

REDOVISNING VA-VERKSAMHET 2015

Antagen av kf § 39/2016



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 närmare 850 000 m³ vatten årligen till abonnenterna. Det totala ledningsnätet är cirka 190 km långt.

Verksamheten har under 2015 haft en nettoomsättning på cirka 11,8 miljoner kronor. Årets underuttag är drygt 0,1 miljoner kronor vilket hanterats som en kortfristig fordran på abonnentkollektivet. Totalt uppgår ackumulerade upplupna intäkter avseende brukaravgifter till drygt 0,4 miljoner kronor.

Gemensamma kostnader med annan verksamhet ska belasta VA-verksamheten. Under 2015 har de gemensamma kostnaderna uppgått till 0,9 miljoner kronor.

Måluppfyllelse

- År 2018 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. Av totalt 14 vattentäkter har länsstyrelsen upprättat skyddsområden för fem. 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 året ökat från 1 000 MWh 2014 till 1 066 MWh 2015, en ökning med 6,6 procent-

enheter. Det kan förklaras med att det under året har tillkommit ett abonnemang samt att det varit kallare och regnigare jämfört med 2014.

Under året har ett nytt debiteringssystem implementerats. De första fakturorna skickades ut i juli.

Investeringar

Den beslutade investeringsbudgeten för 2015 avseende VA-verksamheten har omfattat drygt 5,8 miljoner kronor.

Under året har investeringar anskaffats för totalt 0,8 miljoner kronor. Projektering för det nya reningsverket i Pilgrimstad har genomförts och investeringar har gjorts i reningsanläggningarna i Döviken och i Revsund.

På grund av förseningar, framför allt med reningsverket i Pilgrimstad, kommer cirka fem miljoner kronor att begäras ombudgeterade till 2016.

Framtid

Det finns stora kommande behov av investeringar i vattenverk och reningsverk.

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 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.

Skalskydden på framförallt vattentäkter kommer på sikt att behöva förstärkas.

Arbetet med att optimera verksamheten fortsätter. Målet är att hålla acceptabla driftskostnader. Det är även angeläget att utveckla samarbetet med angränsande kommuner.

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 åren 2013 - 2015 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 under 2016.

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

Abonnenter har också möjligheten 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	850 000 m ³

Snabbfakta

Ort	Antal anslutna fastigheter	Dricksvatten		Hårdhet vatten	Reningsverk Typ av reningsanläggning
		m ³ vatten per dygn	Antal prov/år bakteriella + kemiska		
Albacken	14	5	8 + 6	8,2	Infiltration
Bräcke	600	650	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	350	8 + 6	7,9	Infiltration/biodammar
Hunge	40	30	8 + 6	4,7	Biodammar/kem
Kälarne	250	170	8 + 6	5,4	Kemisk fällning
Nyhem	65	40	8 + 6	4,2	Markinfiltration
Pilgrimstad	141	170	8 + 6	9,7	Biodammar/kem
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	25	8 + 6	4,1	Kemisk fällning

Resultaträkning

(tkr)	Not	Bokslut 2015	Budget 2015	Bokslut 2014
INTÄKTER	1			
Avgifter och övriga intäkter		11 614,7	10 440,4	10 818,3
<i>Varav interna intäkter</i>		3 372,1	-	2 945,3
Anläggningsavgifter		65,5	-	6,7
Förändring av kortfristig fordran på abonnentkollektivet		158,5	-	290,7
Summa intäkter:		11 838,7	10 440,4	11 115,7
KOSTNADER	2			
Verksamhetens kostnader		- 10 195,5	- 8 650,4	- 9 401,5
<i>Varav interna kostnader</i>		- 1 024,0	-	- 1 600,3
Summa kostnader:		- 10 195,5	- 8 650,4	- 9 401,5
Avskrivningar	3	- 1 247,9	- 1 316,1	- 1 293,4
NETTOKOSTNAD		395,3	473,9	420,8
Finansiella intäkter		-	-	-
Finansiella kostnader		- 395,3	- 473,9	- 420,8
<i>Varav intern räntekostnad</i>		- 393,7	- 473,9	- 419,8
RESULTAT FÖRE EXTRA- ORDINÄRA POSTER		0,0	-	0,0
Extraordinära intäkter		-	-	-
Extraordinära kostnader		-	-	-
ÅRETS RESULTAT		0,0	-	0,0

Balansräkning

(tkr)	Not	Bokslut 2015-12-31	Bokslut 2014-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningsstillgångar			
<u>Materiella anläggningsstillgångar</u>	4		
Byggnader och tekniska anläggningar		15 536,1	16 182,1
Maskiner och inventarier		229,6	30,6
Summa anläggningsstillgångar		15 765,7	16 212,7
Omsättningsstillgångar			
Kundfordringar	5	838,0	901,1
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6	520,2	290,7
Övriga omsättningsstillgångar		-	-
Summa omsättningsstillgångar		1 358,2	1 191,8
SUMMA TILLGÅNGAR		17 123,9	17 404,5
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		16 179,2	16 716,4
Investeringsfond		-	-
Kortfristiga skulder			
Leverantörskulder		660,8	513,5
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7	205,4	174,6
Övriga skulder	8	78,5	-
Summa skulder		17 123,9	17 404,5
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		17 123,9	17 404,5

