

§ 47 Budget 2024

Beslut

Styrelsen beslutar att godkänna föreslagen budget avseende år 2024 i enlighet med bilagt underlag.

Sammanfattning

Ekonomichef informerar föreslagen budget avseende år 2024.

Beslutsunderlag

-Budget 2024 DVAAB 2023-06-06

Bilaga

-Budget 2024 DVAAB 2023-06-06 REV



Dala Vatten och Avfall Budget 2024

*Det ska vara lätt att göra
rätt på ett hållbart sätt*

2023-09-06



Vision

En bättre miljö idag och för
kommande generationer

Uppdrag

Vi säkerställer friskt vatten,
miljöriktig avfalls- och
avloppshantering för de som lever i,
verkar i och besöker våra kommuner.
Genom samordning gör vi detta
effektivt för en enklare vardag.



Vår strategi beskrivs i vår verksamhetsplan

Vision

En bättre miljö idag och för kommande generationer.

Uppdrag

Vi säkerställer friskt vatten, miljöriktig avfalls- och avloppshantering för de som lever i, verkar i och besöker våra kommuner. Genom samordning gör vi detta effektivt för en enklare vardag.

Strategiska målområden

Ekonomi

Miljö

Leverans-
säkerhet

Kommunikation

Samverkan

Medarbetare

Strategiska fokusområden

Ett DVA

Ordning & Reda

Digitalisering

Slogan

Lätt att göra rätt på ett hållbart sätt

Grund

Våra värderingar och beteenden:
Engagemang, Förtroende, Nyttänkande, Hållbart, Samarbete

Verksamhetsplan

Planen utgår från bolagets ägardirektiv och Agenda 2030

Beskriver **bolagsövergripande** prioriteringar/målområden

Affärsområdena:
Vatten & Avlopp och Avfall
upprättar även, områdesspecifika verksamhetsplaner



