

DELÅRSBOKSLUT

2

2022

VASYD 

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

MÅLUPPFYLLELSE 1 JANUARI – 31 AUGUSTI 2022	2	FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	18
VARA KLIMATNEUTRALT OCH ENERGIPOSITIVT	4	EKONOMISK REDOVISNING VA SYD	20
NYCKELTAL FÖR MÅLET	5	EKONOMISK REDOVISNING BURLÖV	24
PRODUKTIFIERA OCH HA NYTTIGGJORT RESTPRODUKTER	6	EKONOMISK REDOVISNING ESLÖV	27
NYCKELTAL FÖR MÅLET	7	EKONOMISK REDOVISNING LOMMA	30
VARA EN AV EUROPAS 10 MEST EFFEKTIVA VA- OCH AVFALLSORGANISATIONER	8	EKONOMISK REDOVISNING LUND	33
NYCKELTAL FÖR MÅLET	9	EKONOMISK REDOVISNING MALMÖ	36
LEDA UTVECKLINGEN FÖR HÖG VATTENKVALITET TILL REKREATION OCH DRICKSVATTEN	10	EKONOMISK REDOVISNING AVFALL	40
NYCKELTAL FÖR MÅLET	11	BALANSRÄKNING	43
UPPNÅ NOLLVISION FÖR OPLANERADE DRIFTSTÖRNINGAR FÖR KUND	12	KASSAFLÖDESANALYS	45
NYCKELTAL FÖR MÅLET	13		
INSPIRERA OCH HA AKTIVERAT ALLA KUNDER FÖR EN BÄTTRE MILJÖ	14		
NYCKELTAL FÖR MÅLET	15		
FINANSIELLA INDIKTATORER	16		
OM PROGRAMMET HÅLLBAR AVLOPPSRENING	17		

MÅLUPPFYLLELSE

1 JANUARI - 31 AUGUSTI 2022

Vi har sex strategiska mål för att nå vår vision. Med våra mål tar vi ett tydligt och aktivt ansvar för en hållbar samhällsutveckling. Vårt arbetssätt och våra mål bidrar 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.

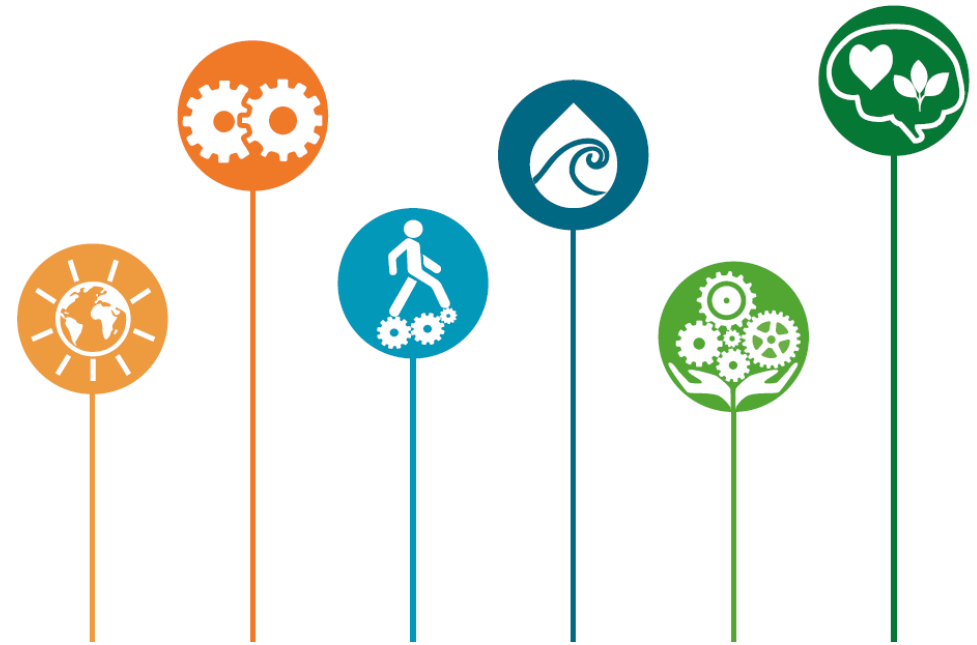
Målen är nedbrutna i 14 delmål som tydliggör vad vi behöver fokusera på för att målen ska nås. Delmålen följs upp av nyckeltal som anger den nivå vi måste nå varje år. Årets prioriteringar är formulerade som milstolpar och förtydligar ledningens fokus för vad organisationen måste uppnå 2022 för att vi ska ta oss mot målen i rätt ordning och på rätt sätt.

Delårsrapporter brukar traditionellt endast titta bakåt men vi vill även se framåt. Vi tror att det är viktigt för att vi ska kunna kraftsamla på ett klokt sätt och ta ett gemensamt ansvar för målarbetet under året.

Hösten 2021 genomfördes en översyn av VA SYDs organisation och arbetssätt. Det resulterade i ett antal arbetsgrupper som under våren och hösten 2022 fick i uppdrag att ta fram förslag till förändringar inom organisationen för att få till en smartare och mer effektiv resursanvändning. Många medarbetare är involverade och det är en prioriterad uppgift vilket tillfälligt påverkar målarbetet då medarbetare arbetat med detta istället.

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

VA SYDs vision





Vara klimatsmart och energipositiv år 2030

Delmål

Minska utsläpp av växthusgaser

Minska energianvändningen

Öka energiproduktionen

Det här målet bidrar till de globala målen

7. Hållbar energi för alla
13. Bekämpa klimatförändringarna



Produktifiera och ha nyttiggjort restprodukter år 2025

Delmål

Förädla & kommersialisera nya och befintliga produkter och tjänster

Minimera uppkomsten av restprodukter

Det här målet bidrar till de globala målen

9. Hållbar industri, innovationer & infrastruktur
11. Hållbara städer & samhällen
12. Hållbar konsumtion & produktion



Vara en av Europas 10 mest effektiva VA- och avfallsorganisationer 2025

Delmål

Driva på den digitala transformationen

Driva på innovativa lösningar i samhällsbygget

Optimera ledningen och nyttjandet av våra resurser

Det här målet bidrar till de globala målen

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



Uppnå nollvision för oplanerade driftstörningar för kund år 2030

Delmål

Inga oplanerade avbrott

Minska störning för kund vid oplanerade avbrott

Det här målet bidrar till de globala målen

9. Hållbar industri, innovationer & infrastruktur
11. Hållbara städer & samhällen



Leda utvecklingen för hög vattenkvalitet till rekreation och dricksvatten år 2025

Delmål

Göra plats för vattnet

Skapa barriärer för att säkerställa vattnet

Det här målet bidrar till de globala målen

3. God hälsa & välbefinnande
6. Rent vatten & sanitet för alla
12. Hållbar konsumtion & produktion
13. Bekämpa klimatförändringarna
14. Hav och marina resurser



Inspirera och ha aktiverat alla kunder för en bättre miljö år 2025

Delmål

Inspirera kunderna

Påverka kunderna att göra bättre val för miljön

Det här målet bidrar till de globala målen

12. Hållbar konsumtion & produktion
13. Bekämpa klimatförändringarna





VARA KLIMATNEUTRALT OCH ENERGIPOSITIVT ÅR 2030

MÅLBILD

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.

DELMÅL

- Minska energiförbrukningen
- Öka energiproduktionen
- Minska utsläppen av växthusgaser

Till klimat- och energimålet finns en beslutad milstolpe för 2022. De nyckeltal som hittills används för att följa upp målet håller på att ses över utifrån insikter från de klimatbokslut som tagits fram för VA SYD. I denna rapport redovisas därför endast tre nyckeltal.

Minska utsläppen av växthusgaser

Ett klimatbokslut för verksamhetsåret 2021 presenterades för verksamheten i juni. Tidigare har klimatbokslut för 2019 och 2020 tagits fram. Utifrån kunskap från klimatboksluten har en handlingsplan för klimatneutralitet tagits fram. Inom detta arbete pågår ett flertal projekt och aktiviteter. Bland annat har ett pilotprojekt för klimatberäkningar av anläggningsprojekt genomförts. Projektet är ett separeringsprojekt i Eslövs kommun där vi bland annat beräknat klimatpåverkan från våra materialval. Projektet för även en dialog med andra medlemmar i LFM30 som genomför ledningsarbete för att tillsammans utveckla beräkningarna.

Ett annat initiativ i handlingsplanen för klimatneutralitet är att utveckla en gemensam metodik för klimatberäkningar för hela VA SYD. I det arbetet inkluderar vi bland annat medarbetare som arbetar med utvecklingen av Nya Sjölunda samt förnyelser av Klagshamn och Källby avloppsreningsverk. VA SYD ingår också i Svenskt Vattens referensgrupp för klimatneutralitet. Genom kontakter som knyts inom referensgruppen kommer vi bland annat få stöd för beräkningar av klimatpåverkan från vår verksamhet.

VA SYDs ledningsgrupp fattade i augusti beslut om att införa en klimatpott i 2023 års budget. Potten ska användas till att finansiera åtgärder som minskar organisationens klimatpåverkan. Hur klimatpotten ska fördelas kommer att beslutas av styrgruppen för VA SYDs handlingsprogram för klimatneutralitet.

Nyckeltalet direkta växtgasutsläpp från egna transporter landade på 0,13 CO₂e/kWh vilket är över målet på 0,11 CO₂e/kWh men något bättre än utfallet vid DR2 föregående år. Nästan alla bilar på VA SYD har idag möjlighet att köra fossilfritt med undantag av elhybrider (bensin) och verksamhetens tre spolbilar som kan vara känsliga för HVO100.

Minska energianvändningen

Inom organisationen pågår flera initiativ för att optimera elförbrukningen.

Energianvändningen landade under perioden på 62 kWh/invånare vilket är 5 kWh/inv bättre än målsättningen och 10 kWh/inv lägre än samma period föregående år. Främsta anledningen till den lägre energianvändningen är avstängda röttkammare på Sjölunda avloppsreningsverk till följd av ett pågående gasprojekt vilket gjort att behovet av energi för uppvärmning varit lägre än normalt. Även behovet av fjärrvärme på Källby avloppsreningsverk har minskat mot fjolåret vilket påverkar utfallet av nyckeltalet positivt.

Öka energiproduktionen

Nyckeltalet som mäter energiproduktion landade på ett utfall om 215 kWh/invånare vilket är 24 kWh mer än målvärdet per invånare för DR2 perioden. Utfallet går i linje med fjolårets resultat för perioden.



NYCKELTAL FÖR MÅLET VARA KLIMATNEUTRALT OCH ENERGIPOSITIVT ÅR 2030

Nyckeltal	Utfall jan-jul 2022	Mål jan-dec 2022	Utfall jan-dec 2021	Syfte och kommentar
VA SYDs totala klimatpåverkan (kg CO ₂ e/inv)				Minska växthusgasutsläppen genom förbättrade VA- och avfallsprocesser i vår organisation. Nyckeltalet visar nettoresultatet av tillförda och undvikna utsläpp från vår verksamhet i enlighet med konsekvensprincipen. <i>Nyckeltalet följs upp på årsbasis.</i>
Direkta växthusgasutsläpp från egna transporter (kg CO ₂ e/kWh)	0,128	0,11	0,14	Minska växthusgasutsläppen genom en minskad körning och val av fossilbränslefria drivmedel. Nyckeltalet visar de beräknade växthusgasutsläppen från användningen av drivmedel i VA SYDs fordonsflotta i förhållande till det motsvarande energiinnehållet. <i>Resultatet visar en liten förbättring gentemot i fjol. Förhoppningen är att det ska förbättras ännu mer under årets gång. Nästan alla bilar på VA SYD har möjlighet idag att köra fossilfritt med undantag av elhybrider (bensin) och våra tre spolbilar som kan vara känsliga för HVO100.</i>
Indirekta växthusgasutsläpp från inköpta transporter (kg CO ₂ e/kWh)			66	Minska växthusgasutsläppen genom minskade transporter, val av fossilbränslefria transporter och genom att ställa krav på leverantörer och entreprenader i våra upphandlingar. <i>Nyckeltalet följs upp på årsbasis.</i>
Energianvändning per invånare (kWh/inv)	62	115	121	Minska energianvändningen och öka energioptimeringen. Nyckeltalet avser mängden energi som använts på VA SYDs anläggningar och fordon, exempelvis el, värme, biogas, samt förlorad energi från biogas som inte nyttjats. <i>Utfallet är något lägre än målsättningen. Anledningen tros vara avstängda röt-kammare på Sjölunda vilket medför lägre uppvärmningsbehov i driften av verket till följd av gasprojektet.</i>
Energiproduktion per invånare (kWh/inv)	215	191	330	Bli energipositiva genom att öka energiproduktionen. Nyckeltalet avser mängden producerad el, värme och fordonsbränsle på VA SYDs anläggningar, som både används internt och säljs vidare. <i>Utfallet är högre än målet. Detta är trots att vi inte tillverkat lika mycket internvärme som samma period förra året. Extern uppgradering av fordonsgas är dock 3 GWh högre än samma period förra året.</i>



PRODUKTIFIERA OCH HA NYTTIGGJORT RESTPRODUKTER ÅR 2025

MÅLBILD

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.

DELMÅL

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

Till målet om att produktifiera och nyttiggöra restprodukter finns fyra beslutade milstolpar för 2022 samt fyra nyckeltal med satta målvärden för året. Nyckeltalet som mäter mängden kommunalt avfall per invånare följs dock endast upp årsvis via Avfall Sveriges statistikverktyg Avfall Web och därför redovisas inget utfall i denna rapport.

