



ÄNGELHOLMS  
KOMMUN



Ängelholms kommun |  
Vatten och avlopp |  
Årsrapport

2018

# 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.

Verksamheten distribuerar dricksvatten och renar avloppsvatten för cirka 37 000 abonnenter. Avloppsvattnet renas i ett stort avloppsreningsverk i Ängelholm och i ett mindre i Starby. Systemet sammanbinds av cirka 455 km vattenledningar, 320 km spillavloppsledningar, 334 km dagvattenledningar och ca 100 tekniska anläggningar.

Under 2018 har 90 nya abonnenter (hushåll och industrier) anslutit sig till det allmänna ledningsätet vilket genererat en intäkt i anslutningsavgifter om 7,7 mnkr.

Ängelholms kommun är sedan år 2015 ansluten till Sydsvatten och köper 50 % av sin vattenförbrukning av Sydsvatten 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 huvuduppdrag Samhälle. I tabellen presenteras antal tillsvidareanställda.

## Personal

	2017	2018
Kvinnor	5	6
Män	12	11
<b>Totalt</b>	<b>17</b>	<b>17</b>

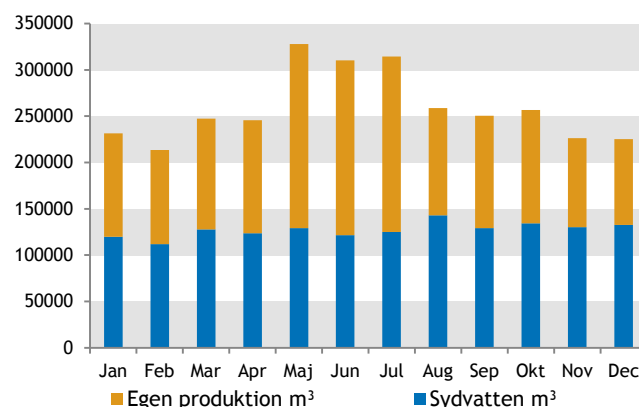
Ängelholms kommun har cirka 42 000 invånare och staden växer. Fler invånare kommer att ha behov av dricksvatten, vilket innebär ett ökat vattenuttag samt ökad belastning på avloppsreningsverket och spillvattenledningarna.

## En torr sommar med bevattningsförbud

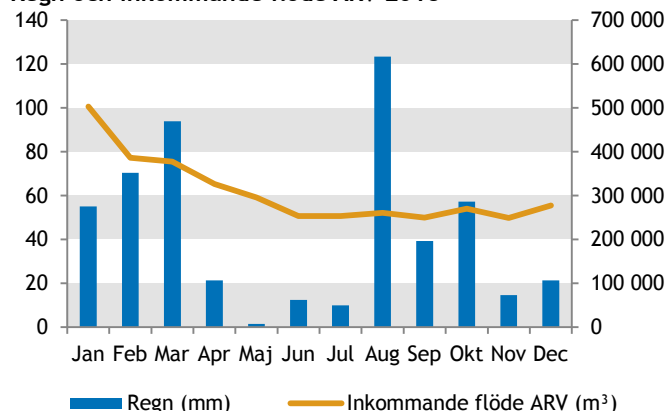
2018 räknas till ett mycket torrt år med en total nederbördsmängd på 394,8 mm, varav 265,7 mm föll under andra halvan av året. Även det inkommande flödet till avloppsreningsverket halverades under det andra halvåret, i jämförelse med januari inflöde.

Sommaren 2018 var mycket torr och bevattningsförbud utfärdades mellan den 8 och 31 augusti. Bevattningsförbudet infördes efter en längre period av stora dricksvattenuttag då även flera medier informerade om den rådande situationen. Då bevattningsförbudet infördes, minskade uttagen med cirka 40 % ganska omgående.

## Dricksvattenleverans ÄVV 2018



## Regn och inkommande flöde ARV 2018



## Stora VA-utbyggnaden

Inom ramen av den så kallade Stora VA-utbyggnaden fortsätter planen med att skydda och förstärka säkerheten kring vårt dricksvatten. Ytterligare fyra befintliga dricksvattenbrunnar har upprustats med nya överbyggnader. Projektet gällande uppförande av en ny huvudavloppspumpstation SPU1 är klart, endast markåterställning kvarstår och slutförs våren 2019.

