

Årsrapport 2021



Innehållsförteckning

Organisation & Kompetens

Personal och rekrytering	4
Åldersfördelning och sjukfrånvaro	4

Övergripande projekt

Stora steg har tagits mot en säkrare drift	5
Fortsatt arbete med säkerheten	5
Bättre samarbete, uppföljning och kundhantering i ett system	5

Större händelser under 2021

Renoveringsarbeten på Ormanäs	6
Planerar för nytt vattenverk i Hörby	6
Renoverat avloppsreningsnät under Höörs centralort	6
Satsning på vatten och avlopp till Maglehill	6
Ytterligare steg mot säkrare spillvattenhantering i Hörby	7
Säkerställande av ledningsnät i Ludvigsborg	7
Helhetsomtag på Snogeröds ledningsnät	7

Framtida utmaningar

Långsiktighet i VA-planeringen	8
Vattenförsörjning i Höör	8
Tillskottsvatten i våra ledningar	8

Utveckling nyckeltal 2017-2021

Hörby kommun	9
Höör kommun	10

Måluppföljning

Mittskåne Vatten Hörby

Förvaltningsberättelse	
Verksamheten	13
Ekonomi	14
Investeringar	15
Större investeringsprojekt	16
Summa investeringar	17
Taxor	17
Verksamhetsmått	18
Nyckeltalsutveckling	18

Finansiella poster

Resultaträkning	19
Balansräkning	20
Noter	20

Mittskåne Vatten Höör

Förvaltningsberättelse	
Verksamheten	22
Ekonomi	23
Investeringar	24
Större investeringsprojekt	25
Summa investeringar	26
Taxor	26
Verksamhetsmått	27
Nyckeltalsutveckling	27



Finansiella poster

Resultaträkning	28
Balansräkning	29
Noter	29

Redovisningsprinciper

Intäkter från VA-taxan, överuttag och 3-års principen	31
Anläggningsavgifter	31
Investeringsfond	31
Materiella anläggningstillgångar	31
Finansnetto	32
Avsättning pensioner	32
Fördelning av gemensamma kostnader	32

Fastställelsebeslut och tillgänglighet	33
---	----

Bilaga A	33
-----------------	----

A vibrant photograph of water splashing over several ripe, red strawberries. The water is captured in mid-air, creating a dynamic and refreshing scene. The background is a clear, bright blue, which makes the red of the strawberries and the white of the water droplets stand out. The overall composition is clean and visually appealing, suggesting purity and freshness.

Organisation & kompetens

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

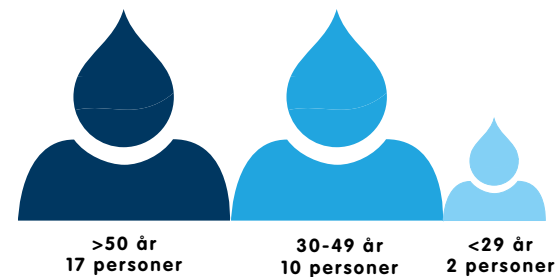
Mittskåne Vatten ansvarar sedan 1 januari 2014 för driften av den allmänna vattenproduktionen, avloppsreningen och ledningsnätet. VR-nämnden (Vatten- och räddningstjänst) Höör-Hörby samordnar via Mittskåne Vatten förvaltning, underhåll och utveckling av kommunernas allmänna VA-anläggningar. Vi ser till 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

Mittskåne Vatten hade 29 personer sysselsatta när vi lämnade 2021 för 2022. Medelåldern i organisationen är 48,3 år och könsfördelningen (44,8 % kvinnor/55,2 % män), vilket är en förbättring jämfört med föregående år.

Åldersfördelning



Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har varit lägre än inom övriga Höörs kommun (7,95 % mot Höörs kommuns 9,12 %).

Rekrytering

Då 58 % av vår personal är över 50 år står vi inför ett stort rekryteringsbehov på relativt kort sikt. Det bedöms som fortsatt utmanande att anställa nyckelkompetenser inom VA då vi befinner oss på en marknad där konkurrensen om kompetent personal är stenhård.

Under året har 5 medarbetare rekryterats t ex projektchef, utredningsingenjörer och projektledare medan 9 st medarbetare valt att lämna Mittskåne Vatten. Organisationens genomsnittliga anställningstid för de som valt att sluta är 3,5 år, vilket ger en personalomsättning på 30 %.

Övergripande projekt

Stora steg har tagits mot en säkrare drift

Som vi har berättat om i årsrapporten för 2020 påbörjades då ett omfattande arbete med att se över vårt styr & processövervakningssystem.

Detta arbete har fortsatt under 2021 och stora steg har tagits mot en säkrare drift. Samtlig utrustning inklusive nya datorer med tillhörande programvaror är inköpta, och vi är i full gång med att bygga ut styr & processövervakningssystemen.

Vi räknar med att redan i mars kunna koppla all driftövervakning på Karlsvik vattenverk till det nya systemet.

Den dagen detta sker kommer innebära stora förbättringar på många håll inom verksamheten. Vi får ett helt nytt styr- och övervakningssystem för Karlsviks vattenverk, vilket faktiskt innebär att vi fördubblar driftsäkerheten. Vi får även en bättre överblick av hela systemet då vi får möjlighet att koppla in alla Höörs pumpstationer med underliggande system samt möjlighet att vid ett senare tillfälle även kunna ansluta reningsverken och därmed kunna överblicka hela vårt VA-system i ett enda system, ett system som dessutom är både fjärrstyrt och fjärrövervakad.

Fortsatt arbete med säkerheten i Höör och Hörby

När vi påbörjade vårt arbete med att se över säkerheten för drygt tre år sedan fanns det en hel del att ta tag i. Och det har vi gjort under åren.

Vi gjorde stora förbättringar under 2020 och under 2021 har vi genomfört ytterligare åtgärder med exempelvis nya staket och grindar för att säkra upp vår verksamhet. Vi har under året installerat säkerhetslösningar på samtliga större

anläggningar (Karlsvik, Hörby, Lyby och Ormanäs) samt hägnat in samtliga öppna vattenytor, både de för vatten och de för avlopp.

Vi har även fortsatt förbättra arbetsmiljön på våra anläggningar så att dessa är lika säkra för vår personal som ur drifhänseende.

Vi fortsätter nu med att säkra borrhör och observationsrör, vi byter låssystem samt inför kameraövervakning på utvalda ställen. Vi har gjort stora förbättringar så långt och nu fortsätter vi i samma riktning.

