

Budgetuppföljning mars 2022

Vatten och avlopp

Innehåll

Budgetuppföljning mars 2022	2
Måluppfyllelse	2
Ekonomi	2
Verksamhetens nettokostnader.....	3
Alla prognoser	3
Investeringar	4
Risker	5

Budgetuppföljning mars 2022

Måluppfyllelse

Nämnden prognostiserar ingen avvikelse avseende mål.

Ekonomi

Sammanställningen nedan visar nämndens intäkter, kostnader och prognosavvikelse för helåret mot budget.

Driftredovisning VA-verksamheten mars 2022

Vatten och avlopp	Utfall mars 2022	Budget mars 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2021
Intäkter	19,4	19,5	77,8	77,8	0,0	0%	78,7
Kostnader	-23,0	-20,6	-88,2	-82,2	-6,0	-7%	-73,7
Nettokostnad	-3,6	-1,1	-10,4	-4,4	-6,0	-136%	5,3

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.

Va-verksamheten har budgeterade intäkter på 77,8 miljoner kronor och prognostiserar ingen avvikelse mot budget för intäkterna på helårsbasis. Intäkterna består av brukningsavgifter (fasta och rörliga), anslutningsavgifter och dagvattenavgifter. Vid beräkning av brukningsavgifterna är bedömningen att de kommer att bli oförändrade 2022 jämfört med 2021 eftersom första kvartalets intäkter 2022 är i princip oförändrade mot första kvartalet 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 med anledning av överlämnande av 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 budgetavvikelser för administrativa kostnader och lönekostnader. Kostnaderna för va-verksamheten består av personalkostnader, reparationskostnader för va-anläggningen, avloppskostnad, kapitalkostnader samt kostnader för renvatteninköp.

Årets resultat VA-verksamheten mars 2022

Vatten och avlopp	Utfall mars 2022	Budget mars 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2021
Intäkter	19,4	19,5	77,8	77,8	0,0	0%	78,7
Kostnader	-23,0	-20,6	-88,2	-82,2	-6,0	-7%	-73,7
Balansering eget kapital	3,6	1,1	10,4	4,4	6,0	-136%	-5,3
Årets resultat	-3,6	-1,1	-10,4	-4,4	-6,0	-136%	5,3

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 resultatet för år 2022.

Alla prognoser

Sammanställningen nedan visar nämndens budget och prognos per verksamhet vid respektive prognostillfälle.

Prognoser 2022 va-verksamheten

Ansvar	Budget helår 2022	Prognos 1 Helår 2022	Prognos 2 Helår 2022	Prognos 3 Helår 2022	Prognos 4 Helår 2022
VA-chef	0.0	0.0	0.0		
Summa Vatten och avlopp	0.0	0.0	0.0		

Prognosen förändras inte för marsuppföljningen jämfört med februari uppföljningen.

Investeringar

Sammanställningen nedan visar nämndens investeringar och prognosavvikelse för helåret mot budget.

Investeringsredovisning VA-verksamheten mars 2022

Projekt	Utfall Mars 2022	Budget Mars 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %
Reinvestering pumpstation	-3,3	-7,6	-30,3	-30,3	0	0%
Övriga Va-investeringar	-1,6	-17,8	-71,2	-71,2	0	0%
Summa alla projekt	-4,9	-25,4	-101,5	-101,5	0	0%

Årets investeringar bedöms uppgå till 101,5 mnkr vilket innebär ingen avvikelse mot budget. Utfallet till och med mars är lägre än budgeterat men projektering pågår för projekt som planeras genomföras under året och det tillsammans med projekt som redan har beställts prognosticerar VA-verksamheten med att budget kommer att uppfyllas.

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 omhändertas av Käppala. För detta betalar Danderyds kommun en årsavgift till Käppala tillsammans med de andra kommunerna. Kommunerna betalar preliminära avgifter och under hösten 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. Danderyds kommuns andel om 8,3 procent av Käppalas budgeterade medlemsintäkter på 256 miljoner kronor ger en kostnad på 21,3 miljoner kronor. Om Danderyds kommun andel skulle öka som den gjorde mellan 2020 och 2021 skulle det 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 med upp till 3 mnkr 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 försäkringskostnader. 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 vilket genererar kapitalkostnader i form av avskrivningskostnader och ränta. Räntekostnaderna budgeteras utifrån internräntan utifrån rekommendationer SKR vilken uppgår till 1 procent. Va-verksamheten får sedan betala den faktiska upplåningsränta som Danderyds kommun har och den har tidigare år varit lägre än den rekommenderade internräntan. 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 materialkostnader och försenade leveranser, vilket kan påverka tidplaner och budget.