Entreprenaden för Klippanvägen etapp 1 har slutförts, etapp 2 kommer byggas 2020-2021. Även entreprenaden S127 med SPU31 vid Lingvallen, Skälderviken har slutförts under 2018, SPU31 har förstärkts med nya pumpar, styrning, reservkraft och en allmän upprustning av pumpstationen har gjorts.

## 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 i Östra järnvägsgatan i Munka Ljungby. Färdigställande av VA-saneringar har genomförts på Diamantvägen i Strövelstorp och i Lönnvägen i Skälderviken. Vidare har sanering av ledningsnät i samband med nybyggnation av Villanskolan gjorts. Projektet med renovering av SPU11 Haradal har slutförts och överlämnats till driftorganisationen. I ett antal nya exploateringsområden har VA-ledningar anlagts, exempelvis på Fridhem, Parallelltrapetsen och Ärrarps ängar.

### Undersökningsarbete 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 Kronotorp och Gånarp/Tästarp.

### 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 2018 har arbetet med utbyggnad i enlighet med VA-planen fortsatt och utredning av överföringsledning för kommande utbyggnad av Ljungabolet/Äspenäs har utförts.

### Utbyggnad av avloppsreningsverket

Utbyggnaden och renoveringen av avloppsreningsverket startade i februari med avverkning och markberedning. Stora volymer med sand och lera har ersatts med bassängvolymer som ny mellansedimenteringsbassäng, ny mellanpumpstation och en stor slutsedimenteringsbassäng. En ny teknikbyggnad med stationärt reservkraftverk har också byggts under 2018. Renovering av befintliga bassänger,

tömning och renovering av tre rökammare kommer att påbörjas våren 2019. Ny slamutlastningsbyggnad kommer även att uppföras och de nya anläggningsdelarna kommer att börja driftsättas under 2019.

## Mål och kvalitetsdeklarationer

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 -2,4 mnkr 2018, 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 framtida genomförandet av Stora VA-utbyggnaden, utbyggnad av ledningsnät och pumpstationer samt avloppsreningsverk.

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

## Drift

Den avgiftsfinansierade VA-verksamheten visar för året ett negativt resultat på -2,4 mnkr, vilket är 2,0 mnkr bättre än budget. Det negativa resultatet på -2,4 mnkr minskar skulden till abonnenterna med motsvarande belopp vilket medför att verksamhetens slutliga resultat är 0 kr. Avvikelsen mot budget beror i huvudsak på lägre avskrivningar. Kostnaderna till Sydvatten för inköpt vatten ökade med 5,6 mnkr jämfört med 2017 till 12,4 mnkr, vilket var en följd av att kommunen nu betalar full avgift. Samtidigt fick kommunen, enligt avtal med Sydvatten, 4,2 mnkr i ersättning för driftkostnader i vattenproduktionen.

Brukarnas avgifter steg med 2,6 mnkr till 64,2 mnkr, vilket var en följd av en långvarig period med värme och torka och därmed högre förbrukning. Under året togs också stora underhållskostnader och tillfälliga kostnader i samband med omläggning av Klippanvägen. Avskrivningarna ökade med 1,1 mnkr till 17,2 mnkr. Räntekostnaderna uppgick till 3,0 mnkr, vilket var en uppgång med 0,6 mnkr jämfört med 2017.

Det negativa resultatet för VA-verksamheten innebär att skulden till abonnenterna minskar från 10,3 mnkr vid årets början till 7,9 mnkr.

### Ekonomisk utveckling

mnkr	Utfall 2018	Budget 2018	Utfall 2017
Verksamhetens intäkter	77,1	79,9	73,7
Driftkostnader	-48,6	-41,1	-44,2
Personalkostnader	-11,1	-12,2	-10,8
Årets förändring av förutbetalda avgifter/skuld till abonnenter	-2,4	-4,4	-5,0

## Investeringar

Investeringsbudgeten för den avgiftsfinansierade verksamheten (VA) omfattade 133,4 mnkr och utfallet var 157,6 mnkr (-24,2 mnkr). Utfallet var 75,1 mnkr högre än 2017. Den höga investeringsnivån berodde främst på utbyggnaden av avloppsreningsverket, där utgifterna uppgick till 75,1 mnkr. Detta projekt stod också för i stort sett hela budgetavvikelsen. Andra större projekt under året var bygget av ny pumpstation vid Pyttebron, 21,5 mnkr samt bygget av ny spillvattenledning mellan Lingvallen och Reningsverket, 15,2 mnkr.

