

VA-GIS NÄMNDEN

Plats och tid	Hörby driftlokal Filaregatan 25 Tisdagen den 14 mars 2017 kl 13:00
Kallade ledamöter	Camilla Källström (M), ordförande Anders Larsson (C), vice ordförande Ellinor Dahlgren (S) Gunnar Bergquist (S) Helena Ohlson (SD) Bengt Hedlund (SPI)
För kännedom	Greger Johansson Gadde (C) Hans Frank (L) Roger Persson (S) Jan Lind (SD)
Övriga kallade	Åsa Ratcovich, Samhällsbyggnadschef Hörby Rolf Carlsson, Samhällsbyggnadschef Höör Magnus Brom, VA-chef Lovisa Larsson, utredningsingenjör Trine Strunck, Plan o GIS chef

Vägbeskrivning bifogas

Camilla Källström
ordförande

Föredragningslista

Ärende/Föredragande	Dnr
1 Upprop	
2 Godkännande av föredragningslistan	
3 Val av justerare	
4 Föregående protokoll	VA-GIS 2017/8
5 Anmälningar - 20170314 <i>Magnus Brom</i>	VA-GIS 2017/135
6 Delegeringar - 20170314 <i>Magnus Brom</i>	VA-GIS 2017/136



VA-GIS NÄMNDEN

Ärende/Föredragande	Dnr
7 Kurser och konferenser	
8 Samråd detaljplan Bosjökloster 1:595, Blommeröd	VA-GIS 2017/101
9 Samråd detaljplan, Sätotaskolan 18:54 m.fl	VA-GIS 2017/105
10 Information - Geoinfo Mittskåne	
11 Budgetskrivelse 2018 - Geoinfo Mittskåne	
12 Information - Hållbarhetsindex	
13 Uppföljning av drift- och investeringsbudget	
14 Ekonomiutredning - ekonomisk uppföljning och redovisning inom Mittskåne Vatten <i>Magnus Brom</i>	VA-GIS 2016/555
15 Information - Mittskåne Vatten	
16 Information - Revisionsrapport avssende Intern kontorll	
17 Remiss avseende motion från M om externa investeringar i lokaler	VA-GIS 2016/719
18 Slutredovisning av investeringsprojekt - Hörby kommun <i>Magnus Brom</i>	VA-GIS 2017/134
19 Justering av verksamhetsområde för vatten, spillvatten och dagvatten i Norra Rörum, Höörs kommun <i>Magnus Brom</i>	VA-GIS 2017/124
20 Övrigt	

1 Upprop

Ärendebeskrivning

Upprop av nämndens ledamöter och ersättare. Notering av närvaro.

2 Godkännande av föredragningslistan

Ärendebeskrivning

Nämndens godkännande av föredragningslista för mötet.

3 Val av justerare

Ärendebeskrivning

Val av justerare till mötets protokoll.

Ellinor Dahlgren (S) är i tur att justera.

VA-GIS NÄMNDEN

Dnr VA-GIS 2017/8

4 Föregående protokoll

Ärendebeskrivning

Anmälan av protokollet från VA-GIS nämndens möte den 7 februari 2017.

VA-GIS NÄMNDEN

Dnr VA-GIS 2017/135

5 Anmälningar - 20170314

Förslag till beslut

VA-GIS-nämnden föreslås besluta:

Godkänna anmälningslistan och lägga den till handlingarna.

Ärendebeskrivning

VA-GIS 2017/39, 2017-01-27Ärendebalansförteckning 2017, (KSF 2017/23)

VA-GIS 2017/40, 2017-01-30Igångsättningstillstånd ledningar Lyby arv

VA-GIS 2017/133, 2017-02-20Kommunstyrelsen har beslutat i ärende KSF 2016/665, MittSkåne Vatten - införande av egen balansräkningsenhet.

VA-GIS 2017/116, 2017-02-22Avslut av inköp från Kommunservice Hörby kommun

Dnr VA-GIS 2017/136

6 Delegeringar - 20170314

Förslag till beslut

VA/GIS-nämnden föreslås besluta:

Godkänna redovisningen av delegeringarna och lägga den till handlingarna.

Ärendebeskrivning

VA-GIS 2017/34, 2017-01-25 Dammar Norra Rörum

VA-GIS 2017/38, 2017-01-27 Avtal för ledningsrätt Fogdarp 4:12

VA-GIS 2017/46, 2017-01-31 Ledningsrättsavtal Fogdarp 12:1

VA-GIS 2017/45, 2017-01-31 Ledningsrättsavtal Fogdarp 13:1

VA-GIS 2017/48, 2017-01-31 Ledningsrättsavtal Fogdarp 4:23, 4:27

VA-GIS 2017/47, 2017-01-31 Ledningsrättsavtal Fogdarp 4:3

VA-GIS 2017/44, 2017-01-31 Ledningsrättsavtal, Fogdarp 4:7

VA-GIS 2017/50, 2017-02-01 Ledningsrättsavtal Fogdarp 4:23, 4:27

VA-GIS 2017/52, 2017-02-02 Ledningsrättsavtal, Fogdarp 10:1

VA-GIS 2017/62, 2017-02-03 Ledningsrättsavtal, Fogdarp 9:20

VA-GIS 2017/63, 2017-02-03 Ledningsrättsavtal, Maglasäte 12:5

VA-GIS 2017/77, 2017-02-06 Ombyggnad pst Gurkanvägen

VA-GIS 2017/78, 2017-02-07 Spridning av bekämpningsmedel inom Orups vattenskyddsområde

VA-GIS 2017/89, 2017-02-10 Ledningsrättsavtal Fogdarp 4:13

VA-GIS 2017/98, 2017-02-15 Avtal angående mottagande och behandling av slam från trekammarbrunnar och slutna tankar från hushåll i Höör och Hörby kommun

VA-GIS 2017/108, 2017-02-17 Ledningsrättsavtal Fogdarp 4:5

VA-GIS 2017/115, 2017-02-22 Ledningsrättsavtal Fogdarp 12:1

VA-GIS 2017/121, 2017-02-23 Ledningsrättsavtal Fogdarp 15:1

VA-GIS 2017/120, 2017-02-23 Ledningsrättsavtal Fogdarp 4:3

VA-GIS 2017/119, 2017-02-23 Ledningsrättsavtal Fogdarp 4:6

7 Kurser och konferenser

Ärendebeskrivning

Information om aktuella kurser och konferenser.

Redovisningar från besökta kurser och konferenser.

Dnr VA-GIS 2017/101

8 Samråd detaljplan Bosjökloster 1:595, Blommeröd

Förslag till beslut

VA-GIS-nämnden fastställer förslaget till yttrande angående Detaljplan för fastigheten Bosjökloster 1:595, "Blommeröd", Höors kommun, Skåne län samt skicka ärendet vidare till Höors kommun.

Ärendebeskrivning

Detaljplanens syfte är att pröva möjligheten att tillåta bostadsbebyggelse på delar av fastigheten Bosjökloster 1:595, "Blommeröd". Detaljplanen anger riktlinjer för ny 1-1½ plans bostadsbebyggelse. Mittskåne Vatten har tagit del av förslaget till detaljplan och anser att vissa delar saknas för att en helhetsbedömning utifrån framför allt översvämningsrisk ska kunna göras.

Beslutsunderlag

Yttrande avseende samrådshandling för detaljplan för Bosjökloster 1:596, Blommeröd, Höors kommun

Planen presenteras på Höors kommuns hemsida under fliken "Bygga, o och miljö"

Dnr VA-GIS 2017/105

9 Samråd detaljplan, Sätoftaskolan 18:54 m.fl

Förslag till beslut

VA-GIS-nämnden fastställer förslaget till yttrande angående samråd för detaljplan Sätofta 18:54 m.fl. fastigheter "ny förskola vid Sätoftaskolan", i Höör, Höors kommun, Skåne län samt skicka ärendet vidare till Höors kommun.

Ärendebeskrivning

Detaljplanens syfte är att möjliggöra byggnation av förskola med 8 avdelningar. Planen innefattar infrastruktur med ny tillfartsväg och gång- och cykelväg till skolområdets västra del från Nybyvägen. Detaljplanelagd mark för Sätoftaskolan utvidgas och till viss del ändras gällande detaljplaner. Mittskåne Vatten har tagit del av förslaget till detaljplan och ser att vissa delar saknas för att en helhetsbedömning utifrån VA-perspektiv ska kunna göras.

Beslutsunderlag

Yttrande avseende samrådshandlingen över Detaljplan för Sätofta 18:54 m.fl. fastigheter "ny förskola vid Sätoftaskolan" i Höör

Planen presenteras på Höors kommuns hemsida under fliken "Bygga, o och miljö"

10 Information - Geoinfo Mittskåne

11 Budgetskrivelse 2018 - Geoinfo Mittskåne

12 Information - Hållbarhetsindex

13 Uppföljning av drift- och investeringsbudget

Ärendebeskrivning

Uppföljning av ekonomi för innevarande budgetperiod till och med februar.

Ärendet ska kompletteras med handlingar senare.

VA-GIS NÄMNDEN

Dnr VA-GIS 2016/555

14 Ekonomiutredning - ekonomisk uppföljning och redovisning inom Mittskåne Vatten

Förslag till beslut

VA-GIS-nämnden föreslår kommunstyrelsen i Hörby kommun och Höors kommun att besluta:

Alla fakturering, avstämning och uppföljning (inklusive inkassoärenden) för VA-kollektiv Höör och VA-kollektiv Hörby sköts av Mittskåne Vatten (kundservice).

Alla inbetalningar sker till Mittskåne Vatten (Höors kommun) och stäms av, men likviditet som tillhör VA-kollektiv Hörby överförs från Höör till Hörby månadsvis. Själva intäktsredovisningen sker i respektive kommun baserat på bokföringsfil.

Alla leverantörsfakturor för VA-kollektiv Höör och VA-kollektiv Hörby ska tas emot, stämmas av och redovisas hos Mittskåne Vatten.

Operativa tjänster (drift och investering) som utförs av Hörby kommun åt Mittskåne Vatten efter beställning faktureras Mittskåne Vatten (gäller Hörby kommun).

Alla leverantörsfakturor som avser Hörby VA-kollektiv redovisas som kostnader i Höors kommun, men kodas internt som investeringsfakturor eller driffakturor. Kostnaderna vidarefaktureras månadsvis från Höors kommun till Hörby kommun.

Vidarefakturerade kostnader som avser investeringsprojekt anläggningsredovisas i Hörby kommun och de som avser drift redovisas som kostnader efter slag (gäller Hörby kommun).

Mittskåne Vatten från och med maj 2017 genomför månadsrapportering till den gemensamma nämnden enligt för verksamheten framtagna mall och att denna även gäller för rapportering till respektive kommunstyrelse.

Mittskåne Vatten från och med tertial 2 2017 genomför rapportering till den gemensamma nämnden enligt för verksamheten framtagna mall och att denna även gäller för rapportering till respektive kommunfullmäktige.

Mittskåne Vatten till bokslutet 2017 genomför rapportering till den gemensamma nämnden enligt för verksamheten framtagna mall och att denna även gäller för rapportering till respektive kommunfullmäktige.

Gemensamma redovisningsprinciper för VA fastställs i båda kommunerna. För att skapa jämförbara VA-ekonomier och ett enhetligt förhållningssätt gentemot kunderna samt enhetliga planerings- och kalkylförutsättningar för tjänstemännen.

Respektive ekonom ges access till den andra kommunens ekonomisystem för att möjliggöra effektiv rapportering till VA/GIS-nämnden.

VA-GIS NÄMNDEN

Mittskåne Vatten även för Hörby kommun tilldelas ramanslag där nämnden är bemyndigad att igångsätta projekt inom tilldelad totalram (gäller Hörby kommun).

Mittskåne Vatten upprättar årliga internkontrollplaner med syfte att kontrollera att inkomster och utgifter redovisas på rätt VA-kollektiv och som rapporteras till kommunstyrelserna.

Ärendebeskrivning

Höör och Hörby samverkar genom en gemensam nämnd (VA/GIS-nämnden) som regleras av ett avtal samt ett reglemente. VA-organisationen benämns som Mittskåne Vatten. Gemensam nämnd är en kommunalrättslig organisation, men innebär inte en egen juridisk person (vilket t.ex. kommunalförbundet är). Nämnden och Mittskåne Vatten är formellt en del av Höörs kommuns juridiska person (den s.k. värdkommunen).

Trots drygt tre års samarbete mellan kommunerna genom Mittskåne Vatten finns det fortfarande brister i hanteringen kring VA-kollektivens ekonomi. Med anledning av detta har Mattias Haraldsson, som forskar inom Rådet för kommunalekonomisk forskning och utbildning, vid Ekonomihögskolan i Lund anlåtats att utreda ekonomihanteringen och föreslå förbättringar som uppfyller krav i lagstiftning och kommunal redovisning.

Förslagen har syftet är att identifiera och föreslå rutiner som:

Utvecklar en särredovisningen av VA-kollektiven (Höör och Hörby) mot bakgrund av vattentjänstlagen.

Stärker den löpande ekonomiska kontrollen hos tjänstemannaorganisationen (Mittskåne Vatten)

Utvecklar uppföljningen av verksamheten till nämnden, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Ökar den ekonomiska jämförbarheten mellan VA-kollektiven (Höör och Hörby).

Den översiktliga processkartan föreslår ett ekonomiadministrativt upplägg för hur Mittskåne Vattens transaktioner med omvärlden, dvs. leverantörs- och kundfakturor, kan hanteras för att stärka den löpande kontrollen hos Mittskåne Vatten samtidigt som kraven på särredovisning av huvudmannen beaktas.

Fördelen med förslaget upplägg är att tjänstemännen inom Mittskåne Vatten löpande kan följa upp kundfakturer, driftkostnader och investeringsutgifter i ett ekonomisystem (Höör kommun), vilket syftar till att stärka den löpande kontrollen. Vidare möjliggör upplägget också att intäkter, kostnader och samt tillgångar och skulder kan identifieras och följas upp samt särredovisas i respektive kommun där huvudmannskapet ligger, vilket är i enlighet med vattentjänstlagen. Upplägget kräver mycket god planering och prognostisering från Mittskåne Vattens sida. Detta för att likviditetsbehoven ska kunna planeras i båda kommuner.

Nackdelen är att upplägget är administrativt omfattande, till exempel genom att all VA-ekonomi som berör Hörby ska vidarefaktureras och därmed attesteras och bokföras i två kommuner. Vilket är en följd av organisationsformen.

Redovisningar för månads-, tertial- och årsrapport är framtagna. Ambitionen är att

VA-GIS NÄMNDEN

rapporterna ska leva upp till:

Relevant struktur för vatten- och avloppsverksamheterna (verksamhetens art och struktur)

Samordnad struktur för båda VA-kollektiven; Höör och Hörby (jämförbarhet)

Rimlig bredd och detaljnivå för en nämnds behov (uppföljning)

Ska kunna utgöra bilaga/underlag till rapporteringen till kommunstyrelsen inom respektive kommun.

Kommunstyrelsen i respektive kommun, Höör och Hörby, bör fastställa samma redovisningsprinciper för VA i båda kommunerna. Detta för att skapa jämförbara VA-ekonomier och ett enhetligt förhållningsätt gentemot kunderna samt enhetliga planerings- och kalkylförutsättningar för tjänstemännen. Förslaget till redovisningsprinciper behandlar bara ett urval av principer. Dessa är utvalda då de är särskilt viktiga för en VA-verksamhet med särredovisningskrav.

För att redovisa ett rättvisande resultat för verksamheten fördelas gemensamma kostnader (OH-kostnader) till VA-verksamheten från skattekollektivet. Enligt vattentjänstlagen (§ 50) ska principerna för denna fördelning framgå av särredovisningen. Ett förslag till fördelningen av gemensamma kostnader är framtagna. Beslut kring dessa kostnader har inte tidigare beslutats politiskt. Kostnaderna är framtagna för samma parametrar för båda kommunerna. Kostnader för politisk hantering utöver den egna nämndens kan inte tas ut av VA-kollektivet då det är en demokratisk funktion.

Beslutsunderlag

Avrapportering

Bilaga A Organisationsformer inom VA

Bilaga B Processkarta ekonomiadministration

Bilaga C Månadsrapport

Bilaga D Årsrapport Mittskåne Vatten

Bilaga E Årsrapport för VA HöörHörby

Bilaga F Tertialrapport för VA HöörHörby

Bilaga G Redovisningsprinciper för VA

15 Information - Mittskåne Vatten

16 Information - Revisionsrapport avseende Intern kontroll

Dnr VA-GIS 2016/719

17 Remiss avseende motion från M om externa investeringar i lokaler

Ärendebeskrivning

En motion från moderaterna i Höör har remitterats till VA-GIS nämnden för yttrande. Ärendet bordlades vid föregående möte och föreligger nu för beslut.

Beslutsunderlag

Principer för styrning och kontroll av kommunens investeringar i lokaler och andra byggprojekt – inrättande av byggnadskommitté mm

Tjänsteskrivelse - Svar på motion: Externa investeringar på lokaler, Nya moderaterna

Motion - Externa investeringar på lokaler

Dnr VA-GIS 2017/134

18 Slutredovisning av investeringsprojekt - Hörby kommun

Förslag till beslut

VA-GIS-nämnden föreslår kommunstyrelsen i Hörby kommun att besluta:

Godkänna slutredovisningen av investeringsprojekt 9193, 9117, 9116, 9123 och 9533.

Ärendebeskrivning

Projekt: Osbyholms pumpstation - 9193

Pumpstationen har renoverats enligt upphandling 2015 Entreprenaden har förskjutits i tid på grund av diskussioner med fastighetsägaren, och har således genomförts 2016.

Beslut i kom.styr AU	Budget	Utgift	Resultat
Dnr KS 2014/177	750 000 kr	671 000kr	+80 000 kr

Projekt: Installation av UV-ljus S Rörm, Killhult och Önnköping - 9117

För att decinficera utgående dricksvatten och därmed minska risken för bakterier i dricksvattnet på ledningsnätet har UV-ljus installeras på ovanstående vattenverk.

Beslut i kom.styr AU	Budget	Utgift	Resultat
Dnr KS 2015/298	350 000 kr	257 000 kr	+108 000 kr

Projekt: Installation av UV-ljus Askeröd och Oderup - 9116

För att decinficera utgående dricksvatten och därmed minska risken för bakterier i dricksvattnet på ledningsnätet har UV-ljus installeras på ovanstående vattenverk. I samband med detta har också anmärkningar från tillsynsmyndigheten åtgärdats, samt allmän översyn och renovering för att upprätthålla säkert dricksvatten. Även arbetsmiljö har förbättrats i detta projekt. Detta är förklaring till att budget har överskridits.