En bättre miljö idag och för kommande generationer

Verksamhetsplan 2023–2025
Dala Vatten och Avfall



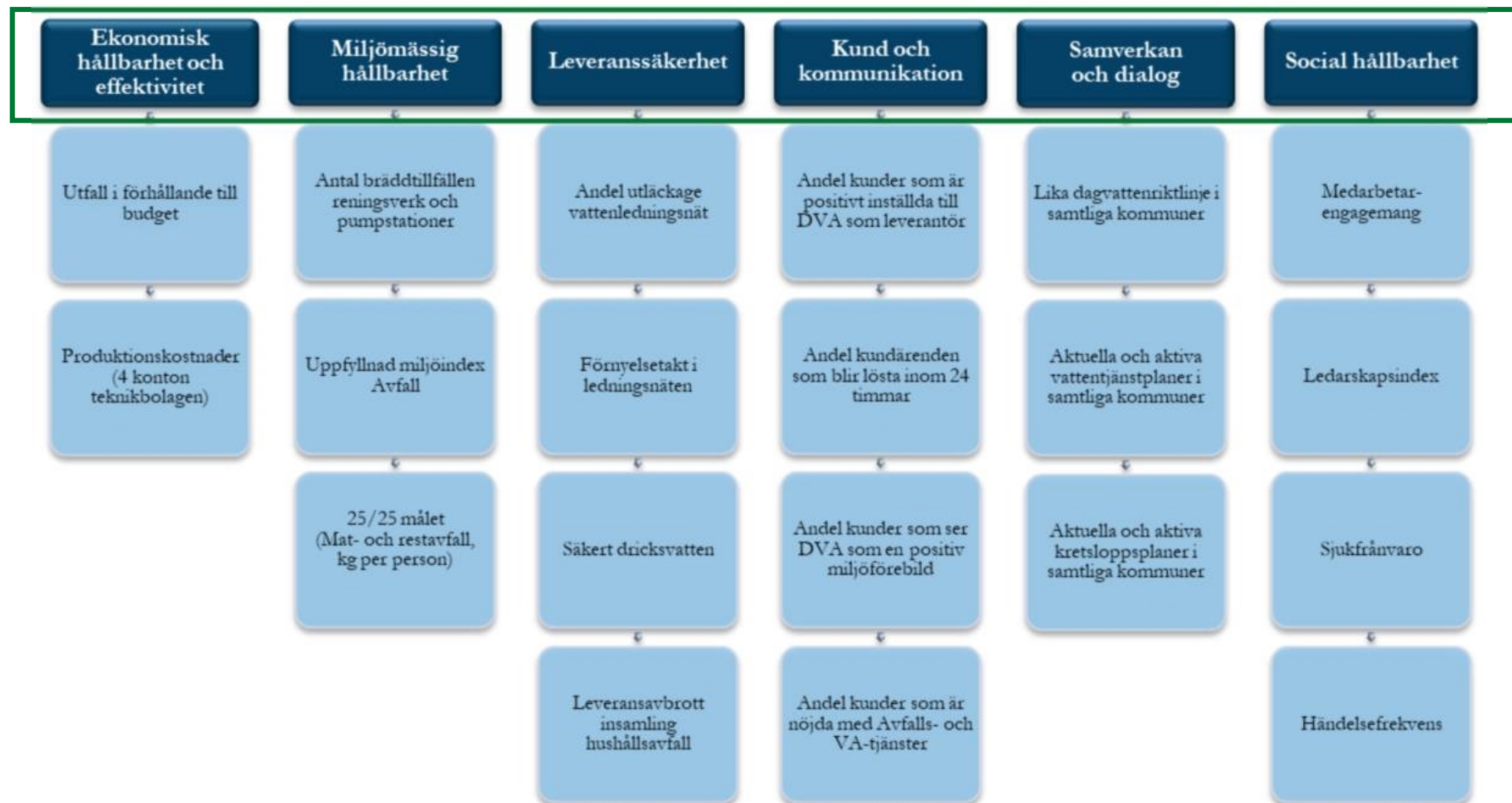


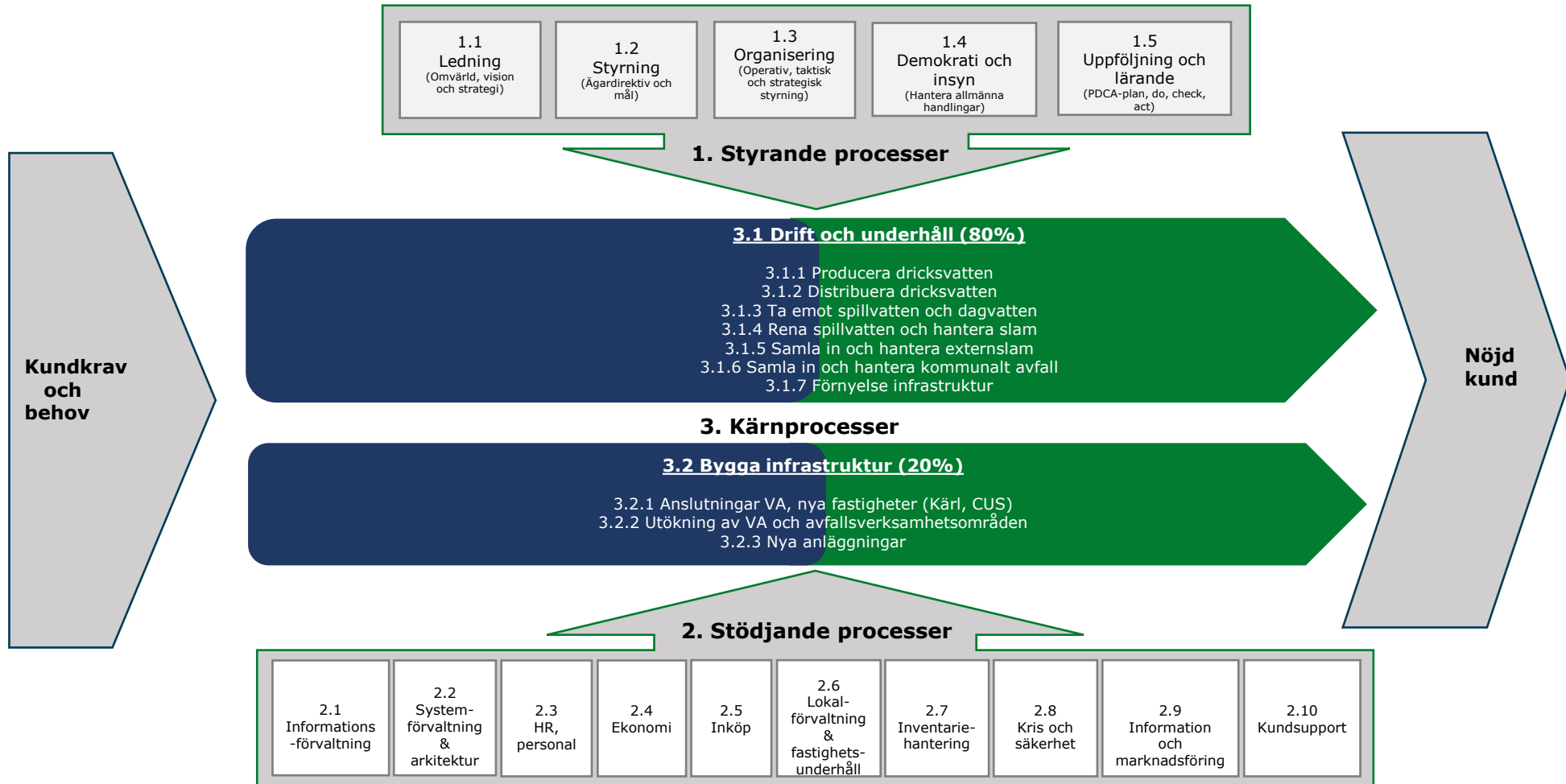




Målområde	Tidsserie	Åtgärder
Ekonomisk hållbarhet & effektivitet	111	Lägg till Hållbarhets till budget
	112	Prisuppläggning för kunder (4-kontor) i Hållbarhets till budget för avfall
Miljöskydd & hållbarhet	12.1	Avgift för åldersbaserad rengöring och pumpstationer
	12.2	Lagplan för miljövård avfall
	12.3	Styrt mål för att minska utsläppen av CO2 från avfall
Kundens utveckling	13.1	Avgift utifrån age vattenförbrukning
	13.2	Förbättra källsortering i ledningsnätet
	13.3	Lägg till åtgärder för att minska utsläppen av CO2 från avfall
	13.4	Lägg till åtgärder för att minska utsläppen av CO2 från avfall
Kund & leverantör	14.1	Avgift kunder som är positivt inställda till DIVA som leverantör
	14.2	Avgift kunder som är positiva inom 24 timmar
	14.3	Avgift kunder som ser DIVA som en positiv miljöval
