



Årsrapport 2020



Innehållsförteckning

Organisation & Kompetens

Personal och rekrytering	4
Åldersfördelning och sjukfrånvaro	4

Övergripande projekt

Nytt övervakningsystem	5
Fortsatt arbete med säkerheten	5
Kontroll över driftverksamhetens underhåll och uppgifter	6
VA-plan Höör	6
Struktur och överblick	6

Större händelser under 2020

Renoveringsarbeten på Ormanäs	7
Ny överföringsledning Maglehill	7
Ny huvudpulsåder Hörby-Lyby	7
Förstärkning av kapaciteten till och från Ludvigsborg	7

Framtida utmaningar

Hur säkrar vi vattenförsörjningen framöver?	8
Finansiering av Mittskåne Vatten	8

Utveckling nyckeltal 2016-2020

Hörby kommun	9
Höör kommun	10

Måluppföljning

Mittskåne Vatten Hörby

Förvaltningsberättelse

Verksamheten	13
Betydande händelser under året	13
Ekonomi	14
Investeringar	15
Taxor	16
Verksamhetsmätt	17
Nyckeltalsutveckling	17

Finansiella poster

Resultaträkning	18
Balansräkning	19
Noter	19

Mittskåne Vatten Höör

Förvaltningsberättelse

Verksamheten	21
Betydande händelser under året	21
Ekonomi	23
Investeringar	23
Större investeringsprojekt	24
Taxor	24
Verksamhetsmätt	25
Nyckeltalsutveckling	25

Finansiella poster

Resultaträkning	26
Balansräkning	27
Noter	27

Redovisningsprinciper

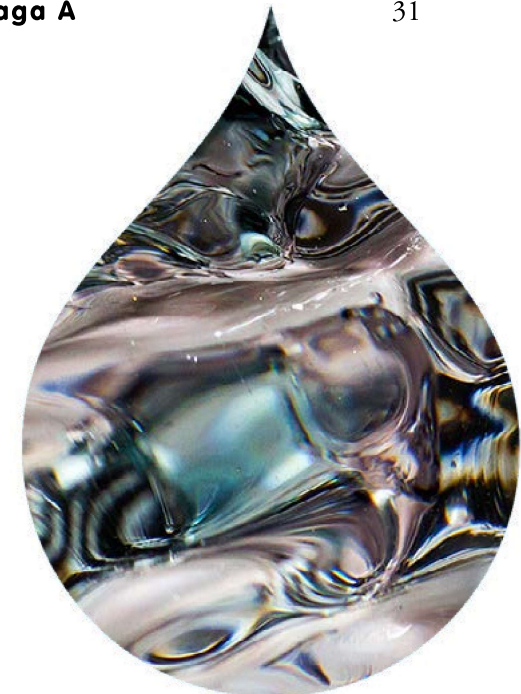
Intäkter från VA-taxan, överuttag och 3-års principen	29
Anläggningsavgifter	29
Investeringsfond	29
Materiella anläggningstillgångar	29
Finansnetto	30
Avsättning pensioner	30
Fördelning av gemensamma kostnader	30

Fastställelsebeslut och tillgänglighet

31

Bilaga A

31



Organisation & kompetens

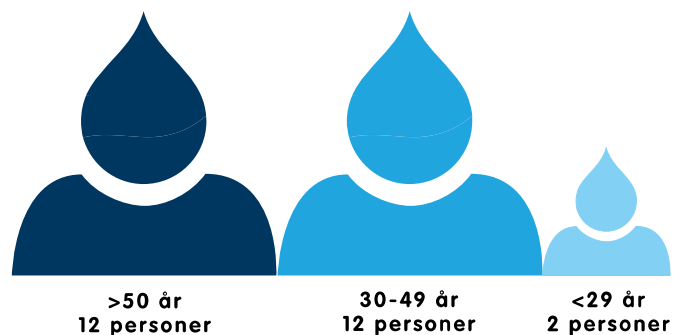
Mittskåne Vatten är en sammanslagning av vatten- och avloppsverksamheterna i Höör och Hörby och är en kommunal organisation med huvudkontor i Höör.

Mittskåne Vatten ansvarar sedan 1 januari 2014 för driften av den allmänna vattenproduktionen, avloppsreningen och ledningsnätet. VR-nämnden (Vatten- och räddningstjänst) Höör-Hörby samordnar via Mittskåne Vatten förvaltning, underhåll och utveckling av kommunernas allmänna VA-anläggningar. Vi ser till att alla kunder har ett högkvalitativt dricksvatten och en välfungerande avloppsrening. Samverkan mellan kommunerna sker genom VR-nämnden där politiker från båda kommunerna finns representerade. Kommunfullmäktige i Höör respektive Hörby är fortfarande huvudansvariga för respektive VA-verksamhet och beslutar om VA-taxa, ABVA (regler för användning) och verksamhetsområden.

Personal

Vid 2020 års utgång var 36 personer sysselsatta inom Mittskåne Vatten. 4 av personerna består av tillfälligt inhyrd personal, pga sjukskrivning och vakanser. Dessa vakanser består av kompetenser som är svåra att rekrytera. Medelåldern i organisationen är 46,9 år och könsfördelningen (41 % kvinnor/59 % män), detta är en försämring från föregående år och något vi kommer vara uppmärksamma på vid framtida rekryteringar.

Åldersfördelning



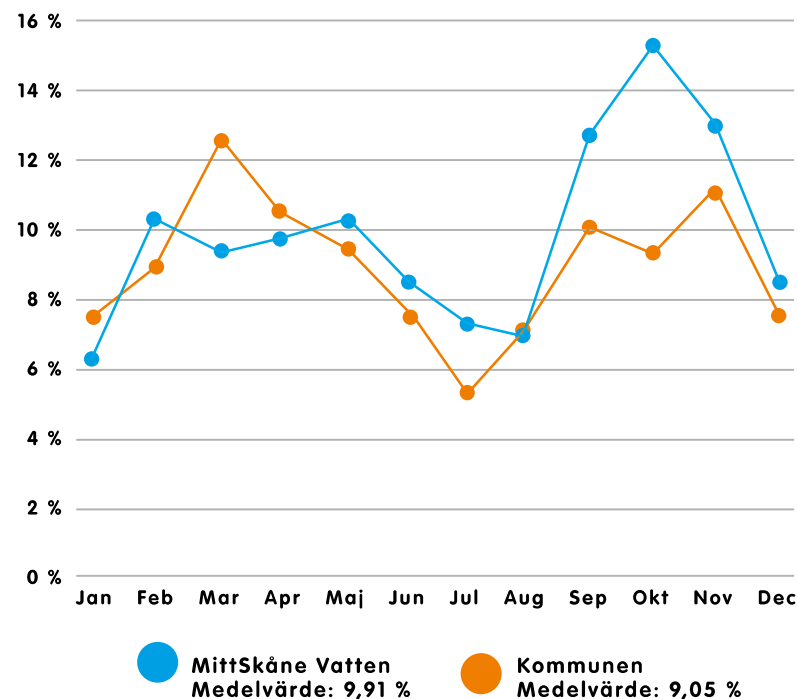
Rekrytering

Det bedöms som fortsatt utmanande att anställa främst projektledare men även andra nyckelkompetenser. Cirka hälften av personalgruppen är över 50 år vilket innebär att vi står inför ett stort rekryteringsbehov på relativt kort sikt. Under året har 5 medarbetare rekryterats t ex driftchef, projektchef och projektledare. Under 2019 har 5 medarbetare valt att lämna Mittskåne Vatten. Genomsnittlig anställningstid för de som valt att sluta är 3 år. Detta ger en personalomsättning på 15,8 % vilket även inkluderar den medarbetare som valt att lämna men som sen har återanställts till en annan tjänst under året.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har varit högre än inom övriga Höörs kommun (9,9 % mot Höörs kommuns 9,1 %). Mittskåne Vatten har haft flera längre sjukskrivningar bland medarbetarna under året vilket är en stor del av förklaringen till de höga sjuktalen.

Exklusive långtidssjukskrivningar, det vill säga sjukskrivna över 60 dagar, är sjukfrånvaron 3,1 %, motsvarande siffra för Höörs kommun är 5,2 %. Sjukfrånvaron är därmed något högre 2020 än föregående år vilket kan kopplas till Covid-19-pandemin.





Övergripande projekt

Första steget mot nytt övervakningssystem

Vi behöver kunna styra och övervaka våra vatten- och avloppsreningsverk och till detta behövs smidiga och pålitliga system. Våra nuvarande system är gamla och behöver bytas ut, vilket innebär att vi under 2020 påbörjade ett arbete med att se över detta. Vi har under året genomfört en förstudie, tagit fram tekniska underlag för funktioner och system, projekterat grävning till fiber och elkraft samt arbetat fram ett förslag till projektdirektiv för kommande arbete.

