

Årsrapport 2022

Innehållsförteckning

Organisation & Kompetens

Personal 4

Övergripande projekt

Säkrare dricksvattenproduktion
i Höör 5
Säkerheten i fortsatt fokus 5
De digitala vattenmätarna
blir fler och fler 5

Större händelser under 2022

Vatten och avlopp säkrat för
Maglehill i många år framöver 6
Förstudie Ormanäs
avloppsreningsverk 7
Lokalisering av nytt
vattenverk i Hörby 7
Ny vattentjänstplan Hörby 7

Framtida utmaningar

Vattenförsörjning i Höör och Hörby 8
Tillskottsvatten fortsätter utmana oss 8
Investeringar och VA-taxa 8

Utveckling nyckeltal 2018-2022

Hörby kommun 9
Höör kommun 10

Måluppföljning 11

Mittskåne Vatten Hörby

Förvaltningsberättelse
Verksamheten 13
Ekonomi 14
Investeringar 15
Större investeringsprojekt 16
Summa investeringar 17
Taxor 17
Verksamhetsmätt 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
Verksamhetsmätt 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



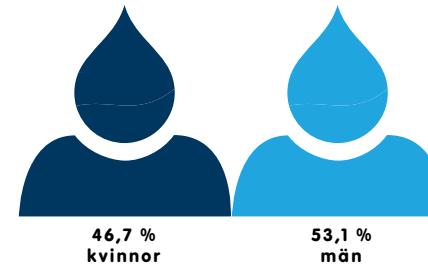
Organisation & kompetens

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 32 personer sysselsatta när vi lämnade 2022 för 2023. Medelåldern i organisationen har sjunkit något i förhållande till föregående år från 48,3 år till 47,6 år. Könsfördelningen är även något jämnare än året innan. Vi har i dagsläget 46,7 % kvinnor och 53,1 % män jämfört med året innan då andelen kvinnor var 44,8 % medan männen stod för 55,2 %.



Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har varit aningen högre än inom övriga Höörs kommun (7,95 % mot Höörs kommuns 7,67 %).

Rekrytering

Då 50 % 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 hård.

Under året har 7 medarbetare rekryterats, till exempel VA-chef, utredningsingenjörer och drifttekniker, medan 3 medarbetare valt att lämna oss. Personalomsättningen under året var 9,9 %.



Övergripande projekt

Säkrare dricksvattenproduktion i Höör

Vi har sedan 2020 arbetat med att säkra upp Karlsviks vattenverk för en säker och tillförlitlig dricksvattenproduktion. Arbetet inleddes med en översyn av vårt styr- & processövervakningssystem, vilket resulterade i att vi fick en tydlighet i hur och vad vi behövde göra för att säkerställa driften och kvaliteten.

Under 2021 påbörjade vi ett förberedelse- och planeringsarbete som följdes av inköp av nya datorer och programvaror till vattenverket. I mars 2022 var det sedan dags att ersätta de gamla systemen med det nya. Men med tanke på att vi endast har ett vattenverk i centrala Höör, och att vi behöver vårt dricksvatten dygnet runt, kunde vi knappast stänga ned verket medan vi installerade det nya styr- och övervakningssystemet. Vi gick därför över till helt manuell övervakning under de tre dygn det tog att få det nya systemet på plats. Mittskåne Vattens driftpersonal arbetade stora delar av dygnet med att manuellt övervaka varje pump, reglage och ventil för att säkerställa att nivåerna var de rätta, och i takt med att det nya systemet kopplades in kunde den manuella övervakningen upphöra. Slutligen låg all övervakning i det nya styr- och övervakningssystemet och personalen kunde klappa sig på axlarna för ett väl genomfört arbete. Vi lyckades.

Nu har vi ett vattenverk där vi har full kontroll över processen på ett helt nytt sätt och produktionen av världens viktigaste livsmedel rullar på för fullt.

Säkerheten i fortsatt fokus

Säkerheten på våra verk är något som har stått i fokus under flera år och vi har kommit långt sedan vi började arbetet för drygt fyra år sedan.

Vi fortsatte det påbörjade säkerhetsarbetet under 2022 och blev till exempel klara med de yttre skalskyddarna som är de som skyddar från obehörigas tillträde. Vi har även påbörjat ett arbete med att vidareutveckla våra larmsystem, vi genomför en centralisering av säkerhetssystemet för en säkrare och smidigare drift och vi håller på att införa

ett nytt passagesystem i Höör och Hörby för att bättre styra accessrättigheterna. Idag finns likvärdigt passagesystem på vattenverken i Höör och Hörby medan vi under 2023 kommer installera detta även på reningsverken i de två kommunerna.

Vi tar säkerheten på högsta allvar och kommer alltid arbeta för att upprätthålla denna.

De digitala vattenmätarna blir fler och fler

2022 blev året då vi på Mittskåne Vatten gjorde en ordentlig satsning på våra vattenmätare i Höör och Hörby.

Målet är att ersätta alla vattenmätare som är äldre än 10 år med digitala, ett arbete som påbörjats tidigare men som tog fart under 2022. Vi identifierade vilka mätare som låg inom ramarna för ett byte, lade planer för hur bytet skulle gå till och genomförde byten av vattenmätarna i både Höör och Hörby.

Fördelen med de digitala vattenmätarna är flera. Dels mäter de den verkliga vattenförbrukningen och kunderna får en korrekt debitering direkt. Dels har vi kontroll över hur förbrukningen ser ut, vilket innebär att om det sker en avvikelse (exempelvis en ökad förbrukning som tyder på någon form av läckage) observerar vi det och informerar kunden. Det kan till exempel vara en toalett som står och rinner och på så vis förbrukar stora mängder vatten helt i onödan.

De digitala vattenmätarna läses idag av med hjälp av våra bilar och sker när vi är ute på våra bytesrundor, då vi även passar på att genomföra dessa avläsningar. Detta är dock en temporär lösning i väntan på att vi installerat antenner för avläsning runt om i Höör och Hörby. Arbetet med att identifiera lämpliga platser för dessa antenner pågår för fullt och vi räknar med att det kommer krävas ytterligare några år innan samtliga antenner är på plats.

Nu fortsätter vi vårt strukturerade arbete med att byta ut äldre vattenmätare mot digitala, med målet att ligga i framkant till nästa årsskifte.



Större händelser 2022

Vatten och avlopp säkrat för Maglehill i många år framöver

Maglehill i västra Höör fortsätter att växa och Mittskåne Vatten har under året gjort omfattande ledningsnätsåtgärder för att förstärka och säkra dricksvatten- och avloppsförsörjningen för området.

Under 2021 projekterade vi en ny avloppsledning på ca 5,8 km med två nya pumpstationer och under 2022 har arbetet fortsatt genom att vi lagt en ny dricksvattenledning parallellt med denna avloppsledning. Dessa nya ledningar minskar belastningen genom Höörs tätort. Den nya avloppsledningen kommer att transportera allt avloppsvatten från västra Höör, Frostavallen, Snogehäll och Jularp direkt till Ormnäs avloppsreningsverk, medan dricksvattenledningen kommer förstärka och säkra leveransen av dricksvatten till dessa områden.

