

Årsredovisning 2022

VA-verksamheten









Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
Måluppfyllelse	3
Året som gått	8
Ekonomi	10
Drift- och investeringsredovisning	12
Personalredovisning	14
Miljöredovisning	14
Framtiden	14
Verksamhetsfakta	15
Ekonomiska sammanställningar	16
Resultaträkning	16
Kassaflödesrapport	17
Balansräkning	18
Noter till resultaträkning (tkr)	19
Noter till kassaflödesrapporten (tkr)	21
Noter till balansräkning (tkr)	23
Redovisningsprinciper	26
Intern redovisning	28

Förvaltningsberättelse


Måluppfyllelse

Förklaring ikoner för bedömning och status

Bedömning	Status
 Ej utvärderad	 Ej påbörjad
 Ej uppfyllt	 Delvis genomförd
 Delvis uppfyllt	 Genomförd
 Helt uppfyllt	 Utgått

Social hållbarhet

Framgångsfaktorer per mål

Framgångsfaktor	Bedömning
Bodens kommun har hög tillgänglighet och kvalitet samt delaktighet i sina verksamheter	
Genom att utveckla vårt utbud av service och tjänster samt utveckla dialog och rådgivning	

Kommentar:

Kommentar: Framgångsfaktorn bidrar i hög grad till måluppfyllelse.

Bodensare är mer nöjda än andra kommuners medborgare med bemötande och service i kommunen. Boden är bäst i Norrbotten (utifrån Kolada) Vi ser ingen statistisk skillnad i upplevelsen mellan män och kvinnor. Inom området gator och vägar är medborgare nöjda (mitenspannet av kommuner i Sverige) När det gäller renhållning och avfallshämtning är bodensarna betydligt nöjdare än andra (övre 25%). Inom vatten, avlopp är bodensare mer nöjda än andra (övre 25%).

Avdelningarna VAA och Tekniska har utvecklade arbetsformer i samarbete med medborgarservice i syfte att ge medborgare svar så snabbt som möjligt. Ett arbete har skett under året med att uppdatera och utveckla digitala lösningar för information, så som webb, bodenappen, e-tjänster. Detta är ett pågående förbättringsarbete, vilket sker på alla avdelningar i förvaltningen. Medborgare upplever bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, 88,1%, vilket är bland det bästa i landet. 31,5% av medborgarna anser att möjligheten att påverka politiska beslut i kommunen fungerar bra, vilket är bland de bästa 25% i Sverige.

Förvaltningsberättelse

En av tre bodensare har haft kontakt med kommunens verksamheter inom samhällsbyggnadsförvaltningens verksamheter det senaste året och enligt enkätundersökningen som genomförs vart tredje år, Kritik på Teknik 2022, är 60% nöjda eller mycket nöjda med sin senaste kontakt med kommunen, vilket är 6 % bättre än riksnittet. Andel missnöjda är ca 25% vilket är i paritet med riket.

VAA-avdelningen

Bodensarnas inställning till den information de får om vad som får spolas ner i avloppet har förbättrats. 2016 hade 12% en negativ inställning till vad som får spolas ner och 2022 är det 9%.

En analys är pågående av funktioner inom systemet som hanterar taxor och avgifter, i syfte att förenkla för medborgare. Arbete pågår löpande med utveckling av hemsidan och bodenappen för att få ut tydligare information så att det blir ännu lättare att göra rätt.

Avfallsenheten håller på att utveckla "En väg in" vilket underlättar för medborgare.

Väsentliga händelser och rekommendationer

Väsentliga händelser:

Verksamhetsområdet för vatten och avlopp i Storklinten har möjliggjort åretruntboende. Hela samhällsbyggnadsförvaltningen har fungerande samverkan med medborgarservice vilket gör att verksamheterna som är i direktkontakt med medborgare kan hantera avvikelser och synpunkter direkt.

Samhällsbyggande

Framgångsfaktorer per mål

Framgångsfaktor	Bedömning
Hela kommunen ska leva - stad och landsbygd har likvärdiga förutsättningar för utveckling samt tillgång till kommunal service	
Genom att prioritera framtida områden för utbyggnad av VA och avfall, gator, trafik och fastigheter	

Kommentar:

Kommentar: Framgångsfaktorn bidrar i hög grad till måluppfyllelse\.

VAA-avdelningen

Avdelningen arbetar i enlighet med den beslutade VA-planen och är delaktiga i detaljplaneläggning för bland annat Bip (Boden Industrial Park), Sävast, Unbyn, Svartbyn m.m. En viktig fråga i nuläget är förtätning av VA i tätorten. Projektet Norra Älvsstråket avslutas där det ansluts 250 nya fastigheter. Projektet har gått enligt budget och tidplan. Ett nytt vattenverk och avloppsreningsverk i Storklinten driftsattes under 2022. I och med H2s etablering ökar intresset att bo mellan Boden och Luleå. Boden kan konstatera att det finns potential i samarbete med Luleå och det finns anledning att utreda frågan om VA-möjligheter vidare. En förutsättning för att kommunen ska kunna växa är att kapaciteten i vatten och avloppslösningarna är tillräckliga. En utredning är påbörjad för utökning av kapaciteten.

Förvaltningsberättelse

I hela Bodens kommun finns en robust och hållbar infrastruktur för kommunal service, resursförsörjning och kommunikationer

God kännedom om kommunens materiella tillgångar/ infrastruktur (VA, avfall, gata, transporter, fastigheter, grönområden och skog) ger ett kostnadseffektivt underlag för prioriteringar och riktade åtgärder som syftar till en långsiktigt säkrad drift



Kommentar:

Kommentar:

Framgångsfaktorn bidrar i hög grad till måluppfyllelse.