Bättre samarbete, uppföljning och kundärendehantering i ett system

När vi för ett par år sedan påbörjade projektet med att stärka upp vår driftsverksamhets underhåll och uppgifter var vårt främsta mål att hitta ett system för att bättre kunna planera och följa upp verksamhetens arbete. Och det gjorde vi. Vi köpte och installerade MaintMaster.

Vad vi inte visste då, men som vi relativt snabbt insåg, var att detta system även skulle kunna fungera internt för vår Kundservice. Och så är det idag.

Under 2020 & 2021 utvecklade vi MaintMaster så att systemet idag, utöver att det fungerar som grunden till att våra chefer och arbetsledare enkelt kan hitta relevanta nyckeltal samt att samtlig personal i driftorganisationen kan anmäla fel eller behov av underhåll, nu även är ett utmärkt verktyg för Kundservice att registrera kundärenden i.

Vi hanterar idag 150 ärenden/arbetsorder i månaden, från smått till stort i vårt MaintMaster. Den interna kommunikationen mellan avdelningarna har förbättrats samtidigt som tiden för att hantera ett kundärende har snabbats upp.



Större händelser 2021

Ormanäs reningsverk renoveras

Vi har under en tid haft vetskapen om att vi behöver bygga ett nytt reningsverk i Höör, vilket ligger i våra långsiktiga planer. Men det tar tid innan vi har ett sådant på plats. För att vara säkra på att kunna fortsätta rena vattnet under tiden, påbörjade vi därför en renovering av verket under 2020 vilken sedan fortsatte in på 2021.

Under året har vi kommit halvvägs i renoveringen och högst troligt kommer vi bli helt klara under 2022 om vi klarar investeringskostnaderna.

Renoveringen innebär att vi får en extern slammottagning för rening och registrering, vilken i sig ger ökad driftsäkerhet, samt ett uppdaterat processövervakningssystem. Vi genomför även arbetsmiljöåtgärder på hela reningsverket.

Vi säkerställer alltså inte enbart fortsatt god rening av vattnet, vi får också en mer stabil och driftsäker rening samtidigt som vi får bättre marginaler till de tillåtna utsläppskraven. Arbetsmiljön blir bättre och tekniken resulterar i en energieffektivisering vilket i sig resulterar i minskade driftkostnader.

Planerar för nytt vattenverk i Hörby

Vi har under året påbörjat en förstudie gällande ett nytt vattenverk i Hörby. Det befintliga byggdes 1939 och planen har tidigare varit att vi ska renovera det. Vi analyserade detta beslut ännu en gång och insåg att det blir både enklare, billigare och säkrare att bygga ett nytt. Genom att bygga ett nytt säkrar vi även driften som blir ohotad under byggtiden.

Nästa steg är nu att hitta en lämplig placering av det nya verket. Ett vattenverk som ska ge Hörby en miljömässig och ekonomiskt hållbar lösning för de kommande 50 år, om inte längre.

Renoverat avloppsreningsnät under Höörs centralort

En av de viktigaste VA-tekniska frågorna i Sverige idag är de befintliga VA-ledningsnäten som behöver förnyas. Detta gäller även i Höör där vi har ett ledningsnät som till stor del byggts ut under 1950-1960-talet.

Under 2021 gjordes en årlig översyn av ledningsnätet i centralorten och det togs ett beslut på att ”re-lina” dessa, dvs behålla de gamla rören och fodra dem

på insidan med ett nytt, hållbart skikt. Detta har vi gjort och nu har vi renoverat ca 2 km ledningar under tätorten.

Satsning på vatten och avlopp till Maglehill

Höörs kommun är i full gång med satsningen på Maglehill i västra Höör och så är även vi för att säkerställa vatten och avlopp till området. Detta gör vi genom att bl a bygga en ny överföringsledning på ca 4,5 km, som sträcker sig ifrån Maglehill till Ormanäs reningsverk. Ledningen kommer att frigöra kapacitet i avloppsledningsnätet som i dag går genom hela tätorten och vidare längs Ringsjön innan det pumpas i Nyby genom Stanstorp.

Vi har under 2021 i princip färdigställt projekteringen och under våren påbörjar vi upphandlingen av den entreprenör som ska utföra arbetet. Med tanke på projektets storlek använder vi oss inte av direktupphandlade företag utan går ut med en öppen upphandling. Så snart entreprenören är på plats påbörjas det fysiska arbetet i området och vi räknar med att allt kommer vara helt klart 2023.

Ytterligare steg mot säkrare spillvattenhantering i Hörby

Hörby tätort och Lyby reningsverk förbinds med en huvudledning från 1976. Denna ledning är huvudpulsådern för spillvattnet från Hörby ut till reningsverket och behöver bytas ut.

I samma ledningsgrav ligger även en huvudvattenledning som försörjer Lyby, Osbyholm, Hörby Ringsjöstrand, Fogdarp och Norrto med dricksvatten, vilken också är i behov av förnyelse.

Under 2021 genomförde vi därför en projektering av arbetet och vi är nu på gång med att handla upp en entreprenör. I samband med att vi ersätter spillvattenledningen passar vi även på att byta ut den dricksvattenledningen som löper på samma sträcka.

Under 2022 kommer därför både dricksvattenledningen, pumpstationen som pumpar avloppsvattnet, samt huvudavloppsledningen att vara utbytta och dessa så viktiga ledningar är därmed säkrade.

Säkerställande av ledningsnät i Ludvigsborg

När Hörby kommun beslutade sig för att bygga fler bostäder i Ludvigsborg genomförde vi på Mittskåne Vatten en utredning för att säkerställa kapaciteten

gällande vatten och avlopp i byn. Utredningen visade på behov av förstärkning av ledningsnätet med störst fokus på spillvattenledningen.

Tyvärr har arbetet dragit ut på tiden, vilket beror på lång handläggningstid gällande det tillstånd vi behövde för att få gräva i naturreservatet där vi har vår ledningsrätt.

Trots att ledningsrätten finns, samt att ledningsarbete utförts i området så sent som 1997, har vi i ett sent skede fått besked av Länsstyrelsen att det finns ett grävförbud ända sedan 1971. Dispens finns att få, men handläggningstiden är generellt ett år.

När vi nu går in i 2022 hoppas vi på förmildrande omständigheter, just för att vi redan har ledningsnät och pumpstation i området. Vi hoppas på byggstart under 2022 för färdigställande under 2023.

Helhetsomtag på Snogeröds ledningsnät

Vi har under 2021 gjort en rejäl översyn av Snogeröds ledningsnät, både avseende dricksvatten, dagvatten och spillvatten, ledningar som ligger bredvid varandra men som var i helt olika skick.

