

DELÅRS

BOKSLUT

VA SYD

1 - 2020

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

MÅLUPPFYLLELSE 1 JANUARI - 30 APRIL 2020	2
Vara klimatneutralt och energipositivt år 2030	3
Produktifiera och ha nyttiggjort restprodukter år 2025	4
Va en av Europas 10 mest effektiva VA- och avfallsorganisationer år 2025	5
Leda utvecklingen för hög vattenkvalitet till rekreation och dricksvatten år 2025	6
Uppnå nollvision för oplanerade driftstörningar för kund år 2030	7
Inspirera och ha aktiverat alla kunder för en bättre miljö år 2025	8
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	9
Ekonomisk redovisning VA SYD	11
Ekonomisk redovisning Burlöv	14
Ekonomisk redovisning Eslöv	16
Ekonomisk redovisning Lomma	18
Ekonomisk redovisning Lund	20
Ekonomisk redovisning Malmö	22
Ekonomisk redovisning Avfall	24
Balansräkning	25
Kassaflödesanalys	27

MÅLUPPFYLLELSE 1 JANUARI-30 APRIL 2020

VA SYDs vision är:

VA SYD ska vara en ledande aktör i det hållbara samhället, för kunden och miljön.

Vi har sex strategiska mål för att nå vår vision och dessa är gemensamma för alla på VA SYD. Det innebär att alla, oavsett vilken roll man har i organisationen jobbar för att uppfylla målen. Målen innebär att vi har flyttat fram våra systemgränser och tar ett aktivt och större ansvar för en hållbar samhällsutveckling. Vårt arbetssätt och våra mål bidrar tydligt till sociala, miljömässiga och ekonomiska vinster för samhället och är även ett viktigt bidrag till FNs ramverk Agenda 2030 för hållbar utveckling.

Våra mål bidrar direkt till 9 av de 17 mål som finns i ramverket. VA SYD verkar även för att nå mål 11 genom en ökad regionalisering med det yttersta syftet att ge fler människor tillgång till mer hållbara VA- och avfallstjänster. VA SYD bidrar också till mål 17 genom att vi samarbetar aktivt med vårt omgivande samhälle. Nedan presenteras hur vi når våra mål och på vilket sätt målen kopplas till den globala agendan.

Delårsrapporter brukar traditionellt endast titta bakåt men nu tänker vi nytt. Eftersom vi har alla möjligheter att skruva upp vårt arbete för att nå målen i början av året vill vi vid denna rapport även lyfta viktiga aktiviteter framåt som ledningen ser måste genomföras för att vi vid slutet av året ska kunna säga att vi har gjort rätt saker som styr mot målen. Därför kommer målavsnittet denna första delårsrapport för 2020 att vara något mer omfattande än vanligt.





Vara klimatneutralt och energipositivt år 2030

Vi påverkar utsläppen av växthusgaser när vi minskar utsläppen från egen produktion, drift och vid förbränning av restprodukter och avfall samt liknande utsläpp från extern produktion. Vi klimateffektiviserar transporter både när det gäller egna fordon och inköpta transporter, allt för att långsiktigt sträva efter att bli klimatpositiva. Våra anläggningar har ett effektivt energiutnyttjande. Vi har en effektiv avfallsinsamling och effektiva reningsprocesser där vi minskar förbrukningen av värme och el samtidigt som vi ökar värme- och kylutvinning samt energiuttaget från biogas och från läges-, sol- och rörelseenergi.

FÖR ATT UPPNÅ MÅLEN MÅSTE VA SYD

- Minska energiförbrukningen
- Öka energiproduktionen
- Minska utsläppen av växthusgaser



GLOBALA MÅLEN för hållbar utveckling

Det här målet bidrar till de globala målen:

- 7. Hållbar energi för alla
- 13. Bekämpa klimatförändringarna

Till varje delmål finns beslutade insatser för 2020 med tillhörande aktiviteter. Insatserna som bedöms vara särskilt prioriterade är satsningar på sol, rörelse och lägesenergi, att skapa strategiska samarbetspartners inom energilösningar och fordonslösningar för att öka VA SYDs energiproduktion samt satsningar för att minska VA SYDs förbrukning av energi och fossila drivmedel. Vidare kommer organisationen under året att utveckla den digitala övervakningen, styrningen och mätningen av VA SYDs anläggningar, fastigheter och fordon.

I januari förvärvade VA SYD uppgraderingsanläggningen för biogas på Källby avloppsreningsverk (ARV) av Kraftringen. Detta innebär att VA SYD numera producerar biogas av kvalitet att matas in i gasnätet. På årsbasis motsvarar producerad uppgraderad biogas från Källby ARV behovet av drivmedel för 1 000 personbilar som kör 1 000 mil/år.

I samband med övertagandet av uppgraderingsanläggningen initierades även ett projekt med ny biogaspanna på Källby ARV i syfte att bli självförsörjande på egen värme för process och uppvärmning inom anläggningen. En solcellsutredning har gjorts för att fastställa lämpliga projekt med lokalisering och lönsamhetsberäkning för ökad solcellsproduktion. Arbete har även påbörjats för att ta fram motsvarande utredning vad gäller elproduktion från vind.

Under det första kvartalet analyserades VA SYDs elförbrukning på anläggningarna. Detta har lett till ett

bättre underlag när det gäller uppföljning av elförbrukningen, vilket passar ihop med ambitionen att i realtid kunna analysera och göra täta uppföljningar. Slutsatserna utifrån genomförd analys tas med i den nya upphandlingen för elhandel i VA SYD. Vi ser en ökad ambition att mer i realtid analysera och följa upp vår energiförbrukning på våra anläggningar.

Ett flertal aktiviteter pågår för att minska klimatutsläpp och effektivisera fordonsanvändningen inom VA SYD. Insatser görs för en ökad digital övervakning av våra anläggningar samt för effektivisering av interna transporter genom samordning samt styrning av en del kortare transporter med cykelbud.

Gällande upphandlingar har VA SYD anslutit sig till **Ansvarsfullt** vilket innebär att organisationen ställer ett antal krav och mer utförliga frågor hur leverantörer arbetar med klimat och miljö på ett ansvarsfullt sätt. Det har inhandlats analysinstrument till avloppsreningsverken för att kunna mäta växthusgasutsläpp (metangas, lustgas) från reningsprocesserna. Syftet är att kunna optimera och minska utsläpp från VA SYDs processer.

Målarbetet fortlöper enligt plan, insatserna bedöms vara tillräckliga och ge förväntad effekt för målet under året. För att kunna fortsätta målarbetet i rätt riktning kommer utredning av potentialen i energiproduktionen för värmeproduktionen att genomföras redan senare i år.



Produktifiera och ha nyttiggjort restprodukter år 2025

Vi förädlar och hittar affärsmöjligheter i nya och befintliga produkter och tjänster. Vi tar fram nya metoder och tekniker för återvinning av restprodukter och vi utvecklar affärsmodeller som har stark samhällsnytta. Detta gör vi smartast när vi samverkar med andra aktörer.

FÖR ATT UPPNÅ MÅLEN MÅSTE VA SYD

- Förädla & kommersialisera nya och befintliga produkter och tjänster
- Minimera uppkomsten av restprodukter



GLOBALA MÅLEN för hållbar utveckling

Det här målet bidrar till de globala målen:

- 9. Hållbar energi, innovationer och infrastruktur
- 11. Hållbara städer och samhällen
- 12. Hållbar konsumtion och produktion.

Till delmålen finns beslutade insatser för 2020 med tillhörande aktiviteter. Särskilda satsningar för året är att börja utveckla entreprenörskapet inom VA SYD samt att kartlägga potentiella affärsmöjligheter. En annan insats kopplad till målet är att alla initiativ inom VA SYD ska kommuniceras i den digitala mötesplatsen.

Att produktifiera och nyttiggöra restprodukter kräver både en utveckling av entreprenörskapet och att nya affärsmöjligheter identifieras. Detta kopplar väl till målet, och kommer att innebära en relativt stor förändring i organisationen.

Det finns ett stort engagemang i organisationen för att hitta innovativa lösningar för ett cirkulärt system där restprodukter kan nyttiggöras och produktifieras. För att

stärka det innovativa arbetet har bland annat ett projekt startats upp i samarbete med Malmö Universitet.

På Sjölunda ARV pågår diskussioner om utvidgat samarbete med SYSÄV om produkter och tjänster. Arbetet kommer att konkretiseras under året.

Bedömningen är att samtliga insatser och aktiviteter styr mot målluppfyllandet, men de behöver dock bli fler för att kunna nå målet till år 2025. Det pågår ett delmålsarbete i syfte att säkerställa den mer övergripande strategin kring frågan och att rätt aktiviteter prioriteras för en snabbare utveckling. Affärsmässigheten behöver dessutom stärkas redan under kommande år om idéer ska kunna genomföras med en god ekonomi.



Va en av Europas 10 mest effektiva VA- och avfallsorganisationer år 2025

Vi satsar strukturerat på innovativa lösningar i samhällsbygget med ett innovativt mindset som bygger på ett större möjlighetstänk, utmanar det traditionella och ger oss mod att testa och våga ta ställning. Vi driver på den digitala transformationen, tidsenligt förändrar vi organisationen och ser till att använda modern teknik för att göra de förändringar som behövs och på så sätt optimerar vi ledning och styrning samt nyttjandet av våra resurser. För att möjliggöra vår kärnverksamhet och vara en värdeskapande organisation är det helt avgörande att göra saker på rätt sätt.

