



Årsrapport 2018
VA-verksamheten
Melleruds kommun

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
Verksamheten	3
Betydande händelser under året	3
Mål	5
Ekonomi	6
Investeringar	7
Taxor	7
Utblick mot kommande år	8
Finansiella rapporter	9
Redovisningsprinciper	9
Intäkter från VA-taxan	9
Materiella anläggningstillgångar	9
Fördelning av gemensamma kostnader	10
Resultaträkning	11
Balansräkning	12
Noter	13
Fastställelsebeslut och tillgänglighet	14

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Melleruds kommuns vatten- och avloppsverksamhet (VA) ansvarar för produktion och distribution av dricksvatten, avledning och rening av avloppsvatten samt drift, underhåll och förnyelse av VA-anläggningar inom fastställda verksamhetsområden.

Melleruds kommun distribuerar dricksvatten och renar avloppsvatten. VA-systemet sammanbinds av cirka 215 km vattenledningar, 139 km spillavloppsledningar och 106 km dagvattenledningar. Utöver detta finns tre vattenverk och tre allmänna reningsverk.

VA-verksamheten ska uppfylla de krav och villkor som ställs enligt Lagen om allmänna vattentjänster, Miljöbalken och tillstånd meddelade enligt Miljöbalken samt i Livsmedelsverkets dricksvattenföreskrifter.

VA-verksamheten är en del av Samhällsbyggnadsförvaltningen.

I tabellen nedan presenteras antal tillsvidareanställda 2018-12-31.

Tillsvidareanställda	2018	2017	2016
Kvinnor	0	0	0
Män	9	8	7
Totalt	9	8	7

Medelåldern var 50,9 år.

Betydande händelser under året

Melleruds kommun har cirka 9 400 invånare och kommunen växer. Fler invånare kommer att ha behov av dricksvatten, vilket innebär ett ökat vattenuttag samt ökad belastning på avloppsreningsverken och spillvattenledningarna.

De största händelserna inom VA-verksamheten under 2018 var:

- Ny VA-ledning, Ängenäs – Flytt pga. nytt boende
- Nytt SCADA system
- Mätningar av- och förebyggande åtgärder mot bräddning av avloppsvatten har utförts.
- VA plan har fastställts.
- Nya VA-ledningar Gärdesgatan, Trädgårdsgatan, Solgatan, Humlegatan
- Nya VA-ledningar Västeråda
- Nytt tak på Vattentornet i Dals Rostock
- Anställt en projektingenjör

Driften av vattenverken och reningsverk löper på normalt.

I arbetet med ovidkommande vatten och den utarbetade saneringsplanen har arbetet inte utförts enligt plan, och det finns kvarvarande åtgärder att utföra. Enheten har bland annat slutfört arbetet med omläggning av VA-ledningar i Gerdserud. Där det återstår återställningsarbeten. I Dals Rostock har omläggning av VA-ledningar runt Brunnsvallen påbörjats. Mycket arbete kvarstår enligt den arbetsplan som lämnats till Länsstyrelsen.

Arbetet med en ny intagsledning till Vita Sannars vattenverk fortgår enligt plan med vattenprover. Tyvärr har vi inte haft det väderläge som ger sämst förutsättningar vid vårt råvattenintag. Helst vill vi ha prover vid detta scenario för att säkerställa ny placering av intag. Upphandling av konsultfirma för projektering och tillstånd för den ny intagsledningen är gjord. Vattentornet 1 i Dals Rostock fått nytt yttertak då det gamla är uttjänt
Arbetet med nytt övervakningssystem har startats genom utbyte av SCADA. En VA-plan har fastställts.

