

Titel	Ärende-Nr	Dokument-Nr	Utgåva
Förslag till drift- och investeringsbudget 2023 för VA-kollektiven inom VA SYD samt justering av VA-taxa för 2023 för VA Burlöv, VA Eslöv, VA Lomma, VA Lund och VA Malmö	22/01754	Klicka här för att ange dokument-Nr.	1
Handläggare/Avd	Dokumentdatum	Sida	
Stefan Åkesson Ekonomiavdelningen	2022-11-11	1 (3)	

Förslag till drift- och investeringsbudget 2023 för VA-kollektiven inom VA SYD samt justering av VA-taxa för 2023 för VA Burlöv, VA Eslöv, VA Lomma, VA Lund och VA Malmö

Förslag till beslut

Förbundsstyrelsen föreslår Förbundsfullmäktige besluta

- **att** fastställa bifogade förslag till drift- och investeringsbudget 2023 för VA kollektiven inom VA SYD vad gäller VA Burlöv, VA Eslöv, VA Lomma, VA Lund och VA Malmö
- **att** underskottet i verksamheten för VA Burlöv för 2023 på 9 287 tkr ska finansieras genom att VA-taxan från och med 2023-01-01 höjs med 10,0% (3 712 tkr) samt genom ianspråktagande av tidigare överskott med 5 575 tkr, fördelat med 60% på fast del och 40% på rörlig del, vilket innebär att kostnaden för typhus A ökar till 6 240 kr/år vilket är en ökning med 574 kr/år och kostnaden för typhus B ökar till 58 492 kr/år vilket är en ökning med 5 225 kr/år, i enlighet med bilagd taxebilaga
- **att** underskottet i verksamheten för VA Eslöv för 2023 på 20 247 tkr ska finansieras genom att VA-taxan från och med 2023-01-01 höjs med 7,0% (6 597 tkr) samt genom ianspråktagande av tidigare överskott och fonderingar med 13 650 tkr, fördelat med 60% på fast del och 40% på rörlig del, vilket innebär att kostnaden för typhus A ökar till 9 282 kr/år vilket är en ökning med 619 kr/år och kostnaden för typhus B ökar till 86 966 kr/år vilket är en ökning med 5 429 kr/år, i enlighet med bilagd taxebilaga
- **att** underskottet i verksamheten för VA Lomma för 2023 på 11 869 tkr ska finansieras genom att VA-taxan från och med 2023-01-01 höjs med 5,0% (2 694 tkr) samt genom ianspråktagande av tidigare överskott med 9 175 tkr, fördelat med 60% på fast del och 40% på rörlig del, vilket innebär att kostnaden för typhus A ökar till 7 936 kr/år vilket är en ökning med 379 kr/år och kostnaden för typhus B ökar till 82 522 kr/år vilket är en ökning med 3 862 kr/år, i enlighet med bilagd taxebilaga
- **att** underskottet i verksamheten för VA Lund för 2023 på 47 874 tkr ska finansieras genom att VA-taxan från och med 2023-01-01 höjs med 16,6% (35 457 tkr) samt genom ianspråktagande av tidigare överskott och fonderingar med 12 417 tkr, fördelat med 60% på fast del och 40% på rörlig del, vilket innebär att kostnaden för typhus A ökar till 7 827 kr/år vilket är en ökning med 1 258 kr/år och kostnaden för typhus B ökar till 56 490 kr/år vilket är en ökning med 6 799 kr/år, i enlighet med bilagd taxebilaga



FÖRSLAG TILL BESLUT

Titel	Ärende-Nr	Dokument-Nr	Utgåva
Förslag till drift- och investeringsbudget 2023 för VA-kollektiven inom VA SYD samt justering av VA-taxa för 2023 för VA Burlöv, VA Eslöv, VA Lomma, VA Lund och VA Malmö	22/01754	Klicka här för att ange dokument-Nr.	1
Handläggare/Avd	Dokumentdatum	Sida	
Stefan Åkesson	2022-11-11	2 (3)	

Ekonomiavdelningen

- **att** underskottet i verksamheten för VA Malmö för 2023 på 158 594 tkr ska finansieras genom att VA-taxan från och med 2023-01-01 höjs med 24,8% fördelat med 60% på fast del och 40% på rörlig del, vilket innebär att kostnaden för typhus A ökar till 6 346 kr/år vilket är en ökning med 1 265 kr/år och kostnaden för typhus B ökar till 63 424 kr/år vilket är en ökning med 12 525 kr/år, i enlighet med bilagd taxebilaga

Sammanfattning av ärendet

VA-verksamheten inom VA SYD finansieras genom uttag av avgifter från VA-abonenterna i hemkommunerna. Storleken på avgifterna regleras i VA-taxa. VA-avgifterna utgörs av anläggningsavgifter och brukningsavgifter. Anläggningsavgifterna ska täcka kostnaderna för anslutning av nya abonnenter. Brukningsavgifterna ska täcka kostnader för drift av den allmänna VA-anläggningen samt kapitalkostnader för erforderliga investeringar i ledningsnät, reningsverk och andra anläggningar.

En viktig förutsättning för kommunalförbundet VA SYD är att ekonomierna för de samverkande kommunernas verksamheter skall hållas klart åtskilda och att det lokala inflytandet från delägarkommunerna säkerställs. Därför erfordras ett budget- och taxeärende för varje i kommunalförbundet ingående kommuns ägarnämnd.

Ägarnämnderna i VA SYD skall säkerställa det lokala inflytandet och som grund för ägarnämndernas ställningstaganden ligger de förhållanden som finns i den egna kommunen och de krav på verksamheten som ställs från olika intressenter där.

Förbundsfullmäktige är VA SYDs högsta beslutande organ. Förbundsfullmäktige har övertagit de uppgifter rörande verksamheterna som tidigare legat på kommunfullmäktige i delägarkommunerna. Förbundsfullmäktiges uppgift är bl.a. att besluta om budget för förbundet och besluta om viktiga ekonomiska frågor, bl.a. beslut om nivå för VA-taxa, på initiativ från ägarnämnderna.

Förbundsstyrelsens roll är att leda och samordna förvaltningen av kommunalförbundets angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Grunden för förbundsstyrelsens ställningstagande är en strävan att utveckla verksamheten i kommunalförbundet så att den totalt sett skall kunna drivas med största möjliga effektivitet. Styrelsen skall bereda de ärenden som tas upp i förbundsfullmäktige.

Ägarnämnderna för Burlöv, Lund, Eslöv, Lomma och Malmö beslutade vid sammanträdena att för sin del godkänna förslag till driftbudget och investeringsbudget för 2023 för respektive VA-kollektiv, samt har beslutat om taxenivåer enligt "Förslag till beslut" ovan.

Arbetet med budget 2023 har genomförts av alla chefer på VA SYD i samarbete med ekonomiavdelningen. VA SYDs ledningsgrupp har varit styrande i arbetet med budgetprioriteringar.

Samverkan med de fackliga organisationerna har genomförts.



FÖRSLAG TILL BESLUT

Titel	Ärende-Nr	Dokument-Nr	Utgåva
Förslag till drift- och investeringsbudget 2023 för VA-kollektiven inom VA SYD samt justering av VA-taxa för 2023 för VA Burlöv, VA Eslöv, VA Lomma, VA Lund och VA Malmö	22/01754	Klicka här för att ange dokument-Nr.	1
Handläggare/Avd	Dokumentdatum	Sida	
Stefan Åkesson Ekonomiavdelningen	2022-11-11	3 (3)	

Samråd har skett med

Budgetärendet och konsekvenserna för VA-taxan har behandlats i ägarnämnderna för Burlöv och Lund vid sammanträden 2022-11-08.

Budgetärendet och konsekvenserna för VA-taxan har behandlats i ägarnämnderna för Eslöv och Lomma vid sammanträden 2022-11-09.

Budgetärendet och konsekvenserna för VA-taxan har behandlats i ägarnämnden för Malmö vid sammanträde 2022-11-10.