	14.4	Avgift kunder som är nöjda med Avfall och VA-tjänster
Samhälle & miljö	15.1	Lika dagvattenkällor i samtliga kommuner
	15.2	Aktiva och aktiva vattenåtgärder i samtliga kommuner
	15.3	Aktiva och aktiva vattenåtgärder i samtliga kommuner
Social hållbarhet	16.1	Medarbetarutveckling
	16.2	Ledarskapsträning
	16.3	Spår i Sverige
	16.4	Målbaserade utvärderingar

Resultatindikatorer 2023





Så här vill vi jobba - "95%" av jobbet kvarstår

Lagkrav, tillsyn och förväntningar

- ID06
- Brandskyddsarbete
- Personalliggare
- Diskriminering
- Likabehandlingsplan
- Jämställdhetsplan
- Organisatorisk och Social Arbetsmiljö
- Rehabilitering
- Föreskriften 2016:6
- Reinvesteringar

- Leverantörsreskontra
- Rapportering till SCB
- GDPR
- NIS direktivet VA
- Säkerhetsskyddslag 2018:585 (vatten)
- Rapportering till SCB
- Utredning BNI förpackning
- Förbättring av vattenrening (kemikalier)
- Bygglovsremisser
- Digitalisering VA (digital tvilling)
- Ökad investering => ökad upphandling
- REACH-förordningen

