



Roslagsvatten

BESKRIVNING: Budget och Verksamhetsplan för Ekerövatten 2021-2023

DOKUMENT ID: 20200401-30173 UPPRÄTTAD AV: Leena Askebjerg

DATUM: 2020-07-06 SIDA: 1 (18)

STATUS: Ange status ANSVARIG: Ange ansvarig

Budget och Verksamhetsplan för Ekerövatten 2021-2023

Fastställd av Ekerövattens styrelse 2020-06-08

Budgetförslag Ekerövatten 2021-2023

Beslutsförslag

1. Att besluta om resultat- och investeringsbudget för 2021 och prognos för 2022-2023.
2. Att besluta om att höja brukningstaxan med 5,0% för 2021. För vidare beslut i kommunfullmäktige.
3. Att besluta om att höja anläggningstaxan för 2021 med 9%. För vidare beslut i kommunfullmäktige.
4. Att besluta om upptagande av nya lån på 117,0 mkr med kommunal borgen. För vidare beslut i kommunfullmäktige.



Verksamhetsplan 2021

ROSLAGSVATTEN – I VÅRA BARNBARNS TJÄNST

Vårt uppdrag på Roslagsvatten är att säkra tillgången på vatten, avloppsrening och avfallshantering i fem av Sveriges mest snabbväxande kommuner. Samtidigt står svensk VA-infrastruktur och avfallshantering inför stora investeringar de kommande åren med en ökande befolkning och ett klimatförändringar, som kräver mer långsiktiga och hållbara lösningar för att möta morgondagens behov.

Sedan tidigare har en av utmaningarna för Roslagsvatten varit att förstärka både ledningsnät och reningsverk då kapacitetstaket för vad anläggningen en gång var designad för börjar att nås, utbyggnaden av VA-anläggningar "konkurrerar" samtidigt med många intressenter om plats i mark och utbyggnadstakt. Parallellt ökar kraven på vad anläggningar ska prestera samtidigt som klimatförändringarna belastar systemet på ett helt annat sätt än tidigare. Högre krav ställs även på Roslagsvatten gällande avfallshanteringen på grund av ändrade arbetsmiljökrav samtidigt som effektivare planering av hämtningsscheman för att minska påverkan på miljön negativt ökar. Det har även skett ett skifte vad gäller informationsbehovet för framtida och befintliga kunder till Roslagsvatten i vilken uppdaterad kommunikation i realtid om driftstörningar är grundläggande. Lagkraven för tillgänglighetsanpassad information har skärpts vilket ställer ytterligare krav på att rätt information kommer till rätt målgrupp vid rätt tidpunkt.

Roslagsvattens verksamhet är taxefinansierad och verksamheterna ska bedrivas till lägsta nödvändiga kostnad. Roslagsvattens ställning ger möjligheter, men med det kommer även ett starkt ansvarstagande och respekt för att verksamheten hanteras kostnadseffektivt och med tillräckliga marginaler som medger infrastrukturinvesteringar till gagn för brukare och ägare.

Åldrande anläggningar kräver re-investeringar. Dessa behöver också förstärkning i vissa delar för att rymma nya områden som ansluts. Under kommande år planeras därför nödvändig upprustning och reovering för att kunna upprätthålla en säker och jämn drift. För att förbättra kontrollen och minska risken för otillåtna bräddningar förstärker vi även styrningen över anläggningen.

Taxorna inom vatten- och avloppsreningen har stigit under de senaste åren och det är en trend som är genomgående inom svenska VA-infrastruktur. Roslagsvatten ser inget undantag för de fem kommuner som ingår i företagets verksamhetsområde. Arbetet fortgår därför med att utveckla taxan efter dagens behov, som förväntas leda till justeringar av taxornas inbördes parametrar såväl som den totala taxenivån. Inom avfall- och miljölogistik styrs Roslagsvatten av behov och effektiv service från ägarkommunerna och kunder, vilket kräver långsiktiga planeringar och investeringar. Att stabilisera taxeutvecklingen inom Roslagsvattens båda affärsområden på sikt är dock av väsentlig betydelse.

Under 2019 inleddes ett förändringsarbete på Roslagsvatten med syftet att uppnå målet "Topp 5 om 5". Målet är att Roslagsvatten om 5 år ska bli topp 5 av alla VA och Avfallsbolag i Sverige. Arbetet startade med att ta fram en ny vision, "Vi möjliggör hållbara samhällen". Tanken är att hela verksamheten ska genomsyras av denna vision och att strategier och beslut ska stämmas av mot den. För att driva företaget mot vårt nya mål har vi identifierat ett antal kritiska nyckeltal som vi kommer ta fram handlingsplaner för att förbättra, tex kr/m³ renat avloppsvatten. För att öka vår effektivitet och förmåga att driva igenom förändringen har ett nytt visuellt och agilt arbetssätt implementerats som vi kallar "Puls". Detta är implementerat på hela företaget och innebär att vi på veckobasis "pulsar" mot våra gemensamma mål.



VA

Utmaningar/investeringar/finansiering

Ekerö kommun är en landsortskommun i Mälaren med många enskilda avlopp och samtidigt en del av Stockholmsområdet där kraftig utbyggnadstakt präglar alla kommuner.

En stor del av kommunen ligger i Östra Mälarens Vattenskyddsområde. Östra Mälaren är den enda vattentäkten av betydelse för Stockholmsområdet och försörjer ca 2 miljoner människor med dricksvatten från bland annat Norsborgs vattenverk, Lovö vattenverk och Görvälns vattenverk. En stor VA-utmaning är att säkerställa vår VA-anläggning och minimera bräddningar av spillvatten och föroreningar från dagvattenutsläppen.

Ekerö kommun har arbetat fram en ny översiktsplan som antogs 6 mars 2018 där visionen är att utveckla kommunen till en småstadskommun. Översiktsplanen visar att Ekerö kommun står inför en stor omvandling och befinner sig i början av en expansiv fas. Det finns flera faktorer som möjliggör denna omvandling till exempel Trafikverkets nuvarande byggande av Förbifart Stockholm och breddning av Ekerövägen. Det finns idag program med uppstartade detaljplaner för Ekerö centrum, Tappsund, Stenhamra centrum och Träkvista torg. Alla dessa områden kräver stora nyinvesteringar på VA-sidan men också ombyggnation och upprustning av vår befintliga VA-anläggning i respektive område. Ekerö kommun har även flera områden med relativt stor sammanhängande bebyggelse utanför tätortsbandet som saknar kommunalt eller gemensamma VA-anläggningar. Hållbara lösningar för dessa är en utmaning.

