



## Kommunstyrelsen

Handläggare Lise Lundh  
Titel: Enhetschef  
E-post: christina.lundh@norrtalje.se

Till kommunstyrelsens arbetsutskott

# Investering 2020 - Mindre reinvesteringar i befintlig VA-anläggning

## Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

1. Kommunstyrelsen anslår 15 mnkr för mindre investeringar i befintliga VA-anläggningar under 2020, därav 14 mnkr för investeringar i anläggningar och 1 mnkr för investeringar i utrustning.
2. Investeringen finansieras med kommunstyrelsens anslag för investeringar 2020.
3. Uppkomna kapitalkostnader för den hela investeringen (1275 tkr/år 1) finansieras inom VA-kollektivet genom bruksavgifter.

## Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

VA-avdelningen ansöker om 15 mnkr från kommunstyrelsens anslag för investeringar år 2020. Investeringarna avser mindre reinvesteringar i befintlig VA-anläggning och anslaget möjliggör rationell hantering av dessa typer av åtgärder löpande.

## Bakgrund

VA-avdelningen söker årligen medel för att kunna sköta mindre investeringsbehov i befintliga anläggningar för att kunna behålla anläggningsvärdet på dessa samt investeringar i driftpersonalens utrustning. Det är praktiskt och rationellt att potten finns så att dessa arbeten kan göras utan för långa uppstartsträckor.

## Koppling till gällande styrdokument

Investeringen om 15 mkr finns upptagen i Mål och budget 2020-2022.

## Lagkrav

Lagen om allmänna vattentjänster (LAV 2006:412)

## Samberedning

Ärendet är samberett med ekonomiavdelningen.

## Beskrivning av ärendet

Medel från kommunstyrelsens anslag för anläggningsinvesteringar söks för att utföra mindre verksamhetsanpassningar och reinvesteringar i befintlig anläggning, det vill säga i ledningsnät, pumpstationer, vattenverk, reningsverk eller andra tillhörande anordningar.

En återanskaffning av en anläggningsdel (som är avskriven och uttrangerad), ett komponentbyte eller en kapacitetsförbättring, en kvalitetsförbättring eller en åtgärd som ger en avsevärd kostnadsreducering klassas som en investering om åtgärden är:

- för stadigvarande bruk i verksamheten,
- den ekonomiska livslängden uppgår till minst tre år och
- investeringsbelopp överstiger ett hundra tusen kronor.

Ett stort antal mindre åtgärder utförs årligen i den befintliga VA-verksamheten, bland annat avloppsreningsverk, vattenverk och pumpstationer, ett flertal av dessa ska klassas som reinvesteringar och inte som underhåll. Reinvesteringar bokförs som investering och avskrivs under flera år medan underhåll bokförs som driftkostnad på åtgärdsåret och belastar driftbudgeten. Mindre reinvesteringar har ett värde från ett hundra tusen kronor upp till cirka en miljon kronor. Investeringarna över en miljon kronor klassas ofta som ett eget projekt och går upp till politiken som ett eget ärende.

För att kunna hantera dessa åtgärder på ett praktiskt och effektivt sätt för organisationen, inför år 2020 ansöker VA-avdelningen om investeringsanslag från kommunstyrelsen om 15 mnkr för år 2020. En ökning med 3 mnkr i jämförelse med år 2017 och 2018, se tabell 1.

Tabell 1.

	Utfall 2017	Utfall 2018	Prognos 2019	Prognos 2020
Investeringar över tiden	11 864	12 063	18 600	15 000

Från och med 1 januari 2019 drivs driftverksamheten i egen regi. Det betyder att VA-verksamheten har behov förutom reinvesteringar i själva anläggningen även reinvestera i utrustning, bilar och inventarier (kostnader som tidigare togs av driftentreprenören och ingick i driftentreprenaden). Under 2019 fanns det ett stort behov att köpa in ny utrustning till ett värde om 5,2 mnkr. Detta behov är inte lika stort år 2020 och bedöms landa på cirka 1 mnkr.

Under 2019 har Norrtälje kommun jobbat med införandet av komponentavskrivning. Det innebär att fler underhållsjobb kommer att klassas som komponentutbyte istället för underhåll och måste bokföras som reinvestering. Kostnaderna som tidigare bokförts i driftbudgeten kommer minska och reinvesteringarna öka i motsvarande grad. Totalt reinvesteringar och mindre nyinvesteringar i befintlig anläggning prognostiseras under 2020 landa på 14 mnkr.

För år 2018 beviljades 12 mnkr. Utfallet landade strax över budgeten. Här redovisas utfallet för 2018 som fördelades enligt tabell 2.

Medel från kommunstyrelsens anslag för anläggningsinvesteringar söks för att utföra mindre verksamhetsanpassningar och reinvesteringar i befintlig anläggning, det vill säga i ledningsnät, pumpstationer, vattenverk, reningsverk eller andra tillhörande anordningar.

En återanskaffning av en anläggningsdel (som är avskriven och uttrangerad), ett komponentbyte eller en kapacitetsförbättring, en kvalitetsförbättring eller en åtgärd som ger en avsevärd kostnadsreducering klassas som en investering om åtgärden är:

- för stadigvarande bruk i verksamheten,
- den ekonomiska livslängden uppgår till minst tre år och
- investeringsbelopp överstiger ett hundra tusen kronor.