	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Producerat vatten m3	937	938	880	914	909	856
Behandlat avloppsvatten m3	1 785	1 286	1 668	1 444	1 990	1 610
Debiterat vatten m3	614	595	615	568		559
Dricksvattenprover	404	300	334	400	400	
Avloppsvattenprover	174	59	102	84	84	
Elförbrukning MWh	1 711	1 712	1 683	1 691	1 697	1 673

Verksamhetsmått – producerat jämfört med debiterat

Under 2018 producerade vattenverken ca 937 245 m³. Under samma år debiterade Melleruds kommun kunder på ca 613 541 m³. Detta ger ett svinn på 323 704 m³ (35 %). Detta är en minskning jämfört med föregående år (37%).

Mål

VA-verksamhetens förvaltningsmål:

Inriktningsmål	KF mål	Nämndmål	Nyckeltal
Melleruds kommun ska erbjuda god livskvalité	Att främja en jämlik och jämställd hälsa	Att främja goda livsvillkor.	■ Andel ovidkommande vatten ska minska
			● VA plan ska finnas

Analys måluppfyllelse

Mål - Ovidkommande vatten, 14 st. åtgärder är avklarade, ytterligare 7 st. åtgärder pågår. Arbete pågår också för att kunna snabba upp takten på projektet ytterligare under 2019. Ny VA-projektledare har anställts och vi kommer ev. att stärka upp bemanningen ytterligare.

Mål - VA plan, Va-plan finns framtagen, beslutat juni 2018 av kommunfullmäktige



Ekonomi

Intäkter under 2017 var negativa och berodde på att vi har haft mindre försäljning av vatten till hyreshus. För 2018 så har försäljning av återgått till en mer normal nivå.

Årets verksamhet genererade ett överskott på 538 tkr vilket redovisas mot tidigare årsresultat. Totalt är skulden till VA-kollektivet efter år 2018 0,2 mnkr. Bedömningen är att detta kommer att regleras under de närmaste åren.

År/tkr	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Verksamhetens intäkter	21 821	19 915	21 054	19 337	19 482	18 526
Personalkostnader	-5 537	-4 918	-4 204	-3 615	-3 501	-3 510
Driftskostnader	-15 746	-15 238	-16 927	-15 863	-16 391	-14 393
Fordran/skuld till abonnenterna	538	-241	-77	-141	-410	623

Verksamhet	Ingående skuld(-)/fordran(+) 2018	Vinst(-)/förlust(+) 2018	Utgående skuld(-)/fordran(+) 2018
VA	329 491	-537 919	-208 428



Investeringar

Investeringsbudgeten för den avgiftsfinansierade verksamheten omfattade 19,9 mnkr och utfallet blev 14,4 mnkr. Saneringen av ovidkommande vatten var budgeterad till 11,6 mnkr 2018 och utfallet blev 7,2 mnkr. Kvarvarande medel flyttas med till år 2019.

Större reinvesteringsprojekt som avslutades 2018

- Nytt tak på vattentorn 1 i Dals Rostock
- Relining av spill ledningar under Gerdserudsbäcken, 2st under Landsväggsgatan och 1st under Brunnsvägen
- Ny VA ledningar i Gärdserud (ovidkommandevatten)
- Renoverad pumpstation Dalslandsgatan

Pågående investeringar som inte avslutades under 2018

- Ny intagsledning Vita Sannars vattenverk, här har man tagit vattenprover under två år. Dessa ska hjälpa till att välja var den nya intagspunkten ska vara. Planen är att projektet som är budgeterat till 11 mnkr kommer att projekteras under 2019 och utföras under 2019 och 2020.
- Nytt övergripande styr- och övervakningssystem. Befintligt system är gammalt och reservdelar saknas. Utbytet är budgeterat till 1,5 mnkr och kommer att färdigställas under 2019 och 2020.

Summa investeringar år/tkr	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Totalt netto investerat	14 398	9 056	3 805	2 783	1 498	2 727

Taxor

VA-taxan består av en fast avgift och en rörlig avgift beroende på konsumtion av VA-tjänster.

Taxan för den fasta och rörliga avgiften kommer att vara oförändrad för år 2019.

