

Bokslut 2018 för VA-verksamheten

Ekonomi

Kommunens rättigheter och skyldigheter i VA-frågor är till huvuddelen reglerat i lagen om allmänna vattentjänster LAV(2006:412).

Avgifterna får bestämmas som anläggningsavgifter (engångsavgifter) och brukningsavgifter (periodiska avgifter). Avgifterna får inte överskrida det som behövs för att ordna och driva den allmänna VA-anläggningen. Medel får avsättas för planerade framtida nyinvesteringar.

Om det sker ett väsentligt överuttag av avgifterna är huvudmannen (Täby kommun) i princip återbetalningsskyldig.

Tillfälliga överskott i VA-verksamheten under något eller några år kan förenas med självkostnadsprincipen, om de sett över en länge period, uppvägs av andra års underskott. Överskott och underskott ska i princip jämnas ut inom tre år, genom exempelvis en taxejustering.

VA-fonden uppgick vid årets början till 1,1 mnkr. Efter bokslutet 2018 och ett negativt resultat på 3,2 mnkr uppgår fonden till minus 2,1 mnkr. I budgeten för 2019 gjordes en höjning av brukningsavgifterna med 5 % jämfört med 2018 och det har budgeterats för en återhämtning av den negativa fonden med 0,9 mnkr.

Årets negativa utfall på 3,2 mnkr var 1,8 mnkr sämre än budget. Den negativa avvikelser avser lägre intäkter och högre driftskostnader än budgeterat som till viss del motverkas av lägre räntekostnader än budgeterat.

De ökade driftskostnaderna kan huvudsakligen förklaras av utvidgade krav på verksamheten kombinerat med ökade lönekostnader orsakade av en utökning av driftorganisationen. Utvidgningen av driftorganisationen beror på ett ökat behov av drift och underhållsåtgärder av befintligt ledningsnät, ett behov som även gäller framgent och som därför har beaktats i budgeten för 2019.

För ytterligare information om VA-taxan se ärendet "Budget och brukningstaxa för VA-verksamhet". Taxan fastställs av kommunfullmäktige i november.

Nedanstående resultaträkning visar utfall, budget och avvikelse för VA-verksamheten.

Resultaträkning (mnkr)		Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse 2018	Utfall 2017
Intäkter					
Brukningavgifter		83,8	88,6	-4,8	85,0
Övriga VA-intäkter		0,8	0,0	0,8	0,0
Intäkter för anläggningsavgift	Not 2	3,7	3,1	0,6	3,0
Summa intäkter		88,3	91,7	-3,4	88,0
Kostnader					
Driftskostnader		-35,8	-32,6	-3,2	-36,3
Vatteninköp, övr Norrvatten		-19,5	-18,2	-1,3	-19,2
Käppala		-23,4	-23,5	0,1	-23,2
Summa kostnader		-78,7	-74,3	-4,4	-78,7
Avskrivningar	Not 1	-10,4	-10,3	-0,1	-9,9
Räntekostnader		-2,4	-8,5	6,1	-3,9
Årets resultat		-3,2	-1,4	-1,8	-4,5

De totala intäkterna uppgår till 88,3 mnkr för 2018. Intäkterna består främst av brukningsavgifter och periodiserade anläggningsavgifter.

Kostnader

Rörelsekostnaderna uppgår till 78,7 mnkr. Verksamhetens kostnader för drift och skötsel av ledningsnätet inklusive lönekostnader uppgår till 35,8 (36,3) mnkr.

Kostnaderna till Norrvatten för vatteninköp och vattenmätarhyror uppgår till 19,5 mnkr (19,2 mnkr). Årets kostnader till Käppala uppgår till 23,4 mnkr (23,2 mnkr). Kostnaderna för avskrivningarna 2018 uppgår till 10,4 mnkr (9,9 mnkr) och årets räntekostnader uppgår till 2,4 mnkr (3,9 mnkr).

Nedan redovisas resultatfondens förändring under året.

Fond vid bokslut 2017	1 141 tkr
Resultat 2018	<u>-3 208 tkr</u>
Fond vid bokslut 2018	-2 067 tkr

Nedan redovisas noter till resultaträkningen för VA-verksamheten.

Noter (mnkr)		
Not 1 Avskrivningar		
Årets avskrivningar fördelas på	2018	2017
VA-ledningar	10,1	9,5
VA-inventarier	0,3	0,3
Avskrivningstid	%	År
VA-ledningar	1,43 %	70 år
Pumpstationer	4 %	25 år
VA-inventarier	33 %	3 år
Not 2 Historiska anläggningsavgifter		
Historiska anläggningsavgifter avser anslutningsavgifter. För att matcha kostnad och intäkt över åren, har dessa intäkter samma avskrivningstid som den investering som gjordes i samband med att anslutningsavgiften betalades (70 år)	193,3	183,1