Beslut i kom.styr AU	Budget	Utgift	Resultat
Dnr KS 2016/037	250 000 kr	453 000 kr	-219 000 kr

Projekt: Installation av filter Oderup - 9123

Befintliga filter har bytts ut pga ålder, samtidigt har detta genererat att sidoutrustningar uppdaterats i projektet, vilket då gör att budgeten har överskridits.

Beslut i kom.styr AU	Budget	Utgift	Resultat
Dnr KS 2016/148	300 000 kr	421 000 kr	-132 000 kr

VA-GIS NÄMNDEN

Projekt: Ombyggnad av rens och sand hantering Lyby - 9533

Ombyggnad av hus och ny utrustning för sand och renshantering. Under byggtiden uppdagades det att rens gallret var i mycket sämre skick än förväntat så även det inkluderades i projektet.

Beslut i kom.styr AU	Budget	Utgift	Resultat
	2 000 000 kr	2 366 000 kr	-336 000 kr

Dnr VA-GIS 2017/124

19 Justering av verksamhetsområde för vatten, spillvatten och dagvatten i Norra Rörum, Höors kommun

Förslag till beslut

VA-GIS-nämnden föreslår kommunfullmäktige i Höors kommun att besluta:

Fastställa verksamhetsområdet för vatten, spillvatten, dagvatten gata och dagvatten fastighet enligt förslaget.

Ärendebeskrivning

Förslag om att justera nuvarande verksamhetsområde som idag är indelat i vatten och avlopp, till att istället delas in i vatten, spillvatten, dagvatten fastighet och dagvatten gata. Syftet med justeringen är att anpassa till de vattentjänster som det finns behov av i området och som kan tillhandahållas av VA-huvudmannen samt att anpassa till det nya sättet att dela in verksamhetsområde i d.v.s. vatten, spillvatten, dagvatten gata och dagvatten fastighet.

Enligt Lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster skall kommunen bestämma det verksamhetsområde inom vilket vattentjänster behöver ordnas. De aktuella vattentjänsterna är tillhandahållande av vatten samt bortledande av dagvatten gata, dagvatten fastighet och spillvatten. Det kan finnas behov av olika vattentjänster inom olika geografiska områden vilket gör att verksamhetsområdet för respektive vattentjänst kan se olika ut.

Justering av verksamhetsområdet och vilka fastigheter som berörs framgår av bifogad karta och fastighetsförteckning.

Avgift för dagvatten gata och dagvatten fastighet har tagits ut sen 1 januari 2014 med 222 kr per år inklusive moms. Alla anslutningar i Norra Rörum har noggrant utretts i samband med att saneringsplan för orten togs fram under 2016. De fastigheter där VA-huvudmannen inte tillhandahåller vattentjänsterna dagvatten gata och dagvatten fastighet och där behov av tjänsterna inte finns har tagits bort ur förslaget till nya verksamhetsområden. Återbetalning av felaktigt uttagen dagvattenavgift kommer att ske på nästkommande faktura efter att förslaget fastställts.

Beslutsunderlag

Karta - Verksamhetsområde N Rörum

Fastighetsförteckning - Verksamhetsområde N Rörum

20 Övrigt

VA-GIS NÄMNDEN

Plats och tid Höör Mejerigatan 6
Tisdagen den 7 februari 2017 kl 13:00–15:40


Beslutande Camilla Källström (M), ordförande
Anders Larsson (C), vice ordförande
Ellinor Dahlgren (S)
Gunnar Bergquist (S), §§ 1 - 12
Helena Ohlson (SD)
Hans Frank (L), tjugers §§ 13 - 17
Jan Lind (SD), tjugers

Övriga närvarande Hans Frank (L)
Roger Persson (S)
Rolf Carlsson, Samhällsbyggnadschef, Höors kommun
Åsa Ratcovich, Samhällsbyggnadschef, Hörby kommun
Magnus Brom, VA-chef, Mittskåne Vatten
Johan Andersson, Ekonom, §§ 1 - 10

Utses att justera Anders Larsson **Paragrafer 1 - 17**

Justeringens plats och tid Kommunhuset Höör Söderg 28, 2017-02-14

Sekreterare


Thomas Andersson

Ordförande


Camilla Källström

Justerande


Anders Larsson**ANSLAG/BEVIS**

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Nämnd VA-GIS nämnden

Sammanträdesdatum 2017-02-07

Datum då anslaget sätts upp 2017-02-14 **Datum då anslaget tas ned** 2017-03-08

Protokollets förvaringsplats Höors Kommunhus, Södergatan 28

Underskrift


Camilla Källström

Innehållsförteckning

	Ärende	Sida
§ 1	Upprop.....	3
§ 2	Godkännande av föredragningslistan.....	4
§ 3	Val av justerare	5
§ 4	Föregående protokoll	6
§ 5	Beslut i delegerade ärenden.....	7
§ 6	Anmälningar	8
§ 7	Kurser och konferenser	10
§ 8	Bokslut Mittskåne Vatten 2016 Hör	11
§ 9	Bokslut Mittskåne Vatten 2016 Hörby	12
§ 10	Bokslut Geoinfo Mittskåne 2016.....	13
§ 11	VA-plan för Höors kommun	14
§ 12	Avtal omhändertagande av avvattnat AR-slam	16
§ 13	Avtal med MERAB om mottagning och behandling av externslamslam	17
§ 14	Remiss avseende motion från M om externa investeringar i lokaler	18
§ 15	Redovisning av större projekt och utbyggnader	19
§ 16	Slutredovisning av projekt	20
§ 17	Övrigt.....	21



§ 1 Upprop

Ärendebeskrivning

Upprop av nämndens ledamöter och ersättare. Notering av närvaro. Bengt Hedlund (SPI) är inte närvarande och Jan Lind (SD) tjänstgör i hans ställe. Gunnar Bergquist (S) meddelar att han lämnar mötet 14:15. Hans Frank (L) går då in som tjänstgörande.

VA-GIS NÄMNDEN

§ 2 Godkännande av föredragningslistan

Beslut

VA-GIS nämnden godkänner föredragningslistan.

Ärendebeskrivning

Nämndens godkännande av föredragningslista till dagens möte. En punkt övrigt tillförs listan.

Justerande



Utdragsbestyrkande

§ 3 Val av justerare

Beslut

Anders Larsson utses till justerare för mötets protokoll. Justeringsplats är Höors kommunhus och tid den 14 februari 2017 klockan 11:30.

Ärendebeskrivning

Val av justerare för mötets protokoll.

Anders Larsson (C) är i tur att justera.

Justerande



Utdragsbestyrkande



VA-GIS NÄMNDEN

Dnr VA-GIS 2016/714

§ 4 Föregående protokoll

Beslut

VA-GIS nämnden lägger protokollet till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Anmälan av protokollet från föregående möte som avhandlades den 13 december 2016.

Beslutsunderlag

Protokoll VA-GIS- nämnden 2016-12-13

Justerande

Utdragsbestyrkande

VA-GIS NÄMNDEN

Dnr VA-GIS 2017/32

§ 5 Beslut i delegerade ärenden

Beslut

VA-GIS nämnden lägger redovisningen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Beslut tagna med delegerad beslutsrätt

VA-GIS 2016/814: 2016-12-05 *Delegationsbeslut trappa högreservoar*

VA-GIS 2016/807: 2016-12-02 *Överbyggnad Askeröd vt*

VA-GIS 2016/841: 2016-12-16 *Överbyggnad, Gummastorp 2:28*

Justerande



Utdragsbestyrkande

VA-GIS NÄMNDEN

Dnr VA-GIS 2017/33

§ 6 Anmälningar

Beslut

VA-GIS nämnden lägger anmälningarna till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Anmälda ärenden

VA-GIS 2016/826

2016-12-09

Ansökan om reduktion av VA-avgift, Osbyholm 1:180

VA-GIS 2016/866

2016-12-27

Ansökan om reduktion av VA-avgift, Råby 3:61

VA-GIS 2016/769

2016-11-23

Ansökan om reduktion av VA-avgift, Södra Munkarp 1:86

VA-GIS 2016/823

2016-12-08

Ansökan om reduktion av VA-avgift, Östraby 8:22

VA-GIS 2017/25

2017-01-20

Kritik gällande dålig information

VA-GIS 2016/842

2016-12-16

Miljötillsyn 2016 - Tjörnarps avloppsreningsverk

Justerande



Utdragsbestyrkande

VA-GIS NÄMNDEN

VA-GIS 2016/828

2016-12-09

Regressframställan Hörbyvägen 34

VA-GIS 2015/679

2015-12-07

Tillsyn vattenverk 2015 - Askeröd, Killhult, Önneköp

VA-GIS 2016/827

2016-12-09

Tvist gällande hantering av anläggningsavgift

VA-GIS 2014/339

2014-08-20

Utbyggnad VA till ytterområde, utökat verksamhetsområde Länsstyrelsen-

2017-01-20

Skrivelse med synpunkter på informationen om VA-avgifter, taxor och regelverk.

Justerande



Utdragsbestyrkande

§ 7 Kurser och konferenser

Beslut

VA-GIS nämnden beslutar att nämndens presidium ska anmälas för deltagande på Vattenstämman 16 - 17 maj 2017 i Karlstad.

Ärendebeskrivning

Aktuella kurser och konferenser

Svenskt Vatten - Vattenstämman 2017 i Karlstad 16-17 maj

Yrkanden

Ordföranden föreslår att presidiet ska anmälas för deltagande på Vattenstämman 16 - 17 maj 2017 i Karlstad.



VA-GIS NÄMNDEN

Dnr VA-GIS 2017/76

§ 8 Bokslut Mittskåne Vatten 2016 Höör

Beslut

VA-GIS nämnden godkänner bokslutet för 2016 för Höör och meddelar det till kommunstyrelsen i Höör.

Ärendebeskrivning

En verksamhetsberättelse för 2016 föreligger och redovisas för nämnden.

Beslutsunderlag

VA Investeringsredovisning 2016, Höör
Bilaga 1. Verksamhetsberättelse 2016
Bilaga 2. Resultatanalys 2016
Bilaga 3.1. Investeringsredovisning 2016

Justerande



Utdragsbestyrkande

VA/GIS-nämnden Höör

DRIFTSREDOVISNING				
tkr	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Budget 2016
Intäkter	42 962	48 279	45 863	45 410
Kostnader	-42 962	-48 279	-45 863	-45 410
Driftnetto	0	0	0	0
Budgetavvikelse	188	0	0	0

Årets händelser

Driften av anläggningarna har fungerat utan några större driftstörningar. Ny driftchef började i januari med fokus på att effektivisera driften och skapa en gemensam driftorganisation för Mittskåne Vatten med utgångsställe från Hörby. Extra resurser har tillsatts för att utreda källor till förhöjda metallhalter i slammet från reningsverken och ta fram åtgärder. Samtliga vattenverk har försetts med UV-ljus som en extra skyddsbarriär för att reducera eventuella bakterier i vattnet. SMS-system för att snabbt kunna informera kunderna vid eventuella driftstörningar har införts.

I syfte att bedöma ledningarna status har 6,7 km ledning filmats inom Höors kommun varav 1,2 km har renoverats med schaktfria metoder. Under året har 11 vattenläckor åtgärdats varav 4 inom Höors kommun. Saneringsplan för ledningsnätet i Norra Rörum har tagits fram inför nedläggning av lokala reningsverk och vattenverk. En gemensam dagvattenpolicy har tagits fram för Höors kommun och Hörby kommun. Arbetet har bedrivits i samverkan mellan kommunernas olika berörda delar.

Kundservicegruppen är förstärkt med en VA-ingenjör för att kunna ge bättre och snabbare service till våra kunder. Arbetet med att uppdatera uppgifterna i vårt debiteringssystem så att alla kunder betalar enligt beslutad VA-taxa håller på att färdigställas. Mark- och Miljödomstolen har under året avgjort 35 ärende angående Mittskåne Vattens hantering av beslutad VA-taxa. I samtliga fall har domstol gjort bedömningen att Mittskåne Vatten tolkat VA-taxan korrekt efter vad som är skäligt och rättvist enligt vattentjänstlagen. Prövningstillstånd har inte givits för fastighetsägare som sökt överprövning.


Utredning av ekonomihanteringen inom Höors kommun som värdkommun för Mittskåne Vatten samt även mellan kommunerna har genomförts. Förslag till en effektiviserad och samordnad redovisning och rapportering kommer att presenteras för respektive kommunstyrelse under 2017.



SAMHÄLLSBYGGNADSEKTOR

Mål och måluppfyllelse


God livsmiljö och boende för alla

Fullmäktigemål	Nämndsmål	Uppföljning	Kommentar	Måluppfyllelse
	Långsiktigt hållbar slamhantering genom att förbättra kvaliteten med ökad information till kunder (uppströmsarbete)	Minst 1 proaktiv insats per kvartal.(Fokus på långsiktig förändring av slamkvaliteten)	Deltagande i tre evenemang samt genomfört en annons-kampanj dock under kvartal 2 och 3.	Målet är inte uppfyllt
	Minskad mängd tillskottsvatten till reningsverken genom förnyelse av ledningsnätet.	Hållbarhetsindex x grön nivå ska uppnås årligen (>0,7% förnyelsetakt).	Ledningsregistret är inte komplett samtidigt som vi lägger väldigt mycket nya ledningar i Höör kommun. Beräkningsmodellerna i hållbarhetsindex fungerar inte för att få fram ett rättvisande värde under dessa förutsättningar. Med anledning av det kan vi för 2016 inte bedöma om målet uppfyllts eller ej.	Målet är inte uppfyllt

Tillgängliga och professionella



SAMHÄLLSBYGGNADSEKTOR


Fullmäktigemål	Nämndsmål	Uppföljning	Kommentar	Måluppfyllelse
	Öka spridning av information om verksamheten genom en välbesökt och informativ webbplats- mittskanevatten.se. Årlig ökning av antalet besök med 5%.	Mäts och utvärderas årligen (På sikt en minskning av inkommande telefonsamtal.) Startar mätning 2016.	Under 2016 har 8094 besök registrerats på webbplatsen varav 4969 unika besök.	Målet är uppfyllt.
	Ökad kundnöjdhet med 3 % gällande våra tjänster.	Startar 2016 genom enkät	86% upplever att vi har en bra kvalitet på våra levererade tjänster. 64% är nöjda med kontakten med oss. 48% tycker vår webbplats är bra.	Målet är uppfyllt.
	Öka medborgarnas kännedom om verksamheten 10 % årligen.	Startar 2016 genom enkät (Informera publikt om verksamheten 8 ggr/år.)	Information har genomförts publikt 7 ggr under 2016.	Målet är inte uppfyllt

Innovativa och ansvarsfulla


Fullmäkti gemål	Nämndsmål	Uppföljning	Kommentar	Måluppfyll else
-----------------	-----------	-------------	-----------	-----------------



SAMHÄLLSBYGGNADSEKTOR

	Säkerställa att vi över tid har en god kompetensnivå för verksamheten.	Årligt upprättande och uppföljning av medarbetarnas individuella kompetensutvecklingsplaner. (Uppföljning av antalet utbildningsdagar/medarbetare.)	Alla medarbetare har en kompetensutvecklingsplan. (3,3 utbildningsdagar har genomförts per medarbetare)	Målet är uppfyllt.
	Årlig ökning av medarbetarnas uppfattning av oss som attraktiv arbetsgivare.	Genomföra årlig medarbetarenkät.	96 % av medarbetarna trivs på arbetsplatsen. 92 % känner förtroende för sin närmaste chef.	Målet är uppfyllt.
	Arbetsmiljöarbetet ska bedrivas aktivt och fokusera på hälsa och arbetsglädje hos medarbetarna.	Genomföra årlig medarbetarenkät samt mätning av korttidsfrånvaro.	Medarbetarenkät genomförd och redovisad för nämnden. Statistik för korttidsfrånvaro har inte kunnat levereras ur personalsystemet.	Målet är inte uppfyllt

Långsiktig hållbar ekonomi

Fullmäktigemål	Nämndsmål	Uppföljning	Kommentar	Måloppfyllelse
	Långsiktig planering av nya investeringar och framtida driftkostnader.	Upprätta en handlingsplan för förnyelse av ledningsnätet och anläggningar under 2016.	Arbetet påbörjat men inte färdigställt under året.	Målet är inte uppfyllt
	Förbättrad ekonomistyrning	Upprätta och följa ett strategiskt dokument för ekonomistyrningen	Fördjupad utredning pågår.	Målet är inte uppfyllt



SAMHÄLLSBYGGNADSEKTOR

		av VA-verksamheten på kort och lång sikt 2016.	Implementering kräver godkännande av KS.	
	Ekonomi i balans	Kontinuerlig översyn av taxeutvecklingen.(Taxans utveckling planeras och är känd på flera års sikt.)	Målet är beroende av föregående mål för att kunna uppnås.	Målet är inte uppfyllt

Ekonomi

I driftsredovisningen inkluderas intäkter och kostnader för hela Mittskåne Vatten, och därmed även för Hörby kommuns VA-verksamhet. Hörbys del påverkar inte resultatet då den verksamheten har ett driftsnetto på noll, och kostnaderna slutredovisas i Hörby kommuns bokslut. VA-verksamhetens intäkter och kostnader ska på tre års sikt jämnas ut varandra enligt *Lagen om allmänna vattentjänster*. Detta innebär att år med överskott måste följas av underskott. Kan inte utjämning ske på tre år behöver VA-taxan justeras eller skattemedel skjutas till.

För perioden uppvisar verksamheten ett negativt resultat om 37 tkr. Intäkterna för brukningsavgifter och debiteringen av gamla anslutningsavgifter förbättrar resultatet. Kostnaderna för perioden har varit högre än budgeterat, vilket delvis beror på högre driftkostnader för bland annat VA-material och VA-entreprenad. Det har även varit en del reparationer som påverkar utfallet negativt. Under året har 674 tkr tillskjutits i ränteintäkt för inestående anläggningsavgifter vilket påverkar resultatet i positiv riktning. Det negativa resultatet medför att regleringsfonden kommer att minska till 3 315 tkr.

Framtid

Med tre år sen samgåendet mellan Höör och Hörby kommuns VA-organisationer ligger fokuset under 2017 främst på effektivisering och optimering av verksamheten. Modern teknik ger möjlighet till annan typ av övervakning av processer och anläggningar än manuell övervakning. Detta tillsammans med andra åtgärder kommer att ge kostnadsbesparingar vilket medför minimerade taxehöjningar i framtiden. Vi har även ett fortsatt fokus på att få en ordnad ekonomistyrning mellan kommunerna och en långsiktig planering både för investeringar och för taxeutveckling.

I alla investeringar jobbar vi med energioptimering vilket nu även tillsynsmyndigheten har ställt som krav på gällande stora reningsverk. Detta kommer att få till effekt att investeringstakten i vissa delar behöver öka.



