)

- 17 – Refusjonsinntekter (dekning for utlegg vi har pådratt oss for andre, mva-komp)
- 18 – Overføringsinntekter (skatt, rammetilskudd, andre generelle statstilskudd)
- 19 – Finansinntekter (renter, bruk av fond, aksjeutbytte)

Regnskap- og budsjetteknisk:

Budsjettet er flatt fordelt med 1/12 måned slik at forbruket pr august skal være ca. 66,66 %. Når det gjelder utgiftene så følger de anordningsprinsippet, dvs. at utgiftene bokføres når forpliktelsen oppstår.

Saksbehandler gjør oppmerksom på at det på rapporteringstidspunktet enda kan foreligge utgiftsposter som ikke er behandlet og bokført for gjeldende periode. Grunnlaget for gjeldende rapport baserer seg på inntekter og utgifter for perioden jan-august, som er bokførte pr. 3. september. Erfaringsvis er det noe etterslep i forhold til bokføring og fakturamottak for en måned, og rapporten må derfor leses med dette i mente.

Tallene som legges frem her er oppdatert for lønn og sosiale utgifter pr. august.

Periodisering av fast lønn:

Fast lønn utbetales i 11 måneder med tillegg av feriepenger i juni med 12 % av beregningsgrunnlaget.

Kommunens økonomiske kontroll – avvik mellom regnskap og budsjett

Hovedtrekkene pr 31.08.18

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	31.08.2018	endr 2018	i %	31.08.2017
Lønn og sosiale utgifter	53 441 382	81 199 000	66 %	68 %
Kjøp av varer og tjenester	17 412 848	27 926 000	62 %	62 %
Kjøp av tjenester	7 837 636	12 112 000	65 %	73 %
Overføringer	6 375 672	9 045 000	70 %	66 %
Finansutgifter	3 597 914	13 669 000	26 %	27 %
Sum utgifter	88 665 452	143 951 000	62 %	63 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	11 940 069	21 322 000	56 %	63 %
Refusjoner	10 821 800	21 602 000	50 %	79 %
Overføringer	62 640 357	95 120 000	66 %	67 %
Finansinntekter	684 698	7 283 000	9 %	8 %
Sum inntekter	86 086 924	145 327 000	59 %	65 %
SUM NETTO	2 578 528	-1 376 000	0 %	(3 954 528)

Årets 2. tertial viser et merforbruk på ca. 3,9 mill. På samme tid i fjor hadde vi mindreforbruk på ca. 2,7 mill. De siste årene har vi hatt både mindreforbruk og merforbruk på denne tiden.

Lønn og sosiale utgifter ligger i tråd med budsjett. Det samme gjelder kjøp av tjenester.

Finansutgifter og –inntekter ligger noe lavere enn periodisert budsjett, men dette skyldes at disse følger kvartalsvise eller halvårslige kapitaliseringer/terminer. Avskrivninger foretas ikke før mot slutten av året.

Nærmere forklaring og utdypning av vesentlige budsjettavvik følger under detaljer for de enkelte rammeområdene.

Rammeområde 1: Sentrale styringsorganer og fellesutgifter

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	31.08.2018	endr 2018	i %	31.08.2017
Lønn og sosiale utgifter	4 856 806	7 945 000	61 %	64 %
Kjøp av varer og tjenester	4 930 531	6 743 000	73 %	53 %
Kjøp av tjenester	630 913	1 160 000	54 %	71 %
Overføringer	3 013 006	3 785 000	80 %	65 %
Finansutgifter	-	-	0 %	0 %
Sum utgifter	13 431 256	19 633 000	68 %	60 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	47 791	153 000	31 %	32 %
Refusjoner	1 263 166	992 000	127 %	100 %
Overføringer	-	500 000	0 %	0 %
Finansinntekter	197 959	115 000	172 %	228 %
Sum inntekter	1 508 916	1 760 000	86 %	77 %
SUM NETTO UTGIFTER	11 922 340	17 873 000	67 %	59 %

Utgifter

Lønnsutgiftene er i tråd med budsjett.

Kjøp av varer og tjenester vises noe høyt. Her er det betalt for lisenser og avtaler på It ut året.

Overføringsutgiftene er høye. Her er imidlertid hele overføringa til kirka registrert som utbetalt, men siste overføring ligger på vent til utbetalingsdatoen er der.

Inntekter

Salgs- og leieinntektene er lave. Det forventes noe økning på gjenstående måneder av året, men vi vil ikke oppnå budsjetterte inntekter.

Refusjoner gjelder mva, sykepenger og OU-midler fra KS.

Overføringer; Tilskudd fra Finnmark fylkeskommune.

Finansinntekter; bruk av næringsfond.

Totalt har sentraladministrasjonen netto utgifter på 67 % så langt i år, mot 59 % samme tid i fjor.

Rammeområde 2: Oppvekst og kultur

Utgifter	Regnskap	Budsjett m endr	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	31.08.2018	2018	i %	31.08.2017
Lønn og sosiale utgifter	14 211 379	21 286 000	67 %	74 %
Kjøp av varer og tjenester	2 093 728	4 874 000	43 %	64 %
Kjøp av tjenester	856 735	1 094 000	78 %	36 %
Overføringer	498 553	1 277 000	39 %	30 %
Finansutgifter	245 904	0		0 %
Sum utgifter	17 906 299	28 531 000	63 %	69 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	765 417	1 091 000	70 %	66 %
Refusjoner	4 295 125	7 277 000	59 %	102 %
Overføringer	14 500	120 000	0 %	0 %
Finansinntekter	22 771	-	0 %	0 %
Sum inntekter	5 097 813	8 488 000	60 %	94 %
SUM NETTO UTGIFTER	12 808 486	20 043 000	64 %	65 %

Utgifter:

Forbruk på lønn og sosiale utgifter er lavere enn på samme tid i fjor. Oppvekst er godt fornødt med dette selv om vi ligger 1% over det vi burde på dette tidspunktet.

- Vi er ikke med på nasjonale prosjekt i år (som i fjor), har da ikke økte lønnsutgifter i forhold til dette.
- Kjøp av tjenester er økt fra i fjor. Dette er kjøp gjort på introduksjonsordningen.

Inntekter:

- Salgs og leieinntekter er høyere enn samme tid i fjor. Årsak er økning i antall barn i barnehage samt økte barnehagesatser. Vi har også en økning i antall barn på sfo.
- Har mindre refusjoner som er et utslag av færre sykemeldte enn fjoråret.

Det er budsjettkontroll hver måned for å ha kontroll på enhetenes budsjett.

Rammeområde 3: Helse, sosial, barnevern, pleie og omsorg

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	31.08.2018	endr 2018	i %	31.08.2017
Lønn og sosiale utgifter	28 111 274	43 659 000	64 %	65 %
Kjøp av varer og tjenester	4 289 316	6 298 000	68 %	68 %
Kjøp av tjenester	4 053 989	6 507 000	62 %	143 %
Overføringer	1 736 719	2 254 000	77 %	90 %
Finansutgifter	76	20 000	0 %	0 %
Sum utgifter	38 191 374	58 738 000	65 %	68 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	2 758 043	5 378 000	51 %	68 %
Refusjoner	3 613 854	10 575 000	34 %	72 %
Overføringer	130000	-	0 %	0 %
Finansinntekter	0	20 000	0 %	0 %
Sum inntekter	6 501 897	15 973 000	41 %	71 %
SUM NETTO UTGIFTER	31 689 477	42 765 000	74 %	67 %

Utgifter:

Helse ligger i tråd med budsjett på utgiftssiden.

Så langt i år har helse totalt brukt 65 % av budsjett mot 68 % på samme tid i fjor.

Kjøp av varer og tjenester: Noe høyt, og her ligger utgifter til vikarbyrå og sykepleiere til sykehjemmet.

Overføringer: Utgifter til MVA og økt bidrag til sosialhjelp (ved budsjett for hele året).

Parkveien har hatt en uforutsett økning i antall brukere, dette vises i regnskapet.

Inntekter:

Så langt i år er inntekter for helse på 41 % mot 71 % på samme tid i fjor.

Lave salgs- og leieinntekter. Det er ledige plasser ved sykehjemmet, noe som har resultert i mindre inntekter. Årsaken til dette er at det ikke er søkere som oppfyller kriteriene for sykehjemsplass.

Refusjoner gjelder i hovedsak kompensasjon for mva og refusjon av sykepengar.

Tilskudd/refusjon for ressurskrevende brukere ligger også her, men disse pengene kommer ikke inn før etter årsskiftet og bokføres ved årsoppgjør. Samtidig er det slik at innslagspunktet for tildeling øker med ca. 90 000,- hvert år. For 2017 ble det bokført et større beløp i regnskapet enn det vi faktisk fikk. Dette drar vi med oss i minus for 2018. Beløpet er kr 552 000,-.

Rammeområde 4: Driftsavdelingen

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	31.08.2018	endr 2018	i %	31.08.2017
Lønn og sosiale utgifter	6 261 922	9 311 000	67 %	66 %
Kjøp av varer og tjenester	6 093 040	9 511 000	64 %	66 %
Kjøp av tjenester	2 295 999	3 351 000	69 %	59 %
Overføringer	1 127 033	1 729 000	65 %	63 %
Finansutgifter	0	341 000	0 %	0 %
Sum utgifter	15 777 994	24 243 000	65 %	64 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	8 345 184	14 675 000	57 %	61 %
Refusjoner	1 649 294	2 062 000	80 %	112 %
Overføringer	0	0	0 %	0 %
Finansinntekter	-	108 000	0 %	0 %
Sum inntekter	9 994 478	16 845 000	59 %	67 %
SUM NETTO UTGIFTER	5 783 516	7 398 000	78 %	57 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

Lønnsutgifter

Fast lønn og pensjon er innenfor rammen.

