

Förslag till drift- och investeringsbudget 2021 för VA kollektiven inom VA SYD samt justering av VA-taxa för 2021 för VA Eslöv, VA Lomma, VA Lund och VA Malmö

Förslag till beslut

Förbundsstyrelsen föreslår Förbundsfullmäktige besluta

- att** fastställa bifogade förslag till drift- och investeringsbudget 2021 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 2021 på 373 tkr ska finansieras genom ianspråktagande av tidigare överskott med 373 tkr
- att** underskottet i verksamheten för VA Eslöv för 2021 på 3 993 tkr ska finansieras genom att VA-taxan från och med 2021-01-01 höjs med 3,0 % (2 493 tkr) samt genom ianspråktagande av tidigare avsättning med 1 500 tkr, fördelat med 55 % på fast del och 45 % på rörlig del, vilket innebär att kostnaden för typhus A ökar till 8 204 kr/år vilket är en ökning med 241 kr/år och kostnaden för typhus B ökar till 77 516 kr/år vilket är en ökning med 2 218 kr/år, i enlighet med bilagda taxebilaga
- att** underskottet i verksamheten för VA Lomma för 2021 på 1 930 tkr ska finansieras genom att VA-taxan från och med 2021-01-01 höjs med 2,5 % (1 180 tkr) samt genom ianspråktagande av tidigare överskott med 750 tkr, fördelat med 50 % på fast del och 50 % på rörlig del, vilket innebär att kostnaden för typhus A ökar till 7 057 kr/år vilket är en ökning med 169 kr/år och kostnaden för typhus B ökar till 73 604 kr/år vilket är en ökning med 1 838 kr/år, i enlighet med bilagda taxebilaga
- att** underskottet i verksamheten för VA Lund för 2021 på 6 840 tkr ska finansieras genom att VA-taxan från och med 2021-01-01 höjs med 2,5 % (4 819 tkr) samt genom ianspråktagande av tidigare överskott med 2 021 tkr, fördelat med 50 % på fast del och 50 % på rörlig del, vilket innebär att kostnaden för typhus A ökar till 6 138 kr/år vilket är en ökning med 162 kr/år och kostnaden för typhus B ökar till 47 374 kr/år vilket är en ökning med 1 023 kr/år, i enlighet med bilagda taxebilaga samt
- att** underskottet i verksamheten för VA Malmö för 2021 på 17 229 tkr ska finansieras genom att VA-taxan från och med 2021-01-01 höjs med 3,0 % (17 229 tkr), fördelat med 55 % på fast del och 45 % på rörlig del, vilket innebär att kostnaden för typhus A ökar till 4 760 kr/år vilket är en ökning med 138 kr/år och kostnaden för typhus B ökar till 47 731 kr/år vilket är en ökning med 1 404 kr/år, i enlighet med bilagda taxebilaga

Joel Olthed
Förbundsdirektör

Stefan Åkesson
Avdelningschef Ekonomi

Ärende

Allmänt

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 bruksavgifter. Anläggningsavgifterna ska täcka kostnaderna för anslutning av nya abonnenter. Bruksavgifterna 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.

Förslag till drift- och investeringsbudget samt taxa för VA kollektiven inom VA SYD

Bilaga 1. Redovisning för VA kollektiven totalt, dels för varje kollektiv för sig.

Budgetärendet och konsekvenserna för VA-taxan har behandlats i ägarnämnderna för Eslöv, Lomma och Malmö vid sammanträde 2020-06-01.

Budgetärendet och konsekvenserna för VA-taxan har behandlats i ägarnämnderna för Burlöv och Lund vid sammanträde 2020-06-02.

Ägarnämnderna för Burlöv, Eslöv, Lomma, Lund och Malmö beslutade vid sammanträdena att för sin del godkänna förslag till driftbudget, investeringsbudget och VA-taxa för 2021 för respektive VA-kollektiv.

Drift- och investeringsbudget samt finansiering av underskott per kommun (VA-verksamheten)

VA Burlöv

Driftbudget 2021

Intäkter

Brukningsavgifterna 2021 förväntas öka med 566 tkr och övriga intäkter förväntas öka med 73 tkr jämfört med 2020. Intäktsförda anläggningsavgifter förväntas öka med 211 tkr. Totalt förväntas intäkterna öka med 850 tkr till 37 892 tkr för 2021.

Kostnader

De sammanlagda kostnaderna för VA Burlöv under 2021 uppgår till 38 265 tkr, vilket är en ökning med 173 tkr jämfört med 2020.

Kapitalkostnader, vilket består av avskrivningar och finansiella poster, har minskat med 241 tkr.