Utöver detta tar VA-verksamheten ut anslutningsavgifter vid nyanslutningar av abonnenter. Hur de olika taxorna är konstruerade framgår av kommunens hemsida.



Utblick mot kommande år

VA-enhetens största utmaning är att fullfölja åtgärdsplanen för ovidkommande vatten, och VA-plan som sträcker sig 14 års framåt, vilket med dagens bedömning kräver en återinvesteringstakt på befintliga ledningssystem på 10–30 miljoner kronor om året (beroende på år) (utöver befintlig reinvesterings-budget på 1850 tkr). Det finns flertalet gator i kommunen som har dåliga VA-ledningar och dålig asfalt på exempelvis Nygatan, Hällavägen och Lövåsvägen. I dessa gator bör VA-ledningar bytas innan ny asfaltering sker.

På våra vattenverk behöver vi inom några år reinvestera i våra högtryckspumpar till en kostnad på ca 300 tkr. På Vita Sannars vattenverk är lamellerna uttjänta och behöver bytas kostnad ca 200 tkr.

Det finns flera utbyggnadsplaner inom kommunen som är initierade från antingen kommunen eller kommuninvånaren. En översyn av VA-taxan för anslutning skall göras för att få dels täckning av kostnaderna men också att det blir rättvist dels över tid och dels geografiskt. Nytt handels/Industriområde på Sapphult skall byggas under 2019, utökat verksamhetsområde i Sundserud som är exploaterat av en entreprenör skall tas i drift under 2019.



Finansiella rapporter

Redovisningsprinciper

Verksamhetens resultat- och balansräkning har upprättats i enlighet med Lagen om kommunal redovisning och de rekommendationer som lämnas av Rådet för kommunal redovisning, samt med beaktande av Lagen om allmänna vattentjänster.

En fullständig beskrivning av Melleruds kommuns redovisningsprinciper återfinns i kommunens årsredovisning. Nedan följer en beskrivning av väsentliga redovisningsprinciper för VA-verksamheten.

Intäkter från VA-taxan

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras VA-verksamheten och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Prissättning för försäljning av verksamhetens tjänster regleras i VA-lagen enligt självkostnadsprincipen. När avgifterna överstiger/understiger kostnaderna särredovisas dessa som en skuld/fordran till abonnentkollektivet under rubriken "Förutbetalda avgifter/Skuld till abonnenterna". Bedömningen är att skulden till abonnenterna kommer att återföras under de närmaste åren.

Vid anslutning av nya abonnenter faktureras en anslutningsavgift. Anslutningsavgifterna skall täcka avskrivningar och räntekostnader på nyinvesteringar i ledningsnät. Avskrivningstiden för ledningsnät är 80 år. Anslutningsavgiften periodiseras och intäktsförs successivt och i takt med att investeringsutgiften kostnadsförs. Anslutningsavgifterna periodiseras 1/80 per år.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Linjär avskrivnings-metod används för samtliga typer av materiella tillgångar.

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett prisbasbelopp (44 800 kr år 2017). Komponentavskrivning tillämpas på alla nya projekt där väsentliga komponenter finns.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Vattenverk, reningsverk, vattentorn och reservoar

Komponent	Nyttjandetid (år)
Mark	oändlig
Stomme inkl grund	100
Tak	30
Fasad	30
Elanläggning	35
Invändigt ytskikt	30

Ventilation	20
Styr- och reglerutrustning	25
Maskiner och pumpar	15
Maskiner och pumpar	30
Filter	10
Bassäng	50
Övriga komponenter	20

Ledningsnät VA

Komponent	Nyttjandetid (år)
Rörledning	80

Pumpstationer

Komponent	Nyttjandetid (år)
Byggnad stomme inkl grund	50
Tak	30
Pumpstation stomme	40
Elanläggning	25
Styr- och reglerutrustning	10
Rörgalleri	25
Pumpar	15

Finansnetto

Genomsnittlig räntekostnad för VA-verksamhetens upplåning under 2018 var 1,75 %.