Noter

(tkr)	2015	2014
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Konsumtionsavgifter	11 113,6	10 409,9
Anslutningsavgifter ej periodiserade	65,5	6,7
Fördelning gemensamma kostnader inom avdelningen	248,0	221,8
Försäkringsersättning	-	-
Överuttag (-)/underuttag (+) som periodiseras	158,5	290,7
Övriga ersättningar	253,1	186,6
Summa intäkter:	11 838,7	11 115,7
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Material	- 1 324,9	- 1 561,5
Köp av tjänster	- 2 673,2	- 1 805,2
Personalkostnader	- 2 254,4	- 2 099,0
Lokalkostnader	- 1 371,8	- 1 229,2
Övriga kostnader	- 1 702,2	- 1 837,6
Fördelade gemensamma kostnader	- 869,0	- 869,0
Summa kostnader:	- 10 195,5	- 9 401,5
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	32,5	30,5
Transportmedel, maskiner, fordon	8,6	8,6
Verksamhetsfastigheter	40,0	46,5
Vatten- och avloppsanläggningar	1 166,8	1 207,8
Summa avskrivningar:	1 247,9	1 293,4
Not 4 Anläggningstillgångar		
<u>Byggnader och tekniska anläggningar</u>		
Bokfört värde 1 januari	16 182,1	17 436,4
Årets nettoinvestering	800,9	-
Omklassificering pga komponentavskrivning	- 240,1	-
Avskrivning	- 1 206,8	- 1 254,3
	15 536,1	16 182,1
<u>Maskiner och inventarier</u>		
Bokfört värde 1 januari	30,6	69,7
Omklassificering pga komponentavskrivning	240,1	-
Årets nettoinvestering	-	-
Avskrivning	- 41,1	- 39,1
	229,6	30,6
Summa anläggningstillgångar:	15 765,7	16 212,7

Noter

(tkr)	2015	2014
Not 5 Kundfordringar		
Kundfordringar	1 036,4	1 062,9
Varav befarade kundförluster	- 198,4	- 161,8
Summa kundfordringar	838,0	901,1
Not 6 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
Underuttag av brukaravgifter	449,2	290,7
Förutbetalda kostnader	71,0	-
Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	520,2	290,7
Not 7 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
Överuttag av brukaravgifter	-	-
Upplupna kostnader	205,4	174,6
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	205,4	174,6
Not 8 Övriga skulder		
Retroaktiv rättelse, felaktigt debiterade avgifter	78,5	-
Summa övriga skulder	78,5	-

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 2015, har fördelats med 869 tkr enligt nedanstående sammanställning.

Kostnadsfördelning gemensamma kostnader

<u>Funktioner</u>	<u>Fördelning</u>	<u>Lönekostn inkl PO</u>	<u>Total kostnad 2015</u>	<u>Fördelningsgrund</u>
Teknisk chef	15,0%	699 300 kr	104 895 kr	Nedlagd tid (andel av tjänst)
Verksamhetschef	40,0%	558 842 kr	223 537 kr	Nedlagd tid (andel av tjänst)
Verksamhetschef ersättare	30,0%	590 988 kr	177 296 kr	Nedlagd tid (andel av tjänst)
Handläggare	15,0%	480 817 kr	72 123 kr	Nedlagd tid (andel av tjänst)
Momsredovisning	1,0%	529 923 kr	5 299 kr	Nedlagd tid (andel av tjänst)
Särredovisning (årlig + löpande systemadm)	1,5%	529 923 kr	7 949 kr	Nedlagd tid (andel av tjänst)
Kundreskontra	27,0%	388 519 kr	104 784 kr	Antal fakturor
Specifika verksamhetssystem	2,5%	388 519 kr	9 713 kr	Nedlagd tid (andel av tjänst)
Leverantörsreskontra+bokföringsordrar	6,8%	393 603 kr	26 678 kr	Antal fakturor
Kassafunktionen	2,5%	388 519 kr	9 713 kr	Nedlagd tid (andel av tjänst)
Lönetransaktioner	14,9%	396 965 kr	59 326 kr	Antal lönetransar
Fördelning löner teknisk avdelning	0,0%	529 923 kr	- kr	Nedlagd tid (andel av tjänst)
Budgetarbete mm	0,8%	282 816 kr	2 263 kr	Index - fördelas lika på alla verksamheter
Redovisning generell	0,8%	264 961 kr	2 120 kr	Index - fördelas lika på alla verksamheter
Stabschef	0,8%	745 044 kr	5 960 kr	Index - fördelas lika på alla verksamheter
Ekonomichef	0,8%	687 526 kr	5 500 kr	Index - fördelas lika på alla verksamheter
Kanslienhetsen vhet 010	0,8%	1 281 876 kr	10 255 kr	Index - fördelas lika på alla verksamheter
IT-enheten	0,8%	2 760 000 kr	22 080 kr	Index - fördelas lika på alla verksamheter
Reception	0,8%	425 796 kr	3 406 kr	Index - fördelas lika på alla verksamheter
Kommunledning	0,8%	1 242 276 kr	9 938 kr	Index - fördelas lika på alla verksamheter
Politisk organisation	0,8%	198 016 kr	1 584 kr	Index - fördelas lika på alla verksamheter
Telefoni/växeln, tjänsteköp	0,8%	578 800 kr	4 630 kr	Index - fördelas lika på alla verksamheter
Summa kostnader 2015:			869 050 kr	

