

BUDGETFÖRSLAG 2022

VA MALMÖ

2021-11-01



Innehållsförteckning

1	Vi investerar i vårt vatten	2
2	Investeringsbudget	4
2.1	Långsiktig plan	4
2.2	Vad är planerat för år 2022?	5
3	Driftsbudget.....	7
3.1	Resultaträkning.....	7
3.2	Budgetförklaringar	8
3.2.1	Brukningsavgifter – taxan.....	8
3.2.2	Anläggningsavgifter	9
3.2.3	Övriga intäkter.....	10
3.2.4	Personalkostnader.....	11
3.2.5	Internfördelad tid	11
3.2.6	Övriga kostnader	12
3.3	Kapitalkostnader	13
3.3.1	Avskrivningar	13
3.3.2	Upplösning avsättning avskrivningar.....	14
3.3.3	Lånekostnader	14
3.3.4	Förändring av investeringsbudget – avskrivningar och lånekostnader.....	14

1 Vi investerar i vårt vatten

Klimatet förändras, miljökraven ökar, befolkningen växer, städerna förtätas samtidigt som VA-infrastrukturen är gammal och underdimensionerad. De flesta är vana och bortskämda med fungerande avlopp samt rent och friskt vatten i kranen, dygnet runt, året om i nästan obegränsad mängd och till en kostnad som få ens reflekterar över. Stora investeringar behövs för att detta ska fungera. Svenskt Vatten ser också ett stort behov av VA-investeringar inom hela branschen vilket motsvarar en investeringsnivå på 23 miljarder kronor per år de närmaste 20 åren. Detta kommer innebära stora VA-taxehöjningar över hela landet.

När vi bygger ut och moderniserar vår avloppsvattenrening inom ramen för programmet *Hållbar avloppsrening i ett växande Skåne* uppfyller vi följande nyttor:

- Trygga tillväxt och möta en växande befolkning i regionen.
- Skydda våra vattenmiljöer där vi vill leva, bo och verka.
- Återvinna energi och näringsämnen till samhället.
- Stärka VA SYD och dess medlemmar för att klara av nödvändiga framtida investeringar.
- Skapa ett robust och driftsäkert avloppssystem.

VA SYD har en underhållsskuld inom verksamheten kopplat till både lagkrav och effektiviseringar och behovet av underhållsåtgärder och resursförstärkning på våra produktionsanläggningar är stort. I dagsläget pågår mest brandsläckning på anläggningarna utan att lägga insatser på ett förebyggande underhåll.

VA-taxan bestäms i varje enskild kommun utifrån självkostnadsprincipen. Det innebär att de samlade intäkterna från taxans avgifter ska motsvara de samlade kostnaderna för de kommunala vatten- och avloppstjänsterna. Självkostnadsprincipen innebär också att eventuella under- och överskott måste hanteras inom tre år vilket försvårar möjligheten till långsiktig ekonomisk planering. Skillnaderna i avgiftsnivå mellan kommunerna beror främst på kommunens storlek/yta, topografi, typ av bebyggelse och befolkningstäthet.

VA SYD ska genomsyras av en god ekonomisk hushållning både på kort och lång sikt. Fokus ska vara att göra rätt saker på ett kostnadseffektivt sätt. Budgeten är därför ett viktigt verktyg för att detta ska vara möjligt. Syftet med budgeten är att få en framtidsbedömning och ett planeringsinstrument som i siffror speglar våra ambitioner och skapar utrymme till att nå våra sex strategiska mål.

VA SYD arbetar med två typer av budgetar:

Resultatbudgeten sammanställer beräknade intäkter och kostnader för ett verksamhetsår. I dagligt tal pratar vi om driftbudgeten.

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.

Den allra första utbyggnaden av kommunal VA-verksamhet finansierades i många fall med stöd av statliga bidrag. Dessutom har anläggningstillgångar ofta skrivits av snabbare än de har bytts ut. Det

innebär att dagens kunder inte betalar en avgift som motsvarar verklig kostnad för nödvändig VA-infrastruktur. När dagens ledningar och reningsverk successivt ersätts av nya investeringar kommer dessa att vara finansierade med lån på vanligt sätt. Det innebär ökade kostnader bara för att underhålla dagens prestanda. Att dessutom möta klimatutmaningarna som påverkar behovet av nya investeringar och att säkra dricksvattenkvalitén på sikt är investeringar som kommer påverka vår framtida VA-taxa.

