



Ängelholms
kommun



Ängelholms kommun
Vatten och avlopp
Årsrapport

2019

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 2019 har 68 nya abonnenter (hushåll, flerfamiljshus och industrier) anslutit sig till det allmänna ledningsnätet vilket genererat en intäkt i anslutningsavgifter om 13,5 mnkr (2019-12-31).

Ängelholms kommun är sedan år 2015 ansluten till Sydvatten och köper 50 % av sin vattenförbrukning av Sydvatten 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 nedan presenteras antal tillsvidareanställda.

Personal

	2018	2019
Kvinnor	6	4
Män	11	14
Totalt	17	18

Ängelholms kommun har cirka 42 500 invånare och staden växer. Fler invånare kommer att ha behov av dricksvatten, vilket innebär ett ökat vattenuttag samt ökad belastning på avloppsreningsverket och spillvattenledningarna.

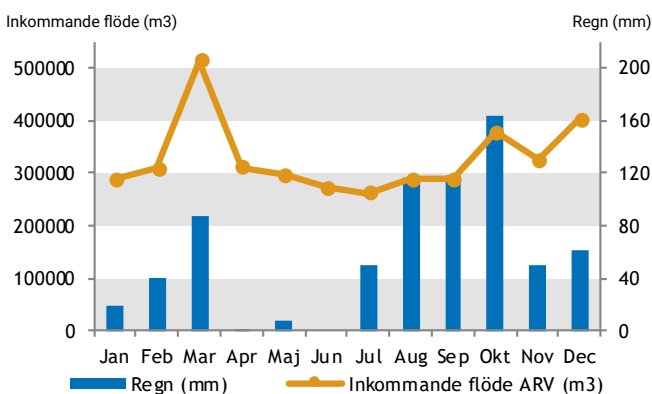
Nederbörd och vattenuttag

Efter den torra sommaren 2018 med bevattningsförbud förbereddes det inför sommaren 2019 ifall en liknande situation som 2018 skulle inträffa genom bland annat inköp

av skyltar med bevattningsförbud. Sommaren 2019 blev inte lika torr som 2018 och inget bevattningsförbud behövde utfärdas.

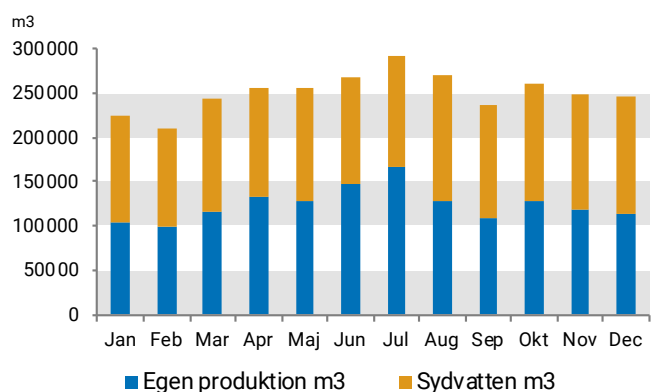
Nederbörden under 2019 var totalt 717 mm. Den största nederbörden kom i oktober månad med 163,1 mm, mest regn kom under månaderna augusti-oktober.

Regn och inkommande flöde ARV 2019



Sydvatten har under 2019 levererat ca 50 % av vårt dricksvatten, 1 474 365 m³. Vår egen produktion har täckt upp resterande behov, på 1 489 215 m³. Den totala mängden utlevererat dricksvatten är 2 963 580 m³.

Dricksvattenleverans ÄVV 2019



Stora VA-utbyggnaden

Inom ramen av den så kallade Stora VA-utbyggnaden fortsätter planen med att skydda och förstärka säkerheten kring vårt dricksvatten. Ytterligare tre befintliga dricksvattenbrunnar har upprustats under 2019 med nya överbyggnader.

Entreprenaden för Klippanvägens fortsatta ombyggnad har projekterats under året med planerad byggstart våren 2020. Vidare har entreprenaden för S25, Kyrkogatan i Munka Ljungby slutförts.

Utbyggnaden och renoveringen av avloppsreningsverket har fortsatt under hela 2019 och blir klart våren 2020.

VA-förnyelse

En VA-förnyelse innebär att ledningarna för vatten, spill och dagvatten läggs om och förnyas i ett berört område. Verksamheten byter alltså ut gamla befintliga VA-ledningar till nya.

