

# Årsredovisning VA 2019



Kinda  
kommun

---

Antagen:  
Revideras:  
Förvaltning:  
Dokumentansvarig:

Kommunfullmäktige § 31/2020-04-20  
Årligen  
Kommunstyrelsen  
Ekonomi- och kvalitetschef

## Samhällsbyggnadsnämnd

VA-verksamheten

**Ordförande:** Mikael Österling

**Förvaltningschef:** Bo Horndahl

### VERKSAMHETSUPPDRAG OCH ORGANISATION

- Produktion och distribution av dricksvatten.
- Uppsamling och rening av avloppsvatten.
- Avledning av dagvatten.
- Driftpersonal är anställda inom VA-enheten.
- Anläggnings- och reparationspersonal för ledningsnätet är anställda inom gatuenheten.

### ÅRETS VERKSAMHET

Nederbördsfattig vår och sommar innebar låga nivåer i grundvattenmagasinen.

Nederbördsrik höst har gjort att grundvattennivåerna har ökat.

Kedjeslamskrapan i en av slutsedimenteringsbassäng i Kisa reningsverk utbytt efter haveri.

Centrifug i Kisa reningsverk utbytt efter haveri.

Samtliga sjöförlagda ledningar har besiktigats.

### VIKTIGA HÄNDELSER

Avsättning av slam från Kisa reningsverk har upphandlats.

Avtal tecknat med generalentreprenör för utbyggnad av Rimforsa vattenverk.

Slamcentrifugen vid Kisa reningsverk har havererat.

Ny centrifug har direktupphandlats.

Digitalisering av VA-kartor pågår.

E-faktura och SWE-faktura kan erbjudas.

### FRAMTIDEN

Anslutning till Kommunalt VA kan bli aktuellt för några fastigheter i närheten av Storgården.

Utvecklingen för VA taxan har trots investeringar kunnat hållas måttliga. När räntorna stiger och reinvesteringar måste göras i sedan länge avskrivna anläggningar, kommer behovet av större taxehöjningar eller tillskott av skattemedel.

### EKONOMI

Benämning (tkr)	Utfall	Budget	Avvikelse
Intäkter	-16 995	-17 506	-511
Personalkostnad	4 612	4 265	-347
Övriga kostnader	9 364	10 238	874
Kapitalkostnad	3 019	3 003	-16
Summa	0	0	0

Kostnaden för digitalisering av VA-kartor har inte kunnat tas inom investeringsbudgeten, utan har belastat driftbudgeten.

Intäkterna från VA-avgifter blev 326 tkr högre än budgeterat på grund av högre vattenförbrukning under 2018 än 2017.

Överskottet på 750 tkr är budgeterat för att möta ökade kapitalkostnader för utbyggnaden av Rimforsa vattenverk. Totalt har 880 tkr fonderats i bokslut 2019.

### DRIFT

Elva vattenläckor på huvudvattenledningar under året.

Vid vattenläcka på huvudledning till Tolvmannadalen fick provisorisk matning anordnas.

Vattenläcka vid Danbomsväg drabbade abonnenter på Karlebyområdet, nödvattenförsörjning med vattentankar del av dag.

Flera vattenläckor på huvudvattenledning i Enebygatan, flera abonnenter drabbades av störningar i vattenleveranserna.

### INVESTERINGAR

Totalram tilldelad från KF

Investeringsområde	Utfall	Budget	Avvikelse
Sanering VA	1 871	1 628	-243
Reinvestering VA	1 429	800	-629
Rimforsa VV	1 598	21 650	20 052
Björkfors VV	0	100	100
Summa	4 898	24 178	19 280

#### Sanering VA

Relining av ledningar utförda på avloppsledning i Horn, avloppsledning Liabacken, Björkfors, vattenledning Enebygatan samt vattenledning Skolvägen Hycklinge.

Byte vattenledningar Horn centrum är klart.

Två nya servisanslutningar är utförda.

Akut byte inlopp till dagvattenstation Hackel.

#### Reinvestering VA-verk

Centrifug och Slamskrapa Kisa reningsverk, automatiskåp Horn vattenverk och pumpstation Kisa.

#### Rimforsa vattenverk Kapacitetshöjning

Avtal tecknat med generalentreprenör. Byggstart 5 december. Tilläggsanslag på 11 000 tkr beviljat av kommunfullmäktige. Pågående projekt.

#### Björkfors vattenverk

Ej påbörjat.

## Resultaträkning taxefinansierad verksamhet vatten och avlopp inkl. noter

Tusentals kronor	Not	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Verksamhetens intäkter				
brukningsavgifter		16 190	15 606	14 255
anläggningsavgifter	1	1 244	1 470	596
periodisering årets anläggningsavg.	1	-1 244	-1 470	-579
periodisering tidigare års anläggningavg.		196	166	155
övriga intäkter	2	609	607	579
<b>Summa intäkter</b>		<b>16 995</b>	<b>16 380</b>	<b>15 006</b>
Verksamhetens kostnader				
personalkostnader		-4 612	-3 977	-4 166
övriga kostnader	2	-9 872	-9 943	-7 877
Avskrivningar				
avskrivning byggn o tekn anl	3	-2 505	-2 459	-2 346
avskrivning maskiner och inventarier	3	-10	-10	-14
<b>Summa kostnader</b>		<b>-16 999</b>	<b>-16 389</b>	<b>-14 403</b>
jämförelsestörande kostnad	2			
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-4</b>	<b>-9</b>	<b>602</b>
Finansiella intäkter		4	12	
Finansiella kostnader	4			-603
<b>Resultat före extraord. poster</b>			<b>3</b>	
Extraordinära intäkter/kostnader				
Extraordinära kostnader				
<b>Årets resultat</b>	5		<b>3</b>	

