

Årsrapport 2024

Innehållsförteckning

Organisation och kompetens	3	Framtida utmaningar	10	Redovisningsprinciper	29
Organisation	3	Investeringar och VA-taxa	10	Intäkter från VA-taxan, överuttag	
Personal och rekrytering	3	Kommunikation och beteendeförändringar	10	och 3-års principen	29
		Digitalisering och säkerhet	10	Anläggningsavgifter	29
Övergripande projekt	4	Förvaltningsberättelse		Investeringsfond	29
Vattentjänstplaner för Hörby och Höörs kommuner	4	Mittskåne Vatten Hörby	11	Materiella anläggningstillgångar	29
Förnyelseplanering	4	Ekonomi	11	Finansnetto	30
Dagvattenstrategi	4	Investeringar	12	Avsättning pensioner	30
Översvämnings- och skyfallskartering	4	Större investeringsprojekt	13	Fördelning av gemensamma kostnader	30
Energi och resurser	4	Taxor	15		
		Nyckeltalsutveckling	16	Fastställelsebeslut och tillgänglighet	31
Årets händelser Hörby	5	Finansiella poster	17		
Hörby vattenverk	5	Resultaträkning	17	Bilaga A	31
Nya luftarmembran Lyby avloppsreningsverk	5	Balansräkning	18		
Frostatgatan	5				
Dricksvattenförstärkning Nolatområdet	5	Förvaltningsberättelse			
		Mittskåne Vatten Höör	20		
Årets händelser Höör	6	Ekonomi	20		
Stanstorpsledning	6	Investeringar	21		
Förstudie Ormanäs avloppsreningsverk	6	Större investeringsprojekt	22		
Ny vattentäkt Höör	6	Taxor	24		
VA-utbyggnad i Maglasäte och Jularp/Sjunnerup	6	Nyckeltalsutveckling	25		
		Finansiella poster	26		
Måluppföljning	7	Resultaträkning	26		
Uppföljning av mål 2024–2027	7	Balansräkning	27		

Organisation och kompetens

Organisation

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

Mittskåne Vatten ansvarar sedan 2014 för driften av den allmänna vattenproduktionen, avloppsreningen och ledningsnätet i båda kommunerna. VR-nämnden (Vatten- och räddningstjänst) Hörby-Höör 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 avloppsvattenrening och dagvattenhantering. Samverkan mellan kommunerna sker genom VR-nämnden där politiker från båda kommunerna finns representerade. Kommunfullmäktige i Hörby respektive Höör är fortfarande huvudansvariga för respektive VA-verksamhet och beslutar om VA-taxa, ABVA (regler för användning) och verksamhetsområden. Organisatoriskt tillhör Mittskåne Vatten Höörs kommun och verksamheten i Hörby regleras via ett samverkansavtal.

Personal och rekrytering

Mittskåne Vatten hade 37 personer sysselsatta vid slutet av 2024. Medelåldern i organisationen var 48 år och könsfördelningen 46 % kvinnor och 54 % män, vilket är samma nivå som föregående år.

Under året har 5 medarbetare rekryterats: projektledare, VA-ingenjör, teknisk handläggare och drifttekniker. Två medarbetare har lämnat Mittskåne Vatten under 2024, båda på grund av pensionsavgång, och personalomsättningen uppgick till 6 %. Personalomsättningen har haft en sjunkande trend de senaste åren och var 3 % lägre än föregående år.

Sjukfrånvaron var i genomsnitt 3 % under året, vilket är en halvering jämfört med 2023 då den uppgick till 7 %.

Övergripande projekt

Vattentjänstplaner för Hörby och Höörs kommuner

Under 2024 har samrådsunderlag till vattentjänstplaner för Hörby respektive Höörs kommun tagits fram. Vattentjänstplanerna beskriver kommunernas långsiktiga planering för hur behovet av allmänna vattentjänster ska tillgodoses och vilka åtgärder som behöver vidtas för att de allmänna VA-anläggningarna ska fungera vid skyfall. Mittskåne Vatten har tagit fram samrådsunderlaget tillsammans med Bygg & Miljö i Hörby kommun och Samhällbyggnadssektorn och Miljöenheten i Höörs kommun. I slutet av 2024 gick vattentjänstplanen för Hörby kommun ut på samråd och i början av 2025 inleds samrådet för Höörs kommuns vattentjänstplan.

Förnyelseplanering

Under 2024 har en förnyelseplan tagits fram för ledningsnätet i Höörs kommun. Planens syfte är att förbättra verksamhetens planering och ge ett gott underlag för ett robust och långsiktigt hållbart VA-ledningsnät, samt lägga grunden för en sund ekonomisk utveckling med en jämn taxeutveckling. Förnyelseplanen inleds med en nulägesanalys av ledningsnäten för att därefter redovisa det strategiska behovet av förnyelse, framtaget enligt branschorganisationen Svenskt Vattens rekommendationer. En riskanalys har utförts för dricks-, spill- och dagvattenledningsnäten. Därefter arbetas en objektslista med förnyelseobjekt fram med utförd statusbedömning och riskanalys som grund. Objektslistan innehåller tidsatta och kostnadsbedömda förnyelseprojekt som ska genomföras de närmaste 4 åren. Förnyelseplanen för Höörs kommun beräknas färdigställas under första halvan av 2025. Därefter påbörjas arbetet med att ta fram motsvarande förnyelseplan för Hörby kommun och det arbetet beräknas pågå under 2025.

Dagvattenstrategi

Under 2024 har arbete pågått med en ny dagvattenstrategi som ska behandla ställningstaganden och rutiner för dagvattenhantering. Målet med den nya dagvattenstrategin är att skapa en tydlig och gemensam väg till en hållbar dagvattenhantering där det framgår hur Hörby och Höörs kommuner ska jobba med dagvattenfrågor, hur ansvarsfördelningen ser ut mellan olika aktörer och i vilka skeden frågorna ska beslutas och genomföras. Strategin kommer att gälla för både nya och befintliga områden både inom och utanför verksamhetsområde för dagvatten. Arbetet sker gemensamt mellan Hörby kommun, Höörs kommun och Mittskåne Vatten.

Översvämnings- och skyfallskartering

Under 2024 har en översvämnings- och skyfallskartering genomförts för VA-anläggningarna i Hörby och Höörs kommuner. Modelldata har kompletterats med praktiska erfarenheter efter översvämningsarna vintern 2023/2024. Utifrån resultatet har en åtgärdsplan tagits fram för identifierade riskanläggningar och åtgärderna har lagts in i investeringsplanen för respektive kommun.

Energi och resurser

Under 2024 har ett övergripande arbete inletts för att effektivisera användningen av resurser inom VA-verksamheten i Hörby och Höörs kommuner. Mittskåne Vatten har sökt bidrag från Klimatklivet för att byta ut oljepannan som används för uppvärmning av Ormanäs avloppsreningsverk mot en värmepump som tar värme från utgående renat avloppsvatten. Användningen av kemikalier i reningsprocesserna och slamhanteringen på avloppsreningsverken har granskats och ny mätningstrustning kommer att installeras för att optimera doseringen. Även användningen av dricksvattenresurserna på de egna VA-anläggningarna har granskats och under 2025 kommer fler vattenmätare att installeras för bättre uppföljning. På Lyby avloppsreningsverk i Hörby har dricksvattenanvändningen redan optimerats sen tidigare, medan det på Ormanäs avloppsreningsverk i Höör inletts en förstudie under 2024 för att undersöka om renat avloppsvatten kan ersätta dricksvattenanvändningen på anläggningen.



Årets händelser Hörby

Hörby vattenverk

Arbetet med att säkra den framtida vattenproduktionen vid Hörby vattenverk har fortsatt och under 2024 har en förprojektering utförts av ett nytt fristående vattenverk på nuvarande vattenverkstomt. Förprojekteringen har mynnat ut i förslag till utformning och genomförandeplan, även om tillgänglig yta på tomten är väldigt begränsad. Förberedande arbeten, såsom geotekniska markundersökningar, är genomförda och arbetet med att ta fram underlag för upphandling av entreprenaden är påbörjat. Arbetet med att ta fram förfrågningsunderlag för utbyggnaden inleds i början av 2025.

