

TEKNIK- OCH FASTIGHETSFÖRVALTNINGEN  
Tjänsteskrivelse 2013-03-13  
Eva-Lena Beiron, 054-540 68 10  
eva-lena.beiron@karlstad.se

Teknik- och fastighetsnämnden  
2013-04-17

Ärende **8**

## Brukningstaxa VA inför 2014

Dnr TFN-2013-513 Dpl 72

Teknik- och fastighetsförvaltningens förslag  
Föreslå kommunstyrelsen att brukningstaxans fasta och rörliga del höjs med 7,5 %  
för att börja gälla från 1 januari 2014.

### Sammanfattning

Kommunledningen har begärt att teknik- och fastighetsnämnden i särskilt ärende  
redovisar förslag till VA-taxa för 2014 (brukningsavgifter) kompletterat med en  
prognos för hur taxeutvecklingen ser ut inför 2015-2016. Ärendet skrivs fram  
parallellt med budgetärendet.

### Beslutsunderlag

Teknik- och fastighetsförvaltningens tjänsteskrivelse den 13 mars 2013  
(Se även budgetärendet: Strategisk plan och budget för 2014-2016 för  
avgiftsfinansierad verksamhet VA den 13 mars 2013.)

### Ärende

I det samlade budgetärendet inför budgetperioden 2014-2016 har samtliga nu  
kända förutsättningar beskrivits. Med tanke på de stora investeringsvolymerna som  
är beslutade och som kommer att falla ut som kapitaltjänstkostnad under  
budgetperioden har en bedömning gjorts av hur taxeutvecklingen kommer att  
behöva se ut ur ett längre perspektiv än det ett-åriga.

Kostnadsökningar som påverkar taxeutvecklingen 2014-2016

### **Kapitaltjänstkostnad**

Sammanställning över beslutade investeringar som kommer påverka  
taxeutvecklingen framåt:

<b>Investeringsbudget 2014-2016 (exkl exploatering)</b>	<b>År 2013</b>	<b>År 2014</b>	<b>År 2015</b>	<b>År 2016</b>
Grundram	45 000	48 000	48 000	48 000
Särskilda projekt (beslutade)	40 500	43 500	0	0
Medfl medel från 2012	118 525			
<b>Summa</b>	<b>204 025</b>	<b>91 500</b>	<b>48 000</b>	<b>48 000</b>

Flera av de stora beviljade investeringsprojekten är flerårsprojekt och kapitaltjänstkostnad faller inte ut året efter för samtliga projekt. Hur stor andel som faller ut respektive år är därför något svårt att avgöra, men ett försök till bedömning har gjorts.

Under förutsättning att de beslutade investeringsvolymerna inom VA-verksamheten faller ut enligt bedömd tidplan och att projekt i exploateringsbudgeten faller ut enligt budget, kommer ökningen av kapitaltjänstkostnader 2014-2016 bli enligt följande:  
(beräknat på en internränta på 3 %):

År 2014: + 5,4 mkr

År 2015: + 7,0 mkr

År 2016: + 2,2 mkr

#### **Löner och inflationskostnad**

SKL har redovisat aktuella prognoser för perioden 2013-2016 enligt följande:

	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Arbetskraftskostnader	2,6	3,1	3,7
Övrig förbrukning	1,8	2,3	2,8
<b>Totalkostnad (vägd)</b>	<b>2,3</b>	<b>2,8</b>	<b>3,4</b>

Löner och inflation 2014-2016 beräknas för VA-verksamheten öka enligt följande:

År 2014: + 3,4 mkr

År 2015: + 3,6 mkr

År 2016: + 4,4 mkr

Sammanställning av påverkande faktorer och föreslagen ökning av taxan

<b>Kostnadsökning (mkr)</b>	<b>År 2014</b>	<b>År 2015</b>	<b>År 2016</b>
Kapitaltjänst (grundram och särskilda projekt, samt exploatering)	+ 5,4	+ 7,0	+ 2,2
Löner och inflation	+ 3,4	+ 3,6	+ 4,4

<b>Total Kostnadsökning</b>	<b>+ 8,8 mkr</b>	<b>+ 10,6 mkr</b>	<b>+ 6,6 mkr</b>
Erforderlig taxehöjning	8,4 %	7,5 %	4,6 %

För att få en jämnare taxeutveckling över tid föreslås följande taxeutveckling:

<b>Förslag till jämnare taxeutveckling</b>	<b>7,5 %</b>	<b>7,5 %</b>	<b>7,0 %</b>
Erhållen intäktsökning	+ 9,7 mkr	+ 10,5 mkr	+ 10,4 mkr

I uppräknningen av intäkter har antagits att ett fortsatt tapp i intäkt på fast avgift sker med 1 mkr/år genom att fastighetsägare byter ner sig i mätarstorlek. Skulle det inte ske kan taxeökningen minska något i slutet av perioden.