Förädla & kommersialisera nya och befintliga produkter och tjänster

Utgångspunkten för att produktifiera och nyttiggöra restprodukter är cirkulär ekonomi och principerna i avfallstrappan. Avfall och restprodukter ska i första hand minimeras och i andra hand återanvändas. För att uppnå målet krävs entreprenörskap och affärsmässighet samt ett fokus på att identifiera och fånga upp innovationer i hela organisationen i syfte att nyttja restprodukter hållbart.

Det märks att en förflyttning skett i organisationen och att det finns ett stort engagemang för området. Ett flertal initiativ, samarbeten och utvecklingsprojekt pågår. En milstolpe för året är att konkretisera samarbetet kring produkter och tjänster med SYSÄV vars anläggning i Malmö angränsar till Sjölanda avloppsreningsverk. Arbetet löper på bra och gemensamma projekt, kunskapsutbyte och dialoger om olika erbjudanden börjar ta form. VA SYD uppmärksammas även positivt för olika projekt som handlar om recirkulering. Ett exempel är en ny produkt i form av renat avloppsvatten från Ellinge ARV, ett arbete som blir klart hösten 2023. För detta projekt får VA SYD stöd från Länsstyrelsen.

En annan milstolpe är att, utifrån etablerad affärsutvecklingsprocess teckna avtal för prioriterade produkter och tjänster. Även om flera delområden har närmast sig färdiga

erbjudanden är arbetet både komplext och utmanande och framdriften måste därför ses på längre sikt. Utvecklingen påverkas också av att gällande lagstiftning inte hängit med och därmed begränsar vilka produkter och tjänster som får säljas.





Nyckeltalet Övriga intäkter i förhållande till bruks- och avfallsavgifter landar på 7,1% vilket är lägre än målsättningen på 7,5% men en förbättring mot fjolåret med 16% till följd av en gynnsam prisutveckling på biogas. Nyckeltalet som mäter utnyttjandegraden av avloppsslam landade i perioden på 33% vilket är långt under målet på 90%. Den låga nivån beror framför allt på att slammet från Sjölanda avloppsreningsverk inte blivit godkänt för spridning på åkermark enligt Revaq. En bidragande orsak är att 1 av 3 rökammare är avstängd till följd av ett pågående gasprojekt på anläggningen.

Minimera uppkomsten av restprodukter

Ett prioriterat arbete inom delmålet om att minimera uppkomsten av restprodukter är att VA SYDs anläggningar och kontor ska ha en avfallshantering som utgår från Kretsloppsplanen. Samtliga anläggningar på kontorssidan har idag en fungerande kretsloppssortering. När det gäller hanteringen av övrigt avfall på anläggningarna pågår ett förbättringsarbete och ett avtal för hantering av verksamhetsavfallet på anläggningarna håller på att upphandlas.



NYCKELTAL FÖR MÅLET PRODUKTIFIERA OCH HA NYTTIGGJORT RESTPRODUKTER ÅR 2025

Nyckeltal	Utfall jan-jul 2022	Mål jan-dec 2022	Utfall jan-dec 2021	Syfte och kommentar
 Övriga intäkter i förhållande till bruknings- och avfallsavgifter (%)	7,1%*	7,5%	6,5%	<p>Öka VA SYDs affärsmässighet genom att följa upp intäkter från försäljning av nya och befintliga produkter och tjänster. Periodens totala övriga intäkter (exkl. intäkter för driftbidrag), som består av intäkter som inte kategoriseras som bruknings- och avfallsavgifter samt anläggningsavgifter, jämförs med totala bruknings- och avfallsavgifter.</p> <p><i>*Utfallet baseras på data för perioden jan-aug.</i></p> <p><i>Förbättring mot fjolåret då utfallet var 6,1%. Övriga intäkter påverkas positivt primärt till följd av ökade biogaspriser.</i></p>
 Kostnad för hantering av VA SYDs verksamhetsavfall (tkr/år)	2989*	1333	4000	<p>Öka VA SYDs affärsmässighet genom att följa upp kostnaderna för insamling och hantering av VA SYDs verksamhetsavfall och arbeta med att förbättra våra avtal, minska mängden avfall, samt produktifiera våra restprodukter.</p> <p><i>*Utfallet baseras på data för perioden jan-aug.</i></p> <p><i>Förbättring mot fjolåret med 1230 tkr till följd av lägre kostnader för VA Verksamheten.</i></p>
 Utnyttjandegrad av slam (%)	33%*	90%	26%	<p>Förbättra resursanvändningen och nyttiggörandet av restprodukter genom att följa upp hur stor andel återanvänds eller återvinns. Jämförelsen görs mellan avvattnat slam godkänt för åkermarksspridning enligt REVAQ och totala mängden avvattnat slam från VA SYDs tillståndspliktiga reningsverk.</p> <p><i>* Utfallet bygger endast på fem månader (jan-maj) och är betydligt lägre än målsättningen vilket är en effekt av att 1/3 av röt-kamrarna på Sjölanda tagits ur drift under pågående gasprojekt.</i></p>
 Mängd kommunalt avfall per invånare (kg/inv)		341	363	<p>Minimera uppkomsten av restprodukter. Här mäts mängden kommunalt avfall som uppkommer i Malmö och Burlöv i förhållande till antalet invånare. Uppföljningen görs i enlighet med avfallsbranschens gemensamma statistiksystem Avfall Web, vilket innebär att resultaten har ett års eftersläpning.</p> <p><i>Nyckeltalet följs upp på årsbasis.</i></p>



VARA EN AV EUROPAS 10 MEST EFFEKTIVA VA- OCH AVFALLSORGANISATIONER ÅR 2025

MÅLBILD

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.

DELMÅL

- Optimera ledningen och nyttjandet av våra resurser
- Driva på den digitala transformationen

Till effektivitetsmålet finns sex beslutade milstolpar för 2022 samt sex nyckeltal med satta målvärden för året. Två av nyckeltalen, Prestationsnivå i medarbetarundersökning samt Andel av avloppsvattenledningsnätet som realtidsstyrs följs dock endast upp årsvis och därför redovisas inget utfall i denna rapport.

Optimera ledningen och nyttjandet av resurser

Målet kräver innovativa och kraftfulla förändringar, nyttjande av modern teknik och tillgång till rätt kompetens. Arbetet med flera av delmålens milstolpar med fokus på att förstärka ledarskap och aktivt medarbetarskap samt visualisera nyckeltal och beslutsunderlag i BI plattformen bedöms kunna nås under året. Bland annat pågår ett arbete med att ta fram ett utvecklingsprogram för ledare samt ett arbete kring nyckelkompetenser att använda i rekrytering av framtida ledare inom organisationen. En ny simuleringsmodell för taxan har tagits fram och används för att bedöma hur olika förändringar som exempelvis kostnadsökningar och investeringar kan komma att påverka taxeutvecklingen.

En annan prioriterad milstolpe handlar om VA SYDs projektverksamhet där målsättningen är att nå nivå 3 i projektmognadsmätning enligt

projektmognadsstandard P3M3. I nuläget bedöms inte milstolpen kunna nås under året även om flera förbättringar gjorts sedan den nya modellen implementerades. En särskild utmaning är att det saknas resurser för att utveckla affärsmässigheten i projekten samt till uppföljning.

Nyckeltalet som mäter andel investeringsprojekt där nettoresultatet avviker mindre än +-10% landade på 43%. Även om utfallet är sämre än uppsatt mål har nyckeltalet en positiv trend jämfört med senaste mätningar. En av nycklarna för att förbättra utfallet ytterligare är att lägga ner mer arbete på att förbereda projekten innan projektstart.

Driva på den digitala transformationen

Inom delmålet finns två milstolpar som på olika sätt bidrar till digitalisering. Den ena handlar om att nyttja artificiell intelligens och/eller machine learning tillsammans med modeller för att hitta utläckage på dricksvattensystemet. Arbetet med att sätta upp en proof-of-concept för ett AI-system för att detektera vattenläckor är färdigt och har utvärderats under början av 2022. Kortfattat handlar det om att simulera läckor genom att låta brandposter vara öppna på natten för att se om systemet kan detektera om det är en läcka och var någonstans. Fyra tester har genomförts med bra resultat. Nästa steg blir att skala upp systemet för alla kommuner. När detta kommer att ske och i vilka former är dock ännu inte beslutat.

En annan milstolpe inom delmålet är att GIS ska användas systematiskt i stora delar av organisationen och i några tvärfunktionella processer effektivt och samordnat. Ett flertal projekt pågår för att uppfylla årets målsättning.



NYCKELTAL FÖR MÅLET VARA EN AV EUROPAS 10 MEST EFFEKTIVA VA- OCH AVFALLSORGANISATIONER ÅR 2025

Nyckeltal	Utfall jan-jul 2022	Mål jan-dec 2022	Utfall jan-dec 2021	Syfte och kommentar
Prestationsnivå i medarbetarundersökning (index)		72	74,9	Syftet med nyckeltalet är att möjliggöra kärnverksamheten och vara en värdeskapande organisation genom att följa upp medarbetarnas upplevelse av att arbeta på VA SYD. Nyckeltalet mäts som ett index, Prestationsnivå, via den årliga medarbetarundersökningen. <i>Nyckeltalet följs upp på årsbasis.</i>
Personalintensitet per 1000 invånare (pers/1000 inv)	0,83	0,8	0,84	Optimera ledningen och nyttjandet av resurser genom att absorbera en större marknadsvolym. Nyckeltalet visar på totala antalet anställda vid månads slut för respektive period i förhållande till antalet invånare i våra kommuner. <i>Personalintensiteten ligger på samma nivå gentemot samma period i fjol. Antalet anställda har minskat sedan DR1, vilket kan förklaras med flera medarbetare som slutat under sommarmånaderna och de som ska ersätta börjar först i höst. Målvärdet bedöms därför överstigas ytterligare framöver.</i>
Personalkostnader i förhållande till totala intäkter (%)	22,7%*	23,7%	23,7%	Optimera ledningen och nyttjandet av resurser genom att följa upp VA SYDs resurskostnader. Nyckeltalet avser personalkostnader samt kostnader för externa konsulter i förhållande de totala intäkterna för VA SYD. <i>*Utfallet avser perioden jan-aug. Utfallet ligger i linje med samma period föregående år och är lägre än målsättningen.</i>
Andel investeringsprojekt där nettoresultatet avviker mindre än +-10% (%)	43%*	65%	32%	Antalet projekt där nettoresultat avviker mindre än +-10% mellan beslut för en klar detaljplanering och beslut för projektavslut, jämfört mot totala antalet projekt som har avslutats för perioden. <i>*Utfallet avser perioden jan-aug. Nyckeltalet baseras på utfallet av 56 projekt och en total kostnad på 210 Mkr. Underliggande data visar på stora problem att hålla uppsatta tidplaner.</i>
Budgetavvikelse för driftsresultatet mellan prognos & faktiskt utfall (%)	-4,4%*	2%	0,9%	Optimera ledningen och nyttjandet av resurser genom en god budgetföljsamhet. Nyckeltalet avser avvikelsen mellan årsutfall och årsbudget i förhållande till den totala kostnadsmassan. <i>*Utfallet avser perioden jan-aug. Budgetavvikelsen är större än +- 2% och än resultatet för samma period i fjol på 2,8%.</i>
Andel av avloppsvattenledningsnätet som realtidsstyrts (%)				Bli bland de 10 mest effektiva VA- och avfallsorganisationer genom att nyttja digitala lösningar och öka automatiseringsgraden av VA- och avfallssystemen. Beräkningen görs utifrån andelen ledningslängd som har realtidsstyrning implementerad jämfört mot totala avloppsledningslängden. <i>Nyckeltalet är nytt, följs upp på årsbasis och är under utveckling därav att det inte finns mål eller tidigare utfall för 2021.</i>



LEDA UTVECKLINGEN FÖR HÖG VATTENKVALITET TILL REKREATION OCH DRICKSVATTEN ÅR 2025

MÅLBILD

Vi tryggar vattenförsörjningen nu och för framtida generationer genom att vi säkrar kvalitén på dricksvattnet genom hela transportkedjan. Vi säkrar tillgången på dricksvatten genom att vi skapar cirkulära vattensystem och med smart vattenanvändning både minskar risk för översvämningar och samtidigt värnar det värdefulla dricksvattnet. Rent vatten till våra vattendrag får vi genom renare dagvatten, renare utsläppt avloppsvatten samt när vi minskar bräddningarna. Vi följer och initierar forskning, innovation och utveckling inom vattenområdet och tillämpar nya metoder och tekniker.

DELMÅL

- Skapa barriärer för att säkerställa vattnet
- Göra plats för vattnet

Till målet om att leda utvecklingen för hög vattenkvalitet finns fyra beslutade milstolpar för 2022 samt fem nyckeltal med satta målvärden för året. Nyckeltalet Andel ledningsnät som klarar funktionskraven vid dimensionerande återkomsttid följs dock endast upp årsvis och därför redovisas inget utfall i denna rapport.

Skapa barriärer för att säkerställa vattnet

Målet att leda utvecklingen för hög vattenkvalitet till rekreation och dricksvatten kräver ett omfattande arbete som påverkar stora delar av organisationen. Ett prioriterat område för året är att minska bräddningarna från VA-systemet samt förbättra möjligheterna för kontinuerlig uppföljning. Arbetet med att ta fram en handlingsplan för att bedöma och värdera bräddpunkter pågår liksom även åtgärder för att minska bräddningar. Dessutom har en första version av bräddmodul tagits fram vilket effektiviserar uppföljningen.

Framtagandet av riktlinjer för när dagvattenrening är aktuellt för ett område löper på enligt plan och en större reningsanläggning, Värpingedammen är utredd och överlämnad till projektledare för genomförande. VA SYD har fått ett stort bidrag från Naturvårdsverket för projektet och i anslutning till dammen kommer det att byggas en testanläggning för att testa nya reningstekniker.

