



Förtydligande av föreslagen taxehöjning av brukningsavgifter 2024

Sammanfattning

Orsaken till höjningen av brukningstaxan på 23% består enbart av kostnadsökningar. Aktieägartillskott och likviditet är inte en del av taxeökningen.

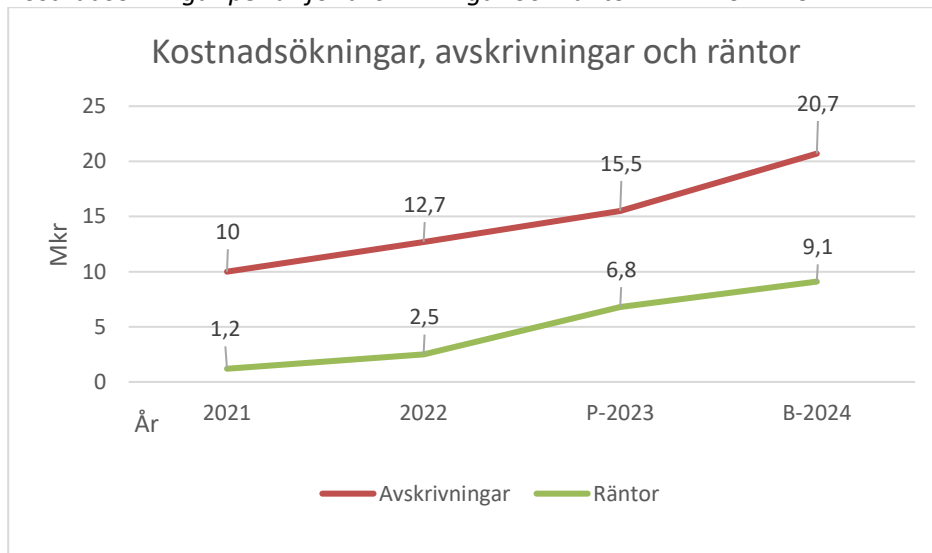
Ärendet

Förtydligande till dokumentet "Förslag till beslut om ändring av VA-taxan i Ekerö kommun".

Förtydligande av varför brukningstaxan föreslås höjas med 23% för 2024. Taxan får inte överskrida det som behövs för att täcka de kostnader som är nödvändiga för att ordna och driva anläggningen, se 30 § lag (2006:412) om allmänna vattentjänster.

Hela taxehöjningen beror på kostnadsökningar. Resultatet för 2024 inklusive taxehöjningen på 23% ger ett negativt resultat på 1,5 Mkr. Kostnadsökningarna består av ökade avskrivningskostnader beroende ökade investeringar och reinvesteringar. Det förändrade ränteläget påverkar också med högre kostnader för räntor för Ekerövattens låneportfölj. Priset för vatteninköp från Stockholm vatten och avfall har ökat med 8%. Höjda elpriser påverkar också Ekerövatten där el till anläggningarna är en stor del av rörelsekostnaderna.

Kostnadsökningar per år för avskrivningar och räntor i Mkr 2021-2024





Roslagsvatten

Om taxan endast höjs med endast 13% blir resultatet för år 2024 ytterligare 6,3 Mkr sämre = -7,8 Mkr. Konsekvensen blir att besparingar av omkostnader och indragna/avbrutna reinvesteringar krävs. Minskning av reinvesteringar gör att ytterligare underhållsskuld skjuts på framtida kollektiv. Pausade initiativ gör att vi blir reaktiva i stället för att aktivt renovera våra befintliga pumpstationer, reningsverk, vattentorn och ledningar. Soliditeten och likviditeten blir därmed också sämre.

Tabell över Ekerövattens resultat, storlek på överavskrivningar och nyckeltalet för soliditet.

| ÅR | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---------------------------|------|------|-------|------|------|------|
| Resultat (Mkr) | 0,9 | -8,7 | -12,0 | -1,5 | 0,3 | 1,7 |
| Överavskrivningar | 50,2 | 41,5 | 29,5 | 28,0 | 28,3 | 30,0 |
| Soliditet (mål 5%) | 9,8% | 6,3% | 4,1% | 4,0% | 3,9% | 3,6% |

För att ha en rimlig reserv i bolaget har man satt upp ett mål om 5% soliditet. För att nå målet krävs ytterligare taxehöjning. Soliditet anger företagets stabilitet eller förmåga att motstå förluster och överleva på längre sikt, hur totala tillgångar ser ut i relation till skulderna.

Som aktiebolag måste man göra ett positivt resultat för att inte förbruka det egna kapitalet och behöva upprätta kontrollbalansräkning. Överskottet sätts av till överavskrivningar (obeskattad reserv) eftersom man skattemässigt kan göra högre avskrivningar än enligt plan. Vid ett negativt resultat löses överavskrivningarna upp med motsvarande belopp. Överavskrivningar används för resultatutjämnning över åren och en redovisningsmässig reserv. Storleken på överavskrivningar likställs inte automatiskt med nivån på likviditeten i bolaget.

Ekerö kommun borgar för Ekerövatten och om Ekerövatten hamnar på obestånd måste kommunen stötta med ägartillskott. Ett ägartillskott kan inte bli en kostnad för Ekerövatten, taxan kan således inte höjas pga ett ägartillskott.

Maria Appel
Ekonomichef
Roslagsvatten AB