Förstudien resulterade i en kravspecifikation med beslut om att använda Citect som vårt framtida system. För att kontrollera funktionaliteten av detta system kommer vi via ett pilotprojekt testa metodik och teknik på Karlsviks Vattenverk. Vi valde detta vattenverk eftersom anläggningen har behov av ett fungerande styr- och övervakningssystem samtidigt som processen är lite enklare där med färre parametrar att ta hänsyn till.

När detta pilotprojekt är avslutat och utvärderat kommer vi fortsätta uppdatera resten av våra anläggningar.

Därefter kommer vi ha en fullt funktionsfärdig, modern och säker teknisk lösning för övervakning av våra anläggningar, en lösning som så långt det är möjligt är fjärrstyrd och fjärrövervakad.

Fortsatt arbete med säkerheten

Det är nu ca 2,5 år sedan vi påbörjade vårt säkerhetsarbete och mycket har hänt sedan dess.

Vi har ett grundläggande och bra säkerhetsskydd och 2020 fokuserade vi på insatser av mer fysisk karaktär. Vi har bl a studerat ett antal av våra större anläggningar för att få en komplett bild av vilka åtgärder som behöver vidtas. Några av våra anläggningar inom dricksvattenförsörjningen har fått förbättrad säkerhet genom nya staket och grindar. Vi har även tagit fram tekniska lösningar för att

bättre skydda våra vattenborror. När delar av vår verksamhet flyttade till nya lokaler gjordes en översyn av brandlarm, inbrottslarm samt utrymningsvägar.

2020 har sammantaget inneburit ytterligare steg mot en säkrare verksamhet.

Bättre kontroll över driftverksamhetens underhåll och uppgifter

Vi gjorde en översyn under slutet av 2019 av vår driftverksamhet, dvs den som operativt och alla dagar i veckan ser till att vi kan leverera rent och kvalitetssäkrat dricksvatten samt säkerställer hållbar rening av vårt avloppsvatten. Och vi insåg att där fanns en hel del möjligheter till förbättring, främst då avseende möjligheter till övergripande planering och sammanhållen dokumentation. Detta resulterade i att vi startade upp ett projekt som i sin tur resulterade i inköp, installation och implementering av MaintMaster, ett underhållssystem anpassat för denna form av verksamhet.

Nu är detta på plats och vi arbetar sedan några månader i vårt nya system som bl a gett oss en ny, speciellt framtagen, underhållsmodell som hjälper oss i vårt dagliga arbete på våra verk. Vår driftchef och våra arbetsledare kan enklare planera och följa upp sin verksamhets arbete och Mittskåne Vattens ledningsgrupp har tillgång till relevanta nyckeltal genom detta system. Samtlig personal i driftorganisationen kan dessutom anmäla fel eller behov av underhåll direkt i systemet, en tjänst som kommer utvecklas under 2021 till att innefatta hela Mittskåne Vattens organisation.

Sammantaget kan sägas att vi har bättre kontroll både övergripande och på ett mer detaljerat och operativt plan.

– *MaintMaster är ett smidigt system att arbeta i och det är till stor hjälp för mig som driftchef,* säger Magnus Andersson på Mittskåne Vatten.

VA-plan även för Höörs Kommun

En VA-plan behövs för alla kommuner då denna ger en långsiktig överblick över den totala VA-verksamheten samtidigt som den fungerar som ett redskap i det mer operativa planerings- och budgetarbetet. Vi har sedan tidigare tagit fram en för Hörby, under 2020 tog vi även fram en för Höörs kommun.

Detta innebär att vi nu har en VA-strategi som tydliggör vilka utmaningar vi

har att hantera för att kunna fortsätta leverera ett friskt dricksvatten samt ordna en hållbar avloppshantering för nuvarande och framtida abonnenter i Höörs kommun. Den hjälper oss också i vår planering då den innehåller en åtgärdsplan för hur vi behöver bygga ut vår VA-anläggning under de kommande åren. Dessutom ger den riktlinjer för enskilda avlopp, dvs de områden som inte omfattas av Höör verksamhetsområden för VA. VA-planen erbjuder en flexibilitet i förhållande till projektstyrningen och möjliggör uppstart av projekt efter önskemål från Höörs kommun.

Nu har vi verktyget på plats för en långsiktig och hållbar planering av Höörs dricks- och avloppsvatten för många år framöver. Vi har en tydlig bild av de kommande tre åren samtidigt som vi blickar framåt med mer visionära ögon.

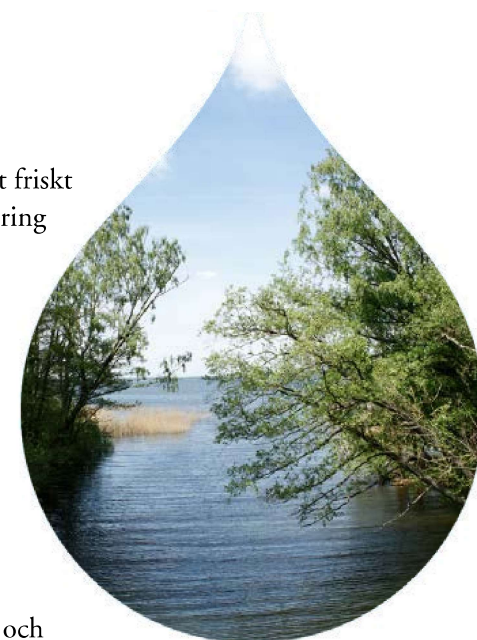
Mer struktur och bättre överblick

Vi har under året påbörjat, implementerat och även arbetat efter projektstyrningsmodellen. En modell som styr upp vårt sätt att arbeta med projekt redan innan det har formats ett formellt projekt. Modellen innebär nämligen att det alltid ska genomföras en förstudie innan ett projekt startar, och att projektet sedan drivs enligt följande tre faser: genomförande, uppföljning och drifttagande.

– *Det finns ett flertal fördelar med denna modell,* säger Malin Åberg, strategisk chef på Mittskåne Vatten och fortsätter:

– *Vi får ett strukturerat sätt att arbeta med projekt och därmed möjligheter till bättre prognoser och budgetar. Inom en snar framtid kommer modellen även resultera i bättre genomförandegrad av investeringsmedel. Modellen, som är integrerad med investeringsplanen, ger oss bättre kontroll både kortsiktigt och långsiktigt.*

Vi har varit i gång sedan i februari och nu börjar modellen sätta sig i organisationen. Det känns bra, nu är vi på god väg mot ett effektivare och mer strukturerat arbetssätt som kommer såväl våra kommuner som våra kunder till gagn tack vare den överblick och möjlighet till framförhållning som den ger oss.





Större händelser 2020

Ormanäs reningsverk renoveras

Vi behöver ett nytt reningsverk i Höör och det planeras för det. Men det tar tid innan det är på plats. För att kunna rena vattnet under tiden renoverar vi Ormanäs reningsverk så att det fungerar tills det nya är på plats. Med denna renovering, som påbörjades under 2020 och beräknas vara klart under 2021, klarar vi 10 år till utifrån den kapacitet som krävs utifrån tagna beslut kring exploatering och utbyggnad.

– Med tanke på de planer som ligger för Höör känns det bra att vi säkerställer att Ormanäs kan nå upp till satta krav fram till dess att ett nytt reningsverk är på plats, säger Magnus Andersson, driftchef på Mittskåne Vatten.

Ny överföringsledning till Maglehill

I samband med den nya exploateringen i Maglehill kommer vi bygga en ny överföringsledning som ska förstärka kapaciteten genom Höörs tätort. Ledningen kommer även avlasta en del av flödet som idag går genom samhället genom att vi kopplar om vissa ledningar som idag går genom tätorten. Projektet pågår redan av denna ledning som kommer bli ca 4,5 km lång och utbyggnaden är planerad till 2022-2023.

Ny huvudpulsåder

Huvudledningen mellan Hörby tätort och Lyby reningsverk byggdes 1976, är 1,5 km lång och är huvudpulsådern för spillvattnet från Hörby ut till reningsverket. Denna trycksatta ledning behöver nu bytas, ett arbete som planeras ske under 2021. Då bygger vi en ny ledning parallellt med den befintliga, på samma sträckning.

Förstärkning av kapaciteten till och från Ludvigsborg

Hörby kommun kommer att satsa på expansion av Ludvigsborg i form av bostäder, vilket innebär ökade krav på VA-kapaciteten både inom området, men även till och från det.

Detta i kombination med de tidigare beslut som tagits på att lägga ner renings- och vattenverken i Södra Rörum har gjort att vi genomfört en omfattande utredning av Ludvigsborg utifrån ett VA-perspektiv.

Under 2020 genomfördes alltså utredningen som nu ligger till grund för följande projekt, vilka alla behöver hanteras för att kunna säkerställa leverans av dricksvatten samt rening av avloppsvatten till Ludvigsborgs invånare:

- En förstudie pågår för att bygga nya överföringsledningar för både dricksvatten och spillvatten mellan Ludvigsborg – Hörby
- Vi behöver renovera tryckstegringsstationen i Ludvigsborg
- Utredning pågår för att identifiera vilka delar av ledningsnätet inom Ludvigsborg som behöver byggas om
- Kapaciteten behöver öka på pumpstationen mellan Ludvigsborg och Hörby

Framtida utmaningar



Hur säkrar vi vattenförsörjningen framöver?