VAA avdelningen

VA-plan är antagen av KF och omfattar hur vi utvecklar och omhändertar befintliga och framtida VA-resurser. Förnyelseplan, som styr reinvesteringar är färdigställd och ligger som underlag för för hållbara reinvesteringar inom VA-nätet. Alla VA-anläggningar är inventerade.

Utveckla kostnadseffektiva arbetsformer och rutiner för administrativ och teknisk förvaltning och underhåll av kommunens materiella tillgångar/infrastruktur (VA, avfall, gata, transporter, fastigheter, grönområden och skog)



Kommentar:

Kommentar: Framgångsfaktorn bidrar till måluppfyllelse.

VAA avdelningen

Avdelningen arbetar med VA-mätning och modellering. Digitala vattenmätare som mäter förbrukning är genomfört med ett första område på prov, ca 200 fastigheter. Den tidiga utvärderingen visar att insatsen gått bra, då vi hittat vattenläckor och möjliggjort betalning för det som används. Beslut om vattenmätare i hela kommunen är tagen av samhällsbyggnadsnämnden och går vidare till fullmäktige. Vi arbetar idag med en digital ledningskarta (geosecma) där vi har samlat hela Bodens ledningssystem och matar in information, för att använda detta i förnyelseplaneringen. Vi digitalisera underlag till förnyelseplaneringen och skapat en 3årig plan för reinvesteringar. När vi gör uppgradering av system och jobbar med nya digitala arbetsätt betyder att vi får en förbättring av kommunens vattentjänst. Det är inte bara tillväxt utan kvalitetsförbättring av kommunens VA-system görs samtidigt, vilket innebär behov av att se över taxan för att kunna finansiera både utveckling för att Boden ska både kunna växa och även insatser för att bibehålla standard på befintliga ledningar och anläggning. Processkartläggningsarbete på VAA-avdelningen har lett till effektivare arbetsformer för verksamheten. Samarbete med externa aktören BEAB är centralt, både vad gäller kort och långsiktig planering för samordnade grävjobb. VA deltar i ledningsägarmöten och även i digital delning av information kring grävjobb.

Genom att genomförande och planering av kommunens försörjning av materiella tillgångar/infrastruktur (VA, avfall, gata, transporter, fastigheter, grönområden och skog) sker i samverkan med övriga förvaltningar



Kommentar:

Kommentar: Framgångsfaktorn bidrar till hög grad till måluppfyllelsen.

Fortsatt arbete pågår i kommunövergripande arbetsgrupp med dagvatten.

Väsentliga händelser och rekommendationer

Väsentliga händelser:



Robust vattenförsörjning är påbörjad genom projektet Pagla-Apelvägen. Detta innebär att Bodens kommun får större kapacitet där det tidigare varit både en flaskhals och brister på grund av ålder. Förnyelseplan för Vatten och avlopp är fastställd för närmaste tre åren. Omfattande planering har skett för att skapa förutsättningar för infrastruktur ovan och under jord i samband med områdena Boden Industrial Park och infrastrukturkorridoren i Södra Svartbyn.

Rekommendationer:

Det kommer att bli en utmaning att säkerställa kvalitén i befintlig infrastruktur samtidigt som samhällsomställningen ställer krav på nya och riktade investeringar.

Kompetensförsörjning, sysselsättning och näringslivsutveckling

Framgångsfaktorer per mål

Framgångsfaktor	Bedömning
Andelen öppet arbetslösa av befolkningen, 16-64 år, är under genomsnittet för riket	
Genom samarbete internt i kommunen ta ansvar för att tillhandahålla arbetsplatser inom de ramar förvaltningen fogar över	
Kommentar:	
Kommentar: Framgångsfaktorn bidrar i hög grad till måluppfyllelse. Inom förvaltningens alla verksamheter är en genomlysning gjord i syfte att se över möjligheter att på ett hållbart sätt ta in arbetsmarknadsanställningar. En process mellan SBF och AUF är upprättad för att tillse möjligheten att erbjuda arbetsmarknadsanställningar inom förvaltningen. Både ferie- och BEA-anställningar har handledarbehov, som av ekonomiska skäl inte kunnat tillses. Förvaltningen arbetar med att ta fram praktikplatser för studenter och ex-jobbare, i syfte att de ska möta kommunens verksamheter och därigenom i högre grad välja oss som arbetsgivare i framtiden.	
Bodens kommun uppfattas som EN arbetsgivare av sina anställda	
Genom att utveckla och stärka ledarskapet på individ- och gruppnivå	
Kommentar:	
En gemensam ledarfrukost är genomförd på förvaltningen där alla personer med ledarfunktion deltagit, ledarfrukostar kommer fortsätta regelbundet. En förvaltningsdag har genomförts i syfte att träffas fysiskt, bygga relationer och skapa en gemenskapskänsla i förvaltningen. Rutiner för introduktion och avslut av anställning har tagits fram gemensamt för hela förvaltningen. Ledningsgruppen har utvecklat arbetsformer för både löpande arbete och utvecklingsarbete. Alla medarbetare och ledare deltar i det systematiska i arbetsmiljöarbetet som innefattar den fysiska, organisatoriska och sociala arbetsmiljön. De olika delarna som ingår presenteras i ett årshjul. I förvaltningens alla verksamheter genomförs riskbedömningar och undersökningar m.m. med ledare, skyddsombud och medarbetare. Skyddsronder i alla verk-	

