

Årsredovisning -VA 2018



Kinda
kommun

Taxefinansierad verksamhet – VA/vatten och avlopp

Verksamhetsuppdrag och organisation

I Sverige tillgodoses behovet av vatten- och avloppstjänster i tätorter oftast av en allmän anläggning som kommunen ansvarar för. VA-verksamheten är ett s.k. naturligt monopol och kunderna kan inte välja vem som ska leverera vattentjänster utan det finns bara en leverantör. VA-verksamheten lyder därför under en speciallagstiftning. Denna speciallagstiftning reglerar bl.a. prissättningen och möjligheten för kunderna att kontrollera avgiftsuttagets nivå.

En allmän förutsättning för VA-verksamheten är kommunallagens självkostnadsbegrepp. De avgifter som får tas ut av VA-kollektivet (fastighetsägarna som är anslutna till den allmänna anläggningen) är endast avgifter som täcker *nödvändiga kostnader* för de levererade tjänsterna. Huvudmannen för VA-anläggningen har också laglig rätt att ta ut *alla* nödvändiga kostnader genom avgifter och huvudmannen tar därmed ingen affärsrisk. Det är fullt tillåtet att skjuta till pengar till VA-verksamheten (t ex skattemedel) men det är inte tillåtet för VA-verksamheten att skjuta till medel till annan verksamhet.

Den första januari 2007 trädde ”Lagen om allmänna vattentjänster” i kraft (LAV 07). Den är en uppdatering av 1970 års VA-lag. En förändring är att lagen nu reglerar att den ekonomiska redovisningen ska ske *särskilt* för VA-verksamheten. Motivet är att tillgodose behovet av den information som krävs för att kontrollera, om de avgifter som tas ut, är korrekta.

VA-verksamheten i Kinda

VA-verksamheten hanteras av Samhällsbyggnadsnämnden. VA-enheten som ansvarar för driften finns inom avdelningen Teknik och drift.

Nämndens ordf: Björn Hoflund

Förvaltningschef: Bitu Almasian

Viktiga händelser

Råvattenpump i Kisa vattenverk byttes. Bottenluftare i Horns reningsverk byttes.

Dagvattenpump i Rimforsa reparerades efter haveri. Ytterligare två dagvattenpumpar reoverades. Större avloppspump i Rimforsa havererade och ny köptes in. Råvatten-nivåerna var nära det normala under våren efter sjunkande nivåer senaste 3 åren. Under sommaren sjönk nivåer i grundvattenmagasinen. Under senhösten ökade nivåerna något. Vid

årsskiftet var nivåerna under det normala i grundvattenmagasinen. Råvatten-täkterna i Kisa har anslutits till drift-övervakningssystemet. Dagvattenfilter i Rimforsa reoverades på grund av felkopplat avlopp och för klimatanpassning. Styr-systemet för Ydrefors vattenverk byttes ut.

Under maj – juli var vattenförbrukningen större än normalt på grund av värme och inget regn. Rimforsa vattenverks produktion låg nära 100 % av kapaciteten under sommaren.

Biototal kunde från och med 1 september inte längre ta emot avloppsslam till deponi-täckning. Avloppsslam som producerades under oktober avsattes till lantbruk.

Ett parti slam på ca 70 ton som inte uppfyllde kraven för lantbruk deponerades på Adlerskogs avfallsanläggning.

Mål och måluppfyllelse

Producera och leverera dricksvatten av god kvalitet. Omhänderta och behandla avlopps-vatten på ett hygieniskt sätt samt säkerställa att miljöpåverkan minimeras.

Målen är uppfyllda.

Förnyelsetakt ledningar 0,3 %.

Förnyelsetakten nådde inte 0,3% under 2018.

Årets verksamhet

Ekonomi

Utfall 2018 +3 tkr

Överskottet är budgeterat för att möta ökade kapitalkostnader för utbyggnaden av Rimforsa vattenverk. Överskott på 400 tkr fonderas och därmed blir resultaträkningen för 2018 3 tkr.

Intäkterna från VA-avgifter beräknas bli 200 tkr lägre än budgeterat på grund av lägre vattenförbrukning under 2017.

Debiterade anslutningsavgifter: 1 470 tkr

Drift

Provtagning av PFAS på utgående avloppsvatten genomfördes.