Kommunen ser över sin VA-plan och arbetar för en revidering av dess tidplanen, eftersom utbyggnadstakten till följd av detaljplanearbete inte har skett enligt nuvarande gällande VA-plan.

Utmaning för Ekerövatten blir att strategiskt planera utbyggnad och ombyggnad av VA-anläggningen för att kunna möjliggöra denna utveckling. Samt att hålla VA-taxan på skälig nivå och i balans under denna utvecklingsfas. En viktig framgångsfaktor för att uppnå dessa är ett fortsatt bra samarbete med kommunen där vi genom dialog förankrar Ekerövattens utbyggnad och ombyggnad för att uppnå en gemensam syn på genomförande.

Perioden 2021 – 2023 kommer att präglas av flera större genomföranden av detaljplaner för både omvandlingsområden och exploateringar. VA-investeringar är framtunga ekonomiskt.

Status och kapacitetsgränser för den befintliga VA-anläggningen

Ekebyhovs reningsverk renoveras kontinuerligt för att möta dagens behov. Under planeringsperioden planeras ombyggnation av inkommande flöde, anpassningar för att kunna hantera ett större flöde och en förändring av slamhanteringen. På lång sikt bör dock möjligheten att ansluta avlopp utanför kommunen utredas, till exempel SYVAB:s anläggning, då Ekebyhov släpper renat avlopp till en dricksvattentäkt

Under kommande period kommer Kungsberga reningsverk att renoveras och byggas ut då flera tillkommande områden ska kopplas på så som detaljplanen för omvandlingsområdet Ettans väg och exploateringen i södra Kungsberga. Utbyggnaden är planerad att påbörjas under 2020.



Utbyggnaden är en tillfällig lösning på 15-20 års sikt. På längre sikt ska spillvattnet från området pumpas till Ekebyhov alt SYVAB.

I det befintliga ledningsnätet finns det begränsningar till expansion för tillkommande områden. Ett antal pumpstationer måste också upprustas under planeringsperioden för att uppfylla både kapacitets och arbetsmiljökrav.

Ekerö vattentorn är i dålig kondition och tornet har tidigare utretts gällande pelarnas hållbarhet. Betong har lossnat från pelarna. Ett renoveringsprojekt av tornet har påbörjats under 2020 med planerad färdigställning under 2021. Detta kommer att göras inom ordinarie reinvesteringsbudget. Tidigare diskussion om nedläggning av vattentornet är inte aktuellt då avtal med Stockholm Vatten förutsätter att tornet finns.

Aktiviteter med kommunen

Ekerö kommun och Ekerövatten arbetar med att tillsammans genomföra antagna detaljplaner. Tillsammans utses en projektledare som håller samman kommunens och VA-kollektivets investeringar som ska utföras. Det har nu gjorts i Jungfrusunds sjöstad, Fredrikstrandsvägen, Ekerövallen och Södra Klyvarestigen samt pågår i Ekerö strand.

Kontinuerligt pågår PAVA (praktisk användning av VA-planen) där genomförande av kommunens VA-plan följs upp.

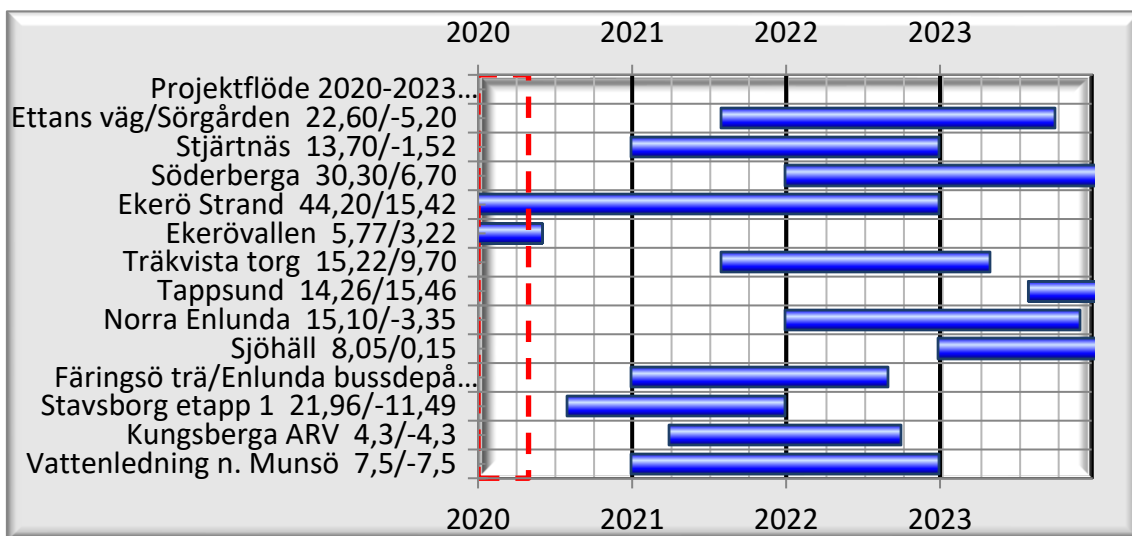
Roslagsvatten medverkar i övrigt aktivt i kommunens plan- och exploateringsarbete.

Investeringar 2021 – 2023

Projektportfölj Ekerö

Investeringarna följer i prioriteringsordning kommunens VA-plan, men med en viss tidsförskjutning. Majoriteten av investeringarna är beroende av kommunens detaljplanearbete och planerad utbyggnad kan skjutas i tiden då kommunens detaljplaner ej kunnat antas. Exploateringar är inte medtagna i VA-planen.

Investeringarna planeras och följs upp i en specifik projektportfölj för kommunens VA-investeringar där den årliga investeringsbudgeten fastslås som summan av tänkta investeringar under aktuellt år.



