



FÖRSLAG TILL NY VA-TAXA

Sammanfattning

VA-verksamheten (vattenförsörjning, avloppshantering, spolbil) är affärsmässig verksamhet som finansieras genom VA-taxan. I kommunstyrelsens budget ska VA-verksamheten ha ett överskott som ska täcka kapitalkostnader och OH-kostnader (dessa ingår alltså inte i den nettokostnadsrad som redovisas i KS budget).

VA-verksamheten har i sex av de senaste nio åren gått med underskott och inför år 2021 kan konstateras att den fastställda VA-taxan inte täcker de faktiska kostnaderna samtidigt som kapitalkostnaderna ökar till följd av ökade investeringar. Vi ser även framåt ett behov av en stor investeringsvolym för att klara de krav som ställs på vattenverk och avloppsreningsverk.

Detta medför att VA-taxan måste höjas med ca 15% för att den fullt ut ska finansiera kostnaderna i verksamheten.

Intäkter/kostnader och resultat

I tabellen nedan visas det redovisade utfallet för åren 2011-2019, av dessa år har VA-verksamheten redovisat underskott i sex år. För år 2020 har budgeterats med ett underskott på 252 tkr och budget 2021 med bibehållen VA-taxa innebär ett underskott med ca 1,4 mkr.

VA TOTALT	REDOVISAT UTFALL (tkr)									BUDGET (tkr)	
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Konsumtionsavgifter	10 008	9 883	10 398	10 503	10 949	10 977	12 022	12 125	12 682	12 561	12 561
Anslutningsavgifter	30	384	146	208	262	130	560	726	367	400	400
Övriga intäkter	633	557	729	1 575	2 737	2 314	2 118	2 918	2 502	2 029	2 029
Summa intäkter	10 671	10 824	11 272	12 286	13 948	13 421	14 700	15 769	15 550	14 990	14 990
Driftskostnader	7 357	7 929	9 460	10 494	11 926	11 804	11 138	12 727	13 678	11 886	12 315
Kapitalkostnader	2 616	2 258	2 652	2 321	2 118	1 808	1 918	2 242	2 005	2 117	2 810
Underhållskostnader	291	345	138	83	768	518	1 024	248	849	910	910
OH-kostnader	300	314	355	259	293	342	358	365	333	329	347
Summa kostnader	10 564	10 846	12 605	13 157	15 106	14 473	14 438	15 581	16 865	15 242	16 382
Vinst (+)/Underskott (-)	107	-22	-1 333	-871	-1 157	-1 052	262	188	-1 315	-252	-1 392

De ökade driftskostnaderna beror av ett alltmer ökande behov av åtgärder utifrån tidigare bristande underhåll och reinvestering. De investeringar som genomförs under 2020 aktiveras under 2021 och innebär ökade avskrivningskostnader med ca 700 tkr.

VA-verksamheten som helhet har som helhet gått med underskott, dock är det skillnad på resultat utifrån de olika verksamhetsdelarna. Vattenförsörjning har redovisat överskott samtliga år perioden 2011-2019 och budgeteras med överskott även 2021.

VATTENFÖRSÖRJNING	REDOVISAT UTFALL									BUDGET	
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Konsumtionsavgifter	10 008	9 883	10 398	10 503	7 956	7 905	9 254	7 851	8 212	7 941	7 941
Anslutningsavgifter	30	368	146	208	262	130	560	726	185	260	260
Övriga intäkter	125	76	96	222	1 138	495	302	913	552	122	122
Summa intäkter	10 163	10 327	10 639	10 933	9 356	8 531	10 117	9 489	8 949	8 323	8 323
Driftskostnader	3 620	3 767	5 395	6 036	6 411	6 706	6 022	6 912	6 312	5 439	5 863
Kapitalkostnader	1 299	1 081	1 094	1 138	1 287	1 146	1 149	1 216	1 067	1 165	1 464
Underhållskostnader	39	172	69	42	516	285	561	99	363	640	640
OH-kostnader	150	157	178	161	178	183	190	200	162	156	169
Summa kostnader	5 108	5 177	6 735	7 377	8 393	8 320	7 922	8 426	7 904	7 400	8 136
Vinst (+)/Underskott (-)	5 055	5 149	3 905	3 556	964	211	2 195	1 063	1 044	923	187



SAMHÄLLSBYGGNAD

PM – FÖRSLAG TILL NY VA-TAXA

Avloppshantering har redovisat underskott samtliga av åren 2011-2019 och budgeteras med underskott även 2021.