Andre driftsutgifter

Kjøp av varer og tjenester er innenfor forventet forbruk på 64 %.

Kjøp av tjenester viser et forbruk på 69 % og er over normen på 66 %. Dette skyldes at vi så langt i år har betalt kr 312 000 mere i renovasjon til Vefas enn hva tilfellet var fjor.

Overføringsutgifter gjelder i sin helhet moms på varer og tjenester som må sees sammen med inntektsposten refusjoner, da den samme momsen inntektsføres der.

Driftsinntekter

Husleie kommunale boliger er noe under det som er budsjettet.

Vannavgift, kloakkavgift, renovasjon, kaiavgift og anløpsavgift er fakturert med halvparten av budsjettet. Slamtømming og feieavgift er ikke fakturert hittil i år. For selvkostområdene har vi en utvikling som ser ut til å styre mot nettopp selvkost.

For ansvar 4700 Loppa havn ser vi en utvikling innenfor de rammer som er satt for dette området. Vi har inngått faste avtaler om betaling av kaivederlag og anløpsavgifter med Cermaq, Grieg Seafood, Hurtigruten ASA og Borel Sjø AS. Disse kundene utgjør ca 75 % av våre totale anløp, og vi har derfor sagt opp avtalen om fakturering med Alta havn KF med virkning fra 1. juli.

Det ikke har vært mulig å mudre i Bergsfjord. Dette skyldes forekomster av kvikkleire helt inne ved kaia og videre innover land. Vi kunne heller ta sjansen på å punktere disse kvikkleirelommene ved pele oss videre utover og derved øke dypgående ved fiskeriservicekaien.

Refusjoner er i hovedsak inntektsført moms og refusjon sykepenger.

Sum netto utgifter

Sum utgifter er innenfor 66 %, mens sum inntekter er på 57%. Det skyldes i hovedsak at kommunale eiendomsavgifter har forfall to ganger i året, mens våre utgifter går fortløpende. Og videre har vi et etterslep på fakturering av havneavgifter siden vi har sagt opp avtalen vi hadde med Alta Havn KF. Dette etterslepet vil bli tatt igjen utover høsten.

Rammetilskudd, skatter, renter og avdrag

Siden Loppa er en minsteinntektskommune, må skatteinntektene ses i sammenheng med rammetilskuddet. Tapte skatteinntekter blir kompensert løpende gjennom rammeoverføringene. Det er gjennomsnittlig skattevekst på landsbasis som evt. vil få vesentlig betydning for utviklingen av våre frie inntekter (skatt og rammetilskudd).

Ved rapporteringstidspunkt var situasjonen som følger:

Hovedgruppe	Regnskap	Budsjett	Forbruk i %
Skatt på inntekt og formue	12 441 608	20 200 000	62 %
Rammetilskudd	50 054 249	73 100 000	68 %
Andre overføringer			
Sum overføringsinntekter	62 495 857	93 300 000	67 %

Normal utvikling og i tråd med budsjettet.

Nedenfor følger oversikt over renter og avdrag på lån i tillegg til renteinntekter og utbytte:

Hovedgruppe	Regnskap	Budsjett	Forbruk i %
Renteutgifter, løpende lån	419 643	1 000 000	42 %
Avdrag på løpende lån	2 932 368	5 600 000	52 %
Sum renter og avdrag på lån	3 352 011	6 600 000	51 %
Renteinntekter og utbytte	452 094	697 000	65 %
Mottatte avdrag på utlån	10 143	35 000	29 %
Sum eksterne finansinntekter	462 237	732 000	63 %

Renter og avdrag belastes noe ujevnt i løpet av året. På de største lånene våre er det kun to avdragsterminer i året, og siste termin har ikke forfalt.

Utbytte fra Ymber er ikke bokført på rapporteringstidspunktet. Disse kommer senere.

Låneinstitusjon	Lånetype	Renteutvikling	Restgjeld pr 31.08	Rente
Husbanken	Startlån	1,5 - 1,7 %	5 395 041	Flytende
Kommunalbanken	Industrikai	1,6 - 1,8 %	1 615 580	Flytende
Kommunalbanken	Nerstranda	1,6 - 1,8 %	2 063 800	Flytende
Kommunalbanken	Helsesenteret	1,6 - 1,8 %	16 357 620	Flytende
Kommunalbanken	Vassdalen industriomr	2,80 %	6 400 040	Fast
Kommunalbanken	Skavnakk kai	1,6 - 1,8 %	213 200	Flytende
Kommunalbanken	Parkveien 2	1,6 - 1,8 %	98 400	Flytende
Kommunalbanken	Till Vassd ind	3,60 %	1 510 870	Fast
Kommunalbanken	Biler drift	1,6 - 1,8 %	111 400	Flytende
Kommunalbanken	Bølgedemper	1,6 - 1,8 %	107 120	
Kommunalbanken	Vann, avløp	1,6 - 1,8 %	1 639 310	Flytende
Kommunalbanken	Kai	1,6 - 1,8 %	701 660	Flytende
Total restgjeld			36 214 041	

Oversikten viser restgjeld fordelt på våre 2 låneinstitusjoner. Det er budsjettert med en rente på 2,0 %.

Likviditet pr. 31.08.18

Likviditet	Pr. 31.08.14	Pr. 31.08.15	Pr. 31.08.16	Pr. 31.08.17	Pr. 31.08.18
Kasse, post og bank	36 976 784	41 250 406	45 420 753	51 351 264	49 227 805
Kortsiktige fordringer	6 914 726	5 257 378	4 975 466	4 344 434	3 777 097
Sum omløpsmidler, kto.2.1	45 572 500	50 707 979	49 932 344	57 819 685	54 542 203
Kortsiktig gjeld, kto.2.3	11 404 045	13 432 806	14 430 347	14 916 673	13 449 357
Likvide midler	34 168 455	37 275 173	35 501 997	42 903 012	41 084 476

Den likvide situasjonen svinger naturlig i løpet av året.

Andel likvide midler har sunket siden samme tid i fjor, men totalt sett kan vi foreløpig konkludere med at likviditeten er tilfredsstillende.

I henhold til finansreglementet skal rådmannen minst to ganger i året rapportere om finansforvaltningens resultat. I Loppa har vi tidligere ikke hatt alternative plasseringer, verken i form av penge-, obligasjon-, aksje-, eller eiendomsmarkedsplasseringer. Vi har nå plassert 15 mill på plasseringskonto med 31 dagers binding. Dette gir oss høyere rente på disse midlene.

Vi har vanlig innskudd i bank med følgende saldo og avkastning:

Konto	Saldo pr 31.08.18	Innskuddsrente pr 31.08.18
Driftskonto	27 671 477	Rentene justeres ukentlig, gjennomsnittlig hittil i år: 1,15 %
Skattetrekkkonto	3 082 907	
Plasseringskonto	15 147 670	Litt høyere rente enn driftskontoen
Kontantkasse	63 296	Ingen renter

Oversikt endring arbeidskapital

Oversikt endring arbeidskapital	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017	Regnskap 2018
	31.08.2015	31.08.2016	31.08.2017	31.08.2018
OMLØPSMIDLER				
Endring betalingsmidler	6 736 433	6 026 756	4 204 306	-3 916 337
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0	0	0
Endring kortsiktige fordringer	-5 988 384	-6 827 021	-4 016 691	-4 918 958
Endring premieavvik				
Endring aksjer og andeler	0	0	0	0
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	748 049	-800 265	187 615	-8 835 295
KORTSIKTIG GJELD				
Endring kortsiktig gjeld (B)	734 763	-643 762	881 867	2 149 026
ENDRING ARBEIDSKAPITAL	1 482 812	-1 444 028	-694 253	-6 686 268

Endring i arbeidskapitalen skal si noe om hvorvidt kommunens betalingsevne har forbedret seg eller forverret seg i løpet av året. Loppa kommunes endring i arbeidskapital, beregnet som differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld, har ved rapporteringstidspunktet gått ned. Dette er en indikasjon på dårligere likviditet sett i forhold til samme periode forrige år.

Investeringsregnskapet

Kommunen har flere investeringsprosjekter i budsjettet for 2018. Utvidelsen av kai i Vassdalen er i gang, og kompetansesenter/flerbrukshus er i avslutningsfasen.

Trygdeboligen er også under renovasjon, men her har vi ikke mottatt faktura enda.

I tillegg har vi utgiftsført egenkapitalen vi måtte ut med ved konkursen av Bio hos Vefas.



Dato: 28.09.2018
Arkivref: 2018/604-0 /

Olav Henning Trondal

olav.h.trondal@loppa.kommune.no

Saknsnr	Utvalg	Møtedato
11/18	Eldreråd	09.10.2018
45/18	Hovedutvalg for teknisk, plan og næring	11.10.2018
51/18	Formannskap Kommunestyre	11.10.2018

Påvirkbare egeninntekter 2019 - driftsavdelingen

Rådmannens forslag til vedtak:

Husleien økes iht. SSB sin prisindeks for kommunens boligmasse på gjeldene kontrakter fra og med 01.01.19. For nye leietakere økes husleien med 60 %. Dette gjelder ikke for boenheter som allerede har fått justert husleien til denne økte satsen, og den gjelder heller ikke for de som er blir tildelt bolig som følge av bistandsnivå. For disse to gruppene økes husleien med 10 % ved nyinnflytting.

