

Paragraf 71

Ärendenummer TF2024/506

## Svar på fråga till tekniska nämnden om VA:s budgetunderskott 2024

### Beslut

Tekniska nämnden beslutar att

1. besvara kommunstyrelsens fråga angående VA:s budgetunderskott 2024 enligt bilaga 1.
2. Ärendet justeras direkt.

### Reservationer

Ingvar Magnusson (NE) reserverar sig mot beslutet med följande motivering:

Jag reserverar mig mot beslutet att vi ska besvara KS frågan i enlighet med bilaga 1 därför att vårt svar fokuserar enbart på exempel ifrån 2023. KS får således inte svar på frågan om orsak till prognostiserat underskott för 2024.

- Det saknas helt svar på fråga 3: *"Kommunstyrelsen önskar att det av redovisningen framgår i vilken utsträckning som höjda räntor och inflation orsakar underskotten, liksom övriga avvikelser från budgeterade belopp"*. Alltså för 2024. *Åtgärder för att återställa underskotten bör redovisas i detalj vid sidan av eventuellt höjda taxor.*
- Redovisningen bör tex svara på hur stora lån som ligger till grund för ränteberäkningen samt budgeterad och prognostiserad ränta i kronor och procent. Det bör även framgå i vilken mån ökade lån påverkat den ökade räntekostnaden.
- Min och säkert KS förväntan var att få se en tabell, där budgeterade kostnader och nuvarande prognoser för 2024 framgår. En specificerad budget för 2024 helt enkelt, som visar hur man kommit fram till ett underskott på 25,5 mkr år 2024. Vilka är delposterna?

### Beskrivning av ärendet

Den 15 februari beslutade tekniska nämnden om sin nämndplan med budget 2024 och plan för 2025–2026 (TF2023/1028). I tabellen för driftsbudget 2024 och plan 2025–2026 framgår att resultatet för verksamheten Vatten och avlopp (VA-verksamheten) är noll för samtliga tre år. I text framkommer att föreslagna taxor för 2024 inte kommer att täcka beräknade kostnadsökningar vilket innebär att nämnden budgeterar för ett underskott med 25,5 miljoner kronor för 2024.

VA-verksamheten har även för år 2023 ett underskott med 16,0 miljoner kronor. Dessa underskott ska balanseras under en treårsperiod enligt Lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster (LAV).

Eftersom budgeterat underskott påverkar kommunens budgeterade resultat behöver kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige hanteringen av kommunfullmäktiges årsplan med budget 2024 och plan 2025–2026 (KS2022/1040). Kommunledningsförvaltningens bedömning är att det budgeterade underskottet inom VA-verksamheten behöver åtgärdas, då det påverkar kommunens budgeterade resultat negativt.

Kommunstyrelsen frågar tekniska nämnden om orsaken till VA-verksamhetens budgetunderskott 2024 och vilka åtgärder som planeras 2024–2027 för att återställa underskottet 2023 och 2024. Samt i vilken utsträckning som höjda räntor och inflation orsakar underskotten, liksom övriga avvikelser från budgeterade belopp. Åtgärder för att återställa underskotten bör redovisas i detalj, vid sidan av eventuella höjda taxor och avgifter.

#### **Samhällsbyggnadsförvaltningens bedömning**

VA-verksamheten finansieras genom brukningsavgift och anläggningsavgift i enighet med Lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster (LAV). Kommunen följer Svenskt Vattens basförslag som är standard för VA-branschen. VA-verksamheten är en lagstyrd verksamhet. Överskott och underskott av avgiftsuttaget regleras över en treårsperiod i enlighet med LAV. Underskott som genereras måste återställas, om inte skattekollektivet vill finansiera underskottet.

Förvaltningen beskriver orsakerna till VA-verksamhetens underskott och de åtgärder som planeras 2024-2027 för att säkerställa att underskotten hanteras i bilaga 1.

Bilaga 1: Förklaring angående VA-verksamhetens budgetunderskott 2024.

Bilaga 2: Kommunstyrelsens fråga till teknisk nämnd (2024-04-09 KS §67)

#### **Samhällsbyggnadsförvaltningens förslag till tekniska nämnden**

Tekniska nämnden beslutar att

1. besvara kommunstyrelsens fråga angående VA:s budgetunderskott 2024 enligt bilaga 1.

#### **Arbetsutskottets förslag till tekniska nämnden**

Tekniska nämnden beslutar att



1. besvara kommunstyrelsens fråga angående VA:s budgetunderskott 2024 enligt bilaga 1.

\_\_\_\_\_

Kopia till:  
Kommunstyrelsen för åtgärd