Vi måste säkra vattenförsörjningen till Höör och Hörby, de resurser vi har idag i form av vattentäkter kommer inte räcka till framöver.

Under året har vi därför arbetat fram ett underlag till inriktningsbeslut för framtidens vattenförsörjning för Höör och Hörby. Detta har presenterats för VR-nämnden samt för respektive kommuns kommunstyrelse. I underlaget har två alternativ presenterats – ett som innebär ansökan om delägarskap i Sydsvatten och ett som innebär att utveckla den egna vattenförsörjningen genom att leta lämplig plats för nya vattentäkter och därefter bygga ett nytt vattenverk baserat på bägge kommunernas behov.

– Vattenförsörjningen är en av våra viktigaste frågor, den ligger högst på agendan då beslut kring denna kommer påverka även övriga inplanerade projekt, säger Malin Åberg, strategisk chef på Mittskåne Vatten.

Finansiering av Mittskåne Vatten

VA-verksamheterna i Höör och Hörby har, precis som övriga Sverige, ett stort investeringsbehov i äldre anläggningar och ledningsnät för att bibehålla drift- och leveranssäkerhet. Mycket är byggt under 1970-talet vilket gör att många återinvesteringar behöver göras under en kort tidsperiod samtidigt som samhällets behov ökar med en växande befolkning. För att bekosta detta och driften av verksamheten tas avgifter ut genom VA-taxan.

Avgifterna för att finansiera VA-verksamheten är uppdelade i anläggningsavgifter och bruksavgifter. Anläggningsavgiften syftar till att täcka kostnader för att förse fastigheten med allmänt VA. Bruksavgiften ska täcka löpande kostnader som drift och underhåll, personalkostnader, administrativa kostnader och kapitalkostnader. För att få en bild av hur kostnadsökningar påverkar avgiftsnivåerna simuleras avgifter och intäkter på flera års sikt. Respektive kommun har en egen avgiftsnivå för att täcka de kostnader som uppstår för deras VA-verksamhet.

Utveckling nyckeltal 2016-2020 Mittskåne Vatten | Hörby kommun

År/typ av nyckeltal	Genomsnitt 5 år	2020	2019	2018	2017	2016
Antal kunder	3 743 st	3 880 st	3 876 st	3 728 st	3 632 st	3 597 st
Brukningstaxa Typhus A	6 560 kr	7 944 kr	6 392 kr	6 155 kr	6 155 kr	6 155 kr
Total intäkt per kund	7 681 kr	8 771 kr	6 922 kr	7 297 kr	7 771 kr	7 645 kr
Total kostnad per kund	7 879 kr	8 678 kr	7 592 kr	7 324 kr	7 837 kr	7 963 kr
Investeringar per kund	1 965 kr	1 238 kr	4 268 kr	1 523 kr	1 433 kr	1 364 kr
Ledningsnätets förnyelsetakt	641 år	607 år	337 år	448 år	1 155 år	660 år
Antal vattenläckor per 10 km vattenledning	0,49 st	0,70 st	0,50 st	0,56 st	0,36 st	0,31 st
Antal avloppsstopp per 10 km spillvattenledning	0,53 st	0,45 st	0,73 st	0,29 st	0,81 st	0,35 st
Andel tillskottsvatten till reningsverk	43 %	41 %	41 %	41 %	50 %	43 %
Utspädningsgrad inkommande till reningsverk	177 %	169 %	170 %	169 %	200 %	176 %
Andel läckage från vattenledningsnätet	14 %	18 %	15 %	21 %	7 %	8 %

Ledningsnätets förnyelsetakt blev för 2020 641 år vilket är en kraftig försämring jämfört med tidigare år. Förnyelsetakten bör ligga under 143 år (0,7 % av ledningsnätet) för att anses hållbar. Läckaget från ledningsnätet är högre än tidigare år vilket kopplas till fler vattenläckor men kan även bero på planerade spolningar av ledningsnätet. Antalet avloppsstopp varierar mellan åren men ligger på samma genomsnitt för de senaste 5 år som för 2019. Investeringar per kund är avsevärt lägre på grund av att kostnaderna för utbyggnaden i Häggenäsområdet belastade investeringsbudgeten 2019 medan anläggningsavgifter från området kom in under 2020. Exklusive intäkten för anläggningsavgifter skulle investering per kund ligga på 3 296 kr vilket trots det är den näst högsta nivån sedan 2014.

Utveckling nyckeltal 2016-2020 Mittskåne Vatten | Höörs kommun

År/typ av nyckeltal	Genomsnitt 5 år	2020	2019	2018	2017	2016
Antal kunder	4 542 st	4 733 st	4 679 st	4 509 st	4 443 st	4 344 st
Brukningstaxa Typhus A	5 692 kr	6 105 kr	6 113 kr	5 414 kr	5 414 kr	5 414 kr
Total intäkt per kund	6 303 kr	6 719 kr	6 538 kr	6 034 kr	6 133 kr	6 091 kr
Total kostnad per kund	6 658 kr	7 252 kr	7 186 kr	6 042 kr	6 712 kr	6 100 kr
Investeringar per kund	4 157 kr	4 075 kr	6 709 kr	3 266 kr	2 821 kr	3 923 kr
Ledningsnätets förnyelsetakt	1 265 år	176 år	184 år	238 år	5 498 år	229 år
Antal vattenläckor per 10 km vattenledning	0,46 st	0,47 st	0,43 st	0,67 st	0,50 st	0,23 st
Antal avloppsstopp per 10 km spillvattenledning	0,48 st	0,51 st	0,74 st	0,24 st	0,59 st	0,30 st
Andel tillskottsvatten till reningsverk	51 %	51 %	49 %	46 %	56 %	51 %
Utspädningsgrad inkommande till reningsverk	203 %	205 %	197 %	185 %	225 %	205 %
Andel läckage från vattenledningsnätet	16 %	23 %	17 %	14 %	11 %	14 %

Antalet anslutna kunder (dvs fastigheter) fortsätter att öka. Ledningsnätets förnyelsetakt blev för 2020 176 år vilket är en förbättring jämfört med tidigare år. Förnyelsetakten bör ligga under 143 år (0,7 % av ledningsnätet) för att anses hållbar. Läckaget från ledningsnätet har ökat vilket troligen beror på flera mindre vattenläckor men kan även bero på planerade spolningar av ledningsnätet. Antalet avloppsstopp har minskat med cirka en tredjedel vilket även sänker genomsnittet för de senaste 5 åren. Investeringar per kund är avsevärt lägre på grund av att kostnaderna för utbyggnaden i Maglasäteområdet belastade investeringsbudgeten 2019 men ligger trots det på den näst högsta nivån sedan 2014.

Måluppföljning

Leveranssäkerhet



- Ta fram en nödvattenplan som är avstämd mot kommunala förvaltningars och andra brukares faktiska nödvattenbehov.

Arbetet har påbörjats och kommer att färdigställas Q2 2021.



- Säkerställa nödvattenvolymer. Nödvatten/Reservvatten ska finnas med kapacitet på minst 15 l per person och dygn under minst 20 dygn. Man ska kunna komma igång och förse samhällsviktiga funktioner inom första dygnet och samtliga anslutna brukare inom 2 dygn och under resterande tid.

Åtgärden ska påbörjas Q2 2021 och beräknas att vara klar 2021.

VA-planering



- Ta fram åtgärdsplan med en underbyggd uppfattning om förnyelsebehov på 10 års sikt eller längre kopplat både till anläggningarnas status och utmaningar i form av klimatanpassning, nya reningskrav, försämrad råvattenkvalitet m m.

Planering pågår. Planen blir ett verktyg i ständig förändring beroende på de behov respektive kommun har gällande lagstyrda, tekniska och ekonomiska behov samt utifrån behov sprunget ur kommunernas exploateringsvilja.



- Upprätta VA-plan för Höör.

VA-plan för Höör är framtagen och beslutad av kommunfullmäktige under 2020.

Kommunikation



- Säkerställa alternativ som ersätter interna kommunikationen när både fast och mobil telefoni är utslagen.

Åtgärden kommer att lyftas med värdkommunen.



- Ta fram kommunikationsplan att använda i krissituationer.

Arbetet har påbörjats och kommer att färdigställas Q2 2021.

Måluppföljning



VA-anläggningens status

- Ta fram en ekonomisk 10-årsplan för hur identifierat investerings- och förnyelsebehov ska finansieras. I planen ska en analys av nödvändig taxeutveckling ingå.

En ekonomisk 10-årsplan med analys av taxeutveckling är framtagen och uppdateras kontinuerlig.



