

Dato: 8. maj 2018
Til: Bestyrelsen
Fra: Administrationen

Henlæggelser til fremtidige investeringer

Formål

Formålet med dette notat er at skitsere de gebyrmæssige konsekvenser af, at der forud for nye investeringer foretages henlæggelser (opsparing) til de pågældende investeringer, som indregnes i gebyrerne.

Henlæggelser til investeringer

Reno Djurs er som fælleskommunal forsyningsvirksomhed omfattet af hvile-i-sig-selv-princippet. Det indebærer, at Reno Djurs' indtægter og udgifter skal balancere over en år-række.

Hvile-i-sig-selv princippet forudsætter, at Reno Djurs' gebyrer afspejler de faktiske omkostninger. Reno Djurs' gebyrer for affaldshåndtering er fastlagt ud fra dette kostæghedsprincip.

Ved fastsættelse af gebyrer kan kommunalbestyrelsen lade indgå henlæggelser til planlagte investeringer (opsparing), hvis

1. kommunalbestyrelsen har truffet beslutning om investeringer til renovering, ombygning eller etablering af nye anlæg,
2. kommunalbestyrelsens beslutning er truffet på baggrund af et budget for investeringens omfang og en plan for finansieringen af investeringen, og
3. investeringen fremgår af den gældende affaldshåndteringsplan.

Der kan ske henlæggelser til investeringen i op til 5 år efter, at investeringsbeslutningen er truffet.

Nyt dagrenovationssystem?

Administrationen fremlagde på bestyrelsesmødet den 31. januar 2018 et debatoplæg (bilag 5.1) og et baggrundsnotat (bilag 5.2), som beskriver de tekniske og økonomiske konsekvenser for 14 alternativer til den nuværende indsamling og behandling af dagrenovation fra Norddjurs og Syddjurs kommuner.

Et nyt renovationssystem vil ikke kunne gennemføres uden nye investeringer. Baggrundsnotatet estimerer følgende investeringsbehov for de forskellige scenarier:

Investeringer				
Scenarier	Spande mv.	Anlæg	Bygning	I alt
	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.
Nuværende ordning	-	-	-	-
A	15,7	-	-	15,7
B	16,5	-	-	16,5
C	-	17,0	16,0	33,0
D	22,0	-	-	22,0
E	18,1	-	-	18,1
F	11,7	-	-	11,7
G	11,7	-	-	11,7
H = A+D	37,7	-	-	37,7
I = A+E	33,8	-	-	33,8
J = B+D	38,5	-	-	38,5
K = B+E	34,6	-	-	34,6
L = C+D	22,0	17,0	16,0	55,0
M = C+E	18,1	17,0	16,0	51,1
N = C udvidet	-	19,0	16,0	35,0

På omstående sider er der foretaget beregninger for 2 renovationsscenarier. De pågældende scenarier er tilfældigt udvalgt og har udelukkende til formål at illustrere økonomiske konsekvenser ved opsparing henholdsvis ikke-opsparing. De valgte scenarier er:

Scenarium A: Investering på 16 mio. kr.

Scenarium L: Investering på 35 mio. kr.

For hvert af disse scenarier er der foretaget beregninger for 2 finanseringsmodeller:

- Finansiering over 8 år svarende beholderens afskrivningsperiode
- Finansiering over 13 år svarende summen af 5 års opsparing + beholderens afskrivningsperiode på 8 år

Endvidere er der for hver af modellerne foretaget beregninger, der henholdsvis in- og ekskluderer kommunal garantiprovision.

For de beregnede modeller viser beregningerne

- Opspart kapital gennem den 5-årige opsparingsperiode
- De samlede omkostninger ved låntagning
- Periodens årlige omkostning pr. husstand

Indkøb af nye affaldsbeholdere – scenarium A	
Samlet investering	16 mio. kr.
Rente - indlån	1,83 %
Rente - udlån	0 %
Garantiprovision år 1+2	1 %
Garantiprovision efter år 2	0,75 %
Afskrivningsperiode	8 år
Opsparingsperiode før investering	5 år

Model 1	Forudsætninger
	<ul style="list-style-type: none"> • Betaling over 8 år svarende beholderens afskrivningsperiode • Ingen opsparing • Eksklusiv garantiprovision

Model 2	Forudsætninger
	<ul style="list-style-type: none"> • Betaling over 8 år svarende beholderens afskrivningsperiode • Ingen opsparing • Inklusiv garantiprovision

Model 3	Forudsætninger
	<ul style="list-style-type: none"> • Betaling over 13 år svarende summen af 5 års opsparing + beholderens afskrivningsperiode • Opsparing • Eksklusiv garantiprovision

Model 4	Forudsætninger
	<ul style="list-style-type: none"> • Betaling over 13 år svarende summen af 5 års opsparing + beholderens afskrivningsperiode • Opsparing • Inklusiv garantiprovision

	Model 1	Model 2	Model 3	Model 4
Opsparing i 5 år (mio. kr)	0	0	6,2	6,2
Samlet låneomkostninger (mio. kr.)	17,32	17,79	10,66	10,95
Omkostning husstand/år (kr.)	32	33	21	21

Indkøb af nye affaldsbeholdere – scenarium K	
Samlet investering	35 mio. kr.
Rente - indlån	1,83 %
Rente - udlån	0 %
Garantiprovision år 1+2	1 %
Garantiprovision efter år 2	0,75 %
Afskrivningsperiode	8 år
Opsparingsperiode før investering	5 år

Model 1	Forudsætninger
	<ul style="list-style-type: none"> • Betaling over 8 år svarende beholderens afskrivningsperiode • Ingen opsparing • Eksklusiv garantiprovision

Model 2	Forudsætninger
	<ul style="list-style-type: none"> • Betaling over 8 år svarende beholderens afskrivningsperiode • Ingen opsparing • Inklusiv garantiprovision

Model 3	Forudsætninger
	<ul style="list-style-type: none"> • Betaling over 13 år svarende summen af 5 års opsparing + beholderens afskrivningsperiode • Opsparing • Eksklusiv garantiprovision

Model 4	Forudsætninger
	<ul style="list-style-type: none"> • Betaling over 13 år svarende summen af 5 års opsparing + beholderens afskrivningsperiode • Opsparing • Inklusiv garantiprovision

	Model 1	Model 2	Model 3	Model 4
Opsparing i 5 år (mio. kr)	0	0	13,46	13,46
Samlede låneomkostninger (mio. kr.)	37,88	38,92	23,31	23,95
Omkostning husstand/år (kr.)	70	72	45	46