Det innføres egen sats for dispensasjonssøknader som krever høring, satsen forslås satt til kr 7000, - eks mva..

Gebyrer, festeavgifter, personell økes med 3 %.

Ved utleie av personell på overtid, dekkes overtidstillegget av leier.

Utleie av lokaler økes med 30 %.

For utleie av maskiner og utstyr økes prisene slik at avdelingen får en økt inntjening på slik utleie.

Vedlegg:

Prisliste driftsavdelingen 2018

Forslag til prisliste driftsavdelingen 2019


Vurdering:

Kommunestyret innførte økning av husleien med 50 % for nye leietakere i kommunestyremøtet den 03.11.16. Begrunnelsen for vedtaket var blant annet at siden kommunen er i en tilnærmet monopolsituasjon så er det vi som setter prisnivået for alle som ønsker å leie ut boliger. Det var derfor viktig at prisen ble justert opp slik også private aktører ville se seg tjent med å leie ut


boliger. Samt at flere ville være interesserte i kjøpe seg egne boliger i steder for å leie kommunalt. Flere private har kommet inn i markedet, og der også den siste tiden vært flere unge som har kjøpt seg egne boliger. Denne praksisen bør derfor videreføres.

Innføring av egen sats for dispensasjonssøknader som krever høring kommer som en følge av at slike saker krever mer tid saksbehandling.

Som det fremgår av vedlagte prislister forslår vi å øke prisene på det vi leier ut av maskiner og utstyr. Men samtidig kan vi heller ikke fristille oss fra betalingsvilligheten for de som vurderer å leie hos oss. Vi har derfor sammenlignet våre forslag til priser med markedsprisene. Og vi mener av at vi gjennom dette forslaget har veid opp disse to behovene på en god måte. Vi har som det går frem av listene senket prisene på stillas og leie av minigraver, mens vi har økt prisene på andre utleieobjekter. Og vi håper gjennom dette å oppnå at flere leier utstyr som vi allikevel må ha tilgjengelig for egen drift, på de tidspunkt der vi selv ikke bruker det. Det vil gi oss økte leieinntekter for å møte den nye økonomiske virkeligheten med reduserte rammeoverføringer.

Prisliste for driftsavdelingen 2018		
 Loppa kommune		
Driftsavdelingen	Leiepriser u/moms	
Type utstyr	Pris pr. enhet/time	Pris pr. døgn
Kango, elektrisk		183
Trafo tiner og jord/teletiner		183
Pumpe for vanntining/gass		183
Hoppetusse		183
Sugepumpe		75
Stakefjær		75
Feing	828	
Stimkjele		791
Aquila høytrykksvogn	716	
Traktor	800	
Minigraver	800	1500
Biler	9 kr pr km	
Leie av stillas		400
Luftfylling trykkflasker 200 bar	190	
Sand/grus	Innkjøp + 15%	
Leie av lift		1060
Leie av ingeniør	777	
Leie av arbeider	582	
Byggesaksgebyrer		
Byggesak uten ansvarsrett jmf § 20-4 PBL	4000	pr sak
Byggesak med ansvarsrett jmf § 20-3 PBL	7000	pr sak
Matrikkelsaksgebyr f.o.m. 01.01.2010	3468	pr sak
Kontroll av sentral godkjenning	431	
Jordmerker	132	
Fjellmerker	203	
Oppmålingsgebyr se egen prisliste		
Tinglysningsgebyr	525	
Dispensasjonssøknad byggesak	4000	pr sak
Dispensasjonssøknad motorferdsel	2000	
Saksbehandling etter Havnelovens Kap 4	3500	
Øvrige		
Kontor/forretninger	Etter avtale	
Refusjon reguleringsområder	35953	kr/eiendom Ikke moms
Tilknytingsavgift vann	69	pr.m2 Bra
Tilknytingsavgift kloakk	71	pr.m2 Bra

Renovasjonsavgift 140 liters dunk/år	3450	
Renovasjonsavgift 240 liters dunk/år	3866	
Renovasjonsavgift 360 liters dunk/år	4264	
Drift/vedlikehold private veilys	766	pr.lys
Vinterlagring av båter på kommunal eiendom	1575	pr sesong

Prisliste for driftsavdelingen 2019		
 Lørenskog kommune		
Driftsavdelingen	Leiepriser u/moms	
Type utstyr	Pris pr. enhet/time	Pris pr. døgn
Kango, elektrisk		600
Pumpe for vanntining/gass		600
Hoppetusse		250
Sugepumpe		300
Stakefjær		100
Feiing	853	
Stimkjele		815
Aquila høytrykksvogn uten mann	737	
Traktor	700	
Minigraver	500	2000
Biler leies pr km	9	
Leie av stillas		300
Luftfylling trykkflasker 200 bar	196	
Sand/grus	Innkjøp + 15%	
Leie av lift		1091,8
Leie av ingeniør	800	
Leie av arbeider	599	
Byggesaksgebyrer		
Byggesak uten ansvarsrett jmf § 20-4 PBL	4120	pr sak
Byggesak med ansvarsrett jmf § 20-3 PBL	7210	pr sak
Matrikkelsaksgebyr f.o.m. 01.01.2010		pr sak
Kontroll av sentral godkjenning	444	
Jordmerker	136	
Fjellmerker	209	
Oppmålingsgebyr se egen prisliste		
Tinglysningsgebyr	525	
Dispensasjonssøknad byggesak	4120	pr sak
Dispensasjonssøknad byggesak som krever høring	7000	pr sak
Dispensasjonssøknad motorferdsel	2060	
Saksbehandling etter Havnelovens Kap 4	3605	
Øvrige		
Kontor/forretninger	Etter avtale	
Refusjon reguleringsområder	37032	kr/eiendom Ikke moms
Tilknytingsavgift vann		pr.m2 Bra
Tilknytingsavgift kloakk		pr.m2 Bra

Renovasjonsavgift 140 liters dunk/år	3657	
Renovasjonsavgift 240 liters dunk/år	4098	
Renovasjonsavgift 360 liters dunk/år	4522	
Drift/vedlikehold private veilys	789	pr.lys
Vinterlagring av båter på kommunal eiendom	1622	pr sesong



LOPPA KOMMUNE

Driftsavdelingen

Saksframlegg

Dato: 27.09.2018
Arkivref: 2018/602-0 /

Olav Henning Trondal

olav.h.trondal@loppa.kommune.no

Saksnr	Utvalg	Møtedato
12/18	Eldreråd	09.10.2018
46/18	Hovedutvalg for teknisk, plan og næring	11.10.2018
52/18	Formannskap Kommunestyre	11.10.2018

Påvirkbare egeninntekter-Selvkostområdet 2019

Rådmannens forslag til vedtak:

1. Vannavgiften økes med 6 % hvert år i perioden 2019-2021
2. Avløpsavgiften reduseres med 3 % hvert år i perioden 2019-2021
3. Renovasjonsavgiften økes med 6% hvert år i perioden 2019-2021
4. Slamavgiften økes med 3 % hvert år i perioden 2019-2021
5. Feieavgiften økes med 2 % hvert år i perioden 2019-2021

Vedlegg:

Grunnlaget for fastsetting av gebyrer på selvkostområdet for perioden 2019 - 2021

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):

Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet, publikasjonsnr. H-3/14

Saksutredning:

Det rettslige utgangspunktet for all forvaltningsvirksomhet er at ingen borger kan pålegges å yte noe til fellesskapet uten at dette er hjemlet i lov. I mange tilfeller vil kommunen være forvalter/eier av varer eller tjenester som borgerne er forpliktet til å benytte seg av. Levering av vann og avløpstjenester er ett godt eksempel på det. Kommunen er her i en monopolsituasjon. Dette medfører at måten virksomheten drives på må underlegges vanlige forvaltningsmessige prinsipper. For slike tjenester hvor brukerbetalinger er regulert, nyttes selvkost som ramme for brukerbetalinger.

Dette innebærer at kommunen må foreta en etterkalkulasjon (selvkostregnskap) av de reelle kostnadene innenfor de aktuelle tjenesteområdene for å føre kontroll med at gebyrinntektene ikke overstiger kommunens selvkost. Loppa kommune har beregnet dette i forbindelse med årsavslutningen hvert år siden 2007. Beregningen har vært lagt ved som note til regnskapet og har vært behandlet av kommunestyret hvert år.

Med bakgrunn i saksopplysningene i sak om oppfølging av forvaltningsrevisjon – Selvkostområder ble administrasjonen pålagt å lage en mal for saksutredning til kommunestyret, slik at lovkrav oppfylles

mht. kostnadskomponenter på selvkost og hvilke inntekter det forventes å innbringe.

På bakgrunn av dette ble det i 2011 laget en mal for fastsetting av gebyrer på selvkostområdet.

Denne malen er også brukt i denne saksutredningen om påvirkbare egeninntekter.

Avgiftene på selvkostområdet er beregnet og fastsatt i samsvar med lover, forskrifter og retningslinjer.

Det er beregnet indirekte kostnader på bakgrunn av faktiske brukte ressurser til tjenesteområdet.

Kalkulatoriske renter er beregnet med utgangspunkt i anleggsmidlenes verdi i kommuneregnskapet.