En större VA-förnyelse som påbörjades under året har under året färdigställts vid Östra järnväggsgatan i Munka Ljungby. Vidare har även ledningsnätet på Bärnstensvägen i Strövelstorp förnyats och utredning för kommande förnyelse av Kronotorpsområdet i Ängelholm påbörjats.

I ett antal exploateringsområden har VA-ledningar nyanlagts. Exempel på detta är Parallelltrapetsen etapp 3, Ärrarps Ängar med flera.

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.

Under året har två avrinningsområden inventerats med avseende på ovidkommande vatten, södra Strövelstorp och Roslunda/Karlslundsområdet i Ängelholm.

VA-plan

Beträffande arbetet med VA-planen har man under året skrivit ett tjänsteärende, med en önskan om att genomföra en översyn av gällande VA-plan. Ärendet kommer behandlas politiskt under våren 2020. Översynen ska utreda de prioriteringar som är gjorda i nuvarande plan med avseende på utbyggnadsområde och utbyggnadstakt.

Utbyggnad av avloppsreningsverket

Utbyggnaden och renoveringen av avloppsreningsverket har fortsatt. Slutbesiktningen kommer genomföras i slutet av januari 2020 och intrimning av avloppsreningsverket kommer att ske under hela året. Röt-kamrarna togs ur drift sommaren 2018 och ska tas i drift igen våren 2020. Därför har slam-mängden varit större med utökade körningar till NSR.

Mellan mars och oktober har endast en biolinje varit i drift på grund av renovering. De nya bassängvolymerna i mellansedimenteringen och slutsedimenteringen har löpande tagits i drift under 2019.

Trots utbyggnad och renovering av avloppsreningsverket har alla miljökrav uppfyllts 2019 och från och med 2020 kommer hårdare miljökrav att gälla då anläggningen är färdigutbyggd.



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 -0,7 mnkr 2019, 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 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.

Ekonomisk analys

Driftredovisning

Den avgiftsfinansierade verksamheten, vatten & avlopp, visar för året ett negativt resultat på -0,7 mnkr, vilket är 2,3 mnkr bättre än budget. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre avskrivningar än budgeterat, men även på vissa personalvakanser. Avskrivningarna 2019 uppgick till 18,8 mnkr, vilket var 1,5 mnkr högre än 2018 och ytterligare 3,0 mnkr högre än år 2015. Detta är en följd av den höga investeringstakten som VA-verksamheten hållit under senare år. Eftersom investeringsnivån ligger klart över vad verksamheten själv finansierar, ökar även upplåningen och därmed räntekostnaderna. Räntekostnaderna uppgick till 3,5 mnkr 2019, vilket var 0,5 mnkr högre än 2018.

Kostnaderna till Sydsvatten för inköpt vatten var 12,4 mnkr för 2019. Samtidigt fick kommunen, enligt avtal med Sydsvatten, 4,8 mnkr i ersättning för driftkostnader i vattenproduktionen. Brukarnas avgifter steg med 4,7 mnkr till 68,9 mnkr, vilket var en följd av att grundavgiften, den fasta delen av brukningstaxan, höjdes. Under året ökade även kostnaderna för underhåll, främst på vattenverk och reningsverk.

Det negativa resultatet för VA-verksamheten innebär att skulden till abonnenterna minskar från 7,9 mnkr vid årets början till 7,2 mnkr.

Ekonomisk utveckling

mnkr	Utfall 2019	Utfall 2018
Verksamhetens intäkter	80,4	77,1
Driftkostnader	-47,0	-45,9
Personalkostnader	-11,1	-11,1
Årets förändring av förutbetalda avgifter/skuld till abonnenter	-0,7	-2,1

Investeringsredovisning

Investeringsbudgeten för den avgiftsfinansierade VA-verksamheten omfattade 100,5 mnkr och utfallet var 69,3 mnkr, vilket gav en budgetavvikelse på +31,2 mnkr. Utfallet var 85,3 mnkr lägre än 2018. Minskningen i jämförelse med föregående år beror främst på utbyggnaden av avloppsreningsverket, där utgifterna 2019 låg på 46,0 mnkr mot 75,1 mnkr 2018. Merparten av detta stora projekt är nu genomfört och totalt för åren 2015-2019 uppgår utgifterna till 126,0 mnkr. Detta projekt stod också för en stor del (+19,0 mnkr) av budgetavvikelsen 2019.