2 Investeringsbudget

2.1 Långsiktig plan

I Malmö finns det ett mycket stort behov av att dels reinvestera och modernisera gamla anläggningar och dels att bygga ut kapacitet på grund av stor befolkningsökning. De två stora avloppsreningsverken Sjölunda och Klagshamn är exempel på detta. Det innebär att det behövs nya miljötillstånd och därefter stora investeringar. Fram till att alla miljötillstånd och beslut är tagna är strategin att endast göra absolut nödvändiga investeringar för att hålla anläggningarna i drift. Bulltofta vattenverk behöver stora investeringar, både för att få upp och behandla grundvattnet. Då beslut ännu inte tagits och utredningar pågår gällande de stora anläggningarna finns budget för det långsiktiga behovet därför inte med i nedanstående tabell. Under alla förhållanden finns det dock ett stort investeringsbehov.

Till Sjölunda finns ett stort tryckavloppssystem som har många år på nacken. Planen är att detta ersätts med en tunnel för att leda avloppsvatten till Sjölunda.

För att möta det behov som uppstår på VA-näten till följd av Malmös storstadsavtal har VA SYD formerat ett program under namnet "Malmö storstadsprogram". Detta program syftar till att identifiera och samordna de nyttor vi kan få i respektive projekt. Helhetsbilden av storstadsavtalets påverkan börjar växa fram och vi ser stora behov av förnyelse och förbättringsprojekt i samband med ombyggnation av busstråk samt stadens förtätning. Busstråken kommer försvåra åtkomsten till de ledningar som ligger under dessa stråk. Det är därför av väsentlig vikt att dessa ledningar har så bra status som möjligt och i vissa fall byts ut innan de är helt uttjänta. I det första stråket av åtta har det identifierats investeringsbehov för ca 250 miljoner kronor. Programmet förväntas pågå fram till 2030.

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. För samtliga kollektiv, förutom Eslöv, innehåller de gemensamma investeringarna budgetposter för HARs övergripande styrning.

Nedan visas Malmös investeringstakt för de kommande åtta åren uppdelat på de största områdena.

Investeringar	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Avloppsreningsverk	175 368	264 800	206 270	228 551	176 230	173 141	166 697	167 924	20 231
Befintliga ledningar	135 157	158 933	195 322	211 997	219 415	186 095	164 445	164 330	163 895
Dagvattenanläggningar	950	0	800	0	0	0	0	0	0
Exploatering och serviser	58 029	78 943	93 691	88 532	67 231	63 523	63 523	63 697	63 523
Inventarier och utrustning	5 274	12 787	0	0	0	4 508	42	0	2 000
IT-system och hårdvara	7 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Nya överförings o huvudledning	16 168	760	670	3 830	5 310	0	0	0	0
Pumpning, reservoar. o anordn.	23 115	30 342	42 931	18 791	13 095	43 095	32 082	40 160	22 476
Vattenverk	21 685	42 362	109 301	63 307	12 580	3 000	9 685	19 703	16 612
VA-utbyggnadsområde	2 543	0	754	3 571	0	0	0	0	0
Övergripande justering	0	-111 930	0	0	0	0	0	0	0
Investeringar totalt	445 289	476 996	649 738	618 578	493 861	473 362	436 474	455 814	288 737

2.2 Vad är planerat för år 2022?

Den totala investeringsbudgeten för Malmö är 476 996 tkr för 2022. Budgeten omfattar ett antal projekt och följande kan lyftas fram för att ge en översiktsbild över vad som planeras.

Under rubriken **Avloppsreningsverk** hittar vi projekt kopplade till upprustning av Sjölunda och Klagshamns reningsverk.

På Sjölunda startas/pågår ett antal stora projekt som är nödvändiga för att hålla Sjölunda i drift närmsta åren.

Befintliga gasledningar håller på att moderniseras i syfte att möta säkerhetskrav samt rusta för en framtida ökad gasproduktion.

