

Etterkalkyle til 2019 og sammendrag vedtatt økonomiplan 2020 – 2023 for selvkostområdene vann, avløp og tømning av slamavskillere

Hovedkategorier kontoklasse drift

Utviklingen av hovedkategorier i kontoklasse drift i løpende kroner er som vist i følgende tabell, som også viser andeler i %. Tall er regnskap 2017 – 2019 og deretter vedtatt økonomiplan 2020-2023.

Sum vann, avløp og tømning av slamavskillere selvkost. (Løpende priser i millioner kr.)														
	2017		2018		2019		2020		2021		2022		2023	
Forvaltning	100	12 %	111	12 %	117	13 %	132	13 %	134	13 %	137	12 %	139	13 %
Drift og vedlikehold	296	36 %	315	36 %	325	35 %	328	33 %	339	33 %	350	31 %	361	34 %
Fornyng (netto)	152	19 %	175	20 %	192	21 %	254	26 %	259	25 %	317	28 %	249	23 %
Avskrivninger	197	24 %	201	23 %	201	22 %	204	20 %	216	21 %	221	20 %	231	21 %
Rentekostnader	71	9 %	85	10 %	82	9 %	78	8 %	85	8 %	89	8 %	96	9 %
Delsum	816	100 %	887	100 %	916	100 %	996	100 %	1 033	100 %	1 114	100 %	1 077	100 %
Driftsinntekter	-846		-885		-923		-948		-982		-1 017		-1 053	
Fondstransaksjoner (netto)	30		-2		7		-48		-51		-97		-25	
Netto utgift	0		0		0		0		0		0		0	

Herav vann selvkost. (Løpende priser i millioner kr.)														
Sum tjenestene 34010 Produksjon av vann, 34510 Distribusjon av vann og andel 12020 Administrasjon vann og avløp.														
	2017		2018		2019		2020		2021		2022		2023	
Forvaltning	53	17 %	58	16 %	61	15 %	67	16 %	68	16 %	69	16 %	71	16 %
Drift og vedlikehold	119	38 %	132	36 %	148	37 %	139	33 %	144	33 %	149	35 %	154	35 %
Fornyng (netto)	72	23 %	104	28 %	113	29 %	142	34 %	144	33 %	118	28 %	108	25 %
Avskrivninger	52	17 %	53	14 %	53	13 %	54	13 %	57	13 %	64	15 %	69	16 %
Rentekostnader	17	5 %	21	6 %	20	5 %	21	5 %	24	6 %	28	6 %	32	7 %
Delsum	313	100 %	368	100 %	396	100 %	423	100 %	437	100 %	427	100 %	434	100 %
Driftsinntekter	-365		-373		-376		-383		-393		-403		-413	
Fondstransaksjoner (netto)	53		6		-19		-40		-44		-24		-21	
Netto utgift	0		0		0		0		0		0		0	

Herav avløp selvkost. (Løpende priser i millioner kr.)														
Sum tjenestene 35010 Avløpsrensing, 35310 Avløpsnett/ innsamling av avløpsvann og andel 12020 Administrasjon vann og avløp.														
	2017		2018		2019		2020		2021		2022		2023	
Forvaltning	46	9 %	52	10 %	54	10 %	63	11 %	65	11 %	66	11 %	67	11 %
Drift og vedlikehold	172	35 %	177	35 %	173	34 %	184	32 %	190	33 %	195	33 %	201	33 %
Fornyng (netto)	80	16 %	71	14 %	78	15 %	118	21 %	109	19 %	109	19 %	111	18 %
Avskrivninger	145	29 %	148	29 %	148	29 %	147	26 %	150	26 %	157	27 %	162	27 %
Rentekostnader	54	11 %	65	13 %	61	12 %	58	10 %	61	11 %	62	11 %	66	11 %
Delsum	497	100 %	512	100 %	514	100 %	570	100 %	574	100 %	590	100 %	607	100 %
Driftsinntekter	-473		-504		-539		-557		-563		-569		-574	
Fondstransaksjoner (netto)	-25		-8		25		-13		-11		-21		-33	
Netto utgift	0		0		0		0		0		0		0	

Herav tømning av slamavskillere selvkost. (Løpende priser i millioner kr.)														
Sum tjenestene 35410 Tømning av slamavskillere og andel 12020 Administrasjon vann og avløp.														
	2017		2018		2019		2020		2021		2022		2023	
Forvaltning	1	16 %	2	21 %	2	29 %	2	17 %	2	17 %	2	17 %	2	17 %
Drift og vedlikehold	5	84 %	6	79 %	4	71 %	6	53 %	6	54 %	6	54 %	6	55 %
Fornyng (netto)	0	0 %	0	0 %	0	0 %	0	0 %	0	0 %	0	0 %	0	0 %
Avskrivninger	0	0 %	0	0 %	0	0 %	2	21 %	2	21 %	2	20 %	2	20 %
Rentekostnader	0	0 %	0	0 %	0	0 %	1	9 %	1	9 %	1	8 %	1	8 %
Delsum	6	100 %	8	100 %	6	100 %	11	100 %	11	100 %	11	100 %	11	100 %
Driftsinntekter	-8		-8		-8		-8		-8		-8		-9	
Fondstransaksjoner (netto)	2		0		2		-3		-3		-3		-2	
Netto utgift	0		0		0		0		0		0		0	

Fornyng (rehabilitering) gjelder ledningsnett og anlegg. Fra 2019 til 2020 og videre til senere år er det lagt til grunn en årlig prisvekst på 2,0% for kategoriene forvaltning, drift og vedlikehold og fornyng (netto).