Avskrivning av anleggsmidlene er tatt med i beregningen. Kommunen kan framføre et over-/underskudd fra selvkosttjenesten til senere år (innenfor et tre til femårsperspektiv). Dette vil si at i år ved underskudd blir dette ført som en negativ post i kommunens balanseregnskap, og vil da motskrives i år hvor området går med overskudd. Selvkostfondets funksjon er å håndtere svingninger i inntekter og kostnader slik at gebyrene kan holdes stabile. For ytterligere informasjon vises det til vedlagte rapport.

Vurdering:

Tidligere års regnskapstall viser at Loppa kommune har subsidiert disse tjenestene i stor grad. Områder som feiing, vann og avløp har tidligere hatt store underskudd. Kommunestyret har de siste årene vedtatt avgiftsøkninger. Og vi har nådd et nivå på gebyrinntektene som gjør at vi er bedre rustet til å takle svingningene, og prognosene viser nå at vi har nådd målet om selvkost. Lønns og prisveksten neste år tilnærmet 3% (kilde KS kommunal deflator 2019 2,8%)

Med utgangspunkt i fjorårets og årets utvikling har vi gjort oss følgende vurdering:

For området vann foreslår vi en økning på 6 %. De investeringer på vannanlegget som ble utført ved utskifting av vannledninger og nye kummer i Skolebakken går inn i avskrivningsgrunnlaget fra og med i år. Avskrivningen øker da fra 152841 til 253 060. Denne økningen skal dekkes inn av økte avgifter.

For avløpsområdet reduseres avgiftsnivået med 3%. Dette vil redusere avløpsfondet frem til 2021.

For renovasjonsområdet er økningen for neste år estimert til 6 %, det har sammenheng med at VEFAS har økt sine priser med noe over 200 000 fra 2016 og til i dag. Med dette forslaget vil renovasjonsfondet i 2019 få en negativ saldo på kr 42 923 i 2019 og være i balanse i 2020.

For områdene slam og feiing foreslås økningen henholdsvis til 3% og 2 %. For ytterligere opplysninger vises det til vedlagte beregningsgrunnlag.

Grunnlag for fastsetting av gebyrer for

Vann

Avløp

Renovasjon

Slam

Feiing

Perioden 2019-2021



Loppa kommune

Behandlet i kommunestyret den

Olav Henning Trondal
Driftssjef

Innholdsfortegnelse

Generelt	3
Indirekte kostnader.....	3
Kalkulatoriske renter.....	3
Beregningsgrunnlag for vann	3
Selvkostfond – vann	4
Beregningsgrunnlag for avløp	5
Selvkostfond – avløp	5
Beregningsgrunnlag for renovasjon.....	6
Selvkostfond – renovasjon	6
Beregningsgrunnlag for slam	7
Selvkostfond – slam:	7
Beregningsgrunnlag for feiing.....	8
Begrepsforklaringer	8
Definisjon av selvkost:.....	8
Indirekte kostnader:.....	8
Kapitalkostnader:	8
Behandling av nye investeringer:.....	9
Praktisering av selvkostprinsippet – bruk av fond:	9

Generelt

Beregningene er gjort i henhold til statens retningslinjer for selvkost. Etter selvkostmetoden skal det legges til grunn en beregnet kapitalkostnad (kalkulatoriske avskrivninger og kalkulatoriske renter) på all den kapital som anvendes uavhengig av hvordan den er finansiert (gjeld eller egenkapital). Et eventuelt overskudd eller underskudd etter selvkost avregnes mot de bundne selvkostfondene for henholdsvis vann- og avløp, renovasjon og feiing. Etter de statlige retningslinjene for selvkost skal gebyrinntektene justeres slik at det innenfor en 3-5 års periode skal gå i balanse (selvkostfondene skal således ikke brukes for å finansiere investeringer).

Det fremgår av retningslinjene for beregning av selvkost at selvkostprinsippet tar hensyn til tidsriktighet – dvs. at brukerne skal kun betale for tjenester de selv har nytte av, og dagens brukere skal ikke subsidiere bruken til andre generasjoner.

Indirekte kostnader

De indirekte kostnadene er beregnet ut fra følgende grunnlag:

	Årslønn	% fordeling	Sum per år
Ressurser av sekretærstilling på drift til adm rutiner tilknyttet selvkostomr	415000	35 %	0
Ressurser av stillinger på økonomi til bokføring og innfordring	450000	15 %	67500
Kostnader til revisjon	513000	3,4 %	17442
Beregning av indirekte kostnader			84942

Kostnadene er beregnet per år fra og med 2012 med en prosentvis økning på 3 % per år. Fordelingen er fordelt prosentvis slik: vann (41 %), avløp (27 %), renovasjon(24 %), slam (3 %) og feiing (5 %).

Kalkulatoriske renter

De kalkulatoriske rentene er beregnet på bakgrunn av bokført verdi på hvert anleggsmiddel per 31.12. I beregningene benyttes femårig swaprente på 1,44 med et tillegg på 0,5 %. Denne satsen justeres hvert år.

Beregningsgrunnlag for vann

Vann**Gebyrøkning**

6,0 %

	Regnskap	Regnskap	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
Direkte driftsutgifter	1 923 334	2 204 959	2 100 000	2 142 000	2 184 840	2 228 537
Indirekte kostnader	31 680	31 680	32 630	33 609	34 617	35 656
Avskrivninger	152 841	152 841	253 060	253 060	253 060	253 060
Kalkulatoriske renter	46 875	46 875	44 120	41 366	38 612	33 103
Avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0
Sum Kostnader	2 038 678	2 438 371	2 429 810	2 470 035	2 511 129	2 550 355
Gebyrinntekter	1 659 254	2 253 435	2 300 000	2 438 000	2 584 280	2 739 337
Andre inntekter		7 000				
Bruk av selvkostfond			129 810	32 035	-73 151	-188 981
Sum inntekter	1 659 254	2 260 435	2 429 810	2 470 035	2 511 129	2 550 355
Dekningsgrad	70 %	76 %	100 %	100 %	100 %	100 %
(Over+/underdekning-)	-379 424	-177 936	0	0	0	0

Det foreslås 6 % økning av vannavgiften perioden fra 2019-2021.

Avskrivningsobjekt for selvkost vann er:

2295017	Garage molovn. Øksfjord
2295019	Vannverk Nuvsvåg
2295020	Vannverk Bergsfjord
2295021	Vannverk Sør Tverrfjord
2295022	Vannverk Sandland
2295023	Vannverk Øksfjordbotn
2295039	Vannanlegg Øksfjord

Prognosen for direkte driftsutgifter er basert i forhold til en lønns- og prisvekst på 3,5 %

Avskrivning per år i økonomiplanperioden er kr. 253 060 kr per år.

Selvkostfond – vann

Fondet vil utvikle seg på følgende måte i planperioden:

Kolonne1	IB Vannfond	Avsetning (+) eller bruk ()	UB Vannfond
2018	-129 810		-129 810
2019	-129 810	(32 035)	-161 845
2020	-161 845	73 151	-88 694
2021	-88 694	188 981	100 287

Beregningsgrunnlag for avløp

Avløp

Gebyrøkning -3,0 %

	Regnskap	Regnskap	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
Direkte driftsutgifter	1 212 506	1 783 000	1 769 000	1 822 070	1 881 287	1 942 429
Indirekte kostnader	19 100	19 673	20 263	20 871	21 497	22 142
Avskrivninger	158 509	158 509	112 054	112 054	112 054	112 054
Kalkulatoriske renter	45 000	45 383	42 308	39 233	36 158	30 008
Avsetning til selvkostfond						
Sum Kostnader	1 437 131	2 006 565	1 943 625	1 994 228	2 050 997	2 106 633
Gebyrinntekter	1 595 213	2 045 000	2 044 000	1 982 680	1 923 200	1 865 504
Andre inntekter	0	1 000	0	0	0	0
Bruk av selvkostfond	0	0		11 548	127 797	241 129
Sum inntekter	1 596 713	2 046 000	2 044 000	1 994 228	2 050 997	2 106 633
Dekningsgrad	111 %	102 %	105 %	100 %	100 %	100 %
(Over+/underdekning-)	159 582	39 435	100 375	0	0	0

Det foreslås en reduksjon på 3% på avløpsområdet perioden fra 2019-2021.

Avskrivningsobjekt for selvkost avløp er:

2295024	Avløpsanlegg Nuvsvåg
2295040	Avløpsanlegg Øksfjord
2295025	Avløpsanlegg SørTverrfjord

Avskrivning per år i økonomiplanperioden er kr. 112 054 kr per år.