Investeringar

Sanering VA: Utbyte vattenledning mittemot macken i Hycklinge klart. Utbyte vatten- och avloppsledning Höjdvägen i Horn klart. Relining av avloppsledning i Horn beställd. Förnyelse av vattenledning vid kyrkan i Hycklinge klart.

Budget 1300 tkr, resultat 972 tkr.

Reinvestering VA-verk: Löpande reinvesteringsprojekt. Budget 700 tkr, resultat 150 tkr.

Rimforsa vattenverk: Kapacitetshöjning behövs. Tilldelningsbeslut är överklagat. Preliminär kostnadsbedömning: 21 000 tkr. Beslutat budgeterat belopp är från förstudie som gjordes 2014, som var ofullständig. Budget 14 000 tkr, utfall 3 450 tkr.

Prognos helår 2019: 16 000 tkr

Prognos helår 2020: 1 500 tkr

Framtiden

Utvecklingen för VA taxan har trots investeringar kunnat hållas måttlig. Behovet av taxehöjningar har

hållits tillbaka på grund av låga räntor. När räntorna stiger och reinvesteringar måste göras kommer behovet av större taxehöjningar eller tillskott av skattemedel. Riksdagen har infört fängelse i straffskalan för livsmedelsproducenter från och med 1 januari 2019. Eftersom vatten är ett livsmedel riskerar personal och politiker att få fängelse vid fällande dom.

Resultaträkning taxefinansierad verksamhet vatten och avlopp inkl. noter

tusentals kronor	Not	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Verksamhetens intäkter				
brukningsavgifter		15 606	14 255	15 374
anläggningsavgifter	1	1 470	596	594
periodisering årets anläggningsavg.	1	-1 470	-579	-594
periodisering tidigare års anläggningavg.		166	155	143
övriga intäkter	2	607	579	475
Summa intäkter		16 380	15 006	15 992
Verksamhetens kostnader				
personalkostnader		-3 977	-4 166	-4 207
övriga kostnader	2	-9 943	-7 877	-7 963
Avskrivningar				
avskrivning byggn o tekn anl	3	-2 459	-2 346	-2 270
avskrivning maskiner och inventerier	3	-10	-14	-55
Summa kostnader		-16 389	-14 403	-14 494
jämförelsestörande kostnad	2			
Verksamhetens nettokostnader		-9	602	1 498
Finansiella intäkter		12		
Finansiella kostnader	4		-603	-860
Resultat före extraord. poster		3		638
Extraordinära intäkter				
Extraordinära kostnader				
Årets resultat	5	3		638

Not 1:

Årets anläggningsavgifter uppgår till 1470 tkr. Dessa har periodiserats (som skuld i balansräkningen). Avgifterna kommer återföras i resultatet i takt med att anläggningen förbrukas (schablon satt till 50 år).

Not 2:

Övriga intäkter är bl.a ersättning för gemensamma kostnader. Motsvarande post belastar va-kollektivet under "övriga kostnader".

Not 3:

Avskrivningstider (huvudregel - bedömning görs för varje sep objekt och komponent)

Fordon och maskiner

5 år

Inventarier

10 år

Vatten- och avloppsreningsverk, pumpstationer m.m

20-25 år

Vattentäkt vattentorn m.m.

33 år

Ledningsnät

50 år

Not 4:

Finansiell kostnad avser internränta med 1,75 %

Not 5:

Årets resultat visar ett överskott på 1 396 tkr. Fondering har skett till investeringsfond för Rimforsa VV med motsvarande belopp. Återföring kommer sedan ske i takt med att anläggningen skrivs av.