Fördelning av gemensamma kostnader

Melleruds kommuns VA-verksamhet är en del av Samhällsbyggnadsförvaltningen, varför olika resurser är samordnande i kommunen. I VA-lagen ställs krav på att VA-verksamheten skall redovisas i en särskild resultat- och balansräkning. Av tilläggsupplysningar skall framgå hur kommunen fördelat kostnader som varit gemensamma med annan verksamhet som kommunen bedrivit.

Typ av gemensam resurs	Fördelningsnyckel	Kommentar
Kommunfullmäktige/kommunstyrelse	Fördelas ej	Demokratiskt uppdrag, ej väsentligt belopp
Central administration (Förvaltningschef, ekonom, ekonomiassistent)	Fördelas utifrån schablon	
IT och telefoni	Antal	
Lokaler	Äger fastigheterna	

Resultaträkning

Belopp i Mkr	Not	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Verksamhetens intäkter		21,3	20,2
Verksamhetens kostnader	1	-17,1	-16,0
Avskrivningar		-3,4	-3,4
Verksamhetens nettokostnader		0,7	0,7
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader		-0,7	-0,7
Årets resultat		0,0	0,0

Balansräkning

Belopp i Mkr	Not	Bokslut 2018	Bokslut 2017
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		53,0	42,8
Maskiner och inventarier		0,7	0,1
Pågående arbeten		7,6	5,7
Summa anläggningstillgångar		61,2	48,6
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		1,9	1,7
Övriga fordringar	2	0,8	0,7
Summa omsättningstillgångar		2,7	2,3
SUMMA TILLGÅNGAR		64,0	51,0
Avsättningar			
Avsättningar pensioner m.m.	3	0,0	0,0
Summa avsättningar		0,0	0,0
Skulder			
Kommunlån		61,2	48,6
Statliga investeringsbidrag/anläggningsavgifter		1,0	0
Summa långfristiga skulder		62,2	48,6
Leverantörsskulder		4,1	3,2
Övriga kortfristiga skulder	4	1,0	0,5
Summa kortfristiga skulder		5,1	3,7
S:A AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		67,4	52,3
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser	5	0,8	0,8

Noter

Särredovisning av VA-verksamheten

Affärsverksamheten redovisas i en särskild resultat- och balansräkning. Av tilläggsupplysningar skall framgå hur kommunen fördelat kostnader som varit gemensamma med annan verksamhet som kommunen bedrivit.

Not 1

Av verksamhetens kostnader 2018 utgör 427 tkr fördelade kostnader från Samhällsbyggnadsförvaltningen. Motsvarande summa 2017 var 427 tkr.

Belopp i tkr	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Not 2		
Fordran Skatteverket moms december	675	571
Förutbetalda kostnader	116	81
Upplupna intäkter	58	37
Totalt övriga fordringar	849	689
Not 3		
Avsättningar pensioner	4	3
Avsättningar löneskatt	1	1
Totalt avsättningar	5	4
Not 4		
Individuell del	299	193
Särskild löneskatt individuell del	73	47
Arbetsgivaravgifter december	115	92
Avdragen preliminärskatt december	105	75
Semesterlöneskuld och okomp-övertid	414	124
Upplupna kostnader	0	0
Förutbetalda intäkter	0	0
Totalt övriga kortfristiga skulder	1 005	531
Not 5		
Pensionsskuld	646	646
Löneskatt	157	157
Totalt pensionsförpliktelser	803	803

Fastställelsebeslut och tillgänglighet

Enligt vattentjänstlagen (§ 50) skall särredovisningen årligen fastställas av huvudmannen och göras tillgänglig för abonnenterna.

Vid sitt sammanträde 2019-XXXX fastställde kommunfullmäktige i Melleruds kommun särredovisningen för Va-verksamheten avseende år 2018. Särredovisningen görs tillgänglig genom publicering på kommunens hemsida.