- Skärpta bokslutskrav kommunallagen
- Extern granskning LOU/LUF
- Tillgänglighetsdirektivet
- NIS direktivet Avfall
- Covid 19 - ökade krav distansarbete
- Förbränningsskatter
- Utsläppsrätter
- Spårbarhet farligt avfall
- Utredning returpapper
- Hantering av servitutsavtal
- Dagvatten
- Vattendomar
- Ökat antal tillsynsbesök

- Hantering av betalflöden/P27
- Visselblåsarlagen
- Utredning förpackningsinsamling
- Indexuppräknig och drivmedelstillägg i entreprenadavtal
- Tillkommande fraktion bygg- och rivningsavfall
- EUs dricksvattendirektiv
- Ny föreskrift dricksvatten, LIVFS2022:12 (inkl. PFAS)
- LAV – Kommunala
- Vattentjänstplaner
- Revidering föreskrift avloppsrening, NFS2016:6
- EU-rapportering reningsverk >2000 pe (vartannat år)
- Revidering Egenkontrollprogram

- Räntheavdragsbegränsning med skattekostnadspåverkan
- Leverantörsreskontra
- NIS 2
- Övertagande ÅVS
- Beslut system FNI
- Utökat kommunikationsansvar
- Hantering kommun-plast
- Uppstart smarta vattenmätare
- EUs avloppsdirektiv (nya krav på rening)
- Kemikaliehanteringssystem
- Energiuppföljning reningsverk (del av tillstånd)
- Egenkontroll dagvatten (tillsyn av MK)

