

# Redovisning VA-verksamhet 2021

Godkänd av kommunfullmäktige § 8/2022



Bräcke  
kommun

# INNEHÅLLSFÖRTECKNING

<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE</b> .....	<b>3</b>
<b>FINANSIELLA RAPPORTER</b> .....	<b>6</b>
RESULTATRÄKNING .....	6
BALANSRÄKNING .....	7
NOTER .....	8
TILLÄGGSUPPLYSNINGAR.....	10

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

## Årets resultat

Verksamheten har under 2021 haft en nettoomsättning på 15,6 miljoner kronor. Årets underuttag är cirka 1,2 miljoner kronor. Skulden till abonnentkollektivet uppgår vid årets slut till knappt 0,1 miljoner kronor.

## Måluppfyllelse

- År 2022 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 påbörjas under 2021 och vara färdigt 2022.

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 öka åtgärdstakten avseende fastställande av vattenskyddsområden och VA-planer.

En ny VA-plan har upprättats under våren 2021. Planen utgår ifrån Havs- och Vattenmyndighetens rapport 2014:1 "Vägledning för kommunal VA-planering".

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

## Investeringar

Den beslutade investeringsbudgeten för 2021 avseende VA-verksamheten har omfattat 2,3 miljoner kronor. Knappt 0,9 miljoner kronor har förbrukats och drygt 1,1 miljoner kronor kommer begäras ombudgerade till 2022, bland annat på grund av förseningar.

Under året har följande investeringar och åtgärder genomförts:

- Renovering och förbättringar på Rissna reningsverk.
- Utbyte av sträckor på ledningsnätet med historiskt återkommande fel.
- Färdigställande av Hunge nya vattenverk. Kommer driftsättas under 2022.
- Åtgärder för ovidkommande vatten samt projektering för åtgärder har utförts på ett flertal orter i kommunen.
- Förbättringar av slamhanteringen på Gällö reningsverk.
- Förbättringar på Nyhems reningsverk.

Under 2021 har inköp av ett nytt kartsystem gjorts och en ny lokal radioförbindelse har anskaffats till 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 att behöva bytas ut. För att kunna bedöma ledningsstatusen på avloppsledningar görs inventeringar med hjälp av filmning och okulära besiktnings. 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 uttjänt och behövs bytas ut. Det kommer att projekteras under 2022.

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 med upphandlingar samt erfarenhetsutbyten.

## 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 under 2021, med målsättning att samtliga vattenverk i kommunen senast 2023 ska vara utrustad med UV-ljus.

För att säkerställa leverans av vatten finns nu reservkraftuttag på samtliga anläggningar.

Under året har ett nytt vattenskyddsområde i Kälarne bildats.

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.

## Snabbfakta

Ort	DRICKSVATTEN				RENINGSVERK
	Antal anslutna fastigheter	Vatten /dygn (m <sup>3</sup> )	Antal prov/år (bakteriella och kemiska)	Hårdhet	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
Döviken	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/minireningsverk
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

# FINANSIELLA RAPPORTER

## Resultaträkning

(tkr)	Not	Bokslut 2021	Budget 2021	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter	1	15 579,8	14 971,2	14 517,6
Verksamhetens kostnader	2	- 14 137,9	- 13 396,3	- 12 766,9
Avskrivningar	3	- 1 269,5	- 1 394,6	- 1 532,5
<b>NETTOKOSTNADER</b>		<b>172,4</b>	<b>180,3</b>	<b>218,2</b>
Finansiella intäkter		-	-	-
Finansiella kostnader	4	- 172,4	- 180,3	- 218,2
<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 2021-12-31	Bokslut 2020-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>	5		
Byggnader och tekniska anläggningar		13 962,7	14 351,5
Maskiner och inventarier		1 798,9	2 107,7
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>15 761,6</b>	<b>16 459,2</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Kundfordringar	6	2 594,7	676,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7	85,7	8,1
Övriga omsättningstillgångar		-	-
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2 680,4</b>	<b>684,1</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>18 442,0</b>	<b>17 143,3</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		15 993,5	13 768,9
Långfristig leasingskuld		889,5	1 157,8
Investeringsfond		-	-
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		1 172,0	553,7
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	8	111,9	1 348,4
Kortfristig del av leasingskuld		275,1	319,0
Övriga skulder	9	-	- 4,5
<b>Summa skulder</b>		<b>18 442,0</b>	<b>17 143,3</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>18 442,0</b>	<b>17 143,3</b>

