

Økonomiplan 2015-2018

GEBYR VAR 2015 (Vann, avløp, renovasjon, septik)

Kommunen skal løse de lovpålagte oppgavene som består av framføring av vann, innsamling og rensing av avløpsvann, innsamling og mottak av avfall, samt septiktømming.

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.

Ved revideringen av regnskap år 2013 ble det påpekt fra revisjon at selvkostfondene var blitt for høye. Forklaring til de høye fondene er at kommunen har blitt forsinket med en del større investeringer/vedlikeholdsprosjekter på selvkost områdene (bemanningen skal nå være på plass), og at rente kostnadene har gått kraftig ned de siste årene.

Høsten år 2014 er det gjennomført en større gjennomgang på selvkost, inklusiv nye selvkostberegninger. Dette er 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 er 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).

Vurdering av alle selvkostfondene er også gjennomført.

Utvikling selvkost fondene; regnskap år 2011 tom år 2013, prognose år 2014, økonomiplan år 2015 tom 2017

Hvert selvkost område bør ha et positivt fond. Dette for å ta høyde for svingninger / uforutsette kostnader. En har også etterslep på vedlikehold/utskiftninger som må tas tak i.

Økonomiplan 2015 – 2018 er satt opp i 2015 kroner (vanlig måte). Det vil si at det ikke er lagt inn for pris og lønnsvekst for år 2016, år 2017 og år 2018. Det er også planlagt flere investeringer og større vedlikehold i årene som kommer. Ved å ikke øke gebyrsatsene, forventes det at bruken av fondene bli noe større enn vedlagte oversikt.

Det legges opp til at man i løpet av år 2015 og år 2016 skal komme ned på et akseptabelt nivå. Vannavgiften blir redusert og de andre områdene blir ikke prisjustert. I 2017/2018 regner man med at gebyrene må økes for å kunne dekke de årlige kostnadene med de årlige inntektene (ikke bruke eller avsette til fond).

Vanngebyr:

Vann gebyrene settes ned med 9 % for å redusere fondet med ca 1 mill i årene tom 2017. Fra år 2018 må gebyrene trolig økes for å ha årlig balanse uten bruk av fond.

Avløpsgebyr:

Av avløpsfondet ble det brukt 1,8 mill. i 2013, anslag bruk av fond i 2014 ligger på 1 mill. Det er budsjettert i 2015 for bruk av fond 1 mill. Satsene vil sannsynligvis måtte økes fra år 2016/2017. De årlige avløp satsene er lavere enn dagens kostnader.

Septikgebyr:

Det brukes av fondet i 2015 og 2016 pga engangskostnader. Gebyrene bør trolig økes noe fra år 2017.

Renovasjongebyr:

Satsene holdes uendret til år 2015 og man vil fullfinansiere aktiviteten med bruk av fond. Da Bardu kommune ikke har erfaringstall vil 2015 bli et erfaringsår når det gjelder splitting av selvkost husholdningsavfall og næringsavfall /deponi. En vil vurdere gebyrnivået særskilt på nytt når regnskap år 2015 er avlagt. Må muligens økes fra 2017/2018.

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
2017	Vann	-3 436	999	-2 437	3,00 %	-88	-2 525
2016	Vann	-4 320	999	-3 321	3,00 %	-115	-3 436
2015	Vann	-5 179	999	-4 180	3,00 %	-140	-4 320
2014	Vann	-5 956	920	-5 036	2,63 %	-143	-5 179
2013	Vann	-5 420	-389	-5 808	2,63 %	-148	-5 956
2012	Vann	-3 247	-2 068	-5 315	2,44 %	-104	-5 420
2011	Vann	-2 820	-331	-3 151	3,24 %	-97	-3 247

AVLØPSFOND - KONTO 25100630							
År	Gebyrområde	Inngående balanse	Selvkost resultat	Utgående balanse	Kalkyle rente	Kalkulert renteavkastning selvkostfond	Utgående balanse inkl. renetavsetning
2017	Avløp	-3 083	785	-2 298	3,00 %	-81	-2 379
2016	Avløp	-3 389	402	-2 987	3,00 %	-96	-3 083
2015	Avløp	-4 293	1 002	-3 291	2,63 %	-99	-3 389
2014	Avløp	-5 170	1 000	-4 170	2,63 %	-123	-4 293
2013	Avløp	-6 815	1 801	-5 014	2,63 %	-156	-5 170
2012	Avløp	-6 676	23	-6 653	2,44 %	-163	-6 815
2011	Avløp	-6 745	283	-6 462	3,24 %	-214	-6 676

SEPTIKTØMMINGSFOND - KONTO 25100633							
År	Gebyrområde	Inngående balanse	Selvkost resultat	Utgående balanse	Kalkyle rente	Kalkulert renteavkastning selvkostfond	Utgående balanse inkl. renetavsetning
2017	Septik	-524	65	-459	3,00 %	-15	-474
2016	Septik	-672	165	-507	3,00 %	-18	-524
2015	Septik	-818	165	-653	2,60 %	-19	-672
2014	Septik	-787	-10	-797	2,63 %	-21	-818
2013	Septik	-616	-152	-769	2,63 %	-18	-787
2012	Septik	-654	53	-601	2,44 %	-15	-616
2011	Septik	-622	-12	-634	3,24 %	-20	-654