FÖR ATT UPPNÅ MÅLEN MÅSTE VA SYD

- Driva på innovativa lösningar i samhällsbygget
- Optimera ledningen och nyttjandet av våra resurser
- Driva på den digitala transformationen

Till varje delmål finns beslutade insatser för 2020 med tillhörande aktiviteter. Att arbetet med att optimera ledningen och nyttjandet av resurser är viktigt för att VA SYD ska bli en av Europas mest effektivaste organisation visas tydligt i antal aktiviteter som kopplats till insatsen gällande tydlig och skarp uppföljning. Här finns aktiviteter med fokus på ledarskap och på arbetet med upphandlings-enheten som systematiserats genom den nystartade upphandlingsenheten. Gällande insatsen att driva på innovativa lösningar i samhällsbygget har VA SYD har fått beviljat medel från FORMAS för att etablera ett innovationslab i organisationen och att etablera ett arbetssätt som främjar innovationer i stort och smått. En intern arbetsgrupp har börjat konkretisera arbetet med stöd av två forskare från Malmö universitet. Arbetet är i uppstart och formerna kommer tydliggöras under 2020.

En innovativ testbädd för framtidens mätmetoder för dricksvatten har anlagts i Lunds nedlagda vattenverk. Här kommer innovativa tekniker för effektivare övervakning av dricksvattensystemet testas och utvecklas. Det sker i samarbete med företag, universitet och branschkollegor, nationellt och internationellt.

För att driva på den digitala transformationen satsar VA SYD under 2020 på att utveckla mjukvarusystem som nyttjar AI, Machine Learning och hydraulisk realtidsmodellering. Andra insatser är att utveckla verksamheten så att teknologin som sammankopplar världen, IoT - Internet of Things, används i alla delar av verksamheten.



GLOBALA MÅLEN för hållbar utveckling

Det här målet bidrar till de globala målen:

- 8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt
- 12. Hållbar konsumtion och produktion.

En plan för Digital transformation är framtagen där tydliga uppmaningar för verksamheten finns för att driva på den digitala transformationen. Arbetet med att docka in planen i andra strategiska styrdokument kommer pågå under året. AI med neurala nätverk testas i två projekt med olika externa aktörer för att hitta både dricksvattenläckage och tillskottsvatten. Tekniken testas i liten skala, faller den väl ut och ger den effektivitet som förväntas skalas den upp i stor skala. VA SYD deltar i projektet Ordning i RörANN. Där används ANN (artificial neural network) för att skapa ett riskbedömningsverktyg för smartare beslutsstöd och prioritering av underhåll och förnyelse av ledningsnätet.

VA SYD tar fram en hydraulisk realtidsmodell för Malmö som ska möjliggöra att avloppssystemet nyttjas effektivt för att minimera negativ påverkan såsom bräddning och källaröversvämning vid kraftiga regn. Modellen är kopplat till prognoser, regnmätare, nivåer och flödesmätare i ledningsnät samt utjämningsmagasin och pumpstationer. I projektet ska även en badvattenmodell för prognostisering av badvattenkvalitet ingå.

Den samlade bedömningen är att de aktiviteter som genomförs bidrar till måluppfyllelsen. De är dock inte tillräckliga för att nå fram till målet 2025. Åtgärder att vidta inför kommande år är att styra mot en tydlig prioritering med en gemensam tvärfunktionell kraftsamling kring ett fåtal insatser för att uppnå delmålet att optimera ledningen och nyttjandet av resurserna. För att säkerställa innovationslösningarna och öka innovationstakten kommer bla en innovationsplan att tas fram under 2020.



Leda utvecklingen för hög vattenkvalitet till rekreation och dricksvatten år 2025

Vi levererar ett gott och friskt vatten genom att säkerställa både kvantitet och kvalitet i hela kedjan. Vi initierar och följer forskning, innovation och utveckling om framtida reningsbehov samt undersöker möjligheter för att kunna tillämpa nya metoder och tekniker. Rent vatten till våra vattendrag får vi genom renare dagvatten, renare utsläppt avloppsvatten samt när vi minskar bräddningarna. Vi gör plats för vattnet genom att arbeta tillsammans med privata och offentliga aktörer i utvecklingen av våra samhällen och driver på utvecklingen för hållbar dagvattenhantering även vid extremregn.

FÖR ATT UPPNÅ MÅLEN MÅSTE VA SYD

- Skapa barriärer för att säkerställa vattnet
- Göra plats för vattnet (klimatsäkra samhället och bygga bort översvämningar, sluta kretsloppet för vatten)

Till varje delmål finns beslutade insatser för 2020 med tillhörande aktiviteter. I stort sett samtliga aktiviteter som planerats i verksamhetsplanerna för 2020 har påbörjats och beräknas vara slutförda inom utsatt tid. Arbetet med att genomföra analyser av läkemedel i avloppsvatten har dock inte påbörjats i någon större omfattning och därför bedöms det vara svårt att uppfylla innan årets slut.

VA SYDs satsning **Tillsammans gör vi plats för vattnet** har utökats och Lunds kommun ingår nu i samarbetet. Utöver detta har samarbetet stärkts upp med Malmö stad för att möjliggöra realisering av stadens skyfallsplan.

Satsning kommer att ske på systemoptimering, digitalisering av avloppssystemet för att optimera anläggningar och minska bräddning och tillämpning av tekniker för att minska påverkan av mikroplaster. Vattenkvaliteten säkerställs genom kontinuerlig mätning av produktions- och distributionssystemen och genom mätningar för att få en vattenbalans och därmed säkra vattenkvantiteten i egna systemet. Andra insatser är användande av rätt dagvattenlösning på rätt plats och framtagande av en strategisk vattenförsörjningsplan för olika samhällsändamål.

Arbeten som har startas upp som bedöms vara viktiga för att nå uppsatt mål är att installera flödesmätare på Sjölanda ARV för att på så sätt kunna följa upp produktionens vattenförbrukning och vattenanvändning.



GLOBALA MÅLEN för hållbar utveckling

Det här målet bidrar till de globala målen:

3. Hälsa och välbefinnande
6. Rent vatten och sanitet
12. Hållbar konsumtion och produktion
13. Bekämpa klimatförändringarna
14. Hav och marina resurser.

Ett flertal aktiviteter som driver på utveckling av hög vattenkvalitet, framförallt kopplat till dricksvatten, är under uppstart. Dessa aktiviteter handlar bland annat om vidare utveckling av analysmetoder och dricksvatten som en livsviktig resurs kopplat till samhällets vattenanvändning. För att minska förlusterna i VA SYDs dricksvattendistribution har en ökad satsning gjorts på aktiv och förebyggande läcksökning. Rekrytering av resurser till ett eget läcksökningsteam pågår.

Digitala modeller (Stormtac) har byggts för Lunds och Eslövs tätort, de blir beslutsstöd för att bedöma dagvattnets föroreningsmängd och påverkan på recipienten. En tydligare uppföljning av bräddmätning genomförs nu också på Källby ARV.

Vissa aktiviteter har dock försenats på grund av den pågående Corona-krisen.

Det är ännu svårt att bedöma om påbörjade aktiviteter för 2020 kommer att vara tillräckliga och leda oss mot målet till 2025. Flertalet aktiviteter är långsiktiga och resultatet kommer att visa sig på längre sikt. Bedömningen är att aktiviteterna som finns i VA SYDs verksamhetsplaner för 2020 är relevanta för målluppfyllelsen men mest troligt inte tillräckliga för att nå målet. För att VA SYD ska nå målet till 2025 måste en omställning till ett mer strategiskt arbete påbörjas redan i år, och denna förflyttning kommer därefter att genomsyra och konkretiseras i verksamhetsplanerna för 2021.



Uppnå nollvision för oplanerade driftstörningar för kund år 2030

Våra kunder upplever inga störningar vid planerade avbrott i vår verksamhet och vi jobbar kontinuerligt med att reducera störningar för kund vid oplanerade avbrott. Vi jobbar långsiktigt med att vårda vårt VA-system, samverkar mer med andra aktörer i förebyggande planering, sätter snabbt in avhjälpan åtgärder samt att vi är proaktiva i vår kommunikation. Vi åtgärdar potentiella risker innan de uppstår och minskar påverkan av externa aktörers driftstörningar.

FÖR ATT UPPNÅ MÅLEN MÅSTE VA SYD

- Säkerställa att inga oplanerade avbrott uppstår
- Minska störning för kund vid oplanerade avbrott



GLOBALA MÅLEN för hållbar utveckling

Det här målet bidrar till de globala målen:

- 9. Hållbar energi, innovationer och infrastruktur
- 11. Hållbara städer och samhällen

Till varje delmål finns beslutade insatser för 2020 med tillhörande aktiviteter. Under året kommer organisationen att ta fram en gemensam process för hur vi kommunicerar och ett gemensamt planeringsunderlag för att undvika oplanerade störningar.

Att nå nollvisionen för oplanerade driftstörningar till 2030 är ett stort åtagande för hela VA SYD. Vi har beslutat om två omfattande strategiska insatser under 2020 för att bidra till målets uppfyllande.

En av insatserna innebär att organisationen under året skapar ett gemensamt planeringsunderlag som ska ligga till grund för VA SYDs investerings- och underhållsplaner. Aktiviteterna som är kopplade hit bedöms vara relevanta och bidra till målets uppfyllande. Ett exempel på en aktivitet med tydlig koppling till insatsen är konsekvensklassningen av ledningar i DP Water. Det genomförs även ett flertal aktiviteter som bidrar till att få bättre kontroll på ledningsnätet.

Den andra insatsen handlar om att utveckla en gemensam process för hur VA SYD ska kommunicera med kund och dess aktiviteter är få till antalet men

bedöms vara relevanta. Bland annat har avdelningen för Kund & kommunikation initierat en aktivitet om framtagande av en felanmälningsfunktion med ärendehantering kopplat till DP Water.

Uppföljningen av aktiviteterna för målet visar att flera av aktiviteterna inte riktigt hunnit komma igång. I de förklarande texterna till aktiviteterna flaggas det för resursbrist kopplat till GIS-gruppen och DP Water eller avsaknad av utredningsingenjörer.

Vissa aktiviteter har dock försenats på grund av den pågående Corona-krisen.

Bedömningen är att VA SYD kommer få svårt att nå målet rörande en nollvision för oplanerade driftstörningar till år 2030, om inte antalet insatser och aktiviteter skalas upp under kommande år. För att nå målet är arbetet med ett VA-system som möjliggör realtidsmätning och proaktiv styrning bara en början. I kommande års planering av insatser kommer arbetet med att aktivt mäta och analysera data i VA-systemet vara prioriterat.