Med en växande befolkning ökar belastningen på verket, vilket ställer krav på en ökad kväverenskapskapacitet. Genom att bygga om processen i en av de biologiska linjerna, G4, kommer denna del av verket att kunna möta dessa krav.

Med anledning av att verket periodvis har utmaningar med att uppnå krav kring BOD- och fosforavskiljning, moderniseras flotationsanläggningen med ett kortsiktigt perspektiv. Anledningen är att flotationsanläggningen inte kommer ingå i verkets framtida utformning.

På Klagshamn avloppsreningsverk pågår tre större ombyggnader. I projektet CSN2 kommer verkets västra del att moderniseras elektriskt. Under detta arbete kommer även värmehantering på verket att optimeras. Precis som på Sjölunda och övriga gasproducerande verk kommer gasanläggningen att moderniseras för att möta säkerhetskrav. För att skapa möjligheter till en mer flexibel drift och bättre energiutnyttjande på verket installeras mekanisk förtjockning av det slam som därefter ska pumpas till rötkamrarna och brytas ner till biogas.

Under rubriken **Befintliga ledningar** finns:

Regementsgatan/Drottninggatan där en avloppsledning byggd 1905 har uppvisat långsgående sprickor i tak vilket kan orsaka en kollaps. I projektet kommer 1 317 meter infodras med självbärande flexibelt foder.

Limhamn förnyelse/kapacitetsökning DKSV där nätet med en längd på 3 439 m från Regementsgatan till Limhamnsgrändens allé förnyas och anpassas för att möta det behov som uppstår p g a Malmös storstadsavtal. Projektet ska säkerhetsställa att vi kan leverera våra VA-tjänster till invånarna och inte ha några onödiga driftavbrott som påverkar Malmöexpresslinjen. Detta är ett av flera kommande projekt där VA SYD behöver göra omfattande åtgärder till följd av ombyggnationer i längs Malmös nya elektrifierade busstråk.

Kring Hästgatorna har det förekommit många vattenläckor. Detta indikerar att vattenledningen är i dåligt skick och därför är i behov av förnyelse. Ledningsnätet är från 1965 och ca 1 800 m ledning kommer att förnyas. I tidigare projekt har avloppsledningar förnyats och med detta projekt kommer hela området ledningsnät vara förnyat.

Under **Exploatering och serviser** är de största projekten, Skrivaregatan – Vintriediket, Ellstorp samt Holmastaden.

Under rubriken **Inventarier och utrustning** hittar vi inköp samt installation av fjärravlästa vattenmätare.

Under rubriken **Pumpning, reservoar. o anordn.** är det framförallt modernisering av Oxie pumpstation som sticker ut. Pumpstationen ska moderniseras då anläggningen är gammal och sliten. Samtidigt byggs anläggningen om för att öka tillgängligheten samt för att kunna köras mer effektivt ur ett energiförbrukningsperspektiv.

För att säkra kapaciteten i det allt mer utmanande klimatet kommer Turbinens pumpstation (TUA) att kompletteras med en ny pump.

Under rubriken **Vattenverk** har vi ett flertal projekt som grundar sig i Grevie vattentäkt. Som ett led i att säkra produktionen av dricksvatten kommer ett antal provborrningar att genomföras. Genom provborrningarna kan vi optimera placeringen av produktionsbrunnarna och därmed kunna vara mer självförsörjande av vatten på Bulltofta VV. Vidare påbörjas arbetet med att förbereda verket för större mängder vatten genom att öka kapaciteten i filterhus 4 på Bulltofta VV. Budget har även skapats för att uppföra ytterligare en solcellsanläggning.