- Öka investeringstakten för avloppsreningsverk och pumpstationer. Bedömning 2019 är "Mycket stort reinvesterings- och/eller investeringsbehov"

Planering/förstudie/förprojektering pågår för en ökad investeringstakt men målet har inte uppfyllts under året.



- Ta fram en underbyggd uppfattning och plan om förnyelsebehov på ledningsnät på 10 års sikt kopplat både till anläggningarnas status och utmaningar i form av klimatanpassning mm. Planen ska beslutas och innehålla en tydlig tidplan.

Planering pågår och kommer att färdigställas under 2021.

Driftstabilitet

- Ta fram en krisplan, både att hantera (prioritera) och åtgärda krissituationer (För Mittskåne Vatten specifikt eller för Mittskåne Vatten som en del av kommunens krisorganisation)

Arbetet har påbörjats och kommer att färdigställas Q2 2021.

- Träna krisorganisationen regelbundet. Regelbundet innebär minst vart tredje år. Om det är kommunens krisorganisation ska Mittskåne Vatten ingå fullt ut.

Åtgärden kommer att påbörjas när en färdig krisplan är framtagen och beslutad.





Förvaltningsberättelse

Mittskåne Vatten Hörby

Enligt vattentjänstlagens 50 § skall alla kommunala VA-huvudmän, minst årligen, upprätta en sårredovisning (separat resultat och balansräkning) för sin verksamhet. Vidare ska sårredovisningen fastställas av huvudmannen, kommunfullmäktige, och göras tillgänglig för fastighetsägarna. Årsrapporten är upprättad mot denna bakgrund.

Verksamheten

Mittskåne Vatten har till uppgift att leverera ett högkvalitativt dricksvatten och en välfungerande avledning av dagvatten samt avledning och rening av spillvatten inom de områden som kommunfullmäktige i respektive kommun beslutat. Mittskåne Vatten är en kommunal organisation som sedan 1 januari 2014 styrs av en politisk nämnd (numera VR-nämnden) med förtroendevalda från både Hörby och Höörs kommun. Personalen är anställd i Höörs kommun som är värdkommun.

I Hörby kommun distribuerar vi dricksvatten och renar avloppsvatten från cirka 3 900 kunder. Dricksvattnet består av grundvatten som vi efter behandling i våra 6 vattenverk distribuerar till våra kunder. Spillvattnet renas i 6 reningsverk där Lyby reningsverk är det största som renar spillvattnet från Hörby tätort och Ludvigsborg. VA-systemet sammanbinds av cirka 200 km vattenledningar, 179 km spillvattensledningar och 95 km dagvattenledningar samt ett trettioal pumpstationer.

VA-verksamheten ska uppfylla de krav och villkor som ställs enligt Lagen om allmänna vattentjänster, Miljöbalken samt de domar och tillstånd som reglerar driften av våra anläggningar.

Betydande händelser under året

- VR-nämnden har föreslagit för kommunfullmäktige hur kommunernas framtida vattenförsörjning ska hanteras. Förslaget är genom en ansökan om delägarskap i Sydsvatten AB. Frågan kommer avgöras av kommunfullmäktige under 2021.
- 59 fastigheter har debiterats anläggningsavgift för anslutning till den allmänna VA-anläggningen. Vilket inkluderar utbyggnadsområdet Häggenäs med 51 fastigheter.
- Under perioden har 14 vattenläckor och 8 avloppsstopp åtgärdats på den allmänna delen av ledningsnätet i Hörby kommun.



Ekonomi

VA-verksamhetens avgiftsintäkter uppgick till 34,0 mkr (26,8). Brukningsavgifterna höjdes med 24 % per 1 januari 2020 vilket förklarar intäktsökningen. Årets kostnader uppgick till 33,7 mkr (29,4). Under året har kostnaderna varit högre på grund av ökade kostnader för reparation och underhåll 1,4 mkr, ökade kostnader för VA-entreprenader 1,8 mkr samt ökade konsultkostnader 0,8 mkr.

Ekonomisk utveckling 2016-2020

År/mkr	2020	2019	2018	2017	2016
Omsättning	34,0	26,8	27,2	28,2	27,5
Drift	-25,3	-20,8	-19,4	-19,5	-20,2
Avskrivningar	-5,9	-5,7	-5,3	-6,4	-5,6
Finansnetto	-2,5	-2,9	-2,7	-2,6	-2,8
Totala kostnader	-33,7	-29,4	-27,3	-28,5	-28,6

Årets intäkter är 0,4 mkr högre än kostnaderna vilket innebär att en del av underskottet i regleringsfonden har återställts. Det återstående underskottet kommer att regleras i taxearbetet och måste utjämnas inom 3 år enligt vattentjänstlagen.

Resultatavstämning i förhållande till självkostnadsprincipen 2016-2020

År/mkr	2020	2019	2018	2017	2016
Överuttag/underskott	0,4	-2,6	-0,1	0,2	1,1
Eget kapital	0,0	1,0	2,0	3,0	4,0
Fodran/skuld till abonnentkollektivet	-2,1	-2,4	0,1	0,2	0,5

Investeringar.

Utfall 2019 samt budget och utfall 2020

Totalt uppgick årets nettoinvesteringar till 4,8 mkr (16,5). Anläggningsavgifterna är med i sammanställningen som en intäkt. Exklusive anläggningsavgifter uppgår årets investeringar till 12,8 mkr (17,5), vilket är 10,9 mkr lägre än budgeterat.



Utfall 2019 samt budget och utfall 2020

År/Investeringskonto (tkr)	Utfall 2019	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse
Anslutningsavgifter VA	923	0	7 981	7 981
Övergripande investeringar	-1 718	-7 200	-3 515	3 685
Förnyelse ledningsnät	-3 407	-3 600	-2 704	896
Utbyggnad ytterområde	-107	0	-14	-14
Utbyggnad överföringsledning	0	0	0	0
Förnyelse reningsverk och pumpstationer	-96	-6 450	-1 654	4 796
Förnyelse vattenverk och täkter	-14	-500	-33	467
Exploateringar	-12 123	-5 950	-4 867	1 083
Investeringar, totalt	-16 542	-23 700	-4 806	18 894

Större investeringsprojekt (över 1 mkr) 2020, budget och utfall samt ackumulerad budget och utfall

År/investeringskonto (tkr)	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020	Budget 2020	Ack. utfall 2020	Ack. avvikelse 2020
Nya serviser	-250	-1 363	-1 113	-250	-1 363	-1 113
Säkerhetshöjande åtgärder	-800	-1 185	-385	-800	-1 185	-385
Övervakningssystem	-2 700	0	2 700	-2 700	0	2 700
Digitala vattenmätare -system	-2 400	-1 694	706	-3 300	-2 703	597
Förnyelse ledningsnät	-3 600	-2 704	896	-3 600	-2 704	896
Slamplatta Lyby reningsverk	-6 000	-639	5 361	-6 000	-639	5 361
Exploatering, Slättervägen, Osbyholm	-4 200	-2 591	1 609	-4 200	-2 921	1 279
Exploatering, Häggenäs 21:7, Ludvigsborg	-1 000	-914	86	-9 000	-10 823	-1 823

Under året har 24 olika projekt drivits inom Mittskåne Vatten som gäller Hörby kommun.

Avvikelsen jämfört med budget förklaras främst av att igångsättningstillstånd och därefter bygglov gällande slamplatta Lyby beviljats sent och att projektet därför kunde starta först i november. Mindre medel har använts i projekt digital vattenmätning på grund av att vattenmätarbyten har pausats med anledning av covid-19. Exploateringen i Stavröd har pausats av kommunen samtidigt som projektet med byggnationen av ledningsnät Osbyholm Slättervägen har förskjutits något så att större delen av kostnaderna hamnar på 2021.

Vakanser inom projektverksamheten, som nu är tillsatta, har medfört att förnyelse av ledningsnät inte har kunnat genomföras på önskad nivå. Projektet övervakningssystem (Scada) har fördröjts på grund av att kostnaderna ses över inför start av projektet.

Summa investeringar 2016-2020

År	2020	2019	2018	2017	2016
Mkr	-12,8	-17,5	-9,4	-5,2	-4,9

De kommande åren kommer investeringarna att öka, dels beroende på renoveringsbehov, tillskottsvatten och utökning av kapaciteten på anläggningar och ledningsnät.

Den ökade investeringsnivån kommer innebära ökade kapitalkostnader, vilket måste beaktas inför framtiden.

Summa anläggningsavgifter 2016-2020

År	2020	2019	2018	2017	2016
Mkr	8,0	0,9	3,7	1,3	0,4

Vid anslutning av nya fastigheter faktureras anläggningsavgifter, vilka periodiseras och intäktsförs normalt över 50 år.

Inbetalda anläggningsavgifter är också viktiga för att finansiera delar av investeringsverksamheten.

I tabellen ovan framgår utvecklingen av erhållna anläggningsavgifter.

