

Redovisning VA-verksamhet 2022



Bräcke
kommun

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	3
FINANSIELLA RAPPORTER	7
RESULTATRÄKNING.....	7
BALANSRÄKNING.....	8
NOTER	9
TILLÄGGSUPPLYSNINGAR	11

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.

Årets resultat

Verksamheten har under 2022 haft en nettoomsättning på 16,1 miljoner kronor. Årets underuttag har uppgått till 22 tusen kronor. Skulden till abonnentkollektivet uppgår vid årets slut till knappt 68 tusen kronor.

Mål och måluppfyllelse

- År 2026 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 vara färdigt senast 2025.
- Arbetet med byte av styr- och övervakningssystem ska påbörjas 2023.

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).

Kommunen har också sökt och fått tillstånd att få hämta vatten i Hunge nya vattentäkt, en så kallad vattendom.

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

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

Investeringar

Den beslutade investeringsbudgeten för 2022 avseende VA-verksamheten har omfattat 1,1 miljoner kronor. Drygt 0,8 miljoner kronor har förbrukats.

Under året har följande investeringar och åtgärder genomförts:

- Överbyggnad på Flatnor minireningsverk.
- Utbyte av sträckor på ledningsnätet med historiskt återkommande fel.
- Färdigställande av Hunge nya vattenverk. Kommer driftsättas under 2023.
- Åtgärder för ovidkommande vatten samt projektering för åtgärder på ett flertal orter i kommunen.
- Förbättringar av slamhanteringen på Gällö reningsverk.
- Förbättringar på Nyhems reningsverk.
- Montering av luft/luft värmepumpar på vattenverk och reningsanläggningar.
- Installation av UV-ljus i Bräcke vattenverk.
- Inköp av ny arbetsbarack för att personalen som jobbar ute i fält ska få bättre arbetsförhållanden.
- Utbyte av en längre ledningssträcka i Kälarne.

Under året har det också skett ett fortsatt arbete med den nya lokala radioförbindelsen för vattenverken i Bräcke, Pilgrimstad och Gällö.

Framtid

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

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

Den övervakning som finns på alla VA-anläggningar via larmsystem är utjänt. Ett utbyte kommer projekteras under 2023 och påbörjas under 2024.

Skalskydden på framförallt vattentäcker, borrhål samt reservoarer 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 för upphandlingar samt erfarenhetsutbyten.

Från och med den 1 januari 2023 kommer kommunens VA-anläggningar att driftas av bolaget Vatten- och miljöresurs AB. Bräcke kommun kommer även fortsättningsvis att äga anläggningarna.

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 de senaste åren har UV-ljus monterats in på flera av kommunens vattenverk som en extra barriär i ett led för att säkra kvaliteten på dricksvattnet. Det arbetet har fortsatt med målsättning att samtliga vattenverk i kommunen senast under 2023 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 till Vatten- och miljöresurs AB, via hemsidan: <https://www.vattenmiljoresurs.se/kundservice/kontakta-vatten-och-miljoresurs>.

För tillsynsärenden, e-post: bygg-miljonamnden@bracke.se

Snabbfakta

Ort	DRICKSVATTEN				RENINGSVERK
	Antal anslutna fastigheter	Vatten/dygn (m ³)	Antal prov/år (bakteriella och kemiska)	Hårdhet	Typ av reningsanläggning
Albacken	14	4	8 + 6	8,2	Markinfiltration/fosforfälla
Bräcke	600	610	10 + 8	6,1	Biosteg/kemisk fällning
Dockmyr	16	3	8 + 6	4,0	Slamavskiljare
Döviken	20				Markinfiltration
Fjällsta	52	25	8 + 6	7,9	Slamavskiljare/kemisk fällning
Flatnor	22	5	8 + 6	7,6	Slamavskiljare/mini-reningsverk
Gällö	296	329	8 + 6	7,9	Infiltration/biodammar/kemisk fällning
Hunge	40	12	8 + 6	4,7	Biodammar/kemisk fällning
Kälarne	250	130	8 + 6	5,4	Biodammar/kemisk fällning
Nyhem	65	15	8 + 6	4,2	Markinfiltration
Pilgrimstad	141	162	8 + 6	9,7	Biodammar/kemisk fällning
Revsund	31	12	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	22	8 + 6	4,1	Slamavskiljare/kemisk fällning

FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning

(tkr)	Not	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	1	16 111,9	15 047,9	15 579,8
Verksamhetens kostnader	2	- 14 779,5	- 13 774,3	- 14 137,9
Avskrivningar	3	- 1 193,2	- 1 142,7	- 1 269,5
NETTOKOSTNADER		139,2	130,9	172,4
Finansiella intäkter		-	-	-
Finansiella kostnader	4	- 139,2	- 130,9	- 172,4
RESULTAT FÖRE EXTRA- ORDINÄRA POSTER		0,0	0,0	0,0
Extraordinära intäkter		-	-	-
Extraordinära kostnader		-	-	-
ÅRETS RESULTAT		0,0	0,0	0,0

Balansräkning

(tkr)	Not	Bokslut 2022-12-31	Bokslut 2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>	5		
Byggnader och tekniska anläggningar		13 608,9	13 962,7
Maskiner och inventarier		1 747,6	1 798,9
Summa anläggningstillgångar		15 356,5	15 761,6
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	6	2 478,9	2 594,7
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7	-	85,7
Övriga omsättningstillgångar		-	-
Summa omsättningstillgångar		2 478,9	2 680,4
SUMMA TILLGÅNGAR		17 835,4	18 442,0
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		14 894,3	15 993,5
Långfristig leasingsskuld		1 125,6	889,5
Investeringsfond		-	-
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 367,9	1 172,0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	8	447,6	111,9
Kortfristig del av leasingsskuld		-	275,1
Summa skulder		17 835,4	18 442,0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		17 835,4	18 442,0

Noter resultaträkning

(tkr)	2022-12-31	2021-12-31
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Konsumtionsavgifter	15 832,6	14 301,1
Anslutningsavgifter ej periodiserade	-	-
Försäkringsersättning	-	-
Överuttag (-)/underuttag (+) som periodiseras	22,1	1 220,1
Övriga ersättningar	257,2	58,6
Summa intäkter:	16 111,9	15 579,8
<i>varav interna intäkter</i>	4 459,7	3 858,0
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Material	- 2 107,5	- 2 177,9
Köp av tjänster	- 3 573,3	- 2 984,5
Köp av energi för drift av distributionsanläggning	- 1 300,4	- 1 219,8
Personalkostnader	- 4 609,6	- 4 931,4
Lokalkostnader	- 334,7	- 330,9
Övriga kostnader	- 2 609,0	- 2 248,4
Fördelade gemensamma kostnader	- 245,0	- 245,0
Summa kostnader:	- 14 779,5	- 14 137,9
<i>varav interna kostnader</i>	- 809,6	- 798,9
Not 3 Avskrivningar enligt plan		
Inventarier, IT-utrustning	- 36,6	- 26,9
Transportmedel, maskiner, fordon	- 73,9	- 73,9
Verksamhetsfastigheter	- 6,8	- 6,8
Vatten- och avloppsanläggningar	- 1 075,9	- 1 161,9
Summa avskrivningar:	- 1 193,2	- 1 269,5
Not 4 Finansiella kostnader		
Dröjsmålsräntor mm	-	- 0,1
Interna räntekostnader	- 139,2	- 172,3
Summa finansiella kostnader	- 139,2	- 172,4

Noter balansräkning

(tkr)	2022-12-31	2021-12-31
Not 5 Anläggningstillgångar		
<u>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</u>		
Ingående anskaffningsvärde	38 773,7	37 993,8
Ingående ackumulerade avskrivningar	- 24 811,0	- 23 642,3
Årets investeringar	728,9	779,9
Årets avskrivningar	- 1 082,7	- 1 168,7
Årets försäljningar	-	-
Korrigeringar	-	-
Utgående anskaffningsvärde	39 502,6	38 773,7
Utgående ackumulerade avskrivningar	- 25 893,7	- 24 811,0
Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar	13 608,9	13 962,7
<u>Maskiner och inventarier</u>		
Ingående anskaffningsvärde	2 932,9	2 836,3
Ingående ackumulerade avskrivningar	- 1 134,0	- 728,6
Årets investeringar	114,0	96,6
Finansiell leasing	- 54,8	-
Årets avskrivningar	- 110,5	- 405,4
Årets försäljningar	-	-
Korrigeringar	-	-
Utgående anskaffningsvärde	2 992,1	2 932,9
Utgående ackumulerade avskrivningar	- 1 244,5	- 1 134,0
Summa maskiner och inventarier	1 747,6	1 798,9
Not 6 Kundfordringar		
Kundfordringar, totalt	2 854,2	2 932,2
varav befarade kundförluster	- 375,3	- 337,5
Summa kundfordringar	2 478,9	2 594,7
Not 7 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
Underuttag av brukaravgifter	-	-
Övriga förutbetalda kostnader	-	85,7
Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	-	85,7
Not 8 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
Överuttag av brukaravgifter	67,9	90,0
Övriga upplupna kostnader	379,7	21,9
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	447,6	111,9

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 2022, har fördelats med 245 tkr.