Selvkostfond – avløp

Vi har følgende avsetning til selvkostfondet:

2515005 Avløpsfond kr. 292710,-

Det er lagt til grunn følgende bruk av fondet i planperioden for å redusere økningen av det beregnede gebyret:

Kolonne1	IB Avløpsfond	Avsetning (+) eller bruk ()	UB avløpsfond
2018	292 710	100 375	393 085
2019	393 085	(11 548)	381 536
2020	381 536	(127 797)	253 740
2021	253 740	(241 129)	12 610

Beregningsgrunnlag for renovasjon

Renovasjon

Gebyrøkning 6,0 %

	Regnskap 2 016	Regnskap 2 017	Prognose 2 018	Prognose 2 019	Prognose 2 020	Prognose 2 021
Direkte driftsutgifter	1 902 468	2 118 368	2 148 000	2 208 000	2 252 160	2 297 203
Indirekte kostnader	20 255	20 458	21 071	21 703	22 355	23 025
Avskrivninger	0	0	0	0	0	0
Kalkulatoriske renter	0	0	0	0	0	0
Avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0
Sum Kostnader	1 868 087	2 138 826	2 169 071	2 229 703	2 274 515	2 320 228
Gebyrinntekter	1 820 084	1 985 962	2 063 000	2 186 780	2 317 987	2 457 066
Andre inntekter	0	0	0	0	0	0
Bruk av selvkostfond		132 406	77 369	42 923	-43 472	-136 838
Sum inntekter	1 820 084	2 118 368	2 140 369	2 229 703	2 274 515	2 320 228
Dekningsgrad	97 %	99 %	99 %	100 %	100 %	100 %
(Over+/underdekning-)	-48 003	-20 458	-28 702	0	0	0

Det foreslås en økning på 6 % økning av renovasjons avgiften i perioden fra 2019-2021

Renovasjonsordningen ivaretas av Vefas IKS.

I forurensningsloven § 34 (avfallsgebyr) står det: "Kommunen skal fastsette gebyrer til dekning av kostnader forbundet med avfallsektoren, herunder innsamling, transport, mottak, oppbevaring, behandling, etterkontroll m.v. kostnadene skal fullt ut dekkes inn gjennom gebyrene. Med kostnader menes både kapitalkostnader og driftskostnader. For avfall som kommunen har plikt til å samle inn, motta og/eller behandle etter § 29, § 30 eller § 31 må gebyret ikke overstige kommunens kostnader". Videre sier retningslinjene at kommunen kan fremføre et akkumulert over-/underskudd fra selvkosttjenesten innenfor en 3-5 års periode. Dette danner grunnlaget for fastsetting av renovasjonsgebyret.

Området skal etter forurensningsloven gå til selvkost, og kommunen har derfor ikke anledning til selv å finansiere dette. Se ovennevnte § 34: «kostnadene skal fullt ut dekkes inn gjennom gebyrene»

Selvkostfond – renovasjon

Vi har følgende avsetning til selvkostfondet:

2515006 Renovasjonsfond kr. 77369,-

Det er lagt til grunn følgende bruk av fondet i planperioden for å redusere økningen av det beregnede gebyret:

Kolonne1	IB renovasjonsfond	Avsetning (+) eller bruk ()	UB renovasjonsfond
		-	
2018	77 369	(77 369)	0

2019	0	(42 923)	-42 923
2020	-42 923	43 472	549
2021	549	136 838	137 387

Beregningsgrunnlag for slam

Slam/Septik

NB! Området skal ha 100% inndekning

Gebyrøkning 3,0 %

	Regnskap	Regnskap	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
Direkte driftsutgifter	204 126	228 594	239 000	246 768	254 787	263 068
Indirekte kostnader	2 389	2 461	2 534	2 611	2 689	2 770
Avskrivninger	0	0	0	0	0	0
Kalkulatoriske renter	0	0	0	0	0	0
Avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0
Sum Kostnader	206 587	231 055	241 534	249 378	257 476	265 838
Gebyrinntekter	218 167	242 503	239 000	246 170	253 555	261 162
Andre inntekter	0	0	0	0	0	0
Bruk av selvkostfond	0	0	2 534	3 208	3 921	4 676
Sum inntekter	218 167	242 503	241 534	249 378	257 476	265 838
Dekningsgrad	106 %	105 %	100 %	100 %	100 %	100 %
(Over+/underdekning-)	11 580	11 448	0	0	0	0

Det foreslås en økning på 3 % for 2019-2021.

Området skal etter forurensningsloven gå til selvkost, og kommunen har derfor ikke anledning til selv å finansiere dette. Se ovennevnte § 34: «kostnadene skal fullt ut dekkes inn gjennom gebyrene»

Selvkostfond – slam:

Vi har følgende avsetning til selvkostfondet:

2515007 Slam/septikfond 31836

Det er lagt til grunn følgende bruk av fondet i planperioden for å redusere økningen av det beregnede gebyret:

Kolonne1	IB slamfond	Avsetning (+) eller bruk ()	UB slamfond
		0	
2018	31186	2534	28652
2019	28652	3208	25443
2020	25443	3921	21522
2021	21522	4676	16847

Beregningsgrunnlag for feiing

Feiing

Gebyrøkning

2 %

	Regnskap	Regnskap	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
Direkte driftsutgifter	191 032	325 859	300 000	309 750	319 817	330 211
Indirekte kostnader	3 864	3 980	4 099	4 222	4 349	4 479
Avskrivninger	0	0	0	0	0	0
Kalkulatoriske renter	0	0	0	0	0	0
Avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0
Sum Kostnader	195 012	329 839	304 099	313 972	324 166	334 690
Gebyrinntekter	150 031	180 504	190 000	193 800	197 676	201 630
Andre inntekter	62 688	114 720	120 000	123 600	127 308	131 127
Bruk av selvkostfond	0	17 649	0	0	0	0
Sum inntekter	212 719	312 873	310 000	317 400	324 984	332 757
Dekningsgrad	109 %	95 %	102 %	101 %	100 %	99 %
(Over+/underdekning-)	17 707	-16 966	5 901	3 428	818	-1 934

Det foreslås en økning på 2 % i perioden 2019-2021.

Dette området har vist en gledelig utvikling fra å være langt fra selvkost til nå være til selvkost (i 2015 var kostnadsdekningen 78 %). Dette skyldes at gebyret ble økt fra kr 552 i 2016 til kr 828 i 2017.

Begrepsforklaringer

Definisjon av selvkost:

Selvkost er den mer kostnad kommunen påføres ved å produsere en bestemt vare eller tjeneste.

Merkostnader tolkes i denne sammenheng som kostnader til den samlede produksjon av den aktuelle vare eller tjeneste. Dette omfatter kostnader som er direkte forbundet med framstilling av en bestemt vare eller tjeneste, men ikke kostnader kommunen ville hatt uavhengig av produksjonen av den relevante vare eller tjeneste.

Indirekte kostnader:

Dette er kostnader til støttefunksjoner. I beregningen er det tatt hensyn til administrative kostnader som sekretærfunksjon, regnskap, innfordring og revisjon. Det er i tillegg lagt inn en kostnadsøkning på 3 % per år.

Kapitalkostnader:

Kapitalkostnad er en avledet kostnad som beregnes som følge av at det enkelte årsregnskap ikke gir et korrekt bilde av inntjening og kostnad for betalingstjenesten ved en del større anskaffelser. En forutsetning for å kunne beregne korrekte årlige kapitalkostnader, er at slike anskaffelser er definert

og avgrenset fra øvrige anskaffelser. Dvs. de kostnadene ved anleggsmidler som brukerne av betalingstjenester drar nytte av over flere år (varige driftsmidler) bør fordeles over et tilsvarende antall år. Definerings av varige driftsmidler skjer i henhold til god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Årlige kapitalkostnader består her av to elementer:

- Avskrivninger, dvs. forringelsen av verdien på ett anlegg ut fra slitasje
- Kalkulatoriske renter, dvs. den avkastningen kommunen kunne fått ved å plassere penger tilsvarende investeringsbeløpet i markedet.

Behandling av nye investeringer:

Ved nyinvesteringer tas anleggsmidlet med i avskrivningsgrunnlaget senest fra og med året etter at bygget/anlegget er tatt i bruk.

Praktisering av selvkostprinsippet – bruk av fond:

Kommunen kan framføre et over-/underskudd fra selvkosttjenesten til senere år (innenfor et femårs perspektiv). I praksis må dette skje gjennom avsetning til ett bundet selvkostfond. Selvkostfondets funksjon er å håndtere svingninger i inntekter og kostnader slik at gebyrene kan holdes stabile.

I år ved underskudd blir dette ført som en negativ post i kommunens balanseregnskap, og vil da motskrives i år hvor området går med overskudd. Tidligere år har underskudd på selvkostområdene blitt belastet kommunens årsresultat. Denne praksis kan endres i medhold av retningslinjer fra kommunal- og moderniseringsdepartementet. (februar 2014,H-3/14), hvor kommunene gis anledning til å fremføre underskudd.

Selvkostprinsippet tar hensyn til tidsriktighet. Brukerne skal kun betale for tjenester de selv har nytte av, og dagens brukere skal ikke subsidiere bruken til andre generasjoner.

Investeringskostnadene må fordeles jevnt over investeringens levetid, jf. kapitalkostnadene. Investeringer i anleggsmidler kan dermed ikke finansieres direkte av selvkostfondet.



LOPPA KOMMUNE

Driftsavdelingen

Saksframlegg

Dato: 02.10.2018
Arkivref: 2018/608-0 /

Kenneth André Johannessen

kenneth.a.johannessen@loppa.kommune.no

Saksnr	Utvalg	Møtedato
47/18	Hovedutvalg for teknisk, plan og næring	11.10.2018
42/18	Formannskap	11.10.2018
	Kommunestyre	25.10.2018

26/424 - Salg av tilleggsareal til Frydenbø

Sammendrag

Frydenbø Øksfjord ønsker å kjøpe deler av eiendommen 26/424, ca. 490 m². Frydenbø har tidligere søkt og fått innvilget kjøp av arealer i Vassdalen industriområde, dette området har ikke vært omsøkt tidligere. Arealet brukes i dag som parkeringsplass tilknyttet Frydenbø Øksfjord.