Taxor

Brukningsavgifterna i VA-taxan består av en fast avgift per fastighet, en avgift per bostadsenhet (alternativt per påbörjade 150 m²) samt en avgift för varje förbrukad m³ dricksvatten. Intentionen i vattentjänstlagen är att de fasta avgifterna ska spegla de fasta kostnaderna för verksamheten. De fasta kostnaderna uppgår till cirka 80 % av den totala kostnaden.

Taxeutveckling avseende brukningsavgifter 2017-2020

Kr per år/Typhus	2020	2019	2018	2017
Typhus A	7 944 kr	6 392 kr	6 155 kr	6 155 kr
Fördelning fast/rörlig avgift	55 %/45 %	36 %/64 %	36 %/64 %	36 %/64 %
Avgift per m ³ (vatten och spillvatten)	23,94 kr	27,22 kr	26,21 kr	26,21 kr
Typhus B	81 549 kr	72 289 kr	69 609 kr	69 609 kr

Typhus A är ett enfamiljshus med en vattenförbrukning på 150 m³/år. Fastigheten är ansluten till vatten, spill- och dagvatten.

Typhus B är ett flerbostadshus som är anslutet till vatten, spill- och dagvatten. Huset har 15 lägenheter och en vattenförbrukning på 2 000 m³/år.

Avgifterna är fördelade på tjänsterna vatten, spillvatten och dagvatten (fastighet och gata). Nedan sker en avstämning av avgiftsuttaget i förhållande till kostnaderna.

Avgiftsuttag i förhållande till tjänst 2016-2020

Avgifter och kostnader per tjänst/mkr	2020	2019	2018	2017	2016
Avgifter vatten	11,3	8,1	8,2	9,2	9,2
Kostnader vatten	-15,0	-10,6	-8,2	-9,6	-7,6
Netto	-3,7	-2,4	0,0	-0,4	1,6
Avgifter spillvatten	20,6	18,7	18,9	17,3	16,6
Kostnader spillvatten	-17,4	-17,9	-17,3	-17,5	-19,8
Netto	3,2	0,8	1,7	-0,2	-3,2
Avgifter dagvatten *)	2,2	0,0	0,0	1,7	1,7
Kostnader dagvatten	-1,3	-1,0	-1,8	-1,4	-1,2
Netto	0,8	-1,0	-1,8	0,3	0,5

*) Uppgifterna för 2018 och 2019 har inte kunnat levereras från Hörby kommun och intäkterna ligger därmed under spillvatten.

Inför år 2020 höjdes intäkterna från brukningsavgifter med 24 %. Ingen justering av VA-taxan har beslutats inför 2021.



Verksamhetsmått

Årets förnyelsetakt blev 607 år vilket är en kraftig försämring jämfört med 2019, då förnyelsetakten låg på 337 år. Det är långt ifrån vårt långsiktiga mål på minst 0,7 % av ledningsnätet per år det vill säga 143 år. Antalet vattenläckor har ökat med 40 % medan antalet avloppsstopp minskat med cirka en tredjedel, jämfört med 2019. Den producerade vattenmängden är 41 tm³ högre än tidigare år, vilket till stor del kan förklaras med ett högre utläckage. Mängden tillskottsvatten ligger kvar på samma nivå. Att minska mängden tillskottsvatten är dock fortfarande prioriterat. Utläckaget från vattenledningsnätet ligger på 18 % vilket är något högre än genomsnittsnivån i Sverige.

Nyckeltalsutveckling 2016-2020 Mittskåne Vatten Hörby kommun

År/typ av nyckeltal	2020	2019	2018	2017	2016
Antal kunder	3 880	3 876	3 728	3 632	3 597
Vattenledningar, km	200	199	196	195	195
Spillvattenledningar, km	179	178	175	173	173
Dagvattenledningar, km	95	95	95	94	94
Nylagda ledningar, m	11 005	5 506	2 543	12	1 386
Omlagda/renoverade ledningar, m	780	1400	1041	400	700
Ledningsnätets förnyelsetakt, år	607	337	448	1 155	660
Antal vattenläckor	14	10	11	7	6
Antal avloppsstopp	8	13	5	14	6
Producerad mängd vatten, tm ³	868	827	873	774	783
Renad mängd avloppsvatten, tm ³	1 174	1 176	1 150	1 326	1 156
Andel tillskottsvatten till reningsverk, %	41	41	41	50	43
Utspädningsgrad inkommande till reningsverk, %	169	170	169	200	176
Andel läckage från vattenledningsnätet, %	18	15	21	7	8



Finansiella poster

Mittskåne Vatten Hörby

Resultaträkning (tkr)

	Not	2020	2019
Verksamhetens intäkter	1	33 669	29 426
Verksamhetens kostnader	2	-25 251	-20 815
Avskrivningar	3	-5 932	-5 700
Verksamhetens nettokostnader		2 486	2 911
Finansiella intäkter	4	3	2
Finansiella kostnader	5	-2 489	-2 913
Årets resultat	6	0	0

Balansräkning (tkr)

	Not	2020	2019
TILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	7	130 664	125 740
Maskiner och inventarier	8	3 270	2 910
Summa materiella anläggningstillgångar		133 934	128 650
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		3 024	4 952
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		463	2 133
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		3 487	7 085
SUMMA TILLGÅNGAR		137 421	135 735
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital	9	0	0
Årets resultat		0	0
Avsättningar			
Avsättningar	10	0	0
Långfristiga skulder			
Lån av kommunen	11	104 950	111 465
Förutbetalda anläggningsavgifter		26 282	18 918
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12	6 189	5 352
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		137 421	135 735

Noter (tkr)

NOT 1 Verksamhetens intäkter	2020	2019
Brukningssavgifter	30 161	23 610
Anläggningsavgifter	1 262	1 026
Övriga intäkter	2 607	2 133
Periodisering anläggningsavgifter avgår med	-1 262	-923
Årets periodiserade intäkt anläggningsavgifter	0	-103
Periodiserad intäkt anslutningsavgifter från tidigare år	1 263	1 088
Överuttag/ökning skuld till VA-kollektivet	-362	2 595
Summa verksamhetens intäkter	33 669	29 426
NOT 2 Verksamhetens kostnader	2020	2019
Material och reparation	-5 033	-2 495
Drift anläggning	-2 134	-2 074
Energi	-2 243	-2 356
Personalkostnader	-7 190	-7 811
Förvaltningsgemensamma*	-2 406	-1 893
Kommungemensamma*	-863	-632
Övriga kostnader	-5 382	-3 554
Summa verksamhetens kostnader	-25 251	-20 815
<i>*se redovisningsprinciper för en beskrivning av fördelningsprinciperna</i>		
NOT 3 Avskrivningar och nedskrivningar	2020	2019
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	-5 311	-5 081
Maskiner och inventarier	-621	-619
Summa verksamhetens kostnader	-5 932	-5 700
NOT 4 Finansiella intäkter	2020	2019
Tillgodoräknad ränta på likviditet	3	2
Räntesats	1,50 %	2,00%
NOT 5 Finansiella kostnader	2020	2019
Ränta på långfristiga skulder (via kommunen)	-2 489	-2 913
Räntesats	1,50%	2,50%

NOT 6 Resultatavstämning i förhållande till självkostnadsprincipen 2014-2017

	2020	2019
Överuttag/underskott	362	-2 595
Eget kapital	0	0
Förutbetalda avgifter (skuld till VA-kollektivet)	-2 086	-2 448

NOT 7 Mark, byggnader, tekniska anläggningar

	2020	2019
Anskaffningsvärde	224 990	214 755
Ackumulerade avskrivningar	-94 326	-89 015
Ackumulerade nedskrivningar	0	0

Bokfört värde

130 664	125 740	
Redovisat värde vid årets början	125 740	99 413
Investeringar	10 235	17 464
Återförda nedskrivningar	0	13 944
Avskrivningar	-5 311	-5 081

Redovisat värde vid årets slut**NOT 8 Maskiner och inventarier**

	2020	2019
Anskaffningsvärde	12 449	11 468
Ackumulerade avskrivningar	-9 179	-8 558
Ackumulerade nedskrivningar	0	0

Bokfört värde

3 270	2 910	
Redovisat värde vid årets början	2 910	3 529
Investeringar	981	0
Avskrivningar	-621	-619

Redovisat värde vid årets slut**NOT 9 Eget kapital**

	2020	2019
Ingående eget kapital	0	0
Årets resultat	0	0
Utgående eget kapital	0	0

NOT 10 Avsättningar

	2020	2019
Avsättningar pensioner**	0	0

**Auseende pensionsavsättning, se redovisningsprinciper

NOT 11 Långfristiga skulder

	2020	2019
Lån av kommunen	104 950	111 465
Förutbetalda anläggningsavgifter	26 282	18 918
Återstående antal år (vägt snitt)	17,4	17,4

NOT 12 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2020	2019
Förutbetalda intäkter (skuld till VA-kollektivet)	-2 086	-2 448
Övriga interimsskulder	8 275	7 800

Summa

6 189	5 352
--------------	--------------

Förvaltningsberättelse

Mittskåne Vatten Höör



Enligt vattentjänstlagens 50 § skall alla kommunala VA-huvudmän, minst årligen, upprätta en sårredovisning (separat resultat- och balansräkning) för sin verksamhet. Vidare ska sårredovisningen fastställas av huvudmannen, kommunfullmäktige, och göras tillgänglig för fastighetsägarna. Årsrapporten är upprättad mot denna bakgrund.

