



ÄNGELHOLMS
KOMMUN



Ängelholms kommun |
Vatten och avlopp |
Årsrapport

2016

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

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 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 34 500 abonnenter. Avloppsvattnet renas i ett stort avloppsreningsverk i Ängelholm och i ett mindre i Starby. VA-systemet sammanbinds av cirka 420 km vattenledningar, 320 km spillavlopps-ledningar, 270 km dagvattenledningar och ca 100 tekniska anläggningar.

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 vattenreningsverk. Råvatten för egen produktion tas från egna vattentäkter i Brandsvig och Tollsjö.

VA-verksamheten är organisatoriskt en del av huvuduppdrag Samhälle. I tabellen nedan presenteras antal tillsvidareanställda 2016-12-31.

Personal

	2016	2015
Tillsvidareanställda		
Kvinnor	5	4
Män	12	13
Totalt	17	17
Medelålder	40	-

Betydande händelser under året

Ängelholms kommun har cirka 41 200 invånare och staden växer. Fler invånare kommer att ha behov av dricksvatten, vilket innebär ett ökat vattenuttag samt ökad belastning på avloppsreningsverket och spillvattenledningarna.

Stora VA-utbyggnaden

Inom den så kallade Stora VA-utbyggnaden (för mer information om utbyggnaden, se sida 8) har det under året bland annat genomförts detaljprojektering av S127 (spillvattenledning längs med havet), projektering av delsträckan S11 (spillvattenledning längs med Klippanvägen till SPU1). SPU1 är beteckningen på VA-verksamhetens huvudspillvattenpumpstation, där nästan allt spillvatten från södra, östra och centrala delarna av Ängelholm samlas. SPU1 ligger vid Pyttebron. Andra större projekt som genomförts under året är omläggning av vattenledning längs Gånarpsvägen (delsträckan S21) samt relining av huvudspillvattenledningar från SPU1 till avloppsreningsverket. Relineing är en metod där en ny ledning dras in i en befintlig ledning. Det finns olika metoder för detta, men i detta projekt så specialsyddes ”strumpor” av epoxiplast som sedan härdades med UV-ljus.

VA-saneringar

En VA-sanering innebär att ledningarna för vatten- spill och dagvatten läggs om och förnyas i det berörda området. Man byter alltså ut gamla befintliga ledningar till nya. Större VA-saneringar har under året utförts på Åsbogatan, Bjärevägen och i Landshövdingevägen. I Munka Ljungby har Norra Hornsgatan sanerats och även kompletterats med raingardens för gatuavvattningen. Raingarden är en form av plantering vars syfte är att fördröja regnvattnet, framförallt vid kraftiga skyfall.

Underhållsarbete på ledningsnätet

Två större undersökningar har genomförts under året med syfte att kontrollera alla hårdjorda ytor som på något vis belastar spillvattennätet med ovidkommande vatten. Totalt omfattades 310 fastigheter och tillsammans identifierades ca 13,7 hektar hårdjord yta. Ca 0,24 hektar felaktigt ansluten yta har kopplats bort från spillvattennätet. I området Roslunda, Haradal och Adolfsfält har ett trettiotal spillvattenbrunnar renoverats som påvisat inläckage utav grund- och ytvatten.

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 2016 har arbetet med utbyggnad i enlighet med VA-plan fortsatt och vatten och avlopp har byggts ut i Boarp svägen. Utredning av överföringsledning för kommande utbyggnad för Ljungabolet/Äspenäs har också utförts.

Underhållsarbete på VA-fastigheter

Personalbyggnaden vid avloppsreningsverket, helrenoverades under året samt ny verkstad och förrådsbyggnad uppfördes. Arbetet med renoveringen, byte till mer energieffektiva pumpar samt flödesmätare för externa anläggningar fortgår.