VA-GIS nämnd avgiftsfinansierad

Driftredovisningen inkluderar enbart Mittskåne Vatten Höors resultat.

DRIFTSREDOVISNING			
tkr	Bokslut 2016	Budget 2016	Avvikelse 2016
Intäkter*	26 518	26 308	210
Personalkostnader	-8 352	-8 057	-295
Övriga kostnader	-18 166	-18 251	85
Driftnetto	0	0	0
Avgår kapitalkostnader	5 186	7 219	-2 033
Justerat driftnetto	5 186	7 219	-2 033

*Varav regleringsfond	3 315	3 352	37
-----------------------	-------	-------	----

Justerat driftsnetto analyseras uppdelat på nedanstående nivåer.

Sammanfattning

Kortfattad analys av icke påverkbara avvikelser på tre positioners verksamhet i enlighet med månadsuppföljning.

Verksamhet	Avvikelse i tkr	Kommentar
865	435	Kundförluster - Intäkt från gamla avskrivna kundfordringar. Mark- och miljödomstolen beslutade att tillämpningen av VA-taxan var korrekt och tidigare avskrivna kundfordringar betalades.
865	596	Brukningavgifter - Intäkterna har ökat under året på grund av tillkommande anslutningar och uppföljning av debitering enligt beslut i kommunfullmäktige.



SAMHÄLLSBYGGNADSEKTORN

865	144	Anläggningsavgifter – Fler fastigheter har fått en förmedlad förbindelsepunkt som en följd av uppföljning av debitering enligt beslut i kommunfullmäktige.
-----	-----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Kortfattad analys av **påverkbara** avvikelser på tre positioners verksamhet i enlighet med månadsuppföljning.

Verksamhet	Avvikelse i tkr	Kommentar
865	2 033	Kapitalkostnader - Lägre kapitalkostnader på grund av investeringsbudget inte stämmer överens med antagen utbyggnadsplan. En annan orsak är överklagande av projekt.
865	-37	Regleringsfond – Kostnaderna för 2016 blev högre än budgeterat vilket innebär att regleringsfonden minskar med angivet belopp.
865	-294	Personalkostnader – Kostnaderna för jour- och beredskap har varit hög i jämförelse med budget. Under året har VA-organisationen utökat sin bemanning vilket medför ett överdrag.
865	-514	Interndebitering projekt – Vakanser inom organisation har gett en lägre interndebitering av projekt.
865	-1 360	Material och underhållskostnader- Under 2016 har det varit mycket reparationer och underhåll av gamla anläggningar.

VA-verksamhetens intäkter och kostnader ska på tre års sikt jämnas ut varandra enligt *Lagen om allmänna vattentjänster*. Detta innebär att år med överskott måste följas av underskott. Kan inte utjämning ske på tre år behöver VA-taxan justeras.

Magnus Brom
VA-chef



VA-GIS nämnd avgiftsfinansierad

Kommentarer till investeringsredovisningen

Projekt nr	Benämning	Analys av 2016 års utfall av samtliga investeringsprojekt inklusive de som inte genomförts. Om ej genomfört, ange förklaring till varför projekten ej genomförts.
9709	Anslutningsavgifter VA	
9710	Nya serviser VSD	Projektet gäller vid enstaka anslutningar inom verksamhetsområde. Utfall blir efter vilken efterfrågan på anslutning som finns.
9711	Ledningsförnyelse VSD	Förnyelsetakten har varit lägre än förväntad främst med anledning av omfattande utredningsarbete inför kommande förnyelser.
9712	Utbyggnad VA-ytterområden	Lägre utfall än förväntat pga ledningsrätt inte erhållits för utbyggnad i Maglasäte/Lillasäte, vakant projektledartjänst samt att budgeten för projektet inte stämmer överens med den reviderade tidplanen för utbyggnaden. Av redovisningsmässiga skäl ingår även bestridna fakturor i utfallet som är under utredning.
9713	Nya VA-ledningar inom exploateringsområden	Kostnader i samband med VA-exploateringar bekostas framöver av exploitören.
9714	Förnyelse ARV & PST	Utöver planerade investeringar har några projekt startats upp 2015 och slutförts under 2016 och då genererat en kostnad. Akuta renoveringsåtgärder som inte varit budgeterade har dessutom genomförts under året. På grund av detta har budgeten överskridits.
9715	Förnyelse VV & Täckter	Investeringar har genomförts i lägre omfattning och till lägre kostnader än förväntat.
9716	Spillvattenledningsnät N Rörum	Saneringsplan har tagits fram för Norra Rörum. Utredningen har fått till följd att investering behöver göras i mycket lägre omfattning än tidigare beräkningar med samma förväntat resultat. Insatserna kommer att genomföras under 2017.



SAMHÄLLSBYGGNADSEKTORN

Nedan görs den verbala beskrivningen och äskat belopp i tkr för kompletteringsbudgeten 2016.

Projekt nr	Benämning	Belopp	Skäl till överföring i kompletteringsbudgeten
9709	Anslutningsavgifter VA	0	
9710	Nya serviser VSD	0	
9711	Ledningsförnyelse VSD	0	
9712	Utbyggnad VA-ytterområden	0	
9713	Nya VA-ledningar inom exploateringsområden	0	
9714	Förnyelse ARV & PST	0	
9715	Förnyelse VV & Täckter	0	
9716	Spillvattenledningsnät N Rörum	0	



VA-GIS NÄMNDEN

Dnr VA-GIS 2017/76

§ 9 Bokslut Mittskåne Vatten 2016 Hörby

Beslut

VA-GIS nämnden godkänner bokslutet 2016 Hörby och meddelar det till kommunstyrelsen i Hörby.

Ärendebeskrivning

Bokslut 2016 VA/GIS-nämnden Mittskåne Vatten Hörby föreligger och redovisas för nämnden.

Beslutsunderlag

Bokslut 2016 MITTSKÅNE VATTEN HÖRBY

Justerande



Utdragsbestyrkande

VA/GIS- nämnden

Bokslut
2016
VA/GIS-NÄMNDEN
MITTSKÅNE VATTEN
HÖRBY



VA/GIS-nämnden

Camilla Källström (M), ordförande
 Anders Larsson (C), v ordförande
 Magnus Brom, VA-chef

Mål	Måluppfyllelse
Medborgare	● 0/2 mål är ej uppfyllt
Utveckling	○ 2/3 mål är delvis uppfyllt
Medarbetare	○ 2/3 mål uppfyllda
Ekonomi	● 3/3 mål är ej uppfyllda

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2015	Bokslut 2016
Intäkter	27 320	27 500
Kostnader	-27 411	-28 644
Nettokostnad	-91	-1 144
Kommunbidrag	0	0
Driftbudgetavvikelse	-91	-1 144
Investeringar		
Utfall	-6 505	-5 384
Investeringsbudget	8 400	9 000
Avvikelse	1 895	3 616
Antal årsarbetare	*	*
Antal tillsvidareanställda	*	*
Personalkostnadsandel	*	*

*Personalen är från 20140101 anställda i Höörs kommun

Verksamhet

Mittskåne Vatten ska, till självkostnad och med hög driftssäkerhet, tillhandahålla ett bra dricksvatten och omhänderta spill- och dagvatten på ett miljömässigt bra sätt. VA-verksamheten svarar för vatten- och avloppsförsörjning åt cirka 3 700 kunder.

Årets händelser

Driften av anläggningarna har fungerat utan några större driftstörningar. Ny driftchef började i januari med fokus på att effektivisera driften och skapa en gemensam driftorganisation för Mittskåne Vatten med utgångsställe från Hörby. Extra resurser har tillsatts för att utreda källor till förhöjda metalthalterna i slammet från reningsverken och ta fram åtgärder. Samtliga vattenverk har försetts med UV-ljus som en extra skyddsbarriär för att reducera eventuella bakterier i

vattnet. SMS-system för att snabbt kunna informera kunderna vid eventuella driftstörningar har införts.

I syfte att bedöma ledningarna status har 3,6 km ledning filmats inom Hörby kommun. Ledningsförnyelse har genomförts på Parkgatan, Norregatan och Slagtoftavägen. Under året har 11 vattenläckor åtgärdats varav 7 inom Hörby kommun. En gemensam dagvattenpolicy har tagits fram för Höörs kommun och Hörby kommun. Arbetet har bedrivits i samverkan mellan kommunernas olika berörda delar.

Kundservicegruppen är förstärkt med en VA-ingenjör för att kunna ge bättre och snabbare service till våra kunder. Arbetet med att uppdatera uppgifterna i vårt debiteringssystem så att alla kunder betalar enligt beslutad VA-taxa håller på att färdigställas. Mark- och Miljödomstolen har under året avgjort 35 ärende angående Mittskåne Vattens hantering av beslutad VA-taxa. I samtliga fall har domstol gjort bedömningen att Mittskåne Vatten tolkat VA-taxan korrekt efter vad som är skäligt och rättvist enligt vattentjänstlagen. Prövningstillstånd har inte givits för fastighetsägare som sökt överprövning.

Utredning av ekonomihanteringen inom Höörs kommun som värdkommun för Mittskåne Vatten samt även mellan kommunerna har genomförts. Förslag till en effektiviserad och samordnad redovisning och rapportering kommer att presenteras för respektive kommunstyrelse under 2017.

VA-plan för Hörby kommun har tagits fram och beslutats politiskt i januari 2017.

Årets resultat

Driftsanalys

Mittskåne Vatten, Hörby kommun, redovisar ett underskott på 1 144 tkr.



Underskottet förklaras med högre kostnader för externa köp av entreprenader och konsultkostnader. Kostnaderna för externa köp härleds till högre driftskostnader såsom beredskapsersättning samt högre reparationer och underhållskostnader.

Investeringsanalys

Mittskåne Vattens investeringsbudget för 2016 var 9,0 mkr och totalt har ingångsättningstillstånd begärts för 5,0 mkr. Av årets investeringsanslag har 2,0 mkr avsatts för pågående investeringsprojekt från 2015. Utfallet för 2016 års investeringar är 5,4 mkr. Av detta är 0,9 mkr för pågående projekt som kommer att fortgå under 2017.

Internkontroll

VA/GIS- nämnden har beslutat följande kontrollplan för intern kontroll:

- Personalrapportering – Uppföljning av sjukfrånvarostatistik
- Ekonomisk uppföljning – Uppföljning mot budget
- Delegation – att delegationsordningen efterlevs
- Anmälan, rapportering – Meddelande
- Verksamhetsplanering – Planering och rapportering,

Den interna kontrollen redovisades i VA/GIS-nämnden januari 2017.

Utblick 2017

Med tre år sen samgåendet mellan Höör och Hörby kommuns VA-organisationer ligger fokuset under 2017 främst på effektivisering och optimering av verksamheten. Modern teknik ger möjlighet till annan typ av övervakning av processer och anläggningar än manuell övervakning. Detta tillsammans med andra åtgärder kommer leda till kostnadsbesparingar vilket medför minimerade taxehöjningar i framtiden. Vi har även ett


fortsatt fokus på att få en ordnad ekonomistyrning mellan kommunerna och en långsiktig planering både för investeringar och för taxeutveckling.

I alla investeringar jobbar vi med energioptimering vilket nu även tillsynsmyndigheten har ställt krav på gällande stora reningsverk. Detta kommer att få till effekt att investerstakten i vissa delar behöver öka.


Under 2017 kommer arbetet med att implementera VA-planen för Hörby kommun i den dagliga verksamheten att påbörjas.




Kortsiktiga mål 2016

Fullmäktigemål	Nämndsmål	Uppföljning	Kommentar	Måluppfyllelse
	Långsiktigt hållbar slamhantering genom att förbättra kvaliteten med ökad information till kunder (uppströmsarbete)	Minst 1 proaktiv insats per kvartal.(Fokus på långsiktig förändring av slamkvaliteten).	Deltagande i tre evenemang samt genomfört en annons-kampanj dock under kvartal 2 och 3.	Målet är inte uppfyllt
	Minskad mängd tillskottsvatten till reningsverken genom förnyelse av ledningsnätet.	Hållbarhetsindex grön nivå ska uppnås årligen (>0,7% förnyelse-takt).	Angående förnyelse av ledningsnät så är ledningsregistret inte komplett. Beräkningsmodell i hållbarhetsindex fungerar då inte för att få fram ett rättvisande värde. Med anledning av det kan vi för 2016 inte bedöma om målet uppfyllts eller ej.	Målet är inte uppfyllt




Fullmäktigemål	Nämndsmål	Uppföljning	Kommentar	Måluppfyllelse
	Öka spridning av information om verksamheten genom en välbesökt och informativ webbplats mittskanevatten.se . Årlig ökning av antalet besök med 5%.	Mäts och utvärderas årligen (På sikt en minskning av inkommande telefonsamtal.) Startar mätning 2016.	Under 2016 har 8094 besök registrerats på webbplatsen varav 4969 unika besök.	Målet är uppfyllt.
	Ökad kundnöjdhet med 3 % gällande våra tjänster.	Startar 2016 genom enkät	86% upplever att vi har en bra kvalitet på våra levererade tjänster. 64% är nöjda med kontakten med oss. 48% tycker vår webbplats är bra.	Målet är uppfyllt.
	Öka medborgarnas kännedom om verksamheten 10 % årligen.	Startar 2016 genom enkät (Informera publikt om verksamheten 8 ggr/år.)	Information har genomförts publikt 7 ggr under 2016.	Målet är inte uppfyllt

Fullmäktigemål	Nämndsmål	Uppföljning	Kommentar	Måluppfyllelse
	Säkerställa att vi över tid har en god kompetensnivå för verksamheten.	Årligt upprättande och uppföljning av medarbetarnas individuella kompetensutvecklingsplaner. (Uppföljning av antalet utbildningsdagar/medarbetare.)	Alla medarbetare har en kompetensutvecklingsplan. (3,3 utbildningsdagar har genomförts per medarbetare)	Målet är uppfyllt.
	Årlig ökning av medarbetarnas uppfattning av oss som attraktiv arbetsgivare.	Genomföra årlig medarbetarenkät.	96 % av medarbetarna trivs på arbetsplatsen. 92 % känner förtroende för sin närmaste chef.	Målet är uppfyllt.
	Arbetsmiljöar-	Genomföra årlig medarbe-	Medarbetarenkät genom-	Målet är inte



	betet ska bedrivas aktivt och fokusera på hälsa och arbetsglädje hos medarbetarna.	tarenkät samt mätning av korttidsfrånvaro.	förd och redovisad för nämnden. Statistik för korttidsfrånvaro har inte kunnat levereras ur personalsystemet.	uppfyllt
--	------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------

Fullmäktigemål	Nämndsmål	Uppföljning	Kommentar	Måluppfyllelse
	Långsiktig planering av nya investeringar och framtida driftkostnader.	Upprätta en handlingsplan för förnyelse av ledningsnätet och anläggningar under 2016.	Arbetet påbörjat men inte färdigställt under året.	Målet är inte uppfyllt
	Förbättrad ekonomistyrning	Upprätta och följa ett strategiskt dokument för ekonomistyrningen av VA-verksamheten på kort och lång sikt 2016.	Fördjupad utredning pågår. Implementering kräver godkännande av KS.	Målet är inte uppfyllt
	Ekonomi i balans	Kontinuerlig översyn av taxeutvecklingen. (Taxans utveckling planeras och är känd på flera års sikt.)	Målet är beroende av föregående mål för att kunna uppnås.	Målet är inte uppfyllt



Resultaträkning		Bokslut	Bokslut
Tkr	Not	2015	2016
Verksamhetens intäkter		27 320	27 500
Verksamhetens kostnader		-27 411	-28 644
Verksamhetens nettokostnader		-91	-1 144
Finansiella intäkter		13	-11
Finansiella kostnader		-1	1
Årets resultat		-79	-1 134

Balansräkning		Bokslut	Bokslut
Tkr	Not	2015	2016
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	1	108 016	109 969
Immateriella anläggningstillgångar		0	0
Materiella anläggningstillgångar		103 135	105 379
Maskiner och inventarier		4 881	4 590
Omsättningstillgångar		3 836	1 205
Kortfristiga fordringar m.m.		3 836	1 205
SUMMA TILLGÅNGAR		111 852	111 174
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital		1 727	593
därav årets resultat		-79	-1 134
Skulder		110 125	110 581
Lån från kommun	2	89 555	88 877
Långfristiga skulder	3	17 414	16 381
Semesterlöneskuld	4	0	0
Övr. kortfristiga skulder	4	3 156	5 323
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		111 852	111 174



Noter – VA-verksamheten

1. Anläggningstillgångar

Summa anläggningstillgångar motsvarar det bokförda värdet och ses som en skuld till kommunen då kommunen historiskt finansierat VA-verksamhetens anläggningstillgångar.

2. Lån från kommun

Inkluderar skattefinansiering t.o.m. 2009-12-31.

Fr.o.m. 2010-01-01 är va-verksamheten helt avgiftsfinansierad.

3. Långfristiga skulder	2015	2016
Periodiserade anläggningsavgifter	17 379	16 351
Investeringsbidrag	35	30
Summa	17 414	16 381

4. Kortfristiga skulder	2015	2016
Leverantörsskulder	1 370	3 147
Momsskuld	755	1 322
Övr kortfr skulder	5	0
Övertidsskuld		
Semesterlöneskuld	0	0
Upplupna kostnader	1 026	854
Summa	3 156	5 323



Nämndspecifik bilaga

Driftredovisning Tkr	Bokslut 2015	Budget 2016	Bokslut 2016	Avvikelse	Budget 2017
VA/GIS-nämnden	-39	-38	-65	-27	-38
VA-allmänt	19 538	17 719	6 164	-11 555	19 954
Vattenproduktion	-2 219	-2 655	-2 165	490	-2 655
Vattendistribution	-3 088	-2 759	1 426	4 185	-2 759
Spillvattenledning	-5 605	-4 972	-4 196	776	-4 972
Dagvatten	-1 005	-1 115	-1 215	-100	-1 115
Spillvattenrening	-7 672	-6 180	-1 092	5 088	-6 180
Kundservice	0	0	0	0	-1 163
Strategi och kvalitet	0	0	0	0	-1 072
Driftsprojekt	0	0	0	0	0
Nettokostnad	-91	0	-1 144	-1 144	0
Kommunbidrag	0	0	0	0	0
Årets resultat	-91	0	-1 144	-1 144	0

Resultaträkning Tkr	Bokslut 2015	Budget 2016	Bokslut 2016	Avvikelse	Budget 2017
Intäkter					
- Avgifter	25 564	25 715	25 833	118	25 680
- Hyror externa	0	0	0	0	0
- Bidrag	5	5	-133	-138	5
- Övriga intäkter	4	12	65	53	25
- Interna intäkter	1 747	1 177	1 735	558	1 199
Summa intäkter	27 320	26 909	27 500	591	26 909
Kostnader					
- Personalkostnader	-43	-50	-61	-11	-50
- Material och övrigt	-802	-733	-879	-146	-600
Lokaler	0	0	0	0	0
- Entreprenader externa*	-18 173	-17 073	-19 035	-1 962	-16 759
- Interna tjänster	0	0	0	0	0
- Konsultkostnader	0	0	-201	0	0
- Bidrag o transfereringar	0	0	0	0	0
- Kapitalkostnader	-8 393	-9 053	-8 467	586	-9 500
Summa kostnader	-27 410	-26 909	-28 644		-26 909
Nettokostnad	-91	0	-1 144	-1 144	-0
Kommunbidrag	0	0	0	0	0
Årets resultat	-91	0	-1 144	-1 144	0

*Köp av tjänst från Hörs kommun gemensam organisation Mittskåne Vatten.



