

REDOVISNING  
VA-VERKSAMHET  
2013



**Bräcke kommun**

# 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 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 m<sup>3</sup> vatten årligen till abonnenterna. Det totala ledningsnätet är cirka 190 km långt.

Verksamheten har en nettoomsättning på cirka 10 miljoner kronor per år. Årets underuttag är 218,8 tkr vilket hanterats som en kortfristig fordran på abonnentkollektivet.

Gemensamma kostnader med annan verksamhet ska belasta VA-verksamheten. Bräcke kommun tog under 2009 fram fördelningsnycklar för kommungemensamma verksamhetskostnader. Utifrån det har sen årliga kostnadsuppräknings gjorts.

## Måluppfyllelse

- År 2016 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 2010 påbörjades arbetet med Stavre och Revsund som kommer att lämnas in till länsstyrelsen under 2014 för godkännande. Arbetet har påbörjats i Hunge och Fjällsta. Av totalt 14 vattentäkter har fem 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 året minskat från 1 161 MWh 2012 till 1 082 MWh 2013, en minskning

med 6,8 procentenheter. Förklaring till detta är att under året har stora insatser på ledningsnätet utförts.

## Investeringar

Under 2013 har Pilgrimstad och Hunge reningsverk färdigställt. Ett nytt vattenverk har byggts i Rissna.

Under året har även stora förbättringar gjorts på ledningsnätet för att få ner förbrukningen på kommunens vattenverk. Totalt har förbrukningen minskat med cirka 50 000 m<sup>3</sup>/år.

Reservkraftsuttag på kommunens vattenverk har prioriterats och finns i dag på samtliga vattenverk.

## 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 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 2013 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 2014.

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](http://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 <sup>3</sup>

## Snabbfakta

Ort	Antal anslutna fastigheter	Dricksvatten		Hårdhet vatten	Reningsverk Typ av reningsanläggning
		m <sup>3</sup> 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 2013	Budget 2013	Bokslut 2012
<b>INTÄKTER</b>	1			
Avgifter och övriga intäkter		10 720,1	10 200,0	11 303,2
<i>Varav interna intäkter</i>		2 948,8	-	2 987,0
Anläggningsavgifter		-	-	-
Förändring av kortfristig fordran på abonnentkollektivet		218,8	-	271,3
Summa intäkter:		10 938,9	10 200,0	11 574,5
<b>KOSTNADER</b>	2			
Verksamhetens kostnader		- 9 091,8	- 8 273,4	- 9 749,8
<i>Varav interna kostnader</i>		- 1 126,4	-	- 974,2
Summa kostnader:		- 9 091,8	- 8 273,4	- 9 749,8
Avskrivningar	3	- 1 335,2	- 1 374,9	- 1 310,0
<b>NETTOKOSTNAD</b>		<b>511,9</b>	<b>551,7</b>	<b>514,2</b>
Finansiella intäkter			-	
Finansiella kostnader		- 511,9	- 551,7	- 514,2
<i>Varav intern räntekostnad</i>		511,9	551,7	514,2
<b>RESULTAT FÖRE EXTRA- ORDINÄRA POSTER</b>		-	-	-
Extraordinära intäkter		-	-	-
Extraordinära kostnader		-	-	-
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		-	-	-

# Balansräkning

(tkr)	Not	Bokslut 2013-12-31	Bokslut 2012-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>	4		
Byggnader och tekniska anläggningar		17 436,4	18 074,4
Maskiner och inventarier		69,7	86,8
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>17 506,1</b>	<b>18 161,2</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Kundfordringar		1 013,5	1 202,1
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5	221,6	317,6
Övriga omsättningstillgångar		-	-
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 235,1</b>	<b>1 519,7</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>18 741,2</b>	<b>19 680,9</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Eget kapital		-	-
Årets resultat		-	-
<b>Summa eget kapital</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar för pensioner		-	-
<b>Summa avsättningar</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Skulder</b>			
<b>Långfristiga skulder</b>			
Avräkningskonto Bräcke kommun		18 306,7	18 666,7
Investeringsfond		-	-
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		403,8	1 008,7
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6	30,7	5,5
Övriga skulder		-	-
<b>Summa skulder</b>		<b>18 741,2</b>	<b>19 680,9</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>18 741,2</b>	<b>19 680,9</b>

