

REDOVISNING  
VA-VERKSAMHET  
2018



**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 cirka 700 000 m<sup>3</sup> vatten årligen till abonnenterna. Det totala ledningsnätet är cirka 190 kilometer långt.

Verksamheten har under 2018 haft en nettoomsättning på 13 miljoner kronor. Årets övertag är cirka 0,1 miljoner kronor. Övertaget har avräknats på tidigare års ackumulerade fordran på abonnent-kollektivet.

## 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.

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

Elförbrukningen har under året minskat från 1 030 MWh 2017 till 1 014 MWh 2018, en minskning med 1,6 procentenheter.

## Investeringar

Den beslutade investeringsbudgeten för 2018 avseende VA-verksamheten har omfattat 5,6 miljoner kronor. Cirka 0,3 miljoner kronor har förbrukats och 0,4 miljoner kronor kommer begäras ombudgeterade till 2019 bland annat på grund av förseningar. De pengar som varit avsatta för ett nytt reningsverk i Pilgrimstad, 4,5 miljoner kronor, återlämnas med anledning av att det behöver utredas mer.

Under året har följande investeringar genomförts:

- I Bräcke har vatten/avloppsledning dragits fram till båthamnsområdet.
- Flatnor avloppsanläggning har byggts ut med ett minireningsverk.
- Hunge nya vattenverk är färdigprojekterad och byggstart 2019.
- Åtgärder för ovidkommande vatten har utförts på ett flertal orter i kommunen.

## Framtid

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

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.

Den övervakning som finns på alla VA-anläggningar via larmsystem är utjänt och behövs bytas ut. Det kommer att projekteras under 2019.

Skalskydden på framförallt vattentäkter kommer på sikt att behöva förstärkas.

Arbetet med att optimera verksamheten fortsätter. Målet är att hålla acceptabla driftkostnader. 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. Större delen av allt vatten går direkt ut till abonnent utan något behov av filtrering.

Under åren 2013 - 2018 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 2019, med målsättning att samtliga vattenverk i kommunen senast 2020 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](http://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	700 000 m <sup>3</sup>

## Snabbfakta

Ort	Antal anslutna fastigheter	Dricksvatten		Hårdhet vatten	Reningsverk
		m <sup>3</sup> vatten per dygn	Antal prov/år bakteriella + kemiska		Typ av reningsanläggning
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
Dövikén	20				Markinfiltration
Fjällsta	52	35	8 + 6	7,9	Slamavskiljare Kemisk fällning
Flatnor	22	10	8 + 6	7,6	Slamavskiljare/mini-reningsverk
Gällö	296	225	8 + 6	7,9	Infiltration/biodammar/Kemisk fällning
Hunge	40	30	8 + 6	4,7	Biodammar/kem
Kälarne	250	200	8 + 6	5,4	Biodammar/Kemisk fällning
Nyhem	65	40	8 + 6	4,2	Markinfiltration
Pilgrimstad	141	150	8 + 6	9,7	Biodammar/kem
Revsund	31	10	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	15	8 + 6	4,1	Kemisk fällning

# Resultaträkning

(tkr)	Not	Bokslut 2018	Budget 2018	Bokslut 2017
<b>INTÄKTER</b>	1			
Avgifter och övriga intäkter		13 084,8	12 181,4	12 148,2
<i>Varav interna intäkter</i>		<i>3 645,1</i>	-	<i>3 346,4</i>
Anläggningsavgifter		25,2	-	36,9
Förändring av kortfristig fordran på abonnentkollektivet		- 82,0	-	- 639,8
Summa intäkter:		13 028,0	12 181,4	11 545,3
<b>KOSTNADER</b>	2			
Verksamhetens kostnader		- 11 128,7	- 10 044,1	- 10 054,3
<i>Varav interna kostnader</i>		<i>- 1 069,7</i>	-	<i>- 1 135,7</i>
Summa kostnader:		- 11 128,7	- 10 044,1	- 10 054,3
Avskrivningar	3	- 1 643,9	- 1 722,7	- 1 239,6
<b>NETTOKOSTNAD</b>		<b>255,4</b>	<b>414,6</b>	<b>251,4</b>
Finansiella intäkter		-	-	-
Finansiella kostnader		- 255,4	- 414,6	- 251,4
<i>Varav intern räntekostnad</i>		<i>- 255,2</i>	<i>- 414,6</i>	<i>- 249,9</i>
<b>RESULTAT FÖRE EXTRA- ORDINÄRA POSTER</b>		<b>- 0,0</b>	<b>- 0,0</b>	<b>0,0</b>
Extraordinära intäkter		-	-	-
Extraordinära kostnader		-	-	-
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>- 0,0</b>	<b>- 0,0</b>	<b>0,0</b>