Förvaltningsberättelse

Samheter har genomförts under våren. Uppföljning av åtgärder sker under höst 2022. Risker rapporteras och hanteras i Kia löpande under året. En årlig uppföljning görs tillsammans på enhetsnivå med ledare och medarbetare. Utifrån resultatet från 2021 sattes mål aktiviteter för året i verksamheten. Arbetet bedöms vara mycket viktigt både för att behålla medarbetare men också för att uppfattas som en attraktiv arbetsgivare. Det systematiska arbetsmiljöarbetet är väl fungerande på förvaltningen och en central fråga för ledarskapet i förvaltningen. Ett fortsatt arbete med att ytterligare involvera produktionsledare och andra ledare med liknande funktion bedöms vara avgörande för arbetet med framgångsfaktorn.

Inom Bodens kommuns organisation finns bra förutsättningar till utveckling i yrkeslivet samt goda möjligheter att välja olika karriärvägar

Genom att kompetensutveckla personalen vilket bidrar till högre engagemang, delaktighet och ansvar vilket stärker kvalitén



Kommentar:

Flera medarbetare har inom förvaltningen bytt befattning, vilket är steg i att utveckla karriärvägar. Individuella kompetensplaner upprättas i samband med medarbetarsamtal, vilket skett under dec 22-jan 23. Alla medarbetare som önskat har en individuell kompetensutvecklingsplan.

Genom att aktivt arbeta med kompetensförsörjningsinsatser



Kommentar:

Framgångsfaktorn bidrar i hög grad till måluppfyllelse.

Förvaltningen har tagit fram en omfattande kompetensförsörjningsplan för att genomföra insatser för medarbetare inom områdena: Attrahera, Rekrytera och Introducera, Behålla och Utveckla och även Avsluta. Vi ser att personalomsättningen ökar, vilket är väntat men utmanande.

Sjukfrånvaron följs löpande upp och analyseras i förvaltningens skyddskommitté fyra gånger per år. Fyra tillfällen har genomförts under 2022.

Väsentliga händelser och rekommendationer

Väsentliga händelser:

Under året har förvaltningen genomfört insatser utifrån kompetensförsörjningsplan, vilken syftar till att bibehålla och attrahera medarbetare. Arbetsmiljöarbetet är väl fungerande i förvaltningen och under året har förvaltningen genomfört en OSA-enkät där alla verksamheter arbetar med åtgärder utifrån handlingsplanerna. Samhällsbyggnadsförvaltningen har etablerat ledarfrukostar där alla medarbetare med ledarfunktioner deltar. Detta möjliggör en helhetssyn i förvaltningen.

Förvaltningen möjliggör karriärutveckling genom att rekrytering skett internt till specialist och ledarbefattningar.

Rekommendationer:

Personalomsättningen i förvaltningen har inte varit omfattande men i verksamheten väntas en högre omsättning och betydligt fler rekryteringar med anledning av ökad konkurrens som väntas med anledning av samhällsomställningens effekter. Fortsatt fokus på att bibehålla medarbetare och att kunna attrahera rätt kompetens i konkurrens. En god arbetsmiljö och en konkurrenskraftig lön är identifierade som centrala faktorer.

Klimat, miljö och energi

Framgångsfaktorer per mål

Framgångsfaktor	Bedömning
-----------------	-----------

Bodens kommun samverkar aktivt med myndigheter och andra samhällsaktörer för att hålla Boden rent och åtgärda gamla miljöskulder

Genom att utveckla och prova alternativa dagvattenreningssystem



Kommentar:

Markanläggningar har utvecklats där vi samlar dagvattnet, det filtreras och renas och som en effekt kan vi se minskade föroreningar i utgående vatten. Kommunen har fått betydande andel extern finansiering från naturvårdsverket (upp till 90%) för att genomföra projekt. Tex. Kvarnängen. Kyrkogårdsgatan (svackdike som filtrerar bort föroreningar), Nylandsbäcken (projektering) och Avagatan (sediment och oljeavskiljare).

Väsentliga händelser och rekommendationer

Rekommendationer:

Det blir en utmaning både för politik och tjänst att hantera kostnadsökningar och ekonomin i kommunen de kommande åren för att samtidigt hålla klimat- och miljömålen levande. Klimat och miljömålen kräver också av både politik och tjänst att utveckla kunskaper som nya krav och ny teknik ställer på verksamheten.

Året som gått

Under året har omvandlingsprojektet Storklinten färdigställts med bland annat nytt avloppsreningsverk och vattenverk. Totalt har 97 fastigheter anslutits till det kommunala ledningsnätet. Under 2023 kvarstår förbättringar inom det övertagna ledningsnätet.

Ett antal förnyelseprojekt har bedrivits under 2022 bland annat har ledningsnät bytts på Vallgatan och Hornsgatan. Dessutom har ett större förnyelseprojekt påbörjats som avser huvudledningsnätet från vårt vattenverk. Projektet tar hänsyn till den förväntade befolkningsutveckling och beräknas vara klar under 2023.

Tyvärr har den höga inflationen lett till en generell prisökning som drabbar avdelningen både på investeringar och även i driften.

I slutet av året påbörjades ett projekt rörande vårt stora avloppsreningsverk Svedjan där det kommer att behövas åtgärder med tanke på den förväntade befolkningsutveckling kommunen står inför. Dessutom är målet att möjliggöra framtida åtgärder som kan bli aktuella när det nya avloppsdirektivet fastställs.