Av portföljens GANNT-schema ovan framgår vilka projekt som pågår eller beräknas starta under budgetperioden. Siffrorna anger Projektets totala investeringsbudget/Resultatet för projektets livslängd

Tänkta större investeringar i omvandlingsområden 2021 - 2023:

- Stjärtnäs – Drygt 20 befintliga fastigheter med möjlighet till drygt 20 styckningar. Innefattar även varvsindustri. (Prel. byggstart 2021)
- Stavsborg etapp 1 – ett omvandlingsområde (Prel byggstart 2020/2021)
- Ettans väg, Kungsberga – ca 30 befintliga fastigheter och 15 möjliga styckningar. Samordnas med exploateringen i Kungsberga 1:34 Sörgården. (Prel. byggstart 2021/2022)
- Söderberga – ett större omvandlingsområde med ca 85 befintliga fastigheter och möjlighet till drygt 100 ytterligande boenden. Detaljplanen beror av trafiklösningen i Svanhagen med Trafikverket. (Prel. byggstart 2023)

Tänkta större investeringar i exploateringar 2021 - 2023:

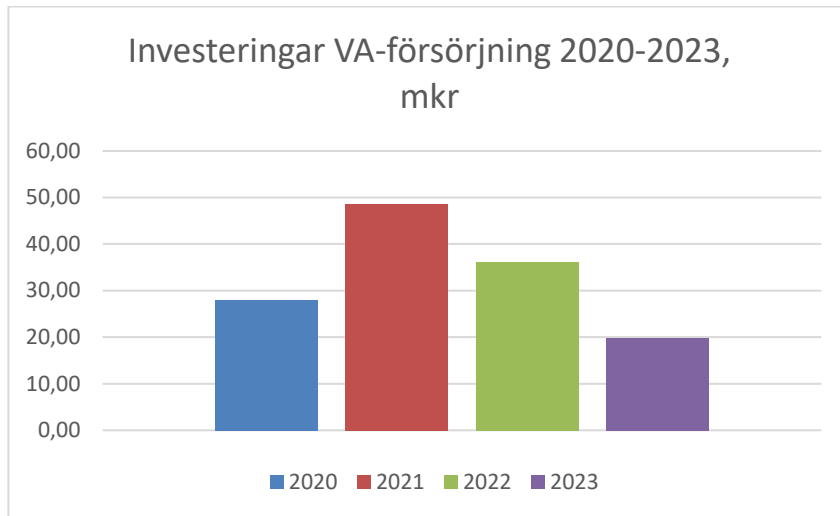
- Ekerö Strand – ca 500 lägenheter i Ekerö centrum längs kanalen. (Prel. byggstart 2020)
- SL bussdepå/Färingsö Trä – Två detaljplaner som ska möjliggöra flytt av bussdepå från Ekerö centrum samt utvidga industriområde kring Färingsö Trä. Planering och samordning påbörjades 2017. Genomförs i samarbete med Trafikverket som ska bygga rondell i Färentunavägen. (Prel. byggstart 2021)
- Träkvista Torg – En större exploatering med flerfamiljshus, äldreboende och butiker. (Prel. byggstart 2021/2022)
- Sörgården – Exploatering (Prel. byggstart 2022)
- Norra Enlunda – Exploatering och omvandlingsområde (Prel. byggstart 2022)
- Sjöhäll – Exploatering och omvandlingsområde. (Prel. Byggstart 2023)
- Tappsund – Exploatering (Prel. byggstart 2023/2024)

Övriga större investeringar

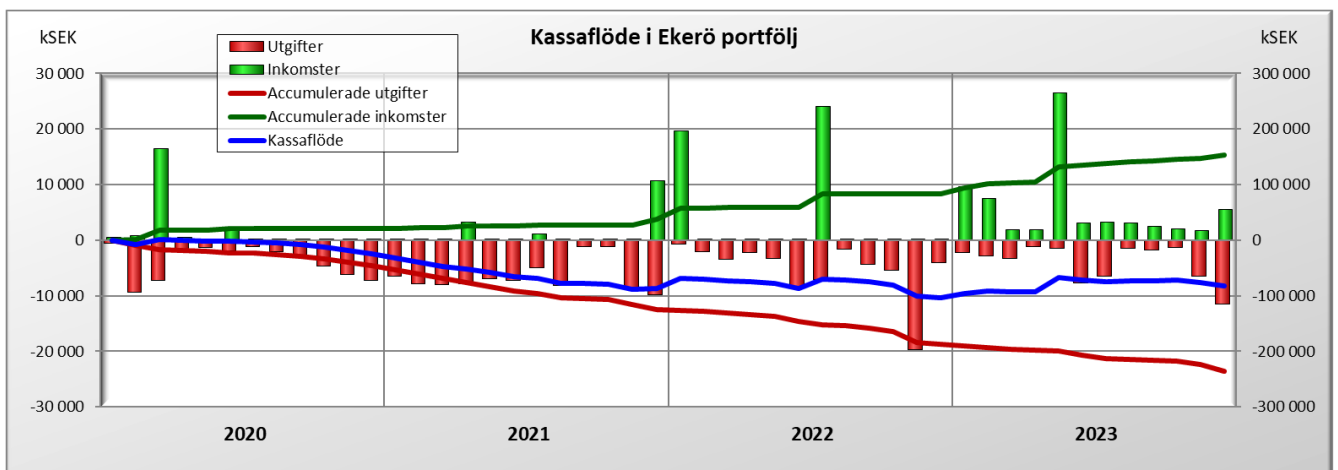
- Kungsberga reningsverk (Prel. byggstart 2020)
- Omläggning av vattenledning på norra Munsö (Prel byggstart 2021)