Nyckeltalen för utgående mängd fosfor och kväve överskrider uppsatta målvärden medan utgående mängd organiskt material (BOD7) landar i nivå med målvärdet. Främsta orsaken till de höga utgående mängderna är en försämrad reningskapacitet på Sjölunda avloppsreningsverk där reduktionsgraden varit låg i samband med ett större projekt för att byta ut gasledningarna och en stor del av vår biogasproduktion tagits ur drift. Bytet av gasledningarna baseras på ett föreläggande från Räddningstjänst Syd om ombyggnad av gassystemet. Minskad kapacitet i slamhantering får som konsekvens att slam ackumuleras internt i reningsprocessen med sämre reningskapacitet som följd.

Genom ett dedikerat arbete och omfördelning av resurser inom organisationen har Sjölunda lyckats få till en slamavskiljning så att även orötat slam kunnat tas ut ur processen vilket lett till att utgående mängder varit godkända enligt villkor sedan några månader tillbaka. Resultaten påverkas också positivt av gynnsamma väderförhållanden under sommaren.






Göra plats för vattnet

Målet om att 50% av VA SYDs distribuerade flöde av dricksvatten passerar en fjärravläst mätare bedöms i nuläget inte kunna nås under året. Anledningen är bristen på komponenter som påverkar leveranserna av vattenmätare. Komponentbristen är orsakat av rådande världsläge i kombination med en ökad efterfrågan i branschen. I dagsläget går ca 18% av debiterat vatten genom en digital mätare.

Nyckeltalet som mäter förluster på dricksvattnenätet visar ett utfall på 10,9% vilket är bättre än målsättningen för perioden och även en förbättring mot fjolåret. Då debiteringen är schablonmässig kan resultatet dock vara missvisande på delårsnivå. VA SYD fortsätter att följa nyckeltalet och en djupare analys kommer att göras i samband med uppföljningen av Års- och hållbarhetsrapporten då osäkerheten bedöms vara mindre till följd av längre analysperiod. I och med övergången till fjärravlästa vattenmätare kommer denna mätosäkerhet att försvinna.



NYCKELTAL FÖR MÅLET LEDA UTVECKLINGEN FÖR HÖG VATTENKVALITET TILL REKREATION OCH DRICKSVATTEN ÅR 2025

Nyckeltal	Utfall jan-jul 2022	Mål jan-dec 2022	Utfall jan-dec 2021	Syfte och kommentar
 Utgående mängd organiskt material (BOD ₇) per invånare (kg/inv)	0,52	0,89	0,93	<p>Öka vattenkvaliteten genom en minskad påverkan från mänskliga aktiviteter. Nyckeltalet beräknas utifrån utsläppsvärden av organiskt material (BOD₇) till recipienter från VA SYDs tillståndspliktiga avloppsreningsverk inklusive bräddningar från dessa, men inte bräddningar från ledningsnätet.</p> <p><i>Resultatet ligger under målsättningen men högre än fjolåret. Den biologiska nedbrytningen har fungerat även på Sjölunda trots det pågående gasprojekt.</i></p>
 Utgående mängd fosfor per invånare (kg/inv)	0,023	0,026	0,04	<p>Öka vattenkvaliteten genom en minskad påverkan från mänskliga aktiviteter. Nyckeltalet beräknas utifrån utsläppsvärden av fosfor till recipienter från VA SYDs tillståndspliktiga avloppsreningsverk inklusive bräddningar från dessa, men inte bräddningar från ledningsnätet.</p> <p><i>Resultatet överstiger målsättningen rejält och utfallet är klart sämre än fjolåret. Speciellt noteras mycket stora mängder fosfor ut från Sjölunda under januari och februari vilket beror på att gammalt slam cirkulerat runt på grund av avstängda rötkammare under pågående gasprojekt. En tillfällig lösning på problemet har förbättrat utsläppsvärdena under senare månader, men de redan inträffade halterna gör att målsättningen inte kommer nås för året.</i></p>
 Utgående mängd kväve per invånare (kg/inv)	0,69	1,08	1,28	<p>Öka vattenkvaliteten genom en minskad påverkan från mänskliga aktiviteter. Nyckeltalet beräknas utifrån utsläppsvärden av kväve till recipienter från VA SYDs tillståndspliktiga avloppsreningsverk inklusive bräddningar från dessa, men inte bräddningar från ledningsnätet.</p> <p><i>Resultatet överstiger målsättningen men är lägre än fjolåret. Även här observeras en stor påverkan från gasprojektet på Sjölunda som orsakat stora problem med slamavskiljningen på verket.</i></p>
 Andel ledningsnät som klarar funktionskraven vid dimensionerande återkomsttid (%)				<p>Minska risken för bräddningar och översvämningar genom att säkra att ledningsnätet, inklusive öppna anläggningar, uppnår de krav som ställs. Avser andelen av kombinerat ledningsnät och andelen av dagvattensystemet som klarar sig på rätt nivå (inte dämmer över) vid dimensionerande återkomsttid.</p> <p><i>Nyckeltalet är nytt, följs upp på årsbasis och är under utveckling därav att det inte finns mål eller tidigare utfall för 2021.</i></p>
 Dricksvattenförluster i distribution (%)	10,9%	11%	7,7%	<p>Minska förlusterna av dricksvatten i distributionen och på så sätt bidra till att skapa barriärer för att säkerställa vattnet. Här mäts förluster av dricksvatten, som skickats ut på VA SYDs ledningsnät, men inte debiterats av olika anledningar.</p> <p><i>Det finns stor osäkerhet i och med att debiteringen är schablonbaserad vilket gör att delårsrapporter kan få missvisande siffror.</i></p>



UPPNÅ NOLLVISION FÖR OPLANERADE DRIFTSTÖRNINGAR FÖR KUND ÅR 2030

MÅLBILD

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 avhjälpande åtgärder samt att vi är proaktiva i vår kommunikation. Vi åtgärdar potentiella risker innan de uppstår och minskar påverkan av externa aktörers driftstörningar.

DELMÅL

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

Till målet att uppnå nollvision för oplanerade driftstörningar för kund finns två beslutade milstolpar för 2022 samt tre nyckeltal med satta målvärden för året.

Säkerställa att inga oplanerade avbrott uppstår

Delmålet syftar till att hjälpa organisationen att eliminera akuta insatser i VA-anläggningar och inom avfallsverksamheten. Även om VA SYDs ambitioner är högt satta är det av stor vikt att hitta en drivande men samtidigt affärsmässig målsättning för delmålet.

En prioriterad milstolpe för delmålet under 2022 är att ta fram en standardiserad arbetsprocess för underhållsarbete på VA SYDs produktionsanläggningar och att implementera denna process. Framdriften har varit bra och milstolpen bedöms kunna nås till årets slut. Bland annat har ett processteam kommit på plats och mätetal för processen tagits fram vilket är grundförutsättningar för det fortsatta arbetet. På sikt är bedömningen att framtagen arbetsprocess kan vara utgångspunkt för underhållsarbete generellt inom VA SYD.

Utfallet för nyckeltalet oplanerade driftstörningar blev 0,45 st/1000 invånare vilket är bättre än målsättningen på 0,52 st/1000 invånare och även en rejäl förbättring mot fjolåret. Den relativt milda vintern samt en torr sommar tros ha påverkat resultatet positivt då det lett till färre läckor och översvämningar än föregående år.

Andelen avvikande kärltömningar under perioden landar på 22,2% vilket är högre än målsättningen. Utfallet som även är sämre än föregående år tros dock vara tillfällig och beror på att en bil som saknar utrustning behövs användas som reservbil. Över tid har vi dock sett en positiv utveckling från en nivå 2018 då nyckeltalet låg på 30%. Den positiva utvecklingen beror på ett dedikerat arbete med att bland annat säkerställa korrekta abonnemang, byte av chip på kärlden samt införande av bonus mot entreprenörerna.

Minska störning för kund vid oplanerade avbrott

Delmålet avser främst att utveckla organisationens förmåga att kommunicera och möta kunden på ett så professionellt sätt som möjligt så att den negativa upplevelsen av en störning minimeras.

Vi fortsätter att utveckla vårt CRM-system och knyta ärendehantering till GIS-plattformen, samtidigt som vi arbetar för att arbetsprocesserna i det dagliga driftarbetet kopplas ihop digitalt i ledningsnätets drift- och underhållsprogram. Projektet startades upp för ett par år sedan och nu pågår utveckling med att lägga till fler typer av arbetsorders och ärenden. För att fullt ut kunna nyttja den nya tekniken krävs dock att hela flödet digitaliseras och här kvarstår en del utmaningar. Målsättningen är att de digitaliserade arbetsflödena ska leda till att berörda kunder automatiskt identifieras och informeras i de fall ventiler behöver stängas av till följd av en oplanerad driftstörning. Denna målsättning kommer dock inte kunna nås under året.

Med införandet ett nytt CRM-system har förutsättningarna för uppföljning av kundärenden inom VA SYD väsentligt förbättrats. VA SYD mäter antal kundklagomål per 1000 invånare och resultatet på 9,9 klagomål per 1000 invånare var bättre än målsättningen och även en fin utveckling mot föregående år. För perioden var 15% av alla ärenden till Kundservice felanmälningar att jämföra med 18% under 2021. En proaktiv kommunikation till kunderna har bidragit till den fina utvecklingen av nyckeltalet.



NYCKELTAL FÖR MÅLET UPPNÅ NOLLVISION FÖR OPLANERADE DRIFTSTÖRNINGAR FÖR KUND ÅR 2030

Nyckeltal	Utfall jan-jul 2022	Mål jan-dec 2022	Utfall Jan-dec 2021	Syfte och kommentar
● Kundklagomål per 1000 invånare (st/1000 inv)	9,9	20	20	Genom att ta hänsyn till synpunkter från kunder, förbättra VA- och avfallssystemen och förebygga oplanerade driftstörningar. Nyckeltalet är ett mått på den upplevda driftstörningen för kund. <i>Utfallet är lägre än målsättningen och jämfört mot samma period förra året. Antalet felanmälningar/kundklagomål har även minskat i förhållande till totala antalet kundärenden.</i>
● Oplanerade driftstörningar per 1000 invånare (st/1000 inv)	0,45	0,89	1,07	Minska antalet oplanerade driftstörningar för kund genom uppföljning och analys av VA-systemets svaga punkter. Baseras på prover på vattnet som bedöms tjänligt med anmärkning eller otjänligt, läckor och stopp på huvudledningar och serviser, översvämningar, samt driftstörningar på tillståndspliktiga avloppsreningsverk som anmäls till tillsynsmyndighet. <i>Utfallet är en förbättring mot fjolåret då utfallet låg på 0,72 driftstörningar per 1000 invånare. Det milda vädret i perioden jämfört med fjolåret bedöms ha påverkat utfallet positivt.</i>
◆ Andel avvikande kärltömningar (%)	22,2%	19%	20,9%	Minska antalet oplanerade driftstörningar för kund genom uppföljning och analys av avfallssystemets svaga punkter. Antalet avvikande tömningar beräknas som en procent av totala antalet kärltömningar. <i>Resultatet är högre än fjolåret då utfallet låg på 20%. Avvikelsen beror på att en bil som saknar utrustning har använts som reservbil.</i>



INSPIRERA OCH HA AKTIVERAT ALLA KUNDER FÖR EN BÄTTRE MILJÖ 2025

MÅLBILD

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.

DELMÅL

- Inspirera kunder
- Aktivera kunder att göra bättre val för miljön
- Driva på innovativa lösningar i samhällsbygget

Till målet om att inspirera och aktivera kunder finns fyra beslutade milstolpar för 2022 samt fem nyckeltal med satta målvärden för året. Nyckeltalen som mäter förtroendet för VA SYD samt externfinansierade utvecklingsprojekt följs dock endast upp årsvis och därför redovisas inget utfall i denna rapport.

Inspirera kunder

Att aktivera och inspirera kunder är en mycket viktig del i VA SYDs övergripande målarbete. Vad gäller relationsbyggande med våra storkunder bidrar det arbetet med stor effekt till en relativt liten insats. Arbetet med att stärka samarbetet med våra stora kunder pågår och vi har börjat bearbeta målgruppen fastighetsbolag enligt antagen storkundsstrategi.

Den senast genomförda förtroendemätningen visar att VA SYD har ett högt förtroende från omvärlden och framför allt från kunderna, något som är en förutsättning för att kunna inspirera och aktivera i vår verksamhet. I undersökningar ser vi också att driftstörningsinformation spelar roll för förtroendet, något som vi fortsätter arbeta aktivt med. Vi fortsätter även med utveckling av Mina sidor genom att visa vattenförbrukning för dem som fått digitala vattenmätare, och under året kommer även avfallsstatistik att visas. Detta inspirerar till att göra rätt val för miljön.

Aktivera kunder att göra bättre val för miljön

Våra undersökningar visar att antalet kundärenden stadigt ökar hos både oss och jämförbara branschkollegor, även om nya kanaler för självservice öppnas så minskar inte trycket på de redan existerande kanalerna. En viktig analys är att vi måste se kundkontakten som en resurs, där vi i varje kontakt har möjlighet att påverka kundens beteende. Vårt mål är att kunderna aldrig ska behöva ta kontakt med oss, vi ska ha sett till att våra tjänster fungerar så bra att den information de undrar över ska de redan ha fått. Men så länge de kontaktar oss har vi också möjlighet att påverka deras beteende för miljön.

Mängden insamlad restavfall per person i Malmö och Burlöv var 99,7 kg under perioden vilket är 4,7 kg över målet. Nyckeltalet har under de senaste åren genomgått en mycket bra utveckling men nu verkar det som att en stagnation inträder. För att bryta denna trend pågår ett arbete för att ta fram och evaluera åtgärder som gör att målet om 50% reducerat restavfall till 2030 nås. Utfallet för mängden rens är för perioden 0,64 kg vilket är över målsättningen och en ökning mot samma period föregående år. VA SYD behöver fortsatt kommunicera starkt och tydligt om så kallad fulspolning.