Fondsutvikling

Fondsutviklingen er vist i følgende tabell. Alle tall er i mill. kr og viser i løpende priser utgående balanse, som er saldo ved slutten av året. År 2020 og deretter er prognose på grunnlag av vedtatt økonomiplan.

Selvkost-fond utgående balanse	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Vann	6	8	49	34	45	66	91	146	155	139	109	68	45	25	0	0
Avløp	27	25	62	80	105	126	95	73	66	93	71	62	42	9	0	1
Slam-avskillere	0	0	0	1	4	8	8	10	10	12	9	6	4	1	0	0
Sum	34	33	111	115	154	200	194	228	232	244	189	135	90	36	0	1

Prognosen viser at selvkostfondene er bygget ned til 0 innen utgangen av 2024, som er 5 år etter 2019. Dette er i samsvar med forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (selvkostforskriften) § 8 annet ledd. Forskriften gjelder fra 01.01.2020.

Kontoklasse investering fordelt på tjenester og gebyrområder

Investering pr. tjeneste og gebyrområde er vist i følgende tabell.

Investeringer millioner kr.	Regnskap 2010-2019 i løpende priser. (Antall år er 10.)											Vedtatt økonomiplan 2020-2023 i faste 2020-priser					
	Tjeneste	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Gjennomsnitt pr. år	2020	2021	2022	2023	Sum 2020-2023
34010	Produksjon av vann	23	20	45	83	67	18	3	2	12	4	28	17	58	84	125	285
34510	Distribusjon av vann	65	27	25	22	5	35	17	41	62	60	36	113	149	195	51	507
Sum vann		88	46	70	105	72	53	20	43	74	64	63	130	207	279	176	792
35010	Avløpsrensing	58	29	190	421	566	446	269	88	35	2	210	11	26	21	51	109
35310	Avløpsnett/ innsamlig av avløpsvann	68	50	75	67	28	49	67	43	79	57	58	130	166	155	87	538
Sum avløp		126	78	264	488	593	495	336	131	114	59	269	141	192	176	137	647
Totalt		214	125	334	593	665	548	356	175	188	124	332	271	399	455	314	1 439

Kalkulatorisk rentesats og gjeld

Utviklingen i kalkulatorisk rentesats og gjeld utgående balanse i milliarder kr er vist i følgende tabell. Tallene fra 2020 er prognose som i grunnlag for vedtatt økonomiplan 2020-2023 og før dette regnskap.

År	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Rent-sats	3,46 %	3,24 %	2,44 %	2,62 %	2,68 %	1,94 %	1,68 %	1,98 %	2,37 %	2,30 %	2,20 %	2,30 %	2,30 %	2,40 %
Gjeld i løp-ende priser	1,7	1,7	2,0	2,5	3,0	3,4	3,6	3,6	3,6	3,5	3,6	3,8	4,0	4,1
Gjeld i faste 2020-priser	2,2	2,2	2,4	2,9	3,5	3,8	3,9	3,9	3,7	3,6	3,6	3,7	3,8	3,9

For gjelden i faste 2020-priser er byggekostnadsindeksen for boligblokk totalt lagt til grunn. Fra 2019 til 2020 og videre til senere år er det lagt til grunn en årlig vekst i indeksen på 2,0%. Dette er i samsvar med forventet vekst i konsumpriser, mens forventet vekst i årlig byggekostnad ville ha vært mellom 2,5% og 3,0%.

Årsgebyrer

Historisk og vedtatt endring i satser for og inntekter fra årsgebyrer er vist i følgende tabell.

Årsgebyr, løpende priser														
År	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Justering fra forrige år i % for satser i regulativer														
Vann	9,1	3,1	3,8	4,5	3,8	3,7	0	0	0	0	2	5	5,5	5,5
Avløp	11,2	14,1	10,6	2,2	12,5	9	7,3	0	5,2	6	2,9	2,9	2,9	2,9
Slam	0	2	2	2	2	2	-20	0	0	0	0	-3	-4	-5
Måler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inntekt avrundet til hele millioner kr														
	Regnskap										Vedtatt økonomiplan 2020-2023			
Vann	276	283	299	309	328	341	347	348	351	356	365	387	413	440
Avløp	257	293	329	335	386	422	459	462	493	529	546	568	590	613
Slam	9	7	8	8	9	9	7	8	8	8	8	8	7	7
Måler	2	2	2	3	3	3	4	4	4	4	4	4	4	4
Sum	542	586	639	656	726	775	816	821	856	896	923	966	1 014	1 064

Merknader

Dette dokument sin etterkalkulasjon for 2019 ble offentlig den 17. februar 2020, jfr. Offentlighetsloven § 23; Unntak av omsyn til det offentlige sin forhandlingsposisjon m.m..

For etterkalkulasjon i samsvar med Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester, (H-3/14 Kommunal- og moderniseringsdepartementet av februar 2014), henvises det til Bergen kommunes årsregnskap i årsmeldingene. Der finnes det note med tabeller i samsvar med retningslinjene for årets selvkostkalkyle, utvikling i selvkostresultat over en tidsperiode og fondsutvikling over en tidsperiode. Se Bergen kommune årsmelding 2017 note 16 fra side 369 og Bergen kommune årsmelding 2018 note 16 fra side 461! Bergen kommunes årsmelding 2019 forventes behandlet av bystyret i juni 2020.

Alle enkeltbeløp inkl. summene som er i millioner kr er avrundet til hele millioner.