Projektet har inte varit tekniskt okomplicerat, men vi har ändå lyckats hålla tidplan och budget ganska bra. Vi har exempelvis genomfört fyra borrhningar under järnvägen, vilket har krävt ett

antal entreprenörer med spetskompetenser. Vi har haft mätingenjörer som har kontrollerat rälsen så att borrhningarna inte skapat för stora avvikelser. Trafikverket har hela tiden varit involverade och säkerheten prioriterats. Hade vi överstigit den tillåtna avvikelsen (5 mm) av rälsen hade tågtrafiken stoppats. Men så skedde aldrig, vi borrade och vi höll oss under den tillåtna marginalen.

Vi fortsätter arbetet i Maglehill under 2023. Avloppsledningen med pumpstationerna kommer att driftsättas i början av året och vår förhoppning är att sista etappen av dricksvattenledningen kommer att påbörjas under tredje kvartalet 2023.

Förstudie Ormanäs avloppsreningsverk

Vi har under 2022 arbetat med Ormanäs avloppsreningsverk på flera sätt. Dels har vi fortsatt den renovering som påbörjades under 2020, dels har vi påbörjat en förstudie inför en omfattande om- och utbyggnad av reningsverket. Vi vet nämligen att vi behöver bygga ett nytt reningsverk i Höör för att klara den planerade samhällsutvecklingen och centraliserade avloppshanteringen som det tidigare har tagits beslut om.

Förstudien grundas på en belastningsprognos som visar på hur belastningen kommer att se ut framöver. Studien identifierar vilka flaskhalsar som finns i systemet samt värderar kapaciteten. Den ger oss alltså all nödvändig information inför arbetet med att börja planera en utbyggnad av reningsverket, både hur det ska utformas och vilken kapacitet som behöver hanteras.

Som en del i ett hållbart samhälle vill vi också undersöka möjligheterna till att ta tillvara den biogas som uppstår när avloppsslammet rötas och vi har under 2022 därför genomfört en biogasutredning. Med en väl fungerande biogasproduktion kan vi använda biogasen till att exempelvis värma upp en del av anläggningen och

möjlighet finns även att producera el för att täcka en del av reningsverkets elbehov. Biogasutredningen håller nu på att sammanställas och kommer att tydliggöra för- och nackdelar med biogasproduktion samt hur mycket energi som går att producera i framtiden.

Vi har under året även startat en läkemedelsstudie som ska pågå fram till oktober 2023. Denna finansieras delvis av bidrag från Naturvårdsverket och syftet är att kartlägga hur effektivt vi avskiljer läkemedelsrester från avloppsvattnet i våra reningsverk och hur de påverkar Ringsjön. Studien sker i samarbete med forskare inom läkemedelsrening och målet är att öka kunskapen om läkemedel i avloppsvattnet i Höör för att på så vis ha ett bra beslutsunderlag för en framtida läkemedelsrening.

Lokalisering av nytt vattenverk i Hörby

Vi behöver trygga Hörbys dricksvattenförsörjning idag och för framtiden. Vattenverket i Hörby har nått sitt kapacitetstak och behöver förnyas i sin helhet. Vi har under 2022 därför genomfört en förstudie med fokus på lokalisering av ett nytt vattenverk.

I förstudien finns redogörelser för ett antal placeringar samt vilka för- och nackdelar som finns med respektive alternativ. Två av placeringarna baseras på att vi bygger ett nytt vattenverk medan det tredje innebär att vi gör en om-/tillbyggnad av det nuvarande.

Nästa steg blir nu att starta upp en fördjupad utredning av dessa tre alternativ och denna planeras vara klar till sommaren. Förhoppningen är att vi under 2023 kan få ett beslut på en långsiktig lösning för vattenverket i Hörby.



Ny vattentjänstplan Hörby

Under 2022 påbörjade vi ett arbete med att ta fram en ny VA-plan för Hörby. Det beslutades tidigt i processen att vi ska samordna framtagningen av denna plan med kommunens arbete med en ny översiktsplan för att på så vis säkerställa att dessa processer går hand i hand. Mitt under arbetet med VA-planen beslutade regeringen att de kommunala VA-planerna från och med 1 januari 2024 ska ersättas med vattentjänstplaner. Detta innebär i praktiken att VA-planen ska ersättas med en vattentjänstplan vilken är mer omfattande än VA-planen på så vis att den ska ut på samråd för granskning och att det ska göras en miljöbedömning.

Dessutom innebär denna ändring i vattentjänstlagen att vi i större utsträckning behöver ha beaktat möjligheten till egna anläggningar om de kan godkännas med hänsyn till hälsa och miljö. Mittskåne Vatten kommer därför i nära samarbete med Bygg & Miljö på Hörby kommun att göra en översyn av behovsbedömningen för de utpekade potentiella utbyggnadsområdena enligt nuvarande VA-plan.

Lagändringen innebär således att vi under 2022 vi fick justera tidplanen något för vårt påbörjade arbete. 2023 kommer bli året då Hörbys vattentjänstplan både samråds och tas upp för beslut.

Framtida utmaningar

Vattenförsörjning i Höör och Hörby

Såväl Höör och Hörby expanderar och kommer fortsätta göra så framöver. Samtidigt är det ett faktum att vi redan idag ligger på gränsen för hur mycket dricksvatten vi kan leverera och det gäller till båda kommunerna.

Under sommaren 2021 var vi för första gången tvungna att gå ut med bevattningsförbud i Höör och Hörby, så när vi närmade oss sommaren 2022 var vi förberedda och gick tidigt ut med en uppmaning om att vara sparsamma med vattnet. Våra kommuninvånare hörsammade detta och tack vare allas insats behövde vi inte införa något bevattningsförbud.

Detta är naturligtvis inte hållbart, så därför pågår ett intensivt arbete för att stärka upp en långsiktig och hållbar dricksvattenförsörjning. När det gäller Hörby pågår en förstudie om ett nytt vattenverk och parallellt utreder vi möjligheterna för en ny vattentäkt för att utöka kapaciteten. Höör däremot håller på att arbeta fram beslutsunderlag för att väga alternativen om ny lokal vattentäkt mot en anslutning till Sydsvatten.

Tillskottsvatten fortsätter utmana oss

Tillskottsvatten är en utmaning för i princip alla svenska kommuner och så även för Höör och Hörby. Under 2021 tog Mittskåne Vatten fram en strategi för hur vi ska hantera det tillskottsvatten som finns i vårt VA-system och vi har under 2022 fortsatt arbetet enligt denna.