Nyckeltalet för dricksvattenförbrukning ändrades från debiterad mängd dricksvatten hos kunder till producerad mängd dricksvatten vid VA SYDs vattenverk samt inköpt mängd dricksvatten från Sydsvatten i relation till antalet invånare. Ändringen för nyckeltalet skedde från och med den första januari 2021. Utfallet för perioden är 226 liter per invånare och dygn vilket är över målet men en förbättring på 2 l/invånare och dygn mot fjolåret. Den debiterade dricksvattenförbrukningen i hushåll, enligt tidigare mätmetod var 144 liter per invånare och dygn jämfört med 153 l/invånare och dygn samma period 2021. VA SYDs åtgärder i form av digitala vattenmätare kommer i framtiden ge ännu mer exakta uppgifter om hushållens förbrukning.

Driva på innovativa lösningar i samhällsbygget





Inom delmålet fokuseras arbetet kring milstolpen om att inom VA SYDs utvecklingsportfölj arbeta mer proaktivt med utvecklingsmöjligheter. Under året har en ny utlysning inom initiativet Labb Digitalisering lett till att 12 digitaliseringsprojekt beviljats finansiering. Projekten ska genomföras under 2022. Därutöver har ett internt nätverk av projektledare för utvecklingsprojekt samlats för att diskutera utvecklingsbehov samt möjligheter för extern finansiering. Gruppen kommer att fortsätta träffas regelbundet.



NYCKELTAL FÖR MÅLET INSPIRERA OCH HA AKTIVERAT ALLA KUNDER FÖR EN BÄTTRE MILJÖ 2025

Nyckeltal	Utfall jan-jul 2022	Mål jan-dec 2022	Utfall jan-dec 2021	Syfte och kommentar
Förtroende för VA SYD (index)		72	72	Nyckeltalet är ett mått på hur starkt VA SYDs varumärke är och kan tyda på hur stor förmåga organisationen har att inspirera kunderna. Indexet består av resultatet från genomförda undersökningar via telefonintervjuer hos villa- eller lägenhetskunder i medlemskommunerna. <i>Nyckeltalet följs upp på årsbasis.</i>
Dricksvattenförbrukning per invånare (l/inv och dygn)	226	203	223	Nyckeltalet är ett mått på effekterna av kundernas beteenden. Om vattenförbrukningen minskar, är det ett tecken på att kunderna är inspirerade och aktiverade. Beräkningen görs utifrån den totala mängden dricksvatten som skickats ut till kunderna via ledningsnätet för perioden i liter, delad med antalet dygn under perioden och presenteras i förhållande till antalet invånare. <i>Utfallet är en förbättring jämfört med samma period 2021 då dricksvattenförbrukningen låg på 228 l/inv och dygn. Den debiterade dricksvattenförbrukningen i hushåll var 144 l/inv och dygn jämfört med 153 l/inv och dygn samma period 2021.</i>
Mängd restavfall per invånare (kg/inv)	99,7	163	177	Nyckeltalet är ett mått på effekter av kundernas beteenden. Om restavfallsmängderna minskar, är det ett tecken på att kunderna är inspirerade och aktiverade. Här mäts mängden restavfall hämtat vid villa- och flerbostadshus i Malmö och Burlöv i förhållande till antalet invånare. <i>Utfallet är 1,9 kg/invånare lägre än fjolåret, men vi ser en stagnation av den positiva utvecklingen från tidigare år.</i>
Mängd rens uppkommit vid avloppsrening per invånare (kg/inv)	0,64	1	0,83	Nyckeltalet är ett mått på effekter av kundernas beteenden. Om mängden rens minskar, är det ett tecken på att kunderna är inspirerade och aktiverade. Totala mängden uppkommen rens på VA SYDs tillståndspliktiga verk i förhållande till antalet anslutna invånare. <i>Utfallet är en försämring mot föregående år då mängden rens låg på 0,49 kg/invånare.</i>
Externfinansierade utvecklingsprojekt (kr/år)				Nyckeltalet är ett mått på hur mycket samarbete VA SYD har med externa parter. Om VA SYD ökar sina samarbeten med externa parter, ökar omvärldsbevakningen och vi kommunicerar våra resultat på ett mer transparent sätt. <i>Nyckeltalet är nytt, följs upp på årsbasis och är under utveckling därav att det inte finns mål eller tidigare utfall för 2021.</i>

FINANSIELLA INDIKATORER

Nyckeltal	Utfall jan-aug 2022	Mål 2022	Utfall 2021	Syfte och kommentar
 Övriga intäkter i förhållande till bruknings- och avfallsavgifter (%)	7,1%	7,5%	6,5%	Öka VA SYDs affärsmässighet genom att följa upp intäkter från försäljning av nya och befintliga produkter och tjänster. Periodens totala övriga intäkter (exkl. intäkter för driftbidrag), som består av intäkter som inte kategoriseras som bruknings- och avfallsavgifter samt anläggningsavgifter, jämförs med totala bruknings- och avfallsavgifter. <i>Förbättring mot fjolåret då utfallet var 6,1%. Övriga intäkter påverkas positivt primärt till följd av ökade biogaspriser.</i>
 Personalkostnader i förhållande till totala intäkter (%)	22,7%	23,7%	23,7%	Optimera ledningen och nyttjandet av resurser genom att följa upp VA SYDs resurskostnader. Nyckeltalet avser personalkostnader samt kostnader för externa konsulter i förhållande till de totala intäkterna för VA SYD. <i>Utfallet ligger i linje med samma period föregående år och är lägre än målsättningen.</i>
 Andel investeringsprojekt där nettoresultatet avviker mindre än +-10% (%)	43%	65%	32%	Antalet projekt där nettoresultat avviker mindre än +-10% mellan beslut för en klar detaljplanering och beslut för projektavslut, jämfört mot totala antalet projekt som har avslutats för perioden. <i>Nyckeltalet baseras på utfallet av 56 projekt och en total kostnad på 210 Mkr. Underliggande data visar på stora problem att hålla uppsatta tidplaner.</i>
 Budgetavvikelse för driftsresultatet mellan prognos & faktiskt utfall (%)	-4,4%	2%	0,9%	Optimera ledningen och nyttjandet av resurser genom en god budgetföljsamhet. Nyckeltalet avser avvikelsen mellan årsutfall och årsbudget i förhållande till den totala kostnadsmassan. <i>Budgetavvikelsen är större än +- 2% och än resultatet för samma period i fjol på 2,8%.</i>

OM PROGRAMMET HÅLLBAR AVLOPPSRENING I ETT VÄXANDE SKÅNE

Den 31 mars 2022 beslutade Lunds kommunfullmäktige att ändra det tidigare inriktningsbeslutet om att rena Lunds avloppsvatten vid Sjölunda avloppsreningsverk.

I stället blir inriktningen att Källby avloppsreningsverk i Lund ska byggas ut och moderniseras för att klara en växande befolkning och skarpare miljökrav på avancerad rening.

Programmet har i och med detta genomfört ett omtag, utan Lund där nya utredningar och beräkningar har initierats utifrån de nya förutsättningarna, för att kunna besluta om en ny omfattning. Tillståndprocessen är igång och sker parallellt med planen för ett genomförandebeslut.

Programmet omfattning är fastställd till:

- Sjölunda avloppsreningsverk dimensionerat för 550 000 personer år 2045 (650 000 p.e)
- Ny pumpstation vid Sjölunda för pumpning från tunnel till reningsverket
- Tunnel från pumpstation Turbinen i Malmö till Sjölunda med en utjämningsvolym på cirka 100 000 m³
- Överföringsledningar och nödvändiga pumpstationer för att ansluta Lomma och Burlövs kommuner samt Hjärup till Sjölunda
- Överföringsledning och nödvändiga pumpstationer för att ansluta Svedala avloppsreningsverk till Oxie pumpstation för vidare anslutning till Sjölunda

Programmet förbereder även för att kunna organisera och utföra moderniseringen av avloppsreningsverken i Klagshamn och Källby.



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 inneburit en taxeökning 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.

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 Sydwater 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: ingen förändring av taxan för brukningsavgifter inför 2022

Eslöv: höjde taxan för brukningsavgifter inför 2022 med 5,5%

Lomma: höjde taxan för brukningsavgifter inför 2022 med 7,0%

Lund: höjde taxan för brukningsavgifter inför 2022 med 6,0%

Malmö: höjde taxan för brukningsavgifter inför 2022 med 6,7%

AVFALLSAVGIFTER

Avfall: höjde taxan för avfallsavgifter inför 2022 med 1,2%

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
Brukningssavgifter	680 361	688 038	-7 677	651 556	1 021 946	1 033 446	-11 500
Anläggningsavgifter	21 698	21 374	324	19 765	32 449	32 061	388
Avfallsavgifter	177 275	175 190	2 085	173 317	266 236	263 243	2 993
Övriga intäkter	67 450	63 961	3 489	55 257	112 507	97 645	14 862
VA-verksamhetens periodiserade resultat	5 088	108	4 980	-23 885	76 898	11 148	65 750
Avfallsverksamhetens periodiserade resultat	-5 466	-928	-4 538	-2 544	-2 154	438	-2 592
Verksamhetens intäkter	946 406	947 743	-1 337	873 466	1 507 882	1 437 981	69 901
Personalkostnader	-224 897	-242 886	17 989	-218 279	-356 865	-378 109	21 244
Internfördelad tid	46 371	49 497	-3 126	41 304	71 496	74 243	-2 747
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-178 526</i>	<i>-193 389</i>	<i>14 863</i>	<i>-176 975</i>	<i>-285 369</i>	<i>-303 866</i>	<i>18 497</i>
Övriga kostnader	-600 793	-583 584	-17 209	-540 415	-955 673	-874 445	-81 228
Verksamhetens kostnader	-779 319	-776 973	-2 346	-717 390	-1 241 042	-1 178 311	-62 731
Avskrivningar	-154 929	-161 452	6 523	-143 018	-239 354	-245 693	6 339
Upplösning avsättning avskrivningar	9 454	9 354	100	10 094	14 031	14 031	0
Totala kostnader	-924 794	-929 071	4 277	-850 314	-1 466 365	-1 409 973	-56 392
Verksamhetens Nettokostnader	21 612	18 672	2 940	23 152	41 517	28 008	13 509
Finansiella intäkter	766	340	426	227	606	510	96
Finansiella kostnader	-22 378	-19 012	-3 366	-17 157	-42 123	-28 518	-13 605
Finansiella poster	-21 612	-18 672	-2 940	-16 930	-41 517	-28 008	-13 509
Resultat efter finansiella poster/Årets	0	0	0	6 222	0	0	0

VA SYD redovisar ett underskott för perioden uppgående till 0,4 Mkr jämfört med ett budgeterat underskott på 0,8 Mkr.

VA SYDs över- och underskott för respektive år räknas fram enligt följande:
VA-verksamhetens resultat på raden VA-verksamhetens periodiserade resultat multiplicerat med -1 adderas med Avfallsverksamhetens resultat på raden Avfallsverksamhetens periodiserade resultat multiplicerat med -1.

Årsprognosen visar på ett underskott på 74,7 Mkr jämfört med ett budgeterat underskott på 11,6 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 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. Fördelningen av gemensamma intäkter/kostnader redovisas på respektive intäkts- och kostnadskategori.

Totalt att fördela för perioden uppgår till 256,4 Mkr vilket är 19,8 Mkr lägre än budget.

Totalt att fördela för året enligt årsprognosen uppgår till 410,0 Mkr vilket är 18,6 Mkr lägre 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	7 496	11 282	-3 786	6 652	15 190	16 926	-1 736
Personalkostnader	-215 517	-233 204	17 686	-208 899	-342 720	-362 945	20 225
Internfördelad tid	51 155	53 736	-2 581	45 401	79 421	80 601	-1 180
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-164 362</i>	<i>-179 468</i>	<i>15 106</i>	<i>-163 498</i>	<i>-263 299</i>	<i>-282 344</i>	<i>19 046</i>
Övriga kostnader	-83 310	-93 466	10 156	-69 636	-137 111	-140 725	3 614
Avskrivningar	-14 662	-13 406	-1 256	-12 380	-22 501	-20 671	-1 831
Finansiella intäkter	539	167	373	35	265	250	15
Finansiella kostnader	-2 080	-1 303	-777	-937	-2 478	-1 955	-523
TOTALT ATT FÖRDELA	-256 378	-276 194	19 816	-239 764	-409 935	-428 519	18 584

Övriga intäkter är 3,8 Mkr lägre för perioden jämfört med budget. Helårsprognosen visar på en minskning med 1,7 Mkr jämfört med årsbudgeten.

Personalkostnader avviker positivt mot budget för perioden med 17,7 Mkr. Helårsprognosen avviker positivt mot årsbudgeten med 20,2 Mkr. Årsprognosen visar på cirka 27 färre anställda omräknat till heltidsanställda jämfört med årsbudget.

Övriga kostnader avviker positivt mot periodens budget med 10,2 Mkr. Årsprognosen visar på minskade kostnader jämfört med årsbudgeten med 3,6 Mkr.

Kapitalkostnaderna som består av avskrivningar, finansiella intäkter och finansiella kostnader avviker negativt mot periodens budget med 1,7 Mkr. Helårsprognosen visar på högre kostnader jämfört med årsbudgeten med sammanlagt 2,3 Mkr.