Rådmannens forslag til vedtak:

Loppa kommune vedtar å selge deler av eiendom med Gnr. 26 Bnr. 424, med et areal på ca. 490 m², til Frydenbø Øksfjord for 158 478 kr, *etthundreogfemtiåttetusenfirehundreogsyttiåtte kroner*.

Vedlegg:

Kart over areal som ønskes kjøpt
Historisk kystlinjekontur ved eiendom 26/424
Takst 26/159, Rambøll Alta 09.11.17

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):

Retningslinjer for salg/avhending av kommunal eiendom, Loppa kommunestyre 17.12.14

Saksutredning:

Frydenbø Øksfjord ønsker å kjøpe mer tomteareal med tilknytning deres virksomhet i Vassdalen industriområde. Området de ønsker å kjøpe er ikke saksbehandlet eller omsøkt ved tidligere kjøp av eiendommer i 2017.

Vurdering:

Punkt A1 i «Retningslinjer for salg/avhending av kommunal eiendom», vedtatt av Loppa kommunestyre den 17.12.14 sak 63/14, skal det innhentes takst for eiendommer hvis salgsverdi

er antatt å overstige kr. 100 000,-. Videre er det også lagt klare føringer for at eventuelle inntak fra normal prosedyre skal være forankret i politiske vedtak.

Jf. punkt 2.2 i retningslinjene skal prisfastsettelse for tilleggsareal til industriformål fastsettes i forhold til **råtomteverdi + kommunalteknisk opparbeidelse = salgssum.**

Ut av de 490 m^2 som ønskes kjøpt er kun 44 m^2 innenfor det utfylte industriområdet. Beregningsgrunnlaget for kommunalteknisk opparbeidelse blir som følger:

Forprosjekt Vassdalen industriområde, prosjekt 7921, datert 21.09.71. I prosjektet var kostnadene beregnet til 1 750 000 kr for nettoareal på 7000 m^2 industriområde.

$$\frac{44 m^2}{7000 m^2} * 1750000 = 11000 \text{ kr (år 1979)}$$

I følge Norges Banks priskalkulator:



KRONEBELØP FRA ÅR 1979 TIL ÅR 2017

= **44 928,65** NOK*

Dette tilsvarer en prisstigning fra 1979 til 2017 på 308,44 prosent.

Råtomteverdi for området fastsettes i henhold til reglement for feste og salg av næringsareal, vedtatt 13.12.11, er salgsverdi for opparbeidede næringsareal kr 300,- pr. m^2 .

Dette utgjør $300 \text{ kr}/m^2 * 44 m^2 = 13200$

Salgssum for 44 m^2 innenfor opparbeidet utfylt industriområde:

$13200 + 44928,65 = 58128,65$ kroner

$$\frac{58128 \text{ kr}/m^2}{44 m^2} = \underline{1321 \text{ kr pr } m^2}$$

I forbindelse med tidligere saksbehandling ble det utført takst av nærliggende tomter som har lik karakter som denne; industriareal med grense mot veg uten sjøtilknytning. Se vedlegg Takst 26/159.

Taksten på eiendommen:

Høyeste sannsynlige markedsverdi ansettes til kr 225,- pr m^2

Laveste sannsynlige markedsverdi ansettes til kr 175,- pr m^2

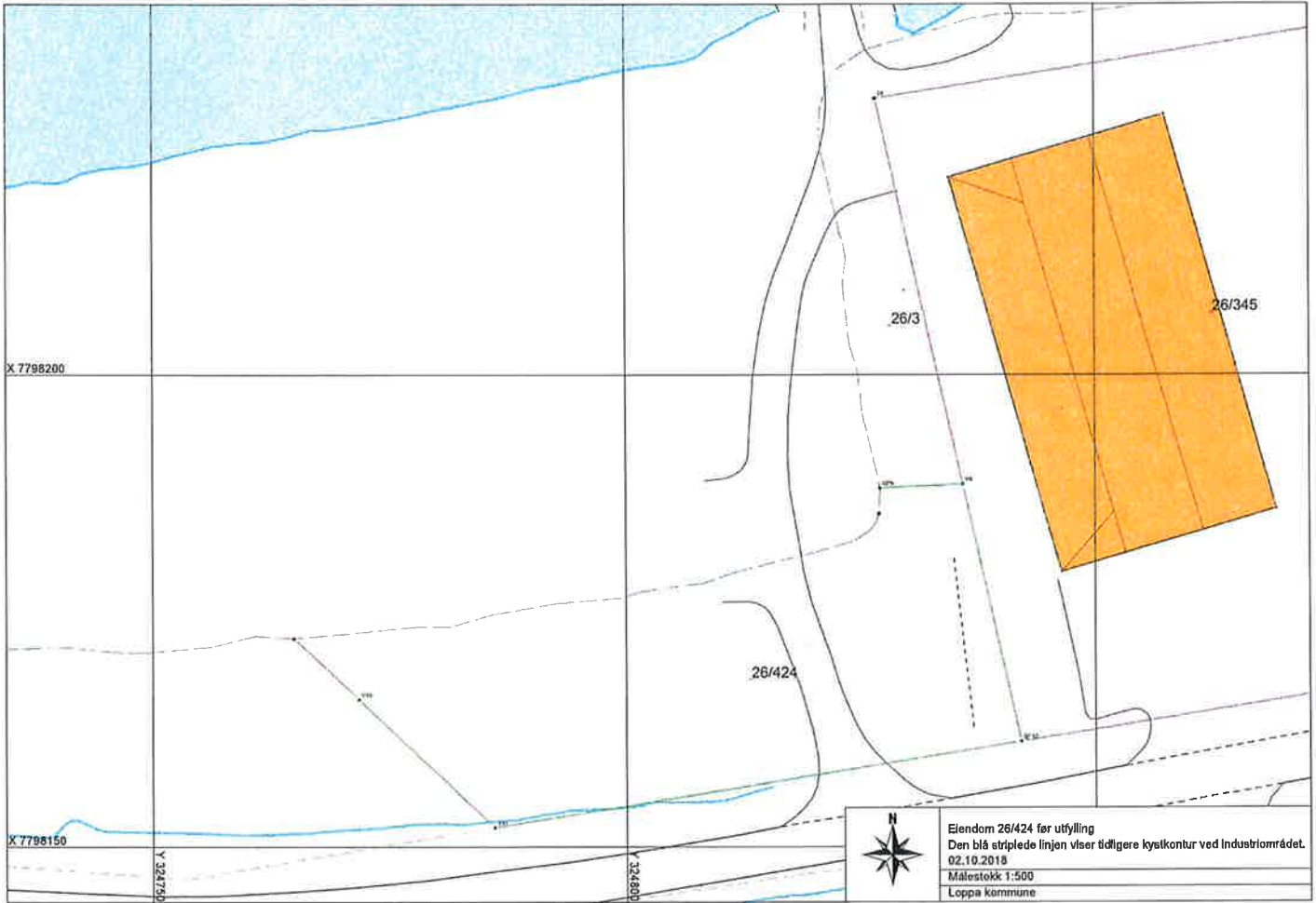
Ettersom taksering er utført av en profesjonell tredjepart etter faglig vurdering, Rambøll Alta, bør de resterende 446 m^2 selges etter høyeste sannsynlige markedsverdi, 225 kr/m^2 .

Anbefalt salgspris på tilleggsarealet i sin helhet blir da:

<i>Beskrivelse</i>	<i>m^2</i>	<i>Kr/m^2</i>	<i>Sum</i>
--------------------	-------------------------	-----------------------------------	------------

<i>Areal innenfor opparbeidet utfyllt industriområde</i>	44	1321	58 128 kr
<i>Øvrig areal innenfor industriområde</i>	446	225	100 350 kr
<i>Totalsum</i>			158 478 kr





Loppa kommune
Parkveien 1-3
9550 Øksfjord

TAKST OVER EIENDOMMEN GNR 26, BNR 159 BELIGGENDE I VASSDALEN I LOPPA KOMMUNE

Hjemmelshaver Loppa kommune

Dato 09.11.2017

Takstgrunnlag Takstbestilling med vedlegg

Takstbestilling 24.10.2017

Takstmann Sthen Figenschau

Tilstede ved besiktigelsen den 27.10.2017:
Sthen Figenschau

Rambøll
Kongleveien 45

NO-9510 Alta

T +47 78 44 92 22
F +47 78 44 92 20
www.ramboll.no

Følgende dokumenter er fremlagt/fremskaffet:

- * Grunnbokutskrift
- * Situasjonkart
- * Reguleringsplankart

Vår ref. 1350025477

Opplysninger om tomta

Eiendommens betegnelse i grunnboka: Gnr 26, bnr 159

Bruksnavn: Industritomt/lager

Beliggenhet: Tomta ligger i Vassdalen i Øksfjord i Loppa kommune

Type område og eiendom reguleringsteknisk
Området er regulert til industriformål

Beskrivelse av eiendommen

Ubebygde tomt. Oppfylt område. Adkomst fra fylkesveien.

Areal

Tomta har et totalareal på 893 m²



Markedsverdi

Momenter som påvirker pris:

- * Regulert til industriformål
- * Lett adkomst
- * Har ikke grense mot sjøen

Generelt om ulike arealers verdi:

Arealet inngår i et industriområde rettet mot maritim virksomhet. Brukes som lagerplass.