Investeringsredovisning	Bokslut	Anslag överfört från	Budget	Total budget	Utfall	Avvikelse
Tkr	2015	2015	2016	2016	2016	
Vatten- och avloppsanläggningar samt ledningsnät	6 505	0	9 000	9 000	5 384	3 616
Årets investeringar	2 656	0	9 000	9 000	5 384	3 616

Personalekonomi

Från årsskiftet 2014-01-01 är all personal inom VA-verksamheten anställda i Höörs kommun.

Slutredovisade investeringsprojekt

Redovisning av under året beslutade, slutredovisade investeringar samt pågående investeringsprojekt som slutförs 2016. Slutredovisning kommer att ske 2017 för några av projekten.

Projekt	Budget 2016	Utfall 2016	Avvikelse
VA-ledning Parkgatan	490	364	126
Nederbördsräknare	0	67	-67
UV-ljus Askeröd/Oderup VV	250	451	-201
UV-ljus S rörum, Killhult, Önnköping	0	224	-224
Rå+vattenpump Hörby VV	80	66	14
Oderup VV- byte av filter	300	429	-129
Ludvigsborg Pstn Flödesräknare	60	21	39
VA-ledning Norregatan	400	815	-415
Ledningsförnyelse N Industriparken	400	363	37
VA-ledn Osbyholms Stationsområde	200	314	-114
Osbyholms Pumpstation	0	897	-897
Ombyggnad Lyby Pumpstation	0	401	-401
GC-väg Ekelidsgs-Ystadv	0	9	-9
Summa	2 180	4 421	-2 241

Pågående investeringsprojekt

Resterande medel för pågående investeringsprojekt uppgår till 1 877 tkr.

Projekt	Budget 2016	Utfall 2016	Avvikelse
Ledningar Lyby Arv	300	233	67
Skärmtak Lyby arv	400	303	97
Ombyggnad Högreservoaren	200	4	196
Mobilt reservverk	200	216	-16
Utbyte av dricksvattenserviser	150	5	145
Lyby Arv Väggar o belägga golv	200	142	58
Killhult Avlopprensingsverk	1 000	2	998
Trappa Högreservoar	90	0	90
Omb Vakumsystem Spillvatten	300	0	300
Hörby Vattenverkenovering	0	58	-58
Summa	2 840	963	1 877



VA-GIS NÄMNDEN

Dnr VA-GIS 2017/76

§ 10 Bokslut Geoinfo Mittskåne 2016

Beslut

VA-GIS nämnden godkänner bokslut 2016 för Geoinfo Mittskåne och meddelar det till kommunstyrelserna i Höör och Hörby.

Ärendebeskrivning

En verksamhetsberättelse är utarbetad för Geoinfo Mittskåne 2016 och verksamhet och resultat redovisas för nämnden.

Beslutsunderlag

Verksamhetsberättelse 2016 med bilagor
Investeringsredovisning 2016

Justerande



Utdragsbestyrkande

VA-GIS nämnd skattefinansierad

DRIFTSREDOVISNING				
tkr	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Budget 2016
Intäkter	2 856	2 685	2 730	2 603
Kostnader	-4 287	-4 483	-4 356	-4 798
Driftnetto	-1 431	-1 798	-1 626	-2 195
Budgetavvikelse	166	113	569	

Årets händelser

Det har varit mycket stor efterfrågan på mätnings- och karttjänster 2016. Förutom ökningen av antalet mätningsuppdrag har avdelningen varit involverad i flera projekt inom GISsidan, dels med arbetspaketansvar inom det nationella projektet "Får jag lov?" som Höors kommun deltar i, dels i en förstudie av en effektiv ruttplanering. Ett annat positivt projekt i digitaliseringsprocessen är arbetet med att digitalisera den analoga versionen av Översiktsplanen för Hörby kommun. De gemensamma träffarna med bygglovshandläggarna från både kommunerna, har ökat förståelsen för utmaningarna. Gemensamma rutiner har tagits fram de senaste två åren. Samarbetet fortsätter och har varit medverkande till att den intäktsbärande delen av verksamheten har gett underlag för framtida fokus på utvecklingen av GISfunktionerna.


Mål och måluppfyllelse

God livsmiljö och boende för alla


Fullmäktigemål	Nämndsmål	Uppföljning	Kommentar	Måluppfyllelse
----------------	-----------	-------------	-----------	----------------



SAMHÄLLSBYGGNADSEKTORN

	Öka antalet kommunala verksamheter som använder GIS med 10 %	Mäts genom årlig sammanställning.	Efterfrågan på GIS analyser har ökat.	Målet är uppfyllt.
	För att öka kommunens information skapas en välbesökt och informativ sökbar GIS-karta på webben. Årlig ökning av antalet unika besökare med 5%.	Mäts i systemet med början 2016.	Det har inte varit möjligt att koppla analysverktyget till webbkartan.	Målet är inte uppfyllt.

Tillgängliga och professionella


Fullmäktigemål	Nämndsmål	Uppföljning	Kommentar	Måluppfyllelse
	Ökad kundnöjdhet med 3 % gällande våra tjänster.	Startar 2016 genom enkät	Första försök med insamling av feedback misslyckades. Easy-Research, samt analog blankett skickats ut i samband med	Målet är inte uppfyllt.



SAMHÄLLSBYGGNADSEKTORN

			leveranser.	
	Öka medborgarnas kännedom om verksamheten 10 % årligen.	Startar 2016 genom enkät	Första försök med insamling av feedback misslyckades. Easy-Research, samt analog blankett skickats ut i samband med leveranser.	Målet är inte uppfyllt.

Innovativa och ansvarsfulla


Fullmäktig emål	Nämndsmål	Uppföljning	Kommentar	Måloppfyllelse
	Säkerställa att vi över tid har en god kompetensnivå för verksamheten.	Årligt upprättande och uppföljning av medarbetarnas individuella kompetensutvecklingsplaner.	Kompetensutvecklingsplaner är framtagna för alla medarbetare	Målet är uppfyllt.
	Årlig ökning av medarbetarnas uppfattning av oss som attraktiv arbetsgivare.	Genomföra årlig medarbetarenkät.	100 % positivt svar i undersökningen.	Målet är uppfyllt.
	Arbetsmiljön ska bedrivas aktivt och fokusera på hälsa och arbetsglädje	Genomföra årlig medarbetarenkät samt mätning av korttidsfrånvaro.	Korttidsfrånvaro redovisas kvartalsvis på nämndssammanträde.	Målet är uppfyllt.



SAMHÄLLSBYGGNADSEKTORN

	hos medarbetarna			
--	---------------------	--	--	--

Långsiktig hållbar ekonomi

Fullmäktigemål	Nämndsmål	Uppföljning	Kommentar	Måluppfyllelse
	Ekonomi i balans	Kontinuerlig översyn av taxeutvecklingen.	Följer PBL	Målet är uppfyllt.

Ekonomi

Vid årets slut redovisar VA-GIS nämnden ett positivt resultat om 569 tkr. Det positiva utfallet beror på högre intäkter än budgeterat på grund av en ökning av uppdrag på mätningssidan, nybyggnadskartor, utstakningar samt lägeskontroller i både Höors kommun samt Hörby kommun. Kostnaderna för konsulter och inhyrd personal har varit lägre än förväntat.

Framtid

Större uppmärksamhet krävs på det interna arbetet med att tillhandahålla GIS som generellt kommunalt verksamhetsstöd. I dagsläget lyckas vi inte få fram resurser för att uppfylla uppdraget i samverkansavtalet mellan Höors kommun och Hörby kommun. Kommande år ska rutinerna för GIS-stödet utvecklas och utökas för att kunna tillhandahålla beslutunderlag för samtliga sektorer i kommunerna, där det finns behov.



VA-GIS nämnd skattefinansierad

DRIFTSREDOVISNING			
tkr	Bokslut 2016	Budget 2016	Avvikelse 2016
Intäkter	2 730	2 603	127
Personalkostnader	-1 924	-2 154	230
Övriga kostnader	-2 432	-2 644	212
Driftnetto	-1 626	-2 195	569
Avgår kapitalkostnader	268	299	-31
Justerat driftnetto	-1 358	-1 896	538

Justerat driftsnetto analyseras uppdelat på nedanstående nivåer.

Sammanfattning

Kortfattad analys av **påverkbara** avvikelser på tre positioners verksamhet i enlighet med månadsuppföljning.

Verksamhet	Avvikelse i tkr	Kommentar
215	127	Ökade intäkter – Mer arbete än budgeterat utfört
215	141	Konsultkostnader & inhyrd personal- Lägre kostnader än planerat.

Rolf Carlsson
Chef Samhällsbyggnadssektorn



VA-GIS nämnd skattefinansierad

Kommentarer till investeringsredovisningen

Projekt nr	Benämning	Analys av 2016 års utfall av samtliga investeringsprojekt inklusive de som inte genomförts. Om ej genomfört, ange förklaring till varför projekten ej genomförts.
9700	Microsoft SQL server	Har bytt till virtuella servrar istället för fysiska servrar och därmed kommer inte investeringen att förbrukas.
9701	Förnyelse Mätutrustning	Beslut om leasing av utrustning istället för investering.

Nedan görs den verbala beskrivningen och äskat belopp i tkr för kompletteringsbudgeten 2016.

Projekt nr	Benämning	Belopp	Skäl till överföring i kompletteringsbudgeten
9700	Microsoft SQL server	0	
9701	Förnyelse Mätutrustning	100	Inköp av drönare, ifall vi får lov att använda den inom övervakningslagstiftningen (beslut under 2017).



VA-GIS NÄMNDEN

Dnr VA-GIS 2015/466

§ 11 VA-plan för Höors kommun

Beslut

Att VA-GIS-nämnden godkänner förslaget så som sitt eget och skickar över det till kommunstyrelsen i Höors kommun.

Mittskåne Vatten ges i uppdrag att påbörja arbetet med ett åtgärdsförslag för ledningsnät och anläggningar i enlighet med intentionerna i den framtida VA-planen för Höors kommun.

Ärendebeskrivning

Detta är en gemensam skrivelse från VA/GIS nämnden och Miljö- och byggnadsnämnden med anledning av den uteblivna finansieringen (450 tkr 2016 års kostnadsnivå) av den planerade VA-planen för Höors kommun.

Inledning

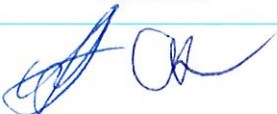
Miljökrav, klimatförändringar, åldrande infrastruktur och expanderande bebyggelse ställer stora krav på kommunens VA-verksamhet. En strategisk och långsiktig VA-planering skulle innebära ett helhetsgrepp för att effektivt kunna möta dessa utmaningar. Genom att ta initiativet skulle kommunen få en beredskap, och ha goda möjligheter att styra utvecklingen i önskade riktningar. Beslutet att inte finansiera arbetet med att ta fram en VA-plan innebär att Höors kommun avsäger sig dessa möjligheter.

Generellt sett är statusen på kommunens vattenförekomster otillräcklig och det finns en stor risk att vi inte når god status till 2021 på våra vattenförekomster. Redan 2009 fastställde regeringen att kommunerna ska ha en VA-plan som ett led i ovanstående. För att nå en god status finns åtgärdsplaner för samtliga avrinningsområden som beslutats av regeringen, och som ska följas av kommunerna. Det är alltså inte möjligt att prioritera bort en VA-plan, och kommunen är i det perspektivet långt efter i arbetet. VA-planen ska vara färdig senast 2018-12-22. Vidare har kommunen en skyldighet att fördela ansvaret internt så att de krav som finns i vattentjänstlagen, miljöbalken samt plan- och bygglagen uppfylls. VA-planen är att betrakta som en översiktsplan för hela kommunen, och är alltså inte enbart en angelägenhet för VA-kollektivet.

Konsekvenser

- Resurserna används inte optimalt i arbetet att nå god status på våra vattenförekomster.
- Samordning av planering för områden innanför respektive utanför kommunala verksamhetsområden blir svår att genomföra.
- Möjligheterna till expansion och exploatering minskar då det inte finns någon övergripande planering och utveckling för den allmänna VA-anläggningen.

Justerande



Utdragsbestyrkande

VA-GIS NÄMNDEN

- Samordningen inom kommunen brister, och då framför allt mellan planering, tillsyn och drift som haltar betänkligt.
- Samordning av åtgärder rörande klimatanpassning för att få ett klimatsäkert samhälle uteblir.
- Inga strategiska ställningstagande rörande vatten och avlopp i kommunen.
- VA-planen är en förutsättning för kommande översiktsplan.

Finansiering

Det finns inga möjligheter att genomföra VA-planen inom verksamheternas ekonomiska ramar för 2017. Finansiering av VA-kollektivet är inte lagligt. Miljö- och byggnadsnämnden jobbar med tillsyn och VA-planeringen är ett stort arbete som ligger utanför den ordinarie verksamheten.

Slutsats

Om Höors kommun ska uppfylla kraven i Vattenmyndighetens åtgärdsplaner måste pengar avsättas i budgeten för 2018.

Referenser-----

Förvaltningsplan för Västerhavets vattendistrikt 2016-2021, samt Förvaltningsplan för Södra Östersjöns vattendistrikt 2016 - 2021

5 kap. 3 § och 8 § Miljöbalken (1998:808)

6 kap. 2 § förordningen (2004:660) om förvaltning av kvaliteten på vattenmiljön

§ 30 Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster

Yrkanden

Ordföranden föreslår att som tillägg liggande förslag ge Mittskåne Vatten i uppdrag att påbörja arbetet med ett åtgärdsförslag för ledningsnät och anläggningar i enlighet med intentionerna i den framtida VA-planen för Höors kommun.

Beslutsordning

Ordföranden lägger fram sitt tilläggsyrkande för beslut och finner att det är nämndens beslut.

Justerande



Utdragsbestyrkande

VA-GIS NÄMNDEN

Dnr VA-GIS 2017/43

§ 12 Avtal omhändertagande av avvattnat AR-slam

Beslut

VA-GIS nämnden ger VA-chefen i uppdrag att teckna avtal efter avslutad upphandling.

Ärendebeskrivning

Mittskåne Vatten upphandlar entreprenör för borttransportering och slutligt omhändertagande av avvattnat slam från Lyby reningsverk (Hörby kommun) och Ormanäs reningsverk (Höors kommun) under en 2-årsperiod 2017-03-01 till 2019-02-28 med option på ytterligare maximalt 24 månader.

Den årliga mängden slam på Lyby reningsverk uppgår till ca 2500-3000 ton, med en genomsnittlig TS-halt på ca 13 % och på Ormanäs reningsverk uppgår mängden slam till ca 1500-2000 ton, med en genomsnittlig TS-halt på ca 30 %.

Upphandlingen genomförs med förenklat förfarande enligt lagen (2007:1092) om upphandling inom områdena vatten, energi, transporter och posttjänster (LUF) med tröskelvärdet 3 820 645 kr.

Kostnaden med nuvarande avtal uppgår till 335 kr per ton slam, vilket ger en årskostnad på ca 2 miljoner kr. Kostnaden bedöms bli högre under kommande avtalsperiod.

Justerande



Utdragsbestyrkande

VA-GIS NÄMNDEN

Dnr VA-GIS 2017/42

§ 13 Avtal med MERAB om mottagning och behandling av externslamslam

Beslut

VA-GIS-nämnden godkänner förslaget till avtal mellan Mittskåne Vatten och MERAB angående mottagning och behandling av externslam och ger VA-chefen i uppdrag att underteckna avtalet.

Ärendebeskrivning

MERAB är ansvarig att tömma trekammarbrunnar och slutna tankar (externslam) i Höör och Hörby kommun och externslammet lämnas sedan på Ormanäs reningsverk och Lyby reningsverk för behandling. Mittskåne Vatten debiterar Merab för avlämnad mängd.

Tidigare avtal har löpt ut och med anledning av detta har Mittskåne Vatten upprättat ett nytt avtal. Avtalet löper endast på ett år med anledning av att debiteringsmodellen kommer att ses över i samband med översyn av VA-taxan. I det nya avtalet har några förändringar rörande provtagning gjorts, men i övrigt är avtalet likvärdigt med tidigare avtal. Merab har fått avtalsförslaget för påseende och har inte haft något att erinra.

Yrkanden

Ordförande föreslår som tillägg till liggande förslag att nämnden ger VA-chefen i uppdrag att underteckna avtalet.

Beslutsordning

Ordförande lägger fram sitt tilläggsyrkande för beslut och finner att nämnden bifaller yrkandet.

Beslutsunderlag

Förslag – Avtal angående mottagande och behandling av slam från trekammarbrunnar och slutna tankar från hushåll i Höors och Hörby kommun.

Justerande



Utdragsbestyrkande

VA-GIS NÄMNDEN

Dnr VA-GIS 2016/719

§ 14 Remiss avseende motion från M om externa investeringar i lokaler

Beslut

VA-GIS nämnden bordlägger ärendet till nästa sammanträde.

Ärendebeskrivning

En motion från moderaterna i Höör har remitterats till VA-GIS nämnden för yttrande.

Yrkanden

Camilla Källström (M) yrkar att VA-GIS nämnden ska tillstyrka motionen.

Anders Larsson (C) yrkar att ärendet ska bordläggas till nästa sammanträde.

Beslutsordning

Ordförande lägger fram förslaget om bordläggning för beslut och finner att nämnden bordlägger ärendet.

Beslutsunderlag

Principer för styrning och kontroll av kommunens investeringar i lokaler och andra byggprojekt – inrättande av byggnadskommitté mm

Tjänsteskrivelse - Svar på motion: Externa investeringar på lokaler, Nya moderaterna

Motion - Externa investeringar på lokaler

Justerande



Utdragsbestyrkande

VA-GIS NÄMNDEN

Dnr VA-GIS 2017/8

§ 15 Redovisning av större projekt och utbyggnader

Beslut

VA-GIS nämnden lägger redovisningen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Rapport föreligger gällande status på VA-utbyggnader i Höör.

