

VA årsrapport 2024



Årsrapport 2024 för VA-verksamheten inom Lidköping Miljö och Teknik AB

Förvaltningsberättelse

Affärsområdets uppdrag/verksamhet

Affärsområdet svarar för produktion och distribution av dricksvatten, samt avledning och rening av avloppsvatten inom kommunens verksamhetsområden som är samtliga tätorter.

Dricksvatten levereras även till delar av Vara och Grästorps kommuner. Affärsområde VA levererar vatten till och tar hand om avlopp från ett hundratal VA-föreningar.

Drygt 6 000 hushåll utanför verksamhetsområdet försörjs med vatten och i vissa fall både vatten och avlopp via dessa föreningar. Vatten-Avlopp ansvarar också för avledning av dagvatten från fastigheter, gator och parkmark inom upprättade verksamhetsområden. Därtill sköts drift, underhåll och nybyggnation av vatten- spill- och avloppsledningar, samt förvaltning av enhetens cirka 80 VA-anläggningar, allt ifrån små pumpstationsbyggnader till vattenverk och avloppsreningsverk.

Viktiga händelser under året!

Ekonomiskt resultat:

Vatten-Avlopp resultat 2024, uppgår till 0 tkr.

I resultatet ingår en ökad skuld till abonnenterna med 2,8 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. Vakanta tjänster samt lägre konsultkostnader än budgeterat har även det en bidragande orsak till resultatet.

I budgeten tog man även höjd för ökade energipriser vilket inte realiserats.

Vatten-Avlopp har även en investeringsfond som 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 25,6 mnkr.

Nytt reningsverk

Under våren beslutade kommunfullmäktige i Lidköping om en strategisk partneringentreprenad kopplat till projektet "Ängens Arv". Projektet syftar till att etablera ett nytt avloppsreningsverk i Lidköping, vilket är ett omfattande arbete. Anbudsförfrågning skickades ut under hösten och anbudet kom in i slutet av december och utvärderas i början av 2025. En ny hemsida för projektet har tagits fram för att det enkelt ska gå att följa utvecklingen i projektet.

Övrigt

Mycket fokus har lagts på att stärka VA-nätet för att undvika källaröversvämningar i samband med skyfall likt de 2023 och 2021. Detta är ett jobb som kommer ta mycket tid och resurser och beräknas pågå under flera år. Det dagliga arbetet har fokuserat på att lösa kapacitetsbristen som finns i nätet. Till följd av kapacitetsbristen har anslutningsstopp utanför verksamhetsområdet rått under året just på grund av översvämningssproblematik vid skyfall på flera håll i befintligt nät.

Mark- och miljödomstolen godkände bolagets ansökan om utökat tillstånd avseende uttag av yt- och råvatten i Kinneviken från dagens 10 000 till 18 000 m³ för dricksvattenproduktion.

Arbetet med att byta ut vattenmätare till digitala vattenmätare har fortgått och under 2024 har hela 810 mätare bytts ut. Andel digitala mätare är nu 45 %.

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>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
TILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar		0	0
Materiella anläggningstillgångar		502 827	475 384
därav mark, byggnader, tekniska anläggningar, ledningar	Not 7	495 648	469 515
därav maskiner, inventarier, transportmedel	Not 8	7 179	5 869
Finansiella anläggningstillgångar		0	0
Summa anläggningstillgångar		502 827	475 384
Varulager		2 363	1 934
Kortfristiga fordringar	Not 9	27 473	22 857 (1.)
Summa omsättningstillgångar		29 836	24 791

SUMMA TILLGÅNGAR	532 663	500 175
-------------------------	----------------	----------------

EGET KAPTAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital		0	0
därav årets resultat		0	0
Långfristiga skulder	Not 10	131 529	118 938 (1.)
Kortfristiga skulder	Not 11	393 432	373 196 (1.)
Avsättningar	Not 12	7 702	8 041
Summa skulder		532 663	500 175

SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	532 663	500 175
---	----------------	----------------