Nya luftarmembran Lyby avloppsreningsverk

Ett arbete med upprustning av Lyby avloppsreningsverk har påbörjats under 2024. Ett första steg i arbetet har varit att byta ut membranerna i luftarsystemet i en av de båda linjerna i det biologiska reningssteget. För att kunna byta membranerna i bassängens botten behövde den först tömmas helt och hållet. De nya membranerna bidrar till en effektivare energianvändning vid luftningen och i samband med tömning av bassängen avlägsnades stora mängder sand och slam vilket bidragit till att öka kapaciteten.

Frostagatan

Dricksvattenledningen i Frostagatan har förnyats eftersom det förekommit problem med läckor. Eftersom även spillvattenledningen var gammal samordnades arbetet och båda ledningarna förnyades samtidigt. Hela ledningsnätsentreprenaden på Frostagatan blev klar under året.

Dricksvattenförstärkning Nolatområdet

Dricksvattenförsörjningen till Nolato-området i Hörby, som även blivit handelsområde, har förstärkts under året. Tidigare fanns bara en vattenledning till området vilket innebar att hela området riskerade att bli utan vatten vid en eventuell vattenläcka eller annat anläggningsarbete. I projektet förstärktes områdets tidigare ledning med ytterligare en vattenöverföringsledning söder ifrån för att säkra rundmatning av dricksvatten i området.

Årets händelser Höör

Stanstorpsledningen

Genom Stanstorp- och Ormanäsområdet går en av huvudledningarna som transporterar avloppsvatten från Höörs tätort till avloppsreningsverket i Ormanäs. Avloppsledningen är lagd 1978 och är av betong som är i dålig kondition längs stora delar av sträckan. Under 2024 inträffade två ras på Stanstorpsledningen vilka har krävt akuta åtgärder. Reliningsarbete och ledningsomläggning av ca 2 km huvudledning har påbörjats under 2024. 800 meter har blivit förnyade under 2024 och resterande ca 1 200 meter förnyas under början av 2025.

Förstudie Ormanäs avloppsreningsverk

Ormanäs avloppsreningsverk i Höör är i behov av upprustning och klarar inte en mycket högre föroreningsbelastning än idag. En utbyggnad av reningsverket är en förutsättning för att kommunen ska kunna utvecklas enligt uppsatta mål och planer. Under 2024 färdigställdes förstudie för Ormanäs avloppsreningsverk. Förstudien har resulterat i förslaget att ett nytt reningsverk byggs bredvid det befintliga och nuvarande bassängvolymen eventuellt används för t.ex. högflödesrening eller för sidoprocesser där det är lämpligt. Anläggningen utformas med samma biologiska rening som idag, det vill säga en aktivslam-process med fördenitrifikation.

Nästa steg i arbetet mot ett nytt reningsverk är att påbörja framtagning av underlag för tillståndsansökan. Arbetet med tillståndsansökan inleds under 2025.

Ny vattentäkt Höör

I december 2023 och under 2024 har undersökningsborrningar utförts vid tre olika lokaliseringar med syfte att hitta nya potentiella vattentäktsområden som kan förse vattenabonenterna i Höör med dricksvatten. Borrningarna har följts av kortare provpumpningar för att undersöka vattenkvalitet och uttagsmöjligheter. Undersökningarna under 2024 gav så pass lovande resultat att Kommunstyrelsen i december fattade beslut om att inriktningen för Höörs vattenförsörjning ska vara att utveckla den egna vattenproduktionen med befintliga och nya vattentäkter. Det kvarstår mycket arbete och ytterligare undersökningar innan man med säkerhet kan säga att det finns områden med tillräckliga vattenmängder av bra kvalitet. Därför kommer undersökningarna att fortsätta under 2025.

VA-utbyggnad i Maglasäte och Jularp/Sjunnerup

Utbyggnad av de sista delarna av verksamhetsområdet i Maglasäte har avslutats under året. Projektet fick ökade kostnader för tillstånd och ledningsförläggning.

VA-utbyggnad Jularp/Sjunnerup etapp 1a pågår. Under året har 10 fastigheter anslutits till kommunalt VA i området. Ytterligare 8 fastigheter har gett sitt skriftliga samtycke för inkoppling snarast. Ledningsrätt för etapp 1b beräknas meddelas i slutet av februari 2025. Förhoppning om byggstart under våren 2025.

Måluppföljning

Nya mål för perioden 2024–2027 beslutades av kommunfullmäktige under 2023 och utifrån dessa tog VR-nämnden fram fokusområden för VA-verksamheten. Respektive fokusområde har därefter konkretiserats genom olika delmål som mäts genom fastställda indikatorer. En uppföljning av fokusområdena för 2024 presenteras nedan.

Uppföljning av mål 2024–2027

Driftsäker leverans av vattentjänster

Fokusområdets syfte är att förebygga och minska uppkomsten av driftstörningar på anläggningarna och öka förnyelsetakten på ledningsnätet för en tillförlitlig leverans av vattentjänster. Genom ett modernt och gemensamt styr- och övervakningssystem för alla anläggningar blir driften effektivare och mindre sårbar.

Under året har samtliga dricksvatten- och avloppsanläggningar statusbedömts, medan arbetet med statusbedömning av dagvattenanläggningarna pågår. En drifts- och underhållsplan har tagits fram för VA-anläggningarna och planen för ledningsnätet kommer att färdigställas under 2025. Arbetet med utbyte av styr- och övervakningssystem pågår och under året har Karlsvik och Tjörnarps vattenverk blivit färdigställda.

Uppföljning av delmål

Status	Delmål
73 %	Ökat förebyggande underhåll på anläggningarna:
40 %	Minskade driftstörningar på ledningsnätet
15 %	Säkrare styrning och övervakning

Långsiktig och hållbar dricksvattenförsörjning

Fokusområdets syfte är att säkerställa en hållbar dricksvattenförsörjning genom att värna befintliga råvattentillgångar och att hitta lösningar för de framtida råvattenbehoven. Dricksvattenförsörjningen säkerställs även genom att investeringar genomförs för att säkra kapacitet och robust drift. Vi behöver även öka förmågan att upprätthålla verksamhetens samhällsviktiga funktioner vid kris och extraordinära händelser.

För att säkra en långsiktig dricksvattenförsörjning behöver vattendomar och vattenskyddsområden finnas för samtliga vattentäkter. Ett första steg har varit att fastställa den strategiska inriktningen och att fatta beslut om vilka vattenverk som ska finnas kvar. Under året har Hörs kommun beslutat att fortsätta dricksvattenproduktionen i samtliga mindre vattenverk, medan Hörby kommun beslutat att lägga ner Södra Rörs vattenverk. Arbetet pågår i båda kommunerna med att identifiera kompletterande vattentäkter för att säkra framtida kapacitetsbehov. För att minska sårbarheten har en krisövningsplan tagits fram och 1 av 8 planerade krisövningar för perioden 2024–2027 har genomförts.

Uppföljning av delmål

Status	Delmål
54 %	Säkra långsiktig dricksvattenförsörjning
75 %	Säker och modern dricksvattenproduktion
13 %	Minska sårbarheten och ökad uthållighet vid kris

Miljö- och klimatsmart VA

Fokusområdets syfte är att säkerställa att avloppshanteringens bedrivs på ett miljö- och klimatsmart sätt. Om vi ska kunna tillgodose behovet av vatten behöver vi hjälpas åt att hitta nya lösningar för ändamål som inte kräver dricksvattenkvalitet och cirkulera vattnet i samhället i större utsträckning än i dag. Vi behöver även framtidssäkra VA-anläggningarna för ett ändrat klimat.

Under året har en förstudie påbörjats för att se hur dricksvattenanvändningen vid avloppsreningsverken skulle kunna ersättas med renat avloppsvatten. Arbete har också genomförts för att kartlägga och införa mätning vid alla bräddpunkter. Resultatet kan användas för att genomföra åtgärder för minskad bräddning och miljöpåverkan. En skyfalls- och översvämningsskartering har genomförts och åtgärder för att säkra riskanläggningar har planerats in i den långsiktiga investeringsplanen.

