

Nämnden för VA och Räddningstjänst

VA-taxa 2021 för Höör kommun

Förslag till beslut

VR-nämnden föreslår Kommunfullmäktige i Höör kommun besluta att:

1. Anläggningsavgiftens konstruktion förändras enligt lämnat förslag.
2. Brukningsavgifterna förändras så att intäkten till VA-kollektivet ökar med 13,9 %.
3. Avsättning till investeringsfond under åren 2021-2025 görs för att finansiera framtida vattenförsörjning. Avsättningen ökar kubikmeteravgiften för vatten med 3,37 kr inkl. moms utöver höjningen under punkt 2. Samt tillhörande uppdatering av taxeföreskrifter.
4. Förändringarna träder i kraft 1 januari 2021.

VR-nämnden föreslås besluta att:

5. Mittskåne Vatten genomför effektiviseringar av befintlig verksamhet med i genomsnitt 1,5 % per år under åren 2021-2025.

Ärendebeskrivning

Uppdrag från kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen i Höör kommun har i beslut 2019-03-12 (§38, KSF 2018/503) gett VR-nämnden i uppdrag att arbeta med följande förändringar av VA-taxan:

- Att taxan ska justeras så att 40% av kostnader tas ut på rörliga avgifter och 60% på fasta senast i samband med taxan för 2022.
- Att se över definitioner på olika fastighetstyper, deras kostnader i förhållande till faktiskt använd vattentjänst samt lämna förslag på förändringar i 2021 års taxa för fastigheter över 1000 kvm byggnadsyta.
- Att återkomma med en uppdaterad plan för utbyggnadstakt för beslut i kommunstyrelsen i senast i december 2019.
- Att se över anläggningsavgifternas uppbyggnad i samband med taxa för 2021.

Förslag till förändringar av VA-taxa från 1 januari 2021

Mittskåne Vatten har arbetat fram en 10-årig investeringsplan för Höör kommun. Det finns ett stort investeringsbehov för att möta ökad befolkning och exploateringar samtidigt som

befintliga anläggningar behöver moderniseras och få ökad kapacitet precis som ledningsnätet. I kommunen finns cirka 50 mil ledningsnät och ett 50-tal anläggningar. I investeringsplanen finns endast de större investeringar som är beslutade t ex utbyggnader till befintliga områden samt förnyelse och kapacitetsökning av befintliga ledningar och anläggningar. Kostnaden för ny vattenförsörjning är t ex inte med i simulering av intäktbehov eftersom den ännu inte är beslutad. Övergripande utredning visar att investeringskostnaden kommer att vara i storleksordningen 25-100 miljoner beroende på vilken lösning kommunen väljer.

Det framgår av simulering att behovet av ökade intäkter uppkommer främst på grund av kapitalkostnader. Det vill säga som en konsekvens av investeringar. Under åren 2021-2024 ökar kapitalkostnaderna i intervallet mellan 11-55 % per år. Övriga kostnader bedöms minska med 0,6 % för 2021 och därefter öka med 1,5 % per år.

I lagen om allmänna vattentjänster finns väldigt begränsade möjligheter att göra avsättning till framtida investeringar, se bifogat PM. Avsättning till framtida vattenförsörjning bedöms uppfylla villkoren i lagen. Det föreslås därför att 2 000 tkr per år avsätts under en femårsperiod. Avsättningen kommer att ge något lägre kapitalkostnader framöver vilket ger ett lägre intäktbehov när investeringen är färdigställd.

Simulerad procentuell justering av intäkter samt årsavgifter för en villa ansluten till vatten, spillvatten och dagvatten som förbrukar 150 kbm/år enligt genomförd simulering framgår av tabell nedan.