AVLOPPSHANTERING	REDOVISAT UTFALL									BUDGET	
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Konsumtionsavgifter	0	0	0	0	2 993	3 072	2 768	4 275	4 470	4 620	4 620
Anslutningsavgifter	0	16	0	0	0	0	0	0	182	140	140
Övriga intäkter	508	481	633	119	19	238	169	159	170	160	160
Summa intäkter	508	497	633	119	3 013	3 310	2 937	4 433	4 821	4 920	4 920
Driftskostnader	2 961	3 621	3 267	3 431	3 953	3 620	3 738	4 633	5 902	5 108	5 095
Kapitalkostnader	1 075	951	1 338	1 085	831	662	590	496	424	438	846
Underhållskostnader	252	172	69	42	252	233	463	149	486	270	270
OH-kostnader	150	157	178	87	91	138	145	143	150	152	160
Summa kostnader	4 438	4 901	4 852	4 645	5 127	4 653	4 935	5 421	6 961	5 968	6 371
Vinst (+)/Underskott (-)	-3 930	-4 404	-4 219	-4 526	-2 114	-1 343	-1 999	-987	-2 140	-1 048	-1 451

Spolbilen har varierande resultat där det under perioden 2014-2018 varit ett litet överskott eller i det närmsta ett nollresultat. Under 2019 redovisades ett underskott vilket det även budgeteras för under 2021.

SPOLBIL	REDOVISAT UTFALL									BUDGET	
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Konsumtionsavgifter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anslutningsavgifter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	0	0	0	1 234	1 579	1 580	1 646	1 847	1 780	1 747	1 747
Summa intäkter	0	0	0	1 234	1 579	1 580	1 646	1 847	1 780	1 747	1 747
Driftskostnader	776	541	798	1 027	1 562	1 478	1 378	1 182	1 465	1 339	1 357
Kapitalkostnader	242	227	220	98	0	0	179	531	514	514	500
Underhållskostnader	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OH-kostnader	0	0	0	10	24	22	23	21	21	21	18
Summa kostnader	1 018	767	1 018	1 135	1 586	1 500	1 581	1 735	1 999	1 874	1 875
Vinst (+)/Underskott (-)	-1 018	-767	-1 018	98	-7	80	66	112	-219	-127	-128

Driftskostnader utifrån typ

I tabellen nedan redovisas driftskostnaderna uppdelade i personalkostnad (lön/PO), anläggnings- och underhållsmaterial, entreprenad/köp av huvudverksamhet, el samt övriga kostnader (förbrukningsmtrl, telefon, drivmedel, försäkring, hyror, leasingkostnader, provtagning, försäkringar, telefoni med mera).

VA TOTALT	REDOVISAT UTFALL (tkr)					BUDGET (tkr)		FÖRÄNDRING (%)	
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2015-19	2015-21
Intäkter (externa och interna)	13 948	13 422	14 700	15 769	15 550	14 990	14 990	11,49%	7,47%
Personalkostnader	-4 904	-4 808	-4 433	-4 864	-5 273	-5 160	-5 396	7,52%	10,04%
Anläggnings o underhållsmtrl	-1 059	-690	-1 802	-1 524	-1 597	-1 905	-1 925	50,82%	81,74%
Entreprenad/Köp huvudverksamhet	-1 681	-1 992	-1 457	-1 816	-2 564	-1 445	-1 570	52,56%	-6,60%
621 El	-1 150	-1 189	-1 247	-1 142	-1 462	-1 230	-1 230	27,20%	7,00%
Övriga kostnader	-3 968	-3 715	-3 299	-3 696	-3 689	-3 056	-3 104	-7,02%	-21,77%
Kapitalkostnader	-2 051	-1 739	-1 842	-2 176	-1 946	-2 117	-2 810	-5,10%	37,02%
OH-kostnader	-293	-342	-358	-365	-333	-329	-347	13,73%	18,57%
Vinst (+)/Underskott (-)	-1 157	-1 052	262	188	-1 315	-252	-1 392		

Personalkostnaden har ökat med 7,5% från 2015 till 2019 och om vi använder budgeterad personalkostnad för 2021 så är ökningen 10,3% från 2015-2021. Om vi använder den redovisade personalkostnaden för år 2015 och räknar upp denna med 2% per år (årlig lönerrevision) så borde den budgeterade personalkostnaden ligga på 5 523 tkr. Budgeterad personalkostnad för 2021 är 127 tkr lägre.