Tillskottsvatten är det vatten som tränger in i våra ledningsnät genom otäta skarvar och läckor och resulterar i att spillvattnet späds ut och att verkens reningsprocesser påverkas negativt. Risken för otillräcklig rening ökar och det krävs mer resurser och energi till reningen. Tillskottsvattnet innebär även att mängden vatten in till reningsverken ökar vilket i sin tur kan resultera i bräddning där orenat, eller delvis renat, avloppsvatten släpps ut.

I vårt arbete med att kartlägga var inläckagen finns har vi stött på utmaningar som



att inläckagen finns utspridda runt om i vårt 100 mil långa ledningsnät samt att en hel del ledningar finns på privat mark där det inte är vi som ansvarar för underhållet utan det gör respektive fastighetsägare.

Vi fortsätter under 2023 med envishet och målmedvetenhet vårt arbete med att identifiera inläckagen och kommer när det är klart att ta fram åtgärder för att minska tillskottsvattnet i Höör och Hörby.

Investeringar och VA-taxa

För att vi ska kunna leva i ett fungerande samhälle är vi beroende av att infrastrukturen fungerar runt om oss. Detta gäller inte minst vår dricksvattenförsörjning och hanteringen av vårt avlopp.

Runt om i Sverige dras kommuner med en s.k. investeringsskuld, vilket innebär att förnyelsetakten och underhållet i det befintliga ledningsnätet kraftigt har hamnat på efterkälken. Så är läget även i Höör och Hörby och när vi nu står inför behovet av att rusta upp och bygga ut vårt VA-nät så finns det helt andra krav att ta hänsyn till än för bara några år sedan. Skärpta kvalitets- och miljökrav ställer nya krav på reningstekniker för vattenverk och avloppsreningsverk medan klimatförändringarna med skyfall, översvämningar och värmeböljor leder till ett ökat behov av åtgärder.

Tillgången till rent dricksvatten och hanteringen av avloppsvattnet är också en viktig fråga ur ett beredskaps- och sårbarhetsperspektiv där vi behöver säkerställa en beredskap och en robust vattenförsörjning.

Vi står inför stora utmaningar vilket innebär att vi behöver arbeta långsiktigt med ett proaktivt förhållningssätt samtidigt som vi ska vara redo att agera på det som sker här och nu.

Vi ska säkerställa en långsiktig investeringsplanering och behöver se över VA-taxan. Eftersom investeringstakten varit så låg har vi under åren haft förhållandevis låga VA-taxor. Men när vi nu står inför dessa stora utmaningar kommer detta att behöva förändras. Inte bara i Höör och Hörby utan i hela Sverige.

Utveckling nyckeltal 2018-2022

Mittskåne Vatten | Hörby kommun

År/typ av nyckeltal	Genomsnitt 5 år	2022	2021	2020	2019	2018
Antal kunder	3 862 st	3 921 st	3 903 st	3 880 st	3 876 st	3 728 st
Brukningstaxa Typhus A	7 402 kr	8 576 kr	7 944 kr	7 944 kr	6 392 kr	6 155 kr
Total intäkt per kund	8 197 kr	9 193 kr	8 801 kr	8 771 kr	6 922 kr	7 297 kr
Total kostnad per kund	8 085 kr	8 735 kr	8 098 kr	8 678 kr	7 592 kr	7 324 kr
Investeringar per kund	2 992 kr	5 092 kr	2 841 kr	1 238 kr	4 268 kr	1 523 kr
Ledningsnätets förnyelsetakt	1 258 år	137 år	4 760 år	607 år	337 år	448 år
Antal vattenläckor per 10 km vattenledning	0,54 st	0,4 st	0,55 st	0,70 st	0,50 st	0,56 st
Antal avloppsstopp per 10 km spillvattenledning	1,14 st	2,3 st	1,94 st	0,45 st	0,73 st	0,29 st
Andel tillskottsvatten till reningsverk	42 %	41 %	47 %	41 %	41 %	41 %
Utspädningsgrad inkommande till reningsverk	173 %	170 %	189 %	169 %	170 %	169 %
Andel läckage från vattenledningsnätet	17 %	16 %	14 %	18 %	15 %	21 %

För 2022 blev ledningsnätets förnyelsetakt 137 år, vilket är en kraftig förbättring jämfört med 2021. Dock är genomsnittet för 5 år alldeles för högt. Ambitionen är att sträva efter ca 0,7 km per år.

Utveckling nyckeltal 2018-2022

Mittskåne Vatten | Höörs kommun

År/typ av nyckeltal	Genomsnitt 5 år	2022	2021	2020	2019	2018
Antal kunder	4 694 st	4 793 st	4 756 st	4 733 st	4 679 st	4 509 st
Brukningstaxa Typhus A	6 526 kr	7 860 kr	7 139 kr	6 105 kr	6 113 kr	5 414 kr
Total intäkt per kund	6 933 kr	8 048 kr	7 327 kr	6 719 kr	6 538 kr	6 034 kr
Total kostnad per kund	7 162 kr	7 664 kr	7 669 kr	7 252 kr	7 186 kr	6 042 kr
Investeringar per kund	6 224 kr	9 785 kr	7 284 kr	4 075 kr	6 709 kr	3 266 kr
Ledningsnätets förnyelsetakt	165 år	110 år	115 år	176 år	184 år	238 år
Antal vattenläckor per 10 km vattenledning	0,54 st	0,51 st	0,60 st	0,47 st	0,43 st	0,67 st
Antal avloppsstopp per 10 km spillvattenledning	0,54 st	0,70 st	0,51 st	0,51 st	0,74 st	0,24 st
Andel tillskottsvatten till reningsverk	50 %	52 %	54 %	51 %	49 %	46 %
Utspädningsgrad inkommande till reningsverk	203 %	208 %	219 %	205 %	197 %	185 %
Andel läckage från vattenledningsnätet	20 %	23 %	22 %	23 %	17 %	14 %

Kundantalet ökade något under 2022. Förnyelsetakten för ledningsnätet blev 110 år vilket är ytterligare en förbättring jämfört med 2021 som också låg väldigt lågt. Utläcket från ledningsnätet för dricksvatten ökade något, men genomsnittet ligger på 20 %. Vi antar att de större vattenläckorna återfinns i gjutjärnsledningarna vilket måste sökas ut. Samtidigt ska man tänka på att antalet läckor minskade något jämfört med 2021.

Måluppföljning

Leveranssäkerhet



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

Arbetet med att uppdatera nödvattenplanen är påbörjat och planeras att färdigställas under 2023.



- 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 beroende av ovanstående mål avseende nödvattenplan och planeras färdigställas under 2023.

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 mm.

Planering pågår. Planen blir ett verktyg som kontinuerligt kommer att uppdateras 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 2023.

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".

Investeringstakten har ökat och de inplanerade investeringarna för 2022 genomfördes i både Höör och Hörby. Det finns dock ett fortsatt stort investeringsbehov och takten behöver upprätthållas.



- 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.

Framtagande av plan pågår.

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.