Andra större projekt under året var omläggning av Östra järnvägsgatan i Munka-Ljungby (5,5 mnkr) och ett delprojekt i Stora VA, S25-Kyrkogatan (5,0 mnkr). Bärnstensvägen, Klippanvägen och ombyggnaden runt Villanskolan är andra projekt som påbörjades under året där arbetet som kommer fortsätta under år 2020.

Investeringar 2014-2019

mnkr	2019	2018	2017	2016	2015
Totalt	69,3	154,6	82,5	79,1	52,8

Framtid

Befolkningsökningen i kommunen kräver utökad verksamhet vid Ängelholms avloppsreningsverk. Utbyggnaden av avloppsreningsverket är en del i Ängelholms kommuns satsning och blev klar vid årsskiftet. Intrimning och uppföljning av processen kommer att pågå under 2020-2022. 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 både dricksvatten och spillvatten.

Under våren 2020 kommer fortsättningen av S11 att byggas (spillvattenledning längs Klippanvägen mellan Östergatan och Kungsgårdsleden). Den kommer sedan att anslutas till huvudspillvattenpumpstation SPU1 som togs i slutlig drift under 2019. Under 2020-2021 kommer spillvattenpumpstation SPU20 som hanterar allt spillvatten från södra delen av kommunen att projekteras och byggas om. Även ledningssträckningen S4, vatten- och spillvattenledningar från Vegeholm och till Strövelstorp, kommer att projekteras och läggas om under 2020-2022.

Samtidigt som nya VA-ledningar behöver byggas måste också de gamla befintliga VA-ledningarna förnyas. Områden som planeras för förnyelse under 2020 är Ahlefeldsgatan i Munka Ljungby, Kronotorpsområdet i Ängelholm, och del av Bjärevägen i Skälderviken.

Arbetet med att sanera bort ovidkommande vatten i spillvattenledningar fortsätter också under 2020 där bland annat området Bäckadal/Skörpinge 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 Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt de rekommendationer som lämnas av Rådet för kommunal redovisning, 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 50 år. Anslutningsavgiften periodiseras och intäktsförs successivt och i takt med att investeringsutgiften kostnadsförs. Anslutningsavgifterna periodiseras 1/50 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 (23 250 kr år 2019). Komponentavskrivning tillämpas på alla nya projekt där väsentliga komponenter finns.

Avskrivningstid

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 2019 var 0,56 %. De långfristiga lånen i VA-verksamheten har under året ökat med 50 mnkr under året till totalt 642 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>mnkr</i>	Not	Utfall 2019	Budget 2019	Utfall 2018
Verksamhetens intäkter	1	80,4	81,1	77,1
Verksamhetens kostnader	2	-58,1	-61,0	-57,0
Avskrivningar	3	-18,8	-20,1	-17,2
Verksamhetens nettokostnader		3,5	0,0	2,9
Finansiella intäkter		0	9,7	0,0
Finansiella kostnader	4	-3,5	-9,7	-2,9
Resultat efter finansiella poster		0,0	0,0	0,0
Extraordinära poster		-	-	-
Årets resultat		0,0	0,0	0,0

Balansräkning

<i>Mnkr</i>	Not	2019	2018
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	5		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		765,0	702,9
Maskiner och inventarier		2,4	2,7
Summa anläggningstillgångar		767,4	705,6
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	6	8,4	26,9
Kassa och bank		-22,00	-22,0
Summa omsättningstillgångar		-13,6	4,9
SUMMA TILLGÅNGAR		753,8	710,5
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Eget kapital			
Eget kapital		0,0	0,0
Årets resultat		0,0	0,0
Summa eget kapital		0,0	0,0
Skulder			
Långfristiga skulder	7	716,6	656,0
Kortfristiga skulder	8	37,2	54,5
Summa Skulder		753,8	710,5
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		753,8	710,5

