

# Budgetuppföljning Februari 2022

---

*Vatten och avlopp*

## Innehåll

Budgetuppföljning februari 2022 .....	3
Ekonomi .....	3
Risker.....	3

# Budgetuppföljning februari 2022

## Ekonomi

### *Driftredovisning VA-verksamheten februari 2022*

Vatten och avlopp	Utfall feb 2022	Budget feb 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2021
Intäkter	0,7	13,0	77,8	77,8	0,0	0%	78,7
Kostnader	-4,4	-13,7	-88,2	-82,2	-6,0	-7%	-73,7
<b>Nettokostnad</b>	<b>-3,8</b>	<b>-0,7</b>	<b>-10,4</b>	<b>-4,4</b>	<b>-6,0</b>	<b>-136%</b>	<b>5,3</b>

VA-verksamheten prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 6 miljoner kr vilket motsvarar 136 procent av budgeterade nettokostnader. Främsta orsaken till avvikelsen beror på engångskostnader på 6,5 mnkr i samband med överlåtelse av va-anläggning vid Golfvägen.

Skillnaden i utfall på intäkter och kostnader mot budget beror på att för intäkterna sker fakturering kvartalsvis och alla kostnader är inte upparbetade samt att budgeten är rakt periodiserad.

Va-verksamheten har budgeterade intäkter på 77,8 miljoner kronor och prognostiserar ingen avvikelse mot budget för intäkterna. Intäkterna består av bruksavgifter (fasta och rörliga), anslutningsavgifter och dagvattenavgifter. Vid beräkning av bruksavgifterna har det utgått ifrån att de kommer att bli oförändrade 2022 jämfört med 2021.

Va-verksamheten har budgeterade kostnader på 88,2 miljoner och prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 6 miljoner kronor vilket motsvarar 7 procent av budgeterade kostnader. Den största avvikelsen är att det kommer engångskostnader på 6,5 mnkr i form av ersättning för underhållsskuld till den som över delar va-anläggningen vid Golfvägen. Dessutom prognostiseras avloppskostnaderna till 21,3 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget på 2,8 miljoner kronor. Detta motverkas av mindre positiva budget avvikelser för administrativa kostnader och lönekostnader. Kostnaderna för va-verksamheten består av personalkostnader, reparationskostnader för va-anläggningen, avloppskostnad, kapitalkostnader samt kostnader för revvatten inköp.

### *Driftredovisning VA-verksamheten februari 2022 med balansering eget kapital*

Vatten och avlopp	Utfall feb 2022	Budget feb 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2021
Intäkter	0,7	13,0	77,8	77,8	0,0	0%	78,7
Kostnader	-4,4	-13,7	-88,2	-82,2	-6,0	-7%	-73,7
Balansering eget kapital	3,8	0,7	10,4	4,4	6,0	-136%	-5,3
<b>Årets resultat</b>	<b>-3,8</b>	<b>-0,7</b>	<b>-10,4</b>	<b>-4,4</b>	<b>-6,0</b>	<b>-136%</b>	<b>5,3</b>

Va-verksamheten prognostiserar en förlust på 10,4 miljoner kronor vilket är en negativ avvikelse mot budget med 6 miljoner kronor. Det kan förklaras av ökade kostnader än budgeterat. Den utgående balansen för VA-fonden prognostiseras bli ca 9 miljoner kronor i och med att det uppskattas bli en förlust på 10,4 miljoner kronor 2022.

## Risker

Va-verksamhetens intäkter består både av en fast del och en rörlig del. Den rörliga delen genererar intäkter till Va-avdelningen beroende på hur mycket vatten Danderyds kommuns innevånare använder. Vid prognos av intäkter har det antagits att volymen är oförändrad 2022 jämfört med 2021. De senaste åren har volymen fluktuerat både uppåt och nedåt utan tydlig trend. Anta att volymen skulle minska med 10 procent 2022 det skulle resultera i 3 miljoner kronor i lägre intäkter för VA-verksamheten. Observera att om volymen ökar med 10 procent så medför det istället att intäkterna ökar med 3 miljoner kronor.

Danderyds kommuns avloppsvatten hantera av Käppala. För att hantera detta betalar Danderyds kommun en årsavgift till Käppala tillsammans med de andra kommunerna. Kommunerna betalar preliminära avgifter och under hösten så erhålls en avräkningsfaktura och då vet Va-verksamheten vad den får betala för årsavgift totalt. Vid beräkning av årsavgiften för 2022 har det antagits att Danderyds kommun får betala lika stor andel av Käppalas medlemsavgifter som 2021. Det innebär att 8,3 procent av deras budgeterade medlemsintäkter på 256 miljoner kronor vilket ger en kostnad på 21.3 miljoner kronor. Risken är att Danderyds kommun andel fortsätter att öka som den gjorde mellan 2020 och 2021 och det skulle medföra 3 miljoner i ökade kostnader. De senaste tio åren har Danderyds kommuns andel flukturerat mellan 7,2 till 8,3 procent. Likaså kan kostnaderna för Danderyds kommun minska till uppskattningsvis 3 miljoner om Danderyds kommun andel av medlemsavgifter till Käppala minskar.

Va-verksamheten köper renvatten av Norrvatten och betalar för det en fast del och en rörlig del. För att beräkna den rörliga delen har det antagits att den inköpta mängden för 2022 blir densamma som den som köptes in för 2021. Skulle den inköpta mängden vatten öka med 10 procent medför det ökade kostnader på 0,4 mnkr.

Va-verksamheten har en lagd budget om en miljon för försäkringsskador. En enskild skada kan medföra kostnader på cirka 0,5 miljoner kronor. Skulle flera skador inträffa finns risken att budgeten inte räcker till. Riskkostnaderna bedöms till mellan 0,1 miljoner kronor till 1 miljoner kronor.

Tekniska kontoret aktiverar olika investeringsprojekt när de är genomförda och då aktiveras projektet utifrån komponent avskrivning som resulterar i avskrivningskostnader framöver. Samtidigt belastas den aktiverade anläggningen med internränta utifrån rekommendationer SKR som nu är 1 procent. Va-verksamheten får sedan betala den faktiska upplåningsränta som Danderyds kommun har och den har tidigare år varit lägre än den rekommenderade internränta. Med tanke på den osäkerhet som finns nu kring ränteläget så skulle ett tänkbart scenario vara högre ökade räntor. För varje 0,1 procent ökning av den faktiska upplåningsräntan medför det ökade kostnader på uppskattningsvis 0,1 till 0,2 miljoner kronor

Både pandemin och händelserna i Ukraina medför risker för ökade material kostnader och försenade leveranser. Vilket kan påverka tidplaner och budget.