Personalkostnader har ökat med 483 tkr. Lönejustering för 2021 har budgeterats till 2,25 % på årsbasis.

Övriga kostnader har minskat med 69 tkr jämfört med 2020.

Kostnadsområden som främst har ökat jämfört med 2020 är posten övriga kostnader med 358 samt konsultkostnader med 325 tkr.

Kostnadsområden som främst har minskat jämfört med 2020 är reparation och underhåll av ledningar med 753 tkr.

Gemensamma poster i budget 2021

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 Burlövs del av totala gemensamma intäkter och kostnader för VA SYD i budget 2021 presenteras i nedan tabell. VA Burlövs totala del uppgår till 2,9 %.

	<u>VA BURLÖV</u>	<u>VA SYD</u>
Övriga intäkter	400	10 466
Personalkostnader	-9 432	-334 989
Internfördelad tid	2 051	71 903
Övriga kostnader	-3 458	-102 930
Avskrivningar	-611	-20 117
Finansiella intäkter	18	500
Finansiella kostnader	-50	-1 431
Summa	-11 082	-376 598

Investeringsbudget 2021

Investeringarna 2021 förväntas öka med 3 682 tkr jämfört med 2020.

Investeringsområden som främst ökar jämfört med 2020 är projekt inom budgetrubriken VA-utbyggnadsområde.

Investeringsområden som främst minskar jämfört med 2020 är projekt inom budgetrubriken befintliga ledningar.

Gemensamma investeringar uppgår till 91 406 tkr vilket är en ökning med 58 106 tkr jämfört med 2020.

Finansiering av underskott

I föreliggande budgetförslag för 2021 uppgår intäkterna till 37 892 tkr och kostnaderna till 38 265 tkr. Detta innebär att intäkterna måste förstärkas med 373 tkr för att få balans i VA Burlövs ekonomi.

För att få balans i ekonomin för 2021 behövs en taxejustering med 1,0 %. Detta motsvarar 373 tkr.

Förslaget till att få en ekonomi i balans är att vi utnyttjar tidigare överskott med 373 tkr.

VA Eslöv

Driftbudget 2021

Intäkter

Brukningsavgifterna 2021 förväntas öka med 1 567 tkr och övriga intäkter förväntas öka med 2 656 tkr jämfört med 2020. Intäktsförda anläggningsavgifter förväntas öka med 201 tkr. Totalt förväntas intäkterna öka med 4 424 tkr till 102 556 tkr för 2021.

Kostnader

De sammanlagda kostnaderna för VA Eslöv under 2021 uppgår till 106 549 tkr, vilket är en ökning med 6 871 tkr jämfört med 2020.

Kapitalkostnader, vilket består av avskrivningar och finansiella poster, har ökat med 5 448 tkr.

Personalkostnader har ökat med 1 124 tkr. Lönejustering för 2021 har budgeterats till 2,25 % på årsbasis.

Övriga kostnader har ökat med 299 tkr jämfört med 2020.

Kostnadsområden som främst har ökat jämfört med 2020 är posten övriga kostnader med 1 621 tkr samt fastighetskostnader med 1 033 tkr.

Kostnadsområden som främst har minskat jämfört med 2020 är reparation och underhåll av ledningar med 2 451 tkr.

Gemensamma poster i budget 2021

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 Eslövs del av totala gemensamma intäkter och kostnader för VA SYD i budget 2021 presenteras i nedan tabell. VA Eslövs totala del uppgår till 8,1 %.

	VA ESLÖV	VA SYD
Övriga intäkter	883	10 466
Personalkostnader	-28 078	-334 989
Internfördelad tid	6 167	71 903
Övriga kostnader	-7 951	-102 930
Avskrivningar	-1 592	-20 117
Finansiella intäkter	38	500
Finansiella kostnader	-110	-1 431
Summa	-30 643	-376 598

Investeringsbudget 2021

Investeringarna 2021 förväntas minska med 25 826 tkr jämfört med 2020.

Investeringsområden som främst har minskat jämfört med 2020 är projekt inom budgetrubrikerna avloppsreningsverk och befintliga ledningar.

Gemensamma investeringar uppgår till 91 406 tkr vilket är en ökning med 58 106 tkr jämfört med 2020.

Finansiering av underskott

I föreliggande budgetförslag för 2021 uppgår intäkterna till 102 556 tkr och kostnaderna till 106 549 tkr. Detta innebär att intäkterna måste förstärkas med 3 993 tkr för att få balans i VA Eslövs ekonomi.

För att få balans i ekonomin för 2021 behövs en taxejustering med 4,8 %. Detta motsvarar 3 993 tkr.