BALANSKRAVET

VA SYD prognostiserar ett årsresultat uppgående till -74,7 Mkr. Avfall uppvisar ett överskott i årsprognosen medan VA Burlöv, VA Eslöv, VA Lomma, VA Lund och VA Malmö uppvisar ett underskott i årsprognosen. Samtliga VA-kollektiv utom VA Malmö kan avräkna underskottet mot tidigare års överskott. VA Malmö kan avräkna underskottet mot avsättningar. Härmed uppfyller VA SYD det lagstadgade kravet på ekonomi i balans.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

I kommunallagen läggs fast att kommunerna ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Den kommunala verksamheten ska genomsyras av en god ekonomisk hushållning i ett både kort- och långsiktigt perspektiv. Kännetecknande för en god ekonomisk hushållning är bland annat:

- att de löpande intäkterna täcker de löpande kostnaderna
- att resultatet, sett över en längre period, är positivt
- att bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt

Vidare ska kommunerna ange mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Målen och riktlinjerna ska omfatta såväl ekonomi som verksamhet.

Kommunalförbundet VA SYDs verksamhet har genomförts med god ekonomisk hushållning eftersom vi kan konstatera att:

- VA SYD har sedan kommunalförbundet bildades 2008, uppvisat ett ackumulerat positivt resultat inkl. hänsyn taget till att VA Malmö kan avräkna sitt prognostiserade underskott i år mot avsättningar. Se resultatredovisning nedan.
- målen som är av betydelse för god ekonomisk hushållning är delvis uppnådda utifrån återrapporteringen i delårsrapporten

Belopp i tkr	Årsprognos 2022	2021	2008-2020
Redovisat resultat VA SYD	-74 744	7 008	45 968

INVESTERINGAR

INVESTERINGAR VA SYD (Belopp i tkr)	Utfall period	Prognos helår	Ursprunglig budget helår	Avvikelse budget helår
Avloppsreningsverk	182 180	414 645	514 258	99 613
Befintliga ledningar	135 284	223 962	248 121	24 159
Dagvattenanläggningar	889	4 365	13 290	8 925
Exploatering och serviser	54 117	128 439	160 138	31 699
Inventarier och utrustning	5 566	33 632	38 432	4 800
IT-system och hårdvara	9 032	16 641	17 552	911
Nya överförings o huvudledning	4 634	13 927	30 080	16 153
Pumpning, reservoar. o anordn.	25 326	67 134	57 493	-9 641
Utrustning avfallshantering	200	1 040	657	-383
Vattenverk	13 576	29 973	45 362	15 389
VA-utbyggnadsområde	6 645	24 056	33 860	9 804
Övergripande justering	0	0	-183 642	-183 642
Totalsumma	437 449	957 814	975 601	17 787

Gemensamma investeringar (Belopp i tkr)	Utfall period	Prognos helår	Ursprunglig budget helår	Avvikelse budget helår
Avloppsreningsverk	52 203	136 886	144 874	7 988
Befintliga ledningar	57	132	500	368
Inventarier och utrustning	3 976	8 851	11 510	2 659
IT-system och hårdvara	8 331	16 634	17 552	918
Totalsumma	64 567	162 503	174 436	11 933

Investeringsbudgeten för de gemensamma investeringarna år 2022 är 174 Mkr, 65 Mkr har nyttjats hittills i år och prognosen är att 163 Mkr kommer nyttjas för helåret 2022.

Investeringsgraden enligt prognos är 98%. Investeringsgraden mäts som investeringsprognos/investeringsbudget.

Avloppsreningsverk

HAR programstyrning växer i långsammare takt än planerat för budget 2022. Detta på grund av att programmet arbetar med omprojektering av projekten efter att Lund har avstått sitt deltagande i programmet.

Ett projekt som bedöms överskrida budget för 2022 är Införande av DCS (styrssystem för anläggningar), där Borgeby avloppsreningsverk ska läggas in redan 2022 förutom Sjölunda och Bulltofta.

IT-system och hårdvara

På totalen följer prognosen budgeten ganska väl för den här posten. Inom kategorin finns det dock mindre avvikelser. Till exempel bedöms e-handel projektet inte nyttja hela budgeten i år. Projektet är försenat och de största kostnaderna för inköp av system och implementering kommer först i början av 2023.

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
Brukningssavgifter	25 144	24 594	550	24 967	37 440	36 940	500
Anläggningsavgifter	508	507	1	447	744	761	-17
Övriga intäkter	529	895	-366	388	1 347	1 343	4
VA-verksamhetens periodiserade resultat	-2 223	-155	-2 068	-4 217	1 057	54	1 003
Verksamhetens intäkter	23 958	25 841	-1 883	21 585	40 588	39 098	1 490
Personalkostnader	-6 552	-6 878	326	-6 249	-10 098	-10 702	604
Internfördelad tid	1 735	1 853	-118	1 635	2 675	2 779	-104
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-4 817</i>	<i>-5 025</i>	<i>208</i>	<i>-4 614</i>	<i>-7 423</i>	<i>-7 923</i>	<i>500</i>
Övriga kostnader	-15 685	-17 038	1 353	-14 073	-27 640	-25 411	-2 229
Verksamhetens kostnader	-20 502	-22 063	1 561	-18 687	-35 063	-33 334	-1 729
Avskrivningar	-3 117	-3 518	401	-2 646	-4 865	-5 374	509
Upplösning avsättning avskrivningar	166	166	0	166	249	249	0
Totala kostnader	-23 453	-25 415	1 962	-21 167	-39 679	-38 459	-1 220
Verksamhetens Nettokostnader	505	426	79	418	909	639	270
Finansiella intäkter	18	5	13	1	9	8	1
Finansiella kostnader	-523	-431	-92	-419	-918	-647	-271
Finansiella poster	-505	-426	-79	-418	-909	-639	-270
Resultat efter finansiella poster/Årets	0	0	0	0	0	0	0

Burlöv redovisar ett överskott för perioden uppgående till 2,2 Mkr jämfört med ett budgeterat överskott på 0,2 Mkr.

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

VERKSAMHETENS INTÄKTER

Intäkterna består till största delen av VA-avgifter, som utgörs av brukningsavgifter och anläggningsavgifter. Burlövs brukningsavgifter var oförändrade inför 2022.

Brukningssavgifterna för perioden visar på en positiv budgetavvikelse med 0,6 Mkr. Årsprognosen avviker negativt mot årsbudgeten med 0,5 Mkr.

VERKSAMHETENS KOSTNADER

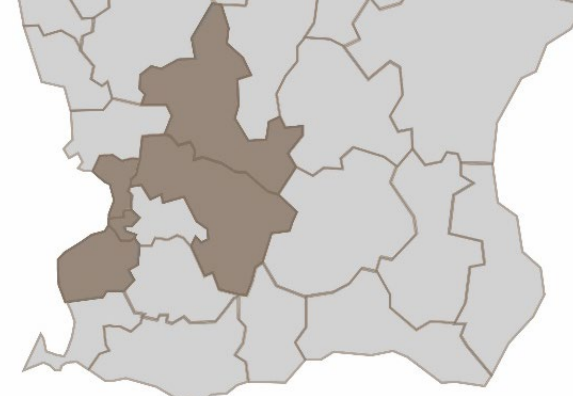
Personalkostnader avviker positivt mot budget för perioden med 0,3 Mkr. Årsprognosen avviker positivt mot årsbudgeten med 0,6 Mkr.

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

Övriga kostnader för perioden visar på en positiv budgetavvikelse med 1,4 Mkr. Förklaringen är främst lägre kostnader för reparation och underhåll av ledningar.

Årsprognosen avviker negativt mot årsbudgeten med 2,2 Mkr.

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



Övriga kostnader (Belopp i tkr)	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Entreprenadarbeten övriga	-6 117	-6 036	-81	-11 645	-9 055	-2 590
Vatten för distribution	-4 667	-4 787	120	-7 182	-7 181	-1
Rep o underhåll ledn. & anordn	-1 397	-2 076	679	-2 911	-2 950	39
Främmande tjänster	-800	-772	-28	-1 221	-1 159	-62
Konsulttjänster	-784	-1 222	438	-1 517	-1 837	320
Summa 5 största övriga kostnader	-13 765	-14 893	1 128	-24 476	-22 182	-2 294

FINANSIELLA POSTER

Finansnetto visar på en negativ avvikelse mot budget med 0,1 Mkr.

Årsprognosen avviker negativt mot årsbudgeten med 0,3 Mkr.

Räntan har under de åtta första månaderna stigit med över 2% jämfört med nivån vid årsskiftet. Prognosen är att räntan fortsätter stiga med ytterligare 1%. Det betyder prognosmässigt att räntan vid årets slut överstiger den budgeterade med cirka 3%.

INVESTERINGAR

Investeringar Burlöv (Belopp i tkr)	Utfall period	Prognos helår	Ursprunglig budget helår	Avvikelse budget helår
Befintliga ledningar	11 554	16 670	10 311	-6 359
Exploatering och serviser	1 603	2 818	5 375	2 557
Inventarier och utrustning	91	1 120	1 262	142
IT-system och hårdvara	87	0	0	0
Pumpning, reservoar. o anordn.	0	0	0	0
VA-utbyggnadsområde	0	0	810	810
Totalsumma	13 335	20 608	17 758	-2 850

Investeringsbudgeten för 2022 är 18 Mkr, 13 Mkr har nyttjats hittills i år och prognosen är att 21 Mkr kommer nyttjas för helåret 2022.

Investeringsgraden enligt prognos är 116%. Investeringsgraden mäts som investeringsprognos/investeringsbudget.

Befintliga ledningar

Avvikelsen för investeringsbudgeten är framförallt hänförlig till projektet Söder- och Tvärvägen. Kostnadsökningen för Söder- och Tvärvägen beror framförallt på att arbetsmetoden har ändrats från att utföras schaktfritt till att bli ett schaktarbete. Materialkostnaderna har också blivit betydligt högre än tidigare beräkningar.

Exploatering och serviser

Inom denna kategori ligger den största budgetposten på Åkarp allväxtcenter. Den positiva prognosen beror bland annat på att det vid budgeteringstillfället fanns osäkerhet avseende projektets omfattning. Projektet planeras att starta under hösten.

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	60 981	61 741	-760	56 855	92 732	92 732	0
Anläggningsavgifter	922	924	-2	890	1 392	1 386	6
Övriga intäkter	19 203	13 792	5 411	12 820	27 958	20 689	7 269
VA-verksamhetens periodiserade resultat	-4 451	1 496	-5 947	-2 663	365	3 697	-3 332
Verksamhetens intäkter	76 655	77 953	-1 298	67 902	122 447	118 504	3 943
Personalkostnader	-17 963	-19 493	1 530	-16 988	-28 804	-30 349	1 545
Internfördelad tid	3 655	4 043	-388	3 417	5 437	6 064	-627
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-14 308</i>	<i>-15 450</i>	<i>1 142</i>	<i>-13 571</i>	<i>-23 367</i>	<i>-24 285</i>	<i>918</i>
Övriga kostnader	-41 965	-41 258	-707	-37 273	-66 498	-61 650	-4 848
Verksamhetens kostnader	-56 273	-56 708	435	-50 844	-89 865	-85 935	-3 930
Avskrivningar	-17 743	-18 825	1 082	-15 010	-27 027	-28 940	1 913
Upplösning avsättning avskrivningar	0	0	0	0	0	0	0
Totala kostnader	-74 016	-75 533	1 517	-65 854	-116 892	-114 875	-2 017
Verksamhetens Nettokostnader	2 639	2 420	219	2 048	5 555	3 629	1 926
Finansiella intäkter	267	185	82	194	360	278	82
Finansiella kostnader	-2 906	-2 605	-301	-2 242	-5 915	-3 907	-2 008
Finansiella poster	-2 639	-2 420	-219	-2 048	-5 555	-3 629	-1 926
Resultat efter finansiella poster/Årets	0	0	0	0	0	0	0

Eslöv redovisar ett överskott för perioden uppgående till 4,5 Mkr jämfört med ett budgeterat underskott på 1,5 Mkr. Årsprognosen visar på ett underskott på 0,4 Mkr jämfört med ett budgeterat underskott på 3,7 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 2022.

Brukningsavgifterna för perioden visar en negativ budgetavvikelse med 0,8 Mkr. Årsprognosen ligger i nivå med årsbudgeten.

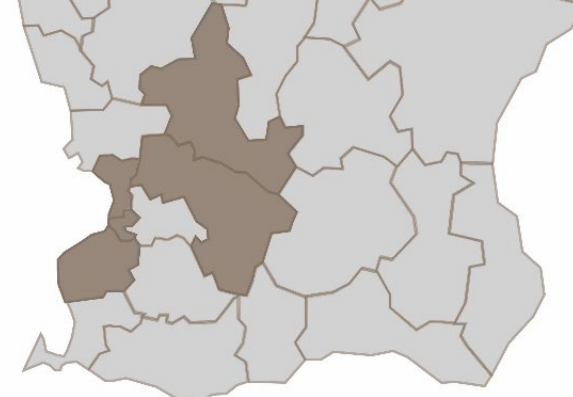
Övriga intäkter har en positiv budgetavvikelse för perioden med 5,4 Mkr. Orsaken är ett kraftigt ökat gaspris under den senaste perioden. Årsprognosen visar en positiv budgetavvikelse med 7,3 Mkr jämfört med årsbudgeten.

VERKSAMHETENS KOSTNADER

Personalkostnader avviker positivt mot budget för perioden med 1,5 Mkr. Årsprognosen avviker positivt mot årsbudget med 1,6 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 0,7 Mkr.

Årsprognosen visar på högre kostnader jämfört med årsbudget med 4,8 Mkr. Detta beror främst på högre prognostiserade kostnader för kemikalier, konsulttjänster och elektricitet.