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	Budget 2021	Budget 2022	Avvikelse B22-B21
Brukningssavgifter	591 528	597 945	6 417
Anläggningsavgifter	19 579	20 979	1 400
Övriga intäkter	52 577	61 155	8 578
Verksamhetens intäkter	663 684	680 079	16 395
Personalkostnader	-209 525	-226 122	-16 597
Internfördelad tid	42 987	47 429	4 442
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-166 538</i>	<i>-178 693</i>	<i>-12 155</i>
Övriga kostnader	-349 714	-390 942	-41 228
Verksamhetens kostnader	-516 252	-569 635	-53 383
Avskrivningar	-139 320	-140 648	-1 328
Upplösning avsättning avskrivningar	6 411	6 044	-367
Totala kostnader	-649 161	-704 239	-55 078
Verksamhetens Nettokostnader	14 523	-24 160	-38 683
Finansiella intäkter	2 293	130	-2 163
Finansiella kostnader	-16 816	-16 143	673
Finansiella poster	-14 523	-16 013	-1 490
Resultat efter finansiella poster	0	-40 173	-40 173
Tidigare överskott/Avsättning	0	0	0
Årets resultat	0	-40 173	-40 173

Budgeten 2022 visar ett underskott som uppgår till 40 173 tkr. En taxejustering som täcker budgeterat underskott innebär en ökning av taxan med 6,7 %.

3.2 Budgetförklaringar

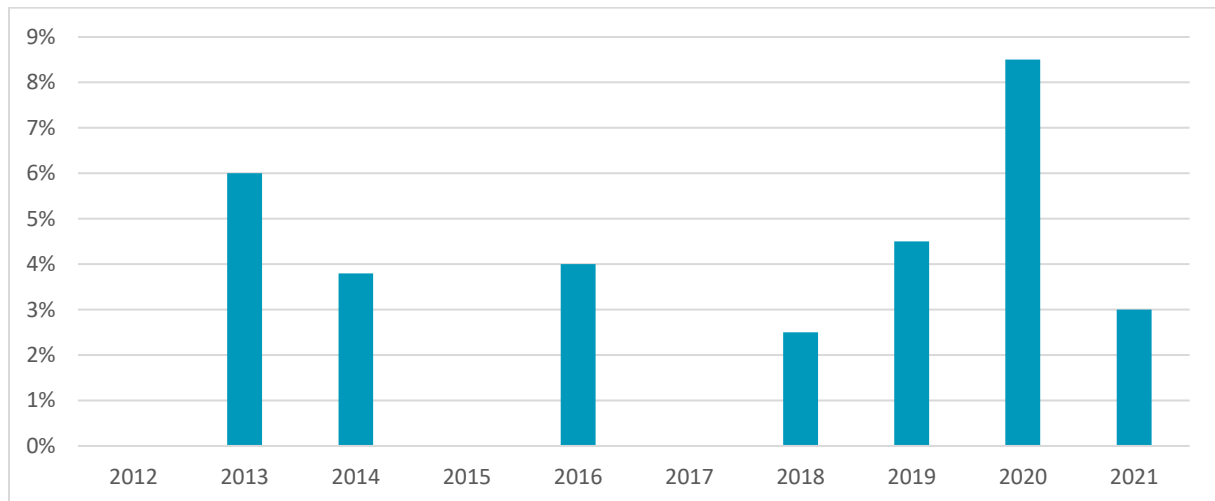
3.2.1 Brukningsavgifter – taxan

Budgeten har räknats upp med 1,1 % förväntad befolkningsökning för 2022. För kollektivet innebär varje 1 % höjning att brukningsintäkterna ökar med 5 979 tkr. För 2022 föreslås följande taxeförändring:



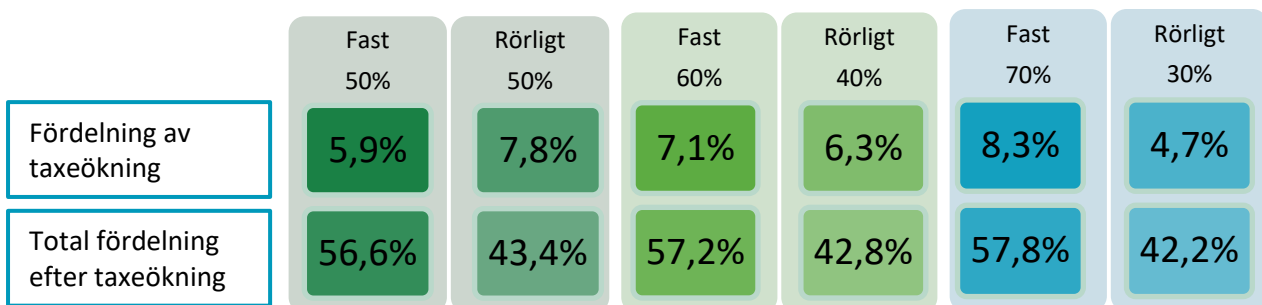
3.2.1.1 Historisk taxeutveckling

Nedan bild visar den historiska taxeutvecklingen. Blankt innebär att ingen taxeökning skett.