Information om budgetarbetet och förestående taxehöjningar har presenterats på följande möten:

- Ägarnämnder juni 2022
- Förbundsstyrelsen 2022-06-10
- Ägarnämnder oktober 2022
- Förbundsstyrelsen 2022-10-14
- Förbundsfullmäktige 2022-10-26
- Delegation 1 2022-10-28

Beslutsunderlag

Bilaga 1	Förslag till drift- och investeringsbudget 2023 för VA kollektiven samt för VA SYD som helhet
Bilaga 2	Budgetförslag 2023 – VA Burlöv
Bilaga 3	Budgetförslag 2023 – VA Eslöv
Bilaga 4	Budgetförslag 2023 – VA Lomma
Bilaga 5	Budgetförslag 2023 – VA Lund
Bilaga 6	Budgetförslag 2023 – VA Malmö
Bilaga 7	Burlöv taxebilaga brukningsavgifter 2023
Bilaga 8	Eslöv taxebilaga brukningsavgifter 2023
Bilaga 9	Lomma taxebilaga brukningsavgifter 2023
Bilaga 10	Lund taxebilaga brukningsavgifter 2023
Bilaga 11	Malmö taxebilaga brukningsavgifter 2023



BUDGETFÖRSLAG 2023

VA SYD

DRIFTSBUDGET 2023 – VA BURLÖV

Resultaträkning (tkr)	Budget 2022	Budget 2023	Avvikelse B23-B22
Brukningavgifter	36 940	37 132	192
Anläggningsavgifter	761	832	71
Övriga intäkter	1 343	1 110	-233
Verksamhetens intäkter	39 044	39 074	30
Personalkostnader	-10 702	-15 405	-4 703
Internfördelad tid	2 779	3 736	957
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-7 923</i>	<i>-11 669</i>	<i>-3 746</i>
Övriga kostnader	-25 411	-27 955	-2 544
Verksamhetens kostnader	-33 334	-39 624	-6 290
Avskrivningar	-5 374	-5 732	-358
Upplösning avsättning avskrivn	249	249	0
Totala kostnader	-38 459	-45 107	-6 648
Verksamhetens Nettokostnader	585	-6 033	-6 618
Finansiella intäkter	8	18	10
Finansiella kostnader	-647	-3 272	-2 625
Finansiella poster	-639	-3 254	-2 615
Resultat efter finansiella poster	-54	-9 287	-9 233
Tidigare överskott/Avsättning	54	5 575	5 521
Årets resultat	0	-3 712	-3 712

DRIFTSBUDGET 2023 – VA ESLÖV

Resultaträkning (tkr)	Budget 2022	Budget 2023	Avvikelse B23-B22
Brukningavgifter	92 732	94 223	1 491
Anläggningsavgifter	1 386	1 525	139
Övriga intäkter	20 689	27 734	7 045
Verksamhetens intäkter	114 807	123 482	8 675

Personalkostnader	-30 349	-32 278	-1 929
Internfördelad tid	6 064	5 882	-182
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-24 285</i>	<i>-26 396</i>	<i>-2 111</i>
Övriga kostnader	-61 650	-75 871	-14 221
Verksamhetens kostnader	-85 935	-102 267	-16 332
Avskrivningar	-28 940	-32 954	-4 014
Upplösning avsättning avskrivn	0	0	0
Totala kostnader	-114 875	-135 221	-20 346

Verksamhetens Nettokostnader	-68	-11 739	-11 671
-------------------------------------	------------	----------------	----------------

Finansiella intäkter	278	338	60
Finansiella kostnader	-3 907	-8 846	-4 939
Finansiella poster	-3 629	-8 508	-4 879

Resultat efter finansiella poster	-3 697	-20 247	-16 550
Tidigare överskott/Fonderingar	3 697	13 650	9 953
Årets resultat	0	-6 597	-6 597

DRIFTSBUDGET 2023 – VA LOMMA

Resultaträkning (tkr)	Budget 2022	Budget 2023	Avvikelse B23-B22
Brukningavgifter	53 685	53 877	192
Anläggningsavgifter	1 010	1 019	9
Övriga intäkter	3 394	3 903	509
Verksamhetens intäkter	58 089	58 799	710
Personalkostnader	-16 570	-20 875	-4 305
Internfördelad tid	3 790	4 710	920
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-12 780</i>	<i>-16 165</i>	<i>-3 385</i>
Övriga kostnader	-35 142	-38 947	-3 805
Verksamhetens kostnader	-47 922	-55 112	-7 190
Avskrivningar	-12 171	-12 917	-746
Upplösning avsättning avskrivn	0	0	0
Totala kostnader	-60 093	-68 029	-7 936
Verksamhetens Nettokostnader	-2 004	-9 230	-7 226
Finansiella intäkter	11	24	13
Finansiella kostnader	-885	-2 663	-1 778
Finansiella poster	-874	-2 639	-1 765
Resultat efter finansiella poster	-2 878	-11 869	-8 991
Tidigare överskott/Avsättning	2 878	9 175	6 297
Årets resultat	0	-2 694	-2 694

DRIFTSBUDGET 2023 – VA LUND

Resultaträkning (tkr)	Budget 2022	Budget 2023	Avvikelse B23-B22
Brukningavgifter	211 971	212 993	1 022
Anläggningsavgifter	7 925	9 837	1 912
Övriga intäkter	6 571	4 820	-1 751
Verksamhetens intäkter	226 467	227 650	1 183
Personalkostnader	-67 251	-69 832	-2 581
Internfördelad tid	13 472	13 295	-177
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-53 779</i>	<i>-56 537</i>	<i>-2 758</i>
Övriga kostnader	-129 694	-151 112	-21 418
Verksamhetens kostnader	-183 473	-207 649	-24 176
Avskrivningar	-48 729	-55 902	-7 173
Upplösning avsättning avskrivn	7 738	6 783	-955
Totala kostnader	-224 464	-256 768	-32 304
Verksamhetens Nettokostnader	2 003	-29 118	-31 121
Finansiella intäkter	39	82	43
Finansiella kostnader	-6 561	-18 838	-12 277
Finansiella poster	-6 522	-18 756	-12 234
Resultat efter finansiella poster	-4 519	-47 874	-43 355
Tidigare överskott/Fonderingar	4 519	12 417	7 898
Årets resultat	0	-35 457	-35 457

DRIFTSBUDGET 2023 – VA MALMÖ

Resultaträkning (tkr)	Budget 2022	Budget 2023	Avvikelse B23-B22
Brukningssavgifter	638 118	640 339	2 221
Anläggningsavgifter	20 979	22 395	1 416
Övriga intäkter	61 155	67 074	5 919
Verksamhetens intäkter	720 252	729 808	9 556
Personalkostnader	-226 122	-254 448	-28 326
Internfördelad tid	47 429	60 463	13 034
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-178 693</i>	<i>-193 985</i>	<i>-15 292</i>
Övriga kostnader	-390 942	-492 872	-101 930
Verksamhetens kostnader	-569 635	-686 857	-117 222
Avskrivningar	-140 648	-158 407	-17 759
Upplösning avsättning avskrivn	6 044	5 841	-203
Totala kostnader	-704 239	-839 423	-135 184
Verksamhetens Nettokostnader	16 013	-109 615	-125 628
Finansiella intäkter	130	288	158
Finansiella kostnader	-16 143	-49 267	-33 124
Finansiella poster	-16 013	-48 979	-32 966
Resultat efter finansiella poster	0	-158 594	-158 594
Tidigare överskott/Avsättning	0	0	0
Årets resultat	0	-158 594	-158 594

DRIFTSBUDGET 2023 – VA KOLLEKTIVEN

Resultaträkning (tkr)	Budget 2022	Budget 2023	Avvikelse B23-B22
Brukningssavgifter	1 033 446	1 038 564	5 118
Anläggningsavgifter	32 061	35 608	3 547
Övriga intäkter	93 152	104 641	11 489
Verksamhetens intäkter	1 158 659	1 178 813	20 154
Personalkostnader	-350 994	-392 838	-41 844
Internfördelad tid	73 534	88 086	14 552
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-277 460</i>	<i>-304 752</i>	<i>-27 292</i>
Övriga kostnader	-642 839	-786 757	-143 918
Verksamhetens kostnader	-920 299	-1 091 509	-171 210
Avskrivningar	-235 862	-265 912	-30 050
Upplösning avsättning avskrivn	14 031	12 873	-1 158
Totala kostnader	-1 142 130	-1 344 548	-202 418
Verksamhetens Nettokostnader	16 529	-165 735	-182 264
Finansiella intäkter	466	750	284
Finansiella kostnader	-28 143	-82 886	-54 743
Finansiella poster	-27 677	-82 136	-54 459
Resultat efter finansiella poster	-11 148	-247 871	-236 723
Tidigare överskott/Avsättning	11 148	40 817	29 669
Årets resultat	0	-207 054	-207 054

DRIFTSBUDGET 2023 – AVFALL

Resultaträkning (tkr)	Budget 2022	Budget 2023	Avvikelse B23-B22
Brukningavgifter	0	0	0
Anläggningsavgifter	0	0	0
Avfallsintäkter	263 243	266 714	3 471
Övriga intäkter	4 493	5 511	1 017
Verksamhetens intäkter	267 736	272 225	4 489

