

REDOVISNING VA-VERKSAMHET 2020



Bräcke kommun

Förvaltningsberättelse

Inledning

Den första januari 2007 trädde ”Lagen om allmänna vattentjänster” i kraft (LAV 07). Lagen reglerar bland annat 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. 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 att ordna och driva va-anläggningarna. Medel får även avsättas till en fond för framtida nyinvesteringar.

I Bräcke kommun finns det kommunal vattenförsörjning på 14 orter och reningsanläggningar på 15 orter. Anläggningarna servar cirka hälften av kommunens befolkning med vatten och avlopp och totalt distribueras cirka 500 000 m³ vatten årligen till abonnenterna. Det totala ledningsnätet är cirka 190 kilometer långt.

Verksamheten har under 2020 haft en nettoomsättning på 14,5 miljoner kronor. Årets underuttag är cirka 45 tusen kronor. Skulden till abonnentkollektivet uppgår vid årets slut till drygt 1,3 miljoner kronor.

Måluppfyllelse

- År 2022 ska alla kommunala vattentäkter ha ett antaget skyddsområde.
- Inga mikrobiella prover ska vara otjänliga på ledningsnätet.
- Elförbrukningen ska minska.
- Driftstörningar ska minimeras/byggas bort.
- Åtgärder samt justeringar angående slam på avloppsreningsverk med öppna dammar, ska påbörjas under 2021 och vara färdigt 2022.

Under 2008 påbörjades ett långsiktigt arbete som ska leda till att samtliga vattentäkter har ett skyddsområde med upprättade föreskrifter för att säkerställa vattenkvaliteten. Av totalt 14 vattentäkter har länsstyrelsen upprättat skyddsområden för sex vattentäkter. En prioriteringslista över turordning för nya skyddsområden har antagits av kommunstyrelsen (ks § 43/2009).

Åtgärdsprogram för vatten är beslutade av Vattenmyndigheterna. I det ingår att fram till år 2021 öka åtgärdstakten avseende fastställande av vattenskyddsområden och VA-planer.

En ny VA-plan kommer att upprättas under våren 2021. Planen kommer utgå ifrån Havs- och Vattenmyndighetens rapport 2014:1 ”Vägledning för kommunal VA-planering.

Under året har cirka 150 mikrobiella prover tagits. Inget prov har varit otjänligt.

Investeringar

Den beslutade investeringsbudgeten för 2020 avseende VA-verksamheten har omfattat 2,2 miljoner kronor. Cirka 1,3 miljoner kronor har förbrukats och drygt 0,6 miljoner kronor kommer begäras ombudgerade till 2021, bland annat på grund av förseningar.

Under året har följande investeringar genomförts:

- Utbyte av ett antal av kemikalietankar för avloppsrening.
- Utbyte av sträckor på ledningsnätet med historiskt återkommande fel.
- Hunge nya vattenverk har färdigprojekterats och byggstart kommer ske 2021. Ska vara färdigt sommaren 2021.
- Åtgärder för ovidkommande vatten samt projektering för åtgärder har utförts på ett flertal orter i kommunen.

Framtid

Det finns stora kommande behov av investeringar gällande ledningsnät, vattenverk och avloppsreningsverk.

Ledningsnäten på samtliga orter inom kommunen är gamla och kommer att behöva bytas ut. För att kunna bedöma ledningsstatusen på avloppsledningarna görs inventeringar med hjälp av filmning och okulära besiktningar. Det utgör sedan underlag för årliga projekt för att förbättra och minska inläckage på ledningsnäten.

Under 2021 kommer investering att ske i ett nytt kartsystem och en ny lokal radioförbindelse kommer anskaffas till vattenverken i Bräcke, Pilgrimstad och Gällö.

Den övervakning som finns på alla VA-anläggningar via larmsystem är uttjänt och behövs bytas ut. Det kommer att projekteras under 2021 och utfasning samt inmontering av nytt system planeras under 2022.

Skalskydden på framförallt vattentäkter, borrhål samt reservoarer kommer på sikt att behöva förstärkas.

Arbetet med att optimera verksamheten fortsätter. Målet är att hålla acceptabla driftkostnader. Det är även angeläget att utveckla samarbetet med angränsande kommuner med upphandlingar samt erfarenhetsutbyten.

