

**§189**

SBN2019/200

## **Inrättande av investeringsfond inom VA-verksamheten (slutligt beslut tas i KF)**

### **Beslut**

Samhällsbyggnadsnämnden beslutar att föreslå kommunfullmäktige att bevilja uppbyggandet av en investeringsfond VA med överskottsmedel från åren 2017-2021 för framtida investeringsprojekt avseende kommunalt VA.

### **Ärendet**

VA-verksamheten och dess ekonomi är reglerad i lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster, LAV. VA-kollektivet finansierar VA-verksamheten med taxor som beslutas av kommunfullmäktige och taxorna ska motsvara de kostnader som är nödvändiga för driften av verksamheten. Lagstiftningens utgångspunkt är att taxeuttaget ska följa de aktuella kostnaderna, men variationer i årliga kostnader innebär svårigheter att hålla en jämn taxeutveckling över tid. Lagstiftningen är utformad så att det är möjligt att hantera underskott och överuttag mellan årengom avsättning till en fond för framtida nyinvesteringar enligt LAV 30§, en förutsättning är dock att det kommer i stort hela VA-kollektivet tillgodo.

Under åren 2017 och 2018 har VA-verksamheten genererat ett överskott motsvarande 3,8 mnkr och bedömningen är att ett överskott kommer ske även 2019. Främsta anledningen till överskotten är redan i taxebeslutet inför 2018 togs höjd för de kommande omfattande investeringarna gällande överföringsledningarna till Gryaab. I nuläget bedöms att dessa investeringar kommer genomföras senare än planerat, preliminärt 2022-2024.

De överskott som genereras fram till överföringsledningarna påbörjas föreslås därför tillföras investeringsfonden för att nyttjas som delfinansiering av projektet Överföringsledning Gryaab, eller motsvarande kommande investeringar i det kommunala VA-nätet.

Genom att inrätta en investeringsfond så erhålls dessutom en jämnare utveckling av brukningstaxan, samt att den slutliga taxe-nivån kan hållas nere något i och med att de fonderade medlen nyttjas som delfinansiering till överföringsledningarna.

### **Ekonomiska förutsättningar**

Åren 2017 och 2018 genererade VA-verksamheten ett överskott på 3,8 mnkr. Även 2019 förväntas ett överskott på mellan 1,5 – 2,0 mnkr vilket innebär ett ackumulerat överskott på

mellan 5,3 – 5,8 mnkr vid utgången av 2019. Sannolikt kommer även åren 2020 och 2021 ge överskott inom VA-verksamheten eftersom de avgiftshöjningar som gjorts de senaste åren avsåg att täcka högre kostnader i och med överföringsledningar. Dessa omfattande investeringar har emellertid flyttats fram i tid vilket inneburit ett överskott eftersom högre intäkter var avsedda täcka en del av dessa ökade kostnader. Genom att fram till 2021 bygga upp en fond till 8-9 mnkr kan dessa medel till någon del finansiera de omfattande investeringarna som kommer 2022 och framåt.

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Samhällsbyggnadsnämnden beslutar att föreslå kommunfullmäktige att bevilja uppbyggandet av en investeringsfond VA med överskottsmedel från åren 2017-2021 för framtida investeringsprojekt avseende kommunalt VA.

### **Beslutsgång**

Ordförande frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

### **Ärendets beredning**

Ärendet har handlagts och föredragits av ekonomichef Svante Cras.

### **Beslutsunderlag**

- Inrättande av investeringsfond inom VA-verksamheten

### **Skickas till**

Kommunfullmäktige (beslutsärende)

Jesper Pernheden

Ekonomiavdelningen