

Bokslut 2019 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 bruksavgifter (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 minus 2,1 mnkr. Efter bokslutet 2019 och ett positivt resultat på 5,6 mnkr uppgår fonden till 3,6 mnkr. I budgeten för 2020 gjordes en höjning av bruksavgifterna med 3 % jämfört med 2019 utifrån att kostnaderna för VA-verksamheten bedöms öka under 2020.

Årets positiva resultat på 5,6 mnkr var 4,7 mnkr bättre än budget. Den positiva avvikelser avser högre intäkter och lägre driftskostnader som till viss del motverkas av högre kapitalkostnader än budgeterat.

Högre intäkter än budgeterat beror på att föregående års vattenförbrukning var över medelförbrukningen. Vattenavläsningen görs av brukarna en gång per år, vilket gör att den ökade förbrukningen under 2018 efterfakturerats under 2019.

På kostnadssidan är det främst lägre kostnader än budgeterat för Käppalas rening av avloppsvatten.

För kommande år ser verksamheten ett ökat behov av drift och underhållsåtgärder samt investeringar av befintligt ledningsnät. Även Käppala och Norrvatten står inför stora investeringar vilket i förlängningen kommer öka kostnaderna för deras tjänster. Med fonderade medel på 3,6 mnkr samt en ökad

taxa med 3 % för 2020 är VA-verksamheten förberedda på kommande kostnadsökningar.

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)	Not	Utfall 2019	Budget 2019	Avvikelse 2019	Utfall 2018
Intäkter					
Brukningavgifter		94,3	90,8	3,5	83,8
Övriga VA-intäkter		0,4	0,8	-0,4	0,8
Intäkter för anläggningsavgift	2	4,4	4,0	0,4	3,7
Summa intäkter		99,1	95,6	3,5	88,3
Kostnader					
Driftskostnader		-36,2	-37,0	0,8	-35,8
Vatteninköp, övr Norrvatten		-19,7	-19,8	0,1	-19,5
Käppala		-22,9	-24,0	1,1	-23,4
Avskrivningar	1	-11,3	-10,8	-0,5	-10,4
Räntekostnader		-3,5	-3,1	-0,4	-2,4
Summa kostnader		-93,5	-94,7	1,2	-91,5
Årets resultat		5,6	0,9	4,7	-3,2

Nedan redovisas balansräkning och noter för VA-verksamheten.

Balansräkning (mnkr)	Not	Utfall 2019	Utfall 2018
Tillgångar			
Anläggningstillgångar		770,3	675,8
Summa Tillgångar		770,3	675,8
Eget Kapital och skulder			
Resultatfond	2	3,6	-2,1
Lån av kommunen		553,3	484,6
Förutbetalda anläggningsavgifter	3	213,4	193,3
Summa eget kapital och skulder		770,3	675,8

Noter

(mnkr)

Not 1 Avskrivningar

Avskrivningstid	ÅR
VA-ledningar	70
Pumpstationer	25
VA-inventarier	3

Not 2 Resultatfond

Fond vid bokslut 2018	-2 067 tkr
Resultat 2019	<u>5 619 tkr</u>
Fond vid bokslut 2019	3 552 tkr

Not 3 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)