I början av året genomfördes en workshop med nyckelpersoner på avdelningen med tanke på det nya läget som avdelningen står inför med befarad kraftig befolkningsutveckling inklusive etablering av nya företag. Tack vara workshopens resultat genomfördes ett antal organisatoriska förändringar för att anpassa oss till det nya läget bland annat för att snabbare kunna hantera inkommande anslutningsärenden. Dessutom identifierades ett antal rutiner som kommer att krävas för att underlätta genomförandet. Arbetet med rutiner är påbörjat men långt ifrån avslutat.

I december färdigställdes projektet med att erbjuda byggvatten till H2GS. Dessutom har kommunen planlagt för hur vatten och avlopp till H2GS tilltänkta fabrik skall anslutas till det kommunala ledningsnätet. Etableringsplanerna har även i år inneburit mycket arbete gällande planering av nya bostadsområden och etableringar av verksamheter.

Bodens kommun har, under 2022, lyft ett ärende gällande att återinföra vattenmätare på samtliga villor. Detta efter att försöket med provområdet Fagernäs föll väl ut. De allra flesta av de boende uppskattade att betala för verklig förbrukning i stället för uppskattad. Det gick även betydligt snabbare att laga uppkomna läckor och ett antal läckor, som troligtvis läckt under en lägre period, identifierades.

Under 2022 har 32 st vattenläckor åtgärdats vilket kan jämföras med 2021 då 27 st åtgärdades. På avloppsledningsnätet har det varit 156 st stopp att jämföra med 2021 då det var 147 st. Kommunmedborgarna har drabbats av 5 st källaröversvämningar vilket kan jämföras med 2021 då det var 8 st källaröversvämningar.

Under året har kommunen även påbörjat arbetet med att anpassa VA-taxan till Svenskt Vattens nya publikation P120.

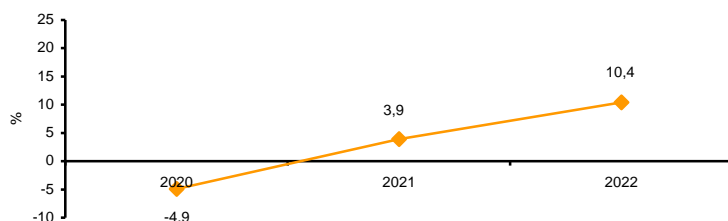
Ekonomi

Resultatutveckling

År	IB Över/underskott från fg år	Resultat innan överuttag	Över- uttag	Årets resultat	UB under- skott via TB
2021	-570	-155		-155	-726
2022	-726	203		203	-522

Fjolårets underskott på -155 tkr tillsammans med kvarvarande del av underskott på -570 tkr innebär ett totalt underskott på -726 tkr som överfördes till 2022 via en tilläggsbudget. Åretsresultat på 203,4 tkr tillsammans med underskotten från föregående år på -726 tkr innebär att ett resultatkrav på 522 tkr överförs till 2023 via tilläggsbudget för att täcka underskottet.

Bruttokostnader, %-förändring



En översikt över bruttokostnaders procentuella förändring i förhållande till föregående år.

Taxa

Brukningsavgiften för flerfamiljshus, industrier och lokaler baseras på fasta avgifter per mätarställe alternativt per lägenhet samt en rörlig avgift. Enfamiljshus betalar sedan år 2004 en fast avgift beroende på hushållets sammansättning. Fritidshus betalar en fast årlig avgift.

Under 2022 höjdes brukningsavgiften med 7 %. Trots höjningen har kommunen låga avgifter. För en normalvilla har Boden en av de lägre avgifterna i länet och en av Sveriges 125 lägsta.

Kommunen höjde anläggningsavgiften med 10 % under 2022.

Förvaltningsberättelse

Räntor

Internränta	1,3%	1,0%
Genomsnittlig ränta		
- lån	0,3%	0,5%
- likvida medel	0,0	0,6%

Genomsnittsräntan på lån bedöms motsvara internräntan, medan genomsnittsräntan på likvida medel bedöms motsvara den månatliga genomsnittsräntan på koncernkontot.

Förvaltningsberättelse

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

Belopp, tkr	Redovisat 2021	Budget 2022	Redovisat 2022			Avvikelse 2022
			Kostnader	Intäkter	Netto	
Gemensamma verksamheter	-46 220	-46 380	36 231	-85 771	-49 539	3 159
Produktion	9 649	9 170	9 177	-342	8 835	335
Distribution	9 685	10 126	10 062	-176	9 886	240
Anläggningsavgifter	0				0	0
Besiktning och mätning	428	721	338		338	383
Överfört resultat	0	-725			0	-725
Summa Vatten	-26 458	-27 089	55 809	-86 289	-30 481	3 392
Drift- o underh avlopp o pumpstn	9 152	9 100	10 538		10 538	-1 438
Avledning dagvatten	447	805	1 003		1 003	-198
Rening avloppsvatten	17 014	16 458	19 848	-1 112	18 736	-2 278
Summa Avlopp	26 613	26 363	31 389	-1 112	30 277	-3 914
Totalt	155	-725	87 198	-87 401	-203	-522

Investeringsredovisning

Belopp, tkr	Redovisat 2021	Budget 2022	Redovisat 2022			Avvikelse 2022
			Utgifter	Inkomster	Netto	
Vatten	3 821	4 793	4 555	-208	4 347	446
Va-ledningar	36 071	42 290	60 422	-25 665	34 757	7 533
Avlopp	27 733	10 037	4 913	-219	4 694	5 343
Totalt	67 625	57 120	69 890	-26 092	43 798	13 322

Samtliga anläggningstillgångar har finansierats via internlån från kommunen och det förekommer ingen leasing av anläggningstillgångar.

