

Bokslut 2022 – 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. Sippedalsvägen, Knivetorpsvägen och Eckensväg är slutförda medan Helge Källas väg påbörjades för att slutföras under 2023.
- Renovering av PA1A har utförts med icke tillfredsställande resultat och ytterligare åtgärder planeras under 2023.
- Förberedande utredningar för utbyte av membranfilter på Kåsjönsvattenverk.
- Under 2022 har vattennivån i Kåsjön varit på normala nivåer och inga brister i leveransen har förekommit.

Verksamhetens ekonomiska utfall

VA-enheten hade inför 2022 planerat att göra ett visst underskott. Helårsresultatet för 2022 blev dock ett överskott på ungefär 2,1 mnkr. 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 arbetskraft till följd av ett antal tillfälliga vakanser. Kostnaderna för reparationer av maskiner och inventarier har även varit lägre än budgeterat vilket även det bidragit till det förbättrade resultatet.

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 2022 var skulden till taxekollektivet 0,3 mnkr. 2022 års resultat på 2,1 mnkr innebär att verksamheten utökat sin 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	2021	2022
Verksamhetens intäkter	1	80 326 797	80 135 626
Verksamhetens kostnader	2	-62 445 086	-65 208 214
Avskrivning		-14 779 756	-14 974 730
Verksamhetens nettokostnader		3 101 955	-47 318
Finansiella kostnader/intäkter		-3 101 955	47 317
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANSRÄKNING

Kr	2021-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR		
Fordran på VA kollektivet	0	0
Omsättningstillgångar	15 979 904	11 829 449
Summa anläggningstillgångar	380 967 118	400 260 629
SUMMA TILLGÅNGAR	396 947 022	412 090 078
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	327 127	2 358 489
Övriga kortfristiga skulder	3 594 611	8 962 457
Summa kortfristiga skulder	3 921 738	11 320 946
Långfristiga skulder		
Anslutningsavgifter	66 866 662	67 205 230
Kommunlån	326 406 143	333 811 422
Summa långfristiga skulder	393 272 805	401 016 652
Summa skulder	397 194 543	412 337 598
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	396 947 022	412 090 077

Noter VA-verksamheten (kr)

1. Intäkter/försäljning			2. Kostnader		
	2021	2022		2021	2022
Hushåll/verksamhet	76 706 161	77 402 161	Personal	-14 284 866	-14 191 867
Annan kommun	25 524	0	Drift	-33 107 727	-39 131 657
Övrig/intern försäljning	3 862 185	4 764 827	Underhåll/förnyelse	-8 499 419	-2 098 287
Över-/underuttag	-267 073	-2 031 362	Övriga kostnader	-6 553 074	-9 786 403
Summa	80 326 797	80 135 626		-62 445 086	-65 208 214