



## Bokslut 2024 – 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

- Lagt ca 560 meter tryckspillvattenledning som en del av ombyggnationen av pumpstationen i Öjersjö för att öka kapaciteten och redundansen.
- Förnyat ca 250 meter spill- och dagvattenledningar i Sävedalen.
- Bytt ut 21 avstängningsventiler, 6 brandposter och 81 servisventiler i kommunen.
- Förnyat 355 meter huvudledning för dricksvatten, 295 meter spillvattenledning och 315 meter dagvattenledning.
- Byggt 573 meter huvudledning för tryckspillvatten.
- Köpt in nödvattentankar (2 st à 10 kubikmeter och 5 st à 2 kubikmeter).
- Bytt nanofilter på vattenverket.
- Fått levererat en färdig dricksvattenmodell och spillvattenmodell.

### Verksamhetens ekonomiska utfall

VA-enheten hade inför 2024 planerat att göra ett underskott om 3,6 mnkr. Helårsresultatet för 2024 blev ett underskott om 4,2 mnkr. Det innebär en budgetavvikelse om 0,6 mnkr.

De huvudsakliga orsakerna till detta är ett ökat behov av reparationer på ledningsnätet, högre elkostnader för pumpar och vattenverk samt lägre taxeintäkter än förväntat. Samtidigt påverkas resultatet positivt av lägre avskrivningskostnader, lägre internränta och färre reparationer av maskiner

Enligt RKR:s rekommendation om redovisning av affärsverksamhet ska verksamhetens över- eller underskott redovisas som en skuld eller fordran på taxekollektivet i balansräkningen. Vid ingången av 2024 uppgick skulden till taxekollektivet till 4,2 mnkr. Årets resultat på -4,2 mnkr innebär att skulden till taxekollektivet har nollställts, och verksamheten har nu en mindre fordran på kollektivet.

Balansräkningen för 2023 har justerats till följd av en rättelse av den ingående balansen för 2024 avseende nettolöner. Denna rättelse påverkar endast skuldsidan i balansräkningen och har ingen inverkan på resultat.

I övrigt följer VA-verksamheten kommunens redovisningsprinciper.

## RESULTATRÄKNING

Kr	not	2023	2024
Verksamhetens intäkter	1	88 489 956	94 524 912
Verksamhetens kostnader	2	-69 951 773	-76 990 496
Avskrivning		-18 556 211	-17 565 447
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		-18 028	-31 031
Finansiella kostnader/intäkter		18 028	31 031
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## BALANSRÄKNING

Kr	2023	2024
<b>TILLGÅNGAR</b>		
Fordran på VA kollektivet	0	14 767
Omsättningstillgångar	25 136 810	22 041 991
Summa anläggningstillgångar	410 847 257	425 275 737
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>435 984 067</b>	<b>447 332 496</b>
<b>SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>		
<b>Eget kapital</b>		
Eget kapital	-247 521	-247 521
Årets resultat	0	0
<b>Summa eget kapital</b>	<b>-247 521</b>	<b>-247 521</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Skuld till VA kollektivet	4 173 667	0
Övriga kortfristiga skulder	16 855 438	17 542 483
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>21 029 105</b>	<b>17 542 483</b>
<b>Långfristiga skulder</b>		
Anslutningsavgifter	112 282 005	113 479 775
Kommunlån	302 920 478	316 557 759
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>415 202 483</b>	<b>430 037 534</b>
<b>Summa skulder</b>	<b>436 231 588</b>	<b>447 580 017</b>
<b>SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>	<b>435 984 067</b>	<b>447 332 496</b>

**Noter VA-verksamheten (kr)**

<b>1. Intäkter/försäljning</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Hushåll/verksamhet	82 062 378	81 846 740
Annan kommun	0	0
Övrig/intern försäljning	8 242 756	8 489 738
Över-/underuttag	-1 815 177	4 188 434
<b>Summa</b>	<b>88 489 956</b>	<b>94 524 912</b>

<b>2. Kostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Personal	-16 057 089	-19 154 587
Drift	-35 634 492	-38 027 404
Underhåll/förnyelse	-6 003 615	-7 870 894
Övriga kostnader	-12 256 576	-11 937 468
	<b>-69 951 773</b>	<b>-76 990 352</b>