



Tekniska servicenämnden

VA-ekonomi – resultat 2021/fondering

Sammanfattning

Kommunfullmäktigebeslut KS 2021/165 §167 har möjliggjort för inrättande av en nyinvesteringsfond för den del av projektet framtida vattenförsörjning som består av redundant vattenledning. Utöver möjligheten till fondering så fattades även ett beslut om att höja VA-taxan med 2% att gälla från och med 2021-07-01.

Genom kommunfullmäktiges beslut KS 2021/688 §330 sattes principerna för hur Trelleborgs kommun skall hantera bl.a. avsättning till fonden.

När ett räkenskapsår är avslutat skall nämnden ta ställning till det verkliga ekonomiska utfallet för året och besluta vilken avsättning till fonden som kan göras. Det är nämndens beslut att ta i samband med beslut om disposition av varje års resultat. Se vidare under punkten Ärendet för ytterligare information.

Under punkten förslag till beslut redogörs för förvaltningens syn på hur avsättning till fonden för verksamhetsår 2021 skall genomföras.

Beslutsunderlag

KS 2021/688, §330 - Förslag avseende regelverket för en nyinvesteringsfond
KS 2021/165, §167 - VA taxa - Analys av taxa inför 2021

Tekniska servicenämnden beslutar

att det planerade överuttaget som genomfördes genom taxehöjning 2021-07-01 å 2 % vilket motsvarar ca 0,8 mnkr avsätts till nyinvesteringsfond.

att avsätta den del av det historiska överuttaget å 16,2 mnkr som avser 2018 och tidigare år till nyinvesteringsfonden. Den totala summan för detta motsvarar 13,6 mnkr.

Tekniska servicenämnden**Datum: 2022-01-13**

Fredrik Schlyter
Ordförande

Ärendet

Bakgrund

Kommunfullmäktigebeslut KS 2021/165 §167 har möjliggjort för inrättande av en nyinvesteringsfond för den del av projektet framtida vattenförsörjning som består av redundant vattenledning. Utöver möjligheten till fondering så fattades även ett beslut om att höja VA-taxan med 2% att gälla från och med 2021-07-01.

Genom kommunfullmäktiges beslut KS 2021/688 §330 sattes principerna för hur Trelleborgs kommun skall hantera bl.a. avsättning till fonden.

"Huvudprinciper vid avsättning till fond

Huvudprincipen vid hantering av avsättningar till en fond är att fondens avsättning, i enlighet med det beslut som fattats vid fondens initiering, sätts främst.

Därefter hanteras återställningen av överuttag till exempel återställande av skuld till abonnent.

Den årliga avsättningen till fonden är viktig med en beslutad totalsumma som slutmål. Skulle utfallet bli bättre än budgeterat kan ytterligare medel sättas av till fonden tills dess att fonden är fylld.

Nämndens beslut om årets samlade utfall

När ett räkenskapsår är avslutat skall nämnden ta ställning till det verkliga ekonomiska utfallet för året och besluta vilken avsättning till fonden som kan göras. Som ovan beskrivits är huvudprincipen att beslutad fondavsättning ska gälla, men det är nämndens beslut att ta i samband med beslut om disposition av varje års resultat. Skulle kommunfullmäktige anse att beslutet om fondering behöver revideras kan kommunfullmäktige fatta nya beslut i det årliga taxebeslut som tas för respektive kollektiv."

Hantering av resultat för verksamhetsår 2021

Resultatet för 2021 prognosticeras bli 1,1 mnkr. En uppskattning av den beslutade taxehöjningen á 2 % som började gälla 2021-07-01 är ca. 0,8 mnkr.

Utöver detta resultat har verksamheten sedan tidigare med sig ett historiskt överuttag motsvarande ca. 16,2 mnkr vid ingående balans 2021.

VA-resultat 2013-2021

Verksamhetsår	Resultat (tkr)	Ingående balans (tkr)
2021	ca. 1 100	16 198
2020	7 035	9 163
2019	-4 435	13 598
2018	3 254	10 345
2017	1 297	9 048
2016	5 760	3 288
2015	3 997	-709
2014	7 181	-7 890
2013	4 128	-12 018

VA-verksamheten föreslår att

1. Det planerade överuttaget som genomfördes genom taxehöjning 2021-07-01 á 2 % vilket motsvarar 0,8 mnkr avsätts till nyinvesteringsfond.
2. Avsätta den del av det historiska överuttaget á 16,2 mnkr som avser 2018 och tidigare år till nyinvesteringsfonden. Den totala summan för detta motsvarar 13,6 mnkr.