Personalkostnader	-27 115	-29 413	-2 298
Internfördelad tid	709	308	-401
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-26 406</i>	<i>-29 105</i>	<i>-2 699</i>
Övriga kostnader	-231 606	-250 256	-18 649
Verksamhetens kostnader	-258 012	-279 361	-21 349
Avskrivningar	-9 831	-9 554	277
Upplösning avsättning avskrivn	0	0	0
Totala kostnader	-267 843	-288 915	-21 072

Verksamhetens Nettokostnader	-107	-16 690	-16 583
-------------------------------------	-------------	----------------	----------------

Finansiella intäkter	44	0	-44
Finansiella kostnader	-375	-341	34
Finansiella poster	-331	-341	-10

Resultat efter finansiella poster	-438	-17 031	-16 593
Tidigare överskott/Fonderingar/Avsättning	0	4 242	4 242
Årets resultat	-438	-12 789	-12 351

DRIFTSBUDGET 2023 – VA SYD

Resultaträkning (tkr)	Budget 2022	Budget 2023	Avvikelse B23-B22
Brukningsavgifter	1 033 446	1 038 564	5 118
Anläggningsavgifter	32 061	35 608	3 547
Avfallsintäkter	263 243	266 714	3 471
Övriga intäkter	97 645	110 152	12 507
Verksamhetens intäkter	1 426 395	1 451 038	24 643

Personalkostnader	-378 109	-422 251	-44 142
Internfördelad tid	74 243	88 394	14 151
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-303 866</i>	<i>-333 857</i>	<i>-29 991</i>
Övriga kostnader	-874 445	-1 037 013	-162 567
Verksamhetens kostnader	-1 178 311	-1 370 870	-192 559
Avskrivningar	-245 693	-275 466	-29 773
Upplösning avsättning avskrivn	14 031	12 873	-1 158
Totala kostnader	-1 409 973	-1 633 463	-223 490

Verksamhetens Nettokostnader	16 422	-182 425	-198 847
-------------------------------------	---------------	-----------------	-----------------

Finansiella intäkter	510	750	240
Finansiella kostnader	-28 518	-83 227	-54 709
Finansiella poster	-28 008	-82 477	-54 469

Resultat efter finansiella poster	-11 586	-264 902	-253 316
Tidigare överskott/Fonderingar/Avsättning	11 148	45 059	33 911
Årets resultat	-438	-219 843	-219 405

INVESTERINGSBUDGET 2023 – VA BURLÖV

Investeringar (tkr)	2022	2023	2024	2025
Befintliga ledningar	10 311	13 570	8 425	3 034
Exploatering och serviser	5 375	7 132	9 869	9 359
Inventarier och utrustning	1 262	727	700	700
Pumpning, reservoar. o anordn.	0	1 700	0	300
VA-utbyggnadsområde	810	0	2 743	7 687
Investeringar totalt	17 758	23 129	21 736	21 080

INVESTERINGSBUDGET 2023 – VA ESLÖV

Investeringar (tkr)	2022	2023	2024	2025
Avloppsreningsverk	61 377	59 535	48 734	69 767
Befintliga ledningar	24 476	31 773	14 680	5 689
Exploatering och serviser	8 295	6 606	8 638	8 808
Inventarier och utrustning	4 951	1 739	1 600	1 600
Nya överförings o huvudledning	0	0	1 208	3 755
Pumpning, reservoar. o anordn.	13 651	22 383	743	4 936
Vattenverk	0	850	0	0
VA-utbyggnadsområde	320	417	7 886	13 806
Övergripande justering	-24 661	-17 920	0	0
Investeringar totalt	88 409	105 383	83 489	108 362

INVESTERINGSBUDGET 2023 – VA LOMMA

Investeringar (tkr)	2022	2023	2024	2025
Avloppsreningsverk	1 950	4 350	2 684	3 900
Befintliga ledningar	7 550	8 513	11 023	9 959
Exploatering och serviser	2 300	2 800	6 813	8 803
Inventarier och utrustning	1 435	1 442	1 500	1 500
Pumpning, reservoar. o anordn.	6 150	7 182	14 439	9 830
Investeringar totalt	19 385	24 287	36 458	33 992

INVESTERINGSBUDGET 2023 – VA LUND

Investeringar (tkr)	2022	2023	2024	2025
Avloppsreningsverk	41 257	46 375	74 716	58 019
Befintliga ledningar	46 352	47 097	64 298	24 765
Dagvattenanläggningar	13 290	10 832	1 522	10 025
Exploatering och serviser	65 225	51 597	59 556	52 081
Inventarier och utrustning	6 487	3 902	3 800	3 800
Nya överförings o huvudledning	29 320	20 039	8 496	17 229
Pumpning, reservoar. o anordn.	7 350	8 825	25 807	21 158
Vattenverk	3 000	2 800	300	1 200
VA-utbyggnadsområde	32 730	9 806	10 416	27 268
Övergripande justering	-47 051	-29 120	0	0
Investeringar totalt	197 960	172 151	248 910	215 545

INVESTERINGSBUDGET 2023 – VA MALMÖ

Investeringar (tkr)	2022	2023	2024	2025
Avloppsreningsverk	264 800	220 791	234 447	160 908
Befintliga ledningar	158 933	196 348	214 326	196 743
Exploatering och serviser	78 943	118 959	122 625	84 966
Inventarier och utrustning	12 787	7 828	7 500	7 500
Nya överförings o huvudledning	760	855	305	10 121
Pumpning, reservoar. o anordn.	30 342	20 161	21 922	26 592
Vattenverk	42 362	75 716	80 112	111 758
VA-utbyggnadsområde	0	0	790	3 535
Övergripande justering	-111 930	-92 960	0	0
Investeringar totalt	476 996	547 699	682 027	602 124

INVESTERINGSBUDGET 2023 – GEMENSAMMA

Investeringar	2022	2023	2024	2025
Avloppsreningsverk	144 874	200 121	21 653	7 627
Befintliga ledningar	500	0	0	0
Inventarier och utrustning	11 510	9 500	4 400	3 740
IT-system och hårdvara	17 552	23 758	11 656	14 500
Investeringar totalt	174 436	233 378	37 709	25 867

INVESTERINGSBUDGET 2023 – VA KOLLEKTIVEN

Investeringar	2022	2023	2024	2025
Avloppsreningsverk	514 258	531 172	382 234	300 222
Befintliga ledningar	248 121	297 301	312 752	240 190
Dagvattenanläggningar	13 290	10 832	1 522	10 025
Exploatering och serviser	160 138	187 094	207 500	164 018
Inventarier och utrustning	38 432	25 137	19 500	18 840
IT-system och hårdvara	17 552	23 758	11 656	14 500
Nya överförings o huvudledning	30 080	20 894	10 008	31 106
Pumpning, reservoar. o anordn.	57 493	60 250	62 911	62 815
Vattenverk	45 362	79 366	80 412	112 958
VA-utbyggnadsområde	33 860	10 222	21 835	52 296
Övergripande justering	-183 642	-140 000	0	0
Investeringar Totalt	974 944	1 106 027	1 110 331	1 006 969

INVESTERINGSBUDGET 2023 – AVFALL

Investeringar	2022	2023	2024	2025
Utrustning avfallshantering	657	400	0	0
Investeringar totalt	657	400	0	0

INVESTERINGSBUDGET 2023 – VA SYD

Investeringar	2022	2023	2024	2025
Avloppsreningsverk	514 258	531 172	382 234	300 222
Befintliga ledningar	248 121	297 301	312 752	240 190
Dagvattenanläggningar	13 290	10 832	1 522	10 025
Exploatering och serviser	160 138	187 094	207 500	164 018
Inventarier och utrustning	38 432	25 137	19 500	18 840
IT-system och hårdvara	17 552	23 758	11 656	14 500
Nya överförings o huvudledning	30 080	20 894	10 008	31 106
Pumpning, reservoar. o anordn.	57 493	60 250	62 911	62 815
Utrustning avfallshantering	657	400	0	0
Vattenverk	45 362	79 366	80 412	112 958
VA-utbyggnadsområde	33 860	10 222	21 835	52 296
Övergripande justering	-183 642	-140 000	0	0
Investeringar Totalt	975 601	1 106 427	1 110 331	1 006 969

BUDGETFÖRSLAG 2023

VA LUND

2022-10-31

Innehållsförteckning

1	Vi investerar i vårt vatten	2
2	Investeringsbudget	4
2.1	Långsiktig plan	4
2.2	Vad är planerat för år 2023?	5
3	Driftsbudget.....	7
3.1	Resultaträkning	7
3.2	Budgetförklaringar	8
3.2.1	Brukningsavgifter – taxan.....	8
3.2.2	Anläggningsavgifter	10
3.2.3	Övriga intäkter.....	10
3.2.4	Personalkostnader.....	11
3.2.5	Internfördelad tid	12
3.2.6	Övriga kostnader	12
3.2.7	Gemensamma intäkter och kostnader	13
3.2.8	Kapitalkostnader	14
3.3	Förändring av investeringsbudget – avskrivningar och lånekostnader.....	16

1 Vi investerar i vårt vatten

Sveriges VA-system är under press. Inflation, räntor och rusande elpriser innebär stora kostnadsökningar som kommer att kräva höjda VA-taxor i hela landet. Framför allt är det elpriset som påverkar på grund av att avloppsrening är en elintensiv verksamhet. Även priset på nödvändiga kemikalier har gått upp. Ränteläget spelar också en stor roll eftersom ett kommunalförbund, som VA SYD, inte får gå med vinst utan finansierar alla investeringar genom lån. Højningarna av Sveriges VA-taxor kommer dock att ske från låga nivåer – inte minst i sydvästra Skåne där en stor befolkning innebär att många är med och delar på kostnaden. Ur ett internationellt perspektiv är det också tydligt att vatten är fortsatt billigt i Sverige.