Reinvesteringar 2021–2023

- Ekebyhovs reningsverk kommer succesivt att renoveras och uppgraderas för att klara ökande kapacitetsbehov. Arbeten utförs för att förse verkets inkommande del med en bättre sandavskiljning samt anpassning för kommande högre flöden. Även åtgärder för effektivare kemikaliehantering, slamavskiljning och slamhantering behövs för att uthålligt klara utsläppskrav och säker arbetsmiljö.
- Ekerö Vattentorns betongkonstruktion kommer fortsatt genomgå en större renovering under perioden. Betongkonstruktionen i tornet är besiktigad och våra utredningar visar att de åtgärder som nu genomförs är nödvändiga. Detta innebär även att samtliga mobilantennor etc som idag sitter monterade på vattentornets tak, kommer att flyttas till en fristående mast bredvid vattentornet som då ägs och driftas av extern mobiloperatör.
- Stenhamra vattentorn, som är byggd under samma tidsperiod som Ekerö vattentorn, är planerad att renoveras under 2022-2023.
- Ledningsnätet kommer förnyas och renoveras på sträckor som haft återkommande driftstörningar, men även efter utredningar som visar att uppdimensionering krävs för att klara dagens kapacitetsbehov.
- Nödvändiga strumpinfodringar fortsätter under budgetperioden för att säkerställa ledningsnätets kapacitet, samt eliminera inläckage av tillskottsvatten som idag belastar våra reningsverk.
- Vifärna reningsverk och vattenverk är idag i dåligt skick och planeras att under perioden ersättas med en förlängning av dricksvatten- och spillvattenledning från Lisselby, dit det idag finns framdraget ledningar.
- Arbetet med att införa vattenkiosker i kommunen fortsätter, detta för att få bättre kontroll samt minska uttaget av odebiterat vatten.
- Medel för oförutsedda händelser finns, både för anläggningar och för ledningsnät.
- Renovering av förbindelsepunkter, avstängningsventiler och brandposter finns med i planen.
- Fortsatt påverkan kommer pågå under perioden, för att säkerställa en stabil elkraftförsörjning genom att elleverantör förbättrar sin infrastruktur och prioriterar våra anläggningar



Kassaflöde projektportfölj Ekerö 2020-2023



Av grafen ovan kan kassaflödet läsas ut. Inkomsterna visar på resultatet av de föreslagna ökningarna av anläggningstaxan 2021 + 9%, 2022 +8% och 2023 +7 %..

Investeringarna som sker är framtunga och intäkterna kopplade till dessa projekt kommer delvis in senare än vad som visas i denna graf.

Finansieringsgrad för projektportfölj Ekerö 2021-2023

Med en statistisk betraktelse kan vi ibland se att vi inte behöver finansiera portföljen till 100 % utan att en kalkylerad, erfarenhetsbaserad underfinansiering istället är lämplig. Behovet av finansieringsgrad är olika för olika kommuner och olika år. För Ekerö har upparbetsgraden de senaste åren legat lite lägre på grund av att projekt skjutits på framtiden. För kommande år bedömer vi att en finansieringsgrad på 100% är lämplig för både ny- och re-investeringar.



Ekerövatten	Prognos	Budget		
	2020	2021	2022	2023
Nyinvesteringar 100%	46,6	78,6	62,6	47,3
Finansieringsgrad Ny	100%	100%	100%	100%
Reinvesteringar 100%	0,9	0,0	0,0	0,0
Produktionens investeringar 100%	28,0	48,7	36,1	19,9
Finansieringsgrad Re	100%	100%	100%	100%
Total investeringsbudget	75,4	127,2	98,7	67,2
Anläggningsavgifter	24,8	20,3	49,5	72,7
Självfinansiering avskrivningar	9,6	11,0	12,6	14,4
Självfinansiering överavskrivningar				
TB (Lånebehov negativt)	-41,0	-96,0	-36,6	19,9
Lån+/amortering-	20,0	117,0	37,0	0,0

AVFALL

Bakgrund

Ekerö kommun har gett Roslagsvatten i uppdrag att sköta Kundenservice för Avfall i kommunen. Intäkter och kostnader för uppdraget fördelas på samma sätt som övriga kundserviceuppdrag i organisationen.

Ekerövatten samfakturerar VA och Avfall till kunderna. Ekerö kommun fakturerar motsvarande del som avser Avfall. Intäkter och kostnader blir resultatneutralt. Se resultaträkning under budgetförutsättningar.

För Ekerö görs en budget med samma förutsättningar som gällt under 2020. Dvs att Roslagsvatten sköter kundservice och debitering. Om ett övertagande av hela avfallsverksamheten ska genomföras upprättas budget inför övertagandet. Intäkterna på Ekerö beräknas bli 30,2 mkr för 2021.

Kostnaderna är lika stora.

**Budgeterad resultaträkning för VA**

	2019		2020		2021	2022	2023
	EKVAB						
	Utfall	Budget	Budget	Prognos T0	Budget	Budget	Budget
Brukningsavgifter	43 398	41 024	42 769	42 769	45 105	45 664	46 629
Periodiserade anläggningsavgifter	8 112	8 502	7 229	7 229	7 709	11 041	14 348
Övriga intäkter	35 539	7 117	2 937	2 942	6 305	6 819	8 333
Summa intäkter	87 050	56 643	52 935	52 940	59 119	63 525	69 311
Inköp	-5 894	-5 007	-5 222	-5 222	-5 490	-5 593	-5 698
Rörelsekostnader	-48 262	-22 280	-18 136	-18 272	-20 657	-20 691	-22 892
Personalkostnader	-14 679	-13 161	-14 782	-16 852	-19 365	-19 712	-20 158
Summa rörelsekostnader	-68 835	-40 447	-38 140	-40 346	-45 511	-45 995	-48 748
Res före avskrivningar	18 214	16 195	14 794	12 595	13 608	17 529	20 563
Avskrivningar	-8 222	-9 430	-10 254	-9 354	-11 364	-13 097	-14 633
Res före fin int/kost	9 993	6 766	4 541	3 241	2 244	4 433	5 930
Räntenetto	-1 254	-1 631	-1 952	-1 952	-2 339	-3 098	-3 454
Res efter fin int/kost	8 738	5 135	2 588	1 288	-94	1 334	2 476
Skatt och bokslutsdispositioner	-8 738	-5 135	-2 588	-1 288	94	-1 334	-2 476
Res efter skatt & bokslutsdisp	0	0	0	0	0	0	0

Budgeterad resultaträkning för Avfall

	2019		2020		2021	2022	2023
	EKVAB						
	Utfall	Budget	Budget	Prognos T0	Budget	Budget	Budget
Externslam	6 609	5 200	5 200	5 200	5 200	5 200	5 200
Avfall	25 248	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Summa intäkter	31 857	30 200	30 200	30 200	30 200	30 200	30 200
Rörelsekostnader	-31 857	-30 200	-30 200	-30 200	-30 200	-30 200	-30 200
Summa rörelsekostnader	-31 857	-30 200	-30 200	-30 200	-30 200	-30 200	-30 200
Res efter fin int/kost	0	0	0	0	0	0	0