Nytt passage och inbrottslarm installerades och driftsattes vid avloppsreningsverket, vattenverket och dess externa anläggningar

Utbyggnad av avloppsreningsverket

I enlighet med Miljöbalken har Ängelholms kommun lämnat in en ansökan till Länsstyrelsen om fortsatt och utökad verksamhet vid Ängelholms avloppsreningsverk samt utsläpp av renat avloppsvatten i Rönneå. Bakgrunden till ansökan är att fler och fler hushåll ansluts i takt med befolkningsökningen. Om- och tillbyggnader av avloppsreningsverket kommer att krävas på såväl kort som lång sikt. Reningsverkets tomt kommer att utökas för att bereda plats för nya bassängenheter, men utbyggnaden kommer i huvudsak ske inom avloppsreningsverkets nuvarande tomt. I december 2016 lämnade Länsstyrelsen sitt medgivande till fortsatt verksamhet samt utökning av verksamheten med utbyggnad.

Mål

VA-verksamhetens finansiella mål fastställda av fullmäktige:

Mål	Måluppfyllelse	Bedömning
Vatten- och avloppsverksamheten [...] ska till 100 % finansieras via avgifter från brukarna.	Uppfyllt	VA-verksamheten genererade en negativ avvikelse motsvarande -4,4 mnkr 2016, vilket medför en minskning av skulden till abonnent-kollektivet. Bedömningen är att överuttaget kan 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:

Vattenförsörjning	Måluppfyllelse	Kommentar
Våra kunder ska ha tillgång till vatten inom 24 timmar vid oplanerat avbrott på vattenförsörjningen	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 -4,4 mnkr, vilket var 0,6 mnkr bättre än budget. Kostnaderna till Sydsvatten för inköpt vatten ökade med 2,4 mnkr jämfört med 2015 till 6,1 mnkr. Brukarnas avgifter steg med 3 mnkr till 63,1 mnkr, vilket var en följd av fler abonnenter och ökad förbrukning. Under året togs också stora underhållskostnader på avloppsreningsverket. Räntekostnaderna uppgick till 3,6 mnkr, vilket tack vare lägre räntesatser minskade kostnaden jämfört med 2015. Det negativa resultatet för VA-verksamheten innebär att skulden till abonnenterna minskar från 19,7 mnkr vid årets början till 15,3 mnkr. Bedömningen är att resterande del av överuttaget kommer att utnyttjas under de närmaste åren.

Ekonomisk utveckling 2012-2016

Mnkr	2016	2015	2014	2013	2012
Verksamhetens intäkter	74,6	62,2	63,9	63,2	54,9
Driftkostnader	-45,7	-35,1	-34,0	-25,4	-21,4
Personalkostnader	-10,0	-9,6	-9,3	-8,5	-7,1
Årets förändring av förutbetalda avgifter/skuld till abonnenter	-4,4	3,6	-0,3	8,3	6,4

Investeringar

Investeringsbudgeten för den avgiftsfinansierade VA-verksamheten omfattar 89,1 mnkr och utfallet är 77,9 mnkr (+11,2 mnkr) inkluderat exploateringsutgifter för 3,0 mnkr. Utfallet är 25 mnkr högre än 2015. Utbyggnaden av VA-nätet står för 42,4 mnkr. Andra större projekt under året var Åsbogatan, Bjärevägen och Landshövdingevägen.