3.2.1.2 Taxefördelning

Den nuvarande taxan är fördelad enligt följande: **Fast 57,0% Rörligt 43,0%**



Vi förordar en fördelning av taxeökningen 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 toaletterum samt garage. Våningsyta 150 m² inkl. garage 15 m², tomtyta 800 m², vattenförbrukning 150 m³/år. Fastigheten är ansluten till vatten, spill- och dagvatten.

6,7 % taxeökning resulterar i följande årskostnad och höjning

Årskostnad 2021	Årskostnad 2022	Höjning/år	Höjning/månad
4 760 kr	5 081 kr	321 kr	27 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.

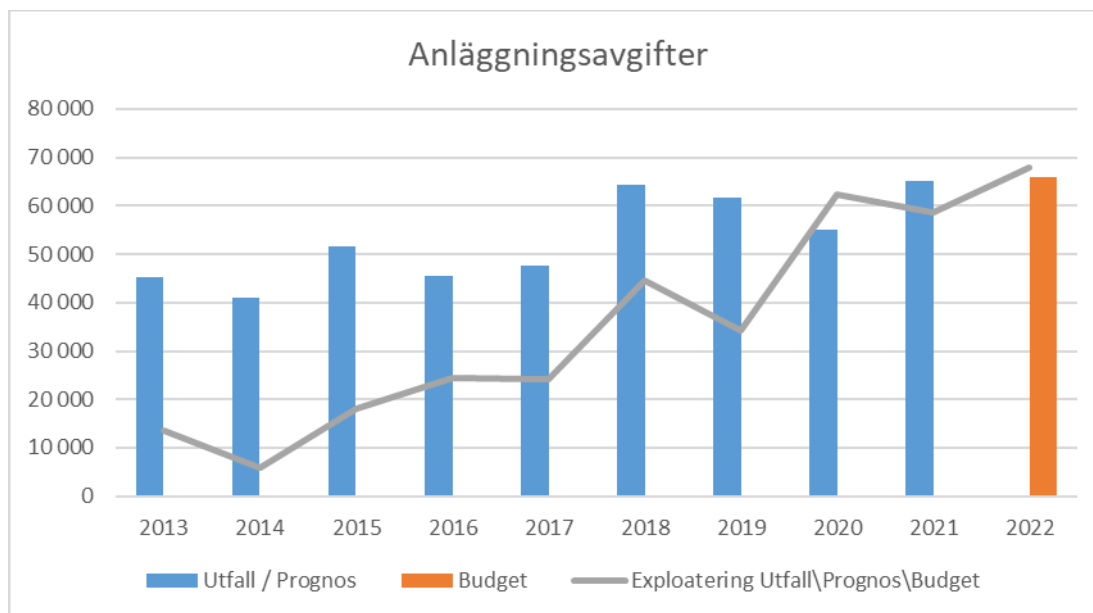
6,7 % taxeökning resulterar i följande årskostnad och höjning

Årskostnad 2021	Årskostnad 2022	Höjning/ år	Höjning/ månad	Höjning/ lgh/år	Höjning/ lgh/mån
47 731 kr	50 899 kr	3 168 kr	264 kr	211 kr	18 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 om- eller tillbyggnad på fastigheten.

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 bild 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 man kan se i ovan bild 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. Exempel på detta är utbyggnader av Hyllie och Västra hamnen

3.2.3 Övriga intäkter

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

Övriga Intäkter	Budget	Budget	Avvikelse	Avv. %
	2021	2022	B22-B21	B22-B21
Rening av avloppsvatten	34 260	37 136	2 876	8,4%
Gasförsäljning	7 200	6 800	-400	-5,6%
Drift pumpstationer	1 020	1 020	0	0,0%
Övrigt	3 513	5 521	2 008	57,2%
Summa	45 993	50 477	4 484	9,7%

Övriga intäkter står för ca 7 % av de totala VA-intäkterna och består i huvudsak av tre intäktsflöden.