En mer långsiktig utmaning är i stället att infrastrukturen är sliten och underdimensionerad, vilket skapar ett omfattande investeringsbehov och nya utgiftsposter. Många VA-anläggningar är byggda för 50–70 år sedan och kan inte hantera en växande befolkning, expanderande städer och klimatförändringar.

Allt underhållsarbete syftar till att hålla anläggningar och dess ingående delar i sådant skick att de kan utföra sin krävda funktion. Underhållet har i VA SYDs verksamhet under lång tid varit eftersatt vilket redan har gett konsekvenser i form av generellt försämrade prestanda på anläggningarna samt flera mycket allvarliga (och kostsamma) haverier. Ännu fler haverier och sämre prestanda är sannolikt. Dålig prestanda och haverier påverkar anläggningens funktion och därmed förmåga att leverera det den är avsedd för (i VA SYDs fall är det att rena avloppsvatten, producera dricksvatten samt förflyttning av olika vattenslag). Viktigt att poängtera är att utifrån det förskjutna beslutet på genomförande för projektet *Hållbar avloppsrening i ett växande Skåne* kan underhållskostnaden stiga då det tar längre tid för den nya anläggningen att tas i bruk och underhållet behöver hanteras motsvarande tid på den gamla utrustningen. Att inte bedriva underhållsarbete kommer försämra anläggningarnas prestanda ytterligare.

Vidare så har säkerhetsläget i Europa förändrats, vilket får MSB (Myndigheten för samhällsskydd och beredskap) att varna för bristande samhällelig beredskap när det gäller bland annat dricksvattenhantering och avlopp. Det måste åtgärdas.

Dricksvattenförsörjningen är en samhällsviktig verksamhet som behöver fungera såväl i fredstid som under höjd beredskap och krig. Avbrott kan uppstå vid till exempel pumphaverier, läckor, översvämningar och ledningsbrott och ännu allvarligare är det om förorenat vatten kommer ut i dricksvattnet och gör människor sjuka. Det finns en mängd olika händelser som, tillsammans eller var för sig, kan hota dricksvattenförsörjningen. Det som vid en första anblick kan se ut som en slump eller en olycka, kan vara en antagonistisk händelse. Samhällskritisk infrastruktur, där dricksvattenförsörjningen ingår, är enligt den militära underrättelse- och säkerhetstjänsten (MUST) och Säkerhetspolisen ett centralt mål för främmande makt redan nu. Med koppling till MSB:s varningar går det inte heller att utesluta avsiktlig skadegörelse mot samhällsnödvändig infrastruktur, vilket de misstänkta sabotagen mot gasledningarna i Östersjön är en påminnelse om.

Sammantaget innebär det att ett driftsäkert VA-system är en av samhällets viktigaste infrastruktur tillgångar med stora behov av utbyggnad, förnyelse och rekrytering av kompetent personal. Det kostar men är nödvändigt – framför allt i Skåne som präglas av stor inflyttning, bostadsbyggande och företagsetableringar.

VA SYD uppskattar det egna investeringsbehovet till 1,1 miljarder om året de kommande tre åren. Utöver detta tillkommer stora investeringskostnader för projektet *Hållbar avloppsrening i ett växande Skåne* som behövs för att skapa ett robust och driftsäkert avloppssystem. Reningsverket Nya Sjölanda i Malmö är den viktigaste ingrediensen i programmet. Förbättrad vattenhantering och ny miljöteknik gynnar såväl näringslivet som vattenmiljön och klimatet och är samtidigt en förutsättning för att regionen ska kunna växa.

För att VA SYD ska klara sitt uppdrag måste organisationen ha en god ekonomisk hushållning. VA SYD arbetar med två budgetar:

Resultatbudgeten (även kallad driftsbudgeten) sammanställer beräknade intäkter och kostnader för ett verksamhetsår.

Investeringsbudgeten sammanställer beräknad anskaffning av anläggningstillgångar för ett verksamhetsår. Med anläggningstillgång avses en tillgång som har en ekonomisk livslängd överstigande tre år och en anskaffningskostnad som överstiger ett basbelopp. Investeringarna gäller främst vårt ledningsnät, såväl nya ledningar som förbättringar på befintliga samt våra avloppsreningsverk.

2 Investeringsbudget

2.1 Långsiktig plan

I området kring Kävlingeådalén på både Eslövs och Lunds sida finns stora behov att se över infrastrukturen. Området har idag många små anläggningar som behöver moderniseras, byggas ut och möta nya krav. Det finns idag en långsiktig plan för hur VA-infrastrukturen skall utvecklas framöver i området. Planen innebär att VA-infrastrukturen integreras mer över kommungränserna i Eslöv och Lund för att få effektivare lösningar när behov av reinvesteringar och kapacitetsutbyggnad finns. Till exempel kommer avloppsvattnet i regionen till största delen att renas på S Sandby reningsverk. Andra exempel är att knyta ihop dricksvattendistributionen över kommungränsen för att öka leveranssäkerheten och på effektivaste sätt integrera VA-utbyggnadsområden i VA-systemet.

Källby ARV är i stort behov av utbyggnad beroende på en snabbt ökande belastning. Vissa anläggningsdelar börjar dessutom att bli gamla och behöver ersättas. Då det nu finns ett beslut om att behålla Källby reningsverk kommer det under de närmsta åren utredas hur Källby skall utvecklas, vilket sker i nära samarbete med Lunds kommun. Samtidigt kommer en ansökan för miljötillstånd att tas fram och lämnas in. De stora investeringarna beräknas främst komma från ca 2028 och framåt. Eventuellt kommer någon investering behöva tas i ett tidigare skede men detta håller på att utredas.

Sett i ett längre perspektiv drivs budgeten för ledningsnätet upp av ett förnyelsebehov men även ombyggnationer till följd av förtätning och kapacitetproblematik som kommer att uppstå till följd av detta. Det pågår och planeras för stora exploateringar som bedöms använda mycket resurser flera år framöver, men på grund av konjunkturläget bedömer vi därför planeringen av nya projekt som osäkra.

Under den kommande 10-årsperioden finns det ett fortsatt stort antal utbyggnadsprojekt för att ansluta samlad bebyggelse till det kommunala nätet. Några exempel på framtida projekt är: Borelund, Assartorp – Hässleberga och Skatteberga.

När det gäller gemensamma investeringar, vilka inte syns på respektive kollektiv pågår det och planeras det för insatser som påverkar arbetssätt och effektivitet inom områdena digitalisering och informationshantering. De gemensamma investeringarna innefattar även utrustning för stöd så som labb, instrument och IT.

Nedan visas Lunds investeringstakt för de kommande tre åren uppdelat på de största områdena.

Investeringar (tkr)	2022	2023	2024	2025
Avloppsreningsverk	41 257	46 375	74 716	58 019
Befintliga ledningar	46 352	47 097	64 298	24 765
Dagvattenanläggningar	13 290	10 832	1 522	10 025
Exploatering och serviser	65 225	51 597	59 556	52 081
Inventarier och utrustning	6 487	3 902	3 800	3 800
Nya överförings o huvudledning	29 320	20 039	8 496	17 229
Pumpning, reservoar. o anordn.	7 350	8 825	25 807	21 158
Vattenverk	3 000	2 800	300	1 200
VA-utbyggnadsområde	32 730	9 806	10 416	27 268
Övergripande justering	-47 051	-29 120	0	0
Investeringar totalt	197 960	172 151	248 910	215 545

2.2 Vad är planerat för år 2023?

Den totala investeringsbudgeten för Lund är 172 151 tkr för 2023. Budgeten omfattar ett antal projekt och följande kan lyftas fram för att ge en översiktsbild över vad som planeras.

