

Bokslut 2019 – 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

- Under 2019 har vattennivån i Kåsjön varit på normala nivåer i och med att det inte varit lika torrt och varmt som 2018. Göteborgsregionen har bildat en arbetsgrupp som inför varje sommar ska stämma av vattenläget i respektive kommun för att tidigare kunna agera och på så sätt förhoppningsvis slippa inför bevattningsförbud.
- Under 2019 har större projekt med ledningsförnyelse skett på Solnedgången, Minkvägen (etapp 1), Tillfällavägen och Puketorpsvägen (pågående).
- I maj och augusti månad förekom det stora mängder regn vilket ledde till att ett 20-tal fastigheter drabbades av översvämningsskador i varierande storlek. Utredning av orsak- och ansvarsfrågan pågår.

Verksamhetens ekonomiska utfall

VA-verksamhetens uppvisar ett nollresultat för 2019, exklusive överuttag om 7,7 mnkr. Ett överuttag var planerat för att över tid nollställa det negativa resultat som ligger upparbetat på balansräkningen från tidigare år. Överskottet blev större än förväntat vilket gjort att verksamheten nu har en skuld till VA-kollektivet. Anledningen till det positiva resultatet är bland annat ökade intäkter på ca 3 mnkr till följd av den taxehöjning som genomfördes i juli. Verksamheten har under året även haft ett par vakanser vilket bidragit till att personalkostnaderna varit lägre än förväntat. Men hade även i budgeten till 2019 budgeterat skadeståndskostnader på ca 4 mnkr till följd av skyfallet 2017 som inte fallit ut under året utan istället väntas komma nästa år.

Enligt RKR's rekommendation om Redovisning av affärsverksamhet ska verksamhetens över- eller underskott redovisas som en skuld till/fordran på taxekollektivet i balansräkningen. 2019 års positiva resultat om 7,7 mnkr nollställde fordran på taxekollektivet som nu istället är en skuld på 2,1 mnkr. Överuttaget ska under en treårsperiod återställas i verksamheten.

I övrigt följer VA-verksamheten kommunens redovisningsprinciper.

RESULTATRÄKNING

Kr	not	2018	2019
Verksamhetens intäkter	1	66 845 946	65 740 375
Verksamhetens kostnader	2	-50 707 400	-50 647 219
Avskrivning		-11 104 381	-11 746 077
Verksamhetens nettokostnader		5 034 165	5 034 165
Finansiella kostnader (ränta 2,5 %)		-5 034 165	-3 347 079
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANSRÄKNING

Kr	2018-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR		
Fordran på VA-kollektivet	5 574 585	0
Omsättningstillgångar	15 073 387	16 075 371
Summa anläggningstillgångar	317 610 448	328 333 598
SUMMA TILLGÅNGAR	338 258 420	344 408 969

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	0	2 123 814
Övriga kortfristiga skulder	13 405 000	12 595 793
Summa kortfristiga skulder	13 405 000	14 719 607

Långfristiga skulder

Anslutningsavgifter	51 673 781	51 925 750
Kommunlån	273 427 160	278 011 133
Summa långfristiga skulder	325 100 941	329 936 883
Summa skulder	338 505 941	344 656 490

SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	338 258 420	344 408 969
---------------------------------------	--------------------	--------------------

Noter VA-verksamheten (kr)

1. Intäkter/försäljning	2018	2019	2. Kostnader	2018	2019
Hushåll/verksamhet	63 077 534	69 722 193	Personal	-12 358 962	-11 584 719
Annan kommun	0	74 279	Drift	-25 588 366	-25 157 411
Övrig/intern försäljning	3 768 411	3 642 302	Underhåll/förnyelse	-9 343 221	-9 917 085
Över-/underuttag	-1 030 421	-7 698 399	Övriga kostnader	-3 416 851	-3 988 004
Summa	65 815 524	65 740 375		-50 707 400	-50 647 219