Høyeste sannsynlige markedsverdi ansettes til kr 225,- pr m²

Laveste sannsynlige markedsverdi ansettes til kr 175,- pr m²

Alminnelig karakteristikk av eiendommen

Tomt i flatt område med nærhet til sjø.

Øvrige forhold

Taksten er avgitt etter befaring og vurdering av stedlige forhold, herunder vurdering av markedet, og for øvrig etter beste skjønn.

Med vennlig hilsen



Sthen Figenschau
Ingeniør

D +47 934 70 410
Sthen.figenschau@ramboll.no

Vedlegg: Grunnbokutskrift
Situasjonskart
Reguleringsplankart
Bildeark

Navn: Rambøll Norge AS
Saksbehandler: 16380INFOLAND
Saksreferanse: 1350025477 (STF)

Utskrift fast eiendom

Gårdsnummer 26, Bruksnummer 159 i 2014 LOPPA kommune

Utskrift fra EDR - Eiendomsregisteret

Data uthentet 26.10.2017 kl. 11.00

Kilde Tinglysningsmyndigheten Statens Kartverk

Oppdatert per 26.10.2017 kl. 11.00

HJEMMELSOPLYSNINGER

Rettighetshavere til eiendomsrett

1998/2154-1/82 03.08.1998

HJEMMEL TIL EIENDOMSRETT

VEDERLAG: NOK 30 000

Omsetningstype: Fritt salg

LOPPA KOMMUNE

ORG.NR: 963 063 237

HEFTELSE

Dokumenter fra den manuelle grunnboken som antas å kun ha historisk betydning, eller som vedrører en matrikkelenhets grenser og areal, er ikke overført til denne matrikkelenheten sin grunnboksutskrift. Servitutter tinglyst på hovedbruket/avgivereiendommen før fradelingsdatoen, eller før eventuelle arealoverføringer, er heller ikke overført. Disse finner du på grunnboksutskriften til hovedbruket/avgivereiendommen. For festenummer gjelder dette servitutter eldre enn festekontrakten.

Ingen heftelser registrert.

GRUNNDATA

1962/376-1/82 04.05.1962

REGISTRERING AV GRUNN

Denne matrikkelenhet utskilt fra: KNR: 2014 GNR: 26

BNR: 51

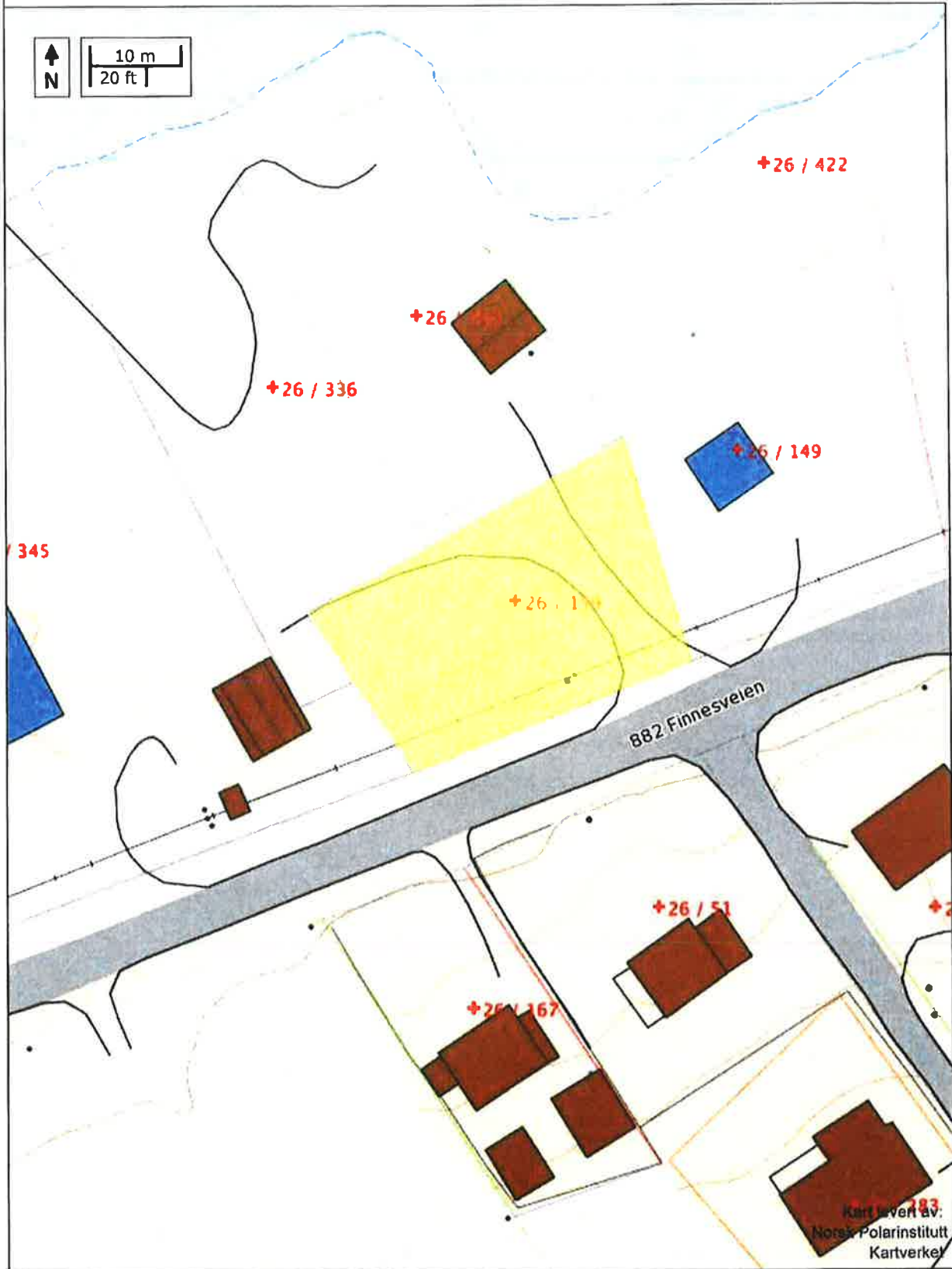
For eventuelle utleggs- og arrestforretninger, samt forbehold tatt ved avhendelse, som tinglyses samme dag som andre frivillige rettsstiftelser, gjelder særskilte prioritetsregler, se tinglysingsloven § 20 andre ledd og § 21 tredje ledd.



Se eiendom

informasjon fra matrikkel og grunnboken

27/10 2017



BILDER FRA INDUSTRI TOMT I VASSDALEN, GNR 26, BNR 159





Dato: 02.10.2018
Arkivref: 2018/611-0 /
U40

Terje Haugen

terje.k.haugen@loppa.kommune.no

Saksnr	Utvalg	Møtedato
48/18	Hovedutvalg for teknisk, plan og næring	11.10.2018

Ringvirkninger av oppdrett i Loppa- en analyse.

Rådmannens forslag til vedtak:

Loppa kommune innvilger inntil kr 60.000,- til analyse av oppdrettsnæringas ringvirkninger for Loppa kommune

Finansiering skjer ved bruk av næringsfondet.

Vedlegg:

Ingen

Saksutredning:

Næringsavdelinga i Alta og Loppa har hatt samtaler om hvilke ringvirkninger oppdrettsnæringa bidrar med for hver av kommunene. Vi har ikke kunnet konkludere da det ikke er gjort noen ringvirkningsanalyse av næringa i disse to kommunene. For å avklare dette er det gjort en forespørsel til to konsulentfirmaer for innhold og pris på et slikt oppdrag.

Samarbeidet med Alta om et analysearbeid ligger i det at deler av jobben kan effektiviseres da en har flere felles selskaper. Det er samme datamateriale som vil bli brukt i analysen.

Analysen skal gi svar på følgende:

- Antall direkte sysselsatte i næringa
- Antall sysselsatte i lokale leverandørbedrifter/underleverandører
- Omsetning i oppdrettselskapene i 2017
- Samlede lokale tjenestekjøp
- Forventet utvikling av lokale tjenestekjøp vs. sentrale innkjøpsavtaler

- Andre ringvirkninger i form av sponning av idrett mv., utdanningstilbud, kunnskapsinnhenting mv.

Tilbudene er litt forskjellig utformet og har dermed også noe forskjellig pris.

Tilbud 1 har ei kostnadsramme på kr 237.000,- kr eks. mva.

Her er det mulig for alle kommunene i Vest-Finnmark å delta. Deltakelse er imidlertid ikke avklart i skrivende stund. (Dersom fem kommuner deltar vil prisen bli ca kr 47.400,- eks. mva).

Tilbud 2 var i utgangspunktet myntet kun på Alta kommune. Det ble spurt om hva tilleggs kostnadene ville bli dersom Loppas analyse også skulle gjøres.

Pristilbudet er slik:	Analyse for Loppa	kr 57.500,- eks. mva	(35%)
	<u>Analyse for Alta</u>	<u>kr 108.750,- eks. mva.</u>	<u>(65%)</u>
	Sum	kr 166.250,- eks. mva.	

Vurdering:

Loppa kommune er i ferd med å starte opp revidering av arealplanen. En viktig del av arealbruken er knyttet til oppdrettsnæringa både nåværende bruk og fremtidig bruk. Det stilles også spørsmål om hva oppdrettsnæringa egentlig bidrar med av ringvirkninger i kommunen. Det er også spørsmål om oppdrettsnæringa på grunn av sin tyngde dreier sine kjøp av varer og tjenester mot sentrale innkjøp og dermed svekker de lokale bedriftenes mulighet for levering av varer og tjenester.