Budgetöversikt 2014-2016 utifrån förslag till jämnare taxeutveckling

<b>Översikt driftbudget Belopp i tkr</b>	<b>Utfall 2012</b>	<b>Budget 2013</b>	<b>Budget 2014</b>	<b>Budget 2015</b>	<b>Budget 2016</b>
<b>Intäkter</b>			<b>+ 7,5 %</b>	<b>+ 7,5 %</b>	<b>+ 7,0 %</b>
Brukningavgifter – abonnenter	147 159	144 222	153 964	164 436	174 877
<i>varav dagvattenavgift väghållare</i>	<i>3 894</i>	<i>3 974</i>	<i>4 272</i>	<i>4 593</i>	<i>4 914</i>
Övrigt exkl kostn.ställe	2 938	1 915	1 915	1 915	1 915
Anslutningsavgift (direkt och periodiserad)	1 578	1 085	1 085	1 085	1 085
<b>Summa exkl kostn.ställe</b>	<b>151 674</b>	<b>147 222</b>	<b>156 964</b>	<b>167 436</b>	<b>177 877</b>
<b>Kostnader</b>					
Drift och administration inkl viss förnyelse och förbättring ledningsnät och anläggningar	102 847	98 958	102 358	105 958	110 358
Kapitaltjänstkostnader	45 955	50 437	55 848	62 820	65 021
<b>Summa exkl. kostn.ställe</b>	<b>148 802</b>	<b>149 394</b>	<b>158 206</b>	<b>168 778</b>	<b>175 379</b>
<b>Netto</b>	<b>+ 2 872</b>	<b>- 2 172</b>	<b>- 1 242</b>	<b>- 1 342</b>	<b>+ 2 498</b>
Resultatfond ing resultat	0	+ 2 872	+ 700	- 542	- 1 884
Resultatfond utg resultat efter reglering	+ 2 872	+ 700	- 542	- 1 884	+ 614

För ytterligare bakgrundsbeskrivningar och mer detaljer gällande budgetärendet hänvisas till budgetskrivelsen.

Översyn av omfördelningsbehov mellan avgifter i brukningstaxans olika delar

I samband med ändring av taxekonstruktionen inför 2010 gjordes en omfördelning mellan rörliga och fasta avgifter där inriktningen var att få till en 50/50-fördelning mellan de fasta och rörliga avgifterna totalt sett. Eftersom många stora fastighetsägare har uppmärksammat att man kan få en billigare fast avgift om man byter ner sig i mätarstorlek har en kontroll gjorts av hur intäktsfördelningen ser ut idag. De simulerade intäkterna för 2013 ger en fördelning med 49 % fasta kostnader och 51 % rörliga kostnader. Differensen är ca 3 mkr. I nuläget bedöms inte differensen så stor att den måste justeras.

Kostnad för abonnent

Föreslagna taxeökningar påverkar abonnenterna enligt följande (med reservation för fel i öresutjämning i beloppen):

<b>Kostnadsökning (kr inkl moms)</b>	<b>År 2014 (+7,5 %)</b>	<b>Års- kostnad 2014</b>	<b>År 2015 (+7,5 %)</b>	<b>Års- kostnad 2015</b>	<b>År 2016 (+7,0 %)</b>	<b>Års- kostnad 2016</b>
Typhus A (enfamiljshus)	+ 458	6 558	+ 491	7049	+ 494	7543
Typhus B (flerbostadshus)	+ 3481	49 904	+ 3743	53 647	+ 3755	57 402

Hans Wennerholm  
teknik- och fastighetsdirektör

Eva-Lena Beiron  
enhetschef

Beslutet expedieras till

Kommunstyrelsen

Eva-Lena Beiron, teknik- och fastighetsförvaltningen

Emma Warolin, teknik- och fastighetsförvaltningen

Tomas Rhodiner, teknik- och fastighetsförvaltningen

Torbjörn Frykstedt, teknik- och fastighetsförvaltningen