Dagvattenledningarna var de som fungerade bäst och som därför fick

fortsätta utan ingrepp, endast lite utbyggnad för att kunna förse samtliga fastigheter med förbindelsepunkter för dagvatten.

Det ursprungliga dricksvattennätet var från 1968, vi beslutade därför att byta ut hela nätet, inklusive alla ventiler och brandposter. De tidigare ledningarna höll helt enkelt alldeles för låg kvalitet rent driftsmässigt, vilket märktes inte minst på de regelbundna vattenläckor som uppstod lite här och var.

Men nu är det åtgärdat, nu har vi ett helt nytt system, inkopplat och klart, som levererar dricksvatten till de boende i Snogeröd.

När det gällde spillvattenledningarna fungerade de bra men behövdes renoveras, mycket på grund av inläckage av grundvatten samt av rötter som trängde sig in.

Renoveringen utfördes under 2021 och resulterade i tätare ledningar som i sin tur ger mindre tillskottsvatten och därmed minskad påverkan på reningsverket.

Sammanlagt har vi renoverat ca 1900 m dricksvattenledning, med samtliga tillhörande anordningar, samt ca 2100 m spillvattenledning under 2021.



Framtida utmaningar

Långsiktighet i VA-planeringen

Genom att arbeta långsiktigt och proaktivt får vi till den bästa vatten- och avloppshanteringens både avseende ledningar och verk. Ett sådant arbetssätt innebär dock att kostnaderna kan variera från år till år, beroende på vilka projekt som ligger inplanerade för året. Om då VA-taxan ska följa dessa får vi en instabil VA-taxa som måste justeras årligen. För att undvika detta behöver vi utrymme för en långsiktig planering i kombination med ett agilt arbetssätt, då får vi till bästa utnyttjande av resurser och en stabilitet i VA-taxan.

Vattenförsörjning i Höör

Under 2021 var vi för första gången tvungna att gå ut med bevattningsförbud i Höör och Hörby. Situationen var akut i båda kommunerna, men värst var det i Norra Rörum som var utan vatten i 4,5 timmar.

Med tanke på att vi redan idag ligger på gränsen för vad vi klarar av att leverera när behovet är som störst, innebär kommande utbyggnader och exploateringar i Höör en påfrestning på systemet som vi måste ta på allvar. Vi har därför påbörjat en utredning med syftet att nå en långsiktig lösning på problemet.

Tillskottsvatten i våra ledningar

En av våra stora utmaningar framöver är de mängder tillskottsvatten som tränger in i våra ledningsnät genom otäta skarvar och läckor. När vatten tränger in i ledningarna späds spillvattnet ut vilket har en negativ inverkan på verkens



reningsprocesser. Risken för otillräcklig rening ökar och det krävs mer resurser och energi till reningen.

När inflödet ökar försämras även möjligheterna till fullgod rening. Detta kan i sin tur leda till ökade mängder föroreningar ut från verket, vilket i sin tur kan resultera i bräddning där orenat, eller delvis renat, avloppsvatten släpps ut.

Utmaningen med tillskottsvatten är något som inte är unikt för oss, det är snarare något vi delar med många kommuner runt om i landet. Det är en utmaning som är väldigt svår att få rätt på, mycket beroende på att dessa felkällor finns utspridda på hela ledningsnätet.

Ett problem är att en stor del av den totala ledningslängden ofta ligger inne på privat mark där fastighetsägaren har ansvar för underhålla sitt ledningsnät. Vi ser ofta även felkopplingar hos privata fastighetsägare vilket gör att dagvatten går rakt ut i spillvattnet.

Det behövs därför både nya åtgärder och ett förändrat arbetssätt för att kunna möta denna utmaning på bästa sätt.

Vi på Mittskåne Vatten har tagit fram en tillskottsvattenstrategi för Höör med målet att minska mängden tillskottsvatten med 50% och vi arbetar nu med att kartlägga vilka områden som är värst drabbade. När denna kartläggning är klar kommer vi arbeta fram förslag på åtgärder för att minska på tillskottsvattnet. Det som är tydligt är att all form av ledningsförnyelse på spillvatten minskar mängden tillskottsvatten. Problemet är den stora mängd rör vi har vilket gör att där finns massor kvar att göra.

Utveckling nyckeltal 2017-2021

Mittskåne Vatten | Hörby kommun

År/typ av nyckeltal	Genomsnitt 5 år	2021	2020	2019	2018	2017
Antal kunder	3 804 st	3 903 st	3 880 st	3 876 st	3 728 st	3 632 st
Brukningstaxa Typhus A	6 918 kr	7 944 kr	7 944 kr	6 392 kr	6 155 kr	6 155 kr
Total intäkt per kund	7 912 kr	8 801 kr	8 771 kr	6 922 kr	7 297 kr	7 771 kr
Total kostnad per kund	7 906 kr	8 098 kr	8 678 kr	7 592 kr	7 324 kr	7 837 kr
Investeringar per kund	2 260 kr	2 841 kr	1 238 kr	4 268 kr	1 523 kr	1 433 kr
Ledningsnätets förnysetakt	1 461 år	4 760 år	607 år	337 år	448 år	1 155 år
Antal vattenläckor per 10 km vattenledning	0,53 st	0,55 st	0,70 st	0,50 st	0,56 st	0,36 st
Antal avloppsstopp per 10 km spillvattenledning	0,84 st	1,94 st	0,45 st	0,73 st	0,29 st	0,81 st
Andel tillskottsvatten till reningsverk	43 %	41 %	41 %	41 %	41 %	50 %
Utspädningsgrad inkommande till reningsverk	175 %	169 %	169 %	170 %	169 %	200 %
Andel läckage från vattenledningsnätet	15 %	14 %	18 %	15 %	21 %	7 %

Ledningsnätets förnysetakt blev för 2021 4760 år vilket är en mycket kraftig försämring jämfört med tidigare år. Förnysetakten bör ligga under 143 år (0,7 % av ledningsnätet) för att anses hållbar.