Arbetet med åtgärden kommer att påbörjas när krisplanen och kriskommunikationsplanen är färdigställda.



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 spillvattensledningar och 95 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 36,1 mkr (34,4). Ökningen jämfört med föregående år kan förklaras med ökade intäkter från VA-taxan med ca 2 mkr. Efter beslut om förändrad VA-taxa höjdes bruksavgifterna från och med 2022-01-01.

Årets kostnader uppgick till 34,2 mkr (31,7). Avvikelsen jämfört med föregående år kan förklaras med ökade kostnader för VA-entreprenad 1 mkr, ökade kostnader för reparation och underhåll av maskiner 0,1 mkr. Även de förvaltningsgemensamma kostnaderna har ökat, och det beror på högre utfall för inhyrda konsulter, men även högre OH-kostnader från både Höör och Hörby kommun samt högre kostnader på grund av ökad användning av gemensamma system. Årets utfall påverkas också av kostnader på ca 0,8 mkr för utfört arbete i projektet under Kvesarumsån, där beslutet togs att avbryta pågående genomförande då det inte gick att genomföra med aktuell metod. Nytt metodval, ny projektering och nytt tillstånd från Länsstyrelsen, samt inväntan på lågt flöde i ån, gjorde att projektet sedan kunde genomföras på ett säkert och hållbart sätt.

Ekonomisk utveckling 2018–2022

År/mkr	2022	2021	2020	2019	2018
Omsättning	36,1	34,4	34,0	26,8	27,2
Drift	-26,0	-23,3	-25,3	-20,8	-19,4
Avskrivningar	-5,6	-5,9	-5,9	-5,7	-5,3
Finansnetto	-2,6	-2,5	-2,5	-2,9	-2,7
Totala kostnader	-34,2	-31,7	-33,7	-29,4	-27,3

Årets intäkter är 1,9 mkr högre än kostnaderna. Utgående balans i regleringsfonden är 2,6 mkr. Överskottet kommer tas hänsyn till i kommande taxearbete.

Resultatavstämning i förhållande till självkostnadsprincipen 2018-2022

År/mkr	2022	2021	2020	2019	2018
Överuttag/underskott	1,9	2,7	0,4	-2,6	-0,1
Eget kapital	0,0	0,0	0,0	1,0	2,0
Fodran/skuld till abonnentkollektivet	2,6	0,7	-2,1	-2,4	0,1

Investeringar

Utfall 2021 samt budget och utfall 2022

År/Investeringskonto (tkr)	Utfall 2021	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Anslutningsavgifter VA	3 841	0	3 132	3 132
Övergripande investeringar	-2 139	-1 700	-1 295	405
Förnyelse ledningsnät	-2 882	-17 500	-17 051	449
Utbyggnad ytterområde	-7	0	0	0
Utbyggnad överföringsledning	0	-200	-750	-550
Förnyelse reningsverk och pumpstationer	-7 482	-500	-1 038	-538
Förnyelse vattenverk och täkter	-209	-3 600	-765	2 835
Exploateringar	-2 211	-1 500	-2 198	-698
Investeringar, totalt	-11 089	-25 000	-19 965	5 035

- Totalt uppgick årets nettoinvesteringar till 20,0 mkr (11,09).
- Anläggningsavgifterna är med i sammanställningen som en intäkt.
- Exklusive anläggningsavgifter uppgår årets investeringar till 23,1 mkr (14,9), vilket är 1,9 mkr lägre än budgeterat.

Investeringar

Större investeringsprojekt (över 1 mkr) 2022, budget och utfall samt ackumulerad budget och utfall

År/investeringskonto (tkr)	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Budget* 2022	Ack. utfall 2022	Ack. avvikelse 2022
Nya serviser	-1 600	-2 137	-537	0	-2 975	-2 975
Digitala vattenmätare -system	-1 200	-917	283	-900	-3 257	-2 357
Lybyledningen	-15 200	-14 193	1 007	-8 500	-15 984	-7 484
Slamplatta Lyby ARV	-1 040	-1 038	2	-9 900	-8 872	1 028
Renovering Hörby VV	-1 800	-345	1 455	-8 500	-345	8 155
Kapacitetsförstärkning överföringsledning längs v 1341	-2 500	-2 115	385	-5 300	-2 264	3 036

** Total budget enl. igångsättningstillstånd*

Under året har 18 olika projekt drivits inom Mittskåne Vatten som gäller Hörby kommun.

- Projekt Slamplatta Lyby ARV avslutades under 2021. De kostnader som är nedlagda under 2022 avser asfalt.
- Digitala vattenmätare är igång efter att ha varit påverkat av covid-19. Projektet beräknas avslutas vid årsskiftet 2023/2024.
- Två avloppsledningar och en dricksvattenledning har förnyats mellan Hörbys huvudpumpstation vid gatukontoret, fram till Lyby ARV. Slutbesiktning för projekt Lybyledningen väntas 2023-02-03.
- Renovering av Hörby VV påbörjades i maj 2022. Under året har man projekterat och gjort förberedelser för den provisoriska driften samt bytt rörsystem. Under 2023 påbörjas arbetet med filterbyte. Projektet beräknas pågå under hela 2023 och in på 2024.
- Projekt Kapacitetsförstärkning överföringsledning längs v 1341 är igång och här sker en uppdimensionering av inkommande vattenledning och utgående avloppsledning i Ludvigsborg för att klara framtida exploateringar.

Summa investeringar 2018-2022

År	2022	2021	2020	2019	2018
Mkr	-23,1	-14,9	-12,8	-17,5	-9,4

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 2018-2022

År	2022	2021	2020	2019	2018
Mkr	3,1	3,8	8,0	0,9	3,7

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

Brukningssavgifterna i VA-taxan består av en fast avgift per fastighet, en avgift per bostadsenhet (alternativt per påbörjad 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 2019-2022

Kr per år/Typhus	2022	2021	2020	2019
Typhus A	8 576 kr	7 944 kr	7 944 kr	6 392 kr
Fördelning fast/rörlig avgift	55%/45%	55%/45%	55 %/45 %	36 %/64 %
Avgift per m ³ (vatten och spillvatten)	25,85 kr	23,94 kr	23,94 kr	27,22 kr
Typhus B	88 038 kr	81 549 kr	81 549 kr	72 289 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 2018-2022

Avgifter och kostnader per tjänst/mkr	2022	2021	2020	2019	2018
Avgifter vatten	11,8	11,4	11,3	8,1	8,2
Kostnader vatten	-13,9	-13,4	-15,0	-10,6	-8,2
Netto	-2,2	-2,0	-3,7	-2,4	0,0
Avgifter spillvatten	21,9	20,9	20,6	18,7	18,9
Kostnader spillvatten	-18,8	-17,2	-17,4	-17,9	-17,3
Netto	3,1	3,8	3,2	0,8	1,7
Avgifter dagvatten *)	2,5	2,0	2,2	0,0	0,0
Kostnader dagvatten	-1,5	-1,0	-1,3	-1,0	-1,8
Netto	1,0	1,0	0,8	-1,0	-1,8