Övriga kostnader (Belopp i tkr)	Utfall period	Budget period	Avvikels e period	Prognos helår	Budget helår	Avvikels e helår
Vatten för distribution	-8 341	-8 127	-214	-12 192	-12 191	-1
Elektricitet	-4 452	-4 479	27	-7 881	-6 770	-1 111
Rep o underhåll ledn. & anordn	-3 517	-4 198	681	-6 250	-6 030	-220
Fastighetskostnader	-3 034	-2 908	-126	-4 878	-4 298	-580
Konsulttjänster	-2 619	-3 773	1 154	-4 832	-5 667	835
Summa 5 största övriga kostnader	-21 963	-23 485	1 522	-36 033	-34 956	-1 077

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

FINANSIELLA POSTER

Finansnetto avviker negativt mot budget för perioden med 0,2 Mkr.
Årsprognosen avviker negativt mot årsbudgeten med 2,0 Mkr.

Räntan har under de åtta första månaderna stigit med över 2% jämfört med nivån vid årsskiftet. Prognosen är att räntan fortsätter stiga med ytterligare 1%. Det betyder prognosmässigt att räntan vid årets slut överstiger den budgeterade med cirka 3%.

INVESTERINGAR

Investeringar Eslöv (Belopp i tkr)	Utfall period	Prognos helår	Ursprunglig budget helår	Avvikelse budget helår
Avloppsreningsverk	27 525	59 152	61 377	2 225
Befintliga ledningar	10 453	22 740	24 476	1 736
Exploatering och serviser	6 650	9 688	8 295	-1 393
Inventarier och utrustning	143	4 510	4 951	441
IT-system och hårdvara	87	0	0	0
Nya överförings o huvudledning	245	1 000	0	-1 000
Pumpning, reservoar. o anordn.	1 846	14 835	13 651	-1 184
Vattenverk	0	210	0	-210
VA-utbyggnadsområde	0	322	320	-2
Övergripande justering	0	0	-24 661	-24 661
Totalsumma	46 949	112 457	88 409	-24 048

Investeringsbudgeten för 2022 är 88 Mkr, 47 Mkr har nyttjats hittills i år och prognosen är att 112 Mkr kommer nyttjas för helåret 2022.

Investeringsgraden enligt prognos är 127%. Investeringsgraden mäts som investeringsprognos/ investeringsbudget.

Avloppsreningsverk

Den största avvikelsen jämfört med budget inom denna kategori är Löberöd ARV, där 12,2 Mkr av budgeterade 12,5 Mkr ej bedöms nyttjas under 2022. VA SYDs anmälan om ändring av verksamhet till tillsynsmyndigheten har inte godkänts. Komplettering av anmälan ska vara tillsynsmyndigheten tillhanda senast 2022-11-30 innan fortsatt arbete kan ske.

Nytt ARV Billinge bedöms överskrida sin budget, anledningen är en dimensioneringsökning som inte fanns med i ursprunglig budget.

För Ellinge ARV anpassning gassystem har prognosen sänkts för 2022 då projektets omfattning och kostnader har utökats och projektet inväntar i nuläget beslut från alla berörda intressenter.

Befintliga ledningar

Procentuellt är det en mindre avvikelse för kategorin Befintliga ledningar jämfört med budget. Bland de underliggande projekten finns det dock både positiva och negativa avvikelser.

Projektet Islandsvägen, där spill- och dagvatten ska separeras samt en ny vattenledning ska installeras, har förskjutits i tiden på grund av att exploateringsprojekt har prioriterats. Utfallet för 2022 bedöms därför bli högre än budget, eftersom det vid budgetering inför 2022 bedömdes att ett större belopp skulle nyttjas under 2021. Projektet Mätzon dricksvattennät Eslöv kommer inte genomföras under 2022 på grund av resursbrist och projektet har därför en positiv prognos.

Pumpning, reservoar. o anordn.

Ett projekt som har tillkommit under året och därmed har en negativ prognos för 2022 är Stuterivägen pumpstation uppdimensionering. Projektet är akut insatt och avser en uppdimensionering av en befintlig pumpstation med anledning av att en utbyggnation har ökat flödet till den befintliga pumpstationen.

Inom denna kategori återfinns bland annat även projektet Sallerups TS som har en positiv avvikelse mot budget. Markköpet har inte genomförts enligt plan och projektet har därmed förskjutits i tid. Projektet kommer tas med i budgetarbetet för 2023.

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
Brukningssavgifter	35 930	35 743	187	34 152	53 685	53 685	0
Anläggningsavgifter	637	673	-36	636	975	1 010	-35
Övriga intäkter	2 598	2 263	335	2 330	4 107	3 394	713
VA-verksamhetens periodiserade resultat	-1 140	1 451	-2 591	-4 960	2 655	2 878	-223
Verksamhetens intäkter	38 025	40 130	-2 105	32 158	61 422	60 967	455
Personalkostnader	-9 977	-10 647	670	-9 733	-15 663	-16 570	907
Internfördelad tid	2 516	2 527	-11	2 340	3 651	3 790	-139
Summa personalkostnader	-7 461	-8 120	659	-7 393	-12 012	-12 780	768
Övriga kostnader	-22 683	-23 512	829	-18 391	-37 057	-35 142	-1 915
Verksamhetens kostnader	-30 144	-31 632	1 488	-25 784	-49 069	-47 922	-1 147
Avskrivningar	-7 236	-7 915	679	-5 911	-11 235	-12 171	936
Upplösning avsättning avskrivningar	0	0	0	0	0	0	0
Totala kostnader	-37 380	-39 547	2 167	-31 695	-60 304	-60 093	-211
Verksamhetens Nettokostnader	645	583	62	463	1 118	874	244
Finansiella intäkter	26	7	19	2	12	11	1
Finansiella kostnader	-671	-590	-81	-465	-1 130	-885	-245
Finansiella poster	-645	-583	-62	-463	-1 118	-874	-244
Resultat efter finansiella poster/Årets	0	0	0	0	0	0	0

Lomma redovisar ett överskott för perioden uppgående till 1,1 Mkr jämfört med ett budgeterat underskott på 1,5 Mkr.

Årsprognosen visar på ett underskott med 2,7 Mkr jämfört med ett budgeterat underskott på 2,9 Mkr.

VERKSAMHETENS INTÄKTER

Intäkterna består till största delen av VA-avgifter, som utgörs av brukningsavgifter och anläggningsavgifter. Lomma genomförde en höjning av brukningsavgifterna med 7,0% inför 2022.

Brukningssavgifterna för perioden visar på en positiv budgetavvikelse på 0,2 Mkr mot budget.

Årsprognosen ligger i nivå med årsbudgeten.

Övriga intäkter har en positiv budgetavvikelse för perioden med 0,3 Mkr. Årsprognosen avviker positivt mot årsbudgeten med 0,7 Mkr.

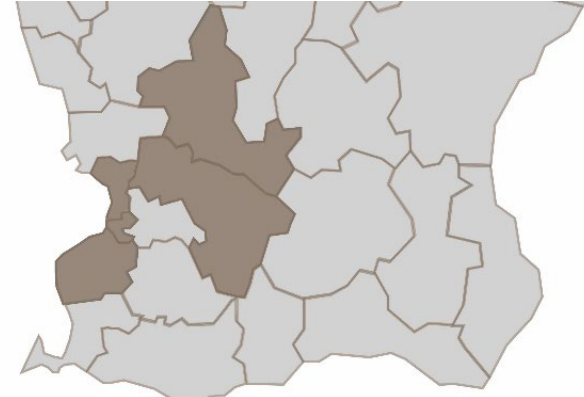
VERKSAMHETENS KOSTNADER

Personalkostnader avviker positivt mot budget för perioden med 0,7 Mkr.

Årsprognosen avviker positivt mot årsbudgeten med 0,9 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 konsulttjänster. Övriga kostnader har en positiv budgetavvikelse för perioden med 0,8 Mkr. Detta beror främst på lägre kostnader för reparation och underhåll av ledningar.

Årsprognosen avviker negativt mot årsbudgeten med 1,9 Mkr. Detta beror främst på högre prognostiserade kostnader för konsulttjänster och elektricitet.



Övriga kostnader (Belopp i tkr)	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Vatten för distribution	-5 703	-5 651	-52	-8 478	-8 477	-1
Entreprenadarbeten övriga	-5 175	-5 368	193	-9 321	-8 053	-1 268
Rep o underhåll ledn. & anordn	-3 121	-2 379	-742	-4 593	-3 430	-1 163
Konsulttjänster	-1 440	-1 848	408	-2 929	-2 777	-152
Fastighetskostnader	-1 367	-1 357	-10	-2 144	-2 022	-122
Summa 5 största övriga kostnader	-16 806	-16 603	-203	-27 465	-24 759	-2 706

Avskrivningar avviker positivt mot budget för perioden med 0,7 Mkr.

Årsprognosen avviker positivt mot årsbudget med 0,9 Mkr.

FINANSIELLA POSTER

Finansnetto avviker negativt mot budget med 0,6 Mkr.

Årsprognosen avviker negativt mot årsbudget med 0,2 Mkr.

Räntan har under de åtta första månaderna stigit med över 2% jämfört med nivån vid årsskiftet. Prognosen är att räntan fortsätter stiga med ytterligare 1%. Det betyder prognosmässigt att räntan vid årets slut överstiger den budgeterade med cirka 3%.

INVESTERINGAR

Investeringar Lomma (Belopp i tkr)	Utfall period	Prognos helår	Ursprunglig budget helår	Avvikelse budget helår
Avloppsreningsverk	2 580	3 887	1 950	-1 937
Befintliga ledningar	3 670	8 757	7 550	-1 207
Exploatering och serviser	39	1 512	2 300	788
Inventarier och utrustning	51	1 385	1 435	50
IT-system och hårdvara	173	0	0	0
Pumpning, reservoar. o anordn.	882	5 289	6 150	861
VA-utbyggnadsområde	422	423	0	-423
Totalsumma	7 817	21 253	19 385	-1 868

Investeringsbudgeten för 2022 är 19 Mkr, 8 Mkr har nyttjats hittills i år och prognosen är att 21 Mkr kommer nyttjas för helåret 2022.

Investeringsgraden enligt prognos är 110%. Investeringsgraden mäts som investeringsprognos/investeringsbudget.

Avloppsreningsverk

Prognosen består av flera mindre projekt som bedöms överskrida budget. Bland annat Borgeby kemikaliedosering samt Modernisering HSP ställverk. Borgeby kemikaliedosering innebär att en tank behöver besiktigas och att en invallning ska renoveras. Teknik och utrustning har nått sin tekniska livslängd. Att projektet blir dyrare än ursprungligen planerat beror på att det krävdes en större åtgärd än vad förstudien visade. Utmaningarna var framförallt att få mottagningsplatsen arbetsmiljövänlig samtidigt som åläggandet från tillsynsmyndigheten skulle uppnås. Modernisering HSP ställverk har försenats på grund av komponentbrist. Projektet ska leverera ny drift- och personsäker elinmatning till Borgeby ARV.

Befintliga ledningar

Projektet Babordsgatan, Folkungavägen, Södra västkustgatan förnyelse står för den huvudsakliga avvikelsen under denna kategori. Anledningen är ökade kostnader för material, drivmedel samt återställningskostnader.

Inom kategorin Befintliga ledningar är projektet Lönngatan det största projektet. Det projektet avser förnyelse av vattenledningar vid Lönngatan samt omkringliggande gator, ett överskridande av budget prognostiseras här.

Projektet Mätzon dricksvattennät Lomma kommer inte genomföras under 2022 på grund av resursbrist.

Pumpning, reservoar. o anordn.

Det största enskilda projektet i denna kategori är Stabbarp tryckstegring modernisering. Nuvarande tank kommer dömas ut av kontrollmyndigheten 2023 och behöver därför bytas ut så att anläggningen kan fortsätta användas. Projektet beräknas genomföras under 2022, med ett litet överdrag till 2023.

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
Brukningavgifter	139 042	141 130	-2 088	135 386	208 971	211 971	-3 000
Anläggningsavgifter	5 711	5 283	428	4 632	8 397	7 925	472
Övriga intäkter	2 230	3 247	-1 017	3 003	4 781	6 571	-1 790
VA-verksamhetens periodiserade resultat	-531	2 785	-3 316	-9 506	10 260	4 519	5 741
Verksamhetens intäkter	146 452	152 445	-5 993	133 515	232 409	230 986	1 423
Personalkostnader	-39 277	-43 216	3 939	-39 152	-63 582	-67 251	3 669
Internfördelad tid	7 557	8 982	-1 425	6 984	12 371	13 472	-1 101
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-31 720</i>	<i>-34 234</i>	<i>2 514</i>	<i>-32 168</i>	<i>-51 211</i>	<i>-53 779</i>	<i>2 568</i>
Övriga kostnader	-83 956	-86 823	2 867	-75 127	-132 794	-129 694	-3 100
Verksamhetens kostnader	-115 676	-121 057	5 381	-107 295	-184 005	-183 473	-532
Avskrivningar	-30 430	-32 199	1 769	-27 746	-47 325	-48 729	1 404
Upplösning avsättning avskrivningar	5 206	5 159	47	5 655	7 738	7 738	0
Totala kostnader	-140 900	-148 097	7 197	-129 386	-223 592	-224 464	872
Verksamhetens Nettokostnader	5 552	4 348	1 204	4 129	8 817	6 522	2 295
Finansiella intäkter	87	26	61	6	42	39	3
Finansiella kostnader	-5 639	-4 374	-1 265	-4 135	-8 859	-6 561	-2 298
Finansiella poster	-5 552	-4 348	-1 204	-4 129	-8 817	-6 522	-2 295
Resultat efter finansiella poster/Årets resultat	0	0	0	0	0	0	0

Lund redovisar ett överskott för perioden uppgående till 0,5 Mkr jämfört med ett budgeterat underskott på 2,8 Mkr. Årsprognosen visar på ett underskott på 10,3 Mkr jämfört med ett budgeterat underskott på 4,5 Mkr.