Resultaträkning VA-verksamhet

Belopp i tkr		<u>Bokslut 2024</u>	<u>Bokslut 2023</u>
Verksamhetens intäkter	Not 1	105 320	95 068
därav externa		91 494	85 072
därav interna		13 826	9 996
 Verksamhetens kostnader		 -82 150	 -74 631
därav externa		-66 741	-59 990
därav interna	Not 2	-15 409	-14 641
 Av- och nedskrivningar	Not 3	 -14 605	 -13 573
Rörelseresultat efter avskrivningar		8 565	6 864
 Finansiella intäkter	Not 4	 0	 5
Finansiella kostnader	Not 5	-8 565	-6 869
		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>2024</u>	<u>2023</u>
Brukningsintäkter	100 712	91 575
Anläggningsavgifter	4 116	2 596
Tilläggsavgifter	1 790	1 595
Allmän platsmark	530	483
Slammottagning	1 434	1 164
Övriga intäkter	1 030	4 900
Periodisering av årets anläggningsavgifter	-4 116	-2 596
Periodiserade anläggningsavgifter från tidigare år	2 531	2 463
Årets avsättning till investeringsfond	0	0
Upplösning av investeringsfond	0	0
Förändring av kortfristig skuld (förutbetalda intäkter)	-2 766	-7 166
Periodiserat investeringsbidrag	59	54
Totalt	105 320	95 068

Not 2 Verksamhetens interna kostnader

Följande principer har använts för fördelning av kostnader

Kostnader	Fördelningsnyckel	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Centrala kommunövergripande kostnader tex.,löne och ekonomiavd.	VA enhetens procentuella andel av kommunens totala kostnadsmassa	-872	-882
Telefonanslutning/Transmissionstjänster/ Internetkapacitet	Per abonemang	-321	-308
Företagshälsovård	Fast avgift per anställd	-59	0
Styrelse, VD, stab	Uppskattad tid nedlagd på VA-ärenden	-3 332	-2 728
Datakostnader	Pris per datortyp, e-post adress etc.	-980	-920
Lokalkostnader	Per m ²	-1 328	-2 067
VA-jour	Nedlagd tid/kostnader	0	-173
Lednings- /anläggningsarbete mm.	Nedlagd tid/kostnader	-4 578	-2 727
Reparation och underhåll av maskiner/inventarier	Nedlagd tid/kostnader	-130	-118
Städning, snöröjning	Nedlagd tid/kostnader	-722	-688
Gis-avgift (Program som samhällsbyggnad äger)	Nyttjandegrad, rekommendation	-220	-185
Primärkarta		-515	-472
Slamhantering/Tippavgifter	Nedlagd tid/kostnader	-286	-282
Elnätsavgifter		-1 146	-950
Övrigt	Nedlagd tid/kostnader	-920	-2 141
Totalt interna kostnader		-15 409	-14 641

NOTER VA-VERKSAMHET
Belopp i tkr

Not 3 Avskrivningar enligt plan/Nedskrivningar		<u>2024</u>	<u>2023</u>
	Nyttjandeperiod, år 25-50		
VA-anläggningar/ledningar/byggnader		-13 690	-12 881
Maskiner, inventarier, transportmedel	5-10	-915	-692
Totalt		-14 605	-13 573

Not 4 Finansiella intäkter		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ränteintäkter från kommunen, avräkningskonto		0,0	0,0
Ränteintäkter kundfordringar		0,2	5,4
Totalt		0,2	5,4

Not 5 Finansiella kostnader		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Räntekostnader till kommunen, avräkningskonto		0	0
Räntekostnader till kommunen, reverslån		-8 376	-6 865
Övrig finansiell kostnad		-189	-4
Totalt		-8 565	-6 869

Not 6 Årets resultat		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Årets resultat före över-/underuttag eller avsättning till investeringsfond		2 766	7 162
Över-/underuttag innevarande år		-2 766	-7 162
Överuttag från föregående år		0	0
Avstämning inkl över/underuttag		-2 766	-7 162
Avsättning investeringsfond		0	0
Årets Resultat efter över-/underuttag		0	0

Årets resultat 2024 blev ett överskott med 2 766 tkr.
Skulden för över-/underuttag till kollektivet 2024 ökar med 2 766 tkr
och totala skulden är 22 506 tkr. Totala avsättningen för investeringsfonden är 25 611 tkr
Se mer information i kapitlet om redovisningsprinciper.

Not 7 Materiella anläggningstillgångar, VA-anläggningar/ledningar/byggnader/mark		<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde		479 324	0
Inköp		40 091	479 324
Försäljningar/utrangeringar		-295	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		519 120	479 324
Ingående avskrivningar enligt plan		-9 810	0
Försäljningar/utrangeringar		29	0
Årets avskrivningar enligt plan		-13 691	-9 810

Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-23 472	-9 810
Utgående planenligt restvärde	495 648	469 515

NOTER VA-VERKSAMHET

Belopp i tkr

Not 8 Maskiner, inventarier, transportmedel

	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	6 401	0
Inköp	2 225	6 401
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 626	6 401
Ingående avskrivningar enligt plan	-532	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-915	-532
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-1 447	-532
Utgående planenligt restvärde	7 179	5 869