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



Verksamhetsmätt

Förnyelsetakten för 2022 blev så låg som ca 137 år, vilket är en kraftig förbättring jämfört med 2021. Knappt 0,73 % av ledningsnätet förnyades. Antalet vattenläckor minskade något, ca 27 %. Avloppsstoppen ökade däremot med 20 %, en hel del av dessa avloppsstopp är driftstopp i LTA stationer, som i sig oftast inte orsakar översvämningar. Producerad dricksvattenvolym minskade med knappt 1%, vilket är positivt då antalet kunder ökade med 18 st (4,6 %). Tillskottsvattenmängden gick ner ifrån 47% till 41 % av den inkommande volymen till reningsverk. Minskad mängd blir ca 12,7 %. Arbetet med att ytterligare minska mängden tillskottsvatten kommer att prioriteras under lång tid. Utläckaget, dvs den odebiterade volymen dricksvatten, ökade från 14 % till 16 % vilket ligger inom det normala bland Sveriges kommuner.

Nyckeltalsutveckling 2018-2022 Mittskåne Vatten Hörby kommun

År/typ av nyckeltal	2022	2021	2020	2019	2018
Antal kunder	3 921	3 903	3 880	3 876	3 728
Vattenledningar, km	202	201	200	199	196
Spillvattenledningar, km	182	180	179	178	175
Dagvattenledningar, km	95	95	95	95	95
Nylagda ledningar, m	2 757	2 000	11 005	5 506	2 543
Omlagda/renoverade ledningar, m	3 476	100	780	1400	1041
Ledningsnätets förnyelsetakt, år	137	4 760	607	337	448
Antal vattenläckor	8	11	14	10	11
Antal avloppsstopp	42	35	8	13	5
Producerad mängd vatten, tm ³	829	837	868	827	873
Renad mängd avloppsvatten, tm ³	1 176	1 337	1 174	1 176	1 150
Andel tillskottsvatten till reningsverk, %	41	47	41	41	41
Utspädningsgrad inkommande till reningsverk, %	170	189	169	170	169
Andel läckage från vattenledningsnätet, %	16	14	18	15	21

Finansiella poster

Mittskåne Vatten Hörby



Resultaträkning (tkr)

	Not	2022	2021
Verksamhetens intäkter	1	34 249	31 605
Verksamhetens kostnader	2	-25 996	-23 270
Avskrivningar	3	-5 647	-5 865
Verksamhetens nettokostnader		2 606	2 470
Finansiella intäkter	4	3	3
Finansiella kostnader	5	-2 609	-2 473
Årets resultat	6	0	0

Balansräkning (tkr)

	Not	2022	2021
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	7	156 894	140 107
Maskiner och inventarier	8	2 279	2 805
Summa materiella anläggningstillgångar		159 173	142 912
Omsättningstillgångar			
Förråd		0	0
Kundfordringar		7 714	6 602
Övriga fordringar		0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 161	526
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		9 875	7 128
SUMMA TILLGÅNGAR		169 048	150 040
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital	9	0	0
Årets resultat		0	0
Avsättningar	10		
Avsättningar		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder			
Lån av kommunen	11	130 651	115 791
Förutbetalda anläggningsavgifter		31 109	29 037
Investeringsfond		0	0
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		0	0
Övriga skulder		1	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12	7 287	5 212
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		169 048	150 040

Noter (tkr)

NOT 1 Verksamhetens intäkter	2022	2021
Brukningsavgifter	32 627	30 474
Anläggningsavgifter	3 132	3 841
Övriga intäkter	2 457	2 791
Periodisering anläggningsavgifter avgår med	-3 132	-3 841
Årets periodiserade intäkt anläggningsavgifter	0	0
Periodiserad intäkt anslutningsavgifter från tidigare år	1 060	1 086
Överuttag/ökning skuld till VA-kollektivet	-1 895	-2 746
Summa verksamhetens intäkter	34 249	31 605
NOT 2 Verksamhetens kostnader	2022	2021
Material och reparation	-4 212	-3 454
Drift anläggning	-1 932	-1 978
Energi	-2 642	-2 389
Personalkostnader	-6 931	-7 225
Förvaltningsgemensamma*	-4 118	-2 448
Kommungemensamma*	-1 170	-860
Övriga kostnader	-4 991	-4 916
Summa verksamhetens kostnader	-25 996	-23 270
<i>*se redovisningsprinciper för en beskrivning av fördelningsprinciperna</i>		
NOT 3 Avskrivningar och nedskrivningar	2022	2021
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	-5 121	-5 224
Maskiner och inventarier	-526	-641
Summa verksamhetens kostnader	-5 647	-5 865
NOT 4 Finansiella intäkter	2022	2021
Tillgodoräknad ränta på likviditet	3	3
Räntesats	1,00 %	1,00 %
NOT 5 Finansiella kostnader	2022	2021
Ränta på långfristiga skulder (via kommunen)	-2 609	-2 473
Räntesats	1,00 %	1,00 %

NOT 6 Resultatavstämning i förhållande till självkostnadsprincipen	2022	2021
Överuttag/underskott	1 895	2 746
Eget kapital	0	0
Förutbetalda avgifter (skuld till VA-kollektivet)	2 555	660
NOT 7 Mark, byggnader, tekniska anläggningar	2022	2021
Anskaffningsvärde	261 539	239 631
Ackumulerade avskrivningar	-104 645	-99 524
Ackumulerade nedskrivningar		0
Bokfört värde	156 894	140 107
Redovisat värde vid årets början	140 107	130 664
Investeringar	21 908	14 667
Redovisat värde av avyttringar/utrangeringar	0	0
Nedskrivningar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Avskrivningar	-5 121	-5 224
Redovisat värde vid årets slut	156 894	140 107
NOT 8 Maskiner och inventarier	2022	2021
Anskaffningsvärde	12 058	12 343
Ackumulerade avskrivningar	-9 779	-9 538
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	2 279	2 805
Redovisat värde vid årets början	2 805	3 270
Investeringar	0	271
Redovisat värde av avyttringar/utrangeringar	0	-95
Nedskrivningar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Avskrivningar	-526	-641
Redovisat värde vid årets slut	2 279	2 805

NOT 9 Eget kapital	2022	2021
Ingående eget kapital	0	0
Årets resultat	0	0
Utgående eget kapital	0	0
NOT 10 Avsättningar	2022	2021
Avsättningar pensioner**	0	0
<i>**Avseende pensionsavsättning, se redovisningsprinciper</i>		
NOT 11 Långfristiga skulder	2022	2021
Lån av kommunen	130 651	115 791
Förutbetalda anläggningsavgifter	31 109	29 037
Återstående antal år (vägt snitt)*	14,3	13,4
Investeringsfond	0	0
<i>*Lågt snitt pga år 2012-2017 har avskrivningstid 10 år, en del av avgifterna 2011-2013 har 30 år och 2018-2021 har 50 år</i>		
NOT 12 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2022	2021
Förutbetalda intäkter (skuld till VA-kollektivet)	2 554	660
Övriga interimsskulder	4 733	4 552
Summa	7 287	5 212



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 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 spillvattenledningar 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 38,6 mkr (34,8). Ökningen jämfört med föregående år kan förklaras med ökade intäkter från VA-taxan med 2,5 mkr samt retroaktivt fakturerade bostadsenhetsavgifter med 632 tkr. Efter beslut om förändrad VA-taxa höjdes bruksavgifterna från och med 2022-04-07.