Uppföljning av delmål

Status	Delmål
25 %	Smart vattenanvändning
53 %	Hållbar avloppsrening
70 %	Klimatsäkrade anläggningar

Trygg och utvecklande arbetsmiljö

Fokusområdets syfte är att vara en utvecklande arbetsplats där medarbetaren kan växa och trivas. Vi värnar om medarbetarna och minskar risken för sjukskrivning genom hälsofrämjande åtgärder. Genom att förtydliga arbetssätt förenklar vi för medarbetarna, får effektivare arbetsflöden och kvalitetssäkrar våra resultat.

En långsiktig kompetensförsörjningsplan har tagits fram för hela organisationen och den har kompletterats med individuella utvecklingsplaner för att säkerställa att medarbetarna har rätt kompetens för sina uppdrag och möjlighet att utvecklas i sina roller. Åtgärder har genomförts för att uppmuntra till friskvård på kontoren och en plan för friskvårdsaktiviteter kommer att tas fram under 2025. Ett omfattande arbete har genomförts under 2024 för genomgång av verksamhetens styrande dokument och arbetet kommer fortsätta under 2025.

Uppföljning av delmål

Status	Delmål
80 %	Säkerställa en utvecklande arbetsplats
15 %	Frisk och välmående personal
65 %	Säkerställa tydliga arbetssätt

Effektiv ekonomistyrning & resursanvändning

För en hållbar utveckling av VA-taxan krävs en god ekonomistyrning. Användning av energi och kemikalier är några av verksamhetens största löpande kostnader. Genom optimering av resursanvändningen bidrar vi både till minskade kostnader och en minskad miljöpåverkan. Vi behöver även säkerställa en effektiv ekonomistyrning genom prognoser av hög kvalitet för en god budgetföljsamhet.

En ansökan har skickats in till Klimatklivet för att ersätta oljeuppvärmningen på Ormanäs avloppsreningsverk med en värmepump på utgående renat avloppsvatten. Energikartläggning för övriga VA-anläggningar kommer fortsätta 2025–2027. Optimering av kemikalieanvändningen vid VA-anläggningarna pågår och under året har mängden kalk som används i slamhanteringen minskats. Mätutrustning för bättre styrning av kemikaliedosering kommer installeras under 2025.

Regelbundna prognoser genomförs för uppföljning av drifts- och investeringsbudget och tidsrapporteringen på projekt har förbättrats. Arbetet med åtgärder för ökad budgetföljsamhet kommer fortsätta.

Uppföljning av delmål

Status	Delmål
5 %	Optimera energianvändningen och öka mängden egenproducerad energi
43 %	Optimera användningen av resurser
72 %	Minskad avvikelse för drifts- och investeringsbudget

God kommunikation och samverkan

Fokusområdets syfte är att säkerställa ett gott samspel mellan Mittskåne Vatten och våra kunder där de bidrar aktivt till en hållbar vattenanvändning. Mittskåne Vattens service ska upplevas som lättillgänglig, lösningsorienterad och säkerställa ett gott och rättssäkert bemötande av kunder. Samverkan mellan Mittskåne Vatten och enheter i både Hörby och Höörs kommuner för att säkerställa att vi tar gemensamt ansvar för kommunernas utveckling.

En kommunikationsplan har tagits fram och nyhetsbrev har börjat skickas ut för att informera kunder om VA-relaterade frågor. Utbytet till digitala vattenmätare har fortsatt och arbetet kring uppföljning av vattenanvändning och varning vid läckor har utvecklats. Gällande samverkan mellan Mittskåne Vatten och kommunernas olika delar pågår arbete med en gemensam dagvattenstrategi och bättre ansvars- och kostnadsfördelning i exploateringsprocesserna.

Uppföljning av delmål

Status	Delmål
25 %	Öka medborgarnas kunskap om VA-relaterade frågor och om deras möjlighet att själva bidra
25 %	Öka upplevelsen av ett professionellt kundbemötande
55 %	Utveckla kommunikation och samverkan mellan MSV och kommunernas enheter

Framtida utmaningar

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 spillvatten och dricksvatten.

Runt om i Sverige dras kommuner med en så kallad investeringsskuld, vilket innebär att förnyelsetakten och underhållet i VA-anläggningarna och ledningsnätet är eftersatt. Så är det även i Hörby och Höör och när vi nu står inför behovet av att rusta upp och bygga ut vårt VA-system, 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 och klimatförändringarna med skyfall, översvämningar och värmeböljor leder till ett ökat behov av åtgärder för att skapa en robust VA-försörjning. 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 eftersom vi behöver arbeta långsiktigt och proaktivt samtidigt som vi även behöver hantera det som händer här och nu. Vi behöver säkerställa en långsiktig investeringsplanering och behöver se över VA-taxan. Eftersom investeringstakten varit 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 kommuner utan i hela Sverige.

Kommunikation och beteendeförändringar

I Sverige används i genomsnitt 140 liter vatten per person och dygn. Åtgärder för att minska vattenförbrukningen har inte prioriterats historiskt eftersom vattentillgången varit god. De senaste somrarna har vi dock börjat se att efterfrågan på dricksvatten ökat och skapat en hög belastning på dricksvattenproduktionen där vi varit nära att nå taket i kapacitet. För att säkerställa att vattentillgångarna räcker och används hållbart behöver vi jobba med att skapa förståelse och beteendeförändringar hos våra kunder. Lägre dricksvattenproduktion skulle dessutom innebära minskad användningen av energi.

Ökad kunskap och förståelse är ett viktigt led i att skapa en beteendeförändring som behövs för att minska dricksvattenförbrukningen. Kommunikation och samverkan behövs ske mellan Mittskåne Vatten, kommunernas egna verksamheter, kunder och politiker för att jobba mot gemensamma mål för en hållbar vattenanvändning.

Digitalisering och säkerhet

Det pågår ett arbete för att modernisera samtliga styr- och övervakningssystem på VA-anläggningarna. Arbetet påbörjades för att ersätta utdaterade system, men har nu blivit än mer relevant i takt med att fokuset på säkerhet och beredskap har ökat. Vi jobbar också med kontinuitetshantering för övriga digitala system för att säkerställa att system och tillhörande information är säker, tillgänglig och relevant. Arbetet omfattar bland annat inloggning- och identitetshanteringen, back up och reservlösningar vid bortfall av system.

Förvaltningsberättelse Mittskåne Vatten Hörby

Ekonomi

VA-verksamhetens intäkter uppgick till 39,1 mnkr (37,5). Ökningen jämfört med föregående år kan förklaras med ökade intäkter från VA-taxan med 2,3 mnkr. Efter beslut om förändrad VA-taxa höjdes bruksavgifterna från och med 2024-01-01. Vid granskning upptäcktes en felaktighet i ett debiteringsunderlag till Ugglarps slakteri. Detta resulterade i en efterdebitering på 0,9 mnkr. Förändringen jämfört med föregående år kan även förklaras med att VA-verksamheten under 2023 fick ta del av elstöd på 1,7 mnkr.

Årets kostnader uppgick till 41,3 mnkr (36,8). Verksamheten har under året varit fortsatt påverkad av kostnadsökningar gällande el där avvikelserna mot budget blev 1,2 mnkr. I utfallet ingår det 0,3 mnkr som avser dubbla elsäkringskostnader, detta med anledning av Höörs kommuns nya elavtal som tecknades i november 2023. De översvämningar som drabbade kommunen i början av året har lett till ökade kostnader, som följd av de höga flödena som uppstod. Även behovet av filmning av ledningar har ökat, både som en konsekvens av översvämningarna och till följd av stopp och felsökningar som krävt akuta åtgärder. Övriga driftkostnader visar en avvikelse på 0,8 mnkr för året. Denna avvikelse beror huvudsakligen på tillkomna kostnader för ledningsrätter, leasingavgift för fordon, serviceavtal för utrustning vid anläggningar, samt tillkomna kostnader för personlarm.

Räntan har under året höjts från 1,25 % till 2,50 % vilket förklarar ökningen av kapitalkostnaderna jämfört med föregående år.

Ekonomisk utveckling 2020–2024

År/mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Omsättning	39,1	37,5	36,1	34,4	34,0
Drift	-30,7	-28,6	-26,0	-23,3	-25,3
Avskrivningar	-6,7	-6,1	-5,6	-5,9	-5,9
Finansnetto	-3,8	-2,1	-2,6	-2,5	-2,5
Totala kostnader	-41,3	-36,8	-34,2	-31,7	-33,7

Resultatavstämning i förhållande till självkostnadsprincipen 2020–2024

År/mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Överuttag/underskott	-2,2	0,7	1,9	2,7	0,4
Eget kapital	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skuld till abonnentkollektivet	1,1	3,3	2,6	0,7	-2,1

Regleringsfonden uppgår till 1,1 mnkr vid årets slut. Intäkter och kostnader ska utjämnas över tre år enligt vattentjänstlagen och överskottet kommer att regleras i det kommande taxearbetet.