Förslaget till taxejustering är 3,0 % vilket motsvarar 2 493 tkr samt att vi utnyttjar tidigare avsättning med 1 500 tkr. VA Eslöv har tidigare reserverat överskott på sammanlagt 17 748 tkr mot investeringsprojekt ”Vattenledning Stehag-Billinge” med projektnummer 7700. VA Eslöv använder nu 1 500 tkr av dessa överskott för att få en balans i ekonomin för 2021. Kvar av tidigare överskottsreservering blir 16 248 tkr.

VA Lomma

Driftbudget 2021

Intäkter

Brukningssavgifterna 2021 förväntas minska med 152 tkr och övriga intäkter förväntas öka med 62 tkr jämfört med 2020. Intäktsförda anläggningsavgifter förväntas öka med 90 tkr. Totalt förväntas intäkterna varken öka eller minska jämfört med 2020. Totala intäkter är 51 759 för 2021.

Kostnader

De sammanlagda kostnaderna för VA Lomma under 2021 uppgår till 53 689 tkr, vilket är en ökning med 1 930 tkr jämfört med 2020.

Kapitalkostnader, vilket består av avskrivningar och finansiella poster, har ökat med 542 tkr.

Personalkostnader har ökat med 442 tkr. Lönejustering för 2021 har budgeterats till 2,25 % på årsbasis.

Övriga kostnader har ökat med 946 tkr jämfört med 2020.

Kostnadsområden som främst har ökat jämfört med 2020 är posten övriga kostnader med 605 tkr, entreprenadarbeten med 485 tkr samt fastighetskostnader med 428 tkr.

Kostnadsområden som främst har minskat jämfört med 2020 är kostnader mot ABMA med 870 tkr.

Gemensamma poster i budget 2021

VA SYD har en modell för att fördela gemensamma intäkter och kostnader mellan kollektiven. Intäkter som fördelas kommer till största delen från forskningsbolaget och laborierverksamheten. 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 Lommas del av totala gemensamma intäkter och kostnader för VA SYD i budget 2021 presenteras i nedan tabell. VA Lommas totala del uppgår till 4,4 %.

	VA LOMMA	VA SYD
Övriga intäkter	546	10 466
Personalkostnader	-14 733	-334 989
Internfördelad tid	3 219	71 903
Övriga kostnader	-4 799	-102 930
Avskrivningar	-896	-20 117
Finansiella intäkter	23	500
Finansiella kostnader	-68	-1 431
Summa	-16 708	-376 598

Investeringsbudget 2021

Investeringsarna 2021 förväntas öka med 704 tkr jämfört med 2020.

Investeringsområden som främst ökar jämfört med 2020 är projekt inom budgetrubriken pumpning, reservoar. o anordn.

Investeringsområden som främst minskar jämfört med 2020 är projekt inom budgetrubriken avloppsreningsverk.

Gemensamma investeringar uppgår till 91 406 tkr vilket är en ökning med 58 106 tkr jämfört med 2020.

Finansiering av underskott

I föreliggande budgetförslag för 2021 uppgår intäkterna till 51 759 tkr och kostnaderna till 53 689 tkr. Detta innebär att intäkterna måste förstärkas med 1 930 tkr för att få balans i VA Lommas ekonomi.

För att få balans i ekonomin för 2021 behövs en taxejustering med 4,0 %. Detta motsvarar 1 930 tkr.

Förslaget till taxejustering är 2,5 % vilket motsvarar 1 180 tkr samt att vi utnyttjar tidigare överskott med 750 tkr.

VA Lund

Driftbudget 2021

Intäkter

Brukningsavgifterna 2021 förväntas minska med 2 064 tkr och övriga intäkter förväntas öka med 2 070 tkr jämfört med 2020. Intäktsförda anläggningsavgifter förväntas öka med 974 tkr. Totalt förväntas intäkterna öka med 980 tkr till 206 465 tkr för 2021.

Kostnader

De sammanlagda kostnaderna för VA Lund under 2021 uppgår till 213 305 tkr, vilket är en ökning med 5 820 tkr jämfört med 2020.

Kapitalkostnader, vilket består av avskrivningar och finansiella poster, har ökat med 6 464 tkr.

Personalkostnader har ökat med 3 721 tkr. Lönejustering för 2021 har budgeterats till 2,25 % på årsbasis.

Övriga kostnader har minskat med 4 365 tkr jämfört med 2020.

Kostnadsområden som främst har ökat jämfört med 2020 är reparation och underhåll av maskiner och inventarier med 2 980 tkr.

Kostnadsområden som främst har minskat jämfört med 2020 är reparation och underhåll av ledningar med 2 491 tkr samt posten övriga kostnader med 2 127 tkr.

Gemensamma poster i budget 2021

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 2021 presenteras i nedan tabell. VA Lunds totala del uppgår till 18,1 %.