Under rubriken **Avloppsreningsverk** hittar vi följande större händelser:

På Källby avloppsreningsverk moderniseras gasanläggningen för att möta dagens krav på säkerhet och tillgänglighet vilket även Räddningstjänsten anser då de lagt ett föreläggande för anläggningen.

Södra Sandby reningsverk är föråldrat och i stort behov av att moderniseras. Det kommer att byggas på ett sådant sätt så att det möter de behov som vi kan se inom de närmsta 20-30 åren men också samtidigt möjliggöra anslutning av mindre reningsverk som t ex Flyinge. Projektet befinner sig i en utredningsfas.

Under rubriken **Befintliga ledningar** finner vi bland annat projekten:

Måsvägen där det finns ett behov av separering och förberedande arbete inför ombyggnation i Västerbro-området. Projektet kommer även att minska tillskottsvatten till Källby ARV samt ge säkrare vattenleveranser.

Sliparelyckan, där de kombinerade ledningarna är både dåliga och underdimensionerade. Området har haft problem med källaröversvämningar och dricksvattenledningen som går i Vallmovägen och Tulpanvägen är överdimensionerad. Ledningarna kommer därför förnyas och dimensioneras korrekt samtidigt som dagvattnet hanteras för att minimera källaröversvämningar.

Under **Dagvattenanläggningar** finns projektet Värpingedammen som både syftar till att utjämna dagvattenflödet samt rena det innan det når recipienten. Kopplat till detta finns även en utvecklingsanläggning där det kommer finnas möjligheter att hitta framtida metoder för att ytterligare rena dagvatten.

Under **Exploatering och serviser** finns bland annat projekten Stångby stadsdelspark som beräknas bli klart under 2023, Södra Råbylund etapp 2, Portkvarteren Brunshög samt Haslanda 2.

Under rubriken **Inventarier och utrustning** hittar vi inköp samt installation av vattenmätare. I Lund har vi ungefär 17 000 vattenmätare. De vanligaste mätarna får sitta uppe i 10 år innan de ska bytas, och de större mätarna har kortare utesittningstid och måste bytas oftare. Under Covid kunde inga vattenmätare bytas och vi har nu fler mätare att byta de närmsta åren för att komma ikapp. För att öka resurserna som byter mätare har vi upphandlat en extern entreprenör.

Vid vattenmätare bytet är målet att byta till digitala vattenmätare då vi ser en stor vinst med dem så som automatisk avläsning varje månad, bättre balans i intäkter och i framtiden larm vid läckor. På grund av omständigheter i omvärlden har vi nu svårt att få tag på digitala mätare och får tills vidare byta till mekaniska mätare.

I budgetrubriken **Nya överförings o huvudledning** finns projektet överföringsledning Stångby. I takt med att Stångby växer har kapacitetsbehovet ökat. För att möta detta behov byggs vattenledningsnätet ut och skapar samtidigt redundans till Stångby. Utöver vattenledningen byggs även en ny överföringsledning för att klara avloppskapaciteten.

Under rubriken **Pumpning, reservoar. o anordningar** finns investeringar i mindre pumpstationer och vattentorn för att ersätta äldre utrustning.

Under rubriken **VA-utbyggnadsområde** hittar vi Projektet Håstad, som avser att bygga ut vatten till fastigheter i samhället men även lösa avloppsproblematiken som består i ett spillvattennät med stora mängder tillskottsvatten.

Övergripande justering är en ny gruppering som tillkommit i 2022 års budget. Rubriken används för att möjliggöra en övergripande justering av budgeten för att hantera de risker som finns i varje enskilt projekt. Exempel på risker kan vara överklagan, tidsförskjutning av extern part, frånvaro/vakanser etc.

3 Driftsbudget

I detta kapitel beskrivs det budgetbehov VA SYD anser sig ha för att bedriva sin verksamhet på en god nivå och på ett ändamålsenligt sätt.

3.1 Resultaträkning

Resultaträkning (tkr)	Budget 2022	Budget 2023	Avvikelse B23-B22
Brukningssavgifter	211 971	212 993	1 022
Anläggningsavgifter	7 925	9 837	1 912
Övriga intäkter	6 571	4 820	-1 751
Verksamhetens intäkter	226 467	227 650	1 183

Personalkostnader	-67 251	-69 832	-2 581
Internfördelad tid	13 472	13 295	-177
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-53 779</i>	<i>-56 537</i>	<i>-2 758</i>
Övriga kostnader	-129 694	-151 112	-21 418
Verksamhetens kostnader	-183 473	-207 649	-24 176
Avskrivningar	-48 729	-55 902	-7 173
Upplösning avsättning avskrivn	7 738	6 783	-955
Totala kostnader	-224 464	-256 768	-32 304

Verksamhetens Nettokostnader	2 003	-29 118	-31 121
-------------------------------------	--------------	----------------	----------------

Finansiella intäkter	39	82	43
Finansiella kostnader	-6 561	-18 838	-12 277
Finansiella poster	-6 522	-18 756	-12 234

Resultat efter finansiella poster	-4 519	-47 874	-43 355
Tidigare överskott/Avsättning	4 519	7 561	3 042
Årets resultat	0	-40 313	-40 313

Budgeten 2023 visar ett underskott som uppgår till 47 874 tkr. En taxejustering som täcker budgeterat underskott innebär en ökning av taxan med 22,5 %. Lund har dock ett ackumulerat överskott om 7 561 tkr som behöver nyttjas under 2023. En taxejustering på **18,9 %** krävs då för att täcka kvarvarande budgetunderskott. Önskas ännu lägre taxehöjning är det möjligt att nyttja fonderingar så att taxejusteringen kan bli **16,6%**.

3.2 Budgetförklaringar

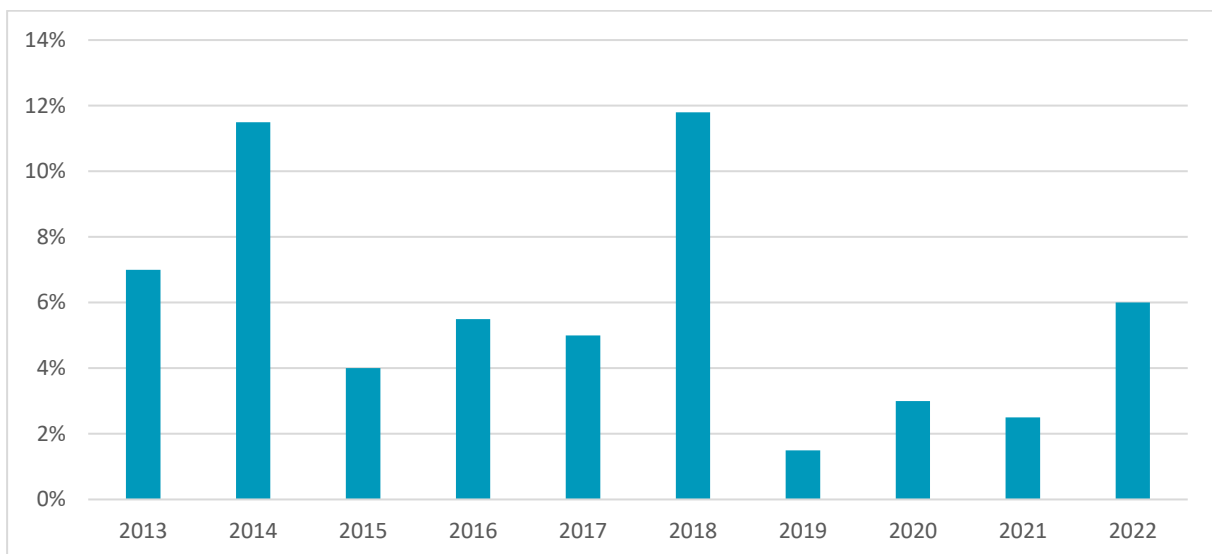
3.2.1 Brukningsavgifter – taxan

Budgeten har räknats upp med 1,5% förväntad befolkningsökning för 2023. För kollektivet innebär varje 1% höjning att brukningsintäkterna ökar med 2 130 tkr. För 2023 föreslås följande taxeförändring:



3.2.1.1 Historisk taxeutveckling

Diagrammet nedan visar den historiska taxeutvecklingen.



3.2.1.2 Taxefördelning

Den nuvarande taxan är fördelad enligt följande:

Fast 36,8%	Rörligt 63,2%
------------	---------------

Vi förordar en fördelning av tax ökningen med 60% fast och 40% rörligt för att synkronisera med VA SYDs kostnadsstruktur.

