

Särredovisning av VA-verksamhet

2024

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
Händelser av väsentlig betydelse	3
Utveckling av verksamheten och framtidsutsikter.....	4
Ekonomi	4
Investeringar	5
Finansiella rapporter	6
Redovisningsprinciper	6
Resultaträkning	7
Balansräkning	8
Noter	9
Fastställelsebeslut och tillgänglighet	10

Förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse

Kommunen är sedan år 2021 en av medlemskommunerna i det kommunala bolaget Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp (NSVA). De andra ägarkommunerna i bolaget är Bjuv, Båstad, Helsingborg, Landskrona, Perstorp, Svalöv och Åstorp. I Örkelljunga kommun finns det 2 394 fakturerande kunder.

Från och med den 1 januari 2024 höjdes VA-taxan i Örkelljunga kommun för både privatpersoner och företag med i genomsnitt 12,7%. VA-taxan höjdes för att genomföra åtgärder på VA-systemet enligt beslutad affärsplan.

I slutet av 2023 och i början av 2024 utfördes omfattande läcksökningar i Örkelljunga, Åsljunga och Skånes Fagerhult eftersom läckaget ledde till betydande risker för vattenleveransen. 27 vattenläckor lokaliserades och åtgärdades och resultatet blev kraftigt minskat utläckage och lägre belastning på vattenverk.

Utöver läckage har det varit stora problem med tillskottsvatten som lett till återkommande källaröversvämningar i delar av kommunen. NSVA har lagt mycket tid på utredning och lokalisering av var inläckaget sker på ledningsnätet. Under januari och februari var det mycket nederbörd vilket medförde höga flöden till reningsverken och höga nivåer i omkringliggande vattendrag. Åtgärder i driften gjordes utifrån detta och villkorade halter kunde klaras. Totala vattenmängden som inkommer till reningsverken har periodvis varit hög under året. Vid nederbörd ökar inkommande flöden till reningsverken betydligt. Det är tydligt att problemet med tillskottsvatten är stort i kommunen.

Två ledningsnätprojekt i Skånes Fagerhult är påbörjade. Det ena är Kungsvägen med relining av spillvattenledning och omläggning av dagvattenledning där etapp 1 är klart och etapp 2 blir klar under 2025. Det andra projektet är Hallandsvägen som detaljprojekterades under hösten. Det blir en ny dricksvattenledning och relining av spillvattenledningen som genomförs under 2025.

Ett nytt industriområde ska byggas som heter Snapphaneallén i Skånes Fagerhult. Det har projekterats under 2024 med fördröjningsdamm för dagvatten och en pumpstation för spillvatten som står klart under 2025. Ett annat exploateringsprojekt är Skåneporten där projekteringen tillfälligt behövde pausas under våren för ny höjdsättning av marken. Industriområdet kommer att byggas under andra halvåret 2025.

Utveckling av verksamheten och framtidsutsikter

En dimensionsplan för dricksvattennätet i Örkelljunga presenterades för kommunens planarkitekter i början av året. Områdesplan med åtgärdsförslag för dricksvatten, spillvatten och dagvatten i Åsljunga är påbörjad och kommer att färdigställas under 2025. Behovsutredning för kommunens dagvatten har presenterats för kommunen.

Kommunen har otillräckligt med dricksvatten, både i dagsläget och framöver med de planer som kommunen vill genomföra. Det är svårt att hitta dricksvatten i kommunen men möjligheter för utökning av produktion kan finns i Eket där undersökningar har påbörjats, svar kommer under 2025.

Ekonomi

Årets verksamhet genererar ett positivt resultat på 4,9 Mkr. Det positiva resultatet beror främst på återföring av en tidigare reservering för återbetalning av avgifter (1,6 Mkr) samt att de befarade kundförlusterna har minskat med ca 2 mkr. Det positiva resultatet för VA-verksamheten innebär att fordran på abonnenterna med 0,3 Mkr vid årets början har ändrats till en skuld till abonnenterna på 4,6 Mkr per siste december 2024.

Investeringar

VA-investeringarna för 2024 uppgår till 18,2 mkr med en budgetavvikelse på 19,6 mkr. Även här är de stora avvikelserna kopplade till exploateringsområden och industriområde så som Stadsdelen Origo (5 Mkr), Lycksta äng VA (1,5 Mkr) och Skåneporten NO (8 Mkr). För exploateringen Skånes Fagerhult har det däremot investerats över budget med en avvikelse på -3,9 MKr. Budget för investeringsmedel som inte är kopplade till exploateringsområden har varit 20,6 mkr med utfall 11,6 Mkr. NSVA omprioriterar investeringar under löpande år vilket gör att avvikelser på enskilda projekt är vanligt förekommande.

I nedan tabell redovisas även de investeringar där det föreligger behov av ombudgetering till 2025 på grund av förskjuten tidplan.

