

Finansieringsplan investering avloppsreningsverk

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna förslag till finansieringsplan för avloppsreningsverk.

Beskrivning av ärendet

Sammanfattning

Habo kommun har beslutat investera i en ombyggnation av avloppsreningsverket vilket kommer medföra en ny och modern lösning.

Projektet beräknas under investeringsperioden medföra investeringsutgifter till ett totalt belopp om 433 miljoner kronor men lånebehovet kommer vara lägre, ca 370 miljoner kronor, på grund av att delprojekt kommer skrivas av efter hand som dessa färdigställs. Kommunen kommer ansöka om så kallat grönt lån hos Kommuninvest.

Habo kommun har en god ekonomisk ställning och bedömningen är att det ska vara ekonomiskt möjligt att genomföra denna investering tillsammans med andra prioriterade investeringar under perioden 2026 till och med 2032. Till grund för denna bedömning finns en långsiktig ekonomisk plan där en förutsättning är att investeringen i avloppsreningsverket finansieras med taxor.

Detta är ett komplicerat och omfattande projekt som bedöms pågå till och med 2032. Projektet har påbörjats och kontrakt för genomförande har tecknats med NCC Sverige AB.

Utgångspunkter för finansiering av avloppsreningsverket

Finansieringsplan bygger på följande;

1. Kommunen klarar av att även framöver hålla en fortsatt god ekonomi där grunden är den långsiktiga ekonomiska planen.
2. Lån om netto ca 370 miljoner kronor kommer tas upp efterhand under åren 2026 till och med 2032. Dessa lån kommer vara så kallade gröna lån.
3. Projektet består av ett antal delprojekt där avskrivningar startar så snart respektive delprojekt färdigställts.
4. Ökade kostnader till följd av projektet i form av avskrivningar och räntekostnader ska finansieras genom årliga justeringar av VA-taxan i samband med beslut om kommunens budget.

Kommunens finansiella ställning som helhet 2026 samt bedömning till och med 2032

Habo kommun har en god finansiell ställning vilket även bekräftas av en rapport som nyligen tagits fram av Kommunforskning i Västsverige, se bilaga 1. Av rapporten framgår att Habo har en god och kontrollerad finansiell ställning. Resultatnivån är mycket god, vilket, trots en hög investeringsvolym, har resulterat i en hög skattefinansieringsgrad. Soliditeten är stark vilket visar på en god ekonomi.

För åren fram till 2032 finns en långsiktig ekonomisk plan där samtliga beslutade investeringar beaktats. Utöver beslutade investeringar har även beaktats investeringsbehov som bedöms uppkomma till följd av demografiska effekter. Denna plan visar att kommunen har rimliga förutsättningar att klara sitt kärnuppdrag samt genomföra beslutade investeringar samt sådana investeringar som bedöms behöva göras på grund av demografiska förändringar och samtidigt kunna behålla en tillfredställande resultatnivå om 3 procent. Denna långsiktiga ekonomiska plan framgår av bilaga 2.

Grönt lån samt total omfattning avseende lån för att finansiera avlopps- och reningsverk

Inriktningen är att lån för att finansiera investeringar som kommer göras kopplat till avloppsreningsverket ska tas upp i form av så kallat grönt lån. Kommuninvest tillhandahåller så kallade gröna lån som syftar till att finansiera hållbara investeringar där pengar kommer från investerare som vill att deras förvaltade medel ska nyttjas på ett positivt sätt för klimatet och miljön. Gröna lån är även alltid något lägre ränta på. Separata underlag för denna ansökan tas

fram av VA-chef där inriktningen är att miljökommitté vid Kommuninvest ska kunna behandla denna i samband med sammanträdet den 7 oktober eller 16 december 2026.

Det totala investeringsbeloppet för denna investering beräknas komma uppgå till 433 miljoner men lånebehovet kommer vara lägre eftersom avskrivningar kommer påbörjas varefter olika delprojekt färdigställs. Bedömningen är att lånebehovet kommer uppgå till ca 370 miljoner kronor.