Årets kostnader uppgick till 36,7 mkr (36,4). Verksamheten har under året påverkats av kostnadsökningar där främst kostnader för kemikalier, kalk och eldningsolja tynger resultatet 2022. Detta med prisökningar på mellan 33%-35% för en del av posterna. Även kostnader för reparation och underhåll av bilar och maskiner har varit högre än budgeterat. De förvaltningsgemensamma kostnaderna har ökat och det beror på högre utfall för inhyrda konsulter, men även högre OH-kostnader från både Höör och Hörby kommun samt högre kostnader på grund av ökad användning av gemensamma system.

Kostnaderna 2019 belastades med engångskostnader avseende Sätofta Hed på 2,1 mkr. Höörs kommun har en pågående tvist angående Sätofta Hed där kommunen vann första instans. Domen överklagades och den 26/10-22 meddelar hovrätten att de ändrar tingsrättens domslut och Höörs kommun blir ersättningsskyldig för rättegångskostnader. Prövningstillstånd är sökt för att överklaga domen till Högsta domstolen.

Ekonomisk utveckling 2018-2022

År/mkr	2022	2021	2020	2019	2018
Omsättning	38,6	34,8	31,8	30,6	27,2
Drift	-28,1	-29,0	-28,0	-27,6	-22,2
Avskrivningar	-7,5	-6,4	-5,7	-5,3	-4,0
Finansnetto	-1,1	-1,0	-0,6	-0,7	-0,7
Totala kostnader	-36,7	-36,4	-34,3	-33,6	-27,0

Resultatavstämning i förhållande till självkostnadsprincipen 2018-2022

År/mkr	2022	2021	2020	2019	2018
Överuttag/underskott	1,8	-1,6	-2,5	-3,0	0,0
Eget kapital	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fordran/skuld till abonnentkollektivet	-4,6	-6,4	-4,8	-2,3	0,7

Regleringsfonden uppgår till -4 634 tkr vid årets slut. Intäkter och kostnader ska utjämnas över tre år enligt vattentjänstlagen och underskottet kommer att regleras i det kommande taxearbetet.



Investeringar

Utfall 2021 samt budget och utfall 2022

År/Investeringskonto (tkr)	Utfall 2021	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Anslutningsavgifter VA	6 033	5 500	7 112	1 612
Övergripande investeringar	-6 015	-4 100	-3 049	1 051
Förnyelse ledningsnät	-22 466	-9 800	-9 995	-195
Utbyggnad ytterområde	-2 438	-6 630	-4 805	1 825
Utbyggnad överföringsledning	-1 763	-25 000	-24 969	31
Förnyelse reningsverk och pumpstationer	-7 042	-4 700	-6 794	-2 094
Förnyelse vattenverk och täkter	-394	-870	-402	468
Exploateringar	-557	-6 500	-4 029	2 471
Investeringar, totalt	-34 642	-52 100*	-46 931	5 169

**) Budget 2022 har utökats efter begäran om omföring av 3 400 mkr från år 2023 till 2022, samt ett ramtillskott på 2 050 mkr. 900 tkr är överförda från kommunens investeringsreserv för "Förstudie av utbyggnad för Ormanäs avloppsreningsverk"*

Totalt uppgick årets nettoinvesteringar till 46,9 mkr (34,6).

- Anläggningsavgifterna är med i sammanställningen som en intäkt.
- Exklusive anläggningsavgifter uppgår årets investeringar till 54 mkr (40,7), vilket var 3,6 mkr lägre än budgeterat.

Investeringar

Större investeringsprojekt (över 1 mkr) 2022, budget och utfall samt ackumulerad budget och utfall

År/investeringskonto (tkr)	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Ack. Budget 2022	Ack. utfall 2022	Ack. avvikelse 2022
Övervakningssystem/Styrssystem	-1 300	-1 583	-283	-6 000	-5 912	88
Digitala vattenmätare -system	-1 500	-873	627	-6 300	-5 717	583
VA exploatering Sätofta	0	-1 239	-1 239	-1 000	-1 745	-745
VA exploatering Maglehill	-3 500	-1 928	1 572	-3 500	-4 450	-950
VA exploatering Maglehill etapp väst	-2 000	0	2 000	-2 000	0	2 000
Snogeröd by	-1 500	-1 383	117	-10 700	-10 362	338
Överföringsledning Ormanäs ARV-Maglehill	-25 000	-24 969	31	-26 500	-27 476	-976
Ledningsförnyelse Storgatan	-800	-1 105	-305	-800	-1 109	-309
Renovering pumpstationer	-2 000	-2 674	-674	-2 000	-3 209	-1 209
Utredning spillvattenledningar/tillskottsvatten Snogehall	-3 000	-2 647	353	-7 500	-6 056	1 444
VA ledningar Nyby	-2 300	-2 233	67	-5 000	-4 271	729
VA utbyggnad Holma	-6 000	-4 550	1 450	-6 000	-4 877	1 123
Ormanäs reningsverk, om- och tillbyggnad	-1 000	-2 430	-1 430	-11 100	-11 716	-616

Under året har ca 25 olika projekt drivits inom Mittskåne Vatten som gäller Höör kommun.