Ekonomi
IT/säkerhet
HR/Ledning
Avfall
VA

2016-2017

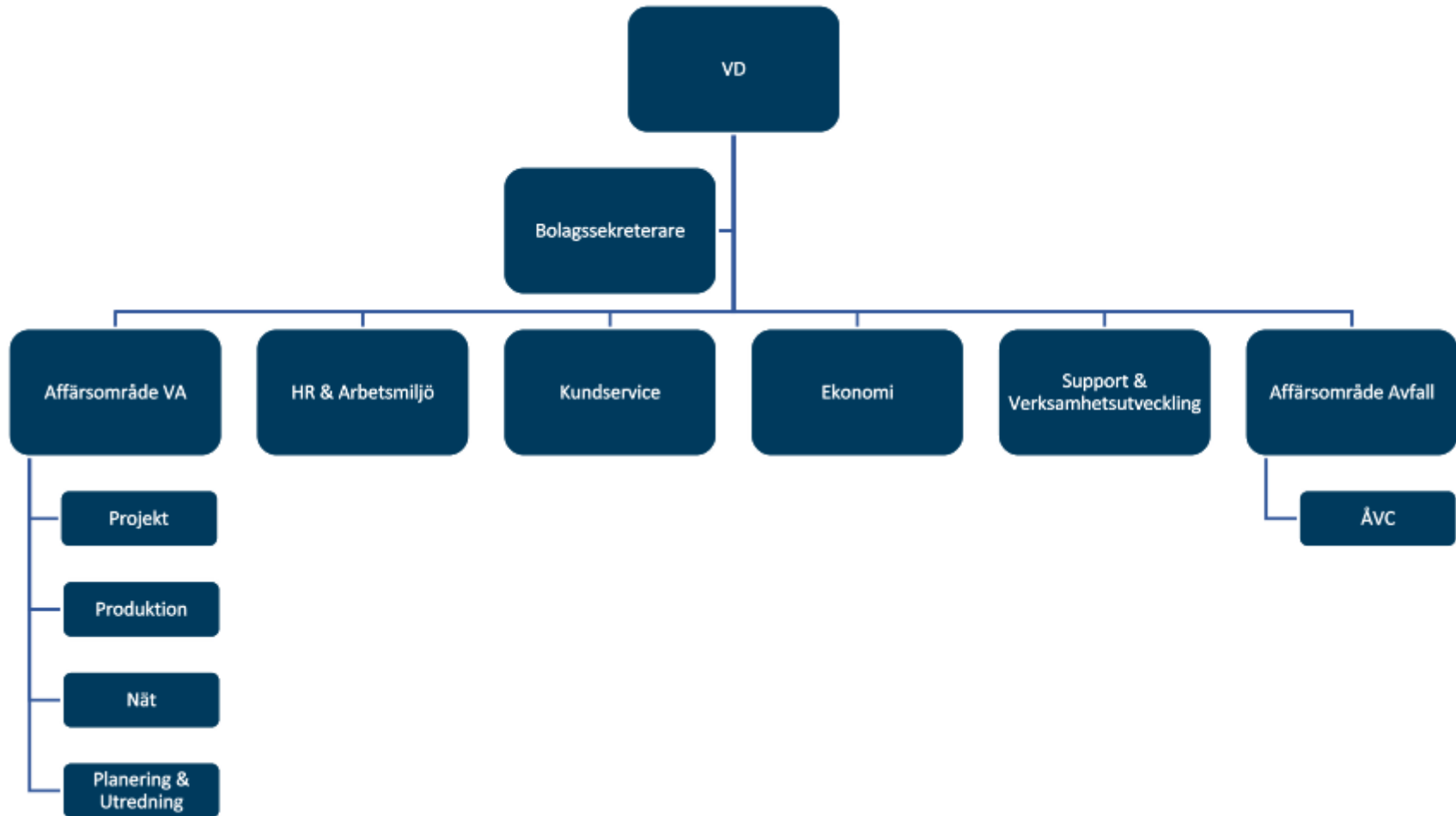
2018-2019

2020-2021

2022-2023

2024-2025

Organisationsöversikt DVA 2023



Personalsbudget DVA 2024

	Budget 2024	Budget 2023	Differens
Projektavdelningen	10	10	0
VA	46	46	0
Avfall	18	18	0
Ledning, Kundservice, Ekonomi och Support	19	20	-1
Summa antal tjänster	93	94	-1

- **Säsongsarbetare/sommarvikarier VA produktion:** Fyra heltidstjänster juni-aug, totalt en heltidstjänst på årsbasis, är borttagen. Budget är flyttad från personalkostnad i DVAAB till fastighetsunderhåll i respektive teknikbolag.
- **Genomförd omfördelning av personalsbudget:**
 - AO-chef VA (vakant) är organiserad inom VA i stället för inom administration.
 - AO-chef avfall är organiserad inom avfall i stället för inom administration.
 - Chef Kundservice är organiserad inom administration i stället för inom avfall.

Projektavdelningen, vakant projektledartjänst - ingår i personalsbudget, men ej i beräknade lönekostnader.

Budget DVA 2024

Resultatrapport Bolaget

	Budget 2024	Prognos 2023	Budget 2023
Intäkter Teknikbolagen	77 657	74 463	76 863
Övriga intäkter	11 000	11 000	12 000
INTÄKTER	88 657	85 463	88 863
Produktionskostnader	0	0	0
Kostnader DVAAB	0	0	0
Övriga kostnader	-19 002	-22 193	-19 693
Personalkostnader	-68 390	-61 970	-67 970
SUMMA KOSTNADER	-87 392	-84 163	-87 663
TB 1	1 265	1 300	1 200
Avskrivningskostnader	-665	-700	-650
Resultat före finansiella poster	600	600	550
Finansiella poster	-600	-600	-550
Resultat före skatt	0	0	0

Kommentarer:

Intäkter	800 tkr större intäkter mot drift teknikbolag budget 2024
Övriga intäkter	1000 tkr lägre övriga intäkter budget 2024, avser projektgruppens debiterade tid mot investeringsprojekt.
Övriga kostnader	700 tkr lägre övriga intäkter budget 2024, varav konsultkostnader 850 tkr och IT-kostnader 650 tkr lägre
Personalkostnader	400 tkr större kostnader budget 2024 Lönekostnader 850 tkr större, varav lönerevision 2350 tkr större och förändring i personalbudget 1500 tkr lägre Övriga personalkostnader 700 tkr lägre, varav utbildning 500 tkr.
Avskrivningskostnader	-
Finansiella poster	Ränta 2,3%, ingen nyupplåning, omsättning sent hösten 2024. Kalkylränta vid omsättning 4,0%.