Justerande



Utdragsbestyrkande

§ 16 Slutredovisning av projekt

Beslut

VA/GIS-nämnden godkänner slutredovisningen av investeringsprojekt och överlämnar den till ekonomikontoret i Hörby kommun.

Ärendebeskrivning

Projekt: Råvattenpump Hörby vattentäkt- 9118

Ny råvattenpump till vattentäkt i Hörby har inhandlats.

Beslut i kom.styr AU	Budget	Utgift	Resultat
Dnr KS 2016/034	80 000 kr	66 000kr	+14 000kr

Projekt: Ombyggnad Lyby pst - 9197

Befintlig pumpstation har rivits och ersatts av ny station utförd i plast, genomfördes 2015-2016 i projektet ingår även små åtgärder på slamplattan där pst är placerad.

Beslut i kom.styr AU	Budget	Utgift	Resultat
Dnr KS 2015/540	600 000 kr	400 000 kr	+200 000 kr

Projekt: Installation flödesmätare Ludvigsborg pst - 9124

Flödesmätare har monterats.

Beslut i kom.styr AU	Budget	Utgift	Resultat
Dnr KS 2016/159	60 000 kr	39 000 kr	+21 000 kr

§ 17 Övrigt

Beslut

Informationen läggs till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Magnus Brom informerar om en dom från Mark- och miljödomstolen avseende överklagat ärende om anslutningsavgift. Domstolen bifaller överklagandet.



Yttrande avseende detaljplan för Bosjökloster 1:596, Blommeröd, Höörs kommun

Detaljplanens syfte är att pröva möjligheten att tillåta bostadsbebyggelse på delar av fastigheten Bosjökloster 1:595, "Blommeröd". Detaljplanen anger riktlinjer för ny 1-1½ plans bostadsbebyggelse. Mittskåne Vatten har getts möjlighet att lämna synpunkter på samrådshandlingen senast 170314.

Yttrande

Mittskåne Vatten har tagit del av förslaget till detaljplan och anser att vissa delar saknas för att en helhetsbedömning utifrån framför allt översvämningsrisk ska kunna göras.

Vatten och spillvattenförsörjning

Planområdet ligger redan inom verksamhetsområde för vatten och spillvatten. Det finns befintliga ledningar för vatten och spillvatten som går igenom området och som de planerade bostädernas VA-försörjning kan anslutas till. Enligt planbeskrivningen kommer kommunen endast att erbjuda förbindelsepunkt för vatten och spillvatten, men inte ta över ansvaret för VA-ledningarna inom området. Mittskåne Vatten menar att eftersom planområdet redan ligger inom verksamhetsområde för vatten och spillvatten så har kommunen skyldighet att ta över ansvaret för ledningarna inom området.

För att Mittskåne Vatten ska ta över ansvaret för VA-ledningarna, måste exploatören följa den normbeskrivning som Mittskåne Vatten har tagit fram för ledningsförläggning. Mittskåne Vatten och exploatören bör upprätta ett exploateringsavtal där utbyggnaden av VA-ledningar och övertagandet regleras.

I planbeskrivningen finns en översiktskarta där de befintliga VA-ledningarna är markerade. Om VA-ledningarna ligger mer än fyra meter från den föreslagna tomtgränsen, behöver ett U-område markeras i plankartan.

Dagvatten

I plankartan finns det områden markerade för dagvattenhantering, vilket är positivt. Det har gjorts en dagvattenutredning till detaljplanen och delar av utredningen finns med i planbeskrivningen. Dagvattenutredningen finns även att läsa bland de utredningar som är bifogade till planhandlingarna.

Enligt planbeskrivningen ska området inte ingå i verksamhetsområde för dagvatten och Mittskåne Vatten delar denna uppfattning, eftersom omkringliggande områden inte ligger inom verksamhetsområde för dagvatten. För att dagvattenanläggningarna ska komma till stånd bör planbestämmelsen om dagvattendammen förtydligas till:

"Marken ska vara tillgänglig för gemensamhetsanläggning för dagvatten"

Det bör anges i planbeskrivningen att dagvattenanläggningen (ledningar och fördröjningsdammar) ska vara en gemensamhetsanläggning som ska inrättas med stöd av anläggningslagen.

Exploateringen innebär ett nytt dagvattenutsläpp och detta ska enligt Miljöbalken anmälas till Miljö- och Bygghälsomyndigheten, vilket bör framgå av planbeskrivningen.

Enligt planbeskrivningens genomförandedel: *“Lokalt omhändertagande av dagvatten gäller inom kvartersmark i enlighet med kommunens dagvattenpolicy”* Denna formulering finns inte med i den dagvattenpolicy som kommunfullmäktige ska fatta beslut om inom kort. Det är en information som kan vara vilseledande och Mittskåne Vatten föreslår istället följande formulering: *“Dagvatten ska fördröjas inom varje fastighet innan avledning till den gemensamma dagvattenanläggningen.”*

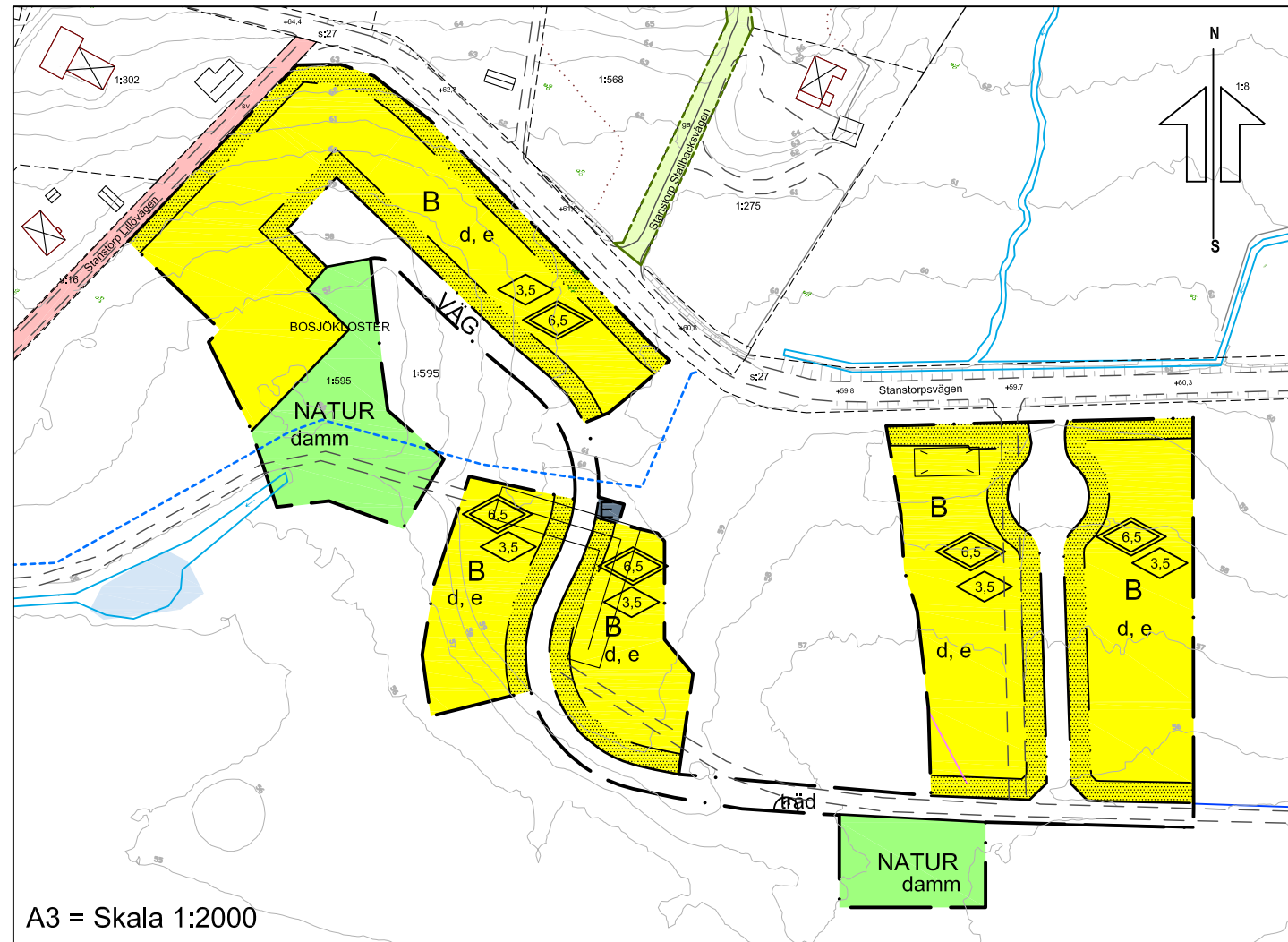
Det finns översvämningsshot för området både från Ringsjön och från det dikessystem som går igenom området. För att högt vattenstånd i Ringsjön inte ska riskera att översvämma planområdet är en minsta golvnivå bestämd. Det är även satt en lägsta golvnivå i förhållande till vägen, vilket Mittskåne Vatten ser mycket positivt på. För att översvämning från det befintliga dikessystemet ska undvikas krävs det en omledning av diket. Det är önskvärt att det illustreras med större bilder i planbeskrivningen hur denna omläggning ska göras, för att det ska bli tydligare. Det bör även framgå om några naturvärden hotas när diket läggs om (framför allt i anläggningsskedet).

För att området ska säkras mot översvämning krävs det en höjdsättning av området. Detta saknas i plankartan, vilket gör att vattenvägar inte kan säkras. För ett område som detta, med stora översvämningsrisker är det av yttersta vikt att höjdsättning finns med.

Magnus Brom
VA-chef
0413-286 01
magnus.brom@mittskanevatten.se

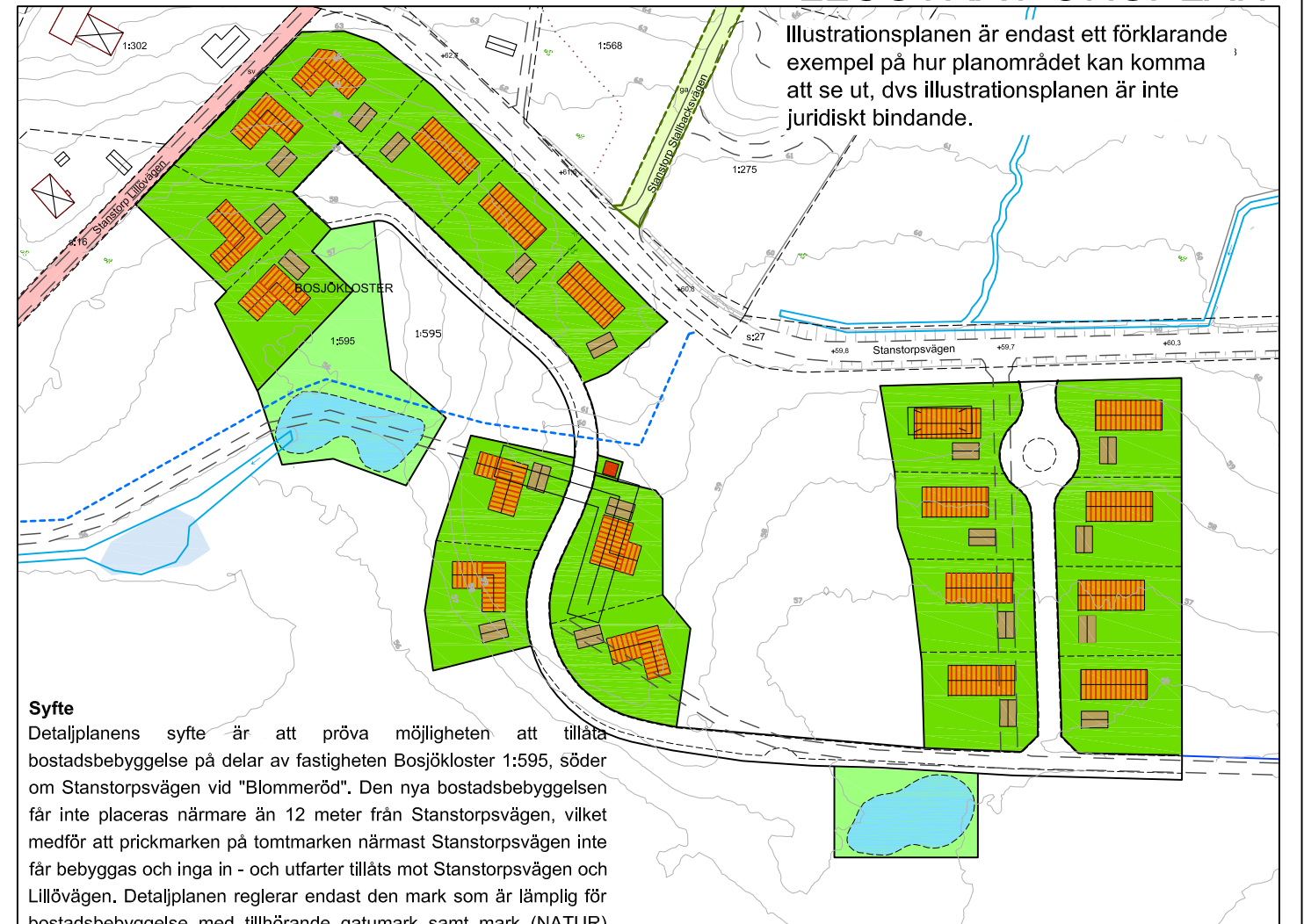
Lovisa Larsson
Utredningsingenjör
0413-286 27
lovisa.larsson@mittskanevatten.se

PLANKARTA



ILLUSTRATIONSPLAN

Illustrationsplanen är endast ett förklarande exempel på hur planområdet kan komma att se ut, dvs illustrationsplanen är inte juridiskt bindande.



Syfte

Detaljplanens syfte är att pröva möjligheten att tillåta bostadsbebyggelse på delar av fastigheten Bosjökloster 1:595, söder om Stanstorpsvägen vid "Blommeröd". Den nya bostadsbebyggelsen får inte placeras närmare än 12 meter från Stanstorpsvägen, vilket medför att prickmarken på tomtmarken närmast Stanstorpsvägen inte får bebyggas och inga in- och utfarter tillåts mot Stanstorpsvägen och Lillövägen. Detaljplanen reglerar endast den mark som är lämplig för bostadsbebyggelse med tillhörande gatumark samt mark (NATUR) avsatt för att lösa dagvattenhanteringen för området. Resterande av den kringliggande marken ingår inte i planområdet eftersom den innehåller höga biologiska värden och därför ska undantas för exploatering. Detaljplanen anger riktlinjer för ny 1-1½ plans bostadsbebyggelse för delar av fastigheten Bosjökloster 1:595, bland annat att färdigt golv ska placeras 30 cm högre än färdig gatunivå, för att undvika att byggnaden skadas av höga vattennivåer.

PLANBESTÄMMELSER

Följande gäller inom områden med nedanstående beteckningar. Endast angiven användning och utformning är tillåten. Bestämmelser utan beteckning gäller inom hela planområdet.

GRÄNSER

- Planområdesgräns
- Användningsgräns
- Egenskapsgräns

ANVÄNDNING AV ALLMÄN PLATSMARK MED ENSKILT HUVUDMANNASKAP

- VÄG Väg
- NATUR Naturmark

ANVÄNDNING AV KVARTERSMARK

- B Bostäder.
- E Transformatorstation. 5 meter från byggnaden får inget brännbart material finnas.

EGENSKAPSBESTÄMMELSER FÖR KVARTERSMARK

- e Högsta tillåtna byggnadsarea är 220 m² per fastighet
- Marken får inte förses med byggnad
- Högsta tillåtna byggnadshöjd.

- Högsta tillåtna nockhöjd.
- Minsta tillåtna tomtstorlek är 1000 m²

Huvudbyggnads golvhöjd ska ligga minst 0,3 meter högre än färdig gatuhöjd

Lägsta tillåtna nivå för färdigt golv får som lägst vara +56,5 meter

Källare får ej anordnas

Bebyggelse ska utformas med radonskyddande grundkonstruktion

Det råder in- och utfartsförbud för kvartersmarken mot Stanstorpsvägen och Lillövägen.

Byggnader ska placeras minst 4 meter från fastighetsgräns.

Bebyggelse ska utformas med sadeltak.

EGENSKAPSBESTÄMMELSER FÖR ALLMÄN PLATSMARK

- träd Träd får ej fällas. Vid fara för allmänhet får trädet fällas efter att ansökan om fällning av träd har gjort och blivit godkänd av Miljö- och byggnadsnämnden.
- damm Område som ska innehålla dagvattenanläggning

ADMINISTRATIVA BESTÄMMELSER

Kommunen är inte huvudmann för allmän platsmark

Startbesked får ges när det finns av Miljö- och byggnadsnämnden godkända dagvattenanläggningar som medför att den kommande bebyggelsen kan undvika ev. översvämningar

Genomförandetiden är 5 år från det att planen vunnit laga kraft.

- Teckenförklaring**
- Gemensamt område om gräns
 - Servitut om gräns
 - Lästingsgräns
 - Gemensamt område
 - Servitut
 - Fasthetsgräns
 - Gränspunkter
 - Byggnad, beteckning
 - Stenmur
 - Beädd
 - Komplementbyggnad
 - Örig byggnad
 - Byggnadsdel
 - Körbana
 - Barr- och blandskog
 - Lövskog
 - Ång
 - Åker
 - Styrmpil, stor
 - Åkergräns
 - Bäck
 - Dike
 - Tertiärpunkt
 - Slätt, Kvitlöje
 - Slätt, Fötling
 - Slättbeteckning
 - Högkurva_1m
 - Vatten
- Tarek Ghandour
Kart- och mätningsexpert
- Upprättad av Geoinfo Mittakne
2017-02-09
avsatt del av Bosjökloster 1:595
Blommeröd, Hörs kommun
- Koordinatystem: SMREF 99 13 30
Höjdsystem: RH 2000
Skala 1:1000 A2
- Redovisning av fasthetsgränserna i kartan
har ingen rättverken. Jmfir mot beslut i
fasthetshandlingar.

	<input checked="" type="checkbox"/> Normalt planförfarande <input type="checkbox"/> Enkelt planförfarande
	<input checked="" type="checkbox"/> Samrådshandling <input type="checkbox"/> Utställningshandling <input type="checkbox"/> Antagandehandling
Plankarta med bestämmelser	Beslutsdatum
Detaljplan för del av Bosjökloster 1:595 Blommeröd, Hörs kommun	Antagande
Upprättad: 2016-12-19	Laga kraft Arkivnr
	Genomförandetid

UNDERRÄTTELSE

KOMMUNSTYRELSEN INFORMERAR OM

DETALJPLAN FÖR DEL AV BOSJÖKLOSTER 1:595, BLOMMERÖD, HÖÖRS KOMMUN

Vad innebär detta för mig/oss?

