



Bokslut 2023 – 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 inom VA:s verksamhetsområde.
- 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 Helga Källas väg, Jebbens väg, Vintergatan, Mikaelivägen, Eneliden och Mimersvägen.
- Ytterligare renoveringar har gjorts på avloppspumpstation PA1a efter påbörjat arbete 2022 och pumpstationen är påkopplad på tryckledningssystemet, dock utan önskat resultat. Innan fortsatta renoveringsåtgärder genomförs kommer en ny utredning av problematiken att genomföras.
- Slukhål och sättningsskador på Tingsvägen är åtgärdade.
- I korsningen Lexbyvägen/ Nygårdsvägen har rotintrång i dagvattenledningen åtgärdats, arbetet är ej slutfört och kommer att färdigställas under 2024.
- Projekt uppdimensionering av dagvattenledningar längs Ugglumsleden har initierats.
- Projekteringsarbetet på avloppspumpstation PA12 är genomfört. Projekteringsarbetet på avloppspumpstation PA20 är påbörjat och fortsätter under 2024.
- Utredning av reningsprocessen vattenverket för att utreda vad varje processteg klarar av volymmässigt pågår och kommer att fortgå under 2024.
- Verksamheten har under flera år haft en mycket hög personalomsättning. Detta har medfört att administration och underhållsarbeten är eftersläpande. Prioritet för 2024 är att stabilisera personalläget.

Verksamhetens ekonomiska utfall

VA-enheten hade inför 2023 planerat att göra ett underskott om 1,45 mnkr. Helårsresultatet för 2023 blev ett överskott om 1,81 mnkr. Det innebär en budgetavvikelse om 3,26 mnkr.

Överskottet har sin främsta förklaring i en ej budgeterad intäkt om 1,1 mnkr i elstöd samt lägre kostnader än budgeterat för Gryaabs hantering av kommunens avlopp om 2,4 mnkr. Gryaabs lägre



avgifter beror på ägarkommunernas beslut om att hantera Gryaabs överskott 2022 till avgiftsminskning för ägarkommunerna 2023.

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 2023 var skulden till taxekollektivet 2,4 mnkr. 2023 års resultat på 1,8 mnkr innebär att verksamheten utökade sin skuld till taxekollektivet på motsvarande summa.

I övrigt följer VA-verksamheten kommunens redovisningsprinciper.



RESULTATRÄKNING

Kr	not	2022	2023
Verksamhetens intäkter	1	80 135 626	88 489 956
Verksamhetens kostnader	2	-65 208 214	-69 915 718
Avskrivning		-14 974 730	-18 556 211
Verksamhetens nettokostnader		-47 318	-18 028
Finansiella kostnader/intäkter		47 317	18 028
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANSRÄKNING

Kr	2022-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR		
Fordran på VA kollektivet	0	0
Omsättningstillgångar	13 692 079	25 198 610
Summa anläggningstillgångar	400 260 629	410 847 257
SUMMA TILLGÅNGAR	413 952 708	436 045 867
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	2 358 489	4 173 667
Övriga kortfristiga skulder	10 825 088	17 574 818
Summa kortfristiga skulder	13 183 577	21 748 484
Långfristiga skulder		
Anslutningsavgifter	67 205 230	112 282 005
Kommunlån	333 811 422	302 262 898
Summa långfristiga skulder	401 016 652	414 544 904
Summa skulder	414 200 229	436 293 388
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	413 952 708	436 045 867



Noter VA-verksamheten (kr)

1. Intäkter/försäljning	2022	2023
Hushåll/verksamhet	77 402 161	84 954 721
Annan kommun	0	0
Övrig/intern försäljning	4 764 827	5 350 413
Över-/underuttag	-2 031 362	-1 815 177
Summa	80 135 626	88 489 956

2. Kostnader	2022	2023
Personal	-14 191 867	-16 057 089
Drift	-39 131 657	-37 165 828
Underhåll/förnyelse	-2 098 287	-6 003 615
Övriga kostnader	-9 786 403	-10 689 185
	-65 208 214	-69 915 718