Omhändertagande och **rening av avloppsvatten** från grannkommuner och industrikunder. För 2022 är budget högre på grund av dels att volymer ökat samt att en industrikund ännu inte tagit sin egen reningsanläggning i drift.

Försäljning av producerad biogas - vi räknar med att producera mindre volymer gas då ombyggnad av röt-kammare kommer att pågå även under 2022.

Drift av gatukontorets **pumpstationer** - ingen förändring,

Under **övrigt** återfinns bl a transiteringsavgifter, uthyrning av antennplatser, dagvattenhantering etc. Avvikelsen består av driftbidrag från extern part avseende genomförande av driftprojekt.

3.2.4 Personalkostnader

Nedan presenteras antalet tillsvidareanställda på VA SYD för budget 2022 respektive budget 2021 och jämförelse mellan budgetåren.

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.

VA SYDs organisation har förstärkts med totalt tjugofem (25) tillsvidareanställda varav två (2) inom avfallsverksamheten.

Lönejustering för 2022 har budgeterats till 2,25 % på årsbasis.

Det finns ett stort behov av att öka antalet resurser inom VA SYDs produktionsavdelning kopplat till det stora behovet av underhållsåtgärder på våra anläggningar. Vi behöver bl.a. lägga större insatser på det förebyggande underhållet. Vi ser även ett behov av förstärkningar kopplat till stora investeringsprojekt som ligger i våra långsiktiga planer. Förstärkningar för 2022 har därför främst skett på produktionsidan. Det är framförallt olika ingenjörroller som dominerar i utökningen av personalresurser.

	<u>BUDGET 2021</u>	<u>BUDGET 2022</u>	<u>AVVIKELSE B22-B21</u>
VA SYD	478	503	25

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 största kostnadsgrupperna redovisas nedan.

Övriga kostnader (tkr)	Budget 2021	Budget 2022	Avvikelse B22-B21	Avv. % B22-B21
Vatten för distribution	-115 261	-120 959	-5 698	4,9%
Elektricitet	-23 172	-32 633	-9 461	40,8%
Rep o underhåll ledn. & anordningar	-21 023	-20 785	238	-1,1%
Kemikalier	-21 965	-20 258	1 707	-7,8%
Rep/underhåll mask/inventarier	-17 210	-14 055	3 155	-18,3%
Övriga kostnader	-151 083	-182 252	-31 169	21%
Totalt	-349 714	-390 942	-41 228	11,8%

Vatten för distribution

Vattendistributören Sydsvatten har 2022 aviserat en höjning på c:a 5 % på den fasta delen av avgiften (den fasta delen av kostnaden står för 85 % av avgiften). De kommande åren framöver är det aviserat ökning på den fasta avgiften med 5-9 % årligen.

Elektricitet

Elkostnaden består av tre delar: elnätsavgifter, energiskatt och elförbrukning. Kostnaden per kilowattimme är den som av olika orsaker ökat kraftigt under det senaste halvåret. Den totala prognosen för 2021 pekar mot 29 mkr, för 2022 räknas kostnaden bli 33 mkr.

Reparation och underhåll av ledningar och anordningar

Denna gruppering avser likt entreprenadarbeten övriga kostnader för anläggnings- och reparationsentreprenader, men med skillnaden att kostnaderna enbart avser ledningar och anordningar samt att arbetet, förutom återställningar utförs i egen regi. De större posterna på VA SYD avser: reparation av ledningar, tillsyn och undersökningar, miljöinsatser samt återställningskostnader.

Kemikalier

Kemikalieanvändning finns på flertalet ställen i vår verksamhet och har olika syften beroende på användningsområde. Den mesta användningen hittar vi på avloppsvattenavdelningen och har med rening av avloppsvatten att göra. Åtgärder för att minska driftstörningar och därmed minska förbrukning av kemikalier pågår och kostnaden beräknas därmed bli lägre 2022.