Ett förslag till detaljplan för del av fastigheten Bosjökloster 1:595 har tagits fram och är nu ute på samråd. Samrådets syfte är att förbättra kunskapsunderlaget och ge möjlighet till insyn och påverkan.

Som berörd fastighetsägare, innehavare av servitut, myndighet, organisation eller annan intressent har ni möjlighet att ta del av samrådshandlingarna och lämna synpunkter på förslaget.

Vad är en detaljplan?

En detaljplan innehåller bestämmelser om hur marken får bebyggas och vad den ska användas till. Detaljplanen är en juridiskt bindande handling som styrs av plan- och bygglagen (PBL). Allmänna intressen vägs mot enskilda för att nå en god helhetslösning och detaljplanen ligger sedan som grund för beslut om till exempel bygglov.



Planområdets lokalisering och ungefärliga avgränsning

SAMRÅD

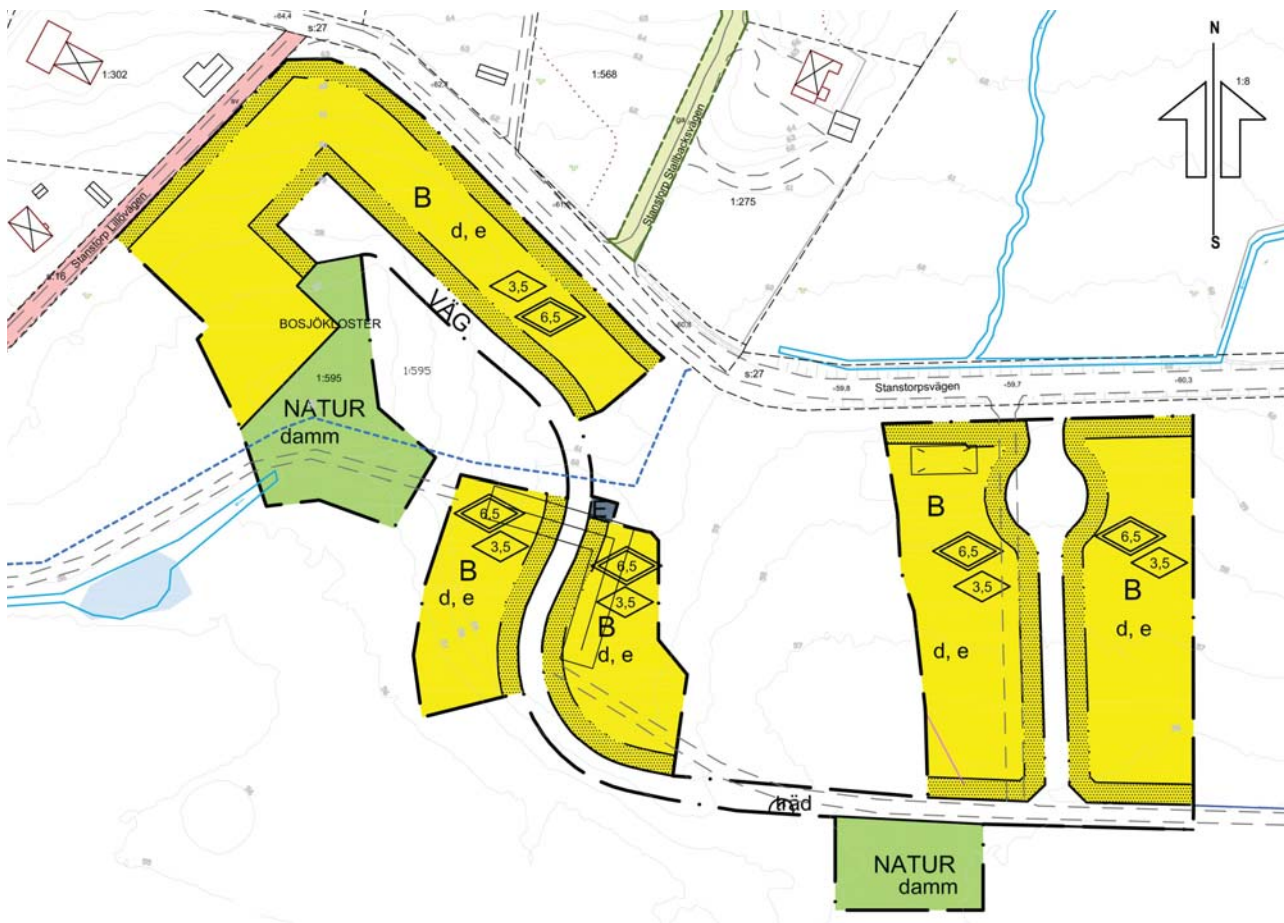
16 februari - 9 mars 2017

Vad innebär förslaget?

Detaljplanens syfte är att pröva möjligheten att tillåta bostadsbebyggelse på delar av fastigheten Bosjökloster 1:595, söder om Stanstorpsvägen vid "Blommeröd". Den nya bostadsbebyggelsen får inte placeras närmare än 12 meter från Stanstorpsvägen, vilket medför att prickmarken på tomtmarken närmast Stanstorpsvägen inte får bebyggas och inga in- och utfarter tillåts mot Stanstorpsvägen och Lillövägen. Detaljplanen reglerar endast den mark som är lämplig för bostadsbebyggelse med tillhörande gatumark samt mark (NATUR) avsatt för att lösa dagvattenhanteringen för området. Reserverande av den kringliggande marken ingår inte i planområdet eftersom den innehåller höga biologiska värden och därför ska undantas för exploatering. Detaljplanen anger riktlinjer för ny 1-1½ plans bostadsbebyggelse för delar av fastigheten Bosjökloster 1:595, bland annat att färdigt golv ska placeras 30 cm högre än färdig gatunivå, för att undvika att byggnaden skadas av höga vattennivåer.

Planområdets omfattning uppgår till ca 2,7 hektar. Det aktuella planområdet är beläget cirka 4 km (fågelvägen) söder om Höors tätort och ca 650 meter väster om väg 23 och Nybykorset. Detaljplanen avgränsas i norr av Stanstorpsvägen, i söder och öster av natur och betesmark samt i väster av Lillövägen.

Det har tagits fram ett flertal utredningar som samrådshandlingen utgår ifrån, dessa utredningar finns att läsa på kommunens hemsida under den gällande detaljplaneförslaget och de går att läsa i entréen i kommunhuset.

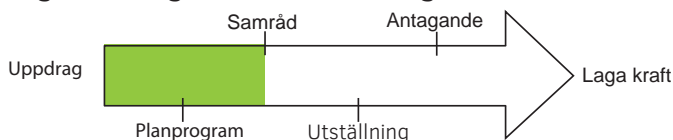


Utdrag ur den formella plankartan med bestämmelser. Till detaljplanen hör även en planbeskrivning som förklarar planens innebörd och konsekvenser.

Vad händer nu?

Detaljplanen handläggs med **normalt planförfarande** (enl ÄPBL) vilket innebär tre skeden (samråd, granskning, antagande). Det finns möjlighet att lämna synpunkter nu i samrådsskedet eller i nästa skede granskningsskedet. Den som inte framkommit med skriftliga synpunkter under samråd eller granskning kan förlora rätten att överklaga beslutet att anta planen (ÄPBL 13:5).

Efter samrådstiden sammanställs och kommenteras inkomna synpunkter i en samrådsredogörelse som kommer att ingå i de planhandlingar som går vidare för granskning och därefter antagande.



Har ni synpunkter?

Har du synpunkter på planförslaget som du vill ska beaktas i det fortsatta planarbetet, ska dessa ha kommit in till Kommunstyrelsen **senast den 9 mars 2017**. Märk yttrande med dnr KSF 2009/25. Ange namn och adress.

Synpunkterna skickas till:

Hörs kommun *eller* kommun@hoor.se
 Kommunstyrelsen
 Box 53
 243 21 Höör

Hur kan jag få mer information?

För mer information om planförslaget:

- **Besök** Hörs kommuns hemsida: www.hoor.se
- **Besök** Kommunhuset där förslaget finns upphängt i foajén.
- **Kontakta** planarkitekt:
 Yvonne Hagström
 e-post: yvonne.hagstrom@hoor.se
 tel: 0413-28211

SAMRÅDSMÖTE
21 februari 2017
kl: 18:00 - 20:00
Plats: Mejerigatan 6

Yttrande avseende samrådshandling för detaljplan för Sätofta 18:54 m.fl. fastigheter "ny förskola vid Sätoftaskolan", i Höör, Höörs kommun, Skåne län

Detaljplanens syfte är att möjliggöra byggnation av förskola med 8 avdelningar. Planen innefattar infrastruktur med ny tillfartsväg och gång- och cykelväg till skolområdets västra del från Nybyvägen. Detaljplanelagd mark för Sätoftaskolan utvidgas och till viss del ändras gällande detaljplaner. VA/GIS-nämnden har getts möjlighet att lämna synpunkter på samrådshandlingen senast 170314.

Yttrande

VA/GIS-nämnden har tagit del av förslaget till detaljplan och ser att vissa delar saknas för att en helhetsbedömning utifrån VA-perspektiv ska kunna göras.

Allmänt

Planområdet ligger delvis inom verksamhetsområde för vatten, spillvatten och dagvatten. Det finns befintliga ledningar för vatten, spillvatten och dagvatten i Nybyvägen samt för försörjning av Sätoftaskolan. En översyn av verksamhetsområde behöver göras och VA/GIS-nämnden föreslår att Mittskåne Vatten tar fram ett underlag för beslut om utvidgat verksamhetsområde till kommunfullmäktige. Det är lämpligt att hela området som innefattas av den nya detaljplanen även kommer att ligga inom verksamhetsområde för vatten, spillvatten och dagvatten.

Vatten och spillvattenförsörjning

Det bör förtydligas att förskolans VA-försörjning ska ske via den allmänna anläggningen.

Dagvatten

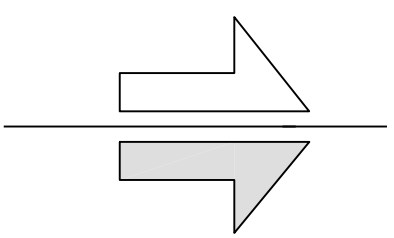
I plankartan finns det områden markerade för dagvattenhantering, vilket är positivt. Det saknas dock en dagvattenutredning, vilket enligt uppgift från Samhällsbyggnadssektor ska tas fram inför att granskningshandlingen ställs ut. Det hade varit önskvärt att dagvattenutredningen togs fram innan illustrationskartan gjordes för att få ett optimalt utnyttjande av markanvändningen.

Dagvattenutredningen ska göras enligt mallen i den dagvattenpolicy som är framtagen för beslut. Dagvatten leds direkt från detaljplaneområdet till Ringsjön och VA/GIS-nämnden menar att dagvattenanläggningens funktion ska vara inriktad på rening av dagvatten, eftersom utsläppet av dagvatten från planområdet inte skapar översvämningsrisker för nedströms liggande områden. Dagvattenledningens kapacitet är mycket begränsad och av den anledningen är fördröjningsfunktionen av dagvattendammen viktig. VA/GIS-nämnden vill också påtala att denna förändring av den befintliga dagvattenanläggningen kan kräva en anmälan till Miljö- och Bygghälsmyndigheten. Det är därför lämpligt att involvera dem tidigt i processen för att få deras synpunkter på dagvattenanläggningen och dess funktion.

Fördröjningsåtgärder för dagvatten kan förutom dagvattendammen göras inne på förskolans mark. Detta kan vara till exempel stuprörsutkastare med tunnor för uppsamling av dagvatten. Alternativt kan dagvatten ledas ut över gräsytor för infiltration.

Magnus Brom
VA-chef
0413-286 01
magnus.brom@mittskanevatten.se

Lovisa Larsson
Utredningsingenjör
0413-286 27
lovisa.larsson@mittskanevatten.se

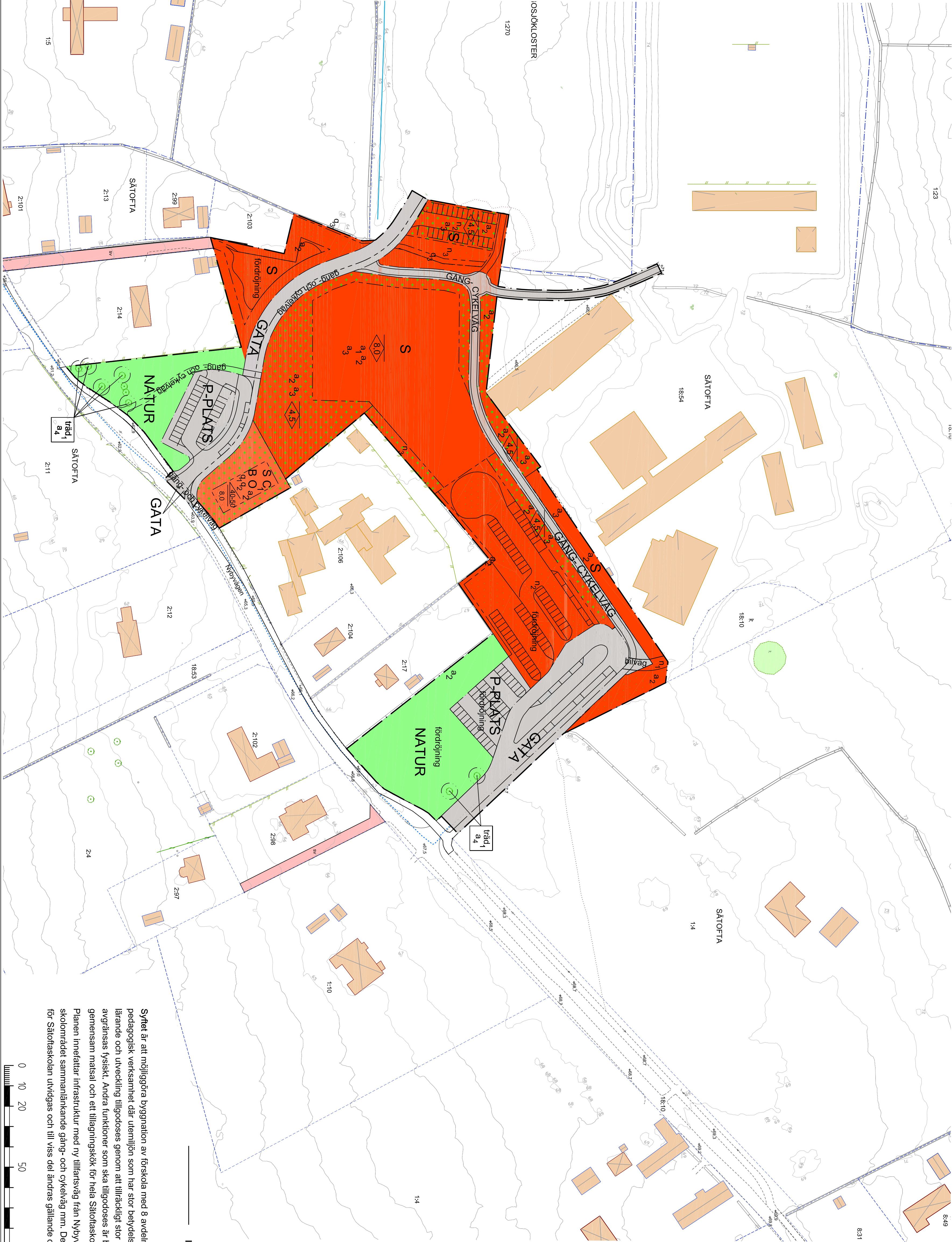


ÖVERSIKTSKARTA



ORTOFOTO

1 kilometer



BETECKNINGAR GRUNDKARTAN

- Fastighetsgräns
- Trakthamn
- Fastighetsbeteckning
- Beroftiga byggnader
- Slaket
- Höjklunna
- Servitut respektive ledningsrätt
- Stenmur
- Väg
- Markantlinje

Följande gäller inom området med nedanstående beteckningar.
Endast angiven användning och utformning är tillåten.
Bestämmelser utan beteckning gäller inom hela planområdet

GRÄNSER

- Planområdesgräns
- Användningsgräns
- Egenskapsgräns

Allmän platsmark

- GÅNG-CYKELVÄG
- GATA
- P-PLATS
- NATUR

Kvartermark

- S, C, B, O
- S

UTFORMNING AV ALLMÅN PLATSMARK

- gång- och cykelväg
- blyväg
- Träd ska finnas
- fördjupning

MARKENS ANORDNINGAR (Kvartermark)

- n₁
- n₂
- n₃

BEGÄRÄNSNINGAR I MARKENS BEBYGGANDE (Kvartermark)

- Marken får inte förses med byggnad
- Marken får endast förses med komplementbyggnader och plank

PLACERING, UTFORMNING, UTFÖRANDE (utformning av kvartermark)

- Högsida nöckhöjd/ meter
- Träkinkel ska vara mellan 40-50 grader
- Byggnaden får inte rivas
- Byggnadens opulsade stensladd ska bevaras
- Stenmur skall bevaras

ADMINISTRATIVA BESTÄMMELSER

- a₁
- a₂
- a₃
- a₄
- a₅

HANDLINGAR

- Planarkarta med bestämmelser (denna handling)
- Planförordnande
- Markförordnande/bestämmelser
- Grundrevisi
- Fastighetsindelning
- Samrådsprotokoll över delårsprogrammet
- Planprogram



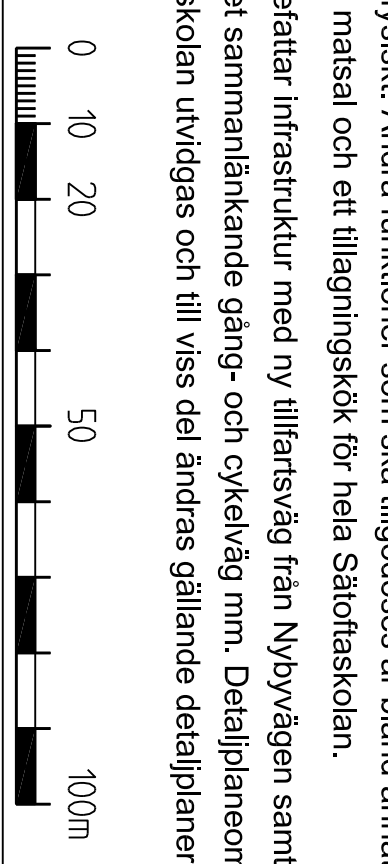
Höör's Kommun
SAMHÄLLSUTVECKLINGSDIREKTÖREN

Planarkarta med planbestämmelser

- Utkälat planförfrande
- Samrådshandling
- Granskningshandling
- Antaganderhandling

Detaljplan för Sätöfta 18:54 m.fl. fastigheter "ny förskola vid Sätöftaskolan", i Höör Höör's kommun, Skåne län	Genomförandelid t.o.m
Upprättad 2017-02-13	Antagande av KF
Rolf Carlsson, samhällsbyggnadschef	Laga kraft
Annell Andersson, planarkitekt, LARVISA	Aktiver

Illustrationslinje



Syftet är att möjliggöra byggnation av förskola med 8 avdelningar för pedagogisk verksamhet där utemiljön som har stor betydelse för barns lek, lärande och utveckling tillgodoses genom att tillräckligt stor flyta kan avgränsas fysiskt. Andra funktioner som ska tillgodoses är bland annat en gemensam matsal och ett tillagningskök för hela Sätöftaskolan. Planen innefattar infrastruktur med ny tillarväg från Nybyvägen samt en för skolområdet sammanlänkande gång- och cykelväg mm. Detaljplanområdet för Sätöftaskolan utvärdes och till viss del ändras gällande detaljplaner.

