

**REDOVISNING
VA-VERKSAMHET
2014**



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 en nettoomsättning på cirka 11,1 miljoner kronor per år. Årets underuttag är knappt 0,3 miljoner kronor vilket hanterats som en kortfristig fordran på abonnentkollektivet.

Gemensamma kostnader med annan verksamhet ska belasta VA-verksamheten. Bräcke kommun har under året reviderat fördelningsnycklar för kommun-gemensamma verksamhetskostnader.

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. Hunge och Fjällsta samt revidering av Bräcke vattenskyddsområde är inlämnade till länsstyrelsen under året. 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 minskat från 1 082 MWh 2013 till 1 000 MWh 2014, en minskning med 7,6 procentenheter. Förklaring till detta är att det under året har utförts stora insatser på ledningsnätet.

Investeringar

Inga investeringar har genomförts under året.

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 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.

Skalskydden på framförallt vattentäkter kommer på sikt att behöva förstärkas.

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

Under 2015 kommer etapp 2 gällande Pilgrimstad reningsverk att fortsätta. Revsunds reningsverk och Fjällsta vattenverk kommer att renoveras.

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 2013 - 2014 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 2015.

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 Kommun/Bygga & Bo/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
Döviken	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 2014	Budget 2014	Bokslut 2013
INTÄKTER	1			
Avgifter och övriga intäkter		10 818,3	10 200,0	10 720,1
<i>Varav interna intäkter</i>		2 945,3	-	2 948,8
Anläggningsavgifter		6,7	-	-
Förändring av kortfristig fordran på abonnentkollektivet		290,7	-	218,8
Summa intäkter:		11 115,7	10 200,0	10 938,9
KOSTNADER	2			
Verksamhetens kostnader		- 9 401,5	- 8 365,7	- 9 091,8
<i>Varav interna kostnader</i>		- 1 600,3	-	- 1 126,4
Summa kostnader:		- 9 401,5	- 8 365,7	- 9 091,8
Avskrivningar	3	- 1 293,4	- 1 311,0	- 1 335,2
NETTOKOSTNAD		420,8	523,3	511,9
Finansiella intäkter		-	-	-
Finansiella kostnader		- 420,8	- 523,3	- 511,9
<i>Varav intern räntekostnad</i>		- 419,8	- 523,3	511,9
RESULTAT FÖRE EXTRA- ORDINÄRA POSTER		0,0	-	-
Extraordinära intäkter		-	-	-
Extraordinära kostnader		-	-	-
ÅRETS RESULTAT		0,0	-	-

Balansräkning

(tkr)	Not	Bokslut 2014-12-31	Bokslut 2013-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>	4		
Byggnader och tekniska anläggningar		16 182,1	17 436,4
Maskiner och inventarier		30,6	69,7
Summa anläggningstillgångar		16 212,7	17 506,1
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	5	901,1	1 013,5
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6	290,7	221,6
Övriga omsättningstillgångar		-	-
Summa omsättningstillgångar		1 191,8	1 235,1
SUMMA TILLGÅNGAR		17 404,5	18 741,2
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		16 716,4	18 306,7
Investeringsfond		-	-
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		513,5	403,8
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7	174,6	30,7
Övriga skulder		-	-
Summa skulder		17 404,5	18 741,2
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		17 404,5	18 741,2

Noter

(tkr)	2014	2013
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Konsumtionsavgifter	10 409,9	10 238,5
Anslutningsavgifter ej periodiserade	6,7	23,3
Fördelning gemensamma kostnader inom avdelningen	221,8	370,1
Försäkringsersättning	-	-
Överuttag (-)/underuttag (+) som periodiseras	290,7	218,8
Övriga ersättningar	186,6	88,2
Summa intäkter:	11 115,7	10 938,9
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Material	- 1 561,5	- 1 249,1
Köp av tjänster	- 1 805,2	- 2 184,8
Personalkostnader	- 2 099,0	- 2 141,1
Lokalkostnader	- 1 229,2	- 1 358,4
Övriga kostnader	- 1 837,6	- 1 418,4
Fördelade gemensamma kostnader	- 869,0	- 740,0
Summa kostnader:	- 9 401,5	- 9 091,8
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	30,5	8,5
Transportmedel, maskiner, fordon	8,6	8,6
Verksamhetsfastigheter	46,5	49,5
Vatten- och avloppsanläggningar	1 207,8	1 268,6
Summa avskrivningar:	1 293,4	1 335,2
Not 4 Anläggningstillgångar		
<u>Byggnader och tekniska anläggningar</u>		
Bokfört värde 1 januari	17 436,4	18 074,4
Årets nettoinvestering	-	680,0
Korrigeringspost	-	0,1
Avskrivning	- 1 254,3	- 1 318,1
	16 182,1	17 436,4
<u>Maskiner och inventarier</u>		
Bokfört värde 1 januari	69,7	86,8
Årets nettoinvestering	-	-
Avskrivning	- 39,1	- 17,1
	30,6	69,7
Summa anläggningstillgångar:	16 212,7	17 506,1

Noter

(tkr)	2014	2013
Not 5 Kundfordringar		
Kundfordringar	1 062,9	1 107,3
Varav befarade kundförluster	- 161,8	- 93,8
Summa kundfordringar	901,1	1 013,5
Not 6 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
Underuttag av brukaravgifter	290,7	218,8
Förutbetalda kostnader	-	2,8
Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	290,7	221,6
Not 7 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
Överuttag av brukaravgifter	-	-
Upplupna kostnader	174,6	30,7
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	174,6	30,7

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 2014, har fördelats med 869 tkr enligt nedanstående sammanställning.

<u>Funktioner</u>	<u>Fördelning</u>	<u>Lönekostn inkl PO</u>	<u>Total kostnad 2014</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 generellt	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
Kanslienheten 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 2014:			869 050 kr	