Utveckling nyckeltal 2017-2021

Mittskåne Vatten | Höörs kommun

År/typ av nyckeltal	Genomsnitt 5 år	2021	2020	2019	2018	2017
Antal kunder	4 624 st	4 756 st	4 733 st	4 679 st	4 509 st	4 443 st
Brukningstaxa Typhus A	6 037 kr	7 139 kr	6 105 kr	6 113 kr	5 414 kr	5 414 kr
Total intäkt per kund	6 550 kr	7 327 kr	6 719 kr	6 538 kr	6 034 kr	6 133 kr
Total kostnad per kund	6 972 kr	7 669 kr	7 252 kr	7 186 kr	6 042 kr	6 712 kr
Investeringar per kund	4 831 kr	7 284 kr	4 075 kr	6 709 kr	3 266 kr	2 821 kr
Ledningsnätets förnyelsetakt	1 242 år	115 år	176 år	184 år	238 år	5 498 år
Antal vattenläckor per 10 km vattenledning	0,53 st	0,60 st	0,47 st	0,43 st	0,67 st	0,50 st
Antal avloppsstopp per 10 km spillvattenledning	0,52 st	0,51 st	0,51 st	0,74 st	0,24 st	0,59 st
Andel tillskottsvatten till reningsverk	51 %	55 %	51 %	49 %	46 %	56 %
Utspädningsgrad inkommande till reningsverk	206 %	220 %	205 %	197 %	185 %	225 %
Andel läckage från vattenledningsnätet	18 %	23 %	23 %	17 %	14 %	11 %

Antalet anslutna kunder (dvs fastigheter) fortsätter att öka. Ledningsnätets förnyelsetakt blev för 2021 115 år vilket är en mycket bra siffra då förnyelsetakten bör ligga under 143 år (0,7 % av ledningsnätet) för att anses hållbar.

Läckaget från ledningsnätet har ökat under de senaste åren troligen beroende på antalet läckor på gjutjärnsledningarna. Dessa läckor är mycket svåra att lokalisera och kan därför pågå under en tid innan de upptäcks.

Måluppföljning

Leveranssäkerhet



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

En nödvattenplan har arbetats fram och kommer att färdigställas Q1 2022.



- 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 är färdigställd.

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, försämrade 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.

Kommunikation



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

Åtgärden kommer att lyftas med värdkommunen.



- Ta fram kommunikationsplan att använda i krissituationer.

Arbetet kommer att färdigställas 2022.

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 det pågår en kontinuerlig uppdatering.



- 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. Åtgärden är färdigställd.



- 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 löpande.



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 men behöver kompletteras med en kriskommunikationsplan.



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

Åtgärden är påbörjad men behöver utvecklas.



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, 180 km spillvattenledningar 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.



Ekonomi

VA-verksamhetens avgiftsintäkter uppgick till 34,4 mkr (34,0). Årets kostnader uppgick till 31,7 mkr (33,7). Avvikelsen jämfört med föregående år kan förklaras med minskade kostnader för VA-entreprenader 0,9 mkr, minskade kostnader för reparation och underhåll 0,9 mkr, samt minskade kostnader för inhyrda konsulter 0,5 mkr.

Ekonomisk utveckling 2017-2021

År/mkr	2021	2020	2019	2018	2017
Omsättning	34,4	34,0	26,8	27,2	28,2
Drift	-23,3	-25,3	-20,8	-19,4	-19,5
Avskrivningar	-5,9	-5,9	-5,7	-5,3	-6,4
Finansnetto	-2,5	-2,5	-2,9	-2,7	-2,6
Totala kostnader	-31,7	-33,7	-29,4	-27,3	-28,5

Årets intäkter är 2,7 mkr högre än kostnaderna vilket innebär att underskottet i regleringsfonden har återställts.

Resultatavstämning i förhållande till självkostnadsprincipen 2017-2021

År/mkr	2021	2020	2019	2018	2017
Överuttag/underskott	2,7	0,4	-2,6	-0,1	0,2
Eget kapital	0,0	0,0	1,0	2,0	3,0
Fodran/skuld till abonnentkollektivet	0,7	-2,1	-2,4	0,1	0,2

Investeringar

Utfall 2020 samt budget och utfall 2021

År/Investeringskonto (tkr)	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
Anslutningsavgifter VA	7 981	0	3 841	3 841
Övergripande investeringar	-3 515	-1 800	-2 139	-339
Förnyelse ledningsnät	-2 704	-11 760	-2 882	8 878
Utbyggnad ytterområde	-14	-50	-7	43
Utbyggnad överföringsledning	0	0	0	0
Förnyelse reningsverk och pumpstationer	-1 654	-8 140	-7 482	658
Förnyelse vattenverk och täkter	-33	-900	-209	691
Exploateringar	-4 867	-1 350	-2 211	-861
Investeringar, totalt	-4 806	-24 000	-11 089	12 911

- Totalt uppgick årets nettoinvesteringar till 11,09 mkr (4,8).
- Anläggningsavgifterna är med i sammanställningen som en intäkt.
- Exklusive anläggningsavgifter uppgår årets investeringar till 14,9 mkr (12,8), vilket är 9,1 mkr lägre än budgeterat.

Investeringar

Större investeringsprojekt (över 1 mkr) 2021, budget och utfall samt ackumulerad budget och utfall

År/investeringskonto (tkr)	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Budget 2021	Ack. utfall 2021	Ack. avvikelse 2021
Nya serviser	-300	-838	-538	-300	-838	-538
Säkerhetshöjande åtgärder	-800	-1 462	-662	-1 600	-2 647	-1 047
Övervakningssystem	0	0	0	-2 700	0	2 700
Digitala vattenmätare -system	-1 000	-641	359	-4 300	-3 344	956
Förnyelse Lybyledningen	-10 000	-851	9 149	-10 000	-1 791	8 209
Slamplatta Lyby reningsverk	-5 000	-7 195	-2 195	-11 000	-7 834	3 166
Exploatering, Slättervägen, Osbyholm	-4 200	-1 282	2 918	-4 200	-3 385	815

- Under året har 20 olika projekt drivits inom Mittskåne Vatten som gäller Hörby kommun.
- Avvikelsen jämfört med budget kan förklaras främst av att arbetet med förnyelse av Lybyledningen inte kommit igång som planerat under 2021.
- Ledningsrättsprocessen har dragit ut på tiden på grund av överklaganden. Ledningsrätten blev godkänd hos Lantmäteriet först 2021-09-28 och arbetet förväntas bli klart under 2022.
- Genomförande av projektet Slamplatta Lyby reningsverk har blivit klart under året. Utfall jämfört med budget är lägre på grund av lägre produktionskostnad jämfört med budget. Under 2022 kommer budget belastas med kostnader för asfaltering och staketarbetet.
- Exploatering Osbyholm Slättervägen har avslutats under året och projekt Digitala vattenmätare har varit fortsatt påverkats av covid-19 under delar av 2021.

