

REDOVISNING 2010 VA-VERKSAMHET



Bräcke kommun

Antagen av kommunfullmäktige den 13 april 2011 (kf § 10/2011)

Förvaltningsberättelse

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 de levererade tjänsterna.

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 närmare 1 000 000 m³ vatten årligen till abonnenterna. Det totala ledningsnätet är cirka 190 km långt.

Verksamheten har en nettoomsättning på cirka 10 miljoner kronor per år. Årets överuttag är 122,7 tkr vilket hanterats som en kortfristig skuld till abonnentkollektivet.

Gemensamma kostnader med annan verksamhet ska belasta VA-verksamheten. Bräcke kommun tog under 2009 fram nya fördelningsnycklar för kommun-gemensamma verksamhetskostnader. Under 2010 har en kostnadsuppräknig med två procent gjorts.

Måluppfyllelse

Inom VA-området finns följande målsättningar:

- År 2014 ska alla kommunala vattentäkter ha ett antaget skyddsområde.
- Inga mikrobiella prover ska vara otjänliga på ledningsnätet.
- Elförbrukningen skall minska.
- Driftstörningar skall minimeras/byggas bort

Under 2008 påbörjades ett långsiktigt arbete som ska leda till att samtliga vattentäkter har ett skyddsområde med upprättade föreskrifter för att säkerställa vattenkvaliteten. Under 2009 upprättades förslag till skyddsområde i Nyhem. Under 2010 har arbetet med Stavre och Revsund påbörjats. Av totalt 14 vattentäkter har fyra av länsstyrelsen upprättade skyddsområden. En prioriteringslista över turordning för nya skyddsområden har antagits av kommunstyrelsen (ks § 43/2009).

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

Elförbrukningen har under 2010 minskat från 1 217 MWh 2009 till 1 197 MWh 2010. Minskningen beror på att kommunens energisparåtgärder börjar ge utslag.

Investeringar

Under 2010 har det monterats en ny slamavvattnare i reningsverket i Bräcke.

På längre sikt finns pengar avsatta för att förbättra reningen av avloppsvatten på orter med biologiska dammar. Främst kommer insatser att göras i Pilgrimstad där nuvarande anläggning behöver förbättras eller helt bytas ut.

Framtid

Ledningsnäten på samtliga orter inom kommunen är gamla och kommer att behöva bytas ut. För att kunna bedöma ledningsstatusen på avloppsledningar görs inventeringar med hjälp av kamera som går in i ledningarna och filmar. Det utgör sedan underlag för årliga revideringar av förnyelseplanen där prioriteringar görs över vilka sträckor som behöver åtgärdas.

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. Det medför mindre risk för bakteriell påverkan och gör att större delen av allt vatten går direkt ut till abonnent utan något behov av filtrering.

Under 2010 har UV-ljus monterats in på några av kommunens vattenverk som en extra barriär i ett led för att säkra kvaliteten på vårt dricksvatten. Det arbetet kommer att fortsätta.

För att säkerställa leverans av vatten pågår även utbyggnad av reservkraft på anläggningarna.

Abonnenter har nu också möjligheten att lämna felanmälningar och klagomål direkt på kommunens hemsida, www.bracke.se genom att följa länken Kommun/Bygga & Bo/Vatten och avlopp/Vattenkvalitet.

Verksamhetsmått

Vattenverk	14 st
Reningsanläggningar	15 st
Längd VA-ledningar	194 km
Distribuerad volym vatten	980 000 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	700	10 + 8	6,1	Kemisk fällning
Dockmyr	16	5	8 + 6	4,0	Slamavskiljare
Dövikén	20				Markinfiltration
Fjällsta	52	30	8 + 6	7,9	Kemisk fällning
Flatnor	22	10	8 + 6	7,6	Slamavskiljare
Gällö	296	400	8 + 6	7,9	Infiltration/biodammar
Hunge	40	30	8 + 6	4,7	Biodammar
Kälarne	250	250	8 + 6	5,4	Kemisk fällning
Nyhem	65	40	8 + 6	4,2	Markinfiltration
Pilgrimstad	141	170	8 + 6	9,7	Biodammar
Revsund	31	15	8 + 6	7,8	Slamavskiljare
Rissna	38	15	8 + 6	3,0	Biodammar
Stavre	85	45	8 + 6	5,5	Kemisk fällning
Sörbygden	58	30	8 + 6	4,1	Kemisk fällning

