



ÄNGELHOLMS  
KOMMUN



Ängelholms kommun |  
Vatten och avlopp |  
Årsrapport

2017

# Förvaltningsberättelse

## Årets Verksamhet

Ängelholms 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 och VA-ledningar inom fastställda verksamhetsområden.

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. Utöver detta har kommunfullmäktige fastställt finansiella mål och en kvalitetsdeklaration för verksamheten.

VA-verksamheten distribuerar dricksvatten och renar avloppsvatten för cirka 35 200 abonnenter. Avloppsvattnet renas i ett stort avloppsreningsverk i Ängelholm och i ett mindre i Starby. VA-systemet sammanbinds av cirka 455 km vattenledningar, 320 km spillavloppsledningar, 334 km dagvattenledningar och ca 100 tekniska anläggningar.

Under 2017 har 84 nya abonnenter (hushåll och industrier) anslutit sig till det allmänna ledningsätet vilket genererat en intäkt i anslutningsavgifter om 7,4 mnkr.

Ängelholms kommun är sedan år 2015 ansluten till Syd-vatten och köper 50 % av sin vattenförbrukning av Syd-vatten och resterande 50 % produceras i Ängelholm i eget vattenverk. Råvatten för egen produktion tas från egna vattentäkter i Brandsvig och Tollsjö.

VA-verksamheten är organisatoriskt en del av huvuduppdraget Samhälle. I tabellen nedan presenteras antal tillsvidareanställda.

Personal	2017		2016	
	2017	2016	2017	2016
Kvinnor	5	5	5	5
Män	12	12	12	12
<b>Totalt</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>

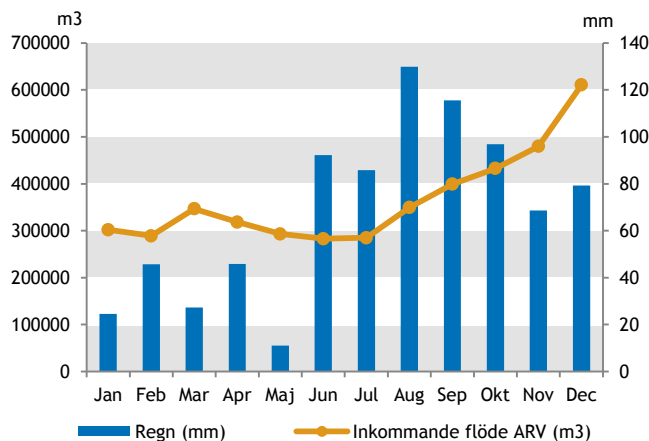
## Betydande händelser under året

Ängelholms kommun har cirka 41 800 invånare och staden växer. Fler invånare kommer att ha behov av dricksvatten, vilket innebär ett ökat vattenuttag samt ökad belastning på avloppsreningsverket och spillvattenledningarna.

2017 räknas till ett vått år, med en total nederbördsmängd på 822,5mm, varav 70 % föll under andra halvan av året.

Det inkommande flödet till avloppsreningsverket fördubblades under december månad, i jämförelse med månadsflöden under perioden januari till juli.

### Regn och inkommande flöde ARV 2017



## Stora VA-utbyggnaden

Inom den så kallade Stora VA-utbyggnaden (för mer information om utbyggnaden, se sida 4) har det under året bland annat startat entreprenad av sträckan S127 (spillvattenledning längs med havet i Skälderviken), entreprenad av delsträckan S11 (spillvattenledning längs med Klippavägen/Östergatan till SPU1 vår huvudpumpstation).

Nybyggnation samt upprustning av SPU1 och SPU11 har påbörjats. SPU1, vår huvudpumpstation ersätts av en helt ny anläggning, som beräknas vara klar under hösten 2018. SPU11 kompletteras med ett nytt utjämningsmagasin vid åns norra sida, samt nyinstallation av rensumpar och teknikhus vid åns södra sida.

## VA-saneringar

En VA-sanering innebär att ledningarna för vatten- spill och dagvatten läggs om och förnyas i det berörda området, verksamheten byter alltså ut gamla befintliga VA-ledningar till nya. Större VA-saneringar har under året utförts på Östergatan och Garvaregatan. I Munka Ljungby har Rundelsgatan och Företagaregatan sanerats. I Strövelstorp har sanering av Diamantvägen påbörjats och i Skälderviken i Lönnvägen och på Margretetorpsvägen har vattenledning renoverats.