Summa investeringar 2017-2021

År	2021	2020	2019	2018	2017
Mkr	-14,9	-12,8	-17,5	-9,4	-5,2

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 2017-2021

År	2021	2020	2019	2018	2017
Mkr	3,8	8,0	0,9	3,7	1,3

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 2018-2021

Kr per år/Typhus	2021	2020	2019	2018
Typhus A	7 944 kr	7 944 kr	6 392 kr	6 155 kr
Fördelning fast/rörlig avgift	55%/45%	55%/45%	36%/64%	36%/64%
Avgift per m ³ (vatten och spillvatten)	23,94 kr	23,94 kr	27,22 kr	26,21 kr
Typhus B	81 549 kr	81 549 kr	72 289 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 avstämmning av avgiftsuttaget i förhållande till kostnaderna.

Avgiftsuttag i förhållande till tjänst 2017-2021

Avgifter och kostnader per tjänst/mkr	2021	2020	2019	2018	2017
Avgifter vatten	11,4	11,3	8,1	8,2	9,2
Kostnader vatten	-13,4	-15,0	-10,6	-8,2	-9,6
Netto	-2,0	-3,7	-2,4	0,0	-0,4
Avgifter spillvatten	21,0	20,6	18,7	18,9	17,3
Kostnader spillvatten	-17,2	-17,4	-17,9	-17,3	-17,5
Netto	3,8	3,2	0,8	1,7	-0,2
Avgifter dagvatten *)	2,0	2,2	0,0	0,0	1,7
Kostnader dagvatten	-1,1	-1,3	-1,0	-1,8	-1,4
Netto	0,9	0,8	-1,0	-1,8	0,3

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

Inför 2020 höjdes intäkterna från brukningsavgifterna med 24%.

Det finns ett förslag på ytterligare höjning av taxan under 2022 för att möta framtida behov.



Verksamhetsmätt

Årets förnyelsetakt blev 4 760 år, vilket i praktiken innebär att ingen förnyelse skett av ledningsnätet under året. Det långsiktiga målet ligger på en förnyelse av minst 0,7 % av ledningsnätet per år, det vill säga 143 år.

Antalet vattenläckor har minskat med ca 20 % jämfört med 2021. Den producerade vattenmängden är 31 tm³ lägre än tidigare år, vilket till stor del kan förklaras med ett lägre

utläckage. Mängden tillskottsvatten ligger kvar på samma nivå. Att minska mängden tillskottsvatten är dock fortfarande prioriterat. Utläcketaget från vattenledningsnätet ligger på 14 % vilket är något lägre än genomsnittsnivån i Sverige.

Nyckeltalsutveckling 2017-2021

Mittskåne Vatten Hörby kommun

År/typ av nyckeltal	2021	2020	2019	2018	2017
Antal kunder	3 903	3 880	3 876	3 728	3 632
Vattenledningar, km	201	200	199	196	195
Spillvattenledningar, km	180	179	178	175	173
Dagvattenledningar, km	95	95	95	95	94
Nylagda ledningar, m	2 000	11 005	5 506	2 543	12
Omlagda/renoverade ledningar, m	100	780	1400	1041	400
Ledningsnätets förnyelsetakt, år	4 760	607	337	448	1 155
Antal vattenläckor	11	14	10	11	7
Antal avloppsstopp	35	8	13	5	14
Producerad mängd vatten, tm ³	837	868	827	873	774
Renad mängd avloppsvatten, tm ³	1 200	1 174	1 176	1 150	1 326
Andel tillskottsvatten till reningsverk, %	41	41	41	41	50
Utspädningsgrad inkommande till reningsverk, %	169	169	170	169	200
Andel läckage från vattenledningsnätet, %	14	18	15	21	7



Finansiella poster

Mittskåne Vatten Hörby

Resultaträkning (tkr)

	Not	2021	2020
Verksamhetens intäkter	1	31 605	33 669
Verksamhetens kostnader	2	-23 270	-25 251
Avskrivningar	3	-5 865	-5 932
Verksamhetens nettokostnader		2 470	2 486
Finansiella intäkter	4	3	3
Finansiella kostnader	5	-2 473	-2 489
Årets resultat	6	0	0

Balansräkning (tkr)

	Not	2021	2020
TILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	7	140 107	130 664
Maskiner och inventarier	8	2 805	3 270
Summa materiella anläggningstillgångar		142 912	133 934
Omsättningstillgångar			
Förråd		0	0
Kundfordringar		6 602	3 024
Övriga fordringar		0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		526	463
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		7 128	3 487
SUMMA TILLGÅNGAR		150 040	137 421
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	115 791	104 950
Förutbetalda anläggningsavgifter		29 037	26 282
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		0	0
Övriga skulder		0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12	5 212	6 189
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		150 040	137 421

Noter (tkr)

NOT 1 Verksamhetens intäkter	2021	2020
Brukningssavgifter	30 474	30 161
Anläggningsavgifter	3 841	1 262
Övriga intäkter	2 791	2 607
Periodisering anläggningsavgifter avgår med	-3 841	-1 262
Årets periodiserade intäkt anläggningsavgifter		0
Periodiserad intäkt anslutningsavgifter från tidigare år	1 086	1 263
Överuttag/ökning skuld till VA-kollektivet	-2 746	-362
Summa verksamhetens intäkter	31 605	33 669
NOT 2 Verksamhetens kostnader	2021	2020
Material och reparation	-3 454	-5 033
Drift anläggning	-1 978	-2 134
Energi	-2 389	-2 243
Personalkostnader	-7 225	-7 190
Förvaltningsgemensamma*	-2 448	-2 406
Kommungemensamma*	-860	-863
Övriga kostnader	-4 916	-5 382
Summa verksamhetens kostnader	-23 270	-25 251
<i>*se redovisningsprinciper för en beskrivning av fördelningsprinciperna</i>		
NOT 3 Avskrivningar och nedskrivningar	2021	2020
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	-5 224	-5 311
Maskiner och inventarier	-641	-621
Summa verksamhetens kostnader	-5 865	-5 932
NOT 4 Finansiella intäkter	2021	2020
Tillgodoräknad ränta på likviditet	3	3
Räntesats	1,00%	1,50%
NOT 5 Finansiella kostnader	2021	2020
Ränta på långfristiga skulder (via kommunen)	-2 473	-2 489
Räntesats	1,00%	1,50%

NOT 6 Resultatavstämning i förhållande till självkostnadsprincipen 2014-2021

	2021	2020
Överuttag/underskott	2 746	362
Eget kapital	0	0
Förutbetalda avgifter (skuld till VA-kollektivet)	660	-2 086