Investeringsplanens omfattning avseende avloppsreningsverk

Projektet avseende nytt avlopps- och reningsverk är i huvudsak planerat att genomföras under åren 2026 till och med 2032 och är indelad i olika delprojekt där avskrivningar påbörjas när respektive delprojekt färdigställts. I korthet kommer belopp per år avseende delprojekt som aktiveras att uppgå till;

- År 2028 68,5 mnkr
- År 2029 145,0 mnkr
- År 2030 5,3 mnkr
- År 2031 152,9 mnkr
- År 2032 61,7 mnkr

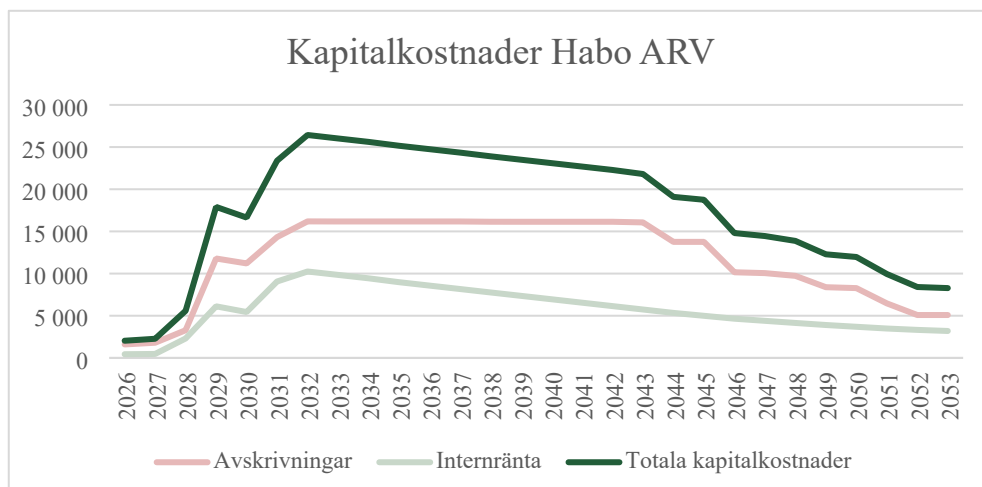
Taxans utveckling

Investeringar i det nya avlopps- och reningsverket kommer finansieras genom taxor och succesiva ökningar av taxenivån. Ökningen av taxan kopplat till detta projekt bedöms vara ca 4 procent per år under perioden 2026 till och med 2036.

Avskrivningar avseende avloppsreningsverk

Avskrivningar på detta projekt kommer under åren 2026 till och med 2053 i medeltal kommer uppgå till 11,7 mkr. Under åren 2032 till och med 2043 kommer avskrivningarna vara som högst och då uppgå till ca 16,1 mnkr per år.

Diagram 1. Kapitalkostnader nytt avlopps- och reningsverk



Av diagram 1 ovan framgår beräknade kapitalkostnader för avlopps- och reningsverket. Kostnaderna ökar tydligt från 2026 till och med 2032 då de når sin topp för att sedan minska succesivt. Kapitalkostnader består, som framgår av diagrammet, av avskrivningar samt räntekostnader.

Ränteberäkningar

De ränteberäkningar som gjorts utgår från en genomsnittlig räntenivå, under perioden 2026 till och med 2053, om 2,5 procent. Total räntekostnad blir vid denna räntenivå 160,7 mnkr vilket då blir 5,7 mnkr per år i medeltal.

Tilläggas bör att simuleringar har gjorts med högre bland annat räntenivåer kopplat till den långsiktiga ekonomiska planen där räntenivåer om 5 procent använts. Bedömningen är att kommunen har finansiell styrka att klara av en sådan räntenivå under en period om minst 1 år innan andra åtgärder behöver genomföras.

Kommunledningsförvaltningen

Greger Kjellman
Ekonomichef

Beslutet skickas till

Klicka eller tryck här för att ange text.