- Projekt digitala vattenmätare är igång efter att ha varit påverkat av covid-19. Projektet beräknas avslutas vid årsskiftet 2023/24.
- VA exploatering Sätofta avser förstärkning av VA-ledningar till nya förskolan. Projektet har avslutats under året.
- VA exploatering Maglehill avser utbyggnad av ledningsnät, etapp 1. Etapp 2 (väst) kommer byggas ut till hälften under 2023.
- I Snogeröds by är projektet med ledningsförnyelse av spill- och dricksvattennätet avslutat under 2022. Prognos för projektet har varit 6 200 kr för etapp 1 och 4 500 kr för etapp 2. Kostnader för andra återställningen kommer belasta budget 2023.
- Från västra Höör till Ormanäs ARV har det byggts en ny överföringsledning för att frigöra kapacitet i tätortens ledningsnät. Projektet beräknades i första hand bli klart under 2022, men på grund av förseningar med pumpstationer och tillhörande el komponenter sker driftsättning under kvartal 1 2023.
- Ledningsförnyelse Storgatan; renovering/förnyelse inför omgestaltning av gatan. Projekt avslutat 2022.
- Två av fem pumpstationer har renoverats under året. Resterande tre stationer kommer bli klara under 2023.
- I Snogehall har nya avloppsledningar blivit klara 2022. Förnyelse av vattenledning, etapp 1, påbörjas under kvartal 1 2023.
- I Nyby är projekt med förnyelse av ca 3,5 km avloppsledning avslutat under 2022.
- I Holma har utbyggnad av vatten och avlopp i §6 område avslutats. 25 fastigheter har blivit anslutna till kommunalt VA. Återställning kvarstår under 2023 på ca 500 tkr.
- Projekt modernisering Ormanäs reningsverk pågår och under 2022 har det bytts filter för att få bättre avskiljning på utgående vatten samt luftning i biosteget för en förbättrad rening. Även blåsmaskin 1 och 2 är klar.
- Under 2023 byggs det ny externslammottagning, ny kemdose-ringsanläggning samt ny värmeanläggning.

Summa investeringar 2018-2022

År	2022	2021	2020	2019	2018
Mkr	-54,0	-40,7	-21,1	-45,3	-20,5

Det finns ett fortsatt omfattande investeringsbehov på anläggningar och ledningsnät framöver, både utifrån renoverings- och kapacitetsökningsbehov.

Däremot kommer investeringstakten i nyexploateringar sannolikt att vara något lägre de närmaste åren.

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

Summa anläggningsavgifter 2018-2022

År	2022	2021	2020	2019	2018
Mkr	7,1	6,0	1,8	13,9	5,8

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 påbörjad 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 2019-2022

Kr per år/Typhus	2022	2021	2020	2019
Typhus A	7 860 kr	7 139 kr	6 105 kr	6 113 kr
Fördelning fast/rörlig avgift	53%/47%	54%/46%	65%/35%	68%/32%
Avgift per m ³ (vatten och spillvatten)	24,63 kr	21,88 kr	14,16 kr	12,91 kr
Typhus B	80 697 kr	72 873 kr	55 369 kr	57 324 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	2022	2021	2020	2019	2018
Avgifter vatten	10,7	9,6	8,6	10,1	9,5
Kostnader vatten	-14,3	-15,8	-12,5	-15,1	-9,0
Netto	-3,6	-6,2	-3,9	-5,0	0,5
Avgifter spillvatten	26,8	24,5	22,6	19,5	16,6
Kostnader spillvatten	-21,5	-19,7	-21,1	-17,6	-17,5
Netto	5,3	4,8	1,4	1,9	-0,9
Avgifter dagvatten	1,0	0,7	0,7	0,9	1,1
Kostnader dagvatten	-0,9	-0,9	-0,7	-0,9	-0,8
Netto	0,1	-0,2	0,0	0,0	0,3

Från 2022-04-07 höjdes intäkterna från brukningsavgifter efter beslut om förändrad VA-taxa.



Verksamhetsmått

Förnyelsetakten 2022 blev lite lägre jämfört med 2021. Några rejäla ledningsrenoveringsprojekt, såsom Snogehall och Nyby, har medfört flera km med ledningsförnyelse. Vattenläckorna minskade något men ligger ändå inom ramarna för det normala. Antalet avloppsstopp minskade med knappt 32 %, vilket kan bero färre driftstopp i LTA-stationer. Producerad dricksvattenmängd minskade också något, vilket sannolikt hänger ihop med färre vattenläckor. Utläckaget, dvs. det odebiterade dricksvattnet, ökade något. Utläckaget ligger därmed lite högt jämfört med övriga kommuner och beror på att flera av vattenläckorna, som förvisso har minskat i antal, inte är synliga utan måste letas upp med olika läcksökningsmetoder. Tillskottsvattnet minskade något men ligger kvar runt 50 % och vi kommer fortsätta arbeta för att minska detta.

Nyckeltalsutveckling 2018-2022 Mittskåne Vatten Höörs kommun

År/typ av nyckeltal	2022	2021	2020	2019	2018
Antal kunder	4 793	4 756	4 733	4 679	4 509
Vattenledningar, km	236	233	233	232	223
Spillvattenledningar, km	224	216	216	215	206
Dagvattenledningar, km	125	125	125	124	123
Nylagda ledningar, m	10	0	175	19 407	2 850
Omlagda/renoverade ledningar, m	5 300	5 000	3 260	3 100	2 317
Ledningsnätets förnyelsetakt, år	110	115	176	184	238
Antal vattenläckor	12	14	11	10	15
Antal avloppsstopp	15	22	11	16	5
Producerad mängd vatten, tm ³	964	981	994	920	872
Renad mängd avloppsvatten, tm ³	1 567	1 697	1 583	1 519	1 398
Andel tillskottsvatten till reningsverk, %	52	54	51	49	46
Utspädningsgrad inkommande till reningsverk, %	208	219	205	197	185
Andel läckage från vattenledningsnätet, %	23	22	23	17	14

Finansiella poster

Mittskåne Vatten Höör



Resultaträkning (tkr)

	Not	2022	2021
Verksamhetens intäkter	1	36 735	36 474
Verksamhetens kostnader	2	-28 092	-29 077
Avskrivningar	3	-7 515	-6 392
Verksamhetens nettokostnader		1 128	1 005
Finansiella intäkter	4	384	391
Finansiella kostnader	5	-1 512	-1 396
Årets resultat	6	0	0

Balansräkning (tkr)

	Not	2022	2021
TILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar			
Förvärvade immateriella tillgångar	7	2 579	3 124
Summa immateriella anläggningstillgångar		2 579	3 124
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	8	194 016	160 939
Maskiner och inventarier	9	3 692	3 360
Pågående ny-, till- och ombyggnad	10	62 072	45 059
Summa materiella anläggningstillgångar		259 780	209 358
Omsättningstillgångar			
Förråd		0	0
Kundfordringar		12 471	6 406
Övriga fordringar		0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		5 701	3 755
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		18 172	10 161
SUMMA TILLGÅNGAR		280 531	222 643
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	217 323	165 410
Förutbetalda anläggningsavgifter		60 222	54 021
Investeringsfond		0	0
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		0	0
Övriga skulder		0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	2 986	3 212
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		280 531	222 643

Noter (tkr)