NOT 7 Mark, byggnader, tekniska anläggningar

	2021	2020
Anskaffningsvärde	239 631	224 990
Ackumulerade avskrivningar	-99 524	-94 326
Ackumulerade nedskrivningar	0	0

Bokfört värde 140 107 130 664

Redovisat värde vid årets början	130 664	125 740
Investeringar	14 667	10 235
Återförda nedskrivningar	0	0
Redovisat värde av avyttringar/utrangeringar	0	0
Nedskrivningar	0	0
Avskrivningar	-5 224	-5 311

Redovisat värde vid årets slut 140 107 130 664

NOT 8 Maskiner och inventarier

	2021	2020
Anskaffningsvärde	12 343	12 449
Ackumulerade avskrivningar	-9 538	-9 179
Ackumulerade nedskrivningar	0	0

Bokfört värde 2 805 3 270

Redovisat värde vid årets början	3 270	2 910
Investeringar	271	981
Redovisat värde av avyttringar/utrangeringar	-95	0
Nedskrivningar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Avskrivningar	-641	-621

Redovisat värde vid årets slut 3 270

NOT 9 Eget kapital

	2021	2020
Ingående eget kapital	0	0
Årets resultat	0	0
Utgående eget kapital	0	0

NOT 10 Avsättningar

	2021	2020
Avsättningar pensioner**	0	0

**Averseende pensionsavsättning, se redovisningsprinciper

NOT 11 Långfristiga skulder

	2021	2020
Lån av kommunen	115 791	104 950
Förutbetalda anläggningsavgifter	29 037	26 282
Återstående antal år (vägt snitt)*	13,4	17,4
Investeringsfond	0	0

*Lågt snitt pga att tiden för periodisering av intäkten ligger mellan 10-50 år.

NOT 12 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021	2020
Förutbetalda intäkter (skuld till VA-kollektivet)	660	-2 086
Övriga interimsskulder	4 552	8 275

Summa 5 212 6 189

Förvaltningsberättelse Mittskåne Vatten Höör



Enligt vattentjänstlagens 50 § skall alla kommunala VA-huvudmän, minst årligen, upprätta en särredovisning (separat resultat- och balansräkning) för sin verksamhet. Vidare ska särredovisningen 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 knappt 4 800 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.

Ekonomi

VA-verksamhetens avgiftsintäkter uppgick till 34,8 mkr (31,8). Ökningen jämfört med föregående år kan förklaras med ökade intäkter från VA-taxan med 3,6 mkr. Efter beslut om förändrad VA-taxa från och med 2021 höjdes bruksavgifterna med 13,9%.

Årets kostnader uppgick till 36,4 mkr (34,3). Avvikelsen jämfört med föregående år förklaras främst av ökade kostnader för vattenläckor och avloppsstopp på ca 1,9 (2021 hade Höörs kommun 14 läckor och 22 avloppsstopp, jämfört med 11 läckor och 11 avloppsstopp 2020), ökade kostnader för driften av VA-verk 0,8 mkr. Kostnaderna 2019 belastades med engångskostnader avseende Sätofta Hed på 2,1 mkr. Höörs kommun har en pågående tvist angående Sätofta Hed där kommunen vunnit första instans. Domen har överklagats och därför har inte skadeståndet intäktsförts i verksamheten under 2021.

Ekonomisk utveckling 2017-2021

År/mkr	2021	2020	2019	2018	2017
Omsättning	34,8	31,8	30,6	27,2	27,3
Drift	-29,0	-28,0	-27,6	-22,2	-24,5
Avskrivningar	-6,4	-5,7	-5,3	-4,0	-4,1
Finansnetto	-1,0	-0,6	-0,7	-0,7	-1,2
Totala kostnader	-36,4	-34,3	-33,6	-27,0	-29,8

Eftersom årets intäkter har varit 1,6 mkr lägre än kostnaderna behöver intäkterna öka på sikt för att matcha kostnaderna. Då intäkterna och kostnaderna ska utjämnas över tre år, enligt vattentjänstlagen, finns det ett förslag på höjning av taxan under 2022 för att nå denna balans. Föreslagen höjning är högre än index och beslut väntas under de första månaderna 2022.

Resultatavstämning i förhållande till självkostnadsprincipen 2017-2021

År/mkr	2021	2020	2019	2018	2017
Överuttag/underskott	-1,6	-2,5	-3,0	0,0	2,6
Eget kapital	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fordran/skuld till abonnentkollektivet	-6,4	-4,8	-2,3	0,7	0,7



Investeringar

Utfall 2020 samt budget och utfall 2021

År/Investeringskonto (tkr)	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
Anslutningsavgifter VA	1 763	500	6 033	5 533
Övergripande investeringar	-5 326	-6 600	-6 015	585
Förnyelse ledningsnät	-7 929	-12 820	-22 466	-9 646
Utbyggnad ytterområde	-1 688	-1 300	-2 438	-1 138
Utbyggnad överföringsledning	-747	-2 100	-1 763	337
Förnyelse reningsverk och pumpstationer	-3 345	-18 250	-7 042	11 208
Förnyelse vattenverk och täkter	-238	-2 050	-394	1 656
Exploateringar	-1 779	-6 880	-557	6 323
Investeringar, totalt	-19 289	-49 500	-34 642	14 858

- Totalt uppgick årets nettoinvesteringar till 34,6 mkr (19,3).
- Anläggningsavgifterna är med i sammanställningen som en intäkt.
- Exklusive anläggningsavgifter uppgår årets investeringar till 40,7 mkr (21,1), vilket var 9,3 mkr l ägre än budgeterat.