Investeringar

Utfall 2023 samt budget och utfall 2024

År/Kategori (tkr)	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Övergripande investeringar	-755	-600	-211	389
Förnyelse ledningsnät	-4 948	-9 005	-10 236	-1 231
Utbyggnad överföringsledning	-1 638	-2 050	-607	1 443
Förnyelse reningsverk och pumpstationer	-1 227	-3 650	-4 368	-718
Förnyelse vattenverk och täkter	-8 215	-6 440	-4 874	1 566
Exploateringar	-196	-3 255	-2 385	870
Investeringar, totalt	-16 979	-25 000	-22 681	2 319

År/Kategori (tkr)	Utfall 2024	Utfall 2023
Anslutningsavgifter VA	2 345	3 315

- Totalt uppgick årets investeringar till 22,7 mnkr (17,0).
- Årets anläggningsavgifter uppgick till 2,3 mnkr (3,3).

Större investeringsprojekt

Större investeringsprojekt (över 1 mnkr) 2024, budget och utfall samt ackumulerad budget och utfall

År/investeringskonto (tkr)	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Total budget*	Ack. Utfall 2024	Ack. Avvikelse 2024
Ledningsförnyelse Frostagatan	-4 605	-6 027	-1 422	-5 600	-6 362	-762
Ledningsförnyelse Kungsgatan	-200	-80	120	-800	-309	491
Förstärkning Nolato	-1 500	-1 209	291	-1 500	-1 209	291
Tryckledning spill Ludvigsborg	-200	-139	61	-1 600	-1 283	317
Ludvigsborg överföringsledning väg 1341	-500	-538	-38	-10 400	-730	9 670
Pott avstängningsventiler ledningsnät	-900	-1 886	-986	-900	-1 886	-986
Ludvigsborg kapacitetsförstärkning	-1 800	-571	1 229	-3 600	-2 902	698
Lyby ARV, renovering	-1 000	-1 328	-328	-1 000	-1 328	-328
Pumpstationer 225, 227	-1 500	-2 460	-960	-1 950	-2 477	-527
Tryckstegring Ludvigsborg	-3 800	-1 577	2 223	-7 800	-4 089	3 711
Renovering Hörby VV	-1 100	-1 462	-362	-8 500	-6 900	1 600
Hörby VV – nybyggnation	-490	-1 207	-717	-1 840	-2 338	-498
Övrabyborg 1	-3 200	-2 237	963	-3 200	-2 237	963

**Total budget enl. igångsättningstillstånd.*

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

- Ledningsnätsentreprenaden på Frostagatan har avslutats under året. Projektet omfattar förnyelse och renovering av ledningsnätet, samt nya VA-anordningar. Budgetavvikelsen avser bland annat tilläggsarbeten på Näckrosgatan.
- Gällande Kungsgatan har stora delar av anslutande ledningsnät modellerats. Projektering har genomförts och projektet kommer upphandlas under Q1 2025. Utförandet kommer ske under resterande del av 2025.
- Projektet på Nolatoområdet har projekterats, upphandlats samt utförts under året. Området har försetts med dricksvattenhuvudledning söder ifrån för att säkra rundmatning av dricksvatten i området, som även blivit handelsområde. Färdigställande av gräs- och betesytor kvarstår.
- I Ludvigsborg har förnyelse av spillvattenledningar och tryckavloppet genomförts för att avlasta en mindre pumpstation. I projektet ingår även byte av pumparna i pumpstationen.
- Projektet avseende kapacitetsförstärkning längs väg 1341 har projekterats och tillståndprocessen har genomförts under 2024. Projektet kommer att upphandlas under 2025 samt kompletteras med ytterligare tillstånd. Nytt ledningsnät och ny pumpstation kommer att byggas under 2026.
- En förstudie gällande slamavvattning på Lyby ARV har påbörjats under året. Flera leverantörer har provkört slamavvattningsutrustningar för att kunna fastställa bäst lämpade maskin. Projektering och upphandling sker under 2025. Projektet belastas även av kostnader för akut byte av luftarmembran i reningsprocessen.
- Projektering, upphandling och renovering av pumpstation 225 och 227 har genomförts. Kostnaderna har ökat i samband med den provisoriska driften av pumpstationen, samt för att det behövdes installeras större pumpar än ursprungligen planerat. Mindre besiktningsanmärkningar återstår, samt framtagande av relationsritningar.
- Projektet avseende ny tryckstegringsstation i Ludvigsborg har projekterats och upphandlats under året och ledningsnätsåtgärder har utförts. Rivnings- och bygglov är beviljade och ny tryckstegring beräknas tas i drift under april månad 2025.
- Nya filter har köpts in till Hörby vattenverk under 2024. Filtren kommer att användas i det nya vattenverket, men har köpts in redan nu som en beredskapsåtgärd ifall de befintliga filtren i anläggningen skulle sluta fungera, eftersom leveranstiderna är långa.
- Förprojektering av Hörby vattenverk är utförd under 2024. Upphandling av konsult för framtagande av upphandlingsunderlag är genomförd. Upphandling och tilldelning planeras under Q1 och Q2 2025.
- På Övrabyborg 1 har det anlagts en dagvattendamm. Den positiva avvikelsen jämfört med budget beror på lägre anbudskostnader än förväntat.

Summa investeringar 2020–2024

År/mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Mnkr	-22,7	-17,0	-23,2	-14,9	-12,8

Det finns ett fortsatt omfattande investeringsbehov på anläggningar och ledningsnät framöver, både utifrån renoverings- och kapacitetsökningsbehov. Den ökade investeringsnivån kommer innebära ökade kapitalkostnader på sikt, vilket måste beaktas inför kommande taxeutveckling.

Summa anläggningsavgifter 2020–2024

År/mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Mnkr	2,3	3,3	3,1	3,8	8,0

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 fast avgift per bostadsenhet (alternativt per påbörjade 150 m²) samt en rörlig avgift för varje förbrukad m³ dricksvatten. Intentionen i vattentjänstlagen är att de fasta avgifterna ska spegla de fasta kostnaderna för verksamheten. Den största delen av de totala kostnaderna utgörs av fasta kostnader.

Taxeutvecklingen avseende brukningsavgifter 2021–2024

Kr per år/Typhus	2024	2023	2022	2021
Typhus A	9 083 kr	8 576 kr	8 576 kr	7 944 kr
Fördelning fast/rörlig avgift	56% / 44%	55% / 45%	55% / 45%	55% / 45%
Avgift per m ³ (vatten och spillvatten)	26,81 kr	25,85 kr	25,85 kr	23,94 kr
Typhus B	92 757 kr	88 038 kr	88 038 kr	81 549 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 2020–2024