Konsultkostnad DVA 2022-2024

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2022-2023	Budget 2023-2024
DVAAB					
Konsultkostnad	4 350	4 450	3 600	100	-850
Inhyrd personal	0	30	0	30	-30
Teknikbolag					
Konsultkostnad GTAB	670	360	570	-310	210
Konsultkostnad LVAB	535	360	620	-175	260
Konsultkostnad RVAB	595	400	870	-195	470
Konsultkostnad VTAB	470	370	720	-100	350
Totalt	6 620	5 970	6 380	-650	410

Vi behöver göra faktabaserade vägval för att styra och stötta verksamheten framåt



Situationsanalysen - Branschutmaningar för VA enligt Svenskt Vatten

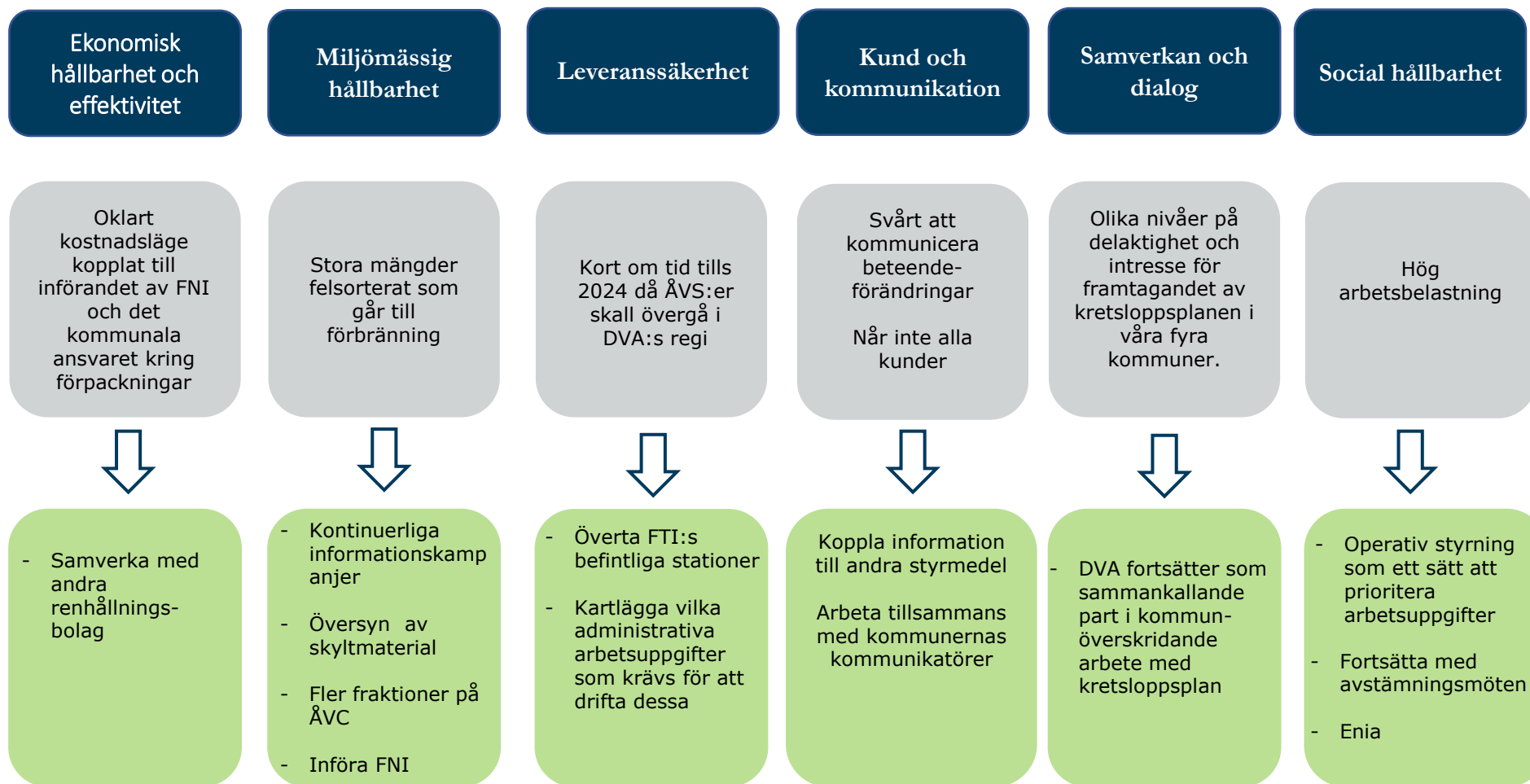
- **Investering & förnyelse** – behovet av underhåll, förnyelse och uppgradering är växande och avgörande för fortsatt tjänsteleverans. Sårbarhet i ledningar och anläggningar.
- **Kompetens & attraktivitet** – svårigheter att rekrytera och utvecklingen förstärks av att kompetenskraven på medarbetarna ständigt höjs.
- **Säkerhet och hot** – direkta hot som kan påverka vattenkvalitet och kvantitet (klimat) och indirekta hot (cyber, terror och geopolitik) ökar i betydelse. Robusthet och beredskap viktigt. Samverkan med kommunerna avgörande.
- **Reglering** – Ny EU/Miljölagstiftning och ändringar i LAV – exv. ökade krav på produktion sett till ökad provtagning. Ökat fokus på skyfall och risker. Nya kostnader för att möta nya lagkrav.
- **Urbanisering** – förtätning och avfolkning, demografi skiljer sig mellan och inom kommuner. Utmaningar sett till utbyggnadsbehov i områden, lägre kostnadstäckning idag.
- **Digitalisering** – tjänsteutveckling & nya förväntningar hos kunder på tillgänglighet, data och information.