INTÄKTER**Påverkan av taxestruktur**

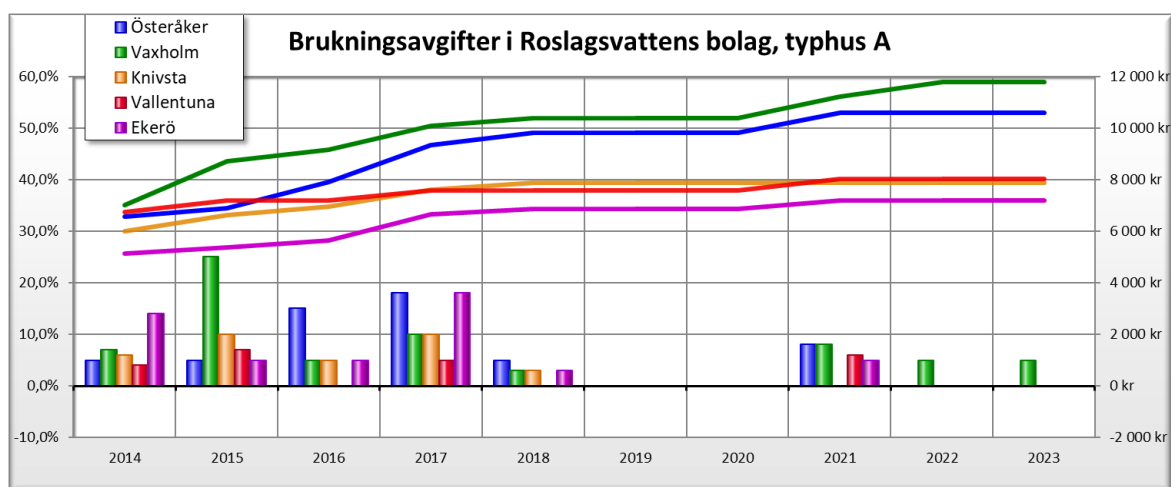
En taxeöversyn som ser över samtliga VA-taxor vad gäller taxestrukturer och verksamhetsområden har pågått och fortsätter under året. Resultatet av översynen kommer att påverka kommande taxejusteringar.



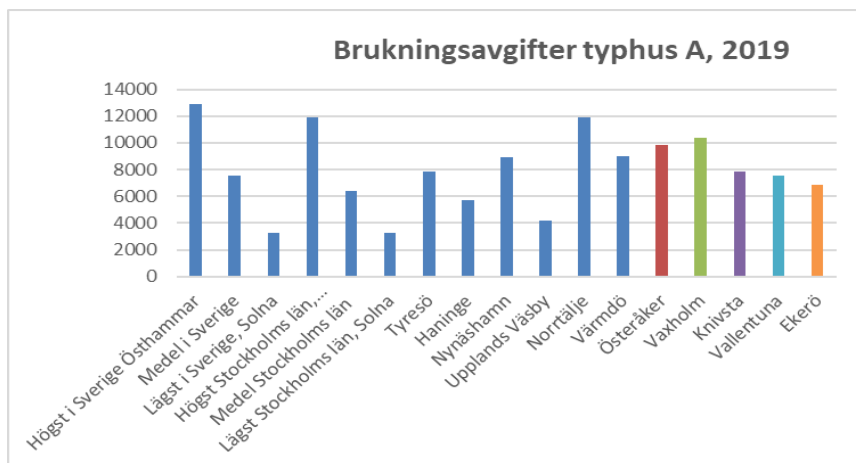
Brukningavgifter

Brukningavgifterna är beräknade utifrån prognoser från debiteringsprogrammet med en höjning av brukningstaxan med 5% 2021 och oförändrad taxa under åren 2022-2023. Prognoserna utgår från individuellt beräknad förbrukning per abonnent, enligt senaste mätaravläsning, med tillägg för tillkommande abonnenter under året. Ingen minskning av förbrukningen är beräknad eftersom det snarare varit en liten ökning av förbrukningen.

Ökningen av brukningavgifterna för 2021 blir 2,3 mkr jämfört budget 2020 och 1,7 mkr jämfört förra årets utfall.



Jämförelse brukningstaxa

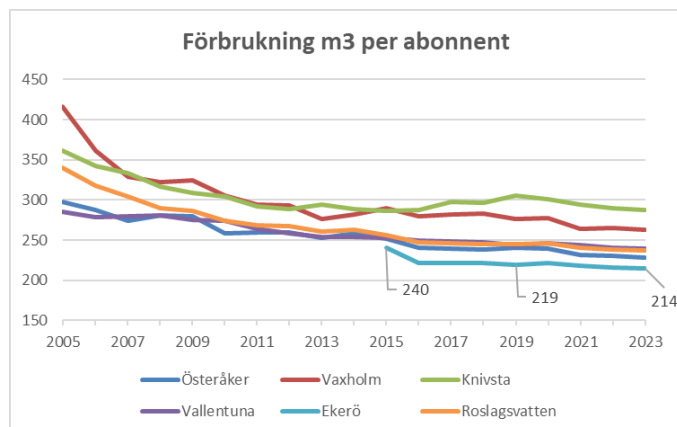


Jämförelse mellan högsta, lägsta, medel i Sverige och i Stockholms län samt grannkommuners brukningstaxa gällande år 2019.



Antal VA-abonnenter i Ekerö

Antalet abonnenter har ökat det senaste året med 50 (45) stycken. Genomsnittökningen de kommande tre åren beräknas till 106 (115)/år.



Förbrukningen per abonnent 2021-2023 ser ut att ligga ganska konstant nivå mellan 214-222 m³ i Ekerö. Därför har inte någon reserv för förbrukningen har budgeterats för åren 2020-2022.

Snittförbrukningen för Roslagsvattens kommuner beräknas för 2020-2023 till 244 (246) m³.

Anläggningsavgifter

En taxehöjning på 9% är föreslagen för 2021.

