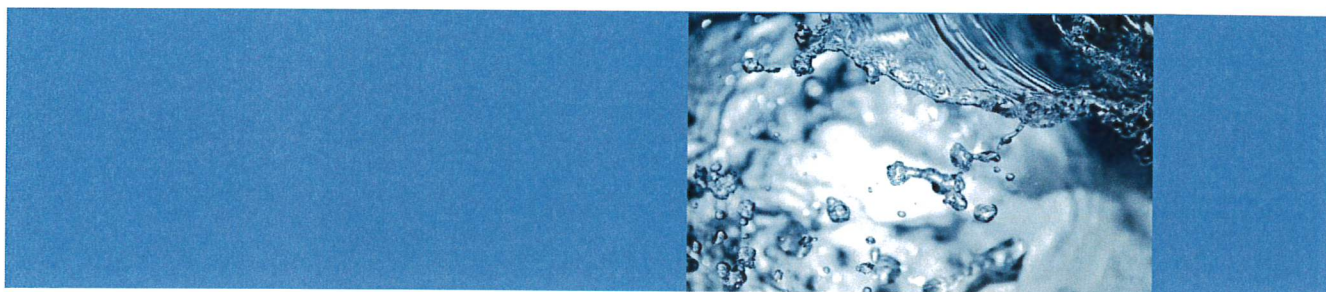


VA årsrapport 2023



Årsrapport 2023 för VA-verksamheten inom Lidköping Miljö och Teknik AB

Förvaltningsberättelse

Enhetens uppdrag/verksamhet

Enheten svarar för produktion och distribution av dricksvatten, samt avledning och rening av avloppsvatten inom kommunens verksamhetsområden som är samtliga tätorter. Dricksvatten levereras även till Vara och Grästorps kommuner. Enheten levererar vatten till och tar hand om avlopp från ett hundratal VA-föreningar. Cirka 6 000 personer utanför verksamhetsområdet försörjs med vatten och i vissa fall både vatten och avlopp via dessa föreningar. Vatten-Avlopp ansvarar också för avledning av dag-och dräneringsvatten från fastigheter, gator och parkmark, drift, underhåll och nybyggnation av vatten-och avloppsledningar, samt förvaltning av enhetens cirka 80 anläggningar, allt ifrån små pumpstationsbyggnader till vattenverk och avloppsreningsverk.

Viktiga händelser under året!

Ekonomiskt resultat:

Vatten-Avlopp resultat 2023, uppgår till 0 tkr. I resultatet ingår en ökad skuld till abonnenterna med 7,2 mnkr. Den främsta anledningen till att denna skuld ökar är att Vatten-Avlopp inte genomfört sina investeringar som planerat vilket gett minskade kostnader på räntor och avskrivningar. Resursbrist och underbemanning har också påverkat enheten både på investeringssidan men även i driften där man inte kommit upp i personalbudgeten som man planerat för. Vatten-Avlopp har även en investeringsfond avser maskinell utrustning avseende rötkammare och gashantering som är en del av investering i det nya avloppsreningsverket. Investeringsfonden kommer succesivt lösas upp i takt med de avskrivningar som investeringen medför, med start den dagen då verket tas i bruk. Nyttjandeperioden för denna del av investeringen beräknas till 12 år. Investeringsfonden uppgår till 25 611 tkr.

Skyfallet 2021 och 2023

I augusti månad 2021 drabbades delar av Lidköping av ett kraftigt skyfall, med en stor påverkan på samhället och enskilda fastighetsägare. Över 100 fastighetsägare drabbades av översvämning i källare. Utredningar har skett hos samtliga fastighetsägare för att klargöra ansvaret och/eller ev. ansvarsfördelning. Vatten-Avlopp har fortsatt under 2023 fått in ett antal regresskrav* i ärendet. Att hantera alla inkomna samt ev kommande regresser kommer att ta tid. År 2021 avsattes 11 mnkr till regresskrav och under 2023 har 1,8 mnkr av dessa betalats ut. Under augusti månad 2023 drabbades återigen flera kunder av översvämmade källare till en följd av kraftiga skyfall i Lidköpings kommun. Vad skadorna får för ekonomisk konsekvens för Vatten-Avlopp finns ännu ingen uppgift för.

Nytt reningsverk och kapacitetsbrist

För Vatten-Avlopp har det framför allt varit fokus på kapacitetsbristen i ledningsnät för VA och reningsverk, parallellt har det pågått ett planerande och förberedande arbete inför byggstarten av Ängens avloppsreningsverk. I december 2023 tog styrelsen för Lidköping miljö och teknik beslut om vilken upphandlingsform som ska användas för byggnationen av avloppsreningsverket, beslutet ska vidare upp till kommunfullmäktige på grund av dess storlek.