	VA LUND	VA SYD
Övriga intäkter	1 960	10 466
Personalkostnader	-62 357	-334 989
Internfördelad tid	13 697	71 903
Övriga kostnader	-17 656	-102 930
Avskrivningar	-3 536	-20 117
Finansiella intäkter	84	500
Finansiella kostnader	-244	-1 431
Summa	-68 052	-376 598

Investeringsbudget 2021

Investeringarna 2021 förväntas minska med 17 265 tkr jämfört med 2020.

Investeringsområden som främst ökar jämfört med 2020 är projekt inom budgetrubriken VA-utbyggnadsområde.

Investeringsområden som främst minskar jämfört med 2020 är projekt inom budgetrubriken befintliga ledningar samt exploatering och serviser.

Gemensamma investeringar uppgår till 91 406 tkr vilket är en ökning med 58 106 tkr jämfört med 2020.

Finansiering av underskott

I föreliggande budgetförslag för 2021 uppgår intäkterna till 206 465 tkr och kostnaderna till 213 305 tkr. Detta innebär att intäkterna måste förstärkas med 6 840 tkr för att få balans i VA Lunds ekonomi.

För att få balans i ekonomin för 2021 behövs en taxejustering med 3,5 %. Detta motsvarar 6 840 tkr.

Förslaget till taxejustering är 2,5 % vilket motsvarar 4 819 tkr samt att vi utnyttjar tidigare överskott med 2 021 tkr.

VA Malmö

Driftbudget 2021

Intäkter

Brukningsavgifterna 2021 förväntas öka med 3 743 tkr och övriga intäkter förväntas minska med 316 tkr jämfört med 2020. Intäktsförda anläggningsavgifter förväntas öka med 1 433 tkr. Totalt förväntas intäkterna öka med 4 860 tkr till 646 455 tkr för 2021.

Kostnader

De sammanlagda kostnaderna för VA Malmö under 2021 uppgår till 663 684 tkr, vilket är en ökning med 16 533 tkr jämfört med 2020.

Kapitalkostnader, vilket består av avskrivningar och finansiella poster, har ökat med 13 434 tkr.

Personalkostnader har ökat med 7 165 tkr. Lönejustering för 2021 har budgeterats till 2,25 % på årsbasis.

Övriga kostnader har minskat med 4 066 tkr jämfört med 2020.

Kostnadsområden som främst har ökat jämfört med 2020 är posten övriga kostnader med 8 655 tkr.

Kostnadsområden som främst har minskat jämfört med 2020 är reparation och underhåll av ledningar med 5 878 tkr, elektricitet med 2 951 tkr samt kemikalier med 2 650 tkr.

Gemensamma poster i budget 2021

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 Malmös del av totala gemensamma intäkter och kostnader för VA SYD i budget 2021 presenteras i nedan tabell. VA Malmös totala del uppgår till 60,7 %.

	<u>VA MALMÖ</u>	<u>VA SYD</u>
Övriga intäkter	6 584	10 466
Personalkostnader	-209 429	-334 989
Internfördelad tid	46 005	71 903
Övriga kostnader	-59 288	-102 930
Avskrivningar	-11 879	-20 117
Finansiella intäkter	283	500
Finansiella kostnader	-820	-1 431
Summa	-228 544	-376 598

Investeringsbudget 2021

Investeringarna 2021 förväntas öka med 3 338 tkr jämfört med 2020.

Investeringsområden som främst ökar jämfört med 2020 är projekt inom budgetrubriken befintliga ledningar.

Investeringsområden som främst minskar jämfört med 2020 är projekt inom budgetrubriken avloppsreningsverk.

Gemensamma investeringar uppgår till 91 406 tkr vilket är en ökning med 58 106 tkr jämfört med 2020.

Finansiering av underskott

I föreliggande budgetförslag för 2021 uppgår intäkterna till 646 455 tkr och kostnaderna till 663 684 tkr. Detta innebär att intäkterna måste förstärkas med 17 229 tkr för att få balans i VA Malmös ekonomi.

För att få balans i ekonomin för 2021 behövs en taxejustering med 3,0%. Detta motsvarar 17 229 tkr.

Förslaget till taxejustering är 3,0 % vilket motsvarar 17 229 tkr.

Samverkan med de fackliga organisationerna

Samverkan med de fackliga organisationerna har genomförts.

Bilagor

- | | |
|----------|--|
| Bilaga 1 | Förslag till drift- och investeringsbudget 2021 för VA kollektiven |
| Bilaga 2 | Förslag till taxebilaga 2, bruksavgifter 2021 för VA Eslöv, VA Lomma, VA Lund och VA Malmö |