Anläggningsavgifterna periodiseras över 46 år från år 2018. Tidigare periodiserades de över 30 år.* Förändringen påverkar resultat och soliditet negativt.

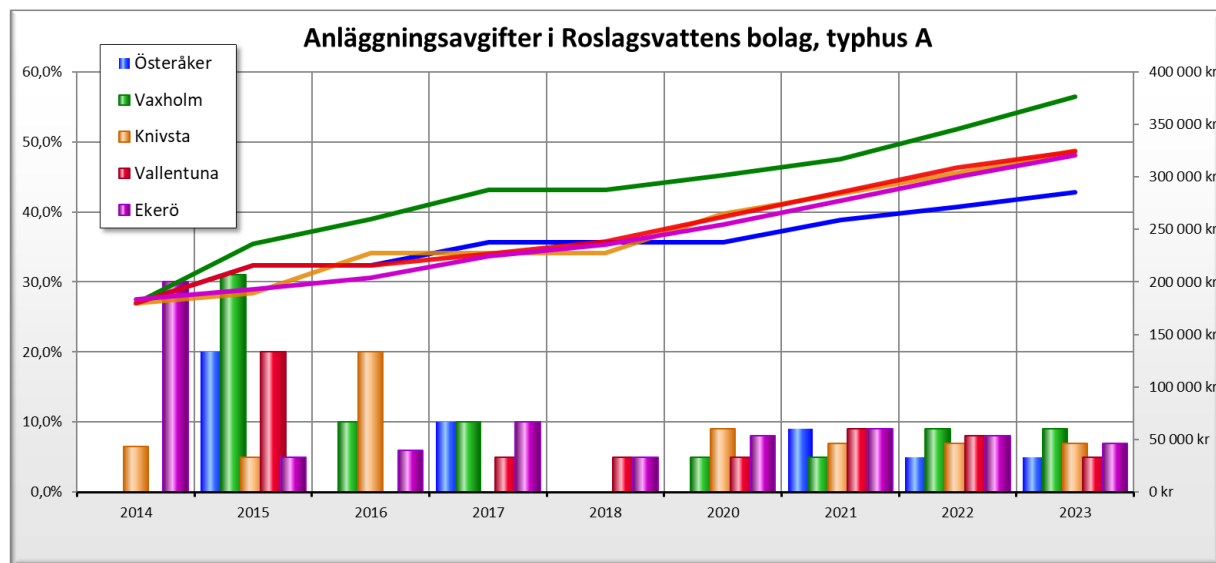
Anläggningsavgifterna är sammanställda enligt investeringsportföljen och baseras på höjning av anläggningstaxa för 2021 med 9%, 2022 med 8% och 2023 med 7%. Den största intäkten för år 2021 står Stavsborg för med 10,5 mkr.

Totalt beräknas att fakturera 20,3 mkr för 2021. Den periodiserade intäkten blir 7,7 mkr för 2021.

Intäkter från fakturerade anläggningsavgifter periodiseras från och med år 2018 enligt:

År 1 10% för administrationskostnader (tidigare 10% +3%) .

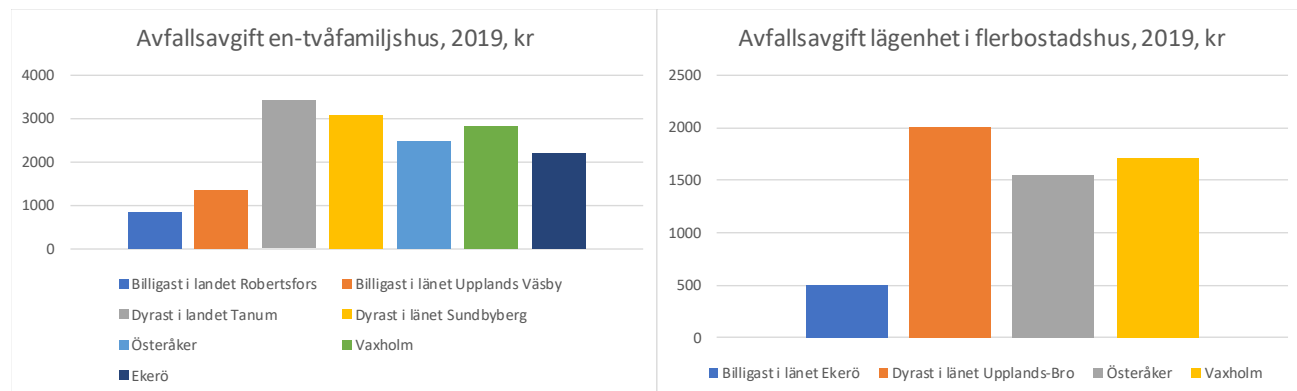
År 2-46 2% intäktsförs per år (tidigare 3% år 2-30)



Externslam och avfall

Intäkterna är beräknade utifrån Ekerö kommuns budget. Motsvarande kostnader återfinns under rörelsekostnader.

Jämförelse avfallsavgift för en- och tvåfamiljshus och flerbostadshus jämfört billigast och dyrast gällande år 2019. Jämförelsen sammanställs av Avfall Sverige som samlar in taxorna från respektive kommun.



Övriga intäkter

Intäkterna beräknas bli 6,3 (2,9) mkr för 2021.

Intäkter för externa uppdrag i projekt är budgeterade med 2,0 mkr och intäkter för andra avtal 3,7 mkr samt 0,6 mkr för kundserviceuppdragen.



Inköp

Kostnaden för inköp beräknas bli 5,5 (5,2) mkr. Här ingår inköp av vatten från Stockholm Vatten samt inköp och underhåll av vattenmätare, läcksökning. Allt vatten som passerar kommungränsen debiteras. Odebiterat vatten beräknas bli 30 (30)%. Det odebiterbara vattnet inkluderar vår egen förbrukning till spolning och rengöring. Vatteninköpen är beräknade utifrån vattenförbrukningen för bruksavgifterna med tillägg av andelen odebiterbart vatten.

OMKOSTNADER

Alla kostnader är individuellt bedömda per kostnadsslag. Någon generell uppräknings har ej skett.

Rörelsekostnader

Rörelsekostnaderna har budgeterats för 2021 för VA och avfall med 50,9 (48,3) mkr. Kostnaderna ökar eftersom övriga intäkter ökar 2021.