## Underhållsarbete på ledningsnätet

Två större undersökningar har genomförts under året med syfte att kontrollera alla hårdgjorda ytor som på något vis belastar spillvattennätet med ovidkommande vatten. Områden som inventerats är Höja och Gånarp/Tåstarp. I området Rebbelberga, Haradal och Adolfsfält har ett tjugotal spillvattenbrunnar renoverats som påvisat inläckage utav grund- och ytvatten.



Foto: Roland Andersson – Ängelholms avloppsreningsverk före utbyggnad

## VA-plan

Ängelholms kommun har tagit fram en VA-plan vars syfte är att planera för utbyggnad utanför nuvarande verksamhetsområde och i omvandlingsområden. Under år 2017 har arbetet med utbyggnad i enlighet med VA-planen fortsatt och vatten och avlopp har byggts ut på Boarpsvägen. Utredning av överföringsledning för kommande utbyggnad för Ljungabolet/Åspenäs har också utförts.

## Underhållsarbete på VA-fastigheter

Arbetet med renoveringen, byte till mer energieffektiva pumpar samt flödesmätare för externa anläggningar fortgår löpande i verksamheten. Uppdraget med att förse samtliga spillvattenpumpstationer med reservkraftsintag har pågått under året. En mindre del kvarstår och installeras under 2018. Installation av brutet vatten enligt SS-EN1717 har utförts på alla spillvattenpumpstationer.

## Utbyggnad av avloppsreningsverket

Efter besked om de nya utsläppsvillkoren i december 2016 har upphandling av entreprenör för reningsverkets utbyggnad genomförts. Tilldelningsbeslut skickades ut 2017-10-27 och AF-bygg Syd AB vann budgivningen, med en anbudssumma på ca 120 miljoner kr. De nya utsläppskraven tas i anspråk 2018-01-01. Enligt föreslagen tidplan, pågår projektering fram till och med april månad innan etablering och byggnation påbörjas, vilken kommer att pågå under 2018-2019.

## Mål och kvalitetsdeklarerationer

VA-verksamhetens finansiella mål fastställda av fullmäktige:

**Vatten- och avloppsverksamheten samt renhållningsverksamheten ska till 100 % finansieras via avgifter från brukarna.**

✓ Verksamheten bedömer målet som helt uppfyllt. VA-verksamheten genererade en negativ avvikelse motsvarande -5,0 mnkr 2017, vilket medför en minskning av skulden till abonnentkollektivet. Bedömningen är att resterande del av skulden till abonnenterna kommer att återföras under de närmaste åren på grund av ökade kostnader för den framtida utbyggnaden av VA-nätet.

Avseende verksamheten har kommunfullmäktige i samband med budget fastställt följande kvalitetsdeklaration:

**Våra kunder ska ha tillgång till vatten inom 24 timmar vid oplanerat avbrott på vattenförsörjningen.**

✓ Verksamheten bedömer målet som helt uppfyllt. Inga av kommunens kunder har varit utan vatten vid oplanerat avbrott i mer än 24 timmar.

# Ekonomi

Årets verksamhet genererar ett negativt resultat på -5,0 mnkr, vilket var 0,2 mnkr sämre än budget.

Kostnaderna till Sydsvatten för inköpt vatten ökade med 0,7 mnkr jämfört med 2016 till 6,8 mnkr. Under året togs också stora underhållskostnader på avloppsreningsverket. Räntekostnaderna uppgick till 2,4 mnkr, vilket tack vare lägre räntesatser minskade kostnaden jämfört med 2016. Det negativa resultatet för VA-verksamheten innebär att skulden till abonnenterna minskar från 15,3 mnkr vid årets början till 10,3 mnkr. Bedömningen är att resterande del av överuttaget kommer att utnyttjas under de närmaste åren.

## Ekonomisk utveckling

mnkr	2017	2016	2015	2014	2013
Verksamhetens intäkter	73,7	74,6	62,2	63,9	63,2
Driftkostnader	-44,1	-45,7	-35,1	-34,0	-25,4
Personalkostnader	-10,8	-10,0	-9,6	-9,3	-8,5
Årets förändring av förutbetalda avgifter/skuld till abonnenter	-5,0	-4,4	3,6	-0,3	8,3

## Investeringar

Investeringsbudgeten för den avgiftsfinansierade VA-verksamheten omfattar 106,0 mnkr och utfallet är 82,5 mnkr (+23,5 mnkr). Den enskilt största avvikelserna finns i projekt för utbyggnad av avloppsreningsverket (+11,7 mnkr), som blivit något förskjutet i tid.