# Noter

(tkr)	2013	2012
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>		
Konsumtionsavgifter	10 238,5	11 036,1
Anslutningsavgifter ej periodiserade	23,3	7,8
Fördelning gemensamma kostnader inom avdelningen	370,1	190,0
Försäkringsersättning	-	-
Överuttag (-)/underuttag (+) som periodiseras	218,8	271,3
Övriga ersättningar	88,2	69,3
<b>Summa intäkter:</b>	<b>10 938,9</b>	<b>11 574,5</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>		
Material	- 1 249,1	- 1 757,6
Köp av tjänster	- 2 184,8	- 1 855,4
Personalkostnader	- 2 141,1	- 2 399,2
Lokalkostnader	- 1 358,4	- 2 067,5
Övriga kostnader	- 1 418,4	- 955,1
Fördelade gemensamma kostnader	- 740,0	- 715,0
<b>Summa kostnader:</b>	<b>- 9 091,8</b>	<b>- 9 749,8</b>
<b>Not 3 Avskrivningar enligt plan</b>		
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	8,6	8,6
Verksamhetsfastigheter	49,5	49,5
Vatten- och avloppsanläggningar	1 268,6	1 243,4
<b>Summa avskrivningar:</b>	<b>1 335,2</b>	<b>1 310,0</b>
<b>Not 4 Anläggningstillgångar</b>		
<u>Byggnader och tekniska anläggningar</u>		
Bokfört värde 1 januari	18 074,4	17 834,4
Årets nettoinvestering	680,0	1 532,9
Korrigeringspost	0,1	-
Avskrivning	- 1 318,1	- 1 292,9
	17 436,4	18 074,4
<u>Maskiner och inventarier</u>		
Bokfört värde 1 januari	86,8	103,9
Årets nettoinvestering	-	-
Lösen leasingavtal bil	-	-
Avskrivning	- 17,1	- 17,1
	69,7	86,8
<b>Summa anläggningstillgångar:</b>	<b>17 506,1</b>	<b>18 161,2</b>
<b>Not 5 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>		
Underuttag av brukaravgifter	218,8	271,3
Förutbetalda kostnader	2,8	46,3
<b>Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>	<b>221,6</b>	<b>317,6</b>
<b>Not 6 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>		
Överuttag av brukaravgifter	-	-
Upplupna kostnader	30,7	5,5
<b>Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>	<b>30,7</b>	<b>5,5</b>

# 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 2013, har fördelats utifrån den fördelningsgrund som gjordes 2009 med ett kostnadspåslag på två procentenheter 2010, 1,5 procentenheter 2011, 2,6 procentenheter 2012 och 3,5 procentenheter 2013.

## Kostnadsfördelning gemensamma kostnader 2013

<u>Gemensamma kostnader</u>	<u>Andel %</u>	<u>Total kostnad</u>	<u>Andel kr</u>
Teknisk chef	10,0%	698 243 kr	69 824 kr
Verksamhetschef/förvaltare	40,0%	476 663 kr	190 665 kr
Handläggare tekn	1,0%	405 826 kr	4 058 kr
Handläggare renhållningen	0,0%	408 642 kr	- kr
Momsredovisning	2,0%	470 533 kr	9 411 kr
Säredovisning	2,5%	470 533 kr	11 763 kr
Kundreskontra	33,0%	379 981 kr	125 509 kr
Specifika verksamhetssystem	10,0%	379 981 kr	37 998 kr
Leverantörsresk+bokföringsordr	13,4%	361 589 kr	48 554 kr
Leverantörsresk+bokföringsordr	2,0%	361 589 kr	7 232 kr
Kassafunktionen	5,0%	379 981 kr	18 999 kr
Lönetransaktioner	5,4%	946 646 kr	50 680 kr
Fördelning löner teknisk avdelning	0,3%	470 533 kr	1 412 kr
Budgetarbete	0,8%	530 105 kr	4 241 kr
Redovisning generellt	0,8%	470 533 kr	3 764 kr
Stabschef	0,8%	656 719 kr	5 254 kr
Ekonomichef	0,8%	584 336 kr	4 675 kr
Kanslienheten	0,8%	2 464 268 kr	19 714 kr
IT-enheten	0,8%	2 596 429 kr	20 771 kr
Reception	0,8%	552 670 kr	4 421 kr
Kommunledning	0,8%	1 356 662 kr	10 853 kr
Politisk organisation	0,8%	2 383 500 kr	19 068 kr
Telefoni/växeln	0,8%	480 000 kr	3 840 kr
<i>Summa andel av kommunens gemensamma kostnader 2009:</i>			<i>672 707 kr</i>
Uppräkning kostnadsökning 2 % - Summa kostnader 2010:			686 161 kr
Uppräkning kostnadsökning 1,5 % - Summa kostnader 2011:			696 454 kr
Uppräkning kostnadsökning 2,6 % - Summa kostnader 2012:			715 000 kr
<b>Uppräkning kostnadsökning 3,5 % - Summa kostnader 2013:</b>			<b>740 025 kr</b>