Förvaltningsberättelse

Större investeringsprojekt

Större investeringar, kommunen (tkr)	Utgifter/inkomster 2022			Totala utgifter/inkomster		
	Budget 2022	Redovisat 2022	Av- vikelse	Total budget	Redovisat tom 2022	Av- vikelse
Slutredovisade projekt						
Storklinten	8 000	5 954	2 046	37 000	35 686	1 314
Vallgatan	3 750	8 600	-4 850	6 250	10 916	-4 666
Nya serviser	4 000	8 069	-4 069	4 000	8 069	-4 069
Summa	15 750	22 623	-6 873	47 250	54 671	-7 421
Pågående projekt						
Huvudmatning från Pagla	12 600	12 658	-58	12 600	12 658	-58
Tryckstegring Ågården	6 347	6 532	-185	6 347	6 532	-185
Summa	18 947	19 190	-243	18 947	19 190	-243

Personalredovisning

Antalet tillsvidareanställda den sista december 2022 var 29 personer, varav 76 % män och 24 % kvinnor. Medelåldern var 44,7 år och 4 personer var 59 år eller äldre.

Miljöredovisning

Under år 2022 har det i kommunens 13 vattenverk producerat 3 438 444 kbm dricksvatten och 4 705 300 kbm avloppsvatten har behandlats i de totalt 14 anläggningarna för rening av avloppsvatten. Totalt har 7 474 286 kWh elenergi och 3 786 280 kWh fjärrvärme nyttjats för motordrift, belysning och värme i de olika VA-anläggningarna.

Framtiden

År 2021 antog kommunfullmäktige en reviderad VA-plan med planeringshorisont fram till 2027. Den antagna planen visar på att kommunen har ett behov av att genomföra stora investeringar under perioden. Det finns både reinvesteringsbehov och behov av nyinvesteringar för att möjliggöra kommunens målsättning att öka befolkningmängden och att industrier skall kunna etablera sig i kommunen. Dessutom har VA-planen utrett vilka, eventuellt framtida, verksamhetsområden det finns gällande vatten och avlopp.

Planerna som H2GS har att etablera ett nytt ”Grönt stålverk” i Boden innebär, förutom själva etableringen, stora kringeffekter för kommunen. Nya bostadsområden, industriområden, entreprenörsboende och företag som vill etablera sig. Allt detta innebär ökade krav gällande möjligheten till vattentjänster. Det kommer, de närmaste åren, innebära högre investeringstakt både i själva området och i befintliga anläggningar som måste anpassas till de förändrade kraven. Dessutom kommer det att krävas förstärkning av personal i alla led. Konsekvensen av detta blir att taxenivån kommer att behöva ses över då bedömningen är att de intäkter som fler kunder inbringar inte kommer att täcka kostnaderna fullt ut.

Den ökade framtidstron i regionen innebär redan, och kommer säkerligen att öka i framtiden, stor konkurrens på personal vilket troligtvis kommer innebära svårigheter att få tag i personal med rätt kompetens och kostnaderna för detta kommer att öka.

Under de närmaste åren kommer kommunens utveckling och framtidssäkring av huvudvattentäkten och avloppsreningsverket fortsätta. Det kan även, med tanke på ovan finnas behov av att utöka uttagsrätt och även nya tillstånd.

Under 2021 återinfördes vattenmätare på villaområdet Fagernäs. Resultatet av provområdet har fallit väl ut och förhoppningarna är att kommunen under 2023 skall fortsätta återinföra vattenmätare på villor.

Den fördjupade översiktsplanen gällande Fagernäs/Erikslund kommer innebära ett antal åtgärder i befintligt ledningsnät före det nya området kan etableras.

De ökade elpriserna samt även klimatförändring gör att arbetet med att minska elförbrukningen på våra anläggningar är viktigt.

Under 2022 har ett antal rutiner och lathundar tagits fram. Behovet med att ha uppdaterade och tydliga rutiner har ökat och behovet finns att fortsätta att ta fram nya rutiner.

Verksamhetsfakta

	2020	2021	2022
Abbonenter, antal			
- flerfamiljshus	573	574	578
- enbostadshus	7 169	7 244	7 653
Reningsverk			
- antal	13	13	14
- kapacitet, m ³ /dygn	19 480	19 480	19 650
Rörledningar, km			
- vattenledningar	515	520	517
- avloppsledningar, totalt	600	593	578
- spillvattenledningar	415	418	411
- dagvattenledningar	185	175	167
Vatten, tm³			
- producerad	3 262	3 242	3 438
- renat	5 247	5 522	4 705
Kostnad			
- per km spillvattenledning, kr	11,30	10,51	12,52
- för att rena avloppsvatten, kr/m ³	3,15	3,08	3,98
- per km vattenledning, kr	17,33	18,63	19,12
- per m ³ producerat vatten, kr	2,76	2,98	2,57
Personal & övrigt			
- sjukfrånvaro, %	1,40	2,30	2,92
- kadmium i avloppsslam, mg/kg	1,50	1,70	2,31
- nöjd-Medborgar-Index, betyg för delfaktor vatten och avlopp (skala 0-100)	80		
- medborgarundersökningen, kommunens arbete för att säkerställa tillgången på dricksvatten är bra andel i %		96	96
- avloppsstopp, andel minskning % jämfört med föregående år	27 %	-1 %	6%
- källaröversvämningar, antal	17	8	5

Kommentarer: Under år 2022 har arbetet med genomgången av kartsystemet för ledningsnätet fortsatt vilket inneburet en korrigering av längderna.