Reparation/underhåll maskiner och inventarier

Avser kostnader för reparationer och underhåll på våra avloppsreningsverk, vattenverk samt pumpstationer. Framförallt är det på avloppsreningsverken man har behov av stora reparations- och underhållsinsatser, det är ett arbete som kommer att pågå under överskådlig tid framöver då verken är i behov av stora moderniseringar. Kostnader för utbyte av en del utrustning har flyttat till investeringar, därför en större positiv avvikelse.

Övriga kostnader

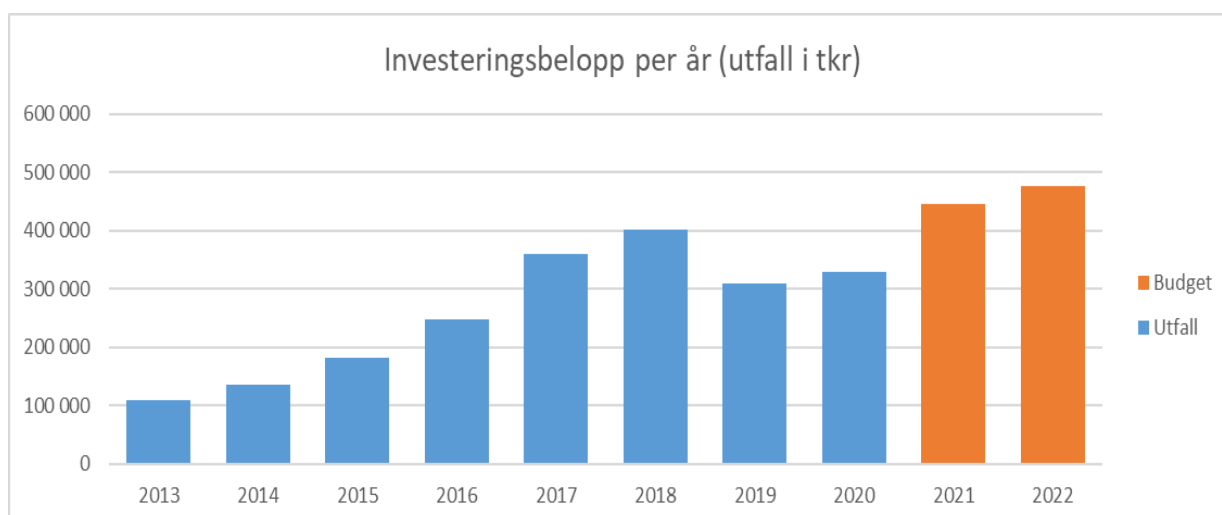
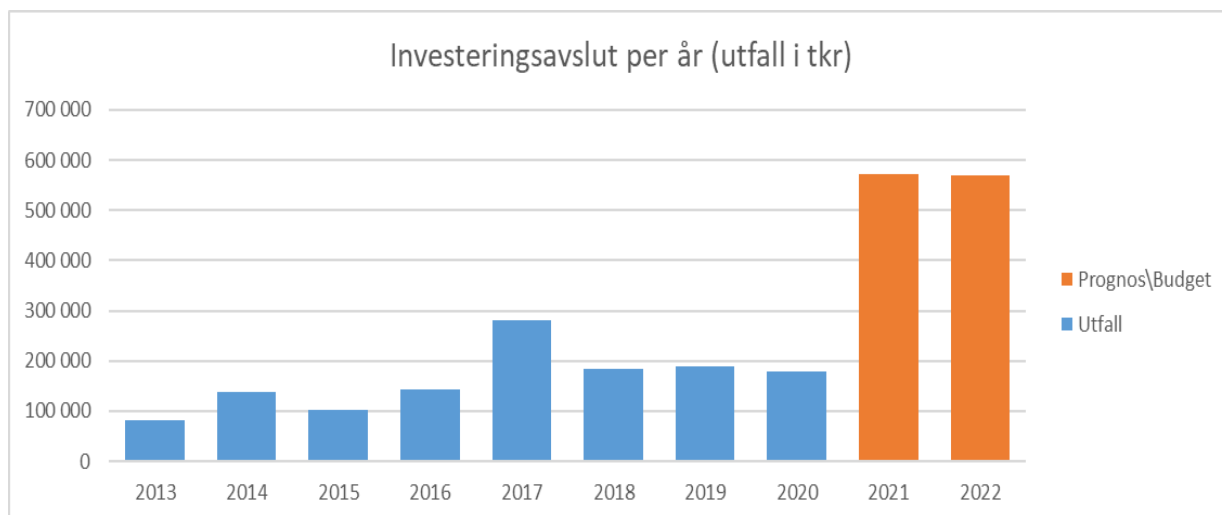
I denna grupp återfinns de gemensamma kostnader som fördelas ut på respektive kommun.