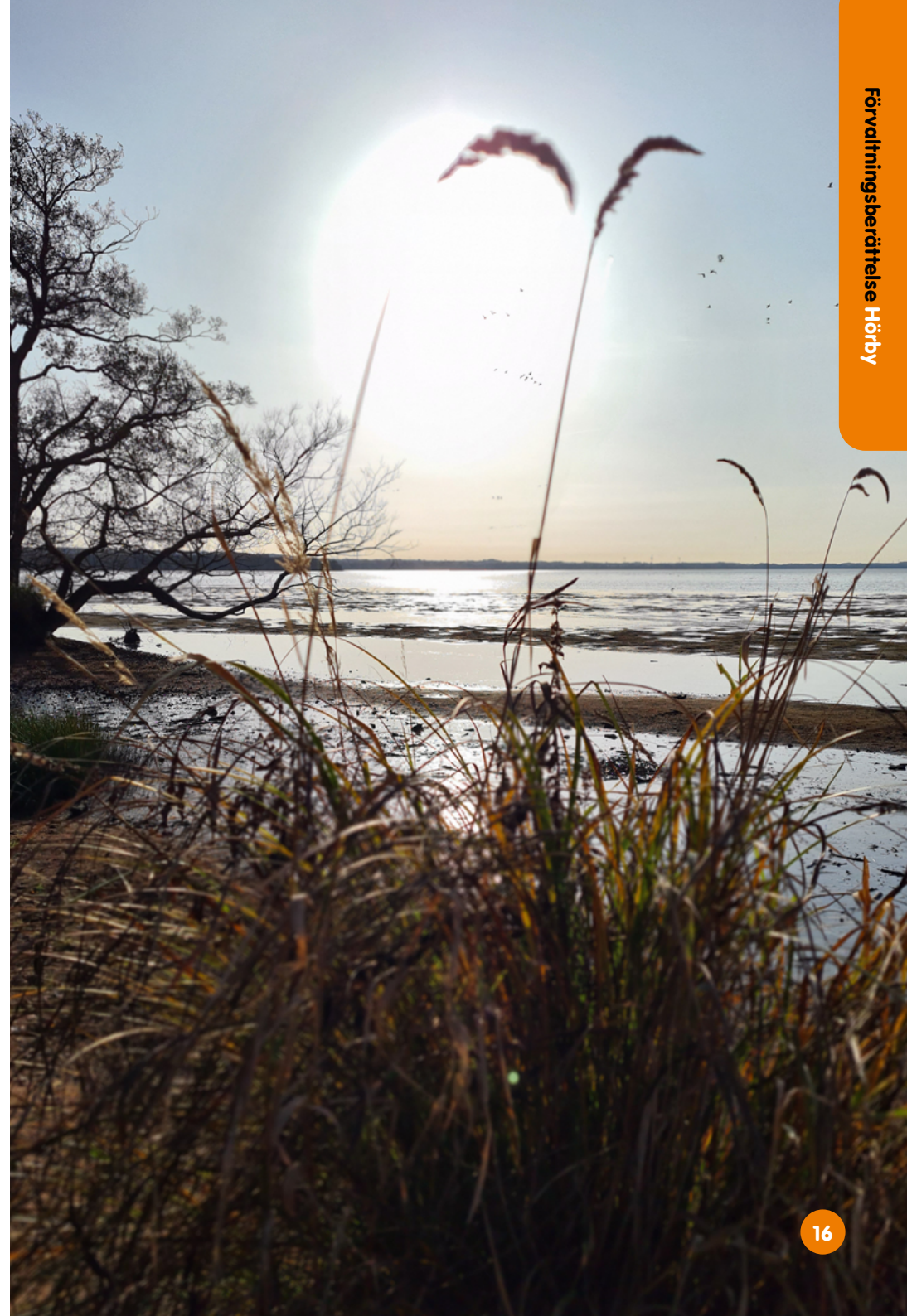
Avgifter och kostnader per tjänst/mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Avgifter vatten	11,3	12,2	11,8	11,4	11,3
Kostnader vatten	-15,8	-16,1	-13,9	-13,4	-15,0
Netto	-4,5	-3,9	-2,2	-2,0	-3,7
Avgifter spillvatten	24,9	20,9	21,9	20,9	20,6
Kostnader spillvatten	-23,0	-19,2	-18,8	-17,2	-17,4
Netto	1,8	1,7	3,1	3,8	3,2
Avgifter dagvatten *)	3,0	2,6	2,5	2,0	2,2
Kostnader dagvatten	-2,5	-1,4	-1,5	-1,0	-1,3
Netto	0,5	1,2	1,0	1,0	0,8

Nyckeltalsutveckling 2020–2024 Mittskåne Vatten Hörby kommun

År/typ av nyckeltal	2024	2023	2022	2021	2020
Antal kunder	3 940	3 934	3 921	3 903	3 880
Total intäkt per kund, kr	9 926*	9 091	9 193	8 801	8 771
Total kostnad per kund, kr	10 483	9 348	8 735	8 098	8 678
Investeringar per kund, kr**	5 161	3 473	5 092	2 841	1 238
Vattenledningar, km	202	202	202	201	200
Spillvattenledningar, km	183	183	182	180	179
Dagvattenledningar, km	95	95	95	95	95
Nylagda ledningar, m	300	300	2 757	2 000	11 005
Omlagda/renoverade ledningar, m	1 160	100	3 476	100	780
Ledningsnätets förnyelsetakt, år	414	4 800	137	4 760	607
Antal vattenläckor	12	9	8	11	14
Antal avloppsstopp	28	33	42	35	8
Producerad mängd vatten, tm ³	731	811	829	837	868
Renad mängd avloppsvatten, tm ³	1 453	1 454	1 176	1 337	1 174
Andel tillskottsvatten till reningsverk, %	55	54	41	47	41
Utspädningsgrad inkommande till reningsverk, %	221	216	170	189	169
Andel läckage från vattenledningsnätet, %	11	19	16	14	18

* Beräkningsunderlaget innefattar även den efterdebitering till Ugglarps slakteri som gjorts under året.

** Beräkningsunderlaget innefattar även årets inbetalda anslutningsavgifter.



Finansiella poster

Mittskåne Vatten Hörby

Resultaträkning

Resultaträkning (tkr)	Not	2024	2023
Verksamhetens intäkter	1	41 303	36 776
Verksamhetens kostnader	2	-30 718	-28 634
Avskrivningar	3	-6 748	-6 067
Verksamhetens nettokostnader		3 837	2 075
Finansiella intäkter	4	6	1
Finansiella kostnader	5	-3 843	-2 076
Årets resultat	6	0	0

Balansräkning

Balansräkning (tkr)	Not	2024	2023
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	7	159 339	152 807
Maskiner och inventarier	8	2 415	2 803
Pågående ny-, till- och ombyggnad	9	24 285	14 472
Summa materiella anläggningstillgångar		186 039	155 610
Omsättningstillgångar		0	0
Förråd		0	0
Kundfordringar		7 699	6 236
Övriga fordringar		0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		649	882
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		8 348	7 118
SUMMA TILLGÅNGAR		194 387	162 728
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	10		
Eget kapital		0	0
Årets resultat		0	0
Avsättningar	11		
Avsättningar		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder	12		
Lån av kommunen		152 996	116 958
Förutbetalda anläggningsavgifter		34 766	33 625
Investeringsfond		0	0
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		0	0
Övriga skulder		0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13	6 625	12 145
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		194 387	162 728

Noter (tkr)

NOT 1 Verksamhetens intäkter	2024	2023
Brukningssavgifter	34 040	31 763
Anläggningsavgifter	2 345	3 554
Övriga intäkter	3 923	4 708
Periodisering anläggningsavgifter avgår med	-2 345	-3 554
Periodiserad intäkt anslutningsavgifter från tidigare år	1 147	1 039
Överuttag/ökning skuld till VA-kollektivet	2 193	-734
Summa verksamhetens intäkter	41 303	36 776
Not 2 Verksamhetens kostnader	2024	2023
Material och reparation	-4 882	-5 343
Drift anläggning	-1 958	-2 060
Energi	-4 210	-3 434
Personalkostnader	-8 007	-7 497
Förvaltningsgemensamma*	-5 434	-4 128
Kommungemensamma*	-1 401	-1 376
Övriga kostnader	-4 826	-4 796
Summa verksamhetens kostnader	-30 718	-28 634
<i>*se redovisningsprinciper för en beskrivning av fördelningsprinciperna</i>		
Not 3 Avskrivningar och nedskrivningar	2024	2023
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	-6 169	-5 589
Maskiner och inventarier	-579	-478
Summa verksamhetens kostnader	-6 748	-6 067
Not 4 Finansiella intäkter	2024	2023
Tillgodoräknad ränta på likviditet	6	1
Räntesats	2,50%	1,25%
Not 5 Finansiella kostnader	2024	2023
Ränta på långfristiga skulder (via kommunen)	-3 843	-2 076
Räntesats	2,50%	1,25%

Not 6 Resultatavstämning i förhållande till självkostnadsprincipen	2024	2023
Överuttag/underskott	-2 193	734
Eget kapital	0	0
Förutbetalda avgifter (skuld till VA-kollektivet)	1 096	3 289