Inspirera och ha aktiverat alla kunder för en bättre miljö 2025

Vi höjer långsiktigt kunskapen och motivationen hos våra kunder att göra rätt val för miljön. Vi utvecklar produkter och tjänster som underlättar för kunden att göra rätt. Genom samverkan med andra aktörer inkluderar vi VA SYDs budskap i ett större sammanhang. Vi klimatmobiliserar VA SYD och alla medarbetare när vi visar vägen och föregår med gott exempel och visar upp hur lätt det är att göra rätt.

FÖR ATT UPPNÅ MÅLEN MÅSTE VA SYD

- Klimatmobilisera
- Påverka kunder att göra bättre val för miljön



GLOBALA MÅLEN för hållbar utveckling

Det här målet bidrar till de globala målen:

12. Hållbar konsumtion och produktion
13. Bekämpa klimatförändringarna

Till varje delmål finns beslutade insatser för 2020 med tillhörande aktiviteter. För att nå målet kommer VA SYD under året att intensifiera relationen med alla våra storkunder samt utbilda alla i VA SYDs kundsyn.

Målet att inspirera och ha aktiverat alla kunder för en bättre miljö år 2025 ställer höga krav på hela VA SYD att öka engagemanget för miljön både hos medborgare och verksamheter. Att skapa förståelse för, och vilja till, förändrade beteenden är både utmanande och tidskrävande. Därför måste VA SYDs ledare gemensamt kraftsamla och ha ett stort fokus på de insatser som beslutats.

Arbetet pågår i enlighet med planeringen i verksamhetsstrategin och verksamhetsplanerna, men flera av aktiviteterna som är knutna till de beslutade insatserna har försenats. Vissa delar är planerade att genomföras först under andra halvåret och har därför inte påbörjats ännu.

Bedömningen är att insatserna för 2020 inte kommer att vara tillräckliga för att målet ska uppnås. Att arbeta med att inspirera någon leder inte nödvändigtvis till en förändring utan det är själva aktiveringen som krävs. De två beslutade insatserna kommer därför under kommande år att behöva kompletteras med fler konkreta insatser och aktiviteter i syfte att leda till aktivering av kunderna.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

EKONOMI

VA SYDs uppdrag är att ha en modell som tillgodoser behovet av att redovisa ekonomin både för den juridiska personen VA SYD och för varje medlemskommun, eftersom varje kommun ska ha en egen taxa. Ekonomimodellen ska dessutom vara utformad så att nya medlemskommuner enkelt kan läggas till.

I våra gemensamma redovisningsprinciper har utgångspunkten varit de regelverk som reglerar VA SYDs ekonomiska redovisning. Dessa är lagen om vattentjänster, kommunal redovisningslag samt rekommendationer från RKR (Rådet för kommunal redovisning) och Svenskt Vatten i deras skrift *Ekonomisk redovisning för VA-branschen*.

Det ska vara tydligt för framtida medlemskommuner vilka principer VA SYD arbetar efter.

Följande redovisningsprinciper bör förtydligas:

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.

För Burlöv intäktsförs två procent av anläggningsavgifterna från och med 2011 och resterande belopp redovisas som en förutbetalad intäkt.

För Eslöv intäktsförs två procent av anläggningsavgifterna från och med 2009 och resterande belopp redovisas som en förutbetalad intäkt.

För Lomma intäktsförs två procent av anläggningsavgifterna från och med 2007 och resterande belopp redovisas som en förutbetalad intäkt.

För Lund intäktsförs två procent av anläggningsavgifterna från och med 2008 och resterande belopp redovisas som en förutbetalad intäkt.

För Malmö intäktsförs två procent av anläggningsavgifterna från och med 1997 och resterande belopp redovisas som en förutbetalad intäkt.

Verksamhetens överskott/underskott ska återföras/återhämtas inom tre år. När avgifterna överstiger kostnaderna ska dessa särredovisas i balansräkningen under gruppen upplupna kostnader och förutbetalda intäkter.

Avsättningen ska betraktas som en långfristig skuld.

Denna långfristiga skuld ska användas så att den kommer till nytta för abonnenterna. Till exempel kan den användas till att genomföra särskilt underhåll, täcka specifika kostnader som annars skulle innebära en taxaökning eller täcka avskrivningar för investeringar som kommer hela kollektivet tillgodo. Det ska inför varje år finnas en plan för vilka åtgärder som ska täckas via upplösning av avsättningen.

Långfristig upplåning gör varje kommun hos finansavdelningen i sin hemkommun.

Kreditivränta ska från och med 2010 belasta investeringsprojekt under byggtiden och fram till och med att anläggningen tas i bruk. Kreditivräntan utgörs av genomsnittlig ränta genom generella lånearrangemang. Krav är att upplåning sker för anläggningens anskaffning. Kreditivräntan beräknas på bokfört upparbetat belopp vid respektive månads utgång.

Intern nedlagd tid ska redovisas som en del av en investering i den mån den är direkt hänförlig till investeringen som sådan. Med direkt hänförlig menas att arbetsinsatsen är direkt kopplad till investeringen som sådan, till exempel gäller detta projektering och arbete med ritningar, kalkylering, arbetsledning under byggnation etcetera.

FORSKNING OCH UTVECKLING

VA SYD är med Sydsvatten och NSVA ägare till det gemensamma forskningsbolaget Sweden Water Research AB. Verksamheten presenteras på bolagets webbplats samt i dess årsredovisning. Enligt senaste aktieägaravtalet ska aktieägarna under varje räkenskapsår proportionerligt finansiera ett maximalt belopp enligt fördelningsnyckel.

FÖRDELNING AV GEMENSAMMA INTÄKTER/KOSTNADER

VA SYD har en modell för att fördela gemensamma intäkter/kostnader mellan kollektiven. Intäkter som fördelas kommer till största delen från forskningsbolaget och laborieverksamheten. 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.

Fördelningen av gemensamma intäkter/kostnader redovisas på respektive intäkt- och kostnadskategori.

BRUKNINGSAVGIFTER

Burlöv: höjde taxan för brukningsavgifter inför 2020 med 5,5%

Eslöv: höjde taxan för brukningsavgifter inför 2020 med 5,5%

Lomma: höjde taxan för brukningsavgifter inför 2020 med 9,0%

Lund: höjde taxan för brukningsavgifter inför 2020 med 3,0%

Malmö: höjde taxan för brukningsavgifter inför 2020 med 8,5%

AVFALLSAVGIFTER

Avfall: höjde taxan för avfallsavgifter från och med 1 april 2020 med 3,9%

ANALYS AV VERKSAMHETENS INTÄKTER OCH KOSTNADER (TKR)

Analysen presenteras på nivåerna

- VA SYD
- Vatten och avlopp Burlöv
- Vatten och avlopp Eslöv
- Vatten och avlopp Lomma
- Vatten och avlopp Lund
- Vatten och avlopp Malmö
- Avfall

Kommentarer görs för respektive kommun/ kollektiv och anges i miljoner kronor (Mkr).

EKONOMISK REDOVISNING

VA SYD

RESULTATRÄKNING VA SYD

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Utfall period föregående år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Brukningsavgifter	307 140	307 738	-598	283 257	930 245	930 845	-600
Anläggningsavgifter	8 966	8 676	290	8 154	26 762	26 024	738
Avfallsavgifter	75 772	78 243	-2 471	73 424	237 596	242 012	-4 416
Övriga intäkter	26 938	27 123	-185	27 190	79 178	81 369	-2 191
VA-verksamhetens periodiserade resultat	-5 216	5 653	-10 869	-9 045	-3 780	10 152	-13 932
Avfallsverksamhetens periodiserade resultat	2 252	3 381	-1 129	-1 451	10 026	5 149	4 877
Verksamhetens intäkter	415 852	430 814	-14 962	381 529	1 280 027	1 295 551	-15 524
Personalkostnader	-106 685	-108 991	2 306	-100 230	-315 979	-321 716	5 737
Internfördelad tid	17 389	18 421	-1 032	15 340	53 288	55 264	-1 976
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-89 296</i>	<i>-90 570</i>	<i>1 274</i>	<i>-84 890</i>	<i>-262 691</i>	<i>-266 452</i>	<i>3 761</i>
Övriga kostnader	-266 698	-267 630	932	-242 675	-810 123	-805 994	-4 129
Verksamhetens kostnader	-355 994	-358 200	2 206	-327 565	-1 072 814	-1 072 446	-368
Avskrivningar	-58 655	-67 583	8 928	-52 182	-201 823	-208 012	6 189
Upplösning avsättning avskrivningar	5 773	5 529	244	5 657	16 664	16 585	79
Totala kostnader	-408 876	-420 254	11 378	-374 090	-1 257 973	-1 263 873	5 900
Verksamhetens Nettokostnader	6 976	10 560	-3 584	7 439	22 054	31 678	-9 624
Finansiella intäkter	2 133	2 271	-138	2 614	5 292	6 814	-1 522
Finansiella kostnader	-9 109	-12 831	3 722	-10 053	-27 346	-38 492	11 146
Finansiella poster	-6 976	-10 560	3 584	-7 439	-22 054	-31 678	9 624
Resultat efter finansiella poster/Årets resultat	0	0	0	0	0	0	0

VA SYD redovisar ett överskott för perioden uppgående till 3,0 Mkr jämfört med ett budgeterat underskott på 9,0 Mkr.

VA SYDs över- och underskott för respektive år räknas fram enligt följande: VA-verksamhetens periodiserade resultat adderas med Avfallsverksamhetens periodiserade resultat. Båda dessa poster är redovisade under kategorin Verksamhetens intäkter.

Årsprognosen visar på ett underskott på 6,2 Mkr jämfört med ett budgeterat underskott på 15,3 Mkr.

Gemensamma intäkter/kostnader kommenteras nedan.

Övriga intäkter och kostnader inklusive finansiella poster kommenteras under respektive kommun/kollektiv.