### Investeringar 2014-2018

mnkr	2018	2017	2016	2015	2014
Totalt	157,6	82,5	79,1	52,8	60,0

## Framtid

Befolkningsökningen i kommunen kräver utökad verksamhet vid Ängelholms avloppsreningsverk. Utbyggnaden av avloppsreningsverket är en del i Ängelholms kommuns satsning och kommer att pågå under 2019 med intrimning och uppföljning av processen under 2020-2022. Genom den Stora VA-utbyggnaden tar Ängelholms kommun 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 både dricksvatten och spillvatten.

Under slutet av 2019 och början av 2020 kommer fortsättningen av S11 att byggas (spillvattenledning längs Klippanvägen mellan Östergatan och Kungsgårdsleden). SPU1, vår huvudspillvattenpumpstation kommer att tas i slutlig drift och därmed ersätta tidigare pumpstation som rivs i början av 2019. Återställning av marken kommer utföras under våren 2019.

Samtidigt som nya VA-ledningar behöver byggas måste också de gamla befintliga VA-ledningarna saneras. Områden som planeras saneras under 2019 är Nybrovägen i Ängelholm, Kyrkogatan i Munka Ljungby och Bärnstensvägen i Strövelstorp.

Arbetet med att sanera bort ovidkommande vatten i spillvattenledningar fortsätter också under 2019 där bland annat området Rebbelberga/Roslunda kommer att utredas.

VA-taxan kommer att justeras kontinuerligt för att möta framtidens behov av kapacitetsökning i ledningsnät och anläggningar.

# 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 huvudmannauppslag enligt vattentjänstlagen, varför inga kostnader och intäkter uppstår som behöver särredovisas från huvudmannauppslaget.

### 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 (22 750 kr år 2018). Komponentavskrivning tillämpas på alla nya projekt där väsentliga komponenter finns.

### Avskrivningstid

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 2018 var 0,53 %. De långfristiga lånen i VA-verksamheten har ökat med 140 mnkr under året till totalt 592 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 2018	Budget 2018	Utfall 2017
Verksamhetens intäkter	1	77,1	79,9	73,7
Verksamhetens kostnader	2	-57,0	-61,4	-55,0
Avskrivningar	3	-17,2	-20,1	-16,3
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>2,9</b>	<b>-1,6</b>	<b>2,4</b>
Finansiella intäkter		0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	4	-2,9	-2,8	-2,4
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>-2,9</b>	<b>-2,8</b>	<b>2,4</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>0,0</b>	<b>-4,4</b>	<b>0,0</b>

## Balansräkning

<i>Mnr</i>	Not	2018	2017
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Materiella anläggningstillgångar	5		
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		702,9	550,2
Maskiner och inventarier		2,7	3,1
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>705,6</b>	<b>553,3</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Kortfristiga fordringar	6	26,9	5,4
Kassa och bank		-22,0	44,6
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>4,9</b>	<b>50,0</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>710,5</b>	<b>603,3</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	656,0	509,4
Kortfristiga skulder	8	54,5	93,9
<b>Summa Skulder</b>		<b>710,5</b>	<b>603,3</b>
<b>SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>		<b>710,5</b>	<b>603,3</b>

## Kassaflödesanalys

<i>mnr</i>	2018	2017
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>		
Årets resultat	0,0	0,0
Justering för av- och nedskrivningar	17,2	16,4
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-2,1	-1,9
<b>Kassaflöde från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>15,1</b>	<b>14,5</b>
<b>FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL</b>		
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	-21,5	2,7
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	-39,4	21,9
<b>Kassaflöde från rörelsekapital</b>	<b>-60,9</b>	<b>24,6</b>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-45,8</b>	<b>39,1</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-169,5	-88,8
Försäljning av anläggningstillgångar	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-169,5</b>	<b>-88,8</b>
<b>Kassaflöde efter investeringsverksamheten</b>	<b>-215,3</b>	<b>-49,7</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>		
Nyupptagna lån, externa	165,0	120,0
Amortering av långfristiga skulder, externa	-25,0	-40,0
Förutbetalda anläggningsavgifter va	8,7	7,8
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>148,7</b>	<b>87,8</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>	<b>-66,6</b>	<b>38,1</b>
Likvida medel vid årets början	44,6	6,5
Likvida medel vid årets slut	-22,0	44,6