### Not 1:

Årets anläggningsavgifter uppgår till 1244 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 är ett nollresultat. Vid ett eventuellt överskott sker en fondering 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 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017
<b>Tillgångar</b>				
Anläggningstillgångar				
VA-anläggningar	6	64 102	61 708	59 595
Maskiner och inventerier	6	135	146	156
Summa anläggningstillgångar		64 237	61 854	59 751
Omsättningstillgångar				
Förråd				
Kundfordringar		1 169	916	873
Övriga omsättningstillgångar			-13	-13
Summa omsättningstillgångar		1 169	902	860
<b>Summa tillgångar</b>		<b>65 406</b>	<b>62 756</b>	<b>60 611</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>				
Eget kapital				
Ingående eget kapital		1 694	1 691	1 691
Korr				
Tidigare års underskott				
Årets resultat	5		3	
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 694</b>	<b>1 694</b>	<b>1 691</b>
Avsättningar				
Avsättningar pensioner	8	74	89	74
<b>Summa avsättningar</b>		<b>74</b>	<b>89</b>	<b>74</b>
Skulder				
Långfristiga skulder				
Skuld anslutningsavgifter	1	9 831	8 783	7 480
Investeringsfond Rimforsa VV		2 681	1 800	1 396
Lån av kommunen		35 000	34 205	32 919
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	7	768	518	772
Övriga kortfristiga skulder	8	613	590	872
Anslutningsavgifter exploatering	6	14 745	15 076	15 407
<b>Summa skulder</b>		<b>63 637</b>	<b>60 973</b>	<b>58 845</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>65 406</b>	<b>62 756</b>	<b>60 611</b>



tusentals kronor	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017
<b>Not 6:</b>			
<b>VA-anläggningar</b>			
Ingående anskaffningsvärde	110 931	109 421	104 040
Årets investeringar	3 300	1 511	5 381
Årets avyttringar			
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>114 232</i>	<i>110 931</i>	<i>109 421</i>
Ingående avskrivningar enl plan	-52 857	-50 410	-48 075
Ack avskrivningar på avyttrade anl			
Årets avskrivningar enl plan	-2 494	-2 448	-2 335
<i>Utgående avskrivningar enl plan</i>	<i>-55 351</i>	<i>-52 857</i>	<i>-50 410</i>
<i>Restvärde</i>	<i>58 881</i>	<i>58 075</i>	<i>59 011</i>
<b>Asfaltering mm</b>			
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	-32	-22	-11
Ack avskrivningar på avyttrade anl			
Årets avskrivningar enl plan	-11	-11	-11
<i>Utgående avskrivningar enl plan</i>	<i>-43</i>	<i>-32</i>	<i>-22</i>
<i>Restvärde</i>	<i>173</i>	<i>184</i>	<i>195</i>
<b>Pågående nyanläggningar</b>			
Ingående anskaffningsvärde	3 450	389	389
Årets investering	1 598	3 450	
Aktivering va-anläggningar		-389	
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>5 048</i>	<i>3 450</i>	<i>389</i>
<b>Inventarier</b>			
Ingående anskaffningsvärde	580	580	580
Årets inköp			
Årets avyttringar			
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>580</i>	<i>580</i>	<i>580</i>
Ingående avskrivningar enl plan	-514	-511	-503
Ack avskrivningar på avyttrade anl			
Årets avskrivningar enl plan	-4	-3	-8
<i>Utgående avskrivningar enl plan</i>	<i>-518</i>	<i>-514</i>	<i>-511</i>
<i>Restvärde</i>	<i>62</i>	<i>66</i>	<i>69</i>
<b>Fordon och maskiner</b>			
Ingående anskaffningsvärde	205	545	545
Årets inköp			
Årets avyttringar		-340	
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>205</i>	<i>205</i>	<i>545</i>
Ingående avskrivningar enl plan	-205	-545	-545
Ack avskrivningar på avyttrade anl		340	
Årets avskrivningar enl plan			
<i>Utgående avskrivningar enl plan</i>	<i>-205</i>	<i>-205</i>	<i>-545</i>
<i>Restvärde</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

tusentals kronor	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017
<b>Fiber</b>			
Ingående anskaffningsvärde	100	100	100
Årets inköp			
Årets avyttringar			
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	100	100	100
Ingående avskrivningar enl plan	-20	-13	-7
Ack avskrivningar på avyttrade anl			
Årets avskrivningar enl plan	-7	-7	-7
<i>Utgående avskrivningar enl plan</i>	-27	-20	-13
<i>Restvärde</i>	73	80	87
<b>Anslutningsavgifter (exploateringsområden)</b>	14 745	15 076	15 407
<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