Kadmium i avloppsslam beror främst på felaktiga inkopplingar av dagvatten, nederbörd och snösmältning. En inventering har påbörjats avseende felaktiga inkopplingar av dagvatten till spillvattennät.

Nöjd Medborgarindex betyg för delfaktor vatten och avlopp har utgått och därför ersatts med utfallsvärdet från medborgarundersökningen ”kommunens arbete för att säkerställa tillgången på dricksvatten är bra”.

Ekonomiska sammanställningar

Resultaträkning

		2021	2022
Verksamhetens intäkter	Not 1	78 505	86 939
Verksamhetens kostnader	Not 2	-58 014	-64 192
Avskrivningar		-15 295	-17 374
Verksamhetens nettokostnader		5 196	5 373
Finansiella intäkter	Not 3	349	463
Finansiella kostnader	Not 4	-5 700	-5 632
Resultat efter finansiella poster		-155	203
Extraordinära intäkter			
Extraordinära kostnader			
Årets resultat (tkr)	Not 5	-155	203

Ekonomiska sammanställningar

Kassaflödesrapport

(tkr)	2021	2022
Löpande verksamhet		
Årets resultat	-155	203
Återföring av- och nedskrivningar	15 295	17 374
Justeringsposter	-411	-676
Likvida medel från löpande verksamhet	14 729	16 901
Investeringsverksamhet	Not 6	
Immateriella anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	-80 399	-69 890
Investeringsbidrag materiella anläggningstillgångar	12 774	26 092
Försäljning av anläggningstillgångar	24	
Summa nettoinvesteringar	-67 601	-43 798
Finansieringsverksamhet	Not 7	
Ökning (-) minskning (+) långfristiga fordringar		
Ökning (+) minskning (-) långfristiga skulder	52 717	27 100
Summa finansieringsverksamhet	52 717	27 100
Förändring av kapitlbindning		
Ökning (-) minskning (+) kortfristiga fordringar	-7 093	-5 319
Ökning (-) minskning (+) förråd och varulager	-1 343	-50
Ökning (+) minskning (-) kortfristiga skulder	2 909	-2 945
Summa förändring av kapitalbindning	-5 527	-8 314
FÖRÄNDRING AVRÄKNING MOT KOMMUNEN	-5 683	-8 110
AVRÄKNING MOT KOMMUNEN VID ÅRETS SLUT	4 456	12 567

Ekonomiska sammanställningar

Balansräkning

(tkr)		2021	2022
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Immateriella tillgångar	Not 8	548	485
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 9	547 746	597 891
Maskiner och inventarier	Not 10	36 333	38 767
Summa anläggningstillgångar		584 627	637 143
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Förråd mm	Not 11	5 440	5 490
Kortfristiga fordringar	Not 12	13 728	19 047
Avräkning mot kommunen			
Summa omsättningstillgångar		19 168	24 537
SUMMA TILLGÅNGAR		603 796	661 680
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital		-570	-725
Årets resultat		-155	203
Summa eget kapital	Not 13	-725	-522
Skulder			
Långfristiga skulder	Not 14	584 627	637 143
Kortfristiga skulder	Not 15	15 437	12 492
Avräkning mot kommunen	Not 16	4 456	12 567
Summa skulder		604 521	662 202
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		603 796	661 680

Ekonomiska sammanställningar

Noter till resultaträkning (tkr)

Not 1

Verksamhetens intäkter	2021	2022
Brukningsavgifter	74 600	81 219
Anslutningsavgifter	411	676
Övriga intäkter	3 495	5 044
Avgår interna intäkter		
Summa verksamhetens intäkter	78 505	86 939
varav jämförelsestörande poster		

Not 2

Verksamhetens kostnader	2021	2022
Material	9 225	10 020
Personalkostnader	17 493	19 709
Hyror	2 268	3 000
Köpta tjänster	24 862	25 197
Förvaltningsgemensamma kostnader	244	292
Kommungemensamma kostnader	508	730
Övrigt	3 415	5 245
<i>Avgår interna kostnader</i>		
Summa verksamhetens kostnader	58 014	64 192
varav jämförelsestörande poster		

Not 3

Finansiella intäkter	2021	2022
Intern likvidränta	349	463
Summa finansiella intäkter	349	463

Ekonomiska sammanställningar

Not 4

Finansiella kostnader	2021	2022
Intern likvidränta		
Internränta	5 700	5 632
Övriga räntekostnader		
Summa finansella kostnader	5 700	5 632

Not 5

Avstämning över-/underuttag	2021	2022
Årets resultat före över-/underuttag	-155	203
Överuttag från föregående år		
Avgår ackumulerat överuttag	0	0
Årets resultat	-155	203
Underuttag att täcka från föregående år	-570	-155

Noter till kassaflödesrapporten (tkr)

Not 6

Investeringsverksamhet	2021	2022
Investering i immateriella anläggningstillgångar		
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		
Summa immateriella anläggningstillgångar	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	80 399	69 890
Investeringsbidrag materiella anläggningstillgångar	-12 774	-26 092
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	-24	
Summa materiella anläggningstillgångar	67 601	43 798
Investering i finansiella anläggningstillgångar		
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		
Summa finansiella anläggningstillgångar	0	0
Summa investeringsverksamhet	67 601	43 798