*) Regressrätt/krav innebär att någon som har betalt annans skuld har rätt att återkräva vad han eller hon har betalt från den som ursprungligen var betalningsskyldig. I vårt fall är det försäkringsbolagen som betalt till abonnent/kund sedan ställer kravet till VA

Nedan följer en förenklad balansräkning och en förenklad resultaträkning för Vatten och Avlopps enheten inom Lidköping miljö och teknik AB. Balansräkningens uppgift om tillgångar och skulder är till viss del uppskattade värden eftersom VA-enheten inte fullt ut är skild från bolagets totala redovisning vad gäller tillgångar och skulder. Se anmärkningar nedan.

Balansräkning VA-verksamhet

<u>Belopp i tkr</u>		<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
TILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar		0	0
Materiella anläggningstillgångar		475 384	451 045
därav mark, byggnader, tekniska anläggningar, ledningar	Not 7	469 515	446 164
därav maskiner, inventarier, transportmedel	Not 8	5 869	4 881
Finansiella anläggningstillgångar		0	0
Summa anläggningstillgångar		475 384	451 045
Varulager		1 934	
Kortfristiga fordringar	Not 9	22 857	27 719 (1.)
Summa omsättningstillgångar		24 791	27 719
SUMMA TILLGÅNGAR		500 175	478 764
EGET KAPTAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	Not 10	0	3 475
därav årets resultat		0	0
Långfristiga skulder	Not 11	118 938	358 920
Kortfristiga skulder	Not 12	373 196	106 489 (1.)
Avsättningar	Not 13	8 041	9 880
Summa skulder		500 175	475 289
SUMMA EGET KAPTAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		500 175	478 764

(1.) Eftersom VA enheten inte fullt ut är skild från bolagets totala redovisning vad gäller tillgångar och skulder har vissa tillgångar och skulders storlek uppskattats, ibland schablonmässigt.

Resultaträkning VA-verksamhet

<u>Belopp i tkr</u>		<u>Bokslut 2023</u>	<u>Bokslut 2022</u>
Verksamhetens intäkter	Not 1	95 068	90 325
därav externa		85 072	75 235
därav interna		9 996	15 090
Verksamhetens kostnader		-74 631	-73 374
därav externa		-59 990	-56 673
därav interna	Not 2	-14 641	-16 701
Av- och nedskrivningar	Not 3	-13 573	-12 614
Rörelseresultat efter avskrivningar		6 864	4 337
Finansiella intäkter	Not 4	5	0
Finansiella kostnader	Not 5	-6 869	-4 337
		0	0
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader	Not 13	0	0
Årets resultat	Not 6	0	0

NOTER VA-VERKSAMHET

Belopp i tkr

Not 1 Verksamhetens intäkter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Brukningintäkter	91 575	92 975
Anläggningsavgifter	2 596	7 976
Tilläggsavgifter	1 595	2 467
Allmän platsmark	483	483
Slammottagning	1 164	1 268
Övriga intäkter	4 900	878
Periodisering av årets anläggningsavgifter	-2 596	-7 976
Periodiserade anläggningsavgifter från tidigare år	2 463	2 348
Årets avsättning till investeringsfond	0	-7 000
Upplösning av investeringsfond	0	0
Förändring av kortfristig skuld (förutbetalda intäkter)	-7 166	-3 146
Periodiserat investeringsbidrag	54	52
Totalt	95 068	90 325

Not 2 Verksamhetens interna kostnader

Följande principer har använts för fördelning av kostnader

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kostnader	Fördelningsnyckel		
Kommunstyrelse	Ingen	0	0
Centrala kommunövergripande kostnader tex., löne och ekonomiavd.	VA enhetens procentuella andel av kommunens totala kostnadsmassa	-882	-731
Telefonanslutning/Transmissionstjänster/			
Internetkapacitet	Per abonemang	-308	-64
Företagshälsovård	Fast avgift per anställd	0	0
Styrelse, VD, stab	Uppskattad tid nedlagd på VA-ärenden	-2 728	-2 113
Datakostnader	Pris per datortyp, e-post adress etc.	-920	-802
Lokalkostnader	Per m ²	-2 067	-1 410
VA-jour	Nedlagd tid/kostnader	-173	0
Lednings- /anläggningsarbete mm.	Nedlagd tid/kostnader	-2 727	-5 723
Reparation och underhåll av maskiner/inventarier	Nedlagd tid/kostnader	-118	-88
Städning, snöröjning	Nedlagd tid/kostnader	-688	-594
Gis-avgift (Program som samhällsbyggnad äger)	Nyttjandegrad, rekommendation	-185	-127
Primärkarta		-472	-435
Slamhantering/Tippavgifter	Nedlagd tid/kostnader	-282	-2 302
Elnätsavgifter		-950	-1 107
Bredbandsanslutningar		0	0
	Nedlagd tid/kostnader		
Övrigt		-2 141	-1 205