Not 9 Kortfristig fordran

	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Upplupen intäkt	986	546
Förutbetalad kostnad	0	0
Momsfordran	0	244 (1.)
Kundfordran inklusive värdereglering	26 487	22 067
Totalt	27 473	22 857

Not 10 Långfristiga skulder

	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Förutbetalda anläggningsavgifter, långfristig del	106 699	102 681
Ackumulerade upplösta anläggningsavgifter	-19 048	-16 517
Totala reverslån	87 651	86 164
Ingående värde investeringsfond	25 611	25 611
Årets avsättning	0	0
Utgående värde investeringsfond	25 611	25 611
Investeringsbidrag	18 267	7 163
Totalt långfristiga skulder	131 529	118 938

(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 11 Kortfristiga skulder

	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Förutbetalda intäkter, överuttag	22 506	19 740
Övriga interimsskulder	164	13 868
Förutbetalda intäkter	0	0
Återbetalning till kunder	0	0
Momsskuld	3 281	0 (1.)
Sociala avgifter	632	698 (1.)
Personalens källskatt	429	394 (1.)
Lån Lidköpings kommun internbank, kortfristig del	347 099	321 939 (1.)
Leverantörsskuld	14 950	11 845 (1.)
Semester/övertidslöneskuld inkl. sociala avgifter	1 769	2 208
Förutbetalda anläggningsavgifter, kortfristig del	2 602	2 504
Totalt	393 432	373 196

(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 12 Avsättningar

	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Ingående värde	8 041	9 880
Avsättning under året	0	0
Utbetalning under året	-339	-1 839
Utgående värde	7 702	8 041

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Resultat efter finansiella poster	0	0
<u>Justering för ej likviditetspåverkande poster</u>		
Av- och nedskrivningar av tillgångar	14 605	13 573
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-29	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	0	0
Medel från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	14 576	13 573
Ökning (+) /minskning (-) av förutbetalda anläggningsavgifter	1 585	132
Ökning (-) /minskning (+) varulager	-429	-1 934
Ökning (-) /minskning (+) av rörelsefordringar	-4 616	4 862
Ökning (+) /minskning (-) av rörelseskulder	6 082	26 560
Kassaflöde från den löpande verksamheten	17 198	43 193
Investering i materiella anläggningstillgångar	-42 316	-37 912
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	295	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-42 021	-37 912
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Nyupptagna lån	44 325	302 775
Amortering av skulder	0	-314 475
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	44 325	-11 700
Årets kassaflöde	19 502	-6 419
Avräkning Lidköpings kommun vid årets början	-19 164	-10 906
Ökning/ Minskning Avsättning	-339	-1 839
Avräkning Lidköping miljö och teknik AB vid årets slut	0	-19 164

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 2025-04-03

VA-enheten inom Lidköping miljö och teknik AB

Annika Malm
VD

Styrelse Lidköping miljö och teknik AB

Karl Wiktorsson
Ordförande

Peter Lager

Peter Fischerström

Roberth Andersson

Diana Svensk

Christer Sjöstedt

Roger Synnerdahl

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: Bengt Christer Sjöstedt

Date: 2025-04-07 10:10:13

BankID refno: 01960f4c-9f1b-7275-86a4-e8cbf47b94b6



Christer Sjöstedt

Signed by: Diana Majlis Wiktoria Svensk

Date: 2025-04-03 15:33:08

BankID refno: 0195fbd4-b08e-7109-98a6-1e3b5a5346d5



Diana Svensk

Signed by: PETER FISCHERSTRÖM

Date: 2025-04-03 17:05:25

BankID refno: 0195fc2f-5cfb-716d-aecd-51aa0909b449



Peter Fischerström

Signed by: PETER LAGER

Date: 2025-04-03 17:06:12

BankID refno: 0195fc30-1760-788b-bb0b-4466f0f38e7d



Peter Lager

Signed by: KENT ROGER SYNNERDAHL

Date: 2025-04-08 10:59:18

BankID refno: 0196149f-efdf-745d-8607-5183beba9064



Roger Synnerdahl

Signed by: KARL HERBERT WIKTORSSON

Date: 2025-04-03 15:24:42

BankID refno: 0195fbd3-2bf1-735b-9460-6aa8b26b1a69



Karl Wiktorsson

Signed by: ERNST ROBERTH ANDERSSON

Date: 2025-04-04 17:50:20

BankID refno: 0196017e-d8eb-72ce-a739-4bf55ebace7a



Robert Andersson

Signed by: ANNIKA MALM

Date: 2025-04-03 15:08:51

BankID refno: 0195fbc4-9497-76f5-9edb-e14076739921



Annika Malm