GEMENSAMMA INTÄKTER/KOSTNADER

VA SYD har en modell för att fördela gemensamma intäkter/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. Fördelningen av gemensamma intäkter/kostnader redovisas på respektive intäkt- och kostnadskategori.

Totalt att fördela för perioden uppgår till 122,2 Mkr vilket är 2,7 Mkr högre än budget. Totalt att fördela för året enligt årsprognosen uppgår till 359,8 Mkr vilket är 12,5 Mkr högre jämfört med årsbudgeten.

VA SYD använder sig av fördelningsnycklar för att fördela ut gemensamma intäkter/kostnader på resp. kommun/kollektiv.

GEMENSAMMA INTÄKTER/KOSTNADER

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Utfall period föregående år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Övriga intäkter	2 017	3 290	-1 273	2 328	8 363	9 879	-1 516
Personalkostnader	-101 798	-107 530	5 732	-95 730	-302 766	-310 246	7 480
Internfördelad tid	18 573	20 095	-1 522	16 588	57 730	60 286	-2 556
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-83 225</i>	<i>-87 435</i>	<i>4 210</i>	<i>-79 142</i>	<i>-245 036</i>	<i>-249 960</i>	<i>4 924</i>
Övriga kostnader	-34 708	-29 446	-5 262	-24 676	-102 567	-88 538	-14 029
Avskrivningar	-6 057	-5 646	-411	-4 655	-19 794	-17 660	-2 134
Finansiella intäkter	221	147	74	210	591	447	144
Finansiella kostnader	-483	-489	6	-499	-1 354	-1 467	113
TOTALT ATT FÖRDELA	-122 235	-119 579	-2 656	-106 434	-359 797	-347 299	-12 498

Övriga intäkter är 1,3 Mkr lägre för perioden jämfört med budget. Helårsprognosen visar på en minskning med 1,5 Mkr jämfört med årsbudgeten.

Personalkostnader avviker positivt mot budget för perioden med 4,2 Mkr. Helårsprognosen avviker positivt mot årsbudgeten med 4,9 Mkr. Detta beror främst på lägre utbildnings- och konferenskostnader samt lägre övriga personalkostnader på grund av Covid- 19.

Övriga kostnader avviker negativt mot periodens budget med 5,3 Mkr. Årsprognosen visar på högre kostnader jämfört med årsbudgeten med 14,0 Mkr. Förklaringen är

främst ökade kostnader för konsulter och inhyrd personal.

Kapitalkostnaderna som består av avskrivningar, finansiella intäkter och finansiella kostnader avviker negativt mot periodens budget med 0,3 Mkr. Helårsprognosen visar på högre kostnader jämfört med årsbudgeten med sammanlagt 1,9 Mkr.

Investeringsgraden enligt prognos är 162%. Investeringsgraden mäts som investeringsprognos/investeringsbudget.

INVESTERINGAR

INVESTERINGAR VA SYD (Belopp i tkr)	Utfall period	Prognos helår	Ursprunglig budget helår	Omfördelad budget helår	Avvikelse omfördelad budget helår
Avloppsreningsverk	61 165	298 045	319 254	322 354	24 309
Befintliga ledningar	15 253	183 325	191 064	191 064	7 739
Dagvattenanläggningar	11	714	5 000	5 000	4 286
Exploatering och serviser	45 612	151 145	154 801	154 801	3 656
Inventarier och utrustning	2 817	13 084	11 625	10 325	-2 759
IT-system och hårdvara	4 426	25 487	22 500	23 150	-2 337
Nya överförings o huvudledning	12 853	25 773	20 500	20 500	-5 273
Pumpning, reservoar. o anordn.	22 056	76 292	58 021	55 521	-20 771
Utrustning avfallshantering	-1	0	0	0	0
Vattenverk	3 048	48 196	49 000	49 050	854
VA-utbyggnadsområde	5 710	10 192	22 000	22 000	11 808
Totalsumma	172 950	832 253	853 765	853 765	21 512

Gemensamma investeringar (Belopp i tkr)	Utfall period	Prognos helår	Ursprunglig budget helår	Omfördelad budget helår	Avvikelse omfördelad budget helår
Avloppsreningsverk	5 735	27 286	11 000	11 000	-16 286
Inventarier och utrustning	351	4 438	5 550	5 550	1 112
IT-system och hårdvara	3 666	21 900	16 750	16 750	-5 150
Pumpning, reservoar. o anordn.	126	308	0	0	-308
Totalsumma	9 878	53 932	33 300	33 300	-20 632

Avloppsreningsverk

Årsprognosen är knappt 16,3 Mkr högre än årsbudgeten.
- Projekt Införande DCS. Finns ingen budget. Vid portföljmöte beslutades att projektet får 15,5 Mkr för 2020. Budget för 2020 och framåt är ännu inte säkerställd. Detta kommer att fastställas under första fasen fram till juni 2020.

IT-system och hårdvara

Årsprognosen är drygt 5,1 Mkr högre än årsbudgeten. Implementering av PDM-system har dragit ut på tiden pga att det gjordes en omfattande förstudie som gick på en del komplexitet. Utifrån detta har projektets uppdrag vidgats och innefattar nu inte bara ritningar utan också all relationsinformation för VA SYDs anläggningar. PPM-systemet har haft lite mer komplexa integrationer än som förutsågs och dragit ut på tiden något.

EKONOMISK REDOVISNING

BURLÖV

RESULTATRÄKNING VA BURLÖV

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Utfall period föregående år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Brukningsavgifter	11 208	11 936	-728	11 265	36 104	36 104	0
Anläggningsavgifter	159	139	20	176	497	416	81
Övriga intäkter	126	174	-48	157	511	522	-11
VA-verksamhetens periodiserade resultat	508	475	33	-1 285	-1 368	1 050	-2 418
Verksamhetens intäkter	12 001	12 724	-723	10 313	35 744	38 092	-2 348
Personalkostnader	-2 628	-2 973	345	-2 661	-8 385	-8 794	409
Internfördelad tid	458	632	-174	459	1 602	1 896	-294
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-2 170</i>	<i>-2 341</i>	<i>171</i>	<i>-2 202</i>	<i>-6 783</i>	<i>-6 898</i>	<i>115</i>
Övriga kostnader	-8 592	-8 556	-36	-6 833	-24 375	-25 668	1 293
Verksamhetens kostnader	-10 762	-10 897	135	-9 035	-31 158	-32 566	1 408
Avskrivningar	-1 168	-1 541	373	-1 127	-4 206	-4 668	462
Upplösning avsättning avskrivningar	67	52	15	45	234	155	79
Totala kostnader	-11 863	-12 386	523	-10 117	-35 130	-37 079	1 949
Verksamhetens Nettokostnader	138	338	-200	196	614	1 013	-399
Finansiella intäkter	105	44	61	59	164	133	31
Finansiella kostnader	-243	-382	139	-255	-778	-1 146	368
Finansiella poster	-138	-338	200	-196	-614	-1 013	399
Resultat efter finansiella poster/Årets resultat	0	0	0	0	0	0	0

Burlöv redovisar ett underskott för perioden uppgående till 0,5 Mkr vilket är i nivå med budgeterat resultat för perioden.

Årsprognosen visar på ett överskott med 1,4 Mkr jämfört med ett budgeterat underskott på 1,1 Mkr.

VERKSAMHETENS INTÄKTER

Intäkterna består till största delen av VA-avgifter, som utgörs av bruksavgifter och anläggningsavgifter. Burlöv genomförde en höjning av bruksavgifterna med 5,5% inför 2020 vilket motsvarar ca 1,9 Mkr i ökning av bruksavgifterna jämfört med 2019.

Bruksavgifterna för perioden visar på en negativ budgetavvikelse med 0,7 Mkr. Årsprognosen ligger i nivå med årsbudgeten.

VERKSAMHETENS KOSTNADER

Personalkostnader avviker positivt mot budget för perioden med 0,2 Mkr. Årsprognosen avviker positivt mot årsbudget med 0,1 Mkr.

Bland övriga kostnader är de största posterna kostnader för inköp av vatten, kostnader för transport och rening av avloppsvatten i Malmö (Sjölunda avloppsreningsverk) samt reparation och underhåll av ledningar.

Övriga kostnader ligger i nivå med budget för perioden. Årsprognosen avviker positivt mot årsbudgeten med 1,3 Mkr. Detta beror främst på lägre prognostiserade kostnader för reparation och underhåll av ledningar.

Avskrivningar netto avviker positivt mot budget för perioden med 0,4 Mkr. Årsprognosen avviker positivt mot årsbudgeten med 0,5 Mkr.

Investeringsgraden enligt prognos är 47%. Investeringsgraden mäts som investeringsprognos/investeringsbudget.

FINANSIELLA POSTER

Finansnetto avviker positivt med 0,2 Mkr mot periodens budget. Årsprognosen avviker positivt mot årsbudgeten med 0,4 Mkr.

INVESTERINGAR

Investeringar Burlöv (Belopp i tkr)	Utfall period	Prognos helår	Ursprunglig budget helår	Omfördelad budget helår	Avvikelse omfördelad budget helår
Befintliga ledningar	893	5 791	9 300	9 300	3 509
Exploatering och serviser	3 392	4 111	6 300	6 300	2 189
Inventarier och utrustning	52	354	200	200	-154
Pumpning, reservoar. o anordn.	46	62	1 710	1 710	1 648
VA-utbyggnadsområde	226	250	5 000	5 000	4 750
Totalsumma	4 609	10 568	22 510	22 510	11 942

Befintliga ledningar

Årsprognosen är drygt 3,5 Mkr lägre än årsbudgeten. Prognosen sänks pga ett generellt resursglapp eftersom vi förnärvarande har en något högre personalomsättning. Dessutom styrs tidplanerna i projekten ofta av externa parter, vilket innebär att tidplan och utfall kan förskjutas i tid.

Exploatering och serviser

Årsprognosen är knappt 2,2 Mkr lägre än årsbudgeten. En svårbudgeterad post eftersom när VA SYD beslutar om sin budget, så finns det ännu inte definierade projekt med startdatum ifrån kommunen.