Totalt interna kostnader	-14 641	-16 701
---------------------------------	----------------	----------------

NOTER VA-VERKSAMHET

Belopp i tkr

Not 3 Avskrivningar enligt plan/Nedskrivningar

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>Nyttjandeperiod, år</u>		
VA-anläggningar/ledning/byggnader	25-50	-12 881	-11 559
Maskiner, inventarier, transportmedel	5-10	-692	-1 055
Totalt		-13 573	-12 614

Not 4 Finansiella intäkter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ränteintäkter från kommunen, avräkningskonto	0,0	0,0
Ränteintäkter kundfordringar	5,4	0,4
Totalt	5,4	0,4

Not 5 Finansiella kostnader

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Räntekostnader till kommunen, avräkningskonto	0	0
Räntekostnader till kommunen, reverslån	-6 865	-4 319
Övrig finansiell kostnad	-4	-18
Totalt	-6 869	-4 337

Not 6 Årets resultat

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årets resultat före över-/underuttag eller avsättning till investeringsfond	7 162	10 146
Över-/underuttag innevarande år	-7 162	-3 146
Överuttag från föregående år	0	0
Avstämning inkl över/underuttag	-7 162	-3 146
Avsättning investeringsfond	0	-7 000
Årets Resultat efter över-/underuttag	0	0

Årets resultat 2023 blev ett överskott med 7 162 tkr.

Skulden för över-/underuttag till kollektivet 2023 ökar med 7 162 tkr

och totala skulden är 19 740 tkr. Totala avsättningen för investeringsfonden är 25 611 tkr

Se mer information i kapitlet om redovisningsprinciper.

Not 7 Materiella anläggningstillgångar, VA-anläggningar/ledning/byggnader/mark

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	601 860	553 554
Inköp	36 232	48 306
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	638 092	601 860
Ingående avskrivningar enligt plan	-155 696	-144 137
Försäljningar/utrangeringar		0

Årets avskrivningar enligt plan	-12 881	-11 559
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-168 577	-155 696
Utgående planenligt restvärde	469 515	446 164

NOTER VA-VERKSAMHET

Belopp i tkr

Not 8 Maskiner, inventarier, transportmedel

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	11 054	9 553
Inköp	1 680	1 501
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 734	11 054
Ingående avskrivningar enligt plan	-6 173	-5 118
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-692	-1 055
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-6 865	-6 173
Utgående planenligt restvärde	5 869	4 881

Not 9 Kortfristig fordran

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Upplupen intäkt	546	1 103
Förutbetalad kostnad	0	0
Momsfordran	244	0 (1.)
Kundfordran inklusive värdereglering	22 067	26 616
Avräkning Limtab	0	0 (1.)
Totalt	22 857	27 719

Not 10 Eget kapital/Ackumulerat resultat

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående eget kapital/ackumulerat resultat	0	3 475
Tillskott	0	0
Årets resultat	0	0
Utgående eget kapital/ackumulerat resultat	0	3 475

Not 11 Långfristiga skulder

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Reverslån Lidköpings kommun, långfristig del	0	238 000
Förutbetalda anläggningsavgifter, långfristig del	102 681	100 147
Ackumulerade upplösta anläggningsavgifter	-16 517	-14 054
Totala reverslån	86 164	324 093
Ingående värde investeringsfond	25 611	18 611
Årets avsättning	0	7 000
Utgående värde investeringsfond	25 611	25 611
Investeringsbidrag	7 163	9 216

Totalt långfristiga skulder**118 938****358 920**

(1.) Eftersom VA enheten inte fullt ut är skild från bolagets totala redovisning vad gäller tillgångar och skulder har vissa tillgångar och skulders storlek uppskattats, ibland schablonmässigt.