For å få mer kunnskap om oppdrettsnæringas ringvirkninger og oppdrettsnæringas betydning for lokale leveranser vil det være nødvendig å få utført en ringvirkningsanalyse som kan si noe om disse forholdene.

I og med at det foreligger to tilbud, og hvor nr 1. ikke er avklart hvor mange kommuner som vil delta på å dele kostnadene, har en valgt å ta utgangspunkt i tilbud nr 2 - kr 57.500,- for Loppas andel.

Forslag: Loppa kommune innvilger inntil kr 60.000,- til analyse av oppdrettsnæringas ringvirkninger for Loppa kommune.



LOPPA KOMMUNE

Sentraladministrasjonen

Saksframlegg

Dato: 17.04.2018
Arkivref: 2018/249-0 /

Terje Haugen

terje.k.haugen@loppa.kommune.no

Saksnr	Utvalg	Møtedato
18/18	Hovedutvalg for teknisk, plan og næring	07.06.2018
49/18	Hovedutvalg for teknisk, plan og næring	11.10.2018

Søknad om mindre investeringstilskudd. De Wilde Slipp og Mek. AS – ny behandling

Vedtak i Hovedutvalg for teknisk, plan og næring - 07.06.2018

Saken utsettes for ny vurdering. Enstemmig.

Behandling i Hovedutvalg for teknisk, plan og næring- 07.06.2018

Administrasjonen foreslår at saken utsettes for ny vurdering.

Forslag til vedtak:

De Wilde Slipp og Mek. AS innvilges et tilskudd på inntil kr 47.500,- til bedriftsutvikling/omstilling/mindre investeringer.

Tilskuddet finansieres ved bruk av næringsfondet.

Betingelser for tilskuddet:

Tilsagnet bygger på budsjetterte kostnader ,kr 95.000,- , - i søknad av 09.04.2018 .
Maksimalt tilskuddutgjør 50% av budsjetterte kostnader. Tilskuddsbeløp kan avkortes dersom regnskapet viser redusertekostnader med prosjektet, men tilskuddsandelen vil fortsatt utgjøre 50% av reelle utgifter.

Før utbetaling kan skje må prosjektet være avsluttet.

Det kan gis delutbetaling på grunnlag av søknad.

Ved krav om utbetaling av tilskudd skal følgende dokumenter vedlegges:

A. Brev med anmodning om utbetaling.

B. Prosjektregnskap godkjent av autorisert regnskapsfører eller revisor for prosjekter med en total kostnadsramme på kr. 50 000,- eller mer.

Dersom den totale prosjektkostnaden er under kr. 50 000,- vedlegges kopi av kvitteringene for det totale prosjektet. Søker må dokumentere at finansiering foreligger som framlagt i søknaden.

C. Ferdigattest.

D. Oppdatert skatteattest.

E. Rapport om tiltakets gjennomføring og vurdering av hvilken effekt tiltaket har hatt i bedriften.

F. Tilsagnet om tilskudd opphører og tilskuddet går tilbake til næringsfondet dersom:

Søker skriftlig ikke har akseptert vilkårene for tilsagnet innen 1 måned etter at tilsagnet er gitt, frist

Arbeidet som tilsagnet omfatter ikke har startet opp senest 6 måneder etter at tilsagnet er gitt, frist

Det ikke er søkt om utbetaling med tilstrekkelig dokumentasjon innen 12 måneder etter at tilsagnet er gitt, frist

Klagemulighet:

Vedtaket kan påklages til kommunen. Klagefristen er 3 uker regnet fra den dagen da brevet kom fram til påført adressat. Det er tilstrekkelig at klagen er postlagt innen fristens utløp.

Klagen skal sendes skriftlig til den som har truffet vedtaket, angi vedtaket det klages over, den eller de endringer som ønskes, og de grunner du vil anføre for klagen. Dersom du klager så sent at det kan være uklart oss om du har klaget i rett tid, bes du også oppgi når denne melding kommer frem.

Vedlegg:

Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):

Søknad av 09.04.2018

Saksutredning:

De Wilde Slipp og Mek. AS søker næringsfondet om tilskudd inntil 50% , maks kr 50.000,- til investering i ny sveisemaskin.

Det er satt opp følgende kostnadsoverslag for investeringa:

1 stk tic- sveisemaskin type Miller Dynasty 280	kr 85.000,-
<u>Frakt og tollomkostninger</u>	<u>kr 10.000,-</u>
<u>Totale kostnader eks mva</u>	<u>kr 95.000,-</u>

Sveisemaskinen skal benyttes til å effektivisere produksjonen av Wildeboaten.

I søknaden blir det vist til at De Wilde Slipp og Mek AS bygde den første Wildeboaten i 2015. Bedriften slet veldig etter at fiskebruket stengte og dermed også bortfallet av mange kunder.

Produksjonen av Wildeboaten ble bedriftens redning. De har nå solgt 8 båter og har ordre på ytterligere 4 båter. Satsinga på Wildeboaten har medført at antall årsverk har økt fra 1,5 til 2,5 i

2017. De ser for seg at produksjonen av Wildeboaten på sikt kan generere flere arbeidsplasser i Bergsfjord.

Regnskap – fra Pure Help:

De Wilde Slipp og Mek AS			
997 060 032			
, 9580 Bergsfjord			
Telefon: 78 45 91 23			
Telefaks: 78 45 91 77			
Resultatregnskap: (Alle tall i tusen)			
År	2017	2016	2015 Graf
Driftsinntekter	2.580	2.067	1.618 Graf
Andre driftsinntekter	140	143	175 Graf
Vareforbruk	1.004	996	598 Graf
Lønn	725	479	580 Graf
Avskrivning	134	158	178 Graf
Nedskrivning	0	0	0 Graf
Drifts kostnader andre	258	287	387 Graf
Driftsresultat	459	147	-125 Graf
Sum finansinntekter	5	2	3 Graf
Annen finanskostnad	1	0	6 Graf
Sum finanskostnad	28	37	109 Graf
Resultat før skatt	436	112	-231 Graf
Skatt ordinært resultat	0	0	0 Graf
Ordinært resultat	436	112	-231 Graf
Sum Skatt	0	0	0 Graf
Årsresultat	436	112	-231 Graf
Utbytte	0	0	0 Graf
Konsernbidrag	0	0	0 Graf
Overføring til/fra egenkapital	66	112	-231 Graf
Tap fordringer			

Vurdering:

De Wilde Slipp og Mek. AS er en unik bedrift i Loppa kommune. De har utviklet og satser på å bygge båter til fisketuristmarkedet og fritidsmarkedet.

Etter at fiskebruket i Bergsfjord stengte og deler av kundegrunnlaget ble borte har det gjort et betydelig omstillingsarbeide ved at de begynte å bygge båter til fisketurisme – og

fritidsbåtmarkedet. Regnskapet viser at de har økt driftsinntektene betydelig fra 2015 og fram til siste regnskap for 2017. Resultatet har også blitt betydelig bedre og er svært positivt. Samtidig ser en at de er svært nøkterne med å ta ut lønn.

I søknaden fra De Wilde Slipp & Mek AS blir det vist til næringsfondets regelverk pkt. 5B

Utdrag av næringsfondsregelverket:

5.B:

Det kan gis tilskudd til:

Kompetansehevende tiltak:

Inntil 75 % tilskudd, maksimalt kr. 20 000,-.

Med kompetansehevende tiltak menes:

Mindre kompetansehevende tiltak som kan bidra til å øke kompetansen hos den enkelte eller bedriften. Større bedriftsrettede tiltak skal finansieres regionalt eller nasjonalt.

Forstudie:

Inntil 75 % tilskudd, maksimalt kr. 50 000,-.

Med forstudie menes:

Avklaring av alternative gjennomføringsmuligheter for å nå prosjektets endelige mål som å vurdere realisme, avgrense og definere oppgaver. Skal ende opp med et beslutningsgrunnlag for videreføring eller avslutning av prosjektet.

Forprosjekt:

Inntil 50 % tilskudd, maksimalt kr. 100 000,-.

Med forprosjekt menes:

Et prosjekt for utvikling av planer og utredninger som er nødvendig for å kunne ta en beslutning om iverksetting av et hovedprosjekt, f eks utarbeidelse av forretningsplan.

Det kan gis tilskudd til utvikling av forretningsplan, opplæring/kompetanseheving, produktutvikling, markedsundersøkelser eller annen konkret planlegging.

Forprosjekter som bedrer kvinner og ungdommers sysselsettingsmuligheter kan det gis inntil 75 % tilskudd, maksimalt kr. 100 000,-.

Mindre investeringstiltak og kritisk private servicetiltak

Inntil 50 % tilskudd, maksimalt kr. 50.000,-.

Med mindre investeringstiltak menes:

Mindre investeringer til infrastruktur for å løse utfordringer for næringslivet og befolkningen i fellesskap.

Med kritisk privat servicetiltak menes privat service som er avgjørende for at steder og distrikter i kommunen kan fungere.

Oppstarttilskudd og bedriftsutvikling for virksomheter som her faller utenfor andre regelverk.

I vurderinga om innvilgelse av tilskudd vil en vurdere tilskuddet som et oppstartstilskudd/bedriftsutviklingstilskudd som faller utenfor andre regelverk, og dermed anbefale at det innvilges et tilskudd på inntil kr 47.500,- til De Wilde Slipp og Mek. AS.