Pumpning, reservoar. o anordn.

Årsprognosen är drygt 1,6 Mkr lägre än årsbudgeten. Det finns inga planerade projekt i nuläget, därför kommer eventuellt pengar att omfördelas till andra investeringsprojekt.

VA-utbyggnadsområde

Årsprognosen är drygt 4,7 Mkr lägre än årsbudgeten. Minskade resurser på grund av föräldraledigheter samt ett generellt resursglapp eftersom vi förnärvarande har en något högre personalomsättning, gör att projekt kommer att flyttas framåt i tiden.

Främst är det projektet Sunnanå sydost som avviker. Ett projekt som ev har bortprioriterats av kommunen.

EKONOMISK REDOVISNING

ESLÖV

RESULTATRÄKNING VA ESLÖV

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Utfall period föregående år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Brukningsavgifter	28 013	26 958	1 055	25 683	82 544	81 544	1 000
Anläggningsavgifter	336	332	4	288	1 075	995	80
Övriga intäkter	6 072	5 198	874	5 973	16 332	15 593	739
VA-verksamhetens periodiserade resultat	-1 573	682	-2 255	21	-1 667	1 546	-3 213
Verksamhetens intäkter	32 848	33 170	-322	31 965	98 284	99 678	-1 394
Personalkostnader	-8 727	-8 825	98	-8 170	-25 436	-26 101	665
Internfördelad tid	1 590	1 771	-181	1 507	4 897	5 314	-417
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-7 137</i>	<i>-7 054</i>	<i>-83</i>	<i>-6 663</i>	<i>-20 539</i>	<i>-20 787</i>	<i>248</i>
Övriga kostnader	-18 824	-18 426	-398	-18 622	-55 346	-55 279	-67
Verksamhetens kostnader	-25 961	-25 480	-481	-25 285	-75 885	-76 066	181
Avskrivningar	-5 987	-6 257	270	-5 430	-19 758	-19 313	-445
Upplösning avsättning avskrivningar	0	0	0	0	0	0	0
Totala kostnader	-31 948	-31 737	-211	-30 715	-95 643	-95 379	-264
Verksamhetens Nettokostnader	900	1 433	-533	1 250	2 641	4 299	-1 658
Finansiella intäkter	290	261	29	267	880	783	97
Finansiella kostnader	-1 190	-1 694	504	-1 517	-3 521	-5 082	1 561
Finansiella poster	-900	-1 433	533	-1 250	-2 641	-4 299	1 658
Resultat efter finansiella poster/Årets resultat	0	0	0	0	0	0	0

Eslöv redovisar ett överskott för perioden uppgående till 1,6 Mkr jämfört med ett budgeterat underskott på 0,7 Mkr.

Årsprognosen visar på ett överskott på 1,7 Mkr jämfört med ett budgeterat underskott på 1,5 Mkr.

VERKSAMHETENS INTÄKTER

Intäkterna består till största delen av VA-avgifter, som utgörs av bruksavgifter och anläggningsavgifter. Övriga intäkter består till största delen av intäkter mot en storindustri i kommunen samt försäljning av biogas. Eslöv genomförde en höjning av bruksavgifterna med 5,5% inför 2020 vilket motsvarar ca 4,3 Mkr i ökning av bruksavgifterna jämfört med 2019.

Bruksavgifterna för perioden visar en positiv budgetavvikelse med 1,1 Mkr. Årsprognosen har en positiv budgetavvikelse mot årsbudgeten med 1,0 Mkr.

Övriga intäkter har en positiv budgetavvikelse för perioden med 0,9 Mkr. Årsprognosen visar en positiv budgetavvikelse med 0,7 Mkr jämfört med årsbudgeten. Orsaken är ökade prognostiserade intäkter från en storindustri i kommunen och ökade intäkter för gas.

VERKSAMHETENS KOSTNADER

Personalkostnader avviker negativt mot budget för perioden med 0,1 Mkr. Årsprognosen avviker positivt mot årsbudget med 0,2 Mkr.

Bland övriga kostnader är de största posterna kostnader för inköp av vatten, elektricitet samt reparation och underhåll av ledningar. Övriga kostnader har en negativ budgetavvikelse för perioden med 0,4 Mkr. Årsprognosen visar på högre kostnader jämfört med årsbudget med 0,1 Mkr.

Avskrivningar avviker positivt mot budget för perioden med 0,3 Mkr. Årsprognosen avviker negativt mot årsbudget med 0,4 Mkr.

Investeringsgraden enligt prognos är 106%. Investeringsgraden mäts som investeringsprognos/ investeringsbudget.

FINANSIELLA POSTER

Finansnetto avviker positivt med 0,5 Mkr mot periodens budget. Detta beror på det låga ränteläget för nya lån. Årsprognosen avviker positivt mot årsbudget med 1,7 Mkr.

INVESTERINGAR

Investeringar Eslöv (Belopp i tkr)	Utfall period	Prognos helår	Ursprunglig budget helår	Omfördelad budget helår	Avvikelse omfördelad budget helår
Avloppsreningsverk	12 590	49 636	47 700	48 200	-1 436
Befintliga ledningar	2 184	34 413	34 413	34 413	0
Exploatering och serviser	299	5 864	4 800	4 800	-1 064
Inventarier och utrustning	238	617	575	575	-42
IT-system och hårdvara	49	204	0	0	-204
Nya överförings o huvudledning	12 852	18 720	10 000	10 000	-8 720
Pumpning, reservoar. o anordn.	5 976	18 808	18 800	15 800	-3 008
Vattenverk	117	5 230	2 500	5 000	-230
VA-utbyggnadsområde	0	111	7 000	7 000	6 889
Totalsumma	34 305	133 603	125 788	125 788	-7 815

Avloppsreningsverk

Årsprognosen är drygt 1,4 Mkr högre än årsbudgeten.
 - Projekt Nytt ARV Billinge. Nuvarande status på projektet är att ingen aktivitet utöver eventuellt tekniskt samråd kommer att äga rum förrän avgörande om bygglov samt beslut om miljö anmälan har vunnit laga kraft. Kommande aktivitet är att entreprenören tar fram ny tidplan för uppförandet så fort det är möjligt.

- Projekt Stehags ARV har ännu ej startat.

- Projekt Ellinge ARV, anpassning gassystem. Upphandling pågår. Utvärdering pågår av anbud, viss förskjutning tidsmässigt pga rådande situation gällande Corona. Kontrakt för projektering planeras för närvarande till slutet av kvartal 2 2020.

Befintliga ledningar

Årsprognosen är helt i nivå med årsbudgeten. Detta trots ett generellt resursglapp eftersom vi för närvarande har en något högre personalomsättning.

Nya överförings o huvudledning

Årsprognosen är drygt 8,7 Mkr högre än årsbudgeten. Ledningsförstärkning Eslöv har blivit förskjutet i tid (ifrån 2019) då ledningsrätten för Etapp två överklagades och byggstart försenades med ca 9 månader. Resurser har därför omfördelats inom VA-projekt för att kunna slutföra detta projekt.

Pumpning, reservoar. o anordn.

Årsprognosen är drygt 3,0 Mkr högre än årsbudgeten. Framst är det projekt Harlösa som avviker. Förstudie har inletts och finansieras genom omfördelning av annat projekt.

VA-utbyggnadsområde

Årsprognosen är knappt 6,9 Mkr lägre än årsbudgeten. Projektprioriteringen har förändrats sedan budgeten beslutades och projekt har flyttats framåt i tid. Personella och ekonomiska resurser har därför omfördelats till projekt inom budgetrubriken Nya överförings o huvudledning.

EKONOMISK REDOVISNING

LOMMA

RESULTATRÄKNING VA LOMMA

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Utfall period föregående år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Brukningsavgifter	15 544	15 814	-270	14 114	47 433	47 833	-400
Anläggningsavgifter	295	314	-19	294	972	942	30
Övriga intäkter	936	995	-59	954	2 935	2 984	-49
VA-verksamhetens periodiserade resultat	2 326	153	2 173	-445	-151	0	-151
Verksamhetens intäkter	19 101	17 276	1 825	14 917	51 189	51 759	-570
Personalkostnader	-4 417	-4 737	320	-4 626	-13 330	-14 010	680
Internfördelad tid	798	979	-181	836	2 566	2 938	-372
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-3 619</i>	<i>-3 758</i>	<i>139</i>	<i>-3 790</i>	<i>-10 764</i>	<i>-11 072</i>	<i>308</i>
Övriga kostnader	-12 892	-10 559	-2 333	-8 483	-32 189	-31 674	-515
Verksamhetens kostnader	-16 511	-14 317	-2 194	-12 273	-42 953	-42 746	-207
Avskrivningar	-2 450	-2 569	119	-2 326	-7 719	-7 841	122
Upplösning avsättning avskrivningar	0	0	0	0	0	0	0
Totala kostnader	-18 961	-16 886	-2 075	-14 599	-50 672	-50 587	-85
Verksamhetens Nettokostnader	140	390	-250	318	517	1 172	-655
Finansiella intäkter	65	57	8	10	129	170	-41
Finansiella kostnader	-205	-447	242	-328	-646	-1 342	696
Finansiella poster	-140	-390	250	-318	-517	-1 172	655
Resultat efter finansiella poster/Årets resultat	0	0	0	0	0	0	0

Lomma redovisar ett underskott för perioden uppgående till 2,3 Mkr jämfört med ett budgeterat underskott på 0,2 Mkr.

Årsprognosen visar på ett överskott med 0,2 Mkr jämfört med ett budgeterat resultat på 0 Mkr.

VERKSAMHETENS INTÄKTER

Intäkterna består till största delen av VA-avgifter, som utgörs av bruksavgifter och anläggningsavgifter. Lomma genomförde en höjning av bruksavgifterna med 9,0% inför 2020 vilket motsvarar ca 3,9 Mkr i ökning av bruksavgifterna jämfört med 2019.