Verksamheten

Mittskåne Vatten har till uppgift att leverera ett högkvalitativt dricksvatten och en välfungerande avledning av dagvatten samt avledning och rening av spillvatten inom de områden som kommunfullmäktige i respektive kommun beslutat. Vi är en kommunal organisation som sedan 1 januari 2014 styrs av en politisk nämnd (numera VR-nämnden) med förtroendevalda från både Hörby och Höörs kommun. Personalen är anställd i Höörs kommun som är värdkommun.

I Höörs kommun distribuerar vi dricksvatten och renar avloppsvatten från cirka 4 700 kunder. Dricksvattnet består av grundvatten som vi efter behandling i våra tre vattenverk distribuerar till våra kunder. Spillvattnet renas i fyra reningsverk där Ormanäs reningsverk är det största som renar spillvattnet från Höörs tätort. VA-systemet sammanbinds av 233 km vattenledningar, 216 km spillvattensledningar och 125 km dagvattenledningar samt ett trettiotal pumpstationer.

VA-verksamheten ska uppfylla de krav och villkor som ställs enligt Lagen om allmänna vattentjänster, Miljöbalken samt de domar och tillstånd som reglerar driften av våra anläggningar.

Betydande händelser under året

- VA-plan inklusive utbyggnadsplan för Höörs kommun har beslutats av kommunfullmäktige.
- VR-nämnden har föreslagit för kommunfullmäktige hur kommunernas framtida vattenförsörjning ska hanteras. Förslaget är genom en ansökan om delägarship i Sydsvatten AB. Frågan kommer avgöras av kommunfullmäktige under 2021.
- 19 fastigheter har debiterats anläggningsavgift för anslutning till den allmänna VA-anläggningen.
- Under perioden har 11 vattenläckor och 11 avloppsstopp åtgärdats på den allmänna delen av ledningsnätet i Höörs kommun.

Ekonomi

VA-verksamhetens avgiftsintäkter uppgick till 31,8 mkr (30,6). Ökningen jämfört med föregående år kan förklaras med ökade intäkter från VA-taxan ca 0,5 mkr, intäkter för vidarefakturerade kostnader 0,15 mkr samt att Mittskåne Vatten har gjort en ekonomisk överenskommelse om slutreglering med WSP för uppdrag om VA-taxan, vilket resulterat i en intäkt för Mittskåne Vatten på 0,4 mkr.

Årets kostnader uppgick till 34,3 mkr (33,6). Avvikelsen jämfört med föregående år förklaras främst av ökade kostnader för reparation och underhåll av maskiner och inventarier +0,9 mkr, ej periodiserade energikostnader avseende 2019 0,3 mkr samt ökning av osäkra kundfordringar 1,3 mkr. Kostnaderna 2019 belastades med engångskostnader avseende Sätöfta hed på 2,1 mkr.

Ekonomisk utveckling 2016-2020

År/mkr	2020	2019	2018	2017	2016
Omsättning	31,8	30,6	27,2	27,3	26,5
Drift	-28,0	-27,6	-22,2	-24,5	-21,4
Avskrivningar	-5,7	-5,3	-4,0	-4,1	-3,7
Finansnetto	-0,6	-0,7	-0,7	-1,2	-1,4
Totala kostnader	-34,3	-33,6	-27,0	-29,8	-26,5

Eftersom årets intäkter har varit 2,5 mkr lägre än kostnaderna behöver intäkterna öka på sikt för att matcha kostnaderna. Intäkter och kostnader ska utjämnas över tre år enligt vattentjänstlagen. Från 2021 höjs intäkterna från bruksavgifter med 13,9% efter beslut om förändrad VA-taxa.

Resultatavstämning i förhållande till självkostnadsprincipen 2016-2020

År/mkr	2020	2019	2018	2017	2016
Överuttag/underskott	-2,5	-3,0	0,0	2,6	0,0
Eget kapital	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fordran/skuld till abonnentkollektivet	-4,8	-2,3	0,7	0,7	3,3



Investeringar.

Utfall 2019 samt budget och utfall 2020

Totalt uppgick årets nettoinvesteringar till 19,3 mkr (31,4). Anläggningsavgifterna är med i sammanställningen som en intäkt. Exklusive anläggningsavgifter uppgår årets investeringar till 21,1 mkr (45,3), vilket var 16,7 mkr lägre än budgeterat.



Utfall 2019 samt budget och utfall 2020

År/Investeringskonto (tkr)	Utfall 2019	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse
Anslutningsavgifter VA	13 914	0	1 763	1 763
Övergripande investeringar	-1 242	-7 680	-5 326	2 354
Förnyelse ledningsnät	-7 422	-13 000	-7 929	5 071
Utbyggnad ytterområde	-30 302	-2 820	-1 688	1 132
Utbyggnad överföringsledning	-17	-2 000	-747	1 253
Förnyelse reningsverk och pumpstationer	-2 122	-13 700	-3 345	10 355
Förnyelse vattenverk och täkter	-4 202	-300	-238	62
Exploateringar	0	-500	-1 779	-1 279
Investeringar, totalt	-31 393	-40 000	-19 289	20 711

Större investeringsprojekt (över 1 mkr) 2020, budget och utfall samt ackumulerad budget och utfall

År/investeringskonto (tkr)	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020	Budget 2020	Ack. utfall 2020	Ack. avvikelse 2020
Nya serviser	-500	-1 768	-1 268	-500	-1 768	-1 268
Övervakningssystem	-2 700	-661	2 039	-2 700	-661	2 039
Digitala vattenmätare -system	-2 400	-2 540	-140	-3 100	-3 569	-469
Säkerhetshöjande åtgärder	-2 000	-1 665	335	-2 000	-1 665	335
Snogeröd by	-2 500	-70	2 430	-2 500	-70	2 430
Överföringsledning Ormanäs ARV-Maglehill	-1 000	-626	374	-1 000	-643	357
Överföringsledning Snogeröd ARV-Ormanäs ARV	-1 000	-50	950	-1 000	-50	950
Ormanäs reningsverk, om- och tillbyggnad	-5 000	-1 403	3 597	-5 000	-1 477	3 523

Under året har ca 40 olika projekt drivits inom Mittskåne Vatten som gäller Höör kommun. Avvikelsen jämfört med budget förklaras främst av avvikelse i projekt förnyelse reningsverk och pumpstationer som inkluderar modernisering av Ormanäs reningsverk där projektet arbetats om då kapaciteten måste utökas ytterligare på grund av utökade expansionsplaner. Det ingår även förnyelse av pumpstationer och förnyelse av bräddmagasin. Dessa har fördröjts med anledning av covid-19 och sjukdom hos medarbetare.

Vakanser inom projektverksamheten, som nu är tillsatta, har medfört att förnyelse av ledningsnät inte har kunnat genomföras på önskad nivå. Projektet övervakningssystem (Scada) har fördröjts på grund av att kostnaderna ses över inför start av projektet.

Summa investeringar 2016-2020

År	2020	2019	2018	2017	2016
Mkr	-21,1	-45,3	-20,5	-23,8	-27,4

De kommande åren kommer investeringarna att öka, dels beroende på renoveringsbehov, tillskottsvatten och utökning av kapaciteten på anläggningar och ledningsnät.

Den ökade investeringsnivån kommer innebära ökade kapitalkostnader, vilket måste beaktas inför framtiden.

Summa anläggningsavgifter 2016-2020

År	2020	2019	2018	2017	2016
Mkr	1,8	13,9	5,8	11,3	10,3

Vid anslutning av nya fastigheter faktureras anläggningsavgifter, vilka periodiseras och intäktsförs normalt över 50 år.

Inbetalda anläggningsavgifter är också viktiga för att finansiera delar av investeringsverksamheten.

I tabellen ovan framgår utvecklingen av erhållna anläggningsavgifter.

Taxor

Brukningsavgifterna i VA-taxan består av en fast avgift per fastighet, en avgift per bostadsenhet (alternativt per påbörjade 150 m²) samt en avgift för varje förbrukad m³ dricksvatten. Intentionen i vattentjänstlagen är att de fasta avgifterna ska spegla de fasta kostnaderna för verksamheten. De fasta kostnaderna uppgår till cirka 80 % av den totala kostnaden.