3.3 Kapitalkostnader

3.3.1 Avskrivningar

Avskrivningarna i budget 2022 ökar relativt mycket inom VA-kollektiven. Detta beror på att antalet avslut av våra investeringsprojekt och dess totala investeringsbelopp ökar kraftigt under 2017-2022 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.

Avskrivningarna ökar med 1 328 tkr mellan budgetåren. Posten består av avskrivningar för befintligt anläggningsregister i Malmö, pågående och kommande investeringar i Malmö samt avskrivningar för VA SYDs gemensamma investeringar.

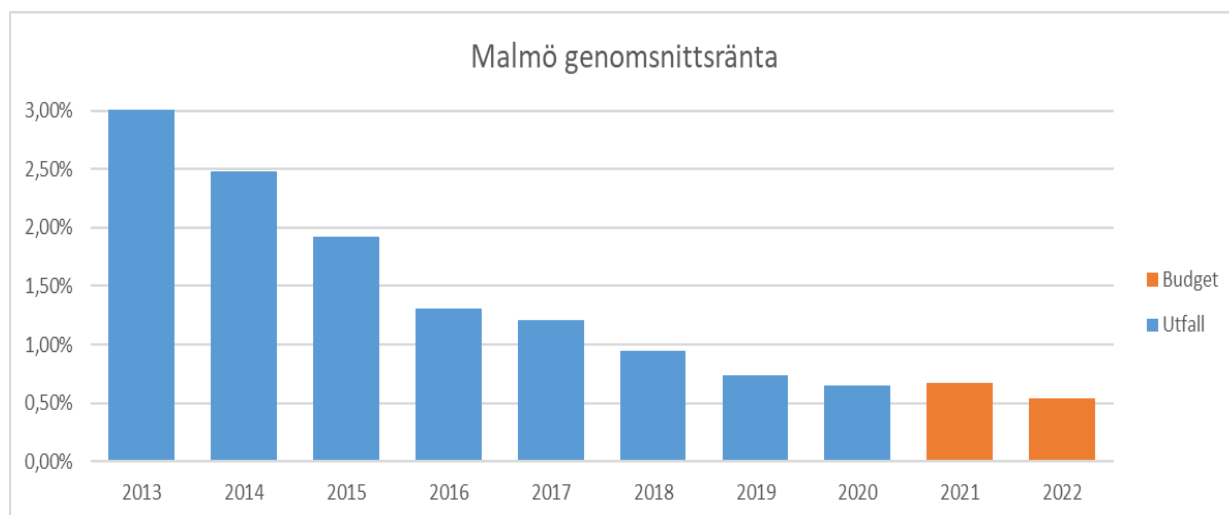


3.3.2 Upplösning avsättning avskrivningar

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 Malmö fortsätter att löpa på enligt plan. För 2022 beräknas de uppgå till 6 044 tkr.

3.3.3 Lånekostnader

Kostnaden för de ökade lånebehoven (se avsnitt Investeringsbudget) kompenseras delvis genom det låga ränteläge som just nu råder. Under de två första tertialen 2021 har räntan på nya och omlagda befintliga lån legat på under 1 % och i våra analyser räknar vi med 0,5 % ränta för det sista tertialet 2021 och 0,5 % ränta för 2022. Nedan visas hur genomsnittsräntan har utvecklats under perioden 2013-2020 samt budget för 2021 och 2022.



3.3.4 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				
50	25	30	40	50	60
33	35	40	50	60	70
20	55	60	70	80	90
10	105	110	120	130	140
5	205	210	220	230	240
Räntesats	0,5%	1%	2%	3%	4%



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