Balansräkning taxefinansierad verksamhet vatten och avlopp inkl. noter

tusentals kronor	Not	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
VA-anläggningar	6	61 708	59 595	56 560
Maskiner och inventerier	6	146	156	170
Summa anläggningstillgångar		61 854	59 751	56 730
Omsättningstillgångar				
Förråd				222
Kundfordringar		916	873	614
Övriga omsättningstillgångar		-13	-13	-21
Summa omsättningstillgångar		902	860	815
Summa tillgångar		62 756	60 611	57 545
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital				
Ingående eget kapital		1 691	1 691	1 056
Korr				-3
Tidigare års underskott				
Årets resultat	5	3		638
Summa eget kapital		1 694	1 691	1 691
Avsättningar				
Avsättningar pensioner	8	89	74	91
Summa avsättningar		89	74	91
Skulder				
Långfristiga skulder				
Skuld anslutningsavgifter	1	8 783	7 480	7 055
Investeringsfond Rimborsa VV		1 800	1 396	
Lån av kommunen		34 205	32 919	33 260
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	7	518	772	1 106
Övriga kortfristiga skulder	8	590	872	374
Anslutningsavgifter exploatering	6	15 076	15 407	13 968
Summa skulder		60 973	58 845	55 763
Summa eget kapital och skulder		62 756	60 611	57 545

tusentals kronor	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Not 6:			
VA-anläggningar			
Ingående anskaffningsvärde	109 421	104 040	95 954
Årets investeringar	1 511	5 381	8 086
Årets avyttringar			
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>110 931</i>	<i>109 421</i>	<i>104 040</i>
Ingående avskrivningar enl plan	-50 410	-48 075	-45 816
Ack avskrivningar på avyttrade anl			
Årets avskrivningar enl plan	-2 448	-2 335	-2 259
<i>Utgående avskrivningar enl plan</i>	<i>-52 857</i>	<i>-50 410</i>	<i>-48 075</i>
<i>Restvärde</i>		<i>59 011</i>	<i>55 965</i>
Asfaltering mm			
Ingående anskaffningsvärde	216	216	216
Årets investeringar			
Årets avyttringar			
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>216</i>	<i>216</i>	<i>216</i>
Ingående avskrivningar enl plan	-22	-11	
Ack avskrivningar på avyttrade anl			
Årets avskrivningar enl plan	-11	-11	-11
<i>Utgående avskrivningar enl plan</i>	<i>-32</i>	<i>-22</i>	<i>-11</i>
<i>Restvärde</i>	<i>184</i>	<i>195</i>	<i>206</i>
Pågående nyanläggningar			
Ingående anskaffningsvärde	389	389	
Årets investering	3 450		389
Aktivering va-anläggningar	-389		
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>3 450</i>	<i>389</i>	<i>389</i>
Inventarier			
Ingående anskaffningsvärde	580	580	507
Årets inköp			73
Årets avyttringar			
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>580</i>	<i>580</i>	<i>580</i>
Ingående avskrivningar enl plan	-511	-503	-455
Ack avskrivningar på avyttrade anl			
Årets avskrivningar enl plan	-3	-8	-48
<i>Utgående avskrivningar enl plan</i>	<i>-514</i>	<i>-511</i>	<i>-503</i>
<i>Restvärde</i>	<i>66</i>	<i>69</i>	<i>77</i>
Fordon och maskiner			
Ingående anskaffningsvärde	545	545	545
Årets inköp			
Årets avyttringar			
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>545</i>	<i>545</i>	<i>545</i>
Ingående avskrivningar enl plan	-545	-545	-545
Ack avskrivningar på avyttrade anl			
Årets avskrivningar enl plan			
<i>Utgående avskrivningar enl plan</i>	<i>-545</i>	<i>-545</i>	<i>-545</i>
<i>Restvärde</i>	<i>-5</i>	<i>-545</i>	<i>-545</i>

tusentals kronor	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Fiber			
Ingående anskaffningsvärde	100	100	100
Årets inköp			
Årets avyttringar			
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>100</i>
Ingående avskrivningar enl plan	-13	-7	
Ack avskrivningar på avyttrade anl			
Årets avskrivningar enl plan	-7	-7	-7
<i>Utgående avskrivningar enl plan</i>	<i>-20</i>	<i>-13</i>	<i>-7</i>
<i>Restvärde</i>	<i>80</i>	<i>87</i>	<i>93</i>
Anslutningsavgifter (exploateringsområden)	15 076	15 407	13 968
<i>(motsvarande post ingår i va-anläggningar ovan)</i>			

Not 7:

Schablonberäkning av va-verksamhetens andel av leverantörsskulden.

Not 8:

VA personalens andel av avsättning pensioner, semesterlöneskuld, källskatt och arbetsgivaravgifter m m är beräknad utifrån VA personalens andel av antalet tillsvidareanställda.

Bilaga 1. Nettokostnadskurvor

