

**REDOVISNING
VA-VERKSAMHET
2019**



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 500 000 m³ vatten årligen till abonnenterna. Det totala ledningsnätet är cirka 190 kilometer långt.

Verksamheten har under 2019 haft en nettoomsättning på 14,3 miljoner kronor. Årets överuttag är cirka 1,6 miljoner kronor. Skulden till abonnent kollektivet uppgår vid årets slut till drygt 1,3 miljoner kronor.

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 1 014 MWh 2018 till 983 MWh 2019, en minskning med 3,1 procentenheter.

Investeringar

Den beslutade investeringsbudgeten för 2019 avseende VA-verksamheten har omfattat 2,6 miljoner kronor. Cirka 1,5 miljoner kronor har förbrukats och drygt 0,9 miljoner kronor kommer begäras ombudgeterade till 2020 bland annat på grund av förseningar.

Under året har följande investeringar genomförts:

- Utbyte av ett antal av kemikalietankar för avloppsrening.
- Utbyte av sträckor på ledningsnätet med historiskt återkommande fel.
- Hunge nya vattenverk är färdigprojekterad och byggstart 2020.
- Åtgärder för ovidkommande vatten samt projektering för åtgärder 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 avloppsledning gör inventeringar med hjälp av 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 uttjänt och behövs bytas ut. Det kommer att projekteras under 2020.

Skalskydden på framförallt vattentäkter, 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 åren 2013 - 2019 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 2020, med målsättning att samtliga vattenverk i kommunen senast 2021 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	500 000 m ³

Snabbfakta

Ort	Antal anslutna fastigheter	Dricksvatten		Hårdhet vatten	Reningsverk
		m ³ 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 2019	Budget 2019	Bokslut 2018
INTÄKTER	1			
Avgifter och övriga intäkter		14 172,7	13 703,0	13 084,8
<i>Varav interna intäkter</i>		3 902,4	-	3 645,1
Anläggningsavgifter		149,3	-	25,2
Förändring av kortfristig fordran på abonnentkollektivet		- 1 612,3	-	- 82,0
Summa intäkter:		12 709,7	13 703,0	13 028,0
KOSTNADER	2			
Verksamhetens kostnader		- 11 197,4	- 12 173,2	- 11 128,7
<i>Varav interna kostnader</i>		- 937,6	-	- 1 069,7
Summa kostnader:		- 11 197,4	- 12 173,2	- 11 128,7
Avskrivningar	3	- 1 301,7	- 1 282,2	- 1 643,9
NETTOKOSTNAD		210,6	247,6	255,4
Finansiella intäkter		-	-	-
Finansiella kostnader		- 210,6	- 247,6	- 255,4
<i>Varav intern räntekostnad</i>		- 204,4	- 414,6	- 255,2
RESULTAT FÖRE EXTRA- ORDINÄRA POSTER		0,0	- 0,0	- 0,0
Extraordinära intäkter		-	-	-
Extraordinära kostnader		-	-	-
ÅRETS RESULTAT		0,0	- 0,0	- 0,0

Balansräkning

(tkr)	Not	Bokslut 2019-12-31	Bokslut 2018-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningsstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>	4		
Byggnader och tekniska anläggningar		13 825,6	13 250,2
Maskiner och inventarier		1 575,1	908,9
Summa anläggningstillgångar		15 400,7	14 159,1
Omsättningsstillgångar			
Kundfordringar	5	647,3	2 409,5
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6	21,1	257,4
Övriga omsättningsstillgångar		-	-
Summa omsättningsstillgångar		668,4	2 666,9
SUMMA TILLGÅNGAR		16 069,1	16 826,0
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		13 975,0	16 182,1
Investeringsfond		-	-
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		727,6	643,9
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7	1 366,5	-
Övriga skulder		-	-
Summa skulder		16 069,1	16 826,0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		16 069,1	16 826,0

Noter

(tkr)	2019	2018
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Konsumtionsavgifter	14 152,8	13 005,3
Anslutningsavgifter ej periodiserade	149,3	25,2
Försäkringsersättning	-	-
Överuttag (-)/underuttag (+) som periodiseras	- 1 612,3	- 82,0
Övriga ersättningar	19,9	79,5
Summa intäkter:	12 709,7	13 028,0
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Material	- 1 429,5	- 1 648,9
Köp av tjänster	- 1 545,1	- 2 668,3
Personalkostnader	- 4 368,3	- 3 063,2
Lokalkostnader	- 1 466,7	- 1 460,3
Övriga kostnader	- 2 145,1	- 1 239,0
Fördelade gemensamma kostnader	- 242,7	- 1 049,0
Summa kostnader:	-11 197,4	-11 128,7
Not 3 Avskrivningar enligt plan		
Inventarier, IT-utrustning	24,0	37,1
Transportmedel, maskiner, fordon	164,5	126,2
Verksamhetsfastigheter	6,8	27,1
Vatten- och avloppsanläggningar	1 106,4	1 453,5
Summa avskrivningar:	1 301,7	1 643,9
Not 4 Anläggningstillgångar		
<u>Byggnader och tekniska anläggningar</u>		
Bokfört värde 1 januari	13 250,2	14 399,6
Rättelser	239,4	-
Årets nettoinvestering	1 552,2	331,1
varav pågående byggnationer	- 103,0	-
Avskrivningar	- 1 113,2	- 1 480,5
	13 825,6	13 250,2
<u>Maskiner och inventarier</u>		
Bokfört värde 1 januari	908,9	333,2
Rättelser	- 98,1	739,1
Finansiell leasing	923,3	-
Årets nettoinvestering	29,4	-
Avskrivning	- 188,4	- 163,4
	1 575,1	908,9
Summa anläggningstillgångar:	15 400,7	14 159,1

Noter

(tkr)	2019	2018
Not 5 Kundfordringar		
Kundfordringar	970,4	2 609,5
Varav befarade kundförluster	- 323,1	- 200,0
Summa kundfordringar	647,3	2 409,5
Not 6 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
Underuttag av brukaravgifter	-	257,4
Förutbetalda kostnader	21,1	-
Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	21,1	257,4
Not 7 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
Överuttag av brukaravgifter	1 355,0	-
Upplupna kostnader	11,5	-
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 366,5	-

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 2019, har fördelats med 242,7 tkr.