Generellt ökar rörelsekostnaderna med ett par % per år pga. att VA-anläggningen blir större genom infrastrukturbyggnaden, samt för att ökade miljökrav leder till ökade insatser i ledningsnät och reningsprocesser. El och IT-kostnader såsom konsulter, licenser och dataprogram samt kostnader för säkerhet ökar mer än övriga kostnader.

För avfall motsvarar rörelsekostnaderna de fakturerade avgifterna för slam och avfall.

Personalkostnader i Roslagsvatten

Löneökningar är budgeterade med 3 % från 1 april årligen. Ett par nya tjänster är budgeterade för 2021. Dessa kommer främst att jobba inom investeringsprojekt. Andelen anställda projektledare ökar årligen. Arbete med digitalisering och automation kräver ny kompetens. Kostnader för konsulter minskar när mer personal anställs.

Personalkostnaderna ökar pga. av att omständigheter i omvärlden förändras, vilket kräver specialistkunskap inom process, tillskottsvatten, juridik, digitalisering, automation, asset management och säkerhet. Dessa kostnader kan inte aktiveras. Även större insatser inom drift och underhåll ökar personalkostnaderna.

Personalomsättningen har minskat det senaste året. Vi ser en ökad rörlighet på arbetsmarknaden men efterfrågan på ovanstående kompetenser är stor samtidigt som utbudet är litet och dessa marknadskrafter gör att lönekostnaderna ökar något mer än löneökningarna. Samtidigt ökar rekryteringskostnaderna när fler rekryteringar genomförs.

Kostnader för kompetensutveckling ökar också i takt med att antalet anställda blir fler och nya medarbetare är i behov av branschspecifik kompetensutveckling. Individuell personlig utbildningsplan är budgeterad på varje avdelnings omkostnader. Kostnader för "kravutbildningar" såsom heta arbeten, arbete på väg, BAS-P/U uppgår till 150 kkr om året. Dessa behöver förnyas ca vart 5:e år.



Personalkostnader fördelas per dotterbolag i förhållande till arbetad tid. För 2021 beräknas 16 (15)% belasta Ekerövatten.

Avskrivningar

Avskrivningar på anläggningar görs enligt plan, med tillägg för nyanskaffning under år 2020 till 2022. Principerna för avskrivningar av reningsverk är beräknade enligt reglerna för K3. Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod, 3-75 år.

Totalt ökar avskrivningarna med 2,0 mkr 2021, ökar med 1,7 mkr för 2022 och 1,5 mkr för 2023, i takt med utförda investeringar.

Räntekostnader

Lånen har inarbetats med bindningstider enligt beslutad finanspolicy. De tillkommande lånen beräknas ha en genomsnittlig ränta på 0,6% 2021 och 0,7 % 2022 och 0,8% 2023. Till räntekostnaden tillkommer borgensavgiften på 0,25 %.

Räntekostnader tillkommer under 2021 för nytt lån på 117,0 mkr för framtunga investeringar och 2022 för nytt lån på 37,0 mkr.

Beviljad kommunal borgen sedan tidigare år finns på totalt 28,0 mkr som inte nyttjats. Ny borgen på 89,0 mkr för 2021 behövs för de nya lånen på 117,0 mkr.

Överavskrivningar

Överavskrivningar finns som en reserv för resultatutjämning över åren i bolaget.

Överavskrivningarna beräknas öka till 45,7 mkr till årsskiftet 2020/2021 och minska något året därpå för att sedan öka till 46,9 mkr till årsskiftet 2022/2023 och sedan öka ytterligare till 49,4 mkr till årsskiftet 23/24. Ökningen beror på de positiva resultat som är budgeterade för 2022 och 2023. Positiva resultat behövs för att nå målet om minst 10% soliditet.

Överavskrivningar i Mkr

Mkr	31/12-19	31/12-20	31/12-21	31/12-22	31/12-23
Totalt	44,4	45,7	45,6	46,9	49,4

Investeringar

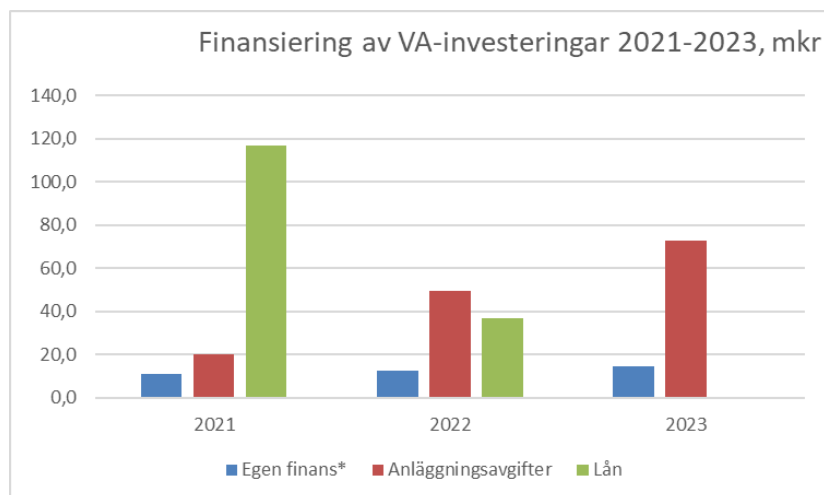
Investeringsförslaget har genererats i samråd med kommunen och inom Roslagsvattens produktionsavdelning.

Prioriterade investeringar finns redovisade i verksamhetsplanen och uppgår till belopp enligt nedanstående tabell.



Planerade VA-investeringar 2021-2023, Mkr

Mkr	ÅR 2021	ÅR 2022	ÅR 2023
Totalt	127,2	98,7	67,2



*) Egen finansiering, anger utrymmet i brukningstaxan som finansierar reinvesteringarna.