Bruksavgifterna för perioden visar på en negativ budgetavvikelse på 0,3 Mkr mot budget. Årsprognosen har en negativ budgetavvikelse mot årsbudgeten med 0,4 Mkr.

Övriga intäkter har en negativ budgetavvikelse för perioden med 0,1 Mkr. Årsprognosen ligger i nivå med årsbudgeten.

VERKSAMHETENS KOSTNADER

Personalkostnader avviker positivt mot budget för perioden med 0,1 Mkr. Årsprognosen avviker positivt mot årsbudget med 0,3 Mkr.

Bland övriga kostnader är de största posterna kostnader för inköp av vatten, kostnader för transport och rening av avloppsvatten i Malmö (Sjölunda avloppsreningsverk) samt reparation och underhåll av ledningar. Övriga kostnader har en negativ budgetavvikelse för perioden med 2,3 Mkr. Detta beror främst på ökade kostnader för reparation och underhåll av ledningar samt återställningar. Årsprognosen avviker negativt mot årsbudgeten med 0,5 Mkr.

Avskrivningar avviker positivt mot budget för perioden med 0,1 Mkr. Årsprognosen avviker positivt mot årsbudget med 0,1 Mkr.

Investeringsgraden enligt prognos är 88%. Investeringsgraden mäts som investeringsprognos/investeringsbudget.

FINANSIELLA POSTER

Finansnetto avviker positivt mot budget för perioden med 0,3 Mkr. Årsprognosen avviker positivt mot årsbudget med 0,7 Mkr. Detta beror på det låga ränteläget för nya lån.

INVESTERINGAR

Investeringar Lomma (Belopp i tkr)	Utfall period	Prognos helår	Ursprunglig budget helår	Omfördelad budget helår	Avvikelse omfördelad budget helår
Avloppsreningsverk	598	12 195	14 750	14 750	2 555
Befintliga ledningar	1 138	6 624	10 190	10 190	3 566
Exploatering och serviser	629	5 446	7 301	7 301	1 855
Inventarier och utrustning	58	113	0	0	-113
Pumpning, reservoar. o anordn.	2 197	9 285	5 910	5 910	-3 375
Totalsumma	4 620	33 663	38 151	38 151	4 488

Avloppsreningsverk

Årsprognosen är knappt 2,6 Mkr lägre än årsbudgeten. Främst beror avvikelsen på projekt Borgeby ARV modernisering, mekanisk rening. Projektets budget förskjuts till viss del till 2021.

Exploatering och serviser

Årsprognosen är knappt 1,9 Mkr lägre än årsbudgeten. Avvikelsen avser Bjärred C. Delar av projektet kommer att göras under 2021 samt omfattningen av projektet är mindre än budgeterat.

Befintliga ledningar

Årsprognosen är knappt 3,6 Mkr lägre än årsbudgeten. Prognosen sänks pga ett generellt resursglapp eftersom vi för närvarande har en något högre personalomsättning. Dessutom styrs tidplanerna i projekten ofta av externa parter, vilket innebär att tidplan och utfall kan förskjutas i tid.

Pumpning, reservoar. o anordn.

Årsprognosen är knappt 3,4 Mkr högre än årsbudgeten. Sammanlagt 3 st projekt som avser renovering/modernisering av pumpstationer, drivs för närvarande helt eller delvis utan budget. Omfördelning kommer därför att ske från andra budgetrubriker.

EKONOMISK REDOVISNING

LUND

RESULTATRÄKNING VA LUND

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Utfall period föregående år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Brukningsavgifter	63 833	64 404	-571	61 336	193 608	194 808	-1 200
Anläggningsavgifter	2 057	1 842	215	1 540	5 839	5 525	314
Övriga intäkter	978	1 717	-739	1 900	4 740	5 152	-412
VA-verksamhetens periodiserade resultat	-3 949	912	-4 861	-5 602	553	2 000	-1 447
Verksamhetens intäkter	62 919	68 875	-5 956	59 174	204 740	207 485	-2 745
Personalkostnader	-19 044	-18 186	-858	-16 831	-57 109	-53 788	-3 321
Internfördelad tid	3 267	2 635	632	2 490	9 986	7 904	2 082
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-15 777</i>	<i>-15 551</i>	<i>-226</i>	<i>-14 341</i>	<i>-47 123</i>	<i>-45 884</i>	<i>-1 239</i>
Övriga kostnader	-36 466	-40 455	3 989	-34 802	-119 197	-121 364	2 167
Verksamhetens kostnader	-52 243	-56 006	3 763	-49 143	-166 320	-167 248	928
Avskrivningar	-12 097	-13 214	1 117	-11 321	-42 221	-41 272	-949
Upplösning avsättning avskrivningar	2 998	2 981	17	2 973	8 942	8 942	0
Totala kostnader	-61 342	-66 239	4 897	-57 491	-199 599	-199 578	-21
Verksamhetens Nettokostnader	1 577	2 636	-1 059	1 683	5 141	7 907	-2 766
Finansiella intäkter	626	389	237	540	1 152	1 167	-15
Finansiella kostnader	-2 203	-3 025	822	-2 223	-6 293	-9 074	2 781
Finansiella poster	-1 577	-2 636	1 059	-1 683	-5 141	-7 907	2 766
Resultat efter finansiella poster/Årets resultat	0	0	0	0	0	0	0

Lund redovisar ett överskott för perioden uppgående till 3,9 Mkr jämfört med ett budgeterat underskott på 0,9 Mkr.

Årsprognosen visar på ett underskott på 0,6 Mkr jämfört med ett budgeterat underskott på 2,0 Mkr.

VERKSAMHETENS INTÄKTER

Intäkterna består till största delen av VA-avgifter, som utgörs av bruksavgifter och anläggningsavgifter. Övriga intäkter består till största delen av försäljning av rågas samt intäkter för värmeåtervinning. Lund genomförde en höjning av bruksavgifterna med 3,0% inför 2020 vilket motsvarar ca 5,6 Mkr i ökning av bruksavgifterna jämfört med 2019.

Bruksavgifterna för perioden visar på en negativ budgetavvikelse med 0,6 Mkr. Detta beror på en lägre förbrukning hos en större industri i kommunen. Årsprognosen har en negativ budgetavvikelse med 1,2 Mkr.

Övriga intäkter har en negativ budgetavvikelse för perioden med 0,7 Mkr. Årsprognosen har en negativ budgetavvikelse mot årsbudgeten med 0,4 Mkr.

VERKSAMHETENS KOSTNADER

Personalkostnader avviker negativt mot budget för perioden med 0,2 Mkr. Årsprognosen avviker negativt mot årsbudget med 1,2 Mkr.

Bland övriga kostnader är de största posterna kostnader för inköp av vatten, elektricitet, reparation och underhåll av ledningar samt fastighetskostnader. Övriga kostnader har en positiv budgetavvikelse för perioden med 4,0 Mkr. Detta beror främst på lägre kostnader för reparation och underhåll av ledningar samt fastighetskostnader. Årsprognosen avviker positivt mot årsbudgeten med 2,2 Mkr.

Avskrivningar netto avviker positivt mot budget för perioden med 1,1 Mkr. Årsprognosen avviker negativt mot årsbudget med 0,9 Mkr.

Investeringsgraden enligt prognos är 105%. Investeringsgraden mäts som investeringsprognos/investeringsbudget.

FINANSIELLA POSTER

Finansnetto avviker positivt mot budget för perioden med 1,1 Mkr. Detta beror på det låga ränteläget för nya lån. Årsprognosen avviker positivt mot årsbudget med 2,8 Mkr.

INVESTERINGAR

Investeringar Lund (Belopp i tkr)	Utfall period	Prognos helår	Ursprunglig budget helår	Omfördelad budget helår	Avvikelse
					omfördelad budget helår
Avloppsreningsverk	7 476	44 390	32 304	33 304	-11 086
Befintliga ledningar	6 508	55 542	53 561	53 561	-1 981
Dagvattenanläggningar	11	630	5 000	5 000	4 370
Exploatering och serviser	25 481	57 710	65 200	65 200	7 490
Inventarier och utrustning	366	1 503	3 000	2 000	497
IT-system och hårdvara	644	751	0	0	-751
Nya överförings o huvudledning	0	5 861	6 500	6 500	639
Pumpning, reservoar. o anordn.	4 525	27 534	14 500	14 500	-13 034
Vattenverk	236	2 536	3 000	3 000	464
VA-utbyggnadsområde	2 043	5 514	9 000	9 000	3 486
Totalsumma	47 290	201 971	192 065	192 065	-9 906

Avloppsreningsverk

Årsprognosen är knappt 11,1 Mkr högre än årsbudgeten.

- Projekt Källby ARV, gaspanna. Extern projektledning klar. Ursprunglig plan var att arbetet skulle vara färdigställt vid månadskiftet februari/mars. Dock har färdigställandet fått förskjutas pga elarbeten, dokumentationsbrister samt underkänd svetsning för gasledningar. Även gasledningar in till leveranspunkten för gaspannan har fått åtgärdas inom projektet pga anmärkningar. Besiktningar sker enligt plan under v 19.

- Projekt Källby modernisering slambehandling. Tidplanen kommer att förskjutas pga Corona och stängda gränser. Ny anbudsöppning den 15e maj.

-Projekt 9977 Utredning Södra Sandby ARV. Ett vägval om överföring eller utbyggnad behöver göras. Omfattning beror på vilka beslut som tas om Södra Sandbys framtid. Idag finns ganska stora problem med arbetsmiljön vid rens-galleranläggningen (fastighet), områdesbelysningen (fastighet), förtjockningen samt cirkulationspump till röt-kammare.

Befintliga ledningar

Årsprognosen är knappt 2,0 Mkr högre än årsbudgeten. Projektprioriteringen har förändrats sedan budgeten beslutades och projekt har flyttats i tid. Personella och ekonomiska resurser har därför omfördelats till projekt under denna budgetrubrik.