VERKSAMHETENS INTÄKTER

Intäkterna består till största delen av VA-avgifter, som utgörs av brukningsavgifter och anläggningsavgifter. Övriga intäkter består till största delen av försäljning av rågas. Lund genomförde en höjning av brukningsavgifterna med 6,0% inför 2022.

Brukningavgifterna för perioden visar på en negativ budgetavvikelse med 2,0 Mkr. Årsprognosen visar på ett underskott på 3,0 Mkr jämfört med ett årsbudget.

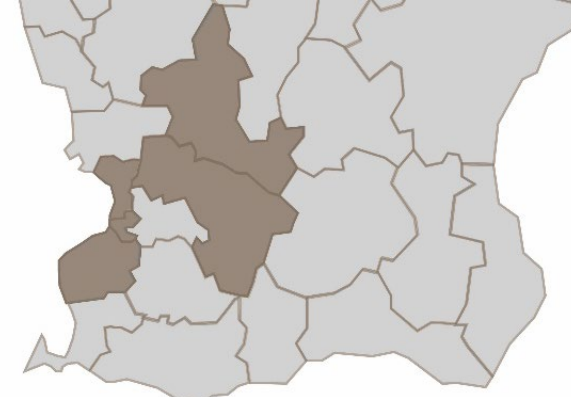
Övriga intäkter har en negativ budgetavvikelse för perioden med 1,0 Mkr. Årsprognosen har en negativ budgetavvikelse mot årsbudgeten med 1,8 Mkr. Detta beror på en lägre prognostiserad försäljningsvolym av gas jämfört med den budgeterade.

VERKSAMHETENS KOSTNADER

Personalkostnader avviker positivt mot budget för perioden med 3,9 Mkr. Årsprognosen avviker positivt mot årsbudget med 3,7 Mkr.

Bland övriga kostnader är de största posterna kostnader för inköp av vatten, elektricitet, konsulttjänster samt reparation och underhåll av ledningar. Övriga kostnader har en positiv budgetavvikelse för perioden med 2,9 Mkr

Årsprognosen avviker negativt mot årsbudgeten med 3,1 Mkr. Anledningen till detta är främst prognostiserade ökade kostnader för reparation och underhåll av maskiner/inventarier, konsulttjänster samt elektricitet.



Övriga kostnader (Belopp i tkr)	Utfall period	Budget period	Avvikels e period	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Vatten för distribution	-29 078	-29 309	231	-43 965	-43 964	-1
Elektricitet	-7 467	-6 479	-988	-12 323	-9 719	-2 604
Konsulttjänster	-7 091	-7 784	693	-11 797	-11 694	-103
Främmande tjänster	-5 775	-5 647	-128	-9 683	-8 471	-1 212
Pep och underhåll led. & anordn.	-4 924	-6 351	1 427	-8 106	-8 980	874
Summa 5 största övriga kostnader	-54 335	-55 570	1 235	-85 874	-82 828	-3 046

Avskrivningar netto avviker positivt mot budget för perioden med 1,8 Mkr.
Årsprognosen avviker positivt mot årsbudget med 1,4 Mkr.

FINANSIELLA POSTER

Finansnetto avviker negativt mot budget för perioden med 1,2 Mkr.
Årsprognosen avviker negativt mot årsbudget med 2,3 Mkr.

Räntan har under de åtta första månaderna stigit med över 2% jämfört med nivån vid årsskiftet. Prognosen är att räntan fortsätter stiga med ytterligare 1%. Det betyder prognosmässigt att räntan vid årets slut överstiger den budgeterade med cirka 3%.

INVESTERINGAR

Investeringar Lund (Belopp i tkr)	Utfall period	Prognos helår	Ursprunglig budget helår	Avvikelse budget helår
Avloppsreningsverk	15 666	28 015	41 257	13 242
Befintliga ledningar	11 330	32 048	46 352	14 304
Dagvattenanläggningar	889	4 365	13 290	8 925
Exploatering och serviser	11 233	41 499	65 225	23 726
Inventarier och utrustning	389	6 049	6 487	438
IT-system och hårdvara	173	0	0	0
Nya överförings o huvudledning	3 985	12 431	29 320	16 889
Pumpning, reservoar. o anordn.	4 696	11 300	7 350	-3 950
Vattenverk	2 180	2 882	3 000	118
VA-utbyggnadsområde	6 180	22 058	32 730	10 672
Övergripande justering	0	0	-47 051	-47 051
Totalsumma	56 721	160 647	197 960	37 313

Investeringsbudgeten för 2022 är 198 Mkr, 56 Mkr har nyttjats hittills i år och prognosen är att 161 Mkr kommer nyttjas för helåret 2022.

Investeringsgraden enligt prognos är 81%. Investeringsgraden mäts som investeringsprognos/investeringsbudget.

En allmän nedskrivning av prognosen har gjorts för Avloppsreningsverk och Befintliga ledningar. Anledningen är att historiken visar att den totala prognosen brukar bli lägre än utfallet för helåret, däremot är det svårt att precisera vilket eller vilka projekt som får problem att hålla prognosen. Det har därför gjorts en allmän nedskrivning för dessa två kategorier.

Avloppsreningsverk

För Avloppsreningsverk har prognosen justerats ned jämfört med DR1. Bland annat har projektet Källby ARV Mod Gasanläggning försenats då andra projekt med direkt beroende har försenats. Kostnaden kommer alltså inte 2022.

Projektet S Sandby ARV utbyggnad har förskjutits i tid på grund av övergripande utredningar. Projektet är dock återstartat och drivs av en intern projektledare.

Prognosen för helåret är att inte hela det budgeterade beloppet kommer nyttjas under 2022.

Befintliga ledningar

Totalt för Befintliga ledningar bedöms inte hela det budgeterade beloppet nyttjas 2022. Flera projekt visar positiv avvikelse, bland annat Sliparelyckan och Nya spår Flackarp-Lund. För Sliparegatan har detaljprojekteringen visat ytterligare områden som behöver utredas och de större kostnaderna skjuts därför till 2023. För Nya spår Flackarp-Lund har en del av arbetena flyttats till 2023 av Trafikverket.

Det projekt med störst negativ avvikelse för 2022 är Dalby/Råbylund infodring. Ett akut projekt där en riskledning har infodrats för att undvika ledningskollaps.

Exploatering och serviser

Vid budgetering skrevs totalbudgeten för exploatering och serviser ned för att möta den osäkerhet som ofta finns kring projekten. För 2022 har det hittills visat sig att den nedskrivningen har varit för låg.

De största positiva avvikelserna är

- Södra Råbylund E2 Söder som har förskjutits i tid av Lunds kommun.
- Stångby stadsdelspark, där entreprenadtiden bedöms bli förlängd på grund av leveransproblem av material.
- Hasslanda, där en projektet kräver utökad projektering och därmed skjuts projektet framåt i tiden. Det behöver bland annat göras en ny utredning om dammens storlek, dimensionerade flöden samt åtgärder.

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
Brukningavgifter	419 264	424 830	-5 566	400 196	629 118	638 118	-9 000
Anläggningsavgifter	13 920	13 987	-67	13 160	20 941	20 979	-38
Övriga intäkter	39 571	40 769	-1 198	34 010	69 376	61 155	8 221
VA-verksamhetens periodiserade resultat	13 433	-5 469	18 902	-2 539	62 561	0	62 561
Verksamhetens intäkter	486 188	474 117	12 071	444 827	781 996	720 252	61 744
Personalkostnader	-134 559	-145 298	10 739	-130 097	-213 350	-226 122	12 772
Internfördelad tid	30 211	31 619	-1 408	26 337	46 540	47 429	-889
<i>Summa personalkostnader</i>	<i>-104 348</i>	<i>-113 679</i>	<i>9 331</i>	<i>-103 760</i>	<i>-166 810</i>	<i>-178 693</i>	<i>11 883</i>
Övriga kostnader	-284 335	-261 308	-23 027	-250 382	-457 836	-390 942	-66 894
Verksamhetens kostnader	-388 683	-374 987	-13 696	-354 142	-624 646	-569 635	-55 011
Avskrivningar	-89 676	-92 485	2 809	-85 338	-138 601	-140 648	2 047
Upplösning avsättning avskrivningar	4 082	4 029	53	4 273	6 044	6 044	0
Totala kostnader	-474 277	-463 443	-10 834	-435 207	-757 203	-704 239	-52 964
Verksamhetens Nettokostnader	11 911	10 674	1 237	9 620	24 793	16 013	8 780
Finansiella intäkter	296	88	208	19	148	130	18
Finansiella kostnader	-12 207	-10 762	-1 445	-9 639	-24 941	-16 143	-8 798
Finansiella poster	-11 911	-10 674	-1 237	-9 620	-24 793	-16 013	-8 780
Resultat efter finansiella poster/Årets resultat	0	0	0	0	0	0	0

Malmö redovisar ett underskott för perioden uppgående till 13,4 Mkr jämfört med ett budgeterat överskott på 5,5 Mkr.

Årsprognosen visar på ett underskott på 62,6 Mkr jämfört med ett budgeterat nollresultat.

VERKSAMHETENS INTÄKTER

Intäkterna består till största delen av VA-avgifter, som utgörs av brukningsavgifter 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 brukningsavgifterna med 6,7% inför 2022.

Brukningavgifterna för perioden visar på en negativ budgetavvikelse med 5,6 Mkr. Förklaringen beror på två större krediteringar som har gjorts mot kund under perioden. Årsprognosen har en negativ budgetavvikelse med 9,0 Mkr.

Övriga intäkter har en negativ budgetavvikelse för perioden med 1,2 Mkr.

Årsprognosen har en positiv budgetavvikelse mot årsbudgeten med 8,2 Mkr.

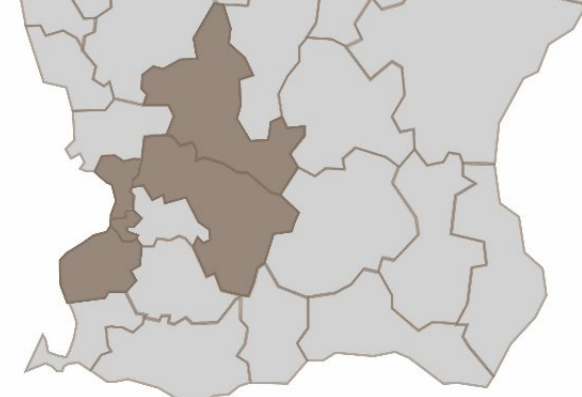
VERKSAMHETENS KOSTNADER

Personalkostnader avviker positivt mot periodens budget med 10,8 Mkr.

Årsprognosen avviker positivt mot årsbudget med 12,8 Mkr.

Bland övriga kostnader är de största posterna kostnader för inköp av vatten, elektricitet, konsulttjänster, kemikalier samt slamhantering. Övriga kostnader har en negativ budgetavvikelse för perioden med 23,0 Mkr.

Årsprognosen avviker negativt mot årsbudgeten med 66,9 Mkr. Detta beror främst på en högre prognostiserade kostnad för slamhantering på grund av en ökad volym av orötat slam som en konsekvens av renovering av röt-kammare. Övriga högre prognostiserade kostnader är kemikalier, elektricitet samt konsulttjänster.



Övriga kostnader (Belopp i tkr)	Utfall period	Budget period	Avvikels e period	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Vatten för distribution	-80 481	-80 639	158	-120 960	-120 959	-1
Elektricitet	-26 445	-22 192	-4 253	-46 410	-33 288	-13 122
Kemikalier	-21 284	-14 321	-6 963	-30 129	-21 482	-8 647
Konsulttjänster	-21 211	-27 218	6 007	-39 525	-40 887	1 362
Slamhantering	-19 419	-9 167	-10 252	-44 407	-13 750	-30 657
Summa 5 största övriga kostnader	-168 840	-153 537	-15 303	-281 431	-230 366	-51 065

Avskrivningar netto avviker positivt mot budget för perioden med 2,9 Mkr.

Årsprognosen har en positiv avvikelse mot årsbudget med 2,0 Mkr.

FINANSIELLA POSTER

Finansnetto har en negativ budgetavvikelse för perioden med 1,2Mkr.

Årsprognosen avviker negativt mot årsbudget med 8,8 Mkr.

Räntan har under de åtta första månaderna stigit med över 2% jämfört med nivån vid årsskiftet. Prognosen är att räntan fortsätter stiga med ytterligare 1%. Det betyder prognosmässigt att räntan vid årets slut överstiger den budgeterade med cirka 3%.

INVESTERINGAR

Investeringar Malmö (Belopp i tkr)	Utfall period	Prognos helår	Ursprunglig budget helår	Avvikelse budget helår
Avloppsreningsverk	84 206	186 705	264 800	78 095
Befintliga ledningar	98 220	143 615	158 932	15 317
Exploatering och serviser	34 592	72 922	78 943	6 021
Inventarier och utrustning	916	11 717	12 787	1 070
IT-system och hårdvara	181	7	0	-7
Nya överförings o huvudledning	404	496	760	264
Pumpning, reservoar. o anordn.	17 902	35 710	30 342	-5 368
Vattenverk	11 396	26 881	42 362	15 481
VA-utbyggnadsområde	43	1 253	0	-1 253
Övergripande justering	0	0	-111 930	-111 930
Totalsumma	247 860	479 306	476 996	-2 310

Investeringsbudgeten för 2022 är 477 Mkr, 251 Mkr har nyttjats hittills i år och prognosen är att 479 Mkr kommer nyttjas för helåret 2022.

Investeringsgraden enligt prognos är 100%. Investeringsgraden mäts som investeringsprognos/investeringsbudget.