3.2.1.3 Kostnad typhus A och typhus B

Beräkningen nedan visar en ungefärlig kostnadsökning för de olika typhusen.

Typhus A

En normalvilla "typhus A" omfattar ett friliggande källarlöst enbostadshus omfattande 5 rok, badrum med WC, tvättstuga, ett extra toaletttrum samt garage. Våningsyta 150 m² inkl. garage 15 m², tomtyta 800 m², vattenförbrukning 150 m³/år. Fastigheten är ansluten till vatten, spill- och dagvatten.

16,6% taxeökning resulterar i följande årskostnad och höjning

Årskostnad 2022	Årskostnad 2023	Höjning/år	Höjning/månad
6 569 kr	7 827 kr	1 258 kr	105 kr

18,9% taxeökning resulterar i följande årskostnad och höjning

Årskostnad 2022	Årskostnad 2023	Höjning/år	Höjning/månad
6 569 kr	8 002 kr	1 433 kr	119 kr

Typhus B

"Typhus B" är ett flerbostadshus som är anslutet till vatten, spill- och dagvatten. Består av 15 lägenheter, 1000 m² våningsyta, 800 m² tomtyta och vattenförbrukning 2000 m³/år.

16,6% taxeökning resulterar i följande årskostnad och höjning

Årskostnad 2022	Årskostnad 2023	Höjning/ år	Höjning/ månad	Höjning/ lgh/år	Höjning/ lgh/mån
49 691 kr	56 490 kr	6 799 kr	567 kr	453 kr	38 kr

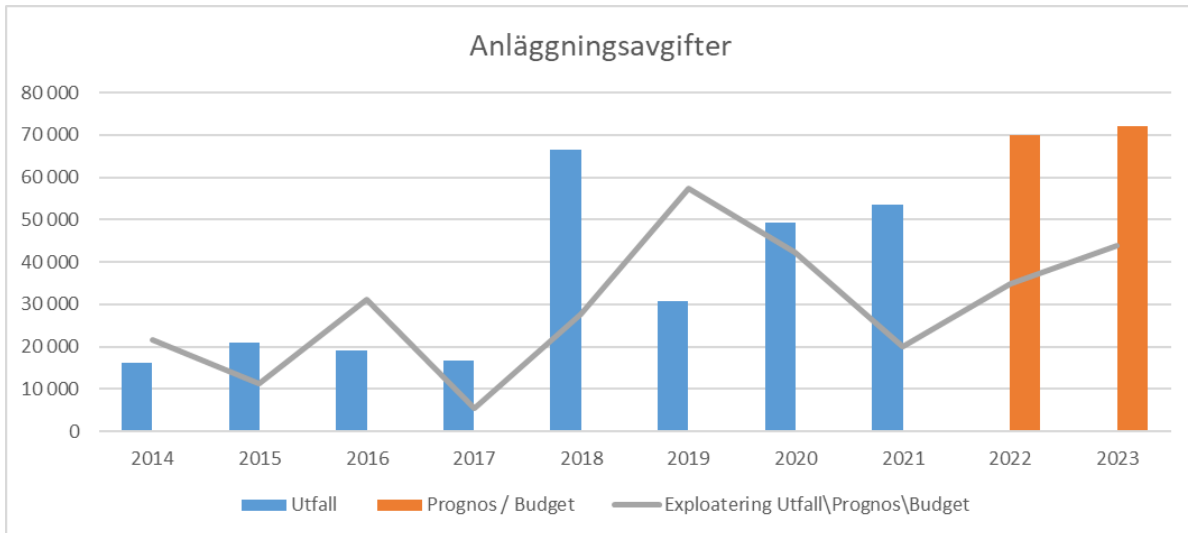
18,9% taxeökning resulterar i följande årskostnad och höjning

Årskostnad 2022	Årskostnad 2023	Höjning/ år	Höjning/ månad	Höjning/ lgh/år	Höjning/ lgh/mån
49 691 kr	57 432 kr	7 741kr	645 kr	516 kr	43 kr

3.2.2 Anläggningsavgifter

En anläggningsavgift är en engångsavgift som erläggs vid anslutning till det allmänna VA-nätet. Ytterligare anläggningsavgift kan emellertid bli aktuell exempelvis vid tillbyggnad eller fastighetsreglering.

Anläggningsavgifterna betraktas som en förutbetalad intäkt som successivt intäktsförs i samma takt som den tillgång den bidragit till att finansiera skrivs av. Periodisering av anläggningsavgiften görs i likhet med avskrivningstiden för VA-ledningar.



I ovan diagram kan vi i de blå kolumnerna följa vårt historiska utfall för våra anläggningsavgifter. Under innevarande år är det dock prognos i kolumnen vi ser istället för utfall. För kommande år är kolumnen orangefärgad och visar här istället vår budgeterade nivå. Linjen som syns i bilden är våra exploateringar som är uppbyggt på samma sätt som utfallet med utfall, prognos och budget.

Det som ses i diagrammet är att det under innevarande år inte alltid faller ut anläggningsavgifter motsvarande exploateringarna. Detta beror på att exploateringsprojekten pågår under en kortare period än utbyggnaden av området. Anläggningsavgifterna kan därför inhämtas i många år efter att en exploatering är slutförd. Under 2023 ökar vi budgeten till 72 000 tkr då vi ser en kombination av hög aktivitet samt en indexreglering på 10,8%.

3.2.3 Övriga intäkter

Med övriga intäkter avses intäkter som inte ingår i det monopolstyrda uppdrag som kommunalförbundet har.

Övriga Intäkter (tkr)	Budget 2022	Budget 2023	Avvikelse B23-B22	Avv. % B23-B22
Energiåtervinning	1 300	1 200	-100	-7,7%
Gasförsäljning	1 700	200	-1 500	-88,2%
Övrigt	3 571	3 420	-151	-4,2%
Summa	6 571	4 820	-1 751	-26,6%

Övriga intäkter står för 2,1% av de totala VA-intäkterna och består i huvudsak av tre intäktsflöden.

Energiåtervinning. Från renat avloppsvatten till Kraftringen i form av fjärrvärme.

Försäljning av rågas Ett budgeterat biogasstöd om 1,1 Mkr uteblev 2022 och är därför inte budgeterat för 2023. Det planerade arbetet med att modernisera röt-kammare gör att gasproduktionen till försäljning kommer att minska. Med den ojämna produktion som väntas måste i så fall gas stödköpas externt för att leverera enligt avtal vilket inte är lönsamt med nuvarande prisläge.

Under **övrigt** återfinns del av VA SYDs gemensamma intäkter samt mindre intäktsposter bestående av transiteringsavgifter från grannkommun, uthyrning av antennplatser samt drift och underhåll av dagvattenpumpstationer.

3.2.4 Personalkostnader

VA SYD har en gemensam tjänstemannaorganisation för hela verksamheten. I organisationen har kommungränserna försvunnit och den bygger i stället på ett renodlat ansvar för funktioner. Detta innebär att kostnaderna för all personal utom avfalls personalstyrka betraktas som gemensam. Avfalls medarbetare redovisas direkt mot avfallsverksamheten. Personalen som arbetar med HAR fördelas till kollektiven Malmö, Lomma och Burlöv.

I budgeten för 2023 finns det ett utökad behov med 38 tjänster. Det finns dock redan idag vakanta tjänster på grund av personalomsättning. Bedömningen på övergripande VA SYD-nivå är att det inte kommer vara möjligt att tillsätta alla tjänsterna under 2023, därför har en övergripande beloppsjustering gjorts där bedömningen istället är att effekten kommer vara att 5 av dessa tjänster kommer tillsättas under 2023. I den bedömningen ingår fortsatt personalomsättning. Respektive avdelning/enhet ska dock sikta mot att anställa de tjänster som finns med i personalbudgeten, inklusive det utökade behovet på 38 tjänster.

Tjänsterna som har identifierats i det utökade behovet avser till stor del tjänster som ska arbeta med investeringsprojekt, drygt 50%. Kostnaden för dessa har därför inte en direkt påverkan på driftsbudgeten men kommer ge en påverkan i framtida budgetar i form av ränta och avskrivningar. Exempel på övriga tjänster är bland annat tjänster på avloppsreningsverk som ska kunna ta emot genomförda investeringsprojekt, eller bistå med miljökompetens i tillståndsprövningar, det finns även flera tjänster som är kopplade till underhållsarbeten. Andra tjänster som finns med i behovet är inom stödfunktionerna, till exempel upphandlare, säkerhetssamordnare, projektcontroller, IT-ingenjörer.