Investeringar

Större investeringsprojekt (över 1 mkr) 2021, budget och utfall samt ackumulerad budget och utfall

År/investeringskonto (tkr)	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Budget 2021	Ack. utfall 2021	Ack. avvikelse 2021
Övervakningssystem	-2 000	-1 504	496	-4 700	-4 329	371
Digitala vattenmätare -system	-2 400	-1 276	1 124	-4 800	-4 844	-44
Säkerhetshöjande åtgärder	-2 000	-2 771	-771	-4 000	-4 334	-334
Snogeröd by	-2 000	-8 909	-6 909	-4 500	-8 979	-4 479
Överföringsledning Ormanäs ARV-Maglehill	-1 500	-1 763	-263	-2 500	-2 406	94
Ledningsförnyelse Malmövägen 14-36	-1 500	-1 934	-434	-1 500	-2 083	-583
Ledningsförnyelse Relining Höörs tätort	-1 600	-1 286	314	-1 600	-3 373	-1 773
Utredning spillvattenledningar/tillskottsvatten Snogehall	-4 500	-2 834	1 666	-4 500	-3 409	1 091
Ledningsförnyelse Friluftsvägen	-3 000	-3 180	-180	-3 000	-3 451	-451
VA ledningar Nyby	-2 500	-1 536	964	-2 500	-2 038	462
Ventiler Fogdaröd	-2 300	-1 161	1 139	-2 300	-1 553	747
Tjörnarps RV	-1 000	-1 232	-232	-1 000	-1 260	-260
Ormanäs reningsverk, om- och tillbyggnad	-5 100	-3 257	1 843	-10 100	-7 103	2 997

- Under året har ca 45 olika projekt drivits inom Mittskåne Vatten som gäller Höör kommun.
- Avvikelsen jämfört med budget förklaras dels av avvikelse i projekt förnyelse ledningsnät som inkluderar Snogeröd by. Projektet har blivit klart under 2021 då etapp 2 flyttades från 2022 till 2021. Prognos under året har varit 6 200 tkr för etapp 1 och 4 500 tkr för etapp 2. Under 2022 kommer budget belastas med kostnader för asfaltering.
- Projekt digitala vattenmätare har varit fortsatt påverkat av covid-19 under delar av 2021.
- Projekt förnyelse reningsverk och pumpstationer inkluderar modernisering av Ormanäs reningsverk där mindre medel använts än budgeterat. I denna kategori ingår också projekt förnyelse av bräddmagasin. Detta projekt är tillfälligt stoppat då utredning och nödvändiga flödesmätningar, som måste pågå under både regniga och torra perioder, inte var tillräckliga för att kunna gå vidare i projektet. Detta projekt kommer återupptas under 2022.
- Renovering av pumpstationer har tagit längre tid än vad som förutsågs på grund av brist och långa leveranstider på elektriska komponenter. Komponenter som beställdes i augusti levereras först i början på 2022.
- Under året har inga kostnader för exploatering VA Maglehill och Sätöfta fördelas till MSV, detta kommer göras under 2022. För exploatering Maglehill uppgår kostnaderna för utförda VA arbeten till 2 250 tkr och för Sätöftaskolan uppgår kostnaderna för utförda VA arbeten till 1 450 tkr.

Summa investeringar 2017-2021

År	2021	2020	2019	2018	2017
Mkr	-40,7	-21,1	-45,3	-20,5	-23,8

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 2017-2021

År	2021	2020	2019	2018	2017
Mkr	6,0	1,8	13,9	5,8	11,3

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 2018-2021

Kr per år/Typhus	2021	2020	2019	2018
Typhus A	7 139 kr	6 105 kr	6 113 kr	5 414 kr
Fördelning fast/rörlig avgift	54%/46%	65 %/35 %	68 %/32 %	68 %/32 %
Avgift per m ³ (vatten och spillvatten)	21,88 kr	14,16 kr	12,91 kr	11,44 kr
Typhus B	72 873 kr	55 369 kr	57 324 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

Avgifter och kostnader per tjänst/mkr	2021	2020	2019	2018	2017
Avgifter vatten	9,6	8,6	10,1	9,5	9,4
Kostnader vatten	-15,8	12,5	-15,1	-9,0	-7,8
Netto	-6,2	-3,9	-5,0	0,5	1,6
Avgifter spillvatten	24,5	22,6	19,5	16,6	16,9
Kostnader spillvatten	-19,7	-21,1	-17,6	-17,5	-21,4
Netto	4,8	1,4	1,9	-0,9	-4,5
Avgifter dagvatten	0,7	0,7	0,9	1,1	0,9
Kostnader dagvatten	-0,9	-0,7	-0,9	-0,8	-0,6
Netto	-0,2	0,0	0,0	0,3	0,3

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



Verksamhetsmått

Årets förnyelsetakt blev 115 år vilket är en förbättring med 61 år jämfört med 2020 och ett riktigt bra resultat. 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. Den producerade vattenmängden har ökat med 74 tm³ jämfört med tidigare år vilket till största del kan förklaras med ett ökat utläckage från ledningsnätet.

Nyckeltalsutveckling 2017-2021 Mittskåne Vatten Höörs kommun

År/typ av nyckeltal	2021	2020	2019	2018	2017
Antal kunder	4 756	4 733	4 679	4 509	4 443
Vattenledningar, km	233	233	232	223	222
Spillvattenledningar, km	216	216	215	206	205
Dagvattenledningar, km	125	125	124	123	123
Nylagda ledningar, m	0	175	19 407	2 850	9 537
Omlagda/renoverade ledningar, m	5 000	3 260	3 100	2 317	100
Ledningsnätets förnyelsetakt, år	115	176	184	238	5 499
Antal vattenläckor	14	11	10	15	11
Antal avloppsstopp	22	11	16	5	12
Producerad mängd vatten, tm ³	981	994	920	872	840
Renad mängd avloppsvatten, tm ³	1 697	1 583	1519	1398	1 710
Andel tillskottsvatten till reningsverk, %	55	51	49	46	56
Utspädningsgrad inkommande till reningsverk, %	220	205	197	185	225
Andel läckage från vattenledningsnätet, %	23	23	17	14	11



Finansiella poster

Mittskåne Vatten Höör

Resultaträkning (tkr)

	Not	2021	2020
Verksamhetens intäkter	1	36 474	34 321
Verksamhetens kostnader	2	-29 077	-27 956
Avskrivningar	3	-6 392	-5 726
Verksamhetens nettokostnader		1 005	639
Finansiella intäkter	4	391	300
Finansiella kostnader	5	-1 396	-939
Årets resultat	6	0	0

Balansräkning (tkr)

	Not	2021	2020
TILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar			
Förvärvade immateriella tillgångar	7	3 124	1 686
Summa immateriella anläggningstillgångar		3 124	1 686
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	8	160 939	124 110
Maskiner och inventarier	9	3 360	1 648
Pågående ny-, till- och ombyggnad	10	45 059	55 241
Summa materiella anläggningstillgångar		209 358	180 999
Omsättningstillgångar			
Förråd		0	0
Kundfordringar		6 406	1 716
Övriga fordringar		0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 755	6 998
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		10 161	8 714
SUMMA TILLGÅNGAR		222 643	191 399
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital	11	0	0
Årets resultat		0	0
Avsättningar			
Avsättningar	12	0	0
Långfristiga skulder			
Lån av kommunen	13	165 410	134 976
Förutbetalda anläggningsavgifter		54 021	55 269
Investeringsfond		0	0
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		0	0
Övriga skulder		0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	3 212	1 154
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		222 643	191 399