Kvalitet

För både dricksvatten och avloppsrening finns kontrollprogram enligt Livsmedelsverkets respektive Naturvårdsverkets regler. Provtagning sker av utgående vatten från reningsanläggningar samt på vattnet i den sjö eller å som tar emot vatten från en anläggning.

Dricksvatten tas i samtliga anläggningar från grundvatten. Större delen av allt vatten går direkt ut till abonnent utan något behov av filtrering.

Under åren 2013 - 2019 har UV-ljus monterats in på många av kommunens vattenverk som en extra barriär i ett led för att säkra kvaliteten på dricksvattnet. Det arbetet har fortsatt under 2020, med målsättning att samtliga vattenverk i kommunen senast 2021 ska vara utrustad med UV-ljus.

För att säkerställa leverans av vatten finns nu reservkraftuttag på samtliga anläggningar.

Abonnenter har möjlighet att lämna felanmälningar och klagomål direkt på kommunens hemsida, www.bracke.se genom att följa länken Bygga, bo och miljö/Vatten och avlopp/Felanmälan eller Bygga, bo och miljö/Vatten och avlopp/Vattenkvalitet.

Verksamhetsmått

Vattenverk	14 st
Reningsanläggningar	15 st
Längd VA-ledningar	194 km
Distribuerad volym vatten	500 000 m ³

Snabbfakta

Ort	Antal anslutna fastigheter	Dricksvatten		Hårdhet vatten	Reningsverk
		m ³ vatten per dygn	Antal prov/år bakteriella + kemiska		Typ av reningsanläggning
Albacken	14	5	8 + 6	8,2	Infiltration
Bräcke	600	650	10 + 8	6,1	Biosteg/Kemisk fällning
Dockmyr	16	5	8 + 6	4,0	Slamavskiljare
Dövikén	20				Markinfiltration
Fjällsta	52	35	8 + 6	7,9	Slamavskiljare Kemisk fällning
Flatnor	22	10	8 + 6	7,6	Slamavskiljare/mini-reningsverk
Gällö	296	225	8 + 6	7,9	Infiltration/biodammar/Kemisk fällning
Hunge	40	30	8 + 6	4,7	Biodammar/kem
Kälarne	250	200	8 + 6	5,4	Biodammar/Kemisk fällning
Nyhem	65	40	8 + 6	4,2	Markinfiltration
Pilgrimstad	141	150	8 + 6	9,7	Biodammar/kem
Revsund	31	10	8 + 6	7,8	Slamavskiljare/mini-reningsverk
Rissna	38	10	8 + 6	3,0	Biodammar
Stavre	85	40	8 + 6	5,5	Slamavskiljare/Kemisk fällning
Sörbygden	58	15	8 + 6	4,1	Kemisk fällning

Resultaträkning

(tkr)	Not	Bokslut 2020	Budget 2020	Bokslut 2019
INTÄKTER	1			
Avgifter och övriga intäkter		14 399,2	13 694,1	14 172,7
<i>Varav interna intäkter</i>		3 677,5	-	3 902,4
Anläggningsavgifter		73,5	-	149,3
Förändring av kortfristig fordran på abonnentkollektivet		44,9	-	- 1 612,3
Summa intäkter:		14 517,6	13 694,1	12 709,7
KOSTNADER	2			
Verksamhetens kostnader		- 12 766,9	- 12 356,5	- 11 197,4
<i>Varav interna kostnader</i>		- 824,8	-	- 937,6
Summa kostnader:		- 12 766,9	- 12 356,5	- 11 197,4
Avskrivningar	3	- 1 532,5	- 1 278,1	- 1 301,7
NETTOKOSTNAD		218,2	59,5	210,6
Finansiella intäkter		-	-	-
Finansiella kostnader		- 218,2	- 223,9	- 210,6
<i>Varav intern räntekostnad</i>		- 208,1	- 223,9	- 204,4
RESULTAT FÖRE EXTRA- ORDINÄRA POSTER		0,0	- 164,4	0,0
Extraordinära intäkter		-	-	-
Extraordinära kostnader		-	-	-
ÅRETS RESULTAT		0,0	- 164,4	0,0

