

Kontrollutvalget 15.02.2016

Vann og avløp Økonomi/økonomistyring

Vann og avløp-økonomi/økonomistyring

Grunnleggende:

- Selvkostfinansierende:
Alle kostnader skal dekkes av tilknyttede abonnenter gjennom gebyr.
 - Tilknytningsgebyr
 - Årlige gebyr:
 - Abonnementsgebyr
 - Forbruksgebyr
- Årlige variasjoner kan utjevnes ved bruk av/avsetning til bundne fond. Resultat skal i størst mulig grad gå i null over en fireårsperiode (økonomiplanperiode).
- Faktorer å hensynta:
 - Direkte driftsutgifter
 - Internt fordelte utgifter
 - Kapitalkostnader (avskrivninger og renter)
 - Gebyrinntekter

->Resultat +-avsetning/bruk av fond = 0

Vann og avløp-økonomi/økonomistyring

Økonomisk situasjon pr 01.01.2016:

Inntektsgrunnlag:

- Gebyrutvikling (årsgebyr økt med ca 9% siden 2008)
Eksempel enebolig på 120 m²:

Gebyr	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Tilknytningsgebyr for vann	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Tilknytningsgebyr for avløp	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Årsgebyr vann hus på 120 m ²	2 509	2 509	2 670	2 760	2 760	2 760
Årsgebyr avløp hus på 120 m ²	3 722	3 722	3 954	4 073	4 077	4 077

- Antall abonnenter(vann):
 - Eneboliger: 1 217
 - Fritidsboliger: 1 864
- Regnskapsresultat 2015 : ca 3,3 mill kr. i mindreforbruk.
- Status fond pr. 01.01.2016:
 - Vann: 2,17 mill kr (2016: avsatt 37.000,-, buds. -0,7 mill kr)
 - Avløp: 8,69 mill kr (2016: avsatt 1,08 mill, buds. -1,6 mill kr)

Vann og avløp-økonomi/økonomistyring

Faktorer som påvirker budsjett/regnskap:

- Direkte driftsutgifter inkl. lønn (ca 60 %):
Varierer gjennom året og mellom år. Alle ansatte har bestillerfunksjon. God fokus på økonomi (kvartalsvise møter med økonomi som et tema). Vurderer og konfererer med leder ved større innkjøp (vurdering drift/investering)
- Internt fordelte kostnader (ca 5%):
Forutsigbart, kun små variasjoner.
- Kapitalkostnader (ca 35%):
Rentenivå er en utfordring. Har vært for forsiktige med vurdering av Rentenivå (Gj.sn. Swaprente + 0,5 %)
Budsjett 2015: 3,0% ->4,4 mill kr Regnskap 2015: 1,97% ->2,9mill kr
Med avskrivningsgrunnlag i anlegg for ca 150 mill kr, utgjør dette ca 1,5 mill kr dette året.
- Gebyrinntekter:
Forutsigbart?
Unntak som f. eks i 2015 med ekstremt mye hyttebygging (medfører merinntekter på tilknytningsgebyr).
Etterslep på målt årsforbruk (mindre forbruk ett år gir etterbetaling året etter)

Vann og avløp-økonomi/økonomistyring

Fremtidige utfordringer:

- Utarbeide en kommunedelplan(hovedplan) for å bedre oversikt over fremtidige utfordringer:
 - Sammen med landbruk og miljø vurdere total forurensingssituasjon og kvalitet på vannforekomster i kommunen.
 - Kapasitetsvurderinger, fremtidig behov for oppgraderinger.
 - Økte drifts- og vedlikeholdskostnader som følge av økt antall installasjoner og lengde ledningsnett.
 - Levetidsbetraktninger og rehabiliteringsbehov.
 - Tilknytningsgrad, kost/nytte faktor for tilknytning av randsoner.
- Innføre elektronisk FDV-system som sikrer dokumentasjon av at rutiner gjennomføres i henhold til gjeldende internkontrollsystem.
- Bemanningssituasjon:
 - Høyt sykefravær (langtidssykemeldinger).
 - Vanskelig å få tak i kvalifisert personell i ingeniørstillinger (benytter i dag en del konsulent tjenester)