UNDERRÄTTELSE OM SAMRÅD 16/2 --9/3 2017

KOMMUNSTYRELSEN INFORMERAR OM

Detaljplan för Sätofta 18:54 m fl. ”ny förskola vid Sätoftaskolan”

SAMRÅDSMÖTE

Måndagen den 27 feb. kl. 18–20, Sätoftaskolan. Välkomna!

Vad innebär detta för mig/oss?

Ett förslag till detaljplan för ny förskola vid Sätoftaskolan mm i Höör har tagits fram och skickas nu ut för samråd. Samrådets syfte är att förbättra kunskapsunderlaget och ge möjlighet till insyn och påverkan.

Som berörd fastighetsägare, innehavare av servitut, myndighet, organisation eller annan intressent har ni möjlighet att ta del av samrådshandlingarna och lämna synpunkter på förslaget.

Vad är en detaljplan?

En detaljplan innehåller bestämmelser om hur marken får bebyggas och vad den ska användas till. Detaljplanen är en juridiskt bindande handling som styrs av Plan- och bygglagen (PBL). Allmänna intressen vägs mot enskilda för att nå en god helhetslösning och detaljplanen ligger sedan som grund för beslut om bygglov. Planen tas fram med utökat planförfarande i enlighet med plan- och bygglagen (PBL) 5 kap 7 §. Detaljplanen har inletts med planprogram och dialogmöte därefter följer detta samråd med samrådsmöte.



Illustration föreslagen byggnad i 3D

Vad innebär förslaget?

Förslaget innebär att en ny förskola kan byggas i Sätofta med plats till 160 barn. Förskolan kopplas till den befintliga skolan och funktioner som matsal med tillagningskök kan samutnyttjas. I norr angränsar detaljplanen till det befintliga skolområdet. I öster, söder och väster angränsar området till naturmark, villatomter samt till ett vårdhem, Ringsjöhemmet.

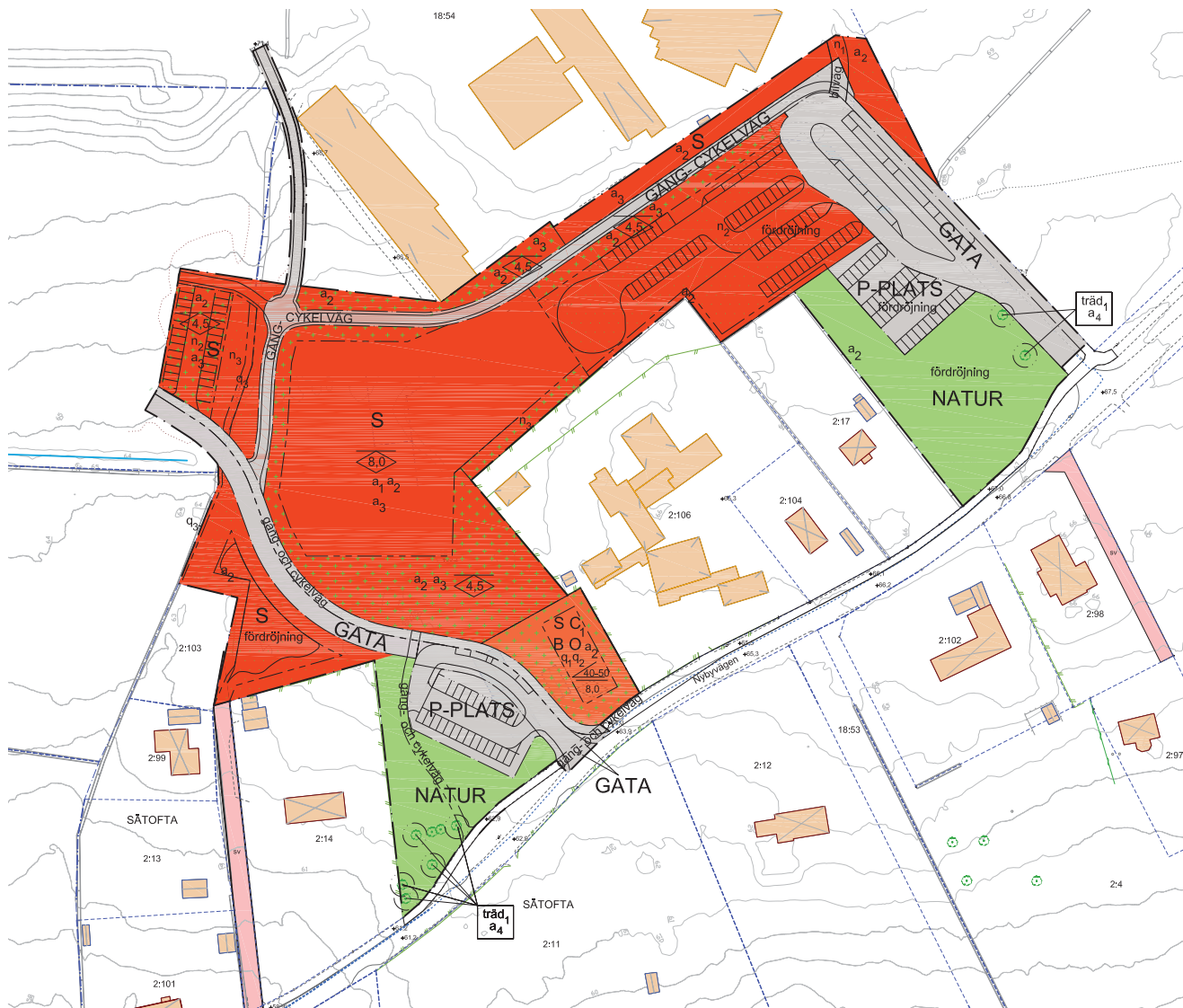
I väster föreslås ett område för dagvattendamm mellan föreslagen förskolebyggnad och angränsande fastigheter. Ny gång- och cykelväg genom skolområdet och till idrottsplatsen föreslås och en ny tillfart från Nybyvägen med en gatuslinga med parkering för lämning och hämtning av förskolebarn.

Planens syfte 4 kap. 30 och 32 § PBL

Syftet är att möjliggöra byggnation av förskola med 8 avdelningar för pedagogisk verksamhet där utemiljön som har stor betydelse för barns lek, lärande och utveckling tillgodoses genom att tillräckligt stor fria kan avgränsas fysiskt. Andra funktioner som ska tillgodoses är bland annat en gemensam matsal och ett tillagningskök för hela Sätoftaskolan.

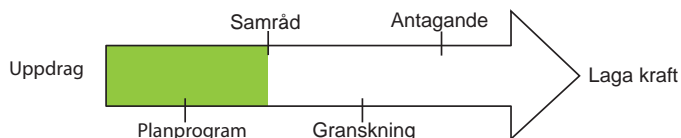
Planen innefattar infrastruktur med ny tillfartsväg från Nybyvägen samt en för skolområdet sammanlänkande gång- och cykelväg mm. Detaljplaneområdet för Sätoftaskolan utvidgas och till viss del ändras gällande detaljplaner.

Utdrag ur den formella plankartan. Till plankartan hör planbestämmelser. Till detaljplanen hör även en planbeskrivning som förklarar planens innebörd och konsekvenser.



Vad händer nu?

Detaljplanen handläggs med utökat planförfarande vilket innebär fyra skeden, planprogram, samråd, granskning och antagande. Det finns möjlighet att lämna synpunkter vid två tillfällen, vid detta samråd och under granskningen.



Har du synpunkter?

Samrådshandlingarna ställs ut på www.hoor.se samt i kommunhusets foajé under tiden 16 feb. - 9 mars. 2017.

Synpunkter på detaljplanen ska lämnas skriftligt och skall vara Hörs kommun, Kommunstyrelsen, Box 53, 243 21, eller scannade i mail till: kommun@hoor.se, tillhanda senast 2017-03-09.

Ange namn och adress och skriv under samt märk yttrandet med namn och Dnr : "Ny förskola vid Sätöftaskolan" KSF 2015/393

Hur kan jag få mer information om planförslaget?

- **Besök** Hörs kommuns hemsida: www.hoor.se
- **Besök** Kommunhuset där förslaget finns upphängt i foajén.
Planprogrammet och samrådsredogörelse från programsamrådet ingår i utställningen liksom utredningar som tagits fram i samband med detaljplanen.
Om du inte har möjlighet till Internet eller att besöka

kommunhuset och önskar få handlingarna utskickade med post eller har andra frågor

- **Kontakta** planarkitekt:
Anneli Andersson
e-post: anneli.andersson@hoor.se
tel: 0413-28 209

VA-GIS nämnden

Ekonomiutredning - ekonomisk uppföljning och redovisning inom Mittskåne Vatten

Förslag till beslut

VA-GIS-nämnden föreslår kommunstyrelsen i Hörby kommun och Höörs kommun att besluta:

1. All fakturering, avstämning och uppföljning (inklusive inkassoärenden) för VA-kollektiv Höör och VA-kollektiv Hörby sköts av Mittskåne Vatten (kundservice).
2. Alla inbetalningar sker till Mittskåne Vatten (Höörs kommun) och stäms av, men likviditet som tillhör VA-kollektiv Hörby överförs från Höör till Hörby månadsvis. Själva intäcksredovisningen sker i respektive kommun baserat på bokföringsfil.
3. Alla leverantörsfakturor för VA-kollektiv Höör och VA-kollektiv Hörby ska tas emot, stämmas av och redovisas hos Mittskåne Vatten.
4. Operativa tjänster (drift och investering) som utförs av Hörby kommun åt Mittskåne Vatten efter beställning faktureras Mittskåne Vatten (gäller Hörby kommun).
5. Alla leverantörsfakturor som avser Hörby VA-kollektiv redovisas som kostnader i Höörs kommun, men kodas internt som investeringsfakturor eller driftfakturor. Kostnaderna vidarefaktureras månadsvis från Höörs kommun till Hörby kommun.
6. Vidarefakturerade kostnader som avser investeringsprojekt anläggningsredovisas i Hörby kommun och de som avser drift redovisas som kostnader efter slag (gäller Hörby kommun).
7. Mittskåne Vatten från och med maj 2017 genomför månadsrapportering till den gemensamma nämnden enligt för verksamheten framtagna mall och att denna även gäller för rapportering till respektive kommunstyrelse.
8. Mittskåne Vatten från och med tertiäl 2 2017 genomför rapportering till den gemensamma nämnden enligt för verksamheten framtagna mall och att denna även gäller för rapportering till respektive kommunfullmäktige.
9. Mittskåne Vatten till bokslutet 2017 genomför rapportering till den gemensamma nämnden enligt för verksamheten framtagna mall och att denna även gäller för rapportering till respektive kommunfullmäktige.

10. Gemensamma redovisningsprinciper för VA fastställs i båda kommunerna. För att skapa jämförbara VA-ekonomier och ett enhetligt förhållningssätt gentemot kunderna samt enhetliga planerings- och kalkylförutsättningar för tjänstemännen.
11. Respektive ekonom ges access till den andra kommunens ekonomisystem för att möjliggöra effektiv rapportering till VA/GIS-nämnden.
12. Mittskåne Vatten även för Hörby kommun tilldelas ramanslag där nämnden är bemyndigad att igångsätta projekt inom tilldelad totalram (gäller Hörby kommun).
13. Mittskåne Vatten upprättar årliga internkontrollplaner med syfte att kontrollera att inkomster och utgifter redovisas på rätt VA-kollektiv och som rapporteras till kommunstyrelserna.

Ärendebeskrivning

Höör och Hörby samverkar genom en gemensam nämnd (VA/GIS-nämnden) som regleras av ett avtal samt ett reglemente. VA-organisationen benämns som Mittskåne Vatten. Gemensam nämnd är en kommunalrättslig organisation, men innebär inte en egen juridisk person (vilket t.ex. kommunalförbundet är). Nämnden och Mittskåne Vatten är formellt en del av Höörs kommuns juridiska person (den s.k. värdkommunen).

Trots drygt tre års samarbete mellan kommunerna genom Mittskåne Vatten finns det fortfarande brister i hanteringen kring VA-kollektivens ekonomi. Med anledning av detta har Mattias Haraldsson, som forskar inom Rådet för kommunalekonomisk forskning och utbildning, vid Ekonomihögskolan i Lund anlitats att utreda ekonomihanteringen och föreslå förbättringar som uppfyller krav i lagstiftning och kommunal redovisning.

Förslagen har syftet är att identifiera och föreslå rutiner som:

- A) Utvecklar en särredovisningen av VA-kollektiven (Höör och Hörby) mot bakgrund av vattentjänstlagen.
- B) Stärker den löpande ekonomiska kontrollen hos tjänstemannaorganisationen (Mittskåne Vatten)
- C) Utvecklar uppföljningen av verksamheten till nämnden, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.
- D) Ökar den ekonomiska jämförbarheten mellan VA-kollektiven (Höör och Hörby).

Den översiktliga processkartan föreslår ett ekonomiadministrativt upplägg för hur Mittskåne Vattens transaktioner med omvärlden, dvs. leverantörs- och kundfakturor, kan hanteras för att stärka den löpande kontrollen hos Mittskåne Vatten samtidigt som kraven på särredovisning av huvudmannen beaktas.

Fördelen med föreslaget upplägg är att tjänstemännen inom Mittskåne Vatten löpande kan följa upp kundfakturer, driftkostnader och investeringsutgifter i ett ekonomisystem (Höörs kommun), vilket syftar till att stärka den löpande kontrollen. Vidare möjliggör upplägget också att intäkter, kostnader och samt tillgångar och skulder kan identifieras och följas upp samt särredovisas i respektive kommun där huvudmannaskapet ligger, vilket är i enlighet med vattentjänstlagen. Upplägget kräver mycket god planering och prognostisering från Mittskåne Vattens sida. Detta för att likviditetsbehoven ska kunna planeras i båda kommuner.

Nackdelen är att upplägget är administrativt omfattande, till exempel genom att all VA-ekonomi som berör Hörby ska vidarefaktureras och därmed attesteras och bokföras i två kommuner. Vilket är en följd av organisationsformen.

Redovisningar för månads-, tertial- och årsrapport är framtagna. Ambitionen är att rapporterna ska leva upp till:

- Relevant struktur för vatten- och avloppsverksamheterna (verksamhetens art och struktur)
- Samordnad struktur för båda VA-kollektiven; Höör och Hörby (jämförbarhet)
- Rimlig bredd och detaljnivå för en nämnds behov (uppföljning)
- Ska kunna utgöra bilaga/underlag till rapporteringen till kommunstyrelsen inom respektive kommun.

Kommunstyrelsen i respektive kommun, Höör och Hörby, bör fastställa samma redovisningsprinciper för VA i båda kommunerna. Detta för att skapa jämförbara VA-ekonomier och ett enhetligt förhållningsätt gentemot kunderna samt enhetliga planerings- och kalkylförutsättningar för tjänstemännen. Förslaget till redovisningsprinciper behandlar bara ett urval av principer. Dessa är utvalda då de är särskilt viktiga för en VA-verksamhet med särredovisningskrav.

För att redovisa ett rättvisande resultat för verksamheten fördelas gemensamma kostnader (OH-kostnader) till VA-verksamheten från skattekollektivet. Enligt vattentjänstlagen (§ 50) ska principerna för denna fördelning framgå av särredovisningen. Ett förslag till fördelningen av gemensamma kostnader är framtagna. Beslut kring dessa kostnader har inte tidigare beslutats politiskt. Kostnaderna är framtagna för samma parametrar för båda kommunerna. Kostnader för politisk hantering utöver den egna nämndens kan inte tas ut av VA-kollektivet då det är en demokratisk funktion.

Magnus Brom
VA-chef

magnus.brom@mittskanevatten.se

Beslutsunderlag

Avrapportering

Bilaga A Organisationsformer inom VA

Bilaga B Processkarta ekonomiadministration

Bilaga C Månadsrapport

Bilaga D Årsrapport Mittskåne Vatten

Bilaga E Årsrapport för VA HöörHörby

Bilaga F Tertialrapport för VA HöörHörby

Bilaga G Redovisningsprinciper för VA

2017-02-23

Redovisning, rapportering och ekonomiadministration för Mittskåne Vatten



Mattias Haraldsson, Ekonomihögskolan i Lund.

Författad av Mattias Haraldsson, Ekonomihögskolan i Lund. Jag arbetar som forskare med inriktning mot kommunal ekonomi och redovisning. Min forskning riktar sig särskilt mot kommunal vatten-, avlopp och renhållningsverksamhet. Jag har även tidigare arbetat med kommunal revision under 7 år på revisionsfirman PwC.

Allmänt om upplägget

Förutsättningar

Höör och Hörby samverkar genom en gemensam nämnd (VA/GIS-nämnden) som regleras av ett avtal samt ett reglemente. VA-organisationen benämns som Mittskåne Vatten. Gemensam nämnd är en kommunalrättslig organisation, men innebär inte en egen juridisk person (vilket t.ex. kommunalförbundet är). Nämnden och Mittskåne Vatten är formellt en del av Höörs kommuns juridiska person (den s.k. värdkommunen).

I Bilaga A beskrivs kortfattat olika organisationsformer för samverkan inom VA-branschen, vad det är för skillnader dem emellan samt kort om fördelar och nackdelar. Konsekvensen av valet av gemensam nämnd som samverkansform innebär att det formella huvudmannskapet ligger kvar i respektive kommun. Därav åligger det också respektive kommun att upprätta, fastslå och tillgängliggöra en resultat- och balansräkning för VA-verksamheten (särredovisningskravet enligt 50 §, vattentjänstlagen). En särredovisning måste mot denna bakgrund upprättas i Höör och Hörby. Det innebär också att uppföljning av intäkter och kostnader samt tillgångar och skulder också bör göras i respektive kommuns ekonomisystem. Samtidigt är det den gemensamma nämndens uppdrag, enligt avtal och reglemente, att genomföra en effektiv VA-verksamhet. I grunden har således nämnden ett genomförandeuppdrag. Det gör att det finns ett behov av ändmålsenlig uppföljning till nämnden (drift och investering) och dels att tjänstemannaorganisationen effektivt kan följa upp den löpande ekonomin (inkomster och utgifter) inom sina ansvarsområden och projekt. Det är mot denna bakgrund som projektets syfte, delar och förslag ska förstås.