	2022	2021
NOT 1 Verksamhetens intäkter		
Brukningavgifter	35 988	32 817
Anläggningsavgifter	7 112	6 032
Övriga intäkter	1 315	888
Periodisering anläggningsavgifter avgår med	-7 112	-6 032
Årets periodiserade intäkt anläggningsavgifter		
Periodiserad intäkt anslutningsavgifter från tidigare år	1 274	1 141
Avsättning investeringsfond	0	0
Upplösning investeringsfond	0	0
Överuttag/ökning skuld till VA-kollektivet	-1 842	1 628
Summa verksamhetens intäkter	36 735	36 474
NOT 2 Verksamhetens kostnader		
Material och reparation	-4 611	-5 806
Drift anläggning	-3 145	-3 796
Energi	-3 537	-2 995
Personalkostnader	-7 118	-7 458
Förvaltningsgemensamma*	-3 319	-1 623
Kommungemensamma*	-1 170	-860
Övriga kostnader	-5 192	-6 539
Summa verksamhetens kostnader	-28 092	-29 077
<i>*se redovisningsprinciper för en beskrivning av fördelningsprinciperna</i>		
NOT 3 Avskrivningar och nedskrivningar		
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	-7 167	-6 072
Maskiner och inventarier	-348	-320
Summa verksamhetens kostnader	-7 515	-6 392
NOT 4 Finansiella intäkter		
Tillgodoräknad ränta på likviditet	384	391
Räntesats	0,50%	0,50%
NOT 5 Finansiella kostnader		
Ränta på långfristiga skulder (via kommunen)	-1 512	-1 396
Räntesats	0,50%	0,50%

NOT 6 Resultatavstämning i förhållande till självkostnadsprincipen 2014-2017	2022	2021
Överuttag/underskott	1 842	-1 629
Eget kapital	0	0
Förutbetalda avgifter (skuld till VA-kollektivet)	-4 634	-6 476
NOT 7 Immateriella anläggningar	2022	2021
Anskaffningsvärde	3 552	3 552
Ackumulerade avskrivningar	-973	-428
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	2 579	3 124
Redovisat värde vid årets början	3 124	1 686
Investeringar	0	1 652
Redovisat värde av avyttringar/utrangeringar	0	0
Nedskrivningar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Avskrivningar	-545	-214
Redovisat värde vid årets slut	2 579	3 124
NOT 8 Mark, byggnader, tekniska anläggningar	2022	2021
Anskaffningsvärde	290 204	250 505
Ackumulerade avskrivningar	-96 188	-89 566
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	194 016	160 939
Redovisat värde vid årets början	160 939	124 110
Investeringar	39 699	40 295
Redovisat värde av avyttringar/utrangeringar	0	0
Nedskrivningar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Avskrivningar	-6 622	-5 801
Övriga förändringar	0	2 335
Redovisat värde vid årets slut	194 016	160 939

NOT 9 Maskiner och inventarier	2022	2021
Anskaffningsvärde	6 129	5 446
Ackumulerade avskrivningar	-2 437	-2 086
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	3 692	3 360
Redovisat värde vid årets början	3 360	1 648
Investeringar	684	2 199
Redovisat värde av avyttringar/utrangeringar	0	0
Nedskrivningar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Avskrivningar	-352	-303
Övriga förändringar	0	-184
Redovisat värde vid årets slut	3 692	3 360
NOT 10 Pågående ny-, till- och ombyggnad	2022	2021
Ack anskaffningsvärde vid årets början	45 059	55 241
Årets nedlagda kostnader	46 931	33 964
Årets aktiveringar av anläggningsavgifter	7 475	6 033
Årets aktiveringar av övriga projekt	-40 382	-50 179
Övrig förändring	2 989	
Redovisat värde vid årets slut	62 072	45 059
NOT 11 Eget kapital	2022	2021
Ingående eget kapital	0	0
Årets resultat	0	0
Utgående eget kapital	0	0
NOT 12 Avsättningar	2022	2021
Avsättningar pensioner**	798	692
<i>**Avseende pensionsavsättning, se redovisningsprinciper</i>		
NOT 13 Långfristiga skulder	2022	2021
Lån av kommunen	217 323	165 410
Förutbetalda anläggningsavgifter	60 222	54 021
Återstående antal år (vägt snitt)	46	46
Investeringsfond*	0	0
NOT 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2022	2021
Förutbetalda intäkter (skuld till VA-kollektivet)	-4 634	-6 476
Upplupna löner	1 162	1 116
Övriga interimsskulder	1 824	2 096
Summa	-1 648	-3 264

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 närmaste 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 2022. Referensränta Hörby, 1,0 % under 2022.

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, 2022

	Höör kommun	Hörby kommun
Politik		
Kommunfullmäktige	0	12 806
Kommunstyrelsen	0	72 718
Revisionen	0	27 175
Kansli/stab		
Kommundirektör/chef	44 441	51 676
Kanslichef	56 340	0
Nämndsekreterare	0	29 959
Ekonomi		
Ekonomichef	57 554	34 995
Redovisningschef	41 542	23 445
Ekonom budget	0	27 603
Ekonom verksamhet	577 912	66 902
Redovisningsekonom/ utbetalningar m.m.	29 552	16 725
Personalkontoret		
Personalchef	35 843	0
HR-konsulter	92 349	0
Lön		
Löneassistent	38 046	0
Övriga		
Företagshälsovård	28 025	0
Fackliga företrädare	39 063	0
Gem. Personalåtgärder	72 064	0
Medborgarcentrum	30 027	0
Samhällsbyggnadschef	0	138 302
System		
Banktjänster (Posten-plusgiro)	6 256	0
Ekonomisystem	44 961	10 694
Scanning (inkl. Tieto + posten)	57 240	0
HR-system	16 972	0
Upphandlingsstödsystem/TendSign	49 745	0
Kreditkontrollsystem/ Inyett	1 384	0
W3D3/Sydarkivera	39 357	0
Försäkring	2 818	0
Pension	465 337	0
SUMMA	1 826 828	513 000

Fastställelsebeslut och tillgänglighet

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

Vid sitt sammanträde den XXX 2023 godkände kommunfullmäktige i Hörby kommun särredovisningen för VA- verksamheten avseende år 2022 (se § X, 2023-xx-xx, Dnr KF 2023/xx).

XXX 2023 godkände kommunfullmäktige i Höörs kommun särredovisningen för VA- verksamheten avseende år 2022 (se § X, 2023-xx-xx, Dnr KF 2023/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)	15
	Ledningsnät (utbyggnadsområde)	50
	Damm	25
	Utredningar etc VA-ledningar	50
Anläggningar		
Pumpstationer	Byggnad	30
	Styr- och el	10
	Maskiner och övrigt	10
	Utredningar pumpstationer	30
Tryckstegringsstationer och vattentäcker	Byggnad	30
	Styr- och el	10
	Maskiner och övrigt	10
	Utredningar tryckstegringsstationer	30
Vattenverk	Byggnad	50
	Styr- och el	10
	Maskiner och övrigt	10
	Utredningar vattenverk	50
Avloppsreningsverk	Byggnad	50
	Styr- och el	10
	Maskiner och övrigt	10
	Utredningar avloppsreningsverk	50
Markarbeten	Markarbeten	20
	Utredningar etc markarbeten	20
Övrigt	Programvarulicenser	5



MITTSKÅNE VATTEN
Box 53, 243 21 Höör.
Telefon 0413-286 00
www.mittskanevatten.se