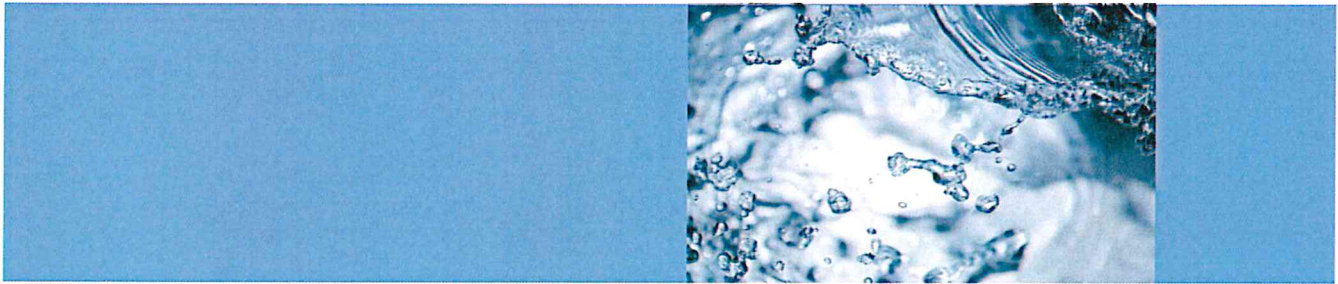


VA årsrapport 2022



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

Balansräkning VA-verksamhet

<u>Belopp i tkr</u>		<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
TILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar		0	0
Materiella anläggningstillgångar		451 045	413 852
därav mark, byggnader, tekniska anläggningar, ledningar	Not 7	446 164	409 417
därav maskiner, inventarier, transportmedel	Not 8	4 881	4 435
Finansiella anläggningstillgångar		0	0
Summa anläggningstillgångar		451 045	413 852
Kortfristiga fordringar	Not 9	27 719	30 769 (1.)
Summa omsättningstillgångar		27 719	30 769
SUMMA TILLGÅNGAR		478 764	444 621
EGET KAPTAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	Not 10	3 475	3 475
därav årets resultat		0	0
Långfristiga skulder	Not 11	358 920	328 776
Kortfristiga skulder	Not 12	106 489	101 370 (1.)
Avsättningar	Not 13	9 880	11 000
Summa skulder		475 289	441 146
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		478 764	444 621

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

Handwritten signatures and initials, including a large signature on the left, a signature in the middle, and several initials (SW, RS, TR, etc.) on the right.

Resultaträkning VA-verksamhet

<u>Belopp i tkr</u>		<u>Bokslut 2022</u>	<u>Bokslut 2021</u>
Verksamhetens intäkter	Not 1	90 325	99 908
därav externa		75 235	90 366
därav interna		15 090	9 542
Verksamhetens kostnader		-73 374	-71 256
därav externa		-56 673	-58 203
därav interna	Not 2	-16 701	-13 053
Av- och nedskrivningar	Not 3	-12 614	-13 084
Rörelseresultat efter avskrivningar		4 337	15 569
Finansiella intäkter	Not 4	0	0
Finansiella kostnader	Not 5	-4 337	-4 569
		0	11 000
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader	Not 13	0	-11000
Årets resultat	Not 6	0	0

NOTER VA-VERKSAMHET

Belopp i tkr

Not 1 Verksamhetens intäkter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Brukningssintäkter	92 975	93 394
Anläggningsavgifter	7 976	7 922
Tilläggsavgifter	2 467	2 424
Allmän platsmark	483	483
Slammottagning	1 268	1 208
Övriga intäkter	878	1 313
Periodisering av årets anläggningsavgifter	-7 976	-7 922
Periodiserade anläggningsavgifter från tidigare år	2 348	2 158
Årets avsättning till investeringsfond	-7 000	-2 700
Upplösning av investeringsfond	0	0
Förändring av kortfristig skuld (förutbetalda intäkter)	-3 146	1 580
Periodiserat investeringsbidrag	52	48
Totalt	90 325	99 908