Not 7 Mark, byggnader, tekniska anläggningar	2024	2023
Anskaffningsvärde	275 742	263 041
Ackumulerade avskrivningar	-116 403	-110 234
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	159 339	152 807
Redovisat värde vid årets början	152 807	132 561
Investeringar	12 701	25 835
Redovisat värde av avyttringar/utrangeringar	0	0
Nedskrivningar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Avskrivningar	-6 169	-5 589
Redovisat värde vid årets slut	159 339	152 807

Not 8 Maskiner och inventarier	2024	2023
Anskaffningsvärde	13 172	13 060
Ackumulerade avskrivningar	-10 757	-10 257
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	2 415	2 803
Redovisat värde vid årets början	2 803	2 279
Investeringar	112	1 002
Redovisat värde av avyttringar/utrangeringar	0	0
Nedskrivningar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Avskrivningar	-500	-478
Redovisat värde vid årets slut	2 415	2 803

Not 9 Pågående ny-, till- och ombyggnad	2024	2023
Ack anskaffningsvärde vid årets början	14 472	24 333
Årets nedlagda kostnader	20 336	13 662
Årets aktiveringar av anläggningsavgifter	2 290	3 315
Årets aktiveringar av övriga projekt	-12 813	-26 838
Övrig förändring	0	0
Redovisat värde vid årets slut	24 285	14 472

Not 10 Eget kapital	2024	2023
Ingående eget kapital	0	0
Årets resultat	0	0
Utgående eget kapital	0	0

Not 11 Avsättningar	2024	2023
Avsättningar pensioner*	0	0

*se redovisningsprinciper avseende pensionsavsättning

Not 12 Långfristiga skulder	2024	2023
Lån av kommunen	152 996	116 958
Förutbetalda anläggningsavgifter	34 766	33 625
Återstående antal år (vägt snitt)*	43	15
Investeringsfond	0	0

*Lågt snitt pga år 2012–2017 har avskrivningstid 10 år, en del av avgifterna 2011–2013 har 30 år och 2018–2023 har 50 år.

Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2024	2023
Förutbetalda intäkter (skuld till VA-kollektivet)	1 297	3 288
Övriga interimsskulder	5 328	8 857
Summa	6 625	12 145

Förvaltningsberättelse Mittskåne Vatten Höör

Ekonomi

VA-verksamhetens intäkter uppgick till 48,9 mnkr (44,5). Ökningen jämfört med föregående år beror på ökade intäkter från VA-taxan med 7 mnkr. Efter beslut om förändrad VA-taxa höjdes bruksavgifterna från och med 2024-01-01. Förändringen jämfört med föregående år beror även på att VA-verksamheten under 2023 fick ta del av elstöd med 2,2 mnkr.

Årets kostnader uppgick till 49,9 mnkr (42,4). Verksamheten har under året varit fortsatt påverkad av kostnadsökningar gällande el där avvikelsen mot budget blev 0,9 mnkr. I utfallet ingår det 0,4 mnkr som avser dubbla elsäkringskostnader, detta med anledning av Höörs kommuns nya elavtal som tecknades i november 2023.

Ett arbete med att ta fram en drift- och underhållsplan påbörjades under 2023 och budget för 2024 utökades för att åtgärda identifierade brister. Utfallet för dessa löpande reparationer och underhåll blev 0,5 mnkr högre än budget för året. VA-anläggningarna i kommunen är gamla, vilket gör att både löpande underhåll och akuta åtgärder är nödvändiga för att säkerställa driftsäkerheten.

Under året har kalkdoseringen i slamhanteringen optimerats, vilket har resulterat i en kostnadsbesparing på ca 0,2 mnkr. Kostnaderna för övriga kemikalier har också varit lägre än budgeterat under året då förväntade prisökningar uteblev. Detta har resulterat i ett utfall för året som är ca 0,3 mnkr lägre än budget.

Övriga driftkostnader visar en avvikelse på 0,3 mnkr för året. Denna avvikelse beror huvudsakligen på tillkomna kostnader för ledningsrätter, leasingavgift för fordon, serviceavtal för utrustning vid anläggningar, samt tillkomna kostnader för personlarm.

Räntan har under året höjts från 2,50 % till 3,51 % vilket är en förklaring till ökningen av kapitalkostnaderna jämfört med föregående år. Från och med år 2024 räknas det ränta på pågående projekt vilket också bidrar till att räntekostnaderna är högre jämfört med tidigare år.

Ekonomisk utveckling 2020–2024

År/mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Omsättning	48,9	44,5	38,6	34,8	31,8
Drift	-31,8	-31,4	-28,1	-29,0	-28,0
Avskrivningar	-11,3	-8,7	-7,5	-6,4	-5,7
Finansnetto	-6,8	-2,3	-1,1	-1,0	-0,6
Totala kostnader	-49,9	-42,4	-36,7	-36,4	-34,3

Resultatavstämning i förhållande till självkostnadsprincipen 2020–2024

År/mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Överuttag/underskott	-1,0	2,0	1,8	-1,6	-2,5
Eget kapital	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tillförda skattemedel*	3,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Skuld till abonnentkollektivet	0,0	-2,6	-4,6	-6,4	-4,8

*Beslut KF§147, Dnr KSF-2024-00772

Regleringsfonden uppgår till 0 kr vid årets slut.

Investeringar

Utfall 2023 samt budget och utfall 2024

År/mnkr	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Anslutningsavgifter VA	13 993	5 800	3 444	-2 356
Övergripande investeringar	-5 463	-3 400	-2 980	420
Förnyelse ledningsnät	-9 840	-26 800	-24 751	2 049
Utbyggnad ytterområde	-1 367	-5 000	-2 996	2 004
Utbyggnad överföringsledning	-16 532	-5 200	-4 873	327
Förnyelse reningsverk och pumpstationer	-9 720	-6 500	-6 185	315
Förnyelse vattenverk och tåktar*	-2 075	-4 081	-3 910	171
Exploateringar	-2 177	-400	0,0	400
Investeringar, totalt	-33 181	-45 581	-42 251	3 330

* Budget 2024 har utökats med 2 381 tkr från kommunens investeringsreserv som avser projekt "Dricksvattenförsörjningen-Provborrning för egna vattentåktar" KS §154. Omfördelning av budgetmedel mellan kategorierna i investeringsbudgeten har beslutats av VR-nämnden 2024-10-18 Dnr VR 2024-251. Omfördelningen har skett inom beviljad budgetram.

- Totalt uppgick årets nettoinvesteringar till 42,3 mnkr (33,2).
- Anläggningsavgifterna är med i sammanställningen som en intäkt.
- Exklusive anläggningsavgifter uppgick årets investeringar till 45,7 mnkr (47,2), vilket var 5,7 mnkr lägre än budgeterat.



Större investeringsprojekt

Större investeringsprojekt (över 1 mnkr) 2024, budget och utfall
samt ackumulerad budget och utfall

År/investeringskonto (tkr)	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Total budget*	Ack. Utfall 2024	Ack. Avvikelse 2024
Övervakningssystem/styrssystem	-2 300	-2 135	165	-9 800	-10 107	-307
Ledningsförnyelse Snogehall, etapp 2 och 3	-400	-242	158	-400	-242	158
Kolljungabäcken	-1 250	-1 255	-5	-1 448	-1 950	-502
Byte VAV Björkgatan	-7 000	-6 247	753	-11 000	-10 106	894
Diverse relining – förnyelse avlopp Stanstorp	-3 000	-2 498	502	-3 000	-2 498	502
Diverse relining – Stanstorp	-8 000	-7 718	282	-8 000	-7 718	282
Reinvesteringar ledningsnät	-1 500	-2 177	-677	-1 500	-2 177	-677
Byte av VAVar NYL HR	-1 700	-1 477	223	-1 700	-1 477	223
Överföringsledning Åkersberg-Ormanäs	-1 632	-1 828	-196	-43 132	-43 087	45
Överföringsledning Åkersbergsgatan	-2 600	-2 503	97	-2 600	-3 125	-525
Ormanäs avloppsreningsverk, om- och tillbyggnad	-1 650	-1 354	296	-14 350	-17 972	-3 622
Renovering pumpstationer	-1 500	-1 586	-86	-7 500	-7 476	24
Upprustning ARV och PST	-2 300	-2 201	99	-2 300	-2 201	99
Upprustning vattenverk	-1 700	-1 501	199	-1 700	-1 501	199
Maglasäte 2	-1 550	-1 014	536	-1 550	-1 488	62
Jularp/Sjunnerup	-3 000	-1 943	1 057	-3 000	-3 108	-108

Under året har ca 30 olika projekt drivits inom Mittskåne Vatten som gäller Höörs kommun.