Taxeutveckling avseende brukningsavgifter 2017-2020

Kr per år/Typhus	2020	2019	2018	2017
Typhus A	6105 kr	6 113 kr	5 414 kr	5 414 kr
Fördelning fast/rörlig avgift	65 %/35 %	68 %/32 %	68 %/32 %	68 %/32 %
Avgift per m ³ (vatten och spillvatten)	14,16 kr	12,91 kr	11,44 kr	11,44 kr
Typhus B	55 369 kr	57 324 kr	50 784 kr	50 784 kr

Typhus A är ett enfamiljshus med en vattenförbrukning på 150 m³/år. Fastigheten är ansluten till vatten, spill och dagvatten.

Typhus B är ett flerbostadshus som är anslutet till vatten, spill- och dagvatten. Huset har 15 lägenheter och en vattenförbrukning på 2 000 m³/år. Avgifterna är fördelade på tjänsterna vatten, spillvatten och dagvatten (fastighet och gata). Nedan sker en avstämning av avgiftsuttaget i förhållande till kostnaderna.

Avgiftsuttag i förhållande till tjänst 2016-2020

Avgifter och kostnader per tjänst/mkr	2020	2019	2018	2017	2016
Avgifter vatten	8,6	10,1	9,5	9,4	9,2
Kostnader vatten	-12,5	-15,1	-9,0	-7,8	-5,6
Netto	-3,9	-5,0	0,5	1,6	3,5
Avgifter spillvatten	22,6	19,5	16,6	16,9	16,4
Kostnader spillvatten	-21,1	-17,6	-17,5	-21,4	-20,3
Netto	1,4	1,9	-0,9	-4,5	-3,9
Avgifter dagvatten	0,7	0,9	1,1	0,9	0,9
Kostnader dagvatten	-0,7	-0,9	-0,8	-0,6	-0,6
Netto	0,0	0,0	0,3	0,3	0,3

Nya avgiftsnivåer för år 2020 är beslutade av kommunfullmäktige, förändring innebär främst en justering mellan olika parametrar i taxan och genererar ingen intäktsökning.

Från 2021 höjs intäkterna från brukningsavgifter med 13,9% efter beslut om förändrad VA-taxa.



Verksamhetsmätt

Årets förnyelsetakt blev 176 år vilket är en förbättring med 8 år jämfört med 2019. Det långsiktiga målet är 143 år (0,7% av ledningsnätet), vilket anses vara en hållbar förnyelsetakt. Antalet vattenläckor ligger på samma nivå som tidigare år medan antalet avloppsstopp minskat med en tredjedel. Den producerade vattenmängden har ökat med 74 tm³ jämfört med tidigare år vilket till största del kan förklaras med ett ökat utläckage från ledningsnätet. Mängden tillskottsvatten har ökat något. På längre sikt är förhoppningen att tillskottsvattnet minskar i takt med att renoveringen av ledningsnätet ökar.

Nyckeltalsutveckling 2016-2020 Mittskåne Vatten Höörs kommun

År/typ av nyckeltal	2020	2019	2018	2017	2016
Antal kunder	4 733	4 679	4 509	4 443	4 344
Vattenledningar, km	233	232	223	222	217
Spillvattenledningar, km	216	215	206	205	200
Dagvattenledningar, km	125	124	123	123	123
Nylagda ledningar, m	175	19 407	2 850	9 537	54
Omlagda/renoverade ledningar, m	3 260	3 100	2 317	100	2 355
Ledningsnätets förnyelsetakt, år	176	184	238	5 499	229
Antal vattenläckor	11	10	15	11	5
Antal avloppsstopp	11	16	5	12	6
Producerad mängd vatten, tm ³	994	920	872	840	857
Renad mängd avloppsvatten, tm ³	1 583	1519	1398	1 710	1 586
Andel tillskottsvatten till reningsverk, %	51	49	46	56	51
Utspädningsgrad inkommande till reningsverk, %	205	197	185	225	205
Andel läckage från vattenledningsnätet, %	23	17	14	11	14



Finansiella poster

Mittskåne Vatten Höör

Resultaträkning (tkr)

	Not	2020	2019
Verksamhetens intäkter	1	34 321	33 624
Verksamhetens kostnader	2	-27 956	-27 627
Avskrivningar	3	-5 726	-5 294
Verksamhetens nettokostnader		639	703
Finansiella intäkter	4	300	476
Finansiella kostnader	5	-939	-1 179
Årets resultat	6	0	0

Balansräkning (tkr)

	Not	2020	2019
TILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar			
Förvärvade immateriella tillgångar	7	1 686	1 901
Summa immateriella anläggningstillgångar		1 686	1 901
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	8	124 110	127 879
Maskiner och inventarier	9	1 648	1 681
Pågående ny-, till- och ombyggnad	10	55 241	31 041
Summa materiella anläggningstillgångar		180 999	160 601
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		1 716	21 004
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		6 998	2 720
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		8 714	23 724
SUMMA TILLGÅNGAR		191 399	186 226
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital	11	0	0
Årets resultat		0	0
Avsättningar	12		
Avsättningar		0	0
Långfristiga skulder			
Lån av kommunen	13	134 976	135 242
Förutbetalda anläggningsavgifter		55 269	50 984
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	1 154	0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		191 399	186 226

Noter (tkr)

NOT 1 Verksamhetens intäkter	2020	2019
Brukningssavgifter	29 232	28 720
Anläggningsavgifter	5 474	13 941
Övriga intäkter	1 379	734
Periodisering anläggningsavgifter avgår med	-5 474	-13 941
Periodiserad intäkt anslutningsavgifter från tidigare år	1 189	1 137
Överuttag/ökning skuld till VA-kollektivet	2 521	3 033
Summa verksamhetens intäkter	34 321	33 624

NOT 2 Verksamhetens kostnader	2020	2019
Material och reparation	-3 940	-3 084
Drift anläggning	-3 031	-2 506
Energi	-3 157	-2 741
Personalkostnader	-7 605	-7 647
Förvaltningsgemensamma*	-1 469	-1 893
Kommungemensamma*	-863	-706
Övriga kostnader	-7 891	-9 050
Summa verksamhetens kostnader	-27 956	-27 627

*se redovisningsprinciper för en beskrivning av fördelningsprinciperna

NOT 3 Avskrivningar och nedskrivningar	2020	2019
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	-5 433	-5 022
Maskiner och inventarier	-293	-272
Summa verksamhetens kostnader	-5 726	-5 294

NOT 4 Finansiella intäkter	2020	2019
Tillgodoräknad ränta på likviditet	300	476
Räntesats	0,50%	0,90%

NOT 5 Finansiella kostnader	2020	2019
Ränta på långfristiga skulder (via kommunen)	-939	-1 179
Räntesats	0,50%	0,90%

NOT 6 Resultatavstämning i förhållande till självkostnadsprincipen 2014-2017

	2020	2019
Överuttag/underskott	-2 521	-3 033
Eget kapital	0	0
Förutbetalda avgifter (skuld till VA-kollektivet)	-4 847	-2 326

NOT 7 Immateriella anläggningar

	2020	2019
Anskaffningsvärde	1 901	1 901
Ackumulerade avskrivningar	-215	0
Ackumulerade nedskrivningar	0	0

Bokfört värde

1 686	1 901
Redovisat värde vid årets början	1 901
Investeringar	0
Avskrivningar	-215

Redovisat värde vid årets slut

1 686	1 901
--------------	--------------

NOT 8 Mark, byggnader, tekniska anläggningar

	2020	2019
Anskaffningsvärde	207 866	206 493
Ackumulerade avskrivningar	-83 756	-78 614
Ackumulerade nedskrivningar	0	0

Bokfört värde

124 110	127 879
Redovisat värde vid årets början	127 879
Investeringar	1 373
Nedskrivningar	0
Avskrivningar	-5 142

Redovisat värde vid årets slut

124 110	127 879
----------------	----------------

NOT 9 Maskiner och inventarier

	2020	2019
Anskaffningsvärde	3 247	3 007
Ackumulerade avskrivningar	-1 599	-1 326
Ackumulerade nedskrivningar	0	0

Bokfört värde

1 648	1 681
Redovisat värde vid årets början	1 681
Investeringar	240
Återförda nedskrivningar	0
Avskrivningar	-273

Redovisat värde vid årets slut

1 648	1 681
--------------	--------------

NOT 10 Pågående ny-, till- och ombyggnad

	2020	2019
Ack anskaffningsvärde vid årets början	31 041	28 313
Årets nedlagda kostnader	19 049	25 528
Årets aktiveringar av anläggningsavgifter	15 122	5 458
Årets aktiveringar av övriga projekt *)	-9 971	-28 258

Redovisat värde vid årets slut

55 241	31 041
---------------	---------------

*) Utbyggnad Maglasäte 24,4 mkr kommer att aktiveras i januari 2021

NOT 11 Eget kapital

	2020	2019
Ingående eget kapital	0	0
Årets resultat	0	0
Utgående eget kapital	0	0

NOT 12 Avsättningar

	2020	2019
Avsättningar pensioner**	778	671

**Avseende pensionsavsättning, se redovisningsprinciper

NOT 13 Långfristiga skulder

	2020	2019
Lån av kommunen	134 976	134 571
Förutbetalda anläggningsavgifter	55 269	50 984
Återstående antal år (vägt snitt)	46	46

NOT 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2020	2019
Upplupna löner	1 154	0

Redovisningsprinciper

Kommunal vatten- och avloppsverksamhet ska enligt vattentjänstlagen (50 §) särredovisas genom en separat resultat- och balansräkning, där upplysningar om principerna för fördelning av gemensamma kostnader ska framgå. Redovisningen ska upprättas enligt god redovisningssed för kommuners externa redovisning. Det innebär att verksamhetens resultat- och balansräkning ska upprättats i enlighet med Lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning samt med beaktande av Lagen om allmänna vattentjänster.