## Noter

### Not 1 Verksamhetens intäkter

<i>mnr</i>	2018	2017
Brukningavgifter	64,2	61,6
Anslutningsavgifter	9,0	8,1
Periodisering årets anläggningsavgifter	-8,7	-7,8
Periodisering tidigare års anläggningsavgifter	2,3	1,9
Övriga intäkter	8,2	4,9
VA-avgifter periodisering av förutbetalda avgifter/skuld till abonnenter	2,1	5,0
Överfört till investeringar	0,0	0,0
Interna intäkter inom va-drift	0,0	0,0
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>77,1</b>	<b>73,7</b>

### Not 2 Verksamhetens kostnader

<i>mnr</i>	2018	2017
Externa kostnader	-48,6	-44,2
Löner och sociala avgifter	-11,1	-10,8
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-59,7</b>	<b>-55,0</b>

### Not 3 Avskrivningar

<i>mnr</i>	2018	2017
Maskiner och inventarier	-0,3	-0,6
Byggnader och anläggningar	-16,9	-15,7
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-17,2</b>	<b>-16,3</b>

### Not 4 Finansiella kostnader

<i>mnr</i>	2018	2017
Räntor långfristiga skulder, externa	-2,2	-1,5
Räntor långfristiga skulder, interna lån till kommunen	-0,7	-0,9
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-2,9</b>	<b>-2,4</b>



**Not 5 Materiella anläggningstillgångar**

<i>mnkr</i>	2018	2017
<b>VA-anläggningar</b>		
Redovisat värde vid årets början	473,5	433,7
Investeringar	43,4	55,6
Avskrivning	-17,1	-15,8
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>499,8</b>	<b>473,5</b>
<b>VA-verk, maskiner och inventarier</b>		
Redovisat värde vid årets början	3,1	3,5
Investeringar	0,0	0,0
Avskrivning	-0,4	-0,4
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>2,7</b>	<b>3,1</b>
<b>Pågående ny, till och ombyggnad</b>		
Redovisat värde vid årets början	69,7	45,0
Investeringar	116,6	24,7
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>186,3</b>	<b>69,7</b>
<b>Pågående exploatering</b>		
Redovisat värde vid årets början	6,9	2,8
Investeringar	9,9	4,2
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>16,8</b>	<b>7,0</b>
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>705,6</b>	<b>553,3</b>

**Not 6 Kortfristiga fordringar**

<i>mnkr</i>	2018	2017
Kundfordringar	12,6	2,0
Övriga kortfristiga fordringar	14,3	3,4
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>26,9</b>	<b>5,4</b>

**Not 7 Långfristiga skulder**

<i>mnkr</i>	2018	2017
Förutbetalda VA-anläggningsavgifter	64,0	57,4
Långfristiga lån, externa	490,0	350,0
Långfristiga lån, interna till kommunen	102,0	102,0
<b>Summa långfristiga fordringar</b>	<b>656,0</b>	<b>509,4</b>

**Not 8 Kortfristiga skulder**

<i>mnkr</i>	2018	2017
Leverantörsskulder	31,1	23,8
Avräkningsskuld	13,2	58,5
Skuld till abonnenterna	7,9	10,3
Upplupna kostnader	2,3	1,3
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>54,5</b>	<b>93,9</b>

## Fastställelsebeslut och tillgänglighet

Enligt vattentjänstlagen (§ 50) skall särredovisningen årligen fastställas av huvudmannen och göras tillgänglig för abonnenterna. Vid sitt sammanträde den 29 april 2019 fastställde kommunfullmäktige i Ängelholms kommun särredovisningen för VA-verksamheten avseende år 2018. Särredovisningen görs tillgänglig genom publicering på kommunens hemsida.