Investeringar 2012-2016

Mnkr	2016	2015	2014	2013	2012
Totalt	79,1	52,8	60,0	40,0	73,3

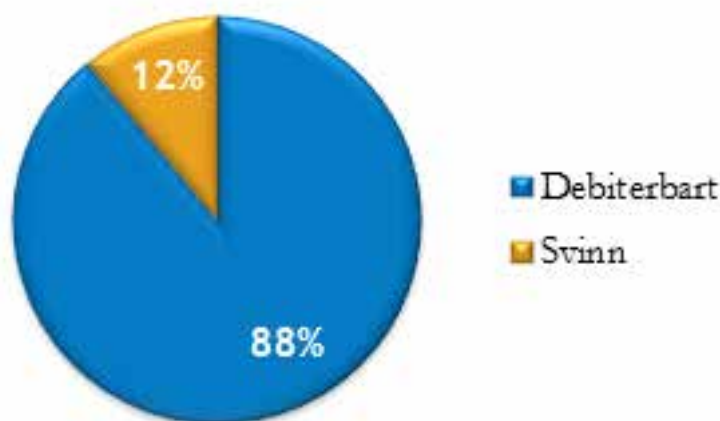
Taxor

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

Utöver detta tar VA-verksamheten ut anslutningsavgifter vid nyanslutningar av abonnenter. Hur de olika taxorna är konstruerade framgår av kommunens hemsida. Anläggningstaxan har varit oförändrad de senaste sex åren och brukningstaxan har varit oförändrad de senaste fyra åren. Taxan kommer inte att förändras inför 2017.

Verksamhetsmått - producerat jämfört med debiterat

Under 2016 producerade vattenverket 2 869 050 kubikmeter (m³). Under samma år debiterade Ängelholms kommun kunder på 2 502 843 m³. Detta ger ett svinn på 352 222 m³ (12 %). Detta är jämförbart med tidigare år och får anses som litet.



Utblick mot kommande år

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. Genom Stora VA-utbyggnaden tar Ängelholms kommun ett krafttag för att främja kommunens långsiktiga utveckling. Utbyggnaden är en förutsättning för att kunna försörja de nya bostadsområden som planeras i kommunen, vilket innebär förstärkning och förnyelse av ledningsnät för färskvatten och spillvatten. Samtidigt som nya ledningar behöver byggas måste också de gamla befintliga ledningarna saneras. Områden som planeras saneras under 2017 är Diamantvägen i Strövelstorp, Lönnvägen i Skälderviken Företagargatan i Munka Ljungby och Garvaregatan i Ängelholm. Arbetet med att sanera bort ovidkommande vatten i spillvattenledningar fortsätter också under 2017 där bland annat Höja och Gånarp/Tåstarp 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 2017.

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. Avskrivnings-tiden för ledningsnät är 33 år. Anslutnings-avgiften periodiseras och intäktsförs successivt och i takt med att investeringsutgiften kostnadsförs. Anslutningsavgifterna periodiseras 1/33 per år.

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	

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 (22 150 kr år 2016). Komponent-avskrivning tillämpas på alla nya projekt där väsentliga komponenter finns.

Avskrivningstider

Vatten och avloppsledningar	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 2016 var 1,52 %. De långfristiga lånen i VA-verksamheten har ökat med 50 mnkr under året till totalt 372 mnkr.

Avsättning pensioner

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

Fördelning av gemensamma kostnader

Ängelholms kommuns VA-verksamhet är en del av huvuduppdrag Samhälle, varför olika resurser är samordnande 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.

Resultaträkning

Mnkr	Not	Utfall 2016	Budget 2016	Utfall 2015
Verksamhetens intäkter	1	74,6	65,7	62,2
Verksamhetens kostnader	2	-56,0	-49,3	-43,1
Avskrivningar	3	-15,0	-17,4	-14,3
Verksamhetens nettokostnader		3,6	-1	4,8
Finansiella intäkter		0	0	0
Finansiella kostnader	4	-3,6	-3,8	-4,8
Resultat före extraordinära poster		0	-4,8	0
Årets resultat		0	-4,8	0

Balansräkning

Mnkr	Not	2016	2015
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	5		
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		481,5	417,0
Maskiner och inventarier		3,5	3,8
Summa anläggningstillgångar		485,0	420,8
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	6	8,1	9,5
Kassa och bank		6,5	-2,0
Summa omsättningstillgångar		14,6	7,5
SUMMA TILLGÅNGAR		499,6	428,3
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Eget kapital			
Eget kapital		0	0
Årets resultat		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder	7	423,5	368,3
Kortfristiga skulder	8	76,1	60,0
Summa Skulder		499,6	428,3
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		499,6	428,3