SAMHÄLLSBYGGNAD

PM – FÖRSLAG TILL NY VA-TAXA

Den stora kostnadsökningen går att återfinna i anläggnings- och underhållsmaterial samt entreprenad/köp av huvudverksamhet – dessa kostnader har ökat med ca 52% från 2015-2019 och med 27,5% från 2015 till 2021 års budgeterade kostnader.

Förslag till ny VA-taxa

För att VA-verksamheten ska fungera som affärsmässig verksamhet krävs att intäkterna i form av VA-taxa täcker kostnader för drift, underhåll, kapitalkostnader och OH-kostnader. Som redovisats ovan krävs en intäktsökning för detta. I förslag till ny VA-taxa nedan har även hänsyn tagits till att vattenförsörjning gett ett överskott medan avloppshantering redovisats med underskott.

	<u>Avgift 2020 inkl moms</u>	<u>Avgift 2021 inkl moms</u>
Fast avgift VA endast tomt	951,00	1 100,00
Fasta avgift vatten/avlopp m	2 377,50	2 750,00
Fast avgift vatten	1 140,00	1 120,00
Fast avgift avlopp	1 237,50	1 630,00
Vattenpost	482,50	482,50
VA 2-familjshus/vatten halv fast avgift	1 188,75	1 375,00
Vattenföreningar	1 012,50	1 000,00
Vatten Storförbrukare	6 850,00	6 850,00
Lägenhetsavgift vatten o avlopp	1 217,50	1 390,00
Lägenhetsavgift vatten	582,50	565,00
Lägenhetsavgift avlopp	635,00	825,00
Rörlig avgift vatten o avlopp	21,49	25,00
Rörlig avgift vatten	10,23	10,00
Rörlig avgift avlopp	11,25	15,00

Påverkan för olika typer abonnenter vid ny va-taxa from 2021

<u>Abonnenttyp och förbrukning</u>	<u>Avgift 2020 inkl moms</u>	<u>Avgift 2021 inkl moms</u>
Avgift för vatten och avlopp, endast tomt	951	1 100
Vatten och avlopp, 1 lgh förbrukning 30 m3	4 240	4 890
Vatten , 1 lgh förbrukning 30 m3	2 029	1 985
Avlopp, 1 lgh förbrukning 30 m3	2 210	2 905
Vatten och avlopp, 2 lgh förbrukning 30 m3	5 457	6 280
Vatten , 2 lgh förbrukning 30 m3	2 612	2 550
Avlopp, 2 lgh förbrukning 30 m3	2 845	3 730
Vatten och avlopp, 1 lgh förbrukning 90 m3	5 529	6 390
Vatten , 1 lgh förbrukning 90 m3	2 643	2 585
Avlopp, 1 lgh förbrukning 90 m3	2 885	3 805
Vatten och avlopp, 2 lgh förbrukning 90 m3	6 747	7 780
Vatten , 2 lgh förbrukning 90 m3	3 226	3 150
Avlopp, 2 lgh förbrukning 90 m3	3 520	4 630
Avgift per abonnent i vattenförening	1 013	1 000
-förbrukning på 40m3	409	400
Annan fastighet (industrifastighet) max 15 lgh	20 640	23 600
-förbrukning på 800m3	17 192	20 000
Småindustri, skolor, äldreboenden mm fastigheter som ingår under bostadsfastighet (ingen begränsning på antal lgh), exempel på 18 lgh och förbrukning 1 000 m3	45 783	52 770



Ny budget VA utifrån förändrad taxa 2021-01-01

INTÄKTER/KOSTNADER	VATTEN	AVLOPP	SPÖLBIL	VA TOTALT
Konsumtionsavgifter	7 801	6 119	0	13 920
Anslutningsavgifter	260	140	0	400
Övriga intäkter	122	160	1 876	2 158
Summa intäkter	8 183	6 419	1 876	16 478
Driftskostnader	5 864	5 131	1 357	12 352
Kapitalkostnader	1 464	846	500	2 810
Underhållskostnader	640	270	0	910
OH-kostnader	169	160	18	347
Summa kostnader	8 137	6 407	1 875	16 419
Vinst (+)/Underskott (-)	46	12	1	59

I tjänsten 2020-09-17

Carin Elofsson, samhällsbyggnadschef