NOTER VA-VERKSAMHET**Belopp i tkr****Not 12 Kortfristiga skulder**

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Förutbetalda intäkter, överuttag	19 740	12 574
Övriga interimsskulder	13 868	32
Förutbetalda intäkter	0	110
Återbetalning till kunder	0	0
Momsskuld	0	1 276 (1.)
Sociala avgifter	698	559 (1.)
Personalens källskatt	394	388 (1.)
Avräkning LIMTAB	19 164	10 906 (1.)
Reverslån Lidköpings kommun, kortfristig del	302 775	73 000
Leverantörsskuld	11 845	3 282 (1.)
Semester/övertidslöneskuld inkl. sociala avgifter	2 208	1 919
Förutbetalda anläggningsavgifter, kortfristig del	2 504	2 443
Totalt	373 196	106 489

(1.) Eftersom VA enheten inte fullt ut är skild från bolagets totala redovisning vad gäller tillgångar och skulder har vissa tillgångar och skulders storlek uppskattats, ibland schablonmässigt.

Not 13 Avsättningar

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående värde	9 880	11 000
Avsättning under året	0	0
Utbetalning under året	-1 839	-1 120
Utgående värde	8 041	9 880

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Resultat efter finansiella poster	0	0
<u>Justering för ej likviditetspåverkande poster</u>		
Av- och nedskrivningar av tillgångar	13 573	12 614
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	0	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	0	0
Medel från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	13 573	12 614
Ökning (+) /minskning (-) av förutbetalda anläggningsavgifter	132	5 630
Ökning (-) /minskning (+) varulager	-1 934	0
Ökning (-) /minskning (+) av rörelsefordringar exkl. avräkning kommunen	4 862	3 050
Ökning (+) /minskning (-) av rörelseskulder exkl. avräkning kommunen	26 560	-4 703
Kassaflöde från den löpande verksamheten	43 193	16 592
Investering i materiella anläggningstillgångar	-37 912	-49 807
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-37 912	-49 807
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Nyupptagna lån	302 775	97 000
Amortering av skulder	-314 475	-69 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-11 700	28 000
Årets kassaflöde	-6 419	-5 215
Avräkning Lidköpings kommun vid årets början	-10 906	-4 570
Ökning/ Minskning Avsättning	-1 839	-1 120
Avräkning Lidköping miljö och teknik AB vid årets slut	-19 164	-10 906

Redovisningsprinciper

Periodisering

I allt väsentligt har kostnader och intäkter hänförliga till redovisningsåret bokförts på rätt år. Det gäller t ex leverantörsfakturor, utställda fakturor, förändring av skulden

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för ackumulerade avskrivningar. Anskaffningsvärdet är lika med utgiften minskad med investeringsinkomster.

Avskrivningar

Avskrivningarna sker linjärt, dvs. med belopp som är lika stora för varje år under objektets beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningarna påbörjas vid ianspråktagandet.

Anläggningsavgifter/anslutningsavgifter

Den del av anläggnings/anslutningsavgifter som är hänförliga till en investeringskostnad enligt med RKR:s rekommendation nr. 18.1. Denna periodisering sker över 42 år vilket motsvarar den genomsnittliga nyttjandeperioden på de anläggningar vars investeringskostnader anläggningsavgifterna är avsedda att täcka.

Överuttag/Investeringsfond VA-verksamheten

En allmän förutsättning för VA-verksamheten är kommunallagens självkostnadsbegrepp. De avgifter som får tas ut av VA-kollektivet är endast de avgifter som täcker Uppkommit överskott/överuttag redovisas som en förutbetalad intäkt och minskar eller ökar därmed intäkterna för att sedan återföras det år som ett underskott/överskott uppstår. Det finns ytterligare en möjlighet att "betala tillbaka" till VA-kollektivet. Det är att sätta av pengar till en investeringsfond för investeringar som är tänkta att genomföras inom en tioårsperiod, och som kommer hela VA-kollektivet tillgodo. Denna fond skall sedan lösas upp i den takt som avskrivningar görs på samma investering.

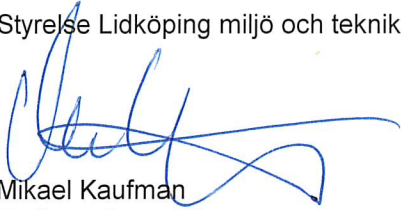
Lidköping 2024-05-02

VA-enheten inom Lidköping miljö och teknik AB



Annika Malm
VD

Styrelse Lidköping miljö och teknik AB



Mikael Kaufman
Ordförande



Peter Fischerström



Diana Svensk



Roger Synnerdahl



Karl Wiktorsson
vice ordförande



Tomas Persson



Kenneth Svensson