Not 2 Verksamhetens interna kostnader

Följande principer har använts för fördelning av kostnader

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kostnader	Fördelningsnyckel		
Kommunstyrelse	Ingen	0	0
Centrala kommunövergripande kostnader tex., löne och ekonomiavd.	VA enhetens procentuella andel av kommunens totala kostnadsmassa	-731	-709
Telefonanslutning	Per abonnemang	-64	-47,4
Företagshälsovård	Fast avgift per anställd	0	-17,5
Teknisk servicenämnd, f-v chef, stab	Uppskattad tid nedlagd på VA-ärenden	-2 113	-1 963
Datakostnader	Pris per datortyp, e-post adress etc.	-802	-669
Lokalkostnader	Per m ²	-1 410	-1 432
VA-jour	Nedlagd tid/kostnader	0	-606
Lednings- /anläggningsarbete mm.	Nedlagd tid/kostnader	-5 723	-4 543
Reparation och underhåll av maskiner/inventarier	Nedlagd tid/kostnader	-88	-106
Städning, snöröjning	Nedlagd tid/kostnader	-594	-512
Gis-avgift (Program som samhällsbyggnad äger)	Nyttjandegrad, rekommendation	-127	-129
Primärkarta		-435	-404
Slamhantering/Tippavgifter	Nedlagd tid/kostnader	-2 302	-332
Elnätsavgifter		-1 107	-1 084
Bredbandsanslutningar		0	0
Övrigt	Nedlagd tid/kostnader	-1 205	-501
Totalt interna kostnader		-16 701	-13 053

[Handwritten signatures and initials]

NOTER VA-VERKSAMHET

Belopp i tkr

Not 3 Avskrivningar enligt plan/Nedskrivningar

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
	<u>Nyttjandeperiod, år</u>		
VA-anläggningar/ledningar/byggnader	25-50	-11 559	-12 177
Maskiner, inventarier, transportmedel	5-10	-1 055	-906
Totalt		-12 614	-13 084

Not 4 Finansiella intäkter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ränteintäkter från kommunen, avräkningskonto	0,0	0,0
Ränteintäkter kundfordringar	0,4	0,1
Totalt	0,4	0,1

Not 5 Finansiella kostnader

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Räntekostnader till kommunen, avräkningskonto	0	0
Räntekostnader till kommunen, reverslån	-4 319	-4 548
Övrig finansiell kostnad	-18	-21
Totalt	-4 337	-4 569

Not 6 Årets resultat

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Årets resultat före över-/underuttag eller avsättning till investeringsfond	10 146	1 120
Över-/underuttag innevarande år	-3 146	1 580
Överuttag från föregående år	0	0
Avstämning inkl över/underuttag	-3 146	1 580
Avsättning investeringsfond	-7 000	-2 700
Årets Resultat efter över-/underuttag	0	0

Årets resultat 2022 blev ett överskott med 3 146 tkr. I detta överskott ingår en avsättning till investeringsfond med 7 000 tkr. Totala avsättningen för investeringsfond är 25 611 tkr. Skulden för över-/underuttag till kollektivet 2022 ökar med 3146 tkr och totala skulden är 12 574 tkr. Se mer information i kapitlet om redovisningsprinciper.

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

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	553 554	507 314
Inköp	48 306	47 181
Försäljningar/utrangeringar	0	-941
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	601 860	553 554
Ingående avskrivningar enligt plan	-144 137	-131 960
Försäljningar/utrangeringar		0
Årets avskrivningar enligt plan	-11 559	-12 177
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-155 696	-144 137
Utgående planenligt restvärde	446 164	409 417

NOTER VA-VERKSAMHET

Belopp i tkr

Not 8 Maskiner, inventarier, transportmedel

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	9 553	9 045
Inköp	1 501	508
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 054	9 553
Ingående avskrivningar enligt plan	-5 118	-4 212
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-1 055	-906
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-6 173	-5 118
Utgående planenligt restvärde	4 881	4 435