Resultaträkning

(tkr)	Not	Bokslut 2010	Budget 2010	Bokslut 2009
INTÄKTER	1			
Avgifter och övriga intäkter		10 260,6	9 900,0	11 078,7
<i>Varav interna intäkter</i>		3 056,2	-	3 117,4
Anläggningsavgifter		-	-	66,4
Förändring av kortfristig skuld till abonnentkollektivet		- 122,7	-	- 51,5
Summa intäkter:		<u>10 137,9</u>	<u>9 900,0</u>	<u>11 093,6</u>
KOSTNADER	2			
Verksamhetens kostnader		- 8 004,3	- 7 775,5	- 8 813,9
<i>Varav interna kostnader</i>		- 939,7	-	- 859,5
Summa kostnader:		<u>- 8 004,3</u>	<u>- 7 775,5</u>	<u>- 8 813,9</u>
Avskrivningar	3	- 1 372,4	- 1 364,4	- 1 388,6
NETTOKOSTNAD		761,2	760,1	891,1
Finansiella intäkter			-	
Finansiella kostnader		- 761,2	- 760,1	- 891,1
<i>Varav intern räntekostnad</i>		- 761,1	- 760,1	- 890,6
RESULTAT FÖRE EXTRA- ORDINÄRA POSTER		-	-	-
Extraordinära intäkter		-	-	-
Extraordinära kostnader		-	-	-
ÅRETS RESULTAT		-	-	-

Balansräkning

(tkr)	Not	Bokslut 2010-12-31	Bokslut 2009-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>	4		
Byggnader och tekniska anläggningar		18 656,2	19 242,8
Maskiner och inventarier		56,0	89,5
Summa anläggningstillgångar		18 712,2	19 332,3
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		937,4	1 188,4
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5	19,4	98,1
Övriga omsättningstillgångar		-	-
Summa omsättningstillgångar		956,8	1 286,5
SUMMA TILLGÅNGAR		19 669,0	20 618,8
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		19 251,2	19 892,3
Investeringsfond		-	-
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		295,1	675,0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6	122,7	51,5
Övriga skulder		-	-
Summa skulder		19 669,0	20 618,8
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		19 669,0	20 618,8

Noter

(tkr)	2010	2009
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Konsumtionsavgifter	9 747,8	10 028,6
Anslutningsavgifter ej periodiserade	-	66,4
Fördelning gemensamma kostnader inom avdelningen	486,0	725,1
Försäkringsersättning	23,9	325,0
Överuttag/underuttag som periodiseras	- 122,7	- 51,5
Övriga ersättning	2,9	-
Summa intäkter:	10 137,9	11 093,6
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Material	- 1 334,3	- 1 587,8
Köp av tjänster	- 1 402,1	- 1 968,9
Personalkostnader	- 1 548,1	- 1 532,0
Lokalkostnader	- 1 523,9	- 1 845,0
Övriga kostnader	- 1 509,7	- 1 207,5
Fördelade gemensamma kostnader	- 686,2	- 672,7
Summa kostnader:	- 8 004,3	- 8 813,9
Not 3 Avskrivningar enligt plan		
Beloppen utgörs av planenliga avskrivningar. Avskrivningar beräknas från det att anläggningen tas i bruk. Avskrivningarna beräknas på anläggningstillgångarnas nettoanskaffningsvärde. Avskrivningstiden anpassas till tillgångens ekonomiska livslängd.		
Inventarier, IT-utrustning	8,5	8,5
Transportmedel, maskiner, fordon	25,0	50,0
Verksamhetsfastigheter	48,7	48,9
Vatten- och avloppsanläggningar	1 290,2	1 281,2
Summa avskrivningar:	1 372,4	1 388,6
Not 4 Anläggningstillgångar		
<u>Byggnader och tekniska anläggningar</u>		
Bokfört värde 1 januari	19 242,8	20 378,3
Årets nettoinvestering	752,3	194,6
Korrigeringspost	-	-
Avskrivning	- 1 338,9	- 1 330,1
	<u>18 656,2</u>	<u>19 242,8</u>
<u>Maskiner och inventarier</u>		
Bokfört värde 1 januari	89,5	148,0
Årets nettoinvestering	-	-
Avskrivning	- 33,5	- 58,5
	<u>56,0</u>	<u>89,5</u>
Summa anläggningstillgångar:	18 712,2	19 332,3
Not 5 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
Underuttag av brukaravgifter	-	-
Förutbetalda kostnader	19,4	98,1
Not 6 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
Överuttag av brukaravgifter	- 122,7	- 51,5