Not 7

Finansieringsverksamheten	2021	2022
Ökning av långfristiga fordringar		
Minskning av långfristiga fordringar		
Summa långfristiga fordringar	0	0
Nyupptagna lån	52 717	27 100
Amortering av lån		
Summa långfristiga skulder	52 717	27 100
Summa finansieringsverksamhet	52 717	27 100

Ekonomiska sammanställningar

Not 8

Immateriella anläggningar	2021	2022
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	0	637
Årets investeringar		
Omklassificeringar	637	
Försäljningar/utrangeringar		
Övriga justeringar		
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	637	637
<i>Ingående avskrivningar</i>	0	-88
Årets avskrivningar	-60	-64
Avskrivning på omklassificeringar	-28	0
Avskrivning på försäljningar/utrangeringar		
Avskrivning på övriga justeringar		
<i>Utgående avskrivningar</i>	-88	-152
<i>Ingående nedskrivning</i>		
Årets nedskrivning		
<i>Utgående nedskrivning</i>	0	0
Bokfört värde	548	485
<i>Specifikation</i>		
Immateriell tillgång	548	485
Summa	548	485

Ekonomiska sammanställningar

Noter till balansräkning (tkr)

Not 9

Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2021	2022
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	611 838	684 057
Årets investeringar	75 436	63 362
Omklassificeringar	-1 053	
Försäljningar/utrangeringar		
Övriga justeringar	-2 164	
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	684 057	747 420
 <i>Ingående avskrivningar</i>	 -125 205	 -136 311
Årets avskrivningar	-11 134	-13 217
Avskrivning på omklassificeringar	28	0
Avskrivning på försäljningar/utrangeringar		
Avskrivning på övriga justeringar		
<i>Utgående avskrivningar</i>	-136 311	-149 528
 <i>Ingående nedskrivning</i>		
Årets nedskrivning		
<i>Utgående nedskrivning</i>	0	0
 Bokfört värde	 547 746	 597 891
 <i>Specifikation</i>		
Fastigheter affärsverksamhet	547 746	597 891
Fastigheter publika		0
Summa	547 746	597 891

Ekonomiska sammanställningar

Not 10

Maskiner och inventarier	2021	2022
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	57 051	62 343
Årets investeringar	4 963	6 527
Omklassificeringar	417	
Försäljningar/utrangeringar	-88	
Övriga justeringar		
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	62 343	68 870
<i>Ingående avskrivningar</i>	-21 973	-26 010
Årets avskrivningar	-4 101	-4 093
Avskrivning på omklassificeringar		
Avskrivning på försäljningar/utrangeringar	64	
Avskrivning på övriga justeringar		
<i>Utgående avskrivningar</i>	-26 010	-30 103
<i>Ingående nedskrivning</i>		
Årets nedskrivning		
<i>Utgående nedskrivning</i>	0	0
Bokfört värde	36 333	38 767
<i>Specifikation</i>		
Maskiner	36 333	38 767
Inventarier		
Summa	36 333	38 767

Not 11

Förråd, m m	2021	2022
VA-material	5 440	5 490
Summa	5 440	5 490

Not 12

Kortfristiga fordringar	2021	2022
Kundfordringar	10 641	17 151
Mervärdeskatt	3 087	1 896
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
Summa	13 728	19 047

Ekonomiska sammanställningar

Not 13

Eget kapital	2021	2022
Ingående eget kapital	-570	-725
Årets resultat	-155	203
Summa	-725	-522

Not 14

Långfristiga skulder	2021	2022
Ingående anslutningsavgifter	24 779	34 692
Årets anslutningsavgifter	10 324	25 665
Ingående investeringsbidrag	3 153	5 602
Årets investeringsbidrag	2 449	427
Intäktsförts	-411	-676
<i>Utgående anslutningsavgifter</i>	<i>34 692</i>	<i>59 682</i>
Lån från kommunen *	544 333	571 433
Justering	2 164	
Summa	584 627	637 143

* Lånet från kommunen består av utgiften för anläggningarna efter avdrag för Anslutningsavgiften.

Not 15

Kortfristiga skulder	2021	2022
Leverantörsskulder	12 350	8 204
Moms och särskilda punktskatter	3 087	4 288
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader		
Summa	15 437	12 492

Not 16

Avräkning mot kommunen	2021	2022
Ingående avräkning mot kommunen	-1 226	4 456
Årets kassaflöde	-5 683	-8 110
Summa avräkning mot kommunen	4 456	12 567

Redovisningsprinciper

Redovisningen har upprättats i överrensstämmelse med Lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed med gällande rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Använda redovisningsprinciper framgår nedan och i de fall undantag förekommer, redovisas de under respektive punkt.

Anläggningstillgångar, immateriella och materiella, värderas till anskaffningsvärde med tillägg för värdehöjande investeringar och med avdrag för avskrivningar samt eventuella nedskrivningar. Nedskrivning sker när tillgången inte kan nyttjas fullt ut för avsett ändamål eller när det finns en extern värdering som visar på ett lägre värde. Anskaffningsvärdet före 1 januari 1998 är utgående balans 31 december 1997. I anskaffningsvärdet ingår inga lånekostnader. De redovisas enligt huvudregeln och belastar resultatet för den aktuella period.

De investeringar som klassificerats som anläggningstillgång har i huvudsak haft ett anskaffningsvärde som överstiger 1 prisbasbelopp (48,3 tkr 2022) och en beräknad nyttjandeperiod på minst 3 år.