Lönejustering för 2023 har budgeterats till 4% från april och 3% för januari-mars (föregående års löneöversyn).

Ett nytt pensionsavtal, AKAP-KR, innebär att pensionskostnaden för VA SYD ökar inför 2023. Ökningen beror både på en utökad kostnad för pensionsavgift för anställda med en lön under 7,5 inkomstbasbelopp, från 4,5% till 6%, samt att avgiften ska räknas upp med inflationen.

I budget för 2023 har verksamheten haft i uppdrag att minska budgeten för resor, utbildningar och representation med 15%. Några av avdelningarna har även minskat budgeten mer än så.

3.2.5 Internfördelad tid

Internfördelad tid på VA SYD kan redovisas både som en "positiv" och som en "negativ" personalpost.

Vad menar vi då med en "positiv" personalpost?

När personal arbetar mot ett investeringsprojekt (exempelvis ett projekt i Eslöv), så ska inte dessa personalkostnader belasta driftresultatet. Dessa lönekostnader avgår då och blir en "positiv" post i vår driftsredovisning. Istället redovisas (aktiveras) personalkostnaderna på investeringsprojektet (Eslöv i vårt exempel). När investeringsprojektet är klart, så görs avskrivningar på projektet i ett antal år och belastar då Eslöv i vårt exempel.

Vad menar vi då med en "negativ" personalpost?

När personal arbetar med ett driftprojekt som är direkt riktat mot ett kollektiv (exempelvis ett driftprojekt i Eslöv), så ska inte dessa personalkostnader belasta övriga kollektivs driftresultat. Dessa lönekostnader avgår då från övriga och blir en "negativ" post i Eslövs driftsredovisning (i vårt exempel).

Den totala internfördelade tiden har hittills alltid varit "positiv" för samtliga kollektiv, d.v.s. nedlagd tid på investeringsprojekt är betydligt större än eventuell nedlagd tid på specifika kollektivs driftprojekt.

3.2.6 Övriga kostnader

Övriga kostnader är samtliga kostnader förutom personalkostnader (löner, utbildningar etc.) och kapitalkostnader (t.ex. avskrivningar och räntor). De kostnadsgrupperna med störst avvikelse mellan budget 2022 och budget 2023 redovisas nedan.

Övriga kostnader (tkr)	Budget 2022	Budget 2023	Avvikelse B23-B22	Avv. % B23-B22
Elektricitet	-9 719	-22 839	-13 120	135,0%
Entreprenadarbeten övriga	-5 418	-9 780	-4 361	80,5%
Slamhantering	-3 740	-5 815	-2 075	55,5%
Vatten för distribution	-43 964	-45 826	-1 862	4,2%
Lokalhyra	-2 832	-3 759	-927	32,8%
Resterande övriga kostnader	-64 021	-63 094	928	-1%
Totalt	-129 694	-151 112	-21 418	16,5%

Elektricitet

Kostnaden per kilowattimme (elförbrukning) är den som ökat kraftigt under det senaste året och är fortsatt svår att förutse. Energimyndighetens långtidsprognos för 2023 inklusive prissäkring säger 3,25 kr/kWh, den ligger till grund för lagd budget gällande den rörliga delen av förbrukningskostnaden. Under 2023 kommer cirka 46% av elförbrukningen vara bundet till 37,5 öre/kWh, vilket är en minskning av den bundna delen från nuvarande 75%.

Entreprenadarbeten övriga

Ökad spolning i de större avloppsledningarna planeras under 2023 då vi kommit fram till att vi i dessa ledningar har mellan 40-60% sediment. Spolningen görs för att minska dämningar i ledningsnätet uppströms och därav även minskad risken för översvämning vid skyfall. Borttagning av sediment leder även till bättre funktion och minskad mängd slam på reningsverken.

Vi har även en växande underhållsskuld i våra öppna dagvattenanläggningar vilken måste adresseras för att våra anläggningar ska kunna göra det jobb som förväntas av dem. Årets budget har därför anpassats för att påbörja arbetet med att minska underhållsskulden.

Slamhantering

I samband med projekt att modernisera röt-kammare blir effekten att en stor mängd slam måste omhändertas som örötat slam, det krävs både mer personal och inhyrd utrustning. Kostnaden är ungefär tre gånger så hög som vad rötat slam normalt kostar.

Vatten för distribution

Vattendistributören Syd-vatten har 2023 aviserat en höjning på 5% på den fasta delen av avgiften (den fasta delen av kostnaden står för 85% av avgiften). De kommande åren framöver är det aviserat öknings på den fasta avgiften med 5-10% årligen och den rörliga delen höjs 2024 med 43% från 0,7 kr/m³ till 1,0 kr/m³.

Lokalhyra

Under våren kommer Rörnätsavdelningen att flytta till större lokaler på Agnesfridsvägen i Malmö. Detta innebär en högre hyreskostnad kortsiktigt. I ett längre perspektiv ses lokalytorna över, bl a på huvudkontoret.

Resterande övriga kostnader

I denna grupp återfinns resterande kostnadsposter, även på dessa blandade poster är största anledningen till prisökningar kopplat till den oroliga situationen som råder i Europa.

I posten resterande övriga kostnader ingår också konsultkostnader och inhyrd personal. I budgeten för 2023 har uppdraget varit att dessa kostnader inte ska öka.

3.2.7 Gemensamma intäkter och kostnader

VA SYD har en modell för att fördela gemensamma intäkter och kostnader mellan kollektiven. Intäkter som fördelas kommer till största delen från forskningsbolaget och laboratorieverksamheten. Kostnader som fördelas är samtliga personalkostnader utom direkta lönekostnader mot avfallsverksamheten. Även övriga gemensamma kostnader som till exempel ledningsstöd, IT, kommunikation, kundservice, ekonomi, fakturering, HR och kapitalkostnader för gemensamma investeringar fördelas.

VA Lunds del av totala gemensamma intäkter och kostnader för VA SYD i budget 2022 presenteras i nedan tabell. VA Lunds totala del uppgår till 17,1%.

	VA LUND	VA SYD
Övriga intäkter	2 989	16 052
Personalkostnader	-69 832	-403 050
Internfördelad tid	13 819	90 474
Övriga kostnader	-27 083	-163 824
Avskrivningar	-5 311	-30 463
Finansiella intäkter	82	450
Finansiella kostnader	-1 262	-14 997
Summa	-86 598	-505 358

I budget för 2023 finns det även med gemensamma kostnader för nya insatser gällande energioptimering och klimatneutralitet.

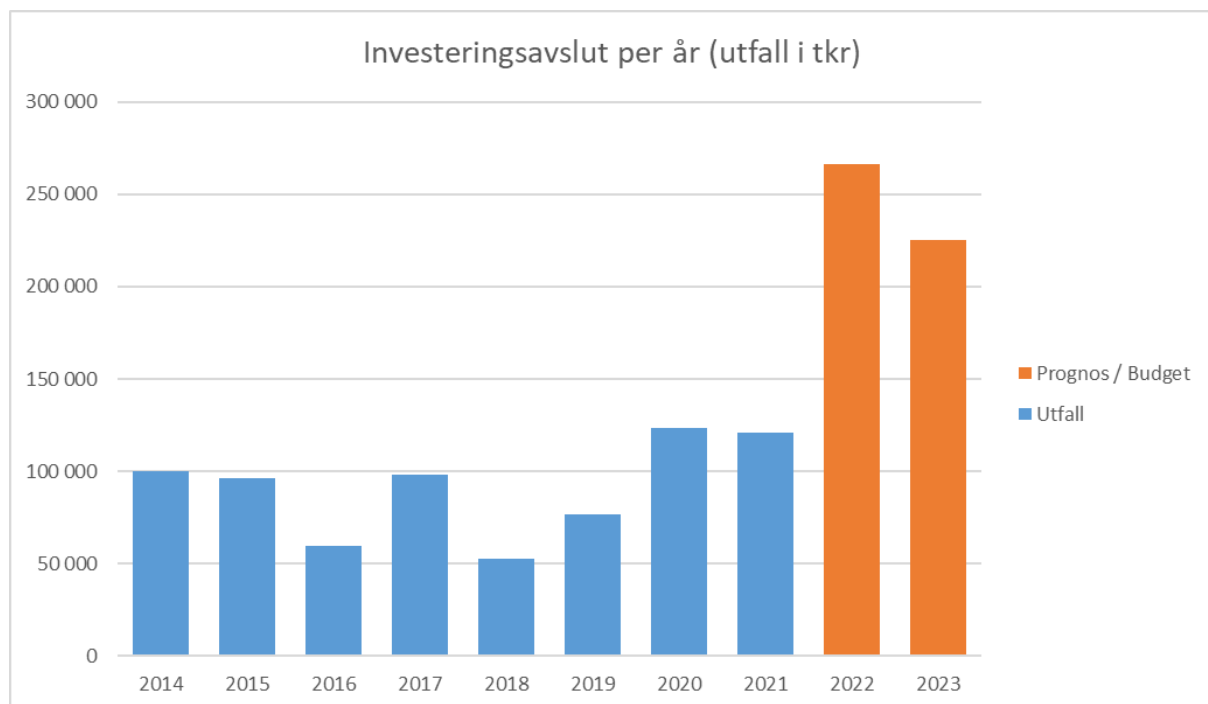
Energioptimeringen har en budget på 1,9 Mkr och insatsen avser att identifiera möjligheter att minska energianvändningen på produktionsanläggningarna. Det handlar i första hand om driftoptimering av maskinell utrustning så som gaspannor, gasmotorer, pumpar och blåsmaskiner. I förlängningen, om uppdraget fortsätter, kan det också utökas till att titta på användning och nyttjande av biogasen som produceras på anläggningarna.