Nedan beskrivs väsentliga redovisningsprinciper för vatten- och avloppsverksamheten. Principerna är fastställda av kommunstyrelsen i Hörby kommun 2017-10-16 (KS §238) och kommunstyrelsen i Höörs kommun 2017-06-07 (KS §163). I övrigt tillämpas kommunens generella redovisningsprinciper.

Intäkter från VA-taxan, överuttag och 3-års principen

Intäkter redovisas i den omfattning som inkomsterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och när det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna som är förenliga med transaktionen kommer att tillfalla VA-verksamheten (RKR 18.1). Prissättningen av VA-verksamhetens tjänster regleras av självkostnadsprincipen (vattentjänstlagen, § 30). Självkostnadsprincipen innebär att överuttag (inkomster från avgifter som överstiger kostnaderna) i normalfallet inte kan betraktas som en intäkt, utan en skuld till abonnentkollektivet. När avgiftsinkomsterna överstiger kostnaderna särredovisas dessa som en skuld till abonnentkollektivet under skuldposten "Förutbetalda avgifter/Skuld till abonnentkollektivet" (RKR 18.1). Är differensen tillfällig återförs medlen till resultaträkningen de närmaste tre åren genom taxesänkning eller nödvändiga kostnadsökningar. Vid underskott och det inte finns något historiskt överuttag att reglera minskar underskottet eget kapital. Uppstådda underskott (negativt eget kapital) kan återställas de närmast kommande tre åren genom överuttag (Prop.2005/06:78 Allmänna vattentjänster).

Anläggningsavgifter

Vid anslutning av nya abonnenter faktureras en anläggningsavgift. Då anläggningsavgiften avser att finansiera anslutningsinvesteringar bokförs inkomsten initialt som en långfristig skuld: "Förutbetalda anslutningsavgifter". I enlighet med matchningsprincipen intäktsförs sedan inkomsten successivt i takt med att investeringsobjekten skrivs av över sina respektive nyttjandeperioder (RKR 18.1). Hela anläggningsavgiften periodiseras och i normalfallet intäktsförs anläggningsavgifter successivt över 50 år.

Investeringsfond

Enligt vattentjänstlagens § 30 får medel avsättas till en fond för specifika framtida nyinvesteringar om investeringen finns i en fastställd investeringsplan, den är kalkylerad och att det framgår när medlen är avsedda att tas i anspråk samt att planen innehåller de upplysningar som i övrigt behövs för att bedöma behovet av fondens storlek. Ett krav är också att aktuell investering ska komma hela kollektivet tillgodo. En förutsättning för att skapa en investeringsfond, vilket är en typ av långfristig skuld, är att ett överuttag har skett. Fonden löses successivt upp mot den specifika investeringens avskrivningar. Om investeringen inte genomförs återförs fonden i sin helhet till resultaträkningen (Prop.2005/06:78 Allmänna vattentjänster).

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar i form av ledningar, vatten- och avloppsverk, pumpstationer m.m. redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar. Komponentavskrivningar tillämpas på anläggningar med tydliga komponenter som förväntas ha väsentlig skillnad i nyttjandeperiod (RKR 11.4). 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. Komponentavskrivningar tillämpas på alla anläggningar med ett anskaffningsvärde på minst 0,5 mkr, där varje enskild komponent skall ha ett värde på 10 % av det totala anskaffningsvärdet eller som minst 50 tkr. Komponentens nyttjandeperiod skall också avvika med minst 5 år från huvudkomponenten med längst nyttjandeperiod. I enlighet med RKR 11.4 görs individuella bedömningar av nyttjandeperioder (avskrivningstider) och komponentindelningar. I bilaga A framgår beslutade avskrivningstider för olika anläggningstyper och komponenter. Dessa används som riktvärden.

Finansnetto

Kostnaden för VA-verksamhetens upplåning, som sker vi kommunens centrala avtal, beräknas kvartalsvis på VA-verksamhetens låneskuld. Räntekostnaden baseras på kommunens genomsnittliga långfristiga upplåningsränta. Saknas långfristiga lån används SKL:s referensränta det aktuella året. Finansiella intäkter avser intäktsränta på VA:s likvidkonto.

Referensränta Höör, 0,5 % under 2020. Referensränta Hörby, 1,5 % under 2020.

Avsättning pensioner

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

Fördelning av gemensamma kostnader

För att redovisa ett rättvisande resultat för verksamheten fördelas gemensamma kostnader till VA-verksamheten. Enligt vattentjänstlagen (§ 50) ska principerna för denna fördelning framgå av särredovisningen. Nedan beskrivs fördelningen av gemensamma kostnader. Vid fördelning av kostnader mellan VA-kollektiven (Höör och Hörby) inom VA/GIS-nämnden och Mittskåne Vatten tillämpas tidsredovisning för personal och kostnaderna för själva nämnden fördelas, enligt avtal, med 50/50.

Gemensamma kostnader till Mittskåne Vatten från respektive kommun, 2020

	Höör kommun	Hörby kommun
Politik		
Kommunfullmäktige	0	31 996
Kommunstyrelsen	0	90 246
Revisionen	0	33 357
Kansli/stab		
Kommundirektör/chef	37 246	53 297
Kanslichef	46 675	0
Nämndsekreterare	49 998	22 482
Ekonomi		
Ekonomichef	45 079	31 627
Redovisningschef	35 220	18 212
Ekonom budget	0	24 813
Ekonom verksamhet	147 751*	72 847
Redovisningsekonom/ utbetalningar m.m.	24 794	16 508
Personalkontoret		
Personalchef	33 471	0
HR-konsulter	75 767	0
Lön		
Löneassistent	32 810	0
Övriga		
Företagshälsovård	33 602	0
Fackliga företrädare	28 306	0
Gem. Personallåtgärder	84 736	0
Medborgarcentrum	19 966	0
System		
Banktjänster (Posten-plusgiro)	3 413	0
Ekonomisystem	17 362	11 882
Scanning (inkl. Tieto + posten)	37 104	0
HR-system	31 362	0
Upphandlingsstödsystem/TendSign	2 888	0
Kreditkontrollsystem/ Inyett	1 254	0
W3D3/Sydarkivera	34 571	0
Försäkring	3 137	0
Pension	425 641	0
SUMMA	1 252 152	407 000

*Avser ekonomi t o m maj. Därefter har egen controllerfunktion kostat verksamheten, 348 669 kr, vilket inte är inkluderat bland OH-kostnaderna.

Fastställelsebeslut och tillgänglighet

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

Vid sitt sammanträde den 2021-04-26 godkände Kommunfullmäktige i Hörby kommun särredovisningen för VA-verksamheten avseende år 2020 (se § 87, 2021-04-26, Dnr KS 2021/019).

Vid sitt sammanträde den 2021-04-14 godkände Kommunfullmäktige i Höörs kommun särredovisningen för VA- verksamheten avseende år 2020 (se § 27, 2021-04-14, Dnr KSF 2020/1190).

Särredovisningen görs tillgänglig genom publicering på kommunernas webbplatser samt Mittskåne Vattens hemsida (www.mittskanevatten.se).

Bilaga A

Objekt, komponenter och avskrivningstider

Objekt	Komponenter	Avskrivningstid (år)
VA-ledningar	VA-ledningar	
	(överföringsledningar)	50
	LTA-station (pumpar)	25
	Ledningsnät (utbyggnadsområde)	50
	Damm	25
	Utredningar etc VA-ledningar	50
Anläggningar		
Pumpstationer	Byggnad	25
	Styr- och el	10
	Maskiner och övrigt	10
	Utredningar pumpstationer	25
Tryckstegringsstationer och vattentäcker	Byggnad	30
	Styr- och el	10
	Maskiner och övrigt	10
	Utredningar tryckstegringsstationer	30
Vattenverk	Byggnad	30
	Styr- och el	10
	Maskiner och övrigt	10
	Utredningar vattenverk	30
Avloppsreningsverk	Byggnad	25
	Styr- och el	10
	Maskiner och övrigt	10
	Utredningar avloppsreningsverk	25
Markarbeten	Markarbeten	20
	Utredningar etc markarbeten	20
Övrigt	Programvarulicenser	5



Mittskåne Vatten
Box 53, 243 21 Höör.
Telefon 0413-286 00
www.mittskanevatten.se