Dagvattenanläggningar

Årsprognosen är knappt 4,4 Mkr lägre än årsbudgeten. Minskade resurser på grund av föräldradledigheter samt ett generellt resursglapp eftersom vi för närvarande har en något högre personalomsättning, gör att projektet

med dagvattendamm i Värpinge kommer att flyttas framåt i tiden.

Exploatering och serviser

Årsprognosen är knappt 7,5 Mkr lägre än årsbudgeten. Flertalet projekt förskjuts under året och har förskjutits tidigare år och därmed skapar avvikelse under 2020.

- Projekt Science Village etapp 1 har förskjutits i tid av kommunen.

- Projekt Stångby Väster II har tidigare lagts, stor del blev byggt under 2019.

- Projekt Vallkärra har förskjutits i tid av kommunen.

Pumpning, reservoar. o anordn.

Årsprognosen är drygt 13,0 Mkr högre än årsbudgeten. Ett antal projekt som avser modernisering av pumpstationer, startar upp efter sommaren och drivs utan budget för 2020.

- Projekt Ny pumpstation i St Larsparken. Budget håller inte enligt senaste prognos. Anmälan om ändring i budget är gjord för omdisponering.

- Projekt Ombyggnad Brunns-hög TS. Prognostiserad total-kostnad har ökat med ca 2,5 Mkr. En avvikelseanmälan har lämnats till portfölj-möte. Ny total-kostnad på 8,5 Mkr har godkänts.

- Projekt Pumpstyrning Norra verket. Anläggningen är i drift, dock med vissa provisoriska lösningar. Pga Corona får vi inte vissa komponenter vilket medför att projektet inte kan avslutats i sin helhet enligt ursprunglig plan.

- Projekt Supermät-punkten. Detta är ett utvecklingsprojekt som kommer att ta mer form under våren/sommaren. Vi jobbar vidare med flera spår och samkör med bla mät-zonsprojektet.

EKONOMISK REDOVISNING

MALMÖ

RESULTATRÄKNING VA MALMÖ

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Utfall period föregående år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Brukningsavgifter	188 542	188 626	-84	170 859	570 556	570 556	0
Anläggningsavgifter	6 119	6 049	70	5 856	18 379	18 146	233
Övriga intäkter	18 060	17 631	429	17 782	52 206	52 893	-687
VA-verksamhetens periodiserade resultat	-2 528	3 431	-5 959	-1 734	-1 147	5 556	-6 703
Verksamhetens intäkter	210 193	215 737	-5 544	192 763	639 994	647 151	-7 157
Personalkostnader	-63 993	-66 442	2 449	-60 005	-189 629	-196 517	6 888
Internfördelad tid	11 081	12 381	-1 300	9 861	33 462	37 144	-3 682
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-52 912</i>	<i>-54 061</i>	<i>1 149</i>	<i>-50 144</i>	<i>-156 167</i>	<i>-159 373</i>	<i>3 206</i>
Övriga kostnader	-122 012	-117 925	-4 087	-109 711	-360 227	-353 780	-6 447
Verksamhetens kostnader	-174 924	-171 986	-2 938	-159 855	-516 394	-513 153	-3 241
Avskrivningar	-33 862	-40 764	6 902	-31 596	-118 273	-125 038	6 765
Upplösning avsättning avskrivningar	2 708	2 496	212	2 639	7 488	7 488	0
Totala kostnader	-206 078	-210 254	4 176	-188 812	-627 179	-630 703	3 524
Verksamhetens Nettokostnader	4 115	5 483	-1 368	3 951	12 815	16 448	-3 633
Finansiella intäkter	1 017	1 503	-486	1 713	2 904	4 509	-1 605
Finansiella kostnader	-5 132	-6 986	1 854	-5 664	-15 719	-20 957	5 238
Finansiella poster	-4 115	-5 483	1 368	-3 951	-12 815	-16 448	3 633
Resultat efter finansiella poster/Årets resultat	0	0	0	0	0	0	0

Malmö redovisar ett överskott för perioden uppgående till 2,5 Mkr jämfört med ett budgeterat underskott på 3,4 Mkr.

Årsprognosen visar på ett överskott på 1,1 Mkr jämfört med ett budgeterat underskott på 5,6 Mkr.

VERKSAMHETENS INTÄKTER

Intäkterna består till största delen av VA-avgifter, som utgörs av bruksavgifter och anläggningsavgifter. Övriga intäkter avser till största delen ersättningar från grannkommuner för rening av avloppsvatten, ersättning för drift av pumpstationer, ersättning för omhändertagande av slam samt försäljning av biogas och spillvärme. Malmö genomförde en höjning av bruksavgifterna med 8,5% inför 2020 vilket motsvarar ca 44,3 Mkr i ökning av bruksavgifterna jämfört med 2019.

Bruksavgifterna för perioden visar på en negativ budgetavvikelse med 0,1 Mkr. Årsprognosen ligger i nivå med årsbudgeten.

Övriga intäkter har en positiv budgetavvikelse för perioden med 0,4 Mkr. Årsprognosen har en negativ budgetavvikelse mot årsbudgeten med 0,7 Mkr.

VERKSAMHETENS KOSTNADER

Personalkostnader avviker positivt mot periodens budget med 1,1 Mkr. Årsprognosen avviker positivt mot årsbudget med 3,2 Mkr.

Bland övriga kostnader är de största posterna kostnader för inköp av vatten, elektricitet, kemikalier, reparation och underhåll av ledningar samt reparation och underhåll av maskiner/inventarier. Övriga kostnader har en negativ budgetavvikelse för perioden med 4,1 Mkr. Årsprognosen avviker negativt mot årsbudgeten med 6,4 Mkr. Detta beror främst på högre prognostiserade kostnader för labb analyser samt högre kostnader för reparation och underhåll maskiner/inventarier.

Avskrivningar netto avviker positivt mot budget för perioden med 7,1 Mkr. Detta beror främst på att projekt Modernisering Gallerstation på Sjölund ARV inte aktiverats än. Årsprognosen har en positiv avvikelse mot årsbudget med 6,8 Mkr.

Investeringsgraden enligt prognos är 90%. Investeringsgraden mäts som investeringsprognos/investeringsbudget.

FINANSIELLA POSTER

Finansnetto har en positiv budgetavvikelse för perioden med 1,4 Mkr. Detta beror på det låga ränteläget för nya lån. Årsprognosen avviker positivt mot årsbudget med 3,6 Mkr.

INVESTERINGAR

Investeringar Malmö (Belopp i tkr)	Utfall period	Prognos helår	Ursprunglig budget helår	Omfördelad budget helår	Avvikelse
					omfördelad budget helår
Avloppsreningsverk	34 766	164 538	213 500	215 100	50 562
Befintliga ledningar	4 530	80 955	83 600	83 600	2 645
Dagvattenanläggningar	0	84	0	0	-84
Exploatering och serviser	15 811	78 014	71 200	71 200	-6 814
Inventarier och utrustning	1 752	6 059	2 300	2 000	-4 059
IT-system och hårdvara	67	2 632	5 750	6 400	3 768
Nya överförings o huvudledning	1	1 192	4 000	4 000	2 808
Pumpning, reservoar. o anordn.	9 186	20 295	17 101	17 601	-2 694
Vattenverk	2 695	40 430	43 500	41 050	620
VA-utbyggnadsområde	3 441	4 317	1 000	1 000	-3 317
Totalsumma	72 249	398 516	441 951	441 951	43 435

Avloppsreningsverk

Årsprognosen är knappt 50,6 Mkr lägre än årsbudgeten.
 - Projekt 6553 Klagshamn CSN2 avviker med ca 24,4 Mkr. Försening gentemot basplanen i projektbeskrivningen. Ny tidplan reflekterar verkligheten och en ny projektbeskrivning ska formuleras. Anbudspriset visar på diskrepans mellan våra interna kostnadsbedömningar och entreprenörens. En avvikelserapport är skapad och eskalerad till styrgruppen som vidare eskalerar till portföljhanteringen. Avvikelserapport hanteras och beslut fattas vid nästa huvudportföljmöte.

- Projekt SJR nya gasledning avviker med ca 18,8 Mkr. En stram tidplan, försening i projektering. Försöker arbeta ikapp slutdatum genom att starta ett annat sidoprojekt.

- Projekt Utredning flotation avviker med ca 43,0 Mkr. Rapporten är levererad och presentation av resultat och rekommendation har lämnats till styrgrupp och driftenhet. Konkretisering i form av en projektbeskrivning arbetas fram nu.

- Projekt Sjölunda modernisering gallerstation avviker negativt med ca 44,0 Mkr. Projektet har dragit ut på tiden, kvarstår besiktningar och åtgärder efter dessa, beräknas vara klart under september.

Befintliga ledningar

Årsprognosen är drygt 2,6 Mkr lägre än årsbudgeten. Projektprioriteringen har förändrats sedan budgeten beslutades och projekt har flyttats i tid. Personella och ekonomiska resurser har därför omfördelats till andra projekt som ligger under andra budgetrubriker.

Exploatering och serviser

Årsprognosen är drygt 6,8 Mkr högre än årsbudgeten. Flertalet projekt har förskjutits under året och har förskjutits tidigare år och därmed skapar avvikelse under 2020.

Störst avvikelse står projekt Södra Nyhamnen för. Detta är ett nytt projekt pga Malmö stads exploatering. Projektet skulle egentligen ha gjorts i samband med Carlsгатans ombyggnad under 2022, men måste nu utföras tidigare pga exploatering.