- Pilotprojektet för nytt styr- och övervakningssystem (SCADA) har slutförts på Karlsvik VV och utvärdering har genomförts. Nytt SCADA har även installerats på Tjörnarps VV under året.
- I Snogehall har projektering och upphandling för förnyelse av ledningsnätet genomförts och arbetet med att förnya etapp 2 av området kommer att utföras under 2025.
- Projekt Kolljungabäcken har avslutats under året. Projektets syfte har varit att förbättra bäckens flöde och förebygga dagvattenöversvämningar.
- Byte av avstängningsventiler på Björkgatan har utförts under året. Eftersom det visade sig att det behövdes en mer omfattande ledningsförnyelse utökades omfattningen och renovering av spillvattenhuvudledningarna i hela Björkgatan inkluderades i projektet. Dessutom byttes samtliga vattenservisventiler ut och rensbrunnar monterades på spillvattenservisledningarna.
- Under året har det inträffat två ras på Stanstorpsledningen, som leder till Ormanäs ARV, vilka har krävt akuta åtgärder. Delar av arbetet med att laga den raserade ledningen har utförts under Q1 samt Q2. Reliningsarbete och ledningsomläggning av ca 2 km huvudledning har påbörjats under året. 800 meter har blivit förnyade under 2024 och resterande ca 1 200 meter kommer förnyas under Q1 2025.
- Byte av strategiskt viktiga vattenavstängningsventiler har utförts i området vid Möllevägen med omnejd. Arbetet kommer fortsätta i området kring Stenskogsvägen med omnejd.
- Under året har det betalats ut ersättningar för ledningsrätter samt skärdebortfallsersättningar i projekt Överföringsledning Åkersberg-Ormanäs.
- I norra Höör pågår projektet med förstärkning av dricksvattenledning. Under arbetet med tillståndsansökningarna har alternativa ledningssträckningar tagits fram och förslag på ny ledningssträckning lämnats till Länsstyrelsen med förhoppning om att tillstånd ges inom kort. Slutförande av tillståndprocessen, projektering och upphandling sker under 2025. Utförande sker under 2026.
- Överföringsledningen i Åkersbergsgatan har projekterats och upphandling påbörjats under året. Upphandling och kontrakt beräknas bli klara under Q1 2025. Utförande beräknas ske under 2025 och 2026. Projektet inkluderar även ny gång- och cykelväg längs hela Åkersbergsgatan.
- På Ormanäs ARV har ny kolkälledosering driftsatts. Slangar mellan tank och doseringspump har bytts ut. Ventilationen är färdigställd och det har även installerats ett nytt stenfång för externslammottagning från slamsugare och spolbilar.
- Pumpstationen i Gamla bo har renoverats under året och pumpar och elskåp har blivit utbytta.
- Under året har även löpande mindre investeringar för upprustning av vattenverk och tryckstegringsstationer genomförts.
- Utbyggnad av de sista delarna av verksamhetsområdet i Maglasäte har avslutats under året. Projektets kostnader för tillstånd och ledningsförläggning blev högre än ursprungligen budgeterat.
- VA-utbyggnad Jularp/Sjunnerup etapp 1a pågår. Under året har 10 fastigheter anslutits till kommunalt VA i området. Ytterligare 8 fastigheter planeras kopplas in inom kort. Ledningsrätt för etapp 1b beräknas meddelas i slutet av februari 2025 med förhoppning om byggstart under våren 2025.

Skattefinansierat projekt

År/investeringskonto (tkr)	Utfall 2024	Ack. Utfall 2024
Dricksvattenförsörjning – Provbörning för egna vattentäkter	-2 381	-2 785

Under 2023 och 2024 har tre undersökningsbörningar för ny vattentäkt i Höör genomförts vid tre lokaliseringar. Kortare provpumpningar har genomförts för att undersöka vattenkvalitet och uttagsmöjligheter. Under hösten 2024 utfördes en något längre provpumpning vid en av lokaliseringarna för att få bättre information om dess lämplighet som framtida vattentäktsområde.

Resultatet av genomförda undersökningar har legat till grund för beslutet i december (Kommunstyrelsen 3 december 2024) att inriktningen för Höörs vattenförsörjning ska vara att utveckla den egna vattenproduktionen med befintliga och nya vattentäkter.

Summa investeringar 2020–2024

År/mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Mnkr	-45,7	-47,2	-54,0	-40,7	-21,1

Det finns ett fortsatt omfattande investeringsbehov på anläggningar och ledningsnät framöver, både utifrån renoverings- och kapacitetsökningsbehov. Den ökade investeringsnivån kommer innebära ökade kapitalkostnader på sikt, vilket måste beaktas inför kommande taxeutveckling.

Summa anläggningsavgifter 2020–2024

År/mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Mnkr	3,4	14,0	7,1	6,0	1,8

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 fast avgift per bostadsenhet (alternativt per påbörjade 150 m²) samt en rörlig avgift för varje förbrukad m³ dricksvatten. Intentionen i vattentjänstlagen är att de fasta avgifterna ska spegla de fasta kostnaderna för verksamheten. Den största delen av de totala kostnaderna utgörs av fasta kostnader.

Taxeutvecklingen avseende brukningsavgifter 2021–2024

Kr per år/Typhus	2024	2023	2022	2021
Typhus A	9 921 kr	8 451 kr	7 860 kr	7 139 kr
Fördelning fast/rörlig avgift	51%/49%	54%/46%	53%/47%	54%/46%
Avgift per m3 (vatten och spillvatten)	31,32 kr	25,80 kr	24,63 kr	21,88 kr
Typhus B	102 065 kr	86 127 kr	80 697 kr	72 873 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 2020–2024

Avgifter och kostnader per tjänst/mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Avgifter vatten	18,1	11,7	10,7	9,6	8,6
Kostnader vatten	-18,5	-17,3	-14,3	-15,8	-12,5
Netto	-0,4	-5,6	-3,6	-6,2	-3,9
Avgifter spillvatten	27,7	29,7	26,8	24,5	22,6
Kostnader spillvatten	-29,9	-23,8	-21,5	-19,7	-21,1
Netto	-2,2	5,9	5,3	4,8	1,4
Avgifter dagvatten	3,1	0,9	1,0	0,7	0,7
Kostnader dagvatten	-1,5	-1,3	-1,3	-0,9	-0,7
Netto	1,6	-0,4	-0,3	-0,2	0,0

Nyckeltalsutveckling 2020–2024 Mittskåne Vatten Höörs kommun

År/typ av nyckeltal	2024	2023	2022	2021	2020
Antal kunder	4 854	4 837	4 793	4 756	4 733
Total intäkt per kund, kr	10 083	8 742	8 048	7 327	6 719
Total kostnad per kund, kr	10 283	8 602	7 664	7 669	7 252
Investeringar per kund*, kr	8 222	6 860	9 785	7 284	4 075
Vattenledningar, km	240	240	236	233	233
Spillvattenledningar, km	232	232	224	216	216
Dagvattenledningar, km	126	126	125	125	125
Nylagda ledningar, m	630	6 000	13 100	0	175
Omlagda/renoverade ledningar, m	1 170	3 000	5 300	5 000	3 260
Ledningsnätets förnyelsetakt, år	320	200	110	115	176
Antal vattenläckor	10	5	12	14	11
Antal avloppsstopp	29	25	15	22	11
Producerad mängd vatten, tm ³	884	973	964	981	994
Renad mängd avloppsvatten, tm ³	1 887	1 834	1 567	1 697	1 583
Andel tillskottsvatten till reningsverk, %	61	61	52	54	51
Utspädningsgrad inkommande till reningsverk, %	256	253	208	219	205
Andel läckage från vattenledningsnätet, %	16	26	23	22	23

* Beräkningsunderlaget innefattar även årets inbetalda anslutningsavgifter.



A close-up photograph of a young child wearing a bright red raincoat with a dark blue hood. The child is looking upwards with a slight smile, and raindrops are visible on their face and the fabric of the coat. The background is a soft-focus view of rain falling.