Balansräkning

(tkr)	Not	Bokslut 2020-12-31	Bokslut 2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningsstillgångar			
<u>Materiella anläggningsstillgångar</u>	4		
Byggnader och tekniska anläggningar		14 351,5	13 825,6
Maskiner och inventarier		2 107,7	1 575,1
Summa anläggningsstillgångar		16 459,2	15 400,7
Omsättningsstillgångar			
Kundfordringar	5	676,0	647,3
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6	8,1	21,1
Övriga omsättningsstillgångar		-	-
Summa omsättningsstillgångar		684,1	668,4
SUMMA TILLGÅNGAR		17 143,3	16 069,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital		-	-
Årets resultat		-	-
Summa eget kapital		-	-
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner		-	-
Summa avsättningar		-	-
Skulder			
Långfristiga skulder			
Avräkningskonto Bräcke kommun		13 768,9	13 975,0
Långfristig leasingskuld		1 157,8	-
Investeringsfond		-	-
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		553,7	727,6
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7	1 348,4	1 366,5
Kortfristig del av leasingskuld		319,0	-
Övriga skulder	8	- 4,5	-
Summa skulder		17 143,3	16 069,1
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		17 143,3	16 069,1

Noter

(tkr)	2020	2019
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Konsumtionsavgifter	14 346,2	14 152,8
Anslutningsavgifter ej periodiserade	73,5	149,3
Försäkringsersättning	-	-
Överuttag (-)/underuttag (+) som periodiseras	44,9	- 1 612,3
Övriga ersättningar	53,0	19,9
Summa intäkter:	14 517,6	12 709,7
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Material	- 1 439,9	- 1 429,5
Köp av tjänster	- 2 911,2	- 1 545,1
Köp av energi för drift av distributionsanläggning	- 1 100,7	- 1 135,7
Personalkostnader	- 4 981,9	- 4 368,3
Lokalkostnader	- 335,6	- 331,0
Övriga kostnader	- 1 754,9	- 2 145,1
Fördelade gemensamma kostnader	- 242,7	- 242,7
Summa kostnader:	-12 766,9	-11 197,4
Not 3 Avskrivningar enligt plan		
Inventarier, IT-utrustning	26,9	24,0
Transportmedel, maskiner, fordon	369,5	164,5
Verksamhetsfastigheter	6,8	6,8
Vatten- och avloppsanläggningar	1 129,3	1 106,4
Summa avskrivningar:	1 532,5	1 301,7
Not 4 Anläggningstillgångar		
<u>Byggnader och tekniska anläggningar</u>		
Bokfört värde 1 januari	13 825,6	13 250,2
Rättelser	-	239,4
Årets nettoinvestering	1 662,0	1 552,2
varav pågående byggnationer	-	- 103,0
Avskrivningar	- 1 136,1	- 1 113,2
	<u>14 351,5</u>	<u>13 825,6</u>
<u>Maskiner och inventarier</u>		
Bokfört värde 1 januari	1 575,1	908,9
Rättelser	-	- 98,1
Finansiell leasing, förändring	929,0	923,3
Årets nettoinvestering	-	29,4
Avskrivning	- 396,4	- 188,4
	<u>2 107,7</u>	<u>1 575,1</u>
Summa anläggningstillgångar:	16 459,2	15 400,7

Noter

(tkr)	2020	2019
Not 5 Kundfordringar		
Kundfordringar	1 039,0	970,4
Varav befarade kundförluster	- 363,0	- 323,1
Summa kundfordringar	676,0	647,3
Not 6 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
Underuttag av brukaravgifter	-	-
Förutbetalda kostnader	8,1	21,1
Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8,1	21,1
Not 7 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
Överuttag av brukaravgifter	1 310,1	1 355,0
Upplupna kostnader	38,3	11,5
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 348,4	1 366,5
Not 8 Övriga skulder		
Återförd moms	- 4,5	-
Summa övriga skulder	- 4,5	-

Tilläggsupplysningar

Redovisning har skett i överensstämmelse med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och Lagen om allmänna vattentjänster. Redovisningen har följt informationer och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

- Kundfordringar redovisas till verkligt värde minskat med eventuell reservering för värdeminskning.
- Leverantörsskulder redovisas till verkligt värde. Fakturor hänförliga till redovisningsåret har bokförts och belastat årets redovisning.
- Leasingavtal redovisas från och med 2019 som finansiella leasingavtal.
- Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella investeringsbidrag och planenliga avskrivningar.
- Avskrivningar beräknas från året efter det att anläggningen tas i bruk. Avskrivningarna beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärde. Avskrivningstiden anpassas till tillgångens nyttjandeperiod.
- Anslutningsavgifter redovisas över resultaträkningen.
- Kommunens gemensamma kostnader 2020, har fördelats med 242,7 tkr.

