

REDOVISNING VA-VERKSAMHET 2017



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 2017 haft en nettoomsättning på cirka 11,5 miljoner kronor. Årets överuttag är cirka 0,6 miljoner kronor vilket bland annat kan förklaras av den taxehöjning som genomförts från den 1 maj. Överuttaget har avräknats på tidigare års ackumulerade fordran på abonnentkollektivet.

Måluppfyllelse

- År 2021 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 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.

Fastställande av vattenskyddsområden gäller vattentäkter med skydd enligt äldre lagstiftning och de som saknar skydd idag. För närvarande är två revideringar och två nya vattenskyddsområden pågående. Återstår tio stycken vattenskyddsområden som ska genomföras.

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

Elförbrukningen har under året minskat från 1 078 MWh 2016 till 1 030 MWh 2017, en minskning med 4,4 procentenheter.

Investeringar

Den beslutade investeringsbudgeten för 2017 avseende VA-verksamheten har omfattat drygt 5,4 miljoner kronor.

Under året har investeringar genomförts för totalt 1,2 miljoner kronor. Cirka 500 m avloppsledning i Revsund har förnyats och investeringar har gjorts i reningsanläggningarna i Revsund, Flatnor och Sörbygden. En större ombyggnad av Fjällsta vattenverk har utförts under året och i Hunge pågår projektering för ett nytt vattenverk.

På grund av förseningar, framför allt med reningsverket i Pilgrimstad, kommer cirka 4,5 miljoner kronor att begäras ombudgerade till 2018.

Framtid

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

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 filmning och okulära besiktningar. Det utgör sedan underlag för årliga projekt för att förbättra och minska inläckage på ledningsnäten.

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 - 2017 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 kommer att fortsätta under 2018, med målsättning att samtliga vattenverk i kommunen senast 2019 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	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	Biosteg/Kemisk fällning
Dockmyr	16	5	8 + 6	4,0	Slamavskiljare
Döviken	20				Markinfiltration
Fjällsta	52	30	8 + 6	7,9	Slamavskiljare Kemisk fällning
Flatnor	22	10	8 + 6	7,6	Slamavskiljare
Gällö	296	350	8 + 6	7,9	Infiltration/biodammar/ Kemisk fällning
Hunge	40	30	8 + 6	4,7	Biodammar/kem
Kälarne	250	170	8 + 6	5,4	Biodammar/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/mini-reningsverk
Rissna	38	15	8 + 6	3,0	Biodammar
Stavre	85	45	8 + 6	5,5	Slamavskiljare/Kemisk fällning
Sörbygden	58	25	8 + 6	4,1	Kemisk fällning

Resultaträkning

(tkr)	Not	Bokslut 2017	Budget 2017	Bokslut 2016
INTÄKTER	1			
Avgifter och övriga intäkter		12 148,2	11 110,3	11 253,8
<i>Varav interna intäkter</i>		3 346,4	-	3 017,7
Anläggningsavgifter		36,9	-	6,7
Förändring av kortfristig fordran på abonnentkollektivet		- 639,8	-	529,9
Summa intäkter:		11 545,3	11 110,3	11 790,4
KOSTNADER	2			
Verksamhetens kostnader		- 10 054,3	- 9 424,9	- 9 936,8
<i>Varav interna kostnader</i>		- 1 135,7	-	- 1 043,7
Summa kostnader:		- 10 054,3	- 9 424,9	- 9 936,8
Avskrivningar	3	- 1 239,6	- 1 429,7	- 1 486,1
NETTOKOSTNAD		251,4	255,7	367,5
Finansiella intäkter		-	-	-
Finansiella kostnader		- 251,4	- 348,0	- 367,5
<i>Varav intern räntekostnad</i>		- 249,9	- 348,0	- 366,9
RESULTAT FÖRE EXTRA- ORDINÄRA POSTER		0,0	- 92,3	0,0
Extraordinära intäkter		-	-	-
Extraordinära kostnader		-	-	-
ÅRETS RESULTAT		0,0	- 92,3	0,0

Balansräkning

(tkr)	Not	Bokslut 2017-12-31	Bokslut 2016-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>	4		
Byggnader och tekniska anläggningar		14 399,6	14 360,2
Maskiner och inventarier		333,2	431,1
Summa anläggningstillgångar		14 732,8	14 791,3
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	5	2 064,6	664,9
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6	339,4	988,8
Övriga omsättningstillgångar		-	-
Summa omsättningstillgångar		2 404,0	1 653,7
SUMMA TILLGÅNGAR		17 136,8	16 445,0
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		16 256,0	16 076,2
Investeringsfond		-	-
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		880,8	356,4
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7	-	12,4
Övriga skulder	8	-	-
Summa skulder		17 136,8	16 445,0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		17 136,8	16 445,0

Noter

(tkr)	2017	2016
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Konsumtionsavgifter	12 037,6	11 059,1
Anslutningsavgifter ej periodiserade	36,9	6,7
Fördelning gemensamma kostnader inom avdelningen	-	-
Försäkringsersättning	-	-
Överuttag (-)/underuttag (+) som periodiseras	- 639,8	529,9
Övriga ersättningar	110,6	194,7
Summa intäkter:	11 545,3	11 790,4
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Material	- 1 527,4	- 1 910,8
Köp av tjänster	- 1 972,0	- 1 916,0
Personalkostnader	- 2 691,4	- 2 426,1
Lokalkostnader	- 1 283,8	- 1 120,4
Övriga kostnader	- 1 609,0	- 1 694,5
Fördelade gemensamma kostnader	- 970,7	- 869,0
Summa kostnader:	-10 054,3	- 9 936,8
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	42,0	38,7
Transportmedel, maskiner, fordon	55,9	32,2
Verksamhetsfastigheter	29,6	35,5
Vatten- och avloppsanläggningar	1 112,1	1 379,7
Summa avskrivningar:	1 239,6	1 486,1
Not 4 Anläggningstillgångar		
<u>Byggnader och tekniska anläggningar</u>		
Bokfört värde 1 januari	14 360,2	15 536,1
Årets nettoinvestering	1 181,1	239,3
Omklassificering pga komponentavskrivning	-	-
Avskrivningar	- 1 141,7	- 1 415,2
	14 399,6	14 360,2
<u>Maskiner och inventarier</u>		
Bokfört värde 1 januari	431,1	229,6
Omklassificering pga komponentavskrivning	-	-
Årets nettoinvestering	-	272,4
Avskrivning	- 97,9	- 70,9
	333,2	431,1
Summa anläggningstillgångar:	14 732,8	14 791,3

Noter

(tkr)	2017	2016
Not 5 Kundfordringar		
Kundfordringar	2 263,0	911,3
Varav befarade kundförluster	- 198,4	- 246,4
Summa kundfordringar	2 064,6	664,9
Not 6 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
Underuttag av brukaravgifter	339,4	979,1
Förutbetalda kostnader	-	9,7
Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	339,4	988,8
Not 7 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
Överuttag av brukaravgifter	-	-
Upplupna kostnader	-	12,4
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-	12,4
Not 8 Övriga skulder		
	-	-
Summa övriga skulder	-	-

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 värdeminskning.
- 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 planliga 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 2017, har fördelats med 971 tkr.