## Noter resultaträkning

(tkr)	2021-12-31	2020-12-31
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>		
Konsumtionsavgifter	14 301,1	14 346,2
Anslutningsavgifter ej periodiserade	-	73,5
Försäkringsersättning	-	-
Överuttag (-)/underuttag (+) som periodiseras	1 220,1	44,9
Övriga ersättningar	58,6	53,0
<b>Summa intäkter:</b>	<b>15 579,8</b>	<b>14 517,6</b>
<i>varav interna intäkter</i>	<i>3 858,0</i>	<i>3 677,5</i>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>		
Material	- 2 177,9	- 1 439,9
Köp av tjänster	- 2 984,5	- 2 911,2
Köp av energi för drift av distributionsanläggning	- 1 219,8	- 1 100,7
Personalkostnader	- 4 931,4	- 4 981,9
Lokalkostnader	- 330,9	- 335,6
Övriga kostnader	- 2 248,4	- 1 754,9
Fördelade gemensamma kostnader	- 245,0	- 242,7
<b>Summa kostnader:</b>	<b>- 14 137,9</b>	<b>- 12 766,9</b>
<i>varav interna kostnader</i>	<i>- 798,9</i>	<i>- 824,8</i>
<b>Not 3 Avskrivningar enligt plan</b>		
Inventarier, IT-utrustning	- 26,9	- 26,9
Transportmedel, maskiner, fordon	- 73,9	- 369,5
Verksamhetsfastigheter	- 6,8	- 6,8
Vatten- och avloppsanläggningar	- 1 161,9	- 1 129,3
<b>Summa avskrivningar:</b>	<b>- 1 269,5</b>	<b>- 1 532,5</b>
<b>Not 4 Finansiella kostnader</b>		
Dröjsmålsräntor mm	- 0,1	- 10,1
Interna räntekostnader	- 172,3	- 208,1
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>- 172,4</b>	<b>- 218,2</b>



## Noter balansräkning

(tkr)	2021-12-31	2020-12-31
<b>Not 5 Anläggningstillgångar</b>		
<u>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</u>		
Ingående anskaffningsvärde	37 993,8	36 331,8
Ingående ackumulerade avskrivningar	- 23 642,3	- 22 506,2
Årets investeringar	779,9	1 662,0
Årets avskrivningar	- 1 168,7	- 1 136,1
Årets försäljningar	-	-
Korrigeringar	-	-
Utgående anskaffningsvärde	38 773,7	37 993,8
Utgående ackumulerade avskrivningar	- 24 811,0	- 23 642,3
<b>Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>	<b>13 962,7</b>	<b>14 351,5</b>
<u>Maskiner och inventarier</u>		
Ingående anskaffningsvärde	2 836,3	1 907,3
Ingående ackumulerade avskrivningar	- 728,6	- 332,2
Årets investeringar	96,6	929,0
Årets avskrivningar	- 405,4	- 396,4
Årets försäljningar	-	-
Korrigeringar	-	-
Utgående anskaffningsvärde	2 932,9	2 836,3
Utgående ackumulerade avskrivningar	- 1 134,0	- 728,6
<b>Summa maskiner och inventarier</b>	<b>1 798,9</b>	<b>2 107,7</b>
<b>Not 6 Kundfordringar</b>		
Kundfordringar, totalt	2 932,2	1 039,0
varav befarade kundförluster	- 337,5	- 363,0
<b>Summa kundfordringar</b>	<b>2 594,7</b>	<b>676,0</b>
<b>Not 7 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>		
Underuttag av brukaravgifter	-	-
Övriga förutbetalda kostnader	85,7	8,1
<b>Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>	<b>85,7</b>	<b>8,1</b>
<b>Not 8 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>		
Överuttag av brukaravgifter	90,0	1 310,1
Övriga upplupna kostnader	21,9	38,3
<b>Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>	<b>111,9</b>	<b>1 348,4</b>
<b>Not 9 Övriga skulder</b>		
Återförd moms	-	- 4,5
<b>Summa övriga skulder</b>	<b>-</b>	<b>4,5</b>

## 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 planerliga 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 2021, har fördelats med 245 tkr.