

Bokslut 2021 – Särredovisning Vatten och Avlopp (VA)

Verksamhetens uppdrag

Vatten- och avloppsverksamheten ska verka för en god försörjning enligt lagen om allmänna vattentjänster, övriga föreskrifter och direktiv. Detta innebär att verksamheten ska:

- Leverera gott och hälsosamt dricksvatten med hög leveranssäkerhet till anslutna kunder.
- Avleda spillvatten med god driftsäkerhet.
- Omhänderta och avleda dagvatten från anslutna fastigheter och gator.
- Utföra drift, tillsyn och underhåll av VA-anläggningarna på ett sätt som säkerställer driftsäkerhet och bevarar anläggningarnas värde och funktion.
- Genomföra de investeringar som krävs för att hålla en god försörjning av dricksvatten och avledning av spillvatten.
- Utföra investeringar i form av utbyggnad av VA-ledningsnät med tillhörande anläggningar för nya bostads- och verksamhetsområden samt vid förtätning av bebyggelser.
- Kontrollera och byta vattenmätare enligt revisionstider.

Större händelser i verksamheten under året

- Förnyelsearbete och uppdimensionering av VA-ledningar har utförts på Paradisvägen och etapp 1 på Sippedalsvägen där även felkopplingar åtgärdas för att minimera översvämningsrisker.
- En ny ledning för spillvatten har borrats under järnvägen vid Järnringen för att minska risken för avloppsstopp samt förnyelse av VA-ledningar gjordes på området.
- Ny upphandling gjordes för inköp av vattenmätare. Framöver kommer det bytas mätare succesivt till digitala mätare med fjärravläsning.
- Nytt tak och staket installerades på vattenreservoar VR4 för att öka säkerheten.
- Under 2021 har vattennivån i Kåsjön varit på normala nivåer och inga brister på leveranser har förekommit.

Verksamhetens ekonomiska utfall

Enheten hade inför 2021 planerat att göra ett visst underskott. Det förbättrade resultatet beror bland annat på att kostnaderna för VVS entreprenad och inköp av anläggningsmaterial varit lägre än budgeterat. Anledningen till detta är att verksamheten valt att i större utsträckning fokusera på de löpande investeringsprojekt som enheten haft under året gällande förnyelse och uppdimensionering av ledningsnätet. Dessa kostnader har i första hand påverkat resultatet i form av avskrivningskostnader. I kombination med detta har enheten även haft lägre kostnader för skadeersättning än vad som budgeterats samt att taxeintäkterna för året blivit högre än förväntat.

Enligt RKR's rekommendation om Redovisning av affärsverksamhet ska verksamhetens över- eller underskott redovisas som en skuld till/fordran på taxekollektivet i balansräkningen. Vid ingången i 2021 var skulden till taxekollektivet nollställd. 2021 års resultat på 0,3 mnkr innebär att verksamheten fått en skuld till taxekollektivet på motsvarande summa och överuttaget ska under en treårsperiod återställas i verksamheten.

I övrigt följer VA-verksamheten kommunens redovisningsprinciper.

RESULTATRÄKNING

Kr	not	2020	2021
Verksamhetens intäkter	1	79 635 653	80 326 797
Verksamhetens kostnader	2	-63 589 794	-62 445 086
Avskrivning		-13 494 841	-14 779 756
Verksamhetens nettokostnader		2 551 018	3 101 955
Finansiella kostnader (ränta 2,5 %)		-2 551 018	-3 101 955
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANSRÄKNING

Kr	2020-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR		
Fordran på VA kollektivet	0	0
Omsättningstillgångar	28 516 150	15 979 904
Summa anläggningstillgångar	345 537 482	380 967 118
SUMMA TILLGÅNGAR	374 053 632	396 947 022
SKULDER OCH EGET KAPITAL		
Eget kapital		
Eget kapital	-247 521	-247 521
Årets resultat	0	0
Summa eget kapital	-247 521	-247 521
Kortfristiga skulder		
Skuld till VA kollektivet	60 054	327 127
Övriga kortfristiga skulder	7 034 226	3 594 611
Summa kortfristiga skulder	7 094 280	3 921 738
Långfristiga skulder		
Anslutningsavgifter	58 474 291	66 866 662
Kommunlån	308 732 582	326 406 143
Summa långfristiga skulder	367 206 873	393 272 805
Summa skulder	374 301 153	397 194 543
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	374 053 632	396 947 022

Noter VA-verksamheten (kr)

1. Intäkter/försäljning	2020	2021	2. Kostnader	2020	2021
Hushåll/verksamhet	73 606 078	71 662 446	Personal	-13 605 817	-14 284 866
Annan kommun	31 150	5 069 239	Drift	-32 757 452	-33 107 727
Övrig/intern försäljning	3 934 665	3 862 185	Underhåll/förnyelse	-11 308 074	-8 499 419
Över-/underuttag	2 063 760	-267 073	Övriga kostnader	-5 918 451	-6 553 074
Summa	79 635 653	80 326 797		-63 589 794	-62 445 086