Not 9 Kortfristig fordran

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Upplupen intäkt	1 103	712
Förutbetalad kostnad	0	0
Momsfordran	0	2 028 (1.)
Kundfordran inklusive värdereglering	26 616	28 029
Avräkning Lidköpings kommun	0	0 (1.)
Totalt	27 719	30 769

Not 10 Eget kapital/Ackumulerat resultat

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Ingående eget kapital/ackumulerat resultat	3 475	3 475
Tillskott	0	0
Årets resultat	0	0
Utgående eget kapital/ackumulerat resultat	3 475	3 475

Not 11 Långfristiga skulder

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Reverslån Lidköpings kommun, långfristig del	238 000	214 000
Förutbetalda anläggningsavgifter, långfristig del	100 147	92 361
Ackumulerade upplösta anläggningsavgifter	-14 054	-11 706
Totala reverslån	324 093	294 655
Ingående värde investeringsfond	18 611	15 911
Årets avsättning	7 000	2 700
Utgående värde investeringsfond	25 611	18 611
Investeringsbidrag	9 216	15 510
Totalt långfristiga skulder	358 920	328 776

(1.) Eftersom VA enheten inte fullt ut är skild från kommunens 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>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Förutbetalda intäkter, överuttag	12 574	9 428
Övriga interimsskulder	32	1 511
Förutbetalda intäkter	110	110
Återbetalning till kunder	0	0
Momsskuld	1 276	0 (1.)
Sociala avgifter	559	529 (1.)
Personalens källskatt	388	337 (1.)
Avräkning Lidköpings kommun	10 906	4 573 (1.)
Reverslån Lidköpings kommun, kortfristig del	73 000	69 000
Leverantörsskuld	3 282	11 649 (1.)
Semester/övertidslöneskuld inkl. sociala avgifter	1 919	1 980
Förutbetalda anläggningsavgifter, kortfristig del	2 443	2 253
Totalt	106 489	101 370

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

Not 13 Avsättningar

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Ingående värde	11 000	0
Avsättning under året	0	11 000
Utbetalning under året	-1 120	0
Utgående värde	9 880	11 000

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Resultat efter finansiella poster	0	0
<u>Justering för ej likviditetspåverkande poster</u>		
Av- och nedskrivningar av tillgångar	12 614	13 084
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	0	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	0	0
Medel från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	12 614	13 084
Ökning (+) /minskning (-) av förutbetalda anläggningsavgifter	5 630	5 767
Ökning (-) /minskning (+) varulager	0	0
Ökning (-) /minskning (+) av rörelsefordringar exkl. avräkning kommunen	3 050	-5 711
Ökning (+) /minskning (-) av rörelseskulder exkl. avräkning kommunen	-4 703	3 263
Kassaflöde från den löpande verksamheten	16 592	16 403
Investering i materiella anläggningstillgångar	-49 807	-47 689
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	941
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-49 807	-46 748
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Nyupptagna lån	97 000	21 000
Amortering av skulder	-69 000	-14 500
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	28 000	6 500
Årets kassaflöde	-5 215	-23 845
Avräkning Lidköpings kommun vid årets början	-4 570	8 275
Ökning/ Minskning Avsättning	-1 120	11 000
Avräkning Lidköpings kommun vid årets slut	-10 906	-4 570



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 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 2022-04-20

VA-enheten inom Lidköping miljö och teknik AB

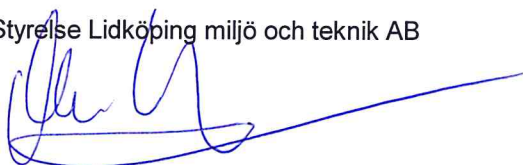


Henrik Larsson
VD



Pernilla Bratt
VA-chef

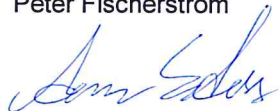
Styrelse Lidköping miljö och teknik AB



Mikael Kaufman
Ordförande



Peter Fischerström



Anders Edvinsson



Roger Synnerdahl



Karl Wiktorsson
vice ordförande



Tomas Persson



Kenneth Svensson