Kassaflödesanalys

<i>mnkr</i>	2019	2018
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Årets resultat	0,0	0,0
Justering för av- och nedskrivningar	18,8	17,2
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-1,9	-2,1
Kassaflöde från verksamheten före förändring av rörelsekapital	16,9	15,1
FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL		
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	18,4	-21,5
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	-17,3	-39,4
Kassaflöde från rörelsekapital	1,1	-60,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten	18,0	-45,8
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-80,5	-169,5
Försäljning av anläggningstillgångar	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-80,5	-169,5
Kassaflöde efter investeringsverksamheten	-62,5	-215,3
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Nyupptagna lån, externa	64,3	165,0
Amortering av långfristiga skulder, externa	-14,3	-25,0
Förutbetalda anläggningsavgifter va	12,5	8,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	62,5	148,7
ÅRETS KASSAFLÖDE	0,0	-66,6
Likvida medel vid årets början	-22,0	44,6
Likvida medel vid årets slut	-22,0	-22,0

Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter

<i>mnr</i>	2019	2018
Vatten- och avloppsavgifter	68,9	64,2
Anslutningsavgifter	0,0	9,0
Periodisering årets anläggningsavgifter	1,9	-8,7
Periodisering tidigare års anläggningsavgifter	0,0	2,3
Övriga intäkter	9,0	8,2
VA-avgifter periodisering av förutbetalda avgifter/skuld till abonnenter	0,6	2,1
Summa verksamhetens intäkter	80,4	77,1

Not 2 Verksamhetens kostnader

<i>mnr</i>	2019	2018
Externa kostnader	-47,0	-45,9
Löner och sociala avgifter	-11,1	-11,1
Summa verksamhetens kostnader	-58,1	-57,0

Not 3 Avskrivningar

<i>mnr</i>	2019	2018
Maskiner och inventarier	-0,3	-0,3
Byggnader och anläggningar	-18,5	-16,9
Summa avskrivningar	-18,8	-17,2

Not 4 Finansiella kostnader

<i>mnr</i>	2019	2018
Räntor långfristiga skulder, externa	-2,8	-2,2
Räntor långfristiga skulder, interna lån till kommunen	-0,7	-0,7
Summa finansiella kostnader	-3,5	-2,9

Not 5 Materiella anläggningstillgångar

<i>mnkr</i>	2019	2018
VA-anläggningar		
Redovisat värde vid årets början	499,8	473,5
Investeringar	116,5	43,4
Avskrivning	-18,5	-17,1
Redovisat värde vid årets slut	597,8	499,8
VA-verk, maskiner och inventarier		
Redovisat värde vid årets början	2,7	3,1
Investeringar	0	0,0
Avskrivning	-0,3	-0,4
Redovisat värde vid årets slut	2,4	2,7
Pågående ny, till och ombyggnad		
Redovisat värde vid årets början	186,3	69,7
Investeringar	-46,3	116,6
Redovisat värde vid årets slut	140,0	186,3
Pågående exploatering		
Redovisat värde vid årets början	16,8	6,9
Investeringar	10,4	9,9
Redovisat värde vid årets slut	27,2	16,8
Summa materiella anläggningstillgångar	767,4	705,6

Not 6 Kortfristiga fordringar

<i>mnkr</i>	2019	2018
Kundfordringar	6,1	12,6
Övriga kortfristiga fordringar	2,3	14,3
Summa kortfristiga fordringar	8,4	26,9

Not 7 Långfristiga skulder

<i>mnkr</i>	2019	2018
Förutbetalda VA-anläggningsavgifter	74,6	64,0
Långfristiga lån, externa	540,0	490,0
Långfristiga lån, interna till kommunen	102,0	102,0
Summa långfristiga fordringar	716,6	656,0

Not 8 Kortfristiga skulder

<i>mnkr</i>	2019	2018
Leverantörsskulder	7,0	31,1
Avräkningsskuld	19,7	13,2
Skuld till abonnenterna	7,3	7,9
Upplupna kostnader	3,2	2,3
Summa kortfristiga fordringar	37,2	54,5

Fastställelsebeslut och tillgänglighet

Enligt vattentjänstlagen (§ 50) skall särredovisningen årligen fastställas av huvudmannen och göras tillgänglig för abonnenterna. Vid sammanträdet den 27 april 2020 fastställde kommunfullmäktige i Ängelholms kommun särredovisningen för VA-verksamheten avseende år 2019. Särredovisningen görs tillgänglig genom publicering på kommunens hemsida.