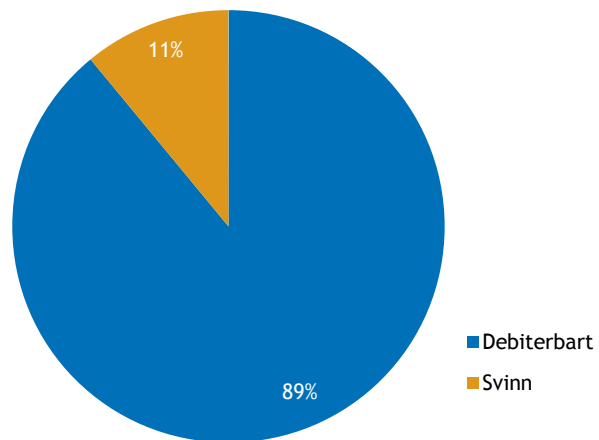
## Investeringar 2013-2017

mnkr	2017	2016	2015	2014	2013
Totalt	82,5	79,1	52,8	60,0	40,0

## Verksamhetsmått - producerat jämfört med debiterat

Under 2017 producerade vattenverket 2 881 918 m<sup>3</sup>. Under samma år debiterade Ängelholms kommun kunder på 2 564 744 m<sup>3</sup>. Detta ger ett svinn på 317 174 m<sup>3</sup> (11%). Detta resultat är likartat från föregående år. Detta svinn bedöms som litet och vi kan fortfarande inte mäta allt vatten som lämnar ledningsnätet. Det är bland annat allt vatten som förbrukas vid spolning av ledningar, vatten till entreprenader både interna och externa, vatten till våra parkbevattningar samt släckvatten till räddningstjänsten.

## Debiterat & svinn 2017



## Framtid

Befolkningsökningen i kommunen kräver utökad verksamhet vid Ängelholms avloppsreningsverk. Utbyggnaden av avloppsreningsverket är en del i Ängelholms kommuns satsning, den s.k. Stora VA-utbyggnaden, och kommer att pågå under 2018-2019. Genom den Stora VA-utbyggnaden tar Ängelholms kommun ett krafttag för att främja kommunens långsiktiga utveckling och skapar förutsättningar för att kunna försörja de nya bostadsområden som planeras i kommunen. Det innebär en förstärkning och förnyelse av ledningsnätet för dricksvatten och spillvatten. Under 2018 kommer fortsättningen av S11 att byggas (spillvattenledning längs Klippanvägen mellan Östergatan och Kungsgårdsleden) och sträckan S127 (spillvattenledning längs havet i Skälderviken till avloppsreningsverket) att byggas klart. SPU1, vår huvudspillvattenpumpstation kommer att ersättas med en ny anläggning som ska vara drift under hösten 2018 och även SPU11 kommer att bli klar under våren 2018.

Samtidigt som nya ledningar behöver byggas måste också de gamla befintliga ledningarna saneras. Områden som planeras saneras under 2018 är Nybrovägen i Ängelholm, Östra Järnvägsgatan i Munka Ljungby och Bärnstensvägen i Strövelstorp. Arbetet med att sanera bort ovidkommande vatten i spillvattenledningar fortsätter också under 2018 där bland annat södra delen av Vejbystrand kommer att utredas. VA-taxan kommer att justeras kontinuerligt för att möta framtidens behov av kapacitetsökning i ledningsnät och anläggningar, dock sker inga justeringar inför år 2018.

# 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 Ängelholms kommuns redovisningsprinciper återfinns i kommunens årsredovisning. Nedan följer en beskrivning av väsentliga redovisningsprinciper för VA-verksamheten. VA-verksamheten utför inga uppdrag utanför verksamhetens huvudmannauppdrag enligt vattentjänstlagen, varför inga kostnader och intäkter uppstår som behöver särredovisas från huvudmannauppdraget.