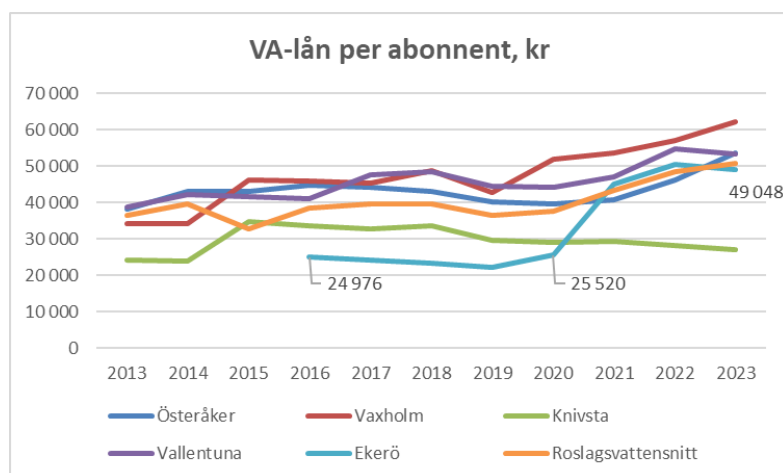
Lån

Investeringsförslaget innehåller ett förslag att nya lån tas upp med 117,0 mkr 2021 och 37,0 mkr 2022.

Ökning av bolagets lån visas i tabellen nedan.

Totala lån vid utgången per år, Mkr

Mkr	ÅR 2020	ÅR 2021	ÅR 2022	ÅR 2023
Totalt	144,8	261,8	298,8	298,8





Resultat

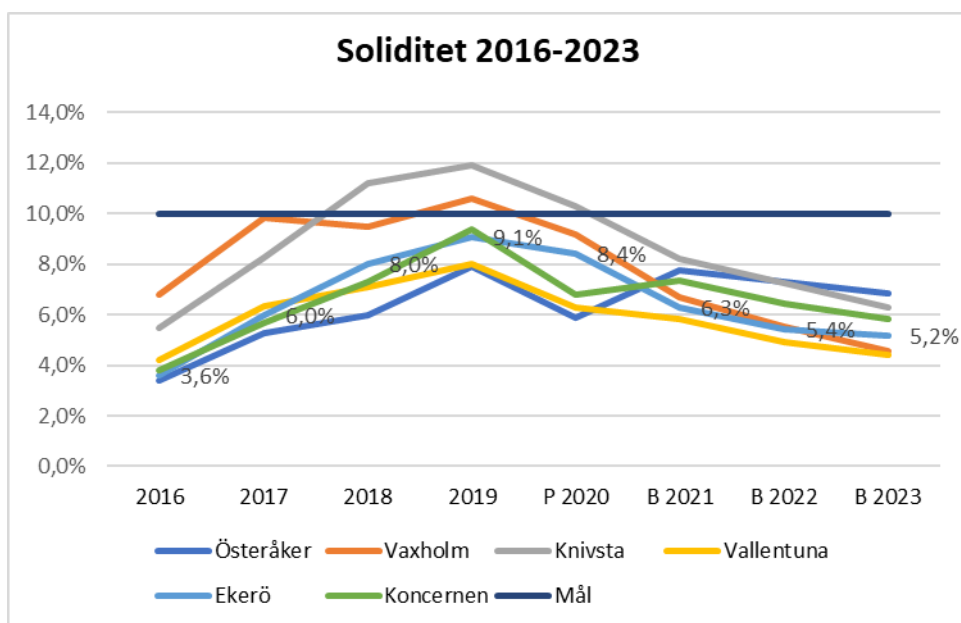
Resultatet beräknas bli -0,1 (2,6) mkr för 2021, 1,3 mkr för 2022 samt 2,5 mkr för 2023, med föreslagna taxehöjningar.

Likviditeten

Likviditeten för Ekerövatten varierar över perioden. Totalt för perioden 2020-2023 ökar likviditeten med 14 mkr för Ekerövatten.

Soliditet

Ekerövattens soliditet kommer att minska per år från ca 9% till drygt 5% 2023, vilket beror på de lägre resultaten och ökade upplåningen samt förändringen av periodiseringstiden för anläggningsavgifter att kunna finansiera planerade investeringar. Målsättningen är 10 %. Med föreslagen budget kommer soliditeten ligga på drygt 5% för 2023.



Risker

- Ökade kapitaltjänstkostnader då andelen ofinansierade och/eller framtunga investeringar ökar mycket.
- Räntan ökar mer än budgeterat. En procents ökning (utöver de budgeterade) av räntorna betyder 2,6 mkr i ökade räntekostnader och motsvarar 5,8 % taxeökning på brukningsavgifterna.
- Att lån inte beviljas från kreditinstitut.
- Skatter och avgifter som bolaget inte har kunnat förutsäga. Energiskatter, deponiskatter mm.
- Ändrade arbetsmiljökrav, miljökrav och säkerhetskrav som medför ökade kostnader.
- El- och kemikalier, ökad förbrukning eller prisökningar som slår hårt mot resultatet.



- Att aktivering av löner pga. ändrade förutsättningar gällande investeringar inte blir så stor som budgeterat, vilket gör att lönekostnaderna ökar.
- Att projekt med budgeterade intäkter från anläggningsavgifter inte blir av.
- Att projekt byggs som inte finns med i budget, särskilt ofinansierade projekt.
- Att kommunfullmäktige inte beviljar föreslagna taxehöjningar eller kommunal borgen och därmed tvingar bolaget att skjuta upp planerade investeringar.
- Klimatförändringar, skyfall, källaröversvämningar som leder till fler och dyra regresskostnader, samt ökande driftskostnader pga. förändrade underhållsplaner.
- En het arbetsmarknad leder till brist på kompetens, kan ge tidsförskjutning i projektetens genomförande och ökande personalkostnader.

Vissa reservationer finns medtagna för ovanstående risker.

Möjligheter

- Effektiviseringar i och med arbetet med RV 2.0
- Effektivare upphandlingar som ger lägre kostnader.
- Fler externa jobb som innebär ökade intäkter.
- Räntenivån blir lägre än budgeterat.
- Överlikviditet kan sättas av till räntebärande konto.
- Energibesparande åtgärder.
- Ur resultatsynpunkt, att vissa planerade projekt med framtunga investeringar försenas eller skjuts på framtiden.
- Att vattenförbrukningen ökar och att fler kunder än budgeterat ansluter.
- Skattefinansiering av delar av verksamheten, så som t ex delfinansiering av framtida avloppslösning.