RENOVASJONSFOND - KONTO 25100640							
År	Gebyrområde	Inngående balanse	Selvkost resultat	Utgående balanse	Kalkyle rente	Kalkulert renteavkastning selvkostfond	Utgående balanse inkl. renetavsetning
2017	Renovasjon	-2 096	0	-2 096	3,00 %	-63	-2 159
2016	Renovasjon	-2 808	784	-2 024	3,00 %	-72	-2 096
2015	Renovasjon	-3 560	834	-2 726	2,60 %	-82	-2 808
2014	Renovasjon	-5 501	2 000	-3 501	2,63 %	-59	-3 560
2013	Renovasjon	-1 827	-3 579	-5 406	2,63 %	-95	-5 501
2012	Renovasjon	-1 872	89	-1 783	2,44 %	-45	-1 827
2011	Renovasjon	-1 154	-670	-1 824	3,24 %	-48	-1 872

År 2014, bundet miljøfond deponi skilles ut som eget fond

Selvkost kalkyle år 2015

Alle tall i 1000 kroner

SELVKOSTKALKYLE år 2015	Vann	Avløp	Septik	Renovasjon	SUM
A. Direkte driftskostnader	4 819	2 555	760	3 970	12 104
B. Henførbare indirekte driftskostnader	347	199	32	302	880
C. Kalkulatorisk rentekostnader	900	250	2	75	1 227
D. Kalkulatoriske avskrivninger	1 233	1 333	6	587	3 159
E. Andre inntekter	0	0	0	0	0
F. Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)	7 299	4 337	800	4 934	17 370
G. Gebyrinntekter	-6 300	-3 335	-635	-4 100	-14 370
H. Årets selvkostreslutat (G-F)	999	1 002	165	834	3 000
I. Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd	0	0	0	0	0
J. Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	-999	-1 002	-165	-834	-3 000
K. kontrollsumm (subsidiert) (H-I+J)	0	0	0	0	0
L. Saldo selvkostfond per 31.12.13, justert for anslag år 2014	-5 179	-4 293	-818	-3 560	-13 850
M. Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd	-140	-98	-19	-82	-339
N. Anslag selvkostfond per 31.12. i budsjettåret (L+M+I-J9)	-4 320	-3 389	-672	-2 808	-11 189
Nøkkeltall:					
O. Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100	-86 %	-77 %	-79 %	-83 %	-83 %

Nøkkeltallene viser at man i år 2015 vil ha en finansiell dekningsgrad på 83 %. Det vil si at årets inntekter dekker 83 % av utgiftene. 17 % dekkes med bruk av fond.

Betalingsregulativ år 2015 VAR

Tekniske tjenester og VAR (i tillegg kommer 25 % mva)

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
Kommunale gebyrer beregnes etter selvkostprinsipp.

Vann I tillegg kommer 25 % mva	Pris i 2014	Pris i 2015	Endring fra 2014 - 15	Endring i %
Tilkoblingsgebyr pr m2	kr 36	kr 36	kr 0	0,00 %
Årsgebyr fast	kr 500	kr 455	-kr 45	-9,00 %
Årsgebyr pr m3	kr 13	kr 12	-kr 1	-7,69 %
Leie av vannmåler pr stk	kr 300	kr 273	-kr 27	-9,00 %
Årsgebyr fast til bedrifter/næringsliv pr 200m3	kr 500	kr 455	-kr 45	-9,00 %

Avløp I tillegg kommer 25 % mva	Pris i 2014	Pris i 2015	Endring fra 2014 - 15	Endring i %
Tilkoblingsgebyr pr m2	kr 36	kr 36	kr 0	0,00 %
Årsgebyr fast pr boenhet	kr 300	kr 300	kr 0	0,00 %
Årsgebyr forbruk pr m3	kr 8	kr 8	kr 0	0,00 %

Renovasjon husholdning I tillegg kommer 25 % mva	Pris i 2014	Pris i 2015	Endring fra 2014 - 15	Endring i %
Renovasjon pr boenhet	kr 2 699	kr 2 699	kr 0	0,00 %

Septik I tillegg kommer 25 % mva	Pris i 2014	Pris i 2015	Endring fra 2014 - 15	Endring i %
Slamavskiller pr tømning inntil 4 m3	kr 1 698	kr 1 698	kr 0	0,00 %

Kostnadseffekt av gebyrdringene for innbyggerne.

Det er tatt utgangspunkt i en bolig på 120 kvm.

I henhold til forslag til statsbudsjettet er prisstigningen fra år 2014 til år 2015 på 3 % (vektet i forhold til lønnsvekst og prisvekst på varer).

Kunde bolig 120 kvm	2014	2015 ordinær prisstigning 3 %	2015 Rådmanns forslag	Reduksjon i kroner	Reduksjon reell reduksjon
Vann areal	2 340	2410	2 129	211	281
Vann fast	500	515	455	45	60
Avløp areal	1 440	1483	1 440	0	43
Avløp fast	300	309	300	0	9
Renovasjon	2 699	2780	2 699	0	81
Sum	7 279	7 497	7 023	256	474

Rådmannens forslag vil gi en krone reduksjon på kr 256,- i forhold til år 2014.

Men ved at kostnadene for å produsere tjenesten øker (prisvekst), uten at man øker gebyrsatsene med ordinær prisstigning er den reelle nedgangen i pris på kr 474,- fra år 2014 til år 2015.