## 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 kostnaderna särredovisas dessa som en skuld till abonnentkollektivet under rubriken "Förutbetalda avgifter". Bedömningen är att överuttaget kommer att återföras under de närmaste åren. Vid anslutning av nya abonnenter faktureras en anslutningsavgift. Anslutningsavgifterna skall täcka avskrivningar på nyinvesteringar i ledningsnät, räntekostnader för nyanläggning i ledningsnät, direkta kostnader i samband med anslutning samt administration. Avskrivningstiden för ledningsnät är 33 år. Anslutningsavgiften periodiseras och intäktsförs successivt och i takt med att investeringsutgiften kostnadsförs. Anslutningsavgifterna periodiseras 1/33 per år.

## Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens

bedömda nyttjandeperiod. Linjär avskrivningsmetod 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 halvt prisbasbelopp (22 400 kr år 2017). Komponentavskrivning tillämpas på alla nya projekt där väsentliga komponenter finns.

## Avskrivningstider

Vatten och avloppsledning	25-50 år
Byggnader, vattenverk, avloppsverk och grundvattenbrunnar	15-60 år
Vattenmätare, maskiner och andra tekniska anläggningar	10-15 år
Inventarier, verktyg, fordon och installationer	10-15 år

## Finansnetto

Genomsnittlig räntekostnad för VA-verksamhetens upplåning under 2017 var 0,64 %. De långfristiga lånen i VA-verksamheten har ökat med 40 mnkr under året till totalt 412 mnkr.

## Avsättning pensioner

Avsättning av pensionskulda är inte upptagen i balansräkningen. Pensionskostnader belastar resultatet genom personalomkostnadspålägg.

## Fördelning av gemensamma kostnader

Ängelholms kommuns VA-verksamhet är en del av huvuduppdraget Samhälle, varför olika resurser är samordnade i kommunen. För att redovisa ett rättvisande resultat för verksamheten fördelas dessa gemensamma kostnader till VA-verksamheten. Enligt Vattentjänstlagen (§ 50) skall principerna för denna fördelning framgå av särredovisningen, se tabell nedan.

## Fördelning av gemensamma kostnader

TYP AV GEMENSAM RESURS	FÖRDELNINGSNYCKEL	KOMMENTAR
Kommunfullmäktige/kommunstyrelse	Fördelas ej	Demokratiskt uppdrag, ej väsentligt belopp
Central administration, (ekonomichef, ekonom, ekonomiassistent)	Fördelas utifrån schablon för nedlagd tid.	
Central ledningsfunktion inom huvuduppdraget	Fördelas utifrån omsättning.	
HR	Fördelas utifrån andelen heltidsanställda.	
IT och telefoni	Antal datorer, antal abonnemang	
Lokaler	Utnyttjad yta	

## Resultaträkning

<i>mnr</i>	Not	Utfall 2017	Budget 2017	Utfall 2016
Verksamhetens intäkter	1	73,7	67,5	74,6
Verksamhetens kostnader	2	-55,0	-50,5	-56,0
Avskrivningar	3	-16,3	-17,9	-15,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>2,4</b>	<b>-0,9</b>	<b>3,6</b>
Finansiella intäkter		0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	4	-2,4	-3,9	-3,6
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>2,4</b>	<b>-4,8</b>	<b>0,0</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>0,0</b>	<b>-4,8</b>	<b>0,0</b>

## Balansräkning

<i>Mnr</i>	Not	2017	2016
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Materiella anläggningstillgångar	5		
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		550,2	481,5
Maskiner och inventarier		3,1	3,5
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>553,3</b>	<b>485,0</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Kortfristiga fordringar	6	5,4	8,1
Kassa och bank		44,6	6,5
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>50,0</b>	<b>14,6</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>603,3</b>	<b>499,6</b>
<b>SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Eget kapital		0,0	0,0
Årets resultat		0,0	0,0
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	7	509,4	423,5
Kortfristiga skulder	8	93,9	76,1
Summa Skulder		603,3	499,6
<b>SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>		<b>603,3</b>	<b>499,6</b>