Vattenverk

Årsprognosen är drygt 0,6 Mkr lägre än årsbudgeten.
 - Projekt Södra Fårabäck har blivit förskjutet i tid (från 2019) då dels projektledaren varit tvungen att prioritera annat projekt samt även ändrade förutsättningar som framkommit under genomförandet. Resurser har nu omfördelats för att kunna slutföra detta projekt



EKONOMISK REDOVISNING

AVFALL

RESULTATRÄKNING AVFALL

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Utfall period föregående år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Avfallsavgifter	75 772	78 243	-2 471	73 424	237 596	242 012	-4 416
Övriga intäkter	766	1 408	-642	424	2 454	4 225	-1 771
Avfallsverksamhetens periodiserade resultat	2 252	3 381	-1 129	-1 451	10 026	5 149	4 877
Verksamhetens intäkter	78 790	83 032	-4 242	72 397	250 076	251 386	-1 310
Personalkostnader	-7 876	-7 828	-48	-7 937	-22 090	-22 506	416
Internfördelad tid	195	23	172	187	775	68	707
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-7 681</i>	<i>-7 805</i>	<i>124</i>	<i>-7 750</i>	<i>-21 315</i>	<i>-22 438</i>	<i>1 123</i>
Övriga kostnader	-67 912	-71 709	3 797	-64 224	-218 789	-218 229	-560
Verksamhetens kostnader	-75 593	-79 514	3 921	-71 974	-240 104	-240 667	563
Avskrivningar	-3 091	-3 238	147	-382	-9 646	-9 880	234
Upplösning avsättning avskrivningar	0	0	0	0	0	0	0
Totala kostnader	-78 684	-82 752	4 068	-72 356	-249 750	-250 547	797
Verksamhetens Nettokostnader	106	280	-174	41	326	839	-513
Finansiella intäkter	30	17	13	25	63	52	11
Finansiella kostnader	-136	-297	161	-66	-389	-891	502
Finansiella poster	-106	-280	174	-41	-326	-839	513
Resultat efter finansiella poster/Årets resultat	0	0	0	0	0	0	0

Avfall redovisar ett underskott för perioden uppgående till 2,3 Mkr jämfört med ett budgeterat underskott på 3,4 Mkr.

Årsprognosen visar på ett underskott med 10,0 Mkr jämfört med ett budgeterat underskott på 5,1 Mkr.

VERKSAMHETENS INTÄKTER

Intäkterna består av uttag av avgifter från avfallskollektivet. Avfall genomförde en höjning av avfallsavgifterna med 3,9% från och med 1 april 2020, vilket motsvarar ca 6,7 Mkr i ökade intäkter jämfört med 2019. Intäkterna har en negativ budgetavvikelse för perioden på 3,1 Mkr. Årsprognosens intäkter avviker negativt mot årsbudget med 6,2 Mkr. Avvikelsen förklaras främst av lägre intäkter för avgifter kärlltömning på grund av färre abonnemang än budgeterat samt lägre övriga intäkter från försäljning av förpackningsmaterial på grund av sämre marknadspriser än budgeterat.

VERKSAMHETENS KOSTNADER

Personalkostnader har en positiv budgetavvikelse för perioden med 0,1 Mkr. Årsprognosen har en positiv avvikelse på 1,1 Mkr. Bland övriga kostnader är de största posterna kostnader för renhållnings-entreprenader, kostnader mot Sysav, inköp av matavfallspåsar samt inköp av kärll. Övriga kostnader har en positiv budgetavvikelse för perioden med 3,8 Mkr. Årsprognosen har en negativ avvikelse med 0,6 Mkr jämfört med årsbudgeten.

Avskrivningar för perioden har en positiv budgetavvikelse med 0,1 Mkr. Årsprognosen har en positiv avvikelse mot årsbudget med 0,2 Mkr.

Både årsprognos och årsbudget för investeringar är 0 Mkr. Investeringsgraden mäts som investeringsprognos/investeringsbudget

FINANSIELLA POSTER

Finansnetto har en positiv budgetavvikelse för perioden med 0,2 Mkr. Årsprognosen avviker positivt mot årsbudget med 0,5 Mkr.

INVESTERINGAR

Investeringar Avfall (Belopp i tkr)	Utfall period	Prognos helår	Ursprunglig budget helår	Omfördelad budget helår	Avvikelse omfördelad budget helår
Utrustning avfallshantering	-1	0	0	0	0
Totalsumma	-1	0	0	0	0

BALANSRÄKNING

BALANSRÄKNING PER VERKSAMHET

Belopp i tkr	VA SYD 2019-12-31	VA SYD 2020-04-30	Burilöv 2020-04-30	Eslöv 2020-04-30	Lomma 2020-04-30	Lund 2020-04-30	Malmö 2020-04-30	Avfall 2020-04-30	Gemensamt 2020-04-30
TILLGÅNGAR									
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR									
IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR									
Immateriella anläggningstillgångar	12 971	11 605		1 263		316	1 536		8 490
SUMMA IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	12 971	11 605	0	1 263	0	316	1 536	0	8 490
MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR									
Verksamhetsfastigheter	2 972 953	2 965 777	89 086	327 999	145 977	667 295	1 681 785		53 635
Mark	20 000	20 000					20 000		
Pågående investeringsprojekt	1 283 551	1 422 759	48 213	172 266	27 391	347 453	785 226	2 751	39 459
Maskiner	228 328	217 815	3 897	27 322	3 612	48 577	126 656		7 751
Inventarier	130 505	129 250		962	-60	1	18 975	80 850	28 522
Byggnadsinventarier	116 381	112 366	1 768	7 165		31 079	63 429		8 925
Bilar och andra transportmedel	2 500	1 913			355				1 558
SUMMA MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	4 754 218	4 869 880	142 964	535 714	177 275	1 094 405	2 696 071	83 601	139 850
FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR									
Aktier och andelar i intresseföretag	17	17							17
Fordringar hos medlemskommuner	198 194	198 194				56 952	141 242		
Andra långfristiga fordringar	25 764	28 543		28 543					
SUMMA FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	223 975	226 754	0	28 543	0	56 952	141 242	83 601	17
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	4 991 164	5 108 239	142 964	565 520	177 275	1 151 673	2 838 849	83 601	148 357
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR									
Lager	6 054	6 948					1 398		5 550
Summa Lager	6 054	6 948	0	0	0	0	1 398	0	5 550
Kortfristiga fordringar									
Kundfordringar	63 326	47 774							47 774
Fordran mervärdesskatt	24 053	475							475
Övriga fordringar	3 275	78 808		3 394					75 414
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	101 603	57 707							57 707
Summa kortfristiga fordringar	192 257	184 764	-610	3 394	0	0	0	0	181 370
Kassa och bank	159 244	144 686	-610	41 862	2 034	3 125	180 747	-82 842	370
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	357 555	336 398	-610	45 256	2 034	3 125	182 145	-82 842	187 290
SUMMA TILLGÅNGAR	5 348 719	5 444 637	142 354	610 776	179 309	1 154 798	3 020 994	759	335 647

Belopp i tkr	VA SYD	VA SYD	Buriöv	Eslöv	Lomma	Lund	Malmö	Avfall	Gemensamt
	2019-12-31	2020-04-30							
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER									
AVSÄTTNINGAR									
Avsättningar för pensioner	361	392							392
Avsättningar Avfall	4 095	1 843						1 843	
SUMMA AVSÄTTNINGAR	4 456	2 235	0	0	0	0	0	1 843	392
SKULDER									
Långfristiga skulder									
Skulder till medlemskommuner	3 394 672	3 531 026	69 248	458 017	134 424	771 117	2 098 220		
Skuld VA-kollektiven	382 939	380 289	7 652	49 033		181 555	142 049		
Summa Långfristiga skulder	3 777 611	3 911 315	76 900	507 050	134 424	952 672	2 240 269	0	0
Kortfristiga skulder									
Leverantörsskulder	229 062	126 198							126 198
Skulder till medlemskommuner	146 912	151 956	2 895	20 277	7 098	31 515	90 171		10 014
Personalens skatter och avgifter	9 563	10 014							-3 804
Skuld merväreskatt		-3 804							6 314
Övriga skulder	6 330	6 314							154 893
Upplypna kostnader och förutbetalda intäkter	1 174 785	1 240 409	29 014	51 553	36 869	254 550	713 530		
Summa Kortfristiga skulder	1 566 652	1 531 087	31 909	71 830	43 967	286 065	803 701	0	293 615
SUMMA SKULDER	5 344 263	5 442 402	108 809	578 880	178 391	1 238 737	3 043 970	0	293 615
SUMMA AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	5 348 719	5 444 637	108 809	578 880	178 391	1 238 737	3 043 970	1 843	294 007

KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i tkr

2020-01-01

2020-04-30

LÖPANDE VERKSAMHET

Periodens resultat **2 964**

Justering för av- och nedskrivningar 58 655

Justering för kapitalvinster/förluster 0

Justering för pensionsavsättning 31

Justering för andra avsättningar 0

Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster 0

Netto från löpande verksamhet **61 650**

INVESTERINGSVERKSAMHET

Investering i immateriella anläggningstillgångar(-) 0

Försäljning av immateriella anläggningstillgångar(+) 0

Investering i materiella anläggningstillgångar(-) -172 950

Försäljning av materiella anläggningstillgångar(+) 0

Investering i finansiella anläggningstillgångar(-) 0

Försäljning av finansiella anläggningstillgångar(+) 0

Netto från investeringsverksamhet **-172 950**

FINANSIERINGSVERKSAMHET

Ökning av långfristiga skulder(+) 165 710

Minskning av långfristiga skulder(-) 0

Ökning av långfristiga fordringar(-) -2 779

Minskning av långfristiga fordringar(+) 0

Netto från finansieringsverksamhet **162 931**

KAPITALBINDNING

Ökning(-)/minskning(+) av kortfristiga fordringar 7 493

Ökning(-)/minskning(+) av förråd och varulager -894

Ökning(+)/minskning(-) av kortfristiga skulder -72 788

Netto från kapitalbindning **-66 189**

Periodens kassaflöde **-14 558**

Likvida medel vid årets början enl balansräkningen 159 244

Likvida medel vid periodens slut enl balansräkningen 144 686

Årets kassaflöde enligt balansräkningen **-14 558**



VA SYD levererar friskt dricksvatten, hanterar dagvatten, renar avloppsvatten och tar hand om hushållsavfall på ett ansvarsfullt sätt. Vi uppmuntrar dig till att dricka kranvatten, tänka på vad du spolar ner i avloppet och sortera dina sopor. Tillsammans bidrar vi aktivt till en hållbar samhällsutveckling. För miljön, nära dig.