Noter (tkr)

NOT 1 Verksamhetens intäkter	2021	2020
Brukningsavgifter	32 817	29 232
Anläggningsavgifter	6 032	5 474
Övriga intäkter	888	1 379
Periodisering anläggningsavgifter avgår med	-6 032	-5 474
Årets periodiserade intäkt anläggningsavgifter		
Periodiserad intäkt anslutningsavgifter från tidigare år	1 141	1 189
Avsättning investeringsfond		
Upplösning investeringsfond		
Överuttag/ökning skuld till VA-kollektivet	1 628	2 521
Summa verksamhetens intäkter	36 474	34 321
NOT 2 Verksamhetens kostnader		
Material och reparation	-5 806	-3 940
Drift anläggning	-3 796	-3 031
Energi	-2 995	-3 157
Personalkostnader	-7 458	-7 605
Förvaltningsgemensamma*	-1 623	-1 469
Kommungemensamma*	-860	-863
Övriga kostnader	-6 539	-7 891
Summa verksamhetens kostnader	-29 077	-27 956
<i>*se redovisningsprinciper för en beskrivning av fördelningsprinciperna</i>		
NOT 3 Avskrivningar och nedskrivningar		
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	-6 072	-5 433
Maskiner och inventarier	-320	-293
Summa verksamhetens kostnader	-6 392	-5 726
NOT 4 Finansiella intäkter		
Tillgodoräknad ränta på likviditet	391	300
Räntesats	0,50%	0,50%
NOT 5 Finansiella kostnader		
Ränta på långfristiga skulder (via kommunen)	-1 396	-939
Räntesats	0,50%	0,50%

NOT 6 Resultatavstämning i förhållande till självkostnadsprincipen 2014-2017	2021	2020
Överuttag/underskott	-1 629	-2 521
Eget kapital	0	0
Förutbetalda avgifter (skuld till VA-kollektivet)	-6 476	-4 847
NOT 7 Immateriella anläggningar	2021	2020
Anskaffningsvärde	3 552	1 901
Ackumulerade avskrivningar	-428	-215
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	3 124	1 686
Redovisat värde vid årets början	1 686	1 901
Investeringar	1 652	0
Redovisat värde av avyttringar/utrangeringar	0	0
Nedskrivningar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Avskrivningar	-214	-215
Redovisat värde vid årets slut	3 124	1 686
NOT 8 Mark, byggnader, tekniska anläggningar	2021	2020
Anskaffningsvärde	250 505	207 866
Ackumulerade avskrivningar	-89 566	-83 756
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	160 939	124 110
Redovisat värde vid årets början	124 110	127 879
Investeringar	40 295	1 373
Redovisat värde av avyttringar/utrangeringar	0	0
Nedskrivningar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Avskrivningar	-5 801	-5 142
Övriga förändringar	2 335	
Redovisat värde vid årets slut	160 939	124 110

NOT 9 Maskiner och inventarier	2021	2020
Anskaffningsvärde	5 446	3 247
Ackumulerade avskrivningar	-2 086	-1 599
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	3 360	1 648
Redovisat värde vid årets början	1 648	1 681
Investeringar	2 199	240
Redovisat värde av avyttringar/utrangeringar	0	0
Nedskrivningar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Avskrivningar	-303	-273
Övriga förändringar	-184	
Redovisat värde vid årets slut	3 360	1 648
NOT 10 Pågående ny-, till- och ombyggnad	2021	2020
Ack anskaffningsvärde vid årets början	55 241	31 041
Årets nedlagda kostnader	33 964	19 049
Årets aktiveringar av anläggningsavgifter	6 033	15 122
Årets aktiveringar av övriga projekt	-50 179	-9 971
Redovisat värde vid årets slut	45 059	55 241
NOT 11 Eget kapital	2021	2020
Ingående eget kapital	0	0
Årets resultat	0	0
Utgående eget kapital	0	0
NOT 12 Avsättningar	2021	2020
Avsättningar pensioner**	692	778
<i>**Averseende pensionsavsättning, se redovisningsprinciper</i>		
NOT 13 Långfristiga skulder	2021	2020
Lån av kommunen	165 410	134 976
Förutbetalda anläggningsavgifter	54 021	55 269
Återstående antal år (vägt snitt)	46	46
Investeringsfond*	0	0
NOT 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2021	2020
Förutbetalda intäkter (skuld till VA-kollektivet)	-6 476	-4 847
Upplupna löner	1 116	1 154
Övriga interimsskulder	2 096	0
Summa	-3 264	-3 693

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 succesivt 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 succesivt 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 2021. Referensränta Hörby, 1,0 % under 2021.

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 VR-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	32 796
Kommunstyrelsen	0	92 502
Revisionen	0	34 191
Kansli/stab		
Kommundirektör/chef	40 808	54 629
Kanslichef	53 060	0
Nämndsekreterare	49 998	23 044
Ekonomi		
Ekonomichef	53 060	32 418
Redovisningschef	39 546	18 667
Ekonom budget	0	25 433
Ekonom verksamhet	0*	74 668
Redovisningsekonom/ utbetalningar m.m.	28 037	16 921
Personalkontoret		
Personalchef	39 756	0
HR-konsulter	96 236	0
Lön		
Löneassistent	36 531	0
Övriga		
Företagshälsovård	28 025	0
Fackliga företrädare	40 979	0
Gem. Personalåtgärder	72 064	0
Medborgarcentrum	28 597	0
System		
Banktjänster (Posten-plusgiro)	6 133	0
Ekonomisystem	44 328	12 179
Scanning (inkl. Tieto + posten)	56 118	0
HR-system	36 834	0
Upphandlingsstödsystem/TendSign	42 201	0
Kreditkontrollsystem/ Inyett	1 358	0
W3D3/Sydarkivera	38 856	0
Försäkring	2 763	0
Pension	465 650	0
SUMMA	1 300 938	417 000

*Fr o m maj 2020 har MittSkåne Vatten egen controllerfunktion som kostat verksamheten 309 603 kr för 2021, 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 XXX 2022 godkände kommunfullmäktige i Hörby kommun särredovisningen för VA- verksamheten avseende år 2021 (se § X, 2022-xx-xx, Dnr KF 2022/xx).

XXX 2022 godkände kommunfullmäktige i Höörs kommun särredovisningen för VA- verksamheten avseende år 2021 (se § X, 2022-xx-xx, Dnr KF 2022/xx).

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