Anslutningsavgifter till VA-anläggningar och investeringsbidrag tas från 2010 upp som en förutbetalad intäkt och periodiseras linjärt över anläggningens nyttjandeperiod. Tidigare intäktsfördes anslutningsavgifterna löpande och investeringsbidragen reducerade anskaffningsvärdena. Ingen omräkning har skett av tidigare årsvärden med anledning av att det inte påverkar resultat och ställning i någon större omfattning.

Avskrivningar på anläggningstillgångar beräknas på anskaffningsvärdet och påbörjas efter färdigställandet. Anskaffningsvärdet fördelas linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Komponentavskrivning tillämpas på nya investeringar med betydande komponenter, vilka har en väsentlig skillnad i nyttjandetid. En genomgång har genomförts 2015 av befintligt anläggningsregister. Vid genomgången har de anläggningar som har ett kvarvarande bokfört värde på 0,5 mkr eller mer delats upp i komponenter i de fall dessa har en väsentlig skillnad i nyttjandetid. Utgångspunkten för uppdelningen i komponenter har varit den bedömda kvarvarande nyttjandetiden för komponenten.

I huvudsak används följande avskrivningstider:

3 år	Datainvesteringar
5-10 år	Bilar, maskiner och inventarier
20-25 år	Vatten- och avloppsreningsverk samt pumpstationer
70 år	Vattenledningar

I de fall nyttjandeperioden är reglerad i avtal används denna, gäller främst immateriella tillgångar. Ingen avskrivning görs för aktier, andelar, bostadsrätter, mark och konst.

Bidrag till enskilda vatten- och avloppsanläggningar lämnas från och med hösten 2003. Tidigare har lån med en avskrivningstid på 10 år beviljats.

Eget kapital har bedömts till (-) 267 tkr som ingående värde per 2007-01-01, vilket motsvarar tidigare års ackumulerade underskott.

Fordringar på kunder bedöms som osäkra när fordran är äldre än 12 månader.

Förvaltningsgemensamma kostnader avser del av tekniska förvaltningens gemensamma kostnader för administration och chef. Från 2007 fördelas kostnaden baserat på antalet anställda 1 januari i förhållande till totalt antal anställda på förvaltningen.

Redovisningsprinciper

För 2022 uppgick andelen anställda till 12,3 %. Förvaltningsgemensamma kostnader uppgår till 292,4 tkr.

Hyres-/leasingavtal överstigande tre år finns inte tecknade i verksamheten.

Jämförelsestörande poster redovisas i not eller som kommentar till berörd post i resultaträkning och/eller i kassaflödesrapporten. Ekonomiska händelser som är sällan förekommande och större än 1 % av verksamhetens nettokostnader särredovisas alltid som jämförelsestörande. Andra händelser som anses viktiga att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder betraktas också som jämförelsestörande.

Kommungemensamma kostnader avser del av kommunens centrala kostnader för revision, ekonomi, personal, facklig verksamhet, försäkring, information, växel, tryckeri, porto, arkiv samt avgift till Sveriges kommuner och landsting. Från 2007 fördelas kostnaden baserat på antalet anställda 1 januari i förhållande till totalt antal anställda i kommunen. För 2022 uppgår andelen anställda till 1 %. Kommungemensamma kostnader uppgår till 729,5 tkr år 2022

Lånekostnader belastar verksamheten i form av internränta eftersom låneskulden motsvaras av bokförda värden på anläggningstillgångarna, se internränta.

Låneskuld har beräknats till ingående bokfört värde på anläggningarna per 2006-01-01. Därefter förändras låneskulden med årets investeringar efter avdrag för avskrivningar.

Omsättningstillgångar värderas till det lägsta av anskaffningsvärde eller verkligt värde. Fordran med förfallotid inom ett år från balansdagen betraktas som kortfristig.

Pensioner fördelas på driften genom procentuellt personalomkostnadspålägg. Detta gäller även avsättning till pensioner och individuell avsättning till pensioner. Se intern redovisning nedan.

Periodisering sker i huvudsak av utgifter och inkomster överstigande 100 tkr och avser resultaträkningen. Där det är väsentligt för verksamhetens utfall kan lägre belopp vara periodiserade. För att inte försena bokslutsarbetet periodiseras inte löner för timanställda och vissa löneförmåner utan redovisas enligt kontantmetoden. Anslutningsavgifter till VA-anläggningar periodiseras från 2010.

Skuld för semester och okompenserad övertid särredovisas inte inom VA-verksamheten. Kostnad redovisas i samband med uttag av semester och okompenserad övertid.

Värdering. Övergripande värderingsprincip är försiktighetsprincipen, det vill säga skulder får ej undervärderas och tillgångar får ej övervärderas.

Överuttag och underuttag. Från 2010 redovisas överuttag i verksamheten som en förutbetalda intäkt. Ett underuttag ska täckas inom tre år. Omräkning har inte skett av tidigare årsvärden.

Redovisningsprinciper

Intern redovisning

Kostnad för arbetsgivaravgifter fördelas på verksamheten med ett procentuellt påslag på lönekostnaden enligt nedan.

	Procentuellt påslag
Lagstadgade arbetsgivaravgifter	31,42
Avtalsförsäkringar	0,13
Kollektivavtalad pension	7,70
Summa	39,25

På anläggningstillgångarnas bokförda värde beräknas en intern räntekostnad som belastar verksamheten med 1 %. Föregående år var den interna räntan 1,25 %.

En intern likvidränta beräknas på samtliga driftintäkter och driftkostnader exklusive finansiella poster. Från och med 2008 används kommunens genomsnittsränta, tidigare intern räntan. Likvidräntan redovisas kvartalsvis.