## Kassaflödesanalys

<i>mnr</i>	2017	2016
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>		
Årets resultat	0,0	0,0
Justering för av- och nedskrivningar	16,4	15,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-1,9	-1,9
<b>Kassaflöde från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>14,5</b>	<b>13,1</b>
<b>FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL</b>		
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	2,7	1,4
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	21,9	16,0
Kassaflöde från rörelsekapital	24,6	17,4
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>39,1</b>	<b>30,5</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-88,8	-79,1
Försäljning av anläggningstillgångar	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-88,8	-79,1
<b>Kassaflöde efter investeringsverksamheten</b>	<b>-49,7</b>	<b>-48,6</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>		
Nyupptagna lån, externa	120,0	50,0
Nyupptagna lån, interna		
Amortering av långfristiga skulder, externa	-40,0	0,0
Amortering av långfristig skuld, intern till finansförvaltning		
Förutbetalda anläggningsavgifter va	7,8	7,1
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>87,8</b>	<b>57,1</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>	<b>38,1</b>	<b>8,5</b>
Likvida medel vid årets början	6,5	-2,0
Likvida medel vid årets slut	<b>44,6</b>	<b>6,5</b>

## Noter

### Not 1 Verksamhetens intäkter

<i>mnr</i>	2017	2016
Brukningsavgifter	61,6	63,0
Anslutningsavgifter	8,1	7,3
Periodisering årets anläggningsavgifter	-7,8	-7,1
Periodisering tidigare års anläggningsavgifter	1,9	1,9
Övriga intäkter	4,9	5,1
VA-avgifter periodisering av förutbetalda avgifter/skuld till abonnenter	5,0	4,4
Överfört till investeringar	0,0	0,0
Interna intäkter inom va-drift	0,0	0,0
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>73,7</b>	<b>74,6</b>

### Not 2 Verksamhetens kostnader

<i>mnr</i>	2017	2016
Externa kostnader	-44,2	-46,0
Interna kostnader	-10,8	-10,0
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-55,0</b>	<b>-56,0</b>

### Not 3 Avskrivningar

<i>mnr</i>	2017	2016
Maskiner och inventarier	-0,6	-0,4
Byggnader och anläggningar	-15,7	-14,6
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-16,3</b>	<b>-15,0</b>

### Not 4 Finansiella kostnader

<i>mnr</i>	2017	2016
Räntor långfristiga skulder, externa	-1,5	-2,2
Räntor långfristiga skulder, interna lån till kommunen	-0,9	-1,4
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-2,4</b>	<b>-3,6</b>

### Not 5 Materiella anläggningstillgångar

<i>mnr</i>	2017	2016
<b>VA-anläggningar</b>		
Redovisat värde vid årets början	481,5	417,0
Investeringar	84,5	79,1
Avskrivning	-15,8	-14,6
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>550,2</b>	<b>481,5</b>

### VA-verk, maskiner och inventarier

Redovisat värde vid årets början	3,5	3,8
Investeringar	0,0	0,0
Avskrivning	-0,4	-0,3
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>3,1</b>	<b>3,5</b>
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>553,3</b>	<b>485,0</b>



**Not 6 Kortfristiga fordringar**

<i>mnkr</i>	2017	2016
Kundfordringar	2,0	3,9
Övriga kortfristiga fordringar	3,4	4,2
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>5,4</b>	<b>8,1</b>

**Not 7 Långfristiga skulder**

<i>mnkr</i>	2017	2016
Förutbetalda VA-anläggningsavgifter	57,4	51,5
Långfristiga lån, externa	350,0	270,0
Långfristiga lån, interna till kommunen	102,0	102,0
<b>Summa långfristiga fordringar</b>	<b>509,4</b>	<b>423,5</b>

**Not 8 Kortfristiga skulder**

<i>mnkr</i>	2017	2016
Leverantörsskulder	23,8	12,0
Avräkningsskuld	58,5	42,6
Skuld till abonnenterna	10,3	15,3
Upplupna kostnader	1,3	6,2
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>93,9</b>	<b>76,1</b>

## Fastställelsebeslut och tillgänglighet

Enligt vattentjänstlagen (§ 50) skall särredovisningen årligen fastställas av huvudmannen och göras tillgänglig för abonnenterna. Vid sitt sammanträde den 26 mars 2017 fastställde kommunfullmäktige i Ängelholms kommun särredovisningen för VA-verksamheten avseende år 2017. Särredovisningen görs tillgänglig genom publicering på kommunens hemsida.

Producerad av Ängelholms kommun

Redaktörer: Stefan Marthinsson, Karin Jung, Suleyman Erdem, Cornelia Ljungerud

Grafisk form och produktion: Kvalitetsenheten