Vatten & Avlopp

Belopp i tkr	Projektetid		Totalutgift (För fleråriga projekt)			Årets investeringar				Behov ombudgetering
	Startår	Planerat färdigställt	Total budget	Total prognos	Avvikelse	Budget	Varav TB (ingår i budget)	Utfall 2024	Avvikelse mot budget inkl TB	Ombudgetering till 2025
3810 Lycksta äng, VA	2024					1 500			-1 500	
3819 Avstängningsventiler	Löpande					840		896	56	
3820 Serviser reinvestering	Löpande							329	329	
3822 Ledningsnät - Mätutrustning	Löpande					100		194	94	
3823 Avloppsrening - Reningsverk	Löpande					250		0	-250	
3824 Dricksvatten -Skalskydd Öa etc	Löpande					830		0	-830	
3825 Orrstigen - Ledningsnät	Löpande					12 100		398	-11 702	
3826 Reinv Dricksvatten - Reservoar	Löpande					1 350		0	-1 350	
3840 Landsbygd Ledningsnät-serviser	Löpande					200		0	-200	
3850 Örkelljunga RV - inloppsdel	Löpande							1 406	1 406	
3851 Ö-a avloppspumpstation AP31	Löpande							991	991	
3852 Ö-a RV pumpar/rör/ventiler	Löpande							818	818	
3853 Skånes Fagerhult RV kemfälln.	Löpande							2 160	2 160	
3854 Skalskydd Örkelljunga	Löpande							280	280	
3855 Reservkraft Örkelljunga VV	Löpande							678	678	
3857 Sk Fhult-TS25 -utbyte pumpar	Löpande							268	268	
3859 Åsljunga råvattenbrunn	Löpande							170	170	
3860 Skånes Fagerhults RV	Löpande							127	127	
3861 Örkelljunga - VV11	Löpande							82	82	
3862 Utbyte UV-aggregat, Eket VV	Löpande							152	152	
3864 Skånes Fagerhult - Kungsvägen	2022	2025	3 000	3 000	0	2 663	2 663	6 521	3 858	
3865 Maskininstallationer Ö-ljunga	Löpande							44	44	
3866 Ö-a Pumpstationer	Löpande							77	77	
3867 Hallandsvägen (väg 24)	Löpande							758	758	
3868 Eket - TS41 - utbyte pumpar	Löpande							76	76	
3869 Belysningsinstallationer Ö-a	Löpande							154	154	
3871 Ombyggnad vattenverk VA	2017	Projekteras	3 926	3 926	0			13	13	
3873 Reservkr och ställverk Eket VV	Löpande							53	53	
3874 Ö-a Pumpstat. -Pump/rör/ventil	Löpande					4 380		76	-4 304	
3875 Ö-a Pumpstationer - Övervakn	Löpande							189	189	
3877 Örkelljunga RV - Övervakning	Löpande							216	216	
3878 Serviser nyinvestering	Löpande							453	453	
3881 Brandposter Örkelljunga	Löpande					600		603	3	
3894 VA Stadsdelen Origo	2023		12 000	12 000	0	5 000	5 000	2	-4 998	4 998
3899 Expl Skåneporten No + rondell	2022	2024/2025	8 200	8 200	0	8 008	3 908	59	-7 949	7 949
Summa nettoinvesteringar			27 126	27 126	0	37 821	11 571	18 242	-19 579	12 947

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 Örkelljunga 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.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk, har ett värde över ett basbelopp och som anses ha en ekonomisk livslängd på mer än tre år är upptagna till anskaffningsvärde med avdrag för planliga avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Finansnetto

Räntekostnader belastar VA-verksamheten med samma kalkylmässigt beräknade internränta som Örkelljunga tillämpar i sin övriga redovisning. Internräntan för 2024 är 2,5 %.

Avsättning pensioner

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

Fördelning av gemensamma kostnader

Örkelljunga kommuns VA-verksamhet är en del av huvuduppdrag inom Kultur- och samhällsutvecklingsförvaltningen, varför olika resurser är samordnade i kommunen. För att redovisa ett rättvisande resultat för verksamheten fördelas dessa gemensamma kostnader till VA-verksamheten.

Resultaträkning

Resultaträkning VA (mkr)

Resultaträkning VA (mkr)	Not	Kommun 2024	Kommun 2023
Verksamhetens intäkter	1	26,2	27,3
Verksamhetens kostnader	2	-20,6	-22,8
Avskrivningar		-4,1	-3,2
Verksamhetens nettokostnader		1,6	1,4
Finansiella intäkter		0,2	0,1
Finansiella kostnader		-1,7	-1,5
Årets resultat		0,0	0,0

Balansräkning

Balansräkning VA (mkr)	Kommun 2024	Kommun 2023
Anläggningstillgångar		
Anläggningstillgångar	147,1	141,0
Ackumulerade avskrivningar	-86,7	-82,9
Pågående arbete	16,2	7,1
Summa	76,6	65,3
Omsättningstillgångar		
Förråd	0,0	0,0
Kundfordringar	8,7	7,6
Fordran mot VA-kollektivet	0,0	0,3
Kassa	0,1	0,7
Summa	8,8	8,5
Summa tillgångar	85,4	73,8
Skulder och Eget kapital		
Eget kapital	0,0	0,8
Årets resultat	0,0	0,0
Summa eget kapital	0,0	0,8
Långfristiga skulder		
Anslutningsavg	7,5	4,6
Skuld till skattekollektivet	73,3	68,4
Summa långfristig skuld	80,8	73,0
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	0,0	0,0
Skuld till VA-kollektivet	4,6	0,0
Summa kortfristig skulder	4,6	0,0
Summa skulder och eget kapital	85,4	73,8

Noter

Noter VA	Kommun 2024	Kommun 2023
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Konsumtionsavgift	25,8	27,0
Anslutningsavgifter	0,3	0,2
Övriga intäkter	0,1	0,1
Summa Verksamhetens intäkter	26,2	27,3
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Löner och sociala avgifter	-0,2	-0,2
Pensionskostnader	0,0	0,0
Inköp av anläggnings och underhållsmaterial	0,0	0,0
Bränsle energi och vatten	0,0	0,0
Lokal och markhyror	0,0	0,0
Övriga tjänster	-0,3	-0,3
Övriga kostnader	-20,1	-22,3
Summa Verksamhetens kostnader	-20,6	-22,8

Fastställelsebeslut och tillgänglighet

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

Vid sitt sammanträde den 28 april 2025 fastställde kommunfullmäktige i Örkelljunga kommun särredovisningen för VA-verksamheten avseende år 2024.

Särredovisningen görs tillgänglig genom publicering på kommunens hemsida.