Tilläggsupplysningar

Redovisning har skett i överensstämmelse med Lagen om kommunal 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 värde-minskning.
- Leverantörsskulder redovisas till verkligt värde. Fakturor hänförliga till redovisningsåret har bokförts och belastat årets redovisning.
- Eventuella leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.
- Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärde efter avdrag för

eventuella investeringsbidrag och planenliga avskrivningar.

- Avskrivningar beräknas från det att anläggningen tas i bruk. Avskrivningarna beräknas på anläggningstillgångarnas nettoanskaffningsvärde. Avskrivningstiden anpassas till tillgångens ekonomiska livslängd.
- Anslutningsavgifter redovisas över resultaträkningen.
- Kommunens gemensamma kostnader 2010, har fördelats utifrån den fördelningsgrund som gjordes 2009 med ett kostnadspåslag på två procentenheter.

<u>Gemensamma kostnader</u>	<u>Fördelningsgrund</u>	<u>Andel %</u>	<u>Total kostnad</u>	<u>Andel kr</u>
Teknisk chef	Nedlagd tid (andel av tjänst)	10,0%	698 243 kr	69 824 kr
Verksamhetschef/förvaltare	Nedlagd tid (andel av tjänst)	40,0%	476 663 kr	190 665 kr
Handläggare tekn	Nedlagd tid (andel av tjänst)	1,0%	405 826 kr	4 058 kr
Handläggare renhållningen	Nedlagd tid (andel av tjänst)	0,0%	408 642 kr	- kr
Momsredovisning	Nedlagd tid (andel av tjänst)	2,0%	470 533 kr	9 411 kr
Särredovisning	Nedlagd tid (andel av tjänst)	2,5%	470 533 kr	11 763 kr
Kundreskontra	Antal fakturor i förhållande till totala	33,0%	379 981 kr	125 509 kr
Specifika verksamhetssystem	Nedlagd tid (andel av tjänst)	10,0%	379 981 kr	37 998 kr
Leverantörsresk+bokföringsordr	Antal verifikationer i förhållande till totalt	13,4%	361 589 kr	48 554 kr
Leverantörsresk+bokföringsordr	Extra tid pga olika utbetalningsenheter	2,0%	361 589 kr	7 232 kr
Kassafunktionen	Nedlagd tid (andel av tjänst)	5,0%	379 981 kr	18 999 kr
Lönetransaktioner	Antal lönetransar i förhållande till totalt	5,4%	946 646 kr	50 680 kr
Fördelning löner teknisk avdelning	Nedlagd tid (andel av tjänst)	0,3%	470 533 kr	1 412 kr
Budgetarbete	Index - fördelas lika på alla verksamheter	0,8%	530 105 kr	4 241 kr
Redovisning generellt	Index - fördelas lika på alla verksamheter	0,8%	470 533 kr	3 764 kr
Stabschef	Index - fördelas lika på alla verksamheter	0,8%	656 719 kr	5 254 kr
Ekonomichef	Index - fördelas lika på alla verksamheter	0,8%	584 336 kr	4 675 kr
Kanslienheten	Index - fördelas lika på alla verksamheter	0,8%	2 464 268 kr	19 714 kr
IT-enheten	Index - fördelas lika på alla verksamheter	0,8%	2 596 429 kr	20 771 kr
Reception	Index - fördelas lika på alla verksamheter	0,8%	552 670 kr	4 421 kr
Kommunledning	Index - fördelas lika på alla verksamheter	0,8%	1 356 662 kr	10 853 kr
Politisk organisation	Index - fördelas lika på alla verksamheter	0,8%	2 383 500 kr	19 068 kr
Telefoni/växeln	Index - fördelas lika på alla verksamheter	0,8%	480 000 kr	3 840 kr
Summa andel av kommunens gemensamma kostnader 2009:				672 707 kr

Uppräkning kostnadsökning 2 % - Summa andel av kommunens gemensamma kostnader 2010: 686 161 kr