Ett stort antal mindre åtgärder utförs årligen i den befintliga VA-verksamheten, bland annat avloppsreningsverk, vattenverk och pumpstationer, ett flertal av dessa ska klassas som reinvesteringar och inte som underhåll. Reinvesteringar bokförs som investering och avskrivs under flera år medan underhåll bokförs som driftkostnad på åtgärdsåret och belastar driftbudgeten. Mindre reinvesteringar har ett värde från ett hundra tusen kronor upp till cirka en miljon kronor. Investeringarna över en miljon kronor klassas ofta som ett eget projekt och går upp till politiken som ett eget ärende.



För att kunna hantera dessa åtgärder på ett praktiskt och effektivt sätt för organisationen, inför år 2020 ansöker VA-avdelningen om investeringsanslag från kommunstyrelsen om 15 mnkr för år 2020. En ökning med 3 mnkr i jämförelse med år 2017 och 2018, se tabell 1.

Tabell 1.

	Utfall 2017	Utfall 2018	Prognos 2019	Prognos 2020
Investeringar över tiden	11 864	12 063	18 600	15 000

Från och med 1 januari 2019 drivs driftverksamheten i egen regi. Det betyder att VA-verksamheten har behov förutom reinvesteringar i själva anläggningen även reinvestera i utrustning, bilar och inventarier (kostnader som tidigare togs av driftentreprenören och ingick i driftentreprenaden). Under 2019 fanns det ett stort behov att köpa in ny utrustning till ett värde om 5,2 mnkr. Detta behov är inte lika stort år 2020 och bedöms landa på cirka 1 mnkr.

Under 2019 har Norrtälje kommun jobbat med införandet av komponentavskrivning. Det innebär att fler underhållsjobb kommer att klassas som komponentutbyte istället för underhåll och måste bokföras som reinvestering. Kostnaderna som tidigare bokförts i driftbudgeten kommer minska och reinvesteringarna öka i motsvarande grad. Totalt reinvesteringar och mindre nyinvesteringar i befintlig anläggning prognostiseras under 2020 landa på 14 mnkr.

För år 2018 beviljades 12 mnkr. Utfallet landade strax över budgeten. Här redovisas utfallet för 2018 som fördelades enligt tabell 2.

Tabell 2.

	Utfall 2018, tkr	
Möbler Kaserngatan 10	990	Skrivbord, stolar, möbler till konferensrum mm
Anpassning av lokaler på Kaserngatan 10	858	Ventilationsarbeten, elarbeten, brand och inbrottslarm
Vattenverk	717	Ex. olika arbeten på Södersviks vattenverk och tryckstegring Bergby
Vattenledningar	1 742	Ex. relining i Hallstavik och Edsbro
Avloppsledningar	1 698	Ex. infodring ledning Vigelsjö-Sandkilen
Reningsverk	4 214	Ex. olika komponentbyten på Lindholmen, Norrby, Södersvik, Köpmanholm, Blidö, Rimbo avloppsreningsverk
Pumpstationer	1 725	Ex. olika komponentbyten som pumpar, ventiler mm samt anslutning till fiber
Dagvattenledningar	120	Förnyelse liten ledning i Norrtälje
	<b>12 064</b>	

## Konsekvensanalys/riskanalys

För att snabbt och effektivt kunna byta ut utrustningar som skrivits av och som behöver förnyas är det inte effektivt att söka investeringsanslag för var och en av dessa mindre reinvesteringar.. Detta kommer att kunna skapa förseningar i verksamheten som i sin tur kan ursaka onödiga driftstopp i anläggningarna samt att det redan eftersatta underhållet kommer öka ytterligare. Om driftpersonalen



saknar utrustning kommer de inte kunna utföra sitt jobb effektivt och underentreprenörer kommer att behöva anlitas vilket kommer att öka driftkostnaderna.

Ett eftersatt underhåll medför stora risker för onödiga akuta driftstopp samt att åtgärder som krävs för att upprätthålla lagkrav och brister som upptäcks vid besiktnings försenas.

Dessa mindre jobb betraktas som reinvesteringar och får inte belasta driftbudgeten. De flesta arbeten är akuta och behöver genomföras inom snar framtid.

### Jämställdhetsanalys

Inte tillämplig.

### Barnkonsekvensanalys

Inte tillämplig.

### Ekonomisk analys

Uppkomna kapitalkostnader för hela investeringen på 15 mnkr är 1 275 tkr år 1, enligt tabell 3. Avskrivningstid är mellan 3 till 50 år beroende på vilka åtgärder som är gjorda i anläggningen. Kapitalkostnaderna finansieras inom VA-kollektivet genom årliga brukningsavgifter.

Den totala årliga investeringen höjs från 12 mnkr till 15 mnkr men de tillkommande kapitalkostnaderna ersätter delvis den ersättningen som tidigare har ingått i Veolias driftavtal och delvis underhållskostnaderna som ingått i driftbudgeten. De totala kostnaderna ökar inte och brukningsavgifterna behöver inte höjas.

Tabell 3.

	Ledningsnät	Verk/PST	Utrustning	<b>Totalt</b>
Avskrivningstid år	30-50	5-30	3-5	
Investering tkr	2 000	12 000	1 000	<b>15 000</b>
Avskrivning per år	50	800	200	<b>1 050</b>
Räntekostnad per år	30	180	15	<b>225</b>
Kapitalkostnader totalt	80	980	215	<b>1 275</b>

### Tidplaner

Mindre reinvesteringsprojekt kommer att drivas löpande under år 2020. Nya medel kommer att sökas inför 2021.

Mats Pernhem  
Tf. teknisk direktör  
Tekniska kontoret

Anders Gelandér  
Avdelningschef  
VA-avdelningen

### Bilagor

Inga bilagor



## Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen

VA-avdelningen