Finansiella poster Mittskåne Vatten Höör

Resultaträkning

Resultaträkning (tkr)	Not	2024	2023
Verksamhetens intäkter	1	49 916	42 433
Verksamhetens kostnader	2	-31 843	-31 379
Avskrivningar	3	-11 254	-8 729
Verksamhetens nettokostnader		6 819	2 325
Finansiella intäkter	4	2 117	1 317
Finansiella kostnader	5	-8 936	-3 642
Årets resultat	6	0	0

Balansräkning

Balansräkning (tkr)	Not	2024	2023
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Förvärvade immateriella tillgångar	7	1 593	2 189
Summa immateriella anläggningstillgångar		1 593	2 189
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	8	283 985	253 040
Maskiner och inventarier	9	7 589	7 182
Pågående ny-, till- och ombyggnad	10	38 371	38 314
Summa materiella anläggningstillgångar		329 945	298 536
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Förråd		0	0
Kundfordringar		10 509	14 395
Övriga fordringar		0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		5 829	9 382
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		16 338	23 777
SUMMA TILLGÅNGAR		347 876	324 502
Eget kapital	11		
Eget kapital		0	0
Årets resultat		0	0
Avsättningar	12		
Avsättningar		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder	13		
Lån av kommunen		272 620	250 119
Förutbetalda anläggningsavgifter		71 138	72 817
Investeringsfond		0	0
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		0	0
Övriga skulder		0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	4 118	1 566
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		347 876	324 502

Noter (tkr)

NOT 1 Verksamhetens intäkter	2024	2023
Brukningsavgifter	46 029	39 003
Anläggningsavgifter	3 444	13 993
Övriga intäkter	1 234	4 057
Periodisering anläggningsavgifter avgår med	-3 444	-13 993
Periodiserad intäkt anslutningsavgifter från tidigare år	1 679	1 398
Avsättning investeringsfond	0	0
Upplösning investeringsfond	0	0
Överuttag/ökning skuld till VA-kollektivet	974	-2 025
Summa verksamhetens intäkter	49 916	42 433
Not 2 Verksamhetens kostnader	2024	2023
Material och reparation	-5 381	-5 782
Drift anläggning	-3 389	-3 423
Energi	-4 867	-4 614
Personalkostnader	-7 942	-7 443
Förvaltningsgemensamma*	-4 536	-3 198
Kommungemensamma*	-1 401	-1 376
Övriga kostnader	-4 327	-5 543
Summa verksamhetens kostnader	-31 843	-31 379
<i>*se redovisningsprinciper för en beskrivning av fördelningsprinciperna</i>		
Not 3 Avskrivningar och nedskrivningar	2024	2023
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	-10 569	-8 322
Maskiner och inventarier	-685	-407
Summa verksamhetens kostnader	-11 254	-8 729
Not 4 Finansiella intäkter	2024	2023
Tillgodoräknad ränta på likviditet	2 117	1 317
Räntesats	2,80%	2,50%
Not 5 Finansiella kostnader	2024	2023
Ränta på långfristiga skulder (via kommunen)	-8 936	-3 642
Räntesats	2,80%	2,50%
Not 6 Resultatavstämning i förhållande till självkostnadsprincipen	2024	2023
Överuttag/underskott	0	2 025
Eget kapital	0	0
Förutbetalda avgifter (skuld till VA-kollektivet)	0	-2 609

Not 7 Immateriella anläggningar	2024	2023
Anskaffningsvärde	3 728	3 728
Ackumulerade avskrivningar	-2 135	-1 539
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	1 593	2 189
Redovisat värde vid årets början	2 189	2 579
Investeringar	0	176
Redovisat värde av avyttringar/utrangeringar	0	0
Nedskrivningar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Avskrivningar	-596	-566
Redovisat värde vid årets slut	1 593	2 189
Not 8 Mark, byggnader, tekniska anläggningar	2024	2023
Anskaffningsvärde	397 851	356 933
Ackumulerade avskrivningar	-113 866	-103 893
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	283 985	253 040
Redovisat värde vid årets början	253 040	194 016
Investeringar	40 918	67 753
Redovisat värde av avyttringar/utrangeringar	0	0
Nedskrivningar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Avskrivningar	-9 973	-8 729
Övriga förändringar	0	0
Redovisat värde vid årets slut	283 985	253 040
Not 9 Maskiner och inventarier	2024	2023
Anskaffningsvärde	11 168	9 998
Ackumulerade avskrivningar	-3 579	-2 816
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	7 589	7 182
Redovisat värde vid årets början	7 182	3 692
Investeringar	1 171	3 868
Redovisat värde av avyttringar/utrangeringar	0	0
Nedskrivningar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Avskrivningar	-764	-378
Övriga förändringar	0	0
Redovisat värde vid årets slut	7 589	7 182

Not 10 Pågående ny-, till- och ombyggnad	2024	2023
Ack anskaffningsvärde vid årets början	38 314	62 072
Årets nedlagda kostnader	42 292	33 190
Årets aktiveringar av anläggningsavgifter	0	13 993
Årets aktiveringar av övriga projekt	-42 088	-70 774
Övrig förändring	-147	-167
Redovisat värde vid årets slut	38 371	38 314
Not 11 Eget kapital	2024	2023
Ingående eget kapital	0	0
Årets resultat	0	0
Utgående eget kapital	0	0
Not 12 Avsättningar	2024	2023
Avsättningar pensioner*	1 553	1 228
<i>*Avseende pensionsavsättning, se redovisningsprinciper</i>		
Not 13 Långfristiga skulder	2024	2023
Lån av kommunen	272 620	250 119
Förutbetalda anläggningsavgifter	71 138	72 817
Återstående antal år (vägt snitt)*	42	44
Investeringsfond	0	0
Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2024	2023
Förutbetalda intäkter (skuld till VA-kollektivet)	0	-2 609
Upplupna löner	1 177	1 171
Övriga interimsskulder	2 941	3 004
Summa	4 118	1 566



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, 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 avloppsreningsverk, 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 mnkr, 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 via 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: 2,50 % under period 202401–202408. 3,51 % under period 202409–202411 och 3,02 % under period 202412.

Referensränta Hörby: 2,50 % under 2024.

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 sårredovisningen. 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, 2024

Kategorier	Höörs kommun	Hörby kommun
Politik		
Kommunfullmäktige	0	0
Kommunstyrelsen	0	0
Revisionen	0	0
Kansli/stab		
Kommundirektör/chef	52 515	39 101
Kanslichef	62 183	27 258
Ekonomi		
Ekonomichef	63 374	42 190
Redovisningsansvarig	45 111	53 785
Investeringscontroller	0	53 785
Ekonom budget	0	31 289
Ekonom verksamhet	599 813	74 014
Redovisningsekonom/utbetalningar m.m.	31 412	18 457
Personalkontoret		
Personalchef	33 119	0
HR-konsulter	82 507	0
Lön		
Löneassistent	48 889	0
Övriga		
Företagshälsovård	13 122	0
Fackliga företrädare	37 944	0
Gem. Personalåtgärder	68 889	0
Medborgarcentrum	33 132	0
System		
Banktjänster (Posten-plusgiro)	6 352	0
Ekonomisystem	45 400	7 863
Scanning (inkl. Tieto + posten)	58 385	0
HR-system	16 378	0
Upphandling via Ö Göinge	49 519	0
Kreditkontrollsystem/Inyett	1 378	0
W3D3/Sydarkivera	39 174	0
Försäkring	2 805	0
Pension	1 062 731	0
SUMMA	2 454 132	347 742

Fastställelsebeslut och tillgänglighet

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

Vid sitt sammanträde den

XXX 2025 godkände kommunfullmäktige i Hörby kommun särredovisningen för VA-verksamheten avseende år 2024 (se § X, 2025-xx-xx, Dnr KF 2025/xx).

XXX 2025 godkände kommunfullmäktige i Höörs kommun särredovisningen för VA-verksamheten avseende år 2024 (se § X, 2025-xx-xx, Dnr KF 2025/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	Komponenter	Avskrivningstid (år)
Pumpstationer	Byggnad	30
	Styr- och el	10
	Maskiner och övrigt	10
	Utredningar pumpstationer	30
Tryckstegringsstationer och vattentäkt	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



Box 53, 243 21 Höör | 0413-286 00 | www.mittskanevatten.se