Höör					
	2021	2022	2023	2024	2025
Procentuell höjning (exklusive avsättning till investeringsfond)	13,9%	12,4%	11,9%	0,0%	1,2%
Procentuell höjning (inklusive avsättning till investeringsfond)	20,8%	11,7%	11,3%	0,0%	1,1%
Förbrukning 150 m ³ /år (inkl moms)	2021	2022	2023	2024	2025
Årsavgift villa ansluten till vatten, spillvatten och dagvatten (exklusive avsättning till investeringsfond)	7 139 kr	8 026 kr	8 982 kr	8 982 kr	9 088 kr

Årsavgift villa ansluten till vatten, spillvatten och dagvatten (inklusive avsättning till investeringsfond)	7 645 kr	8 540 kr	9 505 kr	9 505 kr	9 613 kr
--	----------	----------	----------	----------	----------

Det bör tilläggas att under perioden juli 2019 till och med juli 2020 har konsumentprisindex ökat med 0,5% medan anläggningsindex som bättre speglar kostnadsutvecklingen i VA-verksamheten ökat med 1,0 %.

Detta tillsammans med sänkta driftkostnader med 0,6% ger effekten att intäktshöjningen består enbart av ökade kapitalkostnader samt avsättning till investeringsfond.

Resultatet för VA-verksamheten ska, enligt vattentjänstlagen, balanseras inom en 3 års period om verksamheten inte ska finansieras med skattemedel. Det samma gäller om för höga avgifter tas ut, då behöver avgifterna sänkas för att balansera resultatet. Därav är det viktigt att simulera utveckling av kostnader och intäkter. Höors VA-kollektiv har med sig ett underskott på 2 300 tkr in i 2020. Enligt helårsprognosen kommer underskottet öka till ett underskott på 3 200 tkr under 2020 vilket ger ett behov av kraftiga intäktshöjningar i början av simuleringsperioden för att uppnå utjämningskravet.

Befintlig verksamhet kommer att effektiviseras med motsvarande 1,5% i genomsnitt under en femårsperiod. Detta är inte inkluderat i simuleringen och kommer göra att behovet av intäktsökningar närmsta åren uteslutande beror på ökade kapitalkostnader.

I förslaget speglas även kostnaden för respektive vattentjänst mot avgifterna för densamma. Det genomförs även en omjustering till att 40% av intäkterna kommer från rörliga avgifter. Effekten blir att avgifterna för vatten och dagvatten fastighet ökar medan avgifterna för övriga vattentjänster är lägre än 2020. Kubikmeteravgiften ökar dock för både vatten och spillvatten.

I bifogad VA-taxa för 2021 är förändringar markerade i gult. I tabell för brukningstaxa är avgifter för 2021 gulmarkerade så att de kan jämföras mot 2020 års avgifter.

Sammanfattning

- Brukningsavgifterna är justerade så att 40 % av intäkterna beräknas komma från kubikmeteravgiften (inkluderar inte den rörliga avgiften som avsätts till investeringsfond).
- Mittskåne Vatten avvaktar förändring av definitioner av olika fastighetstyper och deras kostnader i förhållande till faktiskt använd vattentjänst för fastigheter över 1000 kvm byggnadsyta till Svenskt Vatten gett ut sina nya riktlinjer kring utformning av VA-taxa. Förslag till eventuella förändringar kan därefter arbetas in i VA-taxan för 2022, se även PM Anläggningsavgift.
- Uppdaterad plan för utbyggnad av vatten och spillvatten kommer upp för beslut i kommunstyrelsen i separat ärende i oktober 2020.

- Anläggningsavgifterna förändras genom en trappa för tomtyteavgift införs och att tomtytan som ett enbostadshus, ansluten till vatten, spillvatten och dagvatten, debiteras för inte kan överstiga 3001 m². Det innebär att den högsta anläggningsavgiften för ett enbostadshus minskar med 23 960 kr inkl. moms.

Magnus Brom
VA-chef

magnus.brom@mittskanevatten.se

Beslutsunderlag

PM VA-taxa Höör ny prognos 20200819

PM Anläggningsavgift

PM Avsättning till investeringsfond

VA-taxa 2021

Investeringsbudget 2021 (punkt 7 VR-nämndens sammanträde 2020-08-31)