Kassaflödesanalys

Mnkr	2016	2015
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Årets resultat	0,0	0,0
Justering för av- och nedskrivningar	15,0	14,3
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-1,9	-1,4
Kassaflöde från verksamheten före förändring av rörelsekapital	13,1	12,9
FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL		
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	1,4	-4,0
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	16,0	25,1
Kassaflöde från rörelsekapital	17,4	21,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten	30,5	34,0
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-79,1	-52,8
Försäljning av anläggningstillgångar	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-79,1	-52,8
Kassaflöde efter investeringsverksamheten	-48,6	-18,8
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Nyupptagna lån, externa	50,0	30,0
Nyupptagna lån, interna		
Amortering av långfristiga skulder, externa	0,0	-18,0
Amortering av långfristig skuld, intern till finansförvaltning		
Förutbetalda anläggningsavgifter va	7,1	3,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	57,1	15,7
ÅRETS KASSAFLÖDE	8,5	-3,1
Likvida medel vid årets början	-2,0	1,1
Likvida medel vid årets slut	6,5	-2,0

Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter

<i>Mnkr</i>	2016	2015
Brukningsavgifter	63,0	60,1
Anslutningsavgifter	7,3	3,8
Periodisering årets anläggningsavgifter	-7,1	-3,7
Periodisering tidigare års anläggningsavgifter	1,9	1,4
Övriga intäkter	5,1	4,0
VA-avgifter periodisering av förutbetalda avgifter/skuld till abonnenter	4,4	-3,6
Överfört till investeringar	0,0	0,1
Interna intäkter inom va-drift	0,0	0,1
Summa verksamhetens intäkter	74,6	62,2

Not 2 Verksamhetens kostnader

<i>Mnkr</i>	2016	2015
Externa kostnader	-46,0	-33,6
Interna kostnader	-10,0	-9,5
Summa verksamhetens kostnader	-56,0	-43,1

Not 3 Avskrivningar

<i>Mnkr</i>	2016	2015
Maskiner och inventarier	-0,4	-0,1
Byggnader och anläggningar	-14,6	-14,2
Summa verksamhetens kostnader	-15,0	-14,3

Not 4 Finansiella kostnader

<i>Mnkr</i>	2016	2015
Räntor långfristiga skulder, externa	-2,2	-2,8
Räntor långfristiga skulder, interna lån till kommunen	-1,4	-2,0
Summa finansiella kostnader	-3,6	-4,8

Not 5 Materiella anläggningstillgångar

<i>Mnkr</i>	2016	2015
VA-anläggningar		
Redovisat värde vid årets början	417,0	379,8
Investeringar	79,1	51,4
Avskrivning	-14,6	-14,2
Redovisat värde vid årets slut	481,5	417,0

VA-verk, maskiner och inventarier

Redovisat värde vid årets början	3,8	2,5
Investeringar	0,0	1,4
Avskrivning	-0,3	-0,1
Redovisat värde vid årets slut	3,5	3,8
Summa materiella anläggningstillgångar	485,0	420,8

Not 6 Kortfristiga fordringar

<i>Mnkr</i>	2016	2015
Kundfordringar	3,9	8,7
Övriga kortfristiga fordringar	4,2	0,8
Summa kortfristiga fordringar	8,1	9,5

Not 7 Långfristiga skulder

<i>Mnkr</i>	2016	2015
Förutbetalda VA-anläggningsavgifter	51,5	46,3
Långfristiga lån, externa	270,0	220,0
Långfristiga lån, interna till kommunen	102,0	102,0
Summa långfristiga fordringar	423,5	368,3

Not 8 Kortfristiga skulder

<i>Mnkr</i>	2016	2015
Leverantörsskulder	12,0	6,0
Avräkningsskuld	42,6	31,4
Skuld till abonnenterna	15,3	19,7
Upplupna kostnader	6,2	2,9
Summa kortfristiga fordringar	76,1	60,0

Fastställelsebeslut och tillgänglighet

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

Vid sitt sammanträde den 25 april 2017 fastställde kommunfullmäktige i Ängelholms kommun särredovisningen för VA-verksamheten avseende år 2016. 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: Dag Lanneskog