Prioriteringar Vatten & Avlopp DVA

2023 - 2025

- ✓ **Hållbar ekonomi:** taxa, förnyelse och underhåll, ekonomistyrning; investeringsbudget & produktionskostnader. Energieffektiviseringar (produktion). Uppföljning & översyn: debitering, äldre avtal och nya exploateringsavtal.
- ✓ **Hållbar miljö:** Skydd av vattenförekomster – översyn äldre skyddsföreskrifter, vattendomar, risk och sårbarhetsanalyser. Fortsatt arbete för att minska bräddningar. Säkrare vattenproduktion (skalskydd, plan för inhängning & larmning). Minska vattenförluster och tillskottsvatten – exv. bortkoppling dag från spillvatten. Förbättra & systematisera insamling av produktionsdata.
- ✓ **Leveranssäkerhet:** Förnyelseplanering och utbyggnad. Egenkontrollprogram x 2. Produktion; nollvision kokningsrekommendationer och driftsäkerhet (tillsynsscheman & rutiner). Nät; driftstörningar, dokumentation av läckor och åtgärder. Utveckla beredskapsplanen och arbetet med våra fyra kommuner. Kartläggning – ledningars status, behov av ledningsrätt/servitut. Inventering anläggningars status & plan för åtgärder för prioritering. VA-banken; insamling av verksamhetsdata och fortsätta att sätta arbetssätt för att hantera och analysera dessa.
- ✓ **Kund och kommunikation:** Säkerställa aktuell info på hemsida/app. Undersök behov av ytterligare kommunikation (exv. skyltning). Utveckla arbetssätt med kundutskick. Vidareutveckla material till kundkommunikation inom VA-frågor.
- ✓ **Samverkan:** Stärkt och regelbunden samverkan med våra fyra kommuner (ledning, plan & miljökontor) - Dagvattenriktlinjer, Vattentjänstplaner och skyfallsbedömningar. Samverkan inom Dala VA.
- ✓ **Social Hållbarhet:** förbättra säkerhet & arbetsmiljö, utveckla samarbetet inom AO VA och rutiner & riktlinjer, behålla kompetens och utveckla ny. Nöjda medarbetare!

Strategiska val - Avfall DVA



Prioriterade arbetsområden – Avfall DVA

Utifrån de strategiska fokusområdena anses AO-avfalls mest prioriterade arbetsområden för 2024-2025 vara att

- Minska avfall till förbränning
- Införandet av FNI 2023-2027
- Prioritera kommunikationsinsatser

*Det ska vara lätt
att göra rätt på
ett hållbart sätt*