Klimatneutralitet har en budget på 5 Mkr och det syftar till att nå målet som både VA SYD och branschorganisationen Svenskt Vatten har, att VA-verksamheten ska vara klimatneutral 2030. Med hjälp av klimatbokslut har VA SYD god kännedom om var i verksamheten det släpps ut växthusgaser, vilket är grunden för att kunna sätta in åtgärder där det ger mest effekt. VA SYDs tre största utsläppskällor är lustgasutsläpp, elanvändning och kemikalieanvändning. Pågående åtgärder för att minska utsläppen är bland annat mätning och modellering av lustgasutsläpp och upphandling av varor och tjänster. En del åtgärder som VA SYD skulle vilja genomföra innebär merkostnader, till exempel inköp av fossilfria kemikalier för avloppsrening. Arbetet måste påskyndas för att ha en rimlig chans att nå klimatneutralitet 2030.

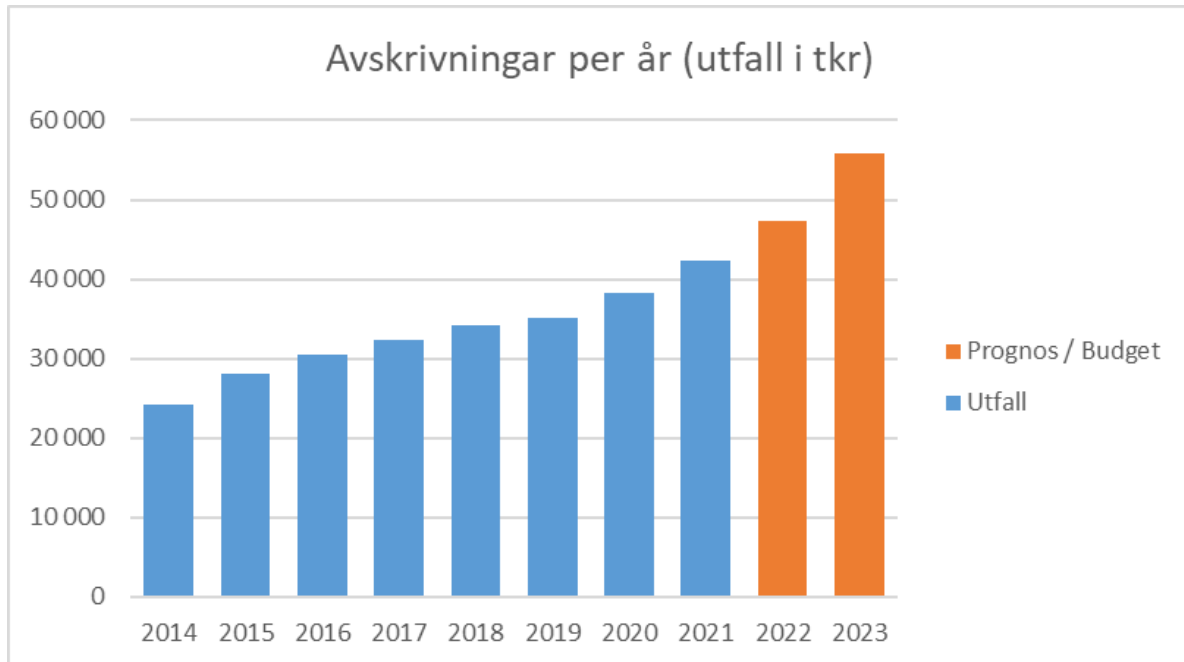
3.2.8 Kapitalkostnader

3.2.8.1 Avskrivningar

Avskrivningarna i budget 2023 ökar relativt mycket inom VA-kollektiven. Detta beror på att antalet avslut av våra investeringsprojekt och dess totala investeringsbelopp ökar kraftigt i förhållande till tidigare år. När ett projekt avslutas börjar avskrivningar belasta resultatet månaden efter avslutet. Detta innebär ofta att den fulla resultatpåverkan först syns året efter ett avslut då projekt avslutas löpande under året.



Bilden ovan visar pågående investeringar som avslutas under respektive år och istället aktiveras och börjar skrivas av.



Avskrivningarna ökar med 7 173 tkr mellan budgetåren. Posten består av avskrivningar för befintligt anläggningsregister i Lund, pågående och kommande investeringar i Lund samt avskrivningar för VA SYDs gemensamma investeringar.

3.2.8.2 Upplösning avsättning avskrivningar

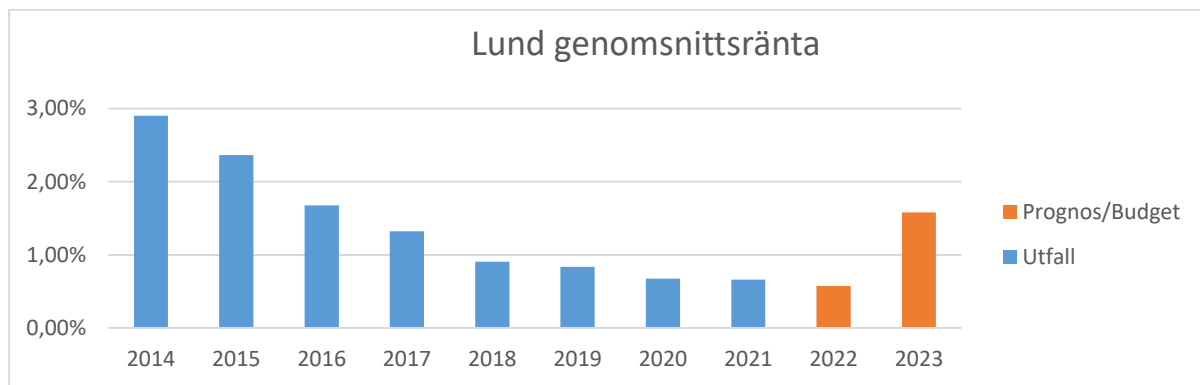
Avsättningen kan ianspråkats till att täcka specifika kostnader som annars skulle ha inneburit en taxeökning eller täcka avskrivningar för investeringar som kommer hela kollektivet tillgodo. Det finns inför varje år en beslutad plan för vilka åtgärder som ska täckas via upplösning av avsättningen. Avsättningarna för Lund fortsätter att löpa på enligt plan. För 2023 beräknas de uppgå till 6 783 tkr.

3.2.8.3 Lånekostnader

Räntekostnaderna har ökat markant under 2022 och vi ser en fortsatt hög kostnad under 2023. I budget 2022 räknade vi med en ränta på 0,50% men under året har räntan på nya och omlagda befintliga lån legat mellan 1,72% och 3,45%.

I budget 2023 har vi räknat med 120 Mkr i nya lån fördelat på två tillfällen och till en ränta på 3,75%. Befintliga lån som ska skrivas om under 2023 uppgår till 213,8 Mkr.

Nedan ser vi hur genomsnittsräntan utvecklats under de senaste åren 2014–2021 samt för prognos 2022 och budget 2023.



3.3 Förändring av investeringsbudget – avskrivningar och lånekostnader

Upp- eller nedskrivning av 1 Mkr i investeringsbudget, ger på helår följande kapitalkostnadsförändring (avskrivning samt ränta). För kommande budgetår bör detta värde halveras då projekt avslutas löpande under året.

Antal år	Kostnad i tkr per helår				
	30	40	50	60	70
50	30	40	50	60	70
33	40	50	60	70	80
20	60	70	80	90	100
10	110	120	130	140	150
5	210	220	230	240	250
Räntesats	1%	2%	3%	4%	5%