Avloppsreningsverk

Kategorin Avloppsreningsverk har en prognos som är 78 Mkr lägre än budget. En allmän nedskrivning av prognosen har gjorts inom denna kategori. Anledningen är att historiken visar att den totala prognosen brukar bli lägre än utfallet för helåret, däremot är det svårt att precisera vilket eller vilka projekt som får problem att hålla prognosen. Det har därför gjorts en allmän nedskrivning.

Den största positiva avvikelsen har Sjölunda ARV Ombyggnad flotation, som har förskjutits i tiden på grund av byte av projektledare men även att det har uppkommit utmaningar inom projektet, till exempel hur man tömmer en så stor anläggning utan

att den tar skada. I jakten på lösningar har tidsförskjutningar påverkat årets utfall och prognos och skjutit kostnaderna till kommande år.

En annan större prognosavvikelse är för projektet Sjölunda ARV G4 MABR som ska öka kvävereningen i G4 samt installera nya blåsmaskiner och en uppdaterad el- och automationsanläggning. Här har bland annat långa leveranstider medfört att stora delar av årets budgeterade kostnader skjuts till 2023.

Befintliga ledningar

Inom kategorin Befintliga ledningar bedöms inte riktigt hela budgeten behöva nyttjas. Den största positiva avvikelsen avser Limhamn förnyelse/ kapacitetsökning DKSV (dagvatten-, kombinerad- spillvatten-, vattenledning), projektet har förskjutits i tid och följer fastighets- och gatukontorets tidplan. En annan positiv avvikelse är Videdal etapp 2 som på grund av resursbrist flyttas till 2023. Projekt med negativa avvikelser är bland annat Regementsgatan/Drottninggatan samt Davidhallsgatan. För Regementsgatan/Drottninggatan är den främsta orsaken till budgetöverskridande att kostanderna för material och drivmedel har ökat. För Davidhallsgatan har det uppstått högre kostnader på grund av försvårade omständigheter med bland annat grundvattensänkning samt nya brunnar och försvårade schakter nära andra ledningar, samt fjärrvärmeproblematik.

Exploatering och serviser

Vid budgetering skrevs totalbudgeten för exploatering och serviser ned för att möta den osäkerhet som ofta finns kring projekten. För 2022 har det hittills visat sig att den nedskrivningen har varit för låg.

De projekt med störst positiv avvikelse är projekten Ellstorp och Holmastaden. Ellstorp är flyttat i tid eftersom detaljplan och exploateringsavtal ännu inte är färdigt inom Malmö stad. Holmastaden har förskjutits i tid i dialog med Fastighets- och gatukontoret.

Projektet med störst negativ avvikelse är Nummertolvvägen där ledningsdragningen har varit mer omfattande än vad som budgeterades för att även kunna förbereda för nästkommande exploatering Fortuna-Hemgården. Projektet har även ökade spontkostnader på grund av djupa schakt i trånga sektioner, kostnadsprognosen har även ökat på grund av högre materialkostnader.

Vattenverk

Den största avvikelsen avseende Vattenverk är att projektet Grevie anlägga produktionsbrunnar har försenats. Produktionsbrunnarna har förskjutits i tid i och med att provborrningarna har försenats.

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	177 275	175 190	2 085	173 317	266 236	263 243	2 993
Övriga intäkter	3 319	2 995	324	2 706	4 938	4 493	445
Avfallsverksamhetens periodiserade resultat	-5 466	-928	-4 538	-2 544	-2 154	438	-2 592
Verksamhetens intäkter	175 128	177 257	-2 129	173 479	269 020	268 174	846
Personalkostnader	-16 569	-17 354	785	-16 060	-25 368	-27 115	1 747
Internfördelad tid	697	473	224	591	822	709	113
Summa personalkostnader	-15 872	-16 881	1 009	-15 469	-24 546	-26 406	1 860
Övriga kostnader	-152 169	-153 645	1 476	-145 169	-233 848	-231 606	-2 242
Verksamhetens kostnader	-168 041	-170 526	2 485	-160 638	-258 394	-258 012	-382
Avskrivningar	-6 727	-6 510	-217	-6 367	-10 301	-9 831	-470
Upplösning avsättning avskrivningar	0	0	0	0	0	0	0
Totala kostnader	-174 768	-177 036	2 268	-167 005	-268 695	-267 843	-852
Verksamhetens Nettokostnader	360	221	139	6 474	325	331	-6
Finansiella intäkter	72	29	43	5	35	44	-9
Finansiella kostnader	-432	-250	-182	-257	-360	-375	15
Finansiella poster	-360	-221	-139	-252	-325	-331	6
Resultat efter finansiella poster/Årets resultat	0	0	0	6 222	0	0	0

Avfall redovisar ett överskott för perioden uppgående till 5,5 Mkr jämfört med ett budgeterat överskott på 0,9 Mkr.

Årsprognosen visar på ett överskott med 2,2 Mkr jämfört med ett budgeterat underskott på 0,4 Mkr.

VERKSAMHETENS INTÄKTER

Intäkterna består till största delen av avgifter från avfallskollektivet. Avfall genomförde en höjning av avfallsavgifterna med 1,2% inför 2022.

Avfallsavgifterna visar på en positiv budgetavvikelse med 2,0 Mkr.

Årsprognosen avviker positivt mot årsbudget med 3,0 Mkr. Avvikelsen förklaras främst av en ökning på ca: 1% av antalet abonnemang för flerbostadshus jämfört med budget.

VERKSAMHETENS KOSTNADER

Personalkostnader har en positiv budgetavvikelse för perioden med 0,8 Mkr. Årsprognosen avviker positivt mot årsbudget med 1,7 Mkr.

Bland övriga kostnader är de största posterna kostnader för renhållnings-entreprenader, kostnader mot Sysav, inköp av matavfallspåsar samt inköp av kärl. Övriga kostnader har en positiv budgetavvikelse för perioden med 1,5 Mkr. Avvikelsen förklaras främst av införandet av lagerföring för matavfallspåsar. Årsprognosen har en negativ avvikelse med 2,2 Mkr jämfört med årsbudgeten. Detta beror främst på högre prognostiserad kostnad för drivmedelsersättning mot renhållningsentreprenaderna.



Övriga kostnader (Belopp i tkr)	Utfall period	Budget period	Avvikels e period	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Renhållningsentreprenader	-134 574	-132 028	-2 546	-202 609	-198 780	-3 829
Förbruknings & kontors mtrl	-7 114	-5 850	-1 264	-9 526	-8 791	-735
Konsulttjänster	-3 365	-4 051	686	-6 313	-6 360	47
Främmande tjänster	-2 981	-2 521	-460	-4 182	-3 782	-400
Förbruksinventarier	-1 470	-2 669	1 199	-3 254	-4 004	750
Summa 5 största övriga kostnader	-149 504	-147 119	-2 385	-225 884	-221 717	-4 167

Avskrivningar visar en negativ budgetavvikelse för perioden med 0,2 Mkr.

Årsprognosen har en negativ avvikelse mot årsbudget med 0,5 Mkr.

FINANSIELLA POSTER

Finansnetto visar en negativ budgetavvikelse för perioden med 0,1 Mkr.

Årsprognosen ligger i nivå med budget..

Räntan har under de åtta första månaderna stigit med över 2% jämfört med nivån vid årsskiftet. Prognosen är att räntan fortsätter stiga med ytterligare 1%. Det betyder prognosmässigt att räntan vid årets slut överstiger den budgeterade med cirka 3%.

INVESTERINGAR

Investeringar Avfall (Belopp i tkr)	Utfall period	Prognos helår	Ursprunglig budget helår	Avvikelse budget helår
Utrustning avfallshantering	200	1 040	657	-383
Totalsumma	200	1 040	657	-383

Investeringsbudgeten för 2022 är 0,7 Mkr, 0,2 Mkr har nyttjats hittills i år och prognosen är att 1,0 Mkr kommer nyttjas för helåret 2022.

Investeringsgraden enligt prognos är 158%. Investeringsgraden mäts som investeringsprognos/investeringsbudget.

Utrustning avfallshantering

Investeringen består av Pop-Up returen samt underjordsbehållare. På grund av kraftigt ökade priser på containrar och material har prognosen för Pop-Up returen höjts för 2022. Även kostnaden för underjordsbehållare bedöms bli högre än budget.

BALANSRÄKNING

Belopp i tkr	VA SYD 2021-12-31	VA SYD 2022-08-31	Burlöv 2022-08-31	Eslöv 2022-08-31	Lomma 2022-08-31	Lund 2022-08-31	Malmö 2022-08-31	Avfall 2022-08-31	Gemensamt 2022-08-31
TILLGÅNGAR									
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR									
IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR									
Immateriella anläggningstillgångar	6 317	9 658		206			542		8 912
Pågående investeringar immateriella anläggningstillgå	7 214	1 487				106	2		1 379
SUMMA IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	13 531	11 145		206		106	544		10 291
MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR									
Verksamhetsfastigheter	3 693 683	3 831 862	117 948	482 228	180 761	884 745	2 115 207		50 973
Mark	20 000	20 000					20 000		
Pågående investeringsprojekt	1 414 318	1 546 243	39 727	132 787	16 967	313 503	816 844	3 804	222 611
Maskiner	335 894	359 067	4 518	48 449	20 385	61 395	218 099		6 221
Inventarier	139 288	130 906		2 877	8	11 261	17 156	61 408	38 196
Byggnadsinventarier	228 041	228 168	1 803	23 493	1 620	38 433	155 412		7 407
Bilar och andra transportmedel	481	371							371
SUMMA MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	5 831 705	6 116 617	163 996	689 834	219 741	1 309 337	3 342 718	65 212	325 779
FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR									
Aktier och andelar i intresseföretag	17	17							17
Fordringar hos medlemskommuner	198 194	198 194				56 952	141 242		
Andra långfristiga fordringar	35 829	36 288		36 288					
SUMMA FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	234 040	234 499		36 288		56 952	141 242		17
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	6 079 276	6 362 261	163 996	726 328	219 741	1 366 395	3 484 504	65 212	336 087
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR									
Lager	8 240	17 514					5 248	3 450	8 816
Summa Lager	8 240	17 514					5 248	3 450	8 816
Kortfristiga fordringar									
Kundfordringar	79 641	50 395							50 395
Fordran mervärdesskatt	8 212	2 317							2 317
Övriga fordringar	4 509	54 283		5 267					49 016
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	121 363	110 247		1 700			900		107 647
Summa kortfristiga fordringar	213 725	217 242		6 967			900		209 375
Kassa och bank	220 179	254 545	7 287	67 411	16 170	153 304	67 943	-57 785	215
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	442 144	489 301	7 287	74 378	16 170	153 304	74 091	-54 335	218 406
SUMMA TILLGÅNGAR	6 521 420	6 851 562							

Belopp i tkr	VA SYD 2021-12-31	VA SYD 2022-08-31	Burlöv 2022-08-31	Eslöv 2022-08-31	Lomma 2022-08-31	Lund 2022-08-31	Malmö 2022-08-31	Avfall 2022-08-31	Gemensamt 2022-08-31
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER									
EGET KAPITAL									
Eget kapital vid årets början	-6 222								
Årets resultat	6 222								
SUMMA EGET KAPITAL									
AVSÄTTNINGAR									
Avsättningar för pensioner	346	361							361
Avsättningar Avfall	3 182	8 647						8 647	
SUMMA AVSÄTTNINGAR	3 528	9 008						8 647	361
SKULDER									
Långfristiga skulder									
Skulder till medlemskommuner	4 270 178	4 641 475	81 445	600 980	174 819	1 038 390	2 745 841		
Skuld VA-kollektiven	365 887	368 110	13 056	68 144		169 035	117 680		195
Summa Långfristiga skulder	4 636 065	5 009 585	94 501	669 124	174 819	1 207 425	2 863 521		195
Kortfristiga skulder									
Leverantörsskulder	253 889	146 159							146 159
Skulder till medlemskommuner	182 843	197 389	3 501	26 337	8 916	42 424	116 211		
Personalens skatter och avgifter	11 276	11 456							11 456
Skuld merväreskatt									
Övriga skulder	4 246	1 054							1 054
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 429 573	1 476 911	47 397	74 872	53 633	379 296	795 155		126 558
Summa Kortfristiga skulder	1 881 827	1 832 969	50 898	101 209	62 549	421 720	911 366		285 227
SUMMA SKULDER	6 517 892	6 842 554	145 399	770 333	237 368	1 629 145	3 774 887		285 422
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	6 521 420	6 851 562							

KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i tkr	
	2022-01-01 2022-08-31
LÖPANDE VERKSAMHET	
Periodens resultat	0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0
Poster som redovisas i annan sektion	0
Justering för av- och nedskrivningar	154 929
Justering för kapitalvinster/förluster	0
Justering för pensionsavsättning	15
Justering för andra avsättningar	5 466
Ökning(-)/minskning(+) av kortfristiga fordringar	-3 517
Ökning(-)/minskning(+) av förråd och varulager	-9 274
Ökning(+)/minskning(-) av kortfristiga skulder	-128 132
Kassaflöde från den löpande verksamheten	19 487
INVESTERINGSVERKSAMHET	
Investering i immateriella anläggningstillgångar(-)	5 727
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar(+)	0
Investering i materiella anläggningstillgångar(-)	-443 182
Försäljning av materiella anläggningstillgångar(+)	0
Investering i finansiella anläggningstillgångar(-)	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar(+)	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-437 455
FINANSIERINGSVERKSAMHET	
Ökning av långfristiga skulder(+)	452 793
Minskning av långfristiga skulder(-)	0
Ökning av långfristiga fordringar(-)	-459
Minskning av långfristiga fordringar(+)	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	452 334
Periodens kassaflöde	34 366
Likvida medel vid årets början enl balansräkningen	220 179
Likvida medel vid periodens slut enl balansräkningen	254 545



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.