# Balansräkning

(tkr)	Not	Bokslut 2018-12-31	Bokslut 2017-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningsstillgångar</b>			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>	4		
Byggnader och tekniska anläggningar		13 250,2	14 399,6
Maskiner och inventarier		908,9	333,2
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>14 159,1</b>	<b>14 732,8</b>
<b>Omsättningsstillgångar</b>			
Kundfordringar	5	2 409,5	2 064,6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6	257,4	339,4
Övriga omsättningsstillgångar		-	-
<b>Summa omsättningsstillgångar</b>		<b>2 666,9</b>	<b>2 404,0</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>16 826,0</b>	<b>17 136,8</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		16 182,1	16 256,0
Investeringsfond		-	-
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		643,9	880,8
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7	-	-
Övriga skulder	8	-	-
<b>Summa skulder</b>		<b>16 826,0</b>	<b>17 136,8</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>16 826,0</b>	<b>17 136,8</b>

# Noter

(tkr)	2018	2017
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>		
Konsumtionsavgifter	13 005,3	12 037,6
Anslutningsavgifter ej periodiserade	25,2	36,9
Fördelning gemensamma kostnader inom avdelningen	-	-
Försäkringsersättning	-	-
Överuttag (-)/underuttag (+) som periodiseras	- 82,0	- 639,8
Övriga ersättningar	79,5	110,6
<b>Summa intäkter:</b>	<b>13 028,0</b>	<b>11 545,3</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>		
Material	- 1 648,9	- 1 527,4
Köp av tjänster	- 2 668,3	- 1 972,0
Personalkostnader	- 3 063,2	- 2 691,4
Lokalkostnader	- 1 460,3	- 1 283,8
Övriga kostnader	- 1 239,0	- 1 609,0
Fördelade gemensamma kostnader	- 1 049,0	- 970,7
<b>Summa kostnader:</b>	<b>-11 128,7</b>	<b>-10 054,3</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	37,1	42,0
Transportmedel, maskiner, fordon	126,2	55,9
Verksamhetsfastigheter	27,1	29,6
Vatten- och avloppsanläggningar	1 453,5	1 112,1
<b>Summa avskrivningar:</b>	<b>1 643,9</b>	<b>1 239,6</b>
<b>Not 4 Anläggningstillgångar</b>		
<u>Byggnader och tekniska anläggningar</u>		
Bokfört värde 1 januari	14 399,6	14 360,2
Årets nettoinvestering	331,1	1 181,1
Avskrivningar	- 1 480,5	- 1 141,7
	13 250,2	14 399,6
<u>Maskiner och inventarier</u>		
Bokfört värde 1 januari	333,2	431,1
Rättelse nettoinvestering föreg. år	739,1	-
Årets nettoinvestering	-	-
Avskrivning	- 163,4	- 97,9
	908,9	333,2
<b>Summa anläggningstillgångar:</b>	<b>14 159,1</b>	<b>14 732,8</b>

# Noter

(tkr)	2018	2017
<b>Not 5 Kundfordringar</b>		
Kundfordringar	2 609,5	2 263,0
Varav befarade kundförluster	- 200,0	- 198,4
<b>Summa kundfordringar</b>	<b>2 409,5</b>	<b>2 064,6</b>
<b>Not 6 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>		
Underuttag av brukaravgifter	257,4	339,4
Förutbetalda kostnader	-	-
<b>Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>	<b>257,4</b>	<b>339,4</b>
<b>Not 7 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>		
Överuttag av brukaravgifter	-	-
Upplupna kostnader	-	-
<b>Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Not 8 Övriga skulder</b>		
	-	-
<b>Summa övriga skulder</b>	<b>-</b>	<b>-</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 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 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 2018, har fördelats med 1 049 tkr.