Projektets delar och övergripande syfte

VA/GIS-nämnden och Mittskåne Vatten arbetar för att utveckla ekonomiadministrationen, ekonomisk uppföljning samt rapportering för sin verksamhet mot bakgrund av vattentjänstlagen. Mot denna bakgrund har fyra delprojekt bedrivits.

1. Utveckla en översiktlig struktur för ekonomiadministration av Mittskåne Vattens ekonomiska transaktioner.
2. Utveckla en struktur för månadsrapportering till nämnden som också kan anpassas till respektive kommuns interna rapporteringsrutiner.
3. Utveckla en struktur för särredovisning/årsrapport för de båda VA-kollektiven Höör och Hörby
4. Föreslå vissa gemensamma redovisningsprinciper för vatten- och avloppsverksamheterna.

Syftet med delprojektet är att identifiera och föreslå rutiner som:

- A) Utvecklar en särredovisningen av VA-kollektiven (Höör och Hörby) mot bakgrund av vattentjänstlagen.
- B) Stärker den löpande ekonomiska kontrollen hos tjänstemannaorganisationen (Mittskåne Vatten)
- C) Utvecklar uppföljningen av verksamheten till nämnden, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.
- D) Ökar den ekonomiska jämförbarheten mellan VA-kollektiven (Höör och Hörby).

Avgränsning:

Sammanfattningsvis föreslås övergripande strukturer. Även om förslagen har en viss detaljeringsnivå så återstår detaljfrågor som lämpligen löses vid implementering.

Delprojekt

Ekonomiadministration (se Bilaga B)

Den översiktliga processkartan föreslår ett ekonomiadministrativt upplägg för hur Mittskåne Vattens transaktioner med omvärlden, dvs. leverantörs- och kundfakturor, kan hanteras för att stärka den löpande kontrollen hos Mittskåne Vatten samtidigt som kraven på särredovisning av huvudmannen beaktas. I huvudsak innebär förslaget följande:

- All fakturering, avstämning och uppföljning (inklusive inkassoärenden) för VA-kollektiv Höör och VA-kollektiv Hörby sköts av Mittskåne Vatten (kundservice).
- Alla inbetalningar sker till Mittskåne Vatten (Höörs kommun) och stäms av, men likviditet som tillhör VA-kollektiv Hörby överförs från Höör till Hörby månadsvis. Själva intäktsredovisningen sker i respektive kommun baserat på bokföringsfil.
- Alla leverantörsfakturor (i princip) för VA-kollektiv Höör och VA-kollektiv Hörby ska tas emot, stämmas av och redovisas hos Mittskåne Vatten.
- Operativa tjänster (drift och investering) som utförs av Hörby kommun åt Mittskåne Vatten efter beställning faktureras Mittskåne Vatten.
- Alla leverantörsfakturor som avser Hörby VA-kollektiv redovisas som kostnader i Höörs kommun, men kodas internt som investeringsfakturor eller driftfakturor. Kostnaderna vidarefaktureras månadsvis från Höörs kommun till Hörby kommun.
- Vidarefakturerade kostnader som avser investeringsprojekt anläggningsredovisas i Hörby kommun och de som avser drift redovisas som kostnader efter slag.

För mer bakgrund och ytterligare detaljer, se Bilaga B.

Fördelen med föreslaget upplägg är att tjänstemännen inom Mittskåne Vatten löpande kan följa upp kundfakturering, driftkostnader och investeringsutgifter i ett ekonomisystem (Höörs kommun), vilket syftar till att stärka den löpande kontrollen. Vidare möjliggör upplägget också att intäkter, kostnader och samt tillgångar och skulder kan identifieras och följas upp samt särredovisas i respektive kommun där huvudmannskapet ligger, vilket är i enlighet med vattentjänstlagen. Upplägget kräver mycket god planering och prognostisering från Mittskåne Vattens sida. Detta för att likviditetsbehoven ska kunna planeras i båda kommuner.

Nackdelen är att upplägget är administrativt omfattande, till exempel genom att all VA-ekonomi som berör Hörby ska vidarefaktureras och därmed atteras och bokföras i två kommuner.

Månadsuppföljning (se Bilaga C)

Förslag föreligger på en struktur för månadsrapportering till den gemensamma nämnden som också kan vidare rapporteras till respektive kommunstyrelse.

För mer bakgrund och ytterligare detaljer, se Bilaga C.

Följande kvaliteter är ambitionen att månadsrapporten ska leva upp till:

- Relevant struktur för vatten- och avloppsverksamheterna (verksamhetens art och struktur)
- Samordnad struktur för båda VA-kollektiven; Höör och Hörby (jämförbarhet)
- Rimlig bredd och detaljnivå för en nämnds behov (uppföljning)
- Ska kunna utgöra bilaga/underlag till rapporteringen till kommunstyrelsen inom respektive kommun.

Månadsuppföljningen sker av intäkter och kostnader och ska vidare rapporteras till respektive kommunstyrelse. Av denna anledning baseras månadsrapporten på redovisningen i respektive kommuns ekonomisystem och måste därför upprättas efter att Hörby kommun har bokfört månadsens fakturor från Höörs kommun.

Observera att föreslagen månadsrapport är mer detaljerad än vad som normalt förekommer. Detta motiveras av att nämnden är en specialnämnd samt att det är en samverkansorganisation.

Årsrapport för Mittskåne Vatten och de båda VA-kollektiven (särredovisning, se Bilaga D, E och F)

Förslag föreligger på en struktur för årsrapport för Mittskåne Vattens VA-verksamhet som helhet och en struktur för årsrapport (särredovisning) för respektive VA-kollektiv (Höör och Hörby). Vidare återfinns förslag till struktur för tertialrapport.

För mer bakgrund och ytterligare detaljer, se Bilaga D, E och F.

Följande kvaliteter är ambitionen att årsrapporten ska leva upp till:

- Relevant struktur för vatten- och avloppsverksamheterna (verksamhetens art och struktur)
- Anpassad till kraven i vattentjänstlagen (särredovisning).
- Kunna användas för kommunikation till fastighetsägarna (tillgänglighet)
- Fastställas av respektive kommunfullmäktige (vattentjänstlagen)
- Utgöra underlag för taxe-beslut i respektive kommunfullmäktige (beslutsunderlag)
- Möjliggöra jämförelser mellan VA-kollektiven: Höör och Hörby (uppföljning, utvärdering)

Gemensamma redovisningsprinciper för VA (se Bilaga G)

Förslag föreligger avseende vissa gemensamma redovisningsprinciper för vatten- och avloppsverksamheterna.

Områden som principerna som tar upp är:

- Intäkter från VA-taxan, överuttag och 3-års principen
- Anläggningsavgifter
- Investeringsfond
- Materiella anläggningstillgångar
- Finansiella intäkter och kostnader
- Fördelning av gemensamma kostnader

För mer bakgrund och ytterligare detaljer, se Bilaga G.

Målet är att kommunstyrelsen i respektive kommun, Höör och Hörby, ska fastställa samma redovisningsprinciper för VA i båda kommunerna. Detta för att skapa jämförbara VA-ekonomier och ett enhetligt förhållningssätt gentemot abonnenterna samt enhetliga planerings- och kalkylförutsättningar för tjänstemännen. Förslaget till redovisningsprinciper behandlar bara ett urval av principer. Dessa är utvalda då de är särskilt viktiga för en VA-verksamhet. I övrigt tillämpas respektive kommuns redovisningsprinciper.

Övriga frågor

Ekonomers tillgång till ekonomisystem

För att möjliggöra effektiv rapportering till nämnd, säkerställa kvalitet samt skapa möjligheter att "täcka upp" för varandra är det viktigt att ansvariga ekonomer i Höör och Hörby får någon form av access till den andra kommunens ekonomisystem. Detta för att kunna ta fram information, sammanställa rapporter och stämma av redovisningen.

Investeringsanslag

Enligt avtal beslutar respektive kommun om investeringar och deras finansiering. Höör och Hörby har idag olika processer för beslut och genomförande av investeringar. För en effektivare hantering förordar nämnden att verksamheten även från Hörby tilldelas ramanslag baserat på en projektlista, där nämnden är bemyndigad att igångsätta projekt inom tilldelad totalram.

Intern kontroll

Mittskåne Vatten bör upprätta årliga internkontrollplaner med syfte att kontrollera att inkomster och utgifter redovisas på rätt VA-kollektiv. Utfallet bör årligen rapporteras till respektive kommunstyrelse.

Bilaga A Översikt över skillnader avseende olika organisationsformer för samverkan inom VA-sektorn

Författad av Mattias Haraldsson, Ekonomihögskolan i Lund.

Organisationsformer för samverkan

Under de senaste två decennierna har det skapats många nya gemensamma samverkansorganisationer och kommunerna har valt att använda hela paletten av juridiska former för sin samverkan. Det finns flera olika sätt att samverka, men de organisationsformer som används är framförallt bolagsformen, kommunalförbundet och den gemensamma nämnden. I tabell 1 nedan visas den generella utvecklingen (tabellen är hämtad från Rapport 2016:24: *Kommunal samverkan inom avfallssektorn. Erfarenheter och utvecklingstendenser.*)

Tabell 1 Samverkansorganisationer

	Kommuner som helhet	
	Antal 1997	Antal ² 2013
Kommunalförbund	Ca 50	185
Gemensam nämnd	0	150
Gemensamt bolag	< 100	357

Tabellen visar att gemensamma bolagsstrukturer (kan organiseras på många olika sätt) är vanligast i Sverige, medan det finns ungefär lika många kommunalförbund som gemensamma nämnder. Anledningen till att det fanns 0 gemensamma nämnder 1997 var att formen infördes då.

När det gäller specifikt VA, ser det lite annorlunda ut. Även inom VA-sektorn samverkar de flesta genom bolagsformen. Ca 90 kommuner samverkar genom bolag, 30 stycken genom kommunalförbund och 11 kommuner genom gemensam nämnd. Vidare går det att skilja på hur kommunerna väljer att samverka. En del kommuner väljer att endast samverka avseende driften, medan andra också samordna huvudmannskapet till samma organisation.

Utmärkande skillnader mellan olika samverkansformer

Observera att kommunalförbund, kommunala bolag och gemensamma nämnder i detalj kan organiseras på många olika sätt, vilket kan motverka vissa nackdelar och/eller stärka vissa fördelar med respektive form. Nedan syftar endast till att ge en översiktlig bild över skillnader mellan formerna.

En första distinktion kan göras mellan bolag och kommunalförbund/gemensam nämnd. Kommunalförbund och gemensam nämnd är offentligrättsliga former som regleras i kommunallagen. Fördelen kan anses vara att formerna möjliggör demokratisk förankring. Bolagsformen är en privaträttslig organisationsform med tillhörande styrelse. Fördelen anses vara att organisationsformen är självständig, stärker ett operativt styre samt att i styrelsen kan sakkunniga anlitas.

En andra distinktion kan göras mellan organisering av huvudmannskapet. Kommunalförbund och bolag (100 % ägda av kommunerna) är egna juridiska former, kan äga VA-tillgångar samt kan vara formell huvudman. Fördelen är att organisationsformerna kan, i stort sett, hantera alla

huvudmannafrågor förutom beslut om taxa (fortfarande kommunfullmäktige) i samma organisation där VA-kompetensen finns. Eftersom formerna möjliggör formellt huvudmannaskap kan också hela VA-ekonomin ligga i organisationerna, dvs. ansvaret för resultat- och balansräkning. Det ekonomiska ansvaret avgränsas och tydliggörs.

Den gemensamma nämnden är inte egen juridisk form, och bygger därför på organisering i en värdkommun. Fördelen är att det är en enkel form för samverkan, lämplig för att organisera drift samt lämplig för att samverka mellan få kommuner. När det gäller VA försvårar formen för helhetssyn och en total bild över VA-ekonomin då resultat- och balansräkning för VA redovisas hos de samverkande kommunerna. Anledningen är att den gemensamma nämnden inte kan äga VA-tillgångar och kan inte ta på sig det formella huvudmannaskapet. Vidare återfinns VA-kompetensen hos en kommun och inte hos den andra, vilket skapar ett organisatoriskt avstånd mellan det formella huvudmannaskapet och VA-kompetensen. Liknande nackdelar uppstår vad valet av bolag och kommunalförbund om dessa organiseras som driftorganisationer.

Även om bolagsformen är den dominerande formen för samverkan inom VA, så är trenden att kommunalförbundet ökar i popularitet. Anledningen är sannolikt att den möjliggör ett tydligt politiskt styre samtidigt som VA-ekonomin kan avgränsas från övrig kommunal ekonomi. Vidare är det relativt enkelt att ansluta nya medlemmar.

Bilaga B Översiktlig processkarta för ekonomiadministration av Mittskåne Vattens ekonomiska transaktioner

Författad av Mattias Haraldsson, Ekonomihögskolan i Lund.

Allmänt om processkartan

Processkartan syftar till att översiktligt visa hur Mittskåne Vattens transaktioner med omvärlden, dvs. leverantörs- och kundfakturor, kan hanteras mot bakgrund av att vattentjänstlagens krav på särredovisning av huvudmannen, vilket är Höör respektive Hörby kommun. Följande kvaliteter syftar strukturen att leva upp till:

- Säkerställa en särredovisning av VA-kollektiven (Höör och Hörby).
- Prioritera Mittskåne Vattens samt dess nämnds möjlighet till löpande planering och uppföljning.
- Samordna processerna så långt det är möjligt till Mittskåne Vatten för att säkerställa så god kontroll och kontinuitet som möjligt.

Avgränsning: Processbeskrivningen redogör för förslag på de huvudsakliga delarna av processerna. Förslaget innehåller inte detaljerade rutiner och exakta konton m.m.

Upplägg för uppföljningsrutin

Med föreslaget ekonomiadministrativt upplägg kan tjänstemannaorganisationen (Mittskåne Vatten) löpande följa upp alla väsentliga drift och investeringsutgifter i Höörs kommuns ekonomisystem. Vid uppföljning av intäkter och kostnader (tillgångar och skulder) samt rapportering till nämnd och respektive kommunstyrelse måste rapporterna tas ut från respektive kommuns ekonomisystem. Det är endast där den fullständiga redovisningen finns. För detta krävs en effektiv vidarefakturerings från Höör till Hörby, samt att ansvariga ekonomer har access till respektive ekonomisystem. Detta för att kunna stämma av, ta fram rapporter och täcka upp för varandra.

Sammanfattning avseende fakturering, likviditet och intäkter¹

Föreliggande förslag innebär att all fakturering, avstämning och uppföljning (inklusive inkassoärenden) för VA-kollektiv Höör och VA-kollektiv Hörby sköts av Mittskåne Vatten (kundservice). Alla inbetalningar sker till Mittskåne Vatten (Höörs kommun) och stäms av, men likviditet som tillhör VA-kollektiv Hörby överförs från Höör till Hörby månadsvis. Själva intäktsredovisningen sker i respektive kommun baserat på bokföringsfil.

Sammanfattning avseende leverantörsfakturor för investering och drift²

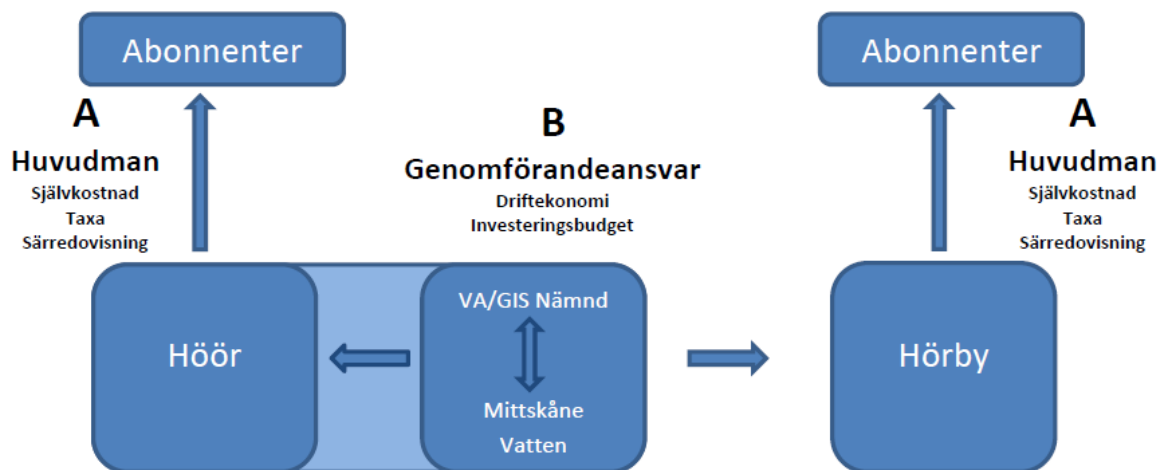
Föreliggande förslag innebär att alla leverantörsfakturor (i princip) för VA-kollektiv Höör och VA-kollektiv Hörby ska tas emot, stämmas av och redovisas hos Mittskåne Vatten. Operativa tjänster (drift och investering) som utförs av Hörby kommun åt Mittskåne Vatten efter beställning faktureras Mittskåne Vatten. Alla leverantörsfakturor som avser Hörby VA-kollektiv redovisas som kostnader i Höörs kommun, men kodas som investeringsfakturor eller driftfakturor. Kostnaderna vidarefaktureras månadsvis från Höörs kommun till Hörby kommun. I vidarefaktureringen ingår också kostnader som uppstått inom Mittskåne Vatten men som avser VA-kollektiv Hörby. Vidarefakturerade kostnader som avser investeringsprojekt anläggningsredovisas i Hörby kommun och de som avser drift redovisas som kostnader efter slag. Förslaget innebär att det i stort sett är avskrivningskostnader, finansiella kostnader (ränta) och fördelade gemensamma kostnader som redovisas direkt på VA-verksamheten i Hörby kommun.

¹ Liknande upplägg finns hos NSVA (Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp) som fakturerar åt sex kommuner och HEM (Halmstads Energi och Miljö AB) som fakturerar åt Halmstad och Laholm.

² Liknande upplägg finns hos Halmstads kommun gentemot Laholms kommun och hos NSVA (Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp) som utför VA-tjänster åt sex kommuner.

Översiktlig bild över ekonomisk särredovisning och ekonomisk uppföljning

Bilden nedan visar en översiktlig bild över hur kravet på särredovisning och nämndens uppföljningsansvar förhåller sig till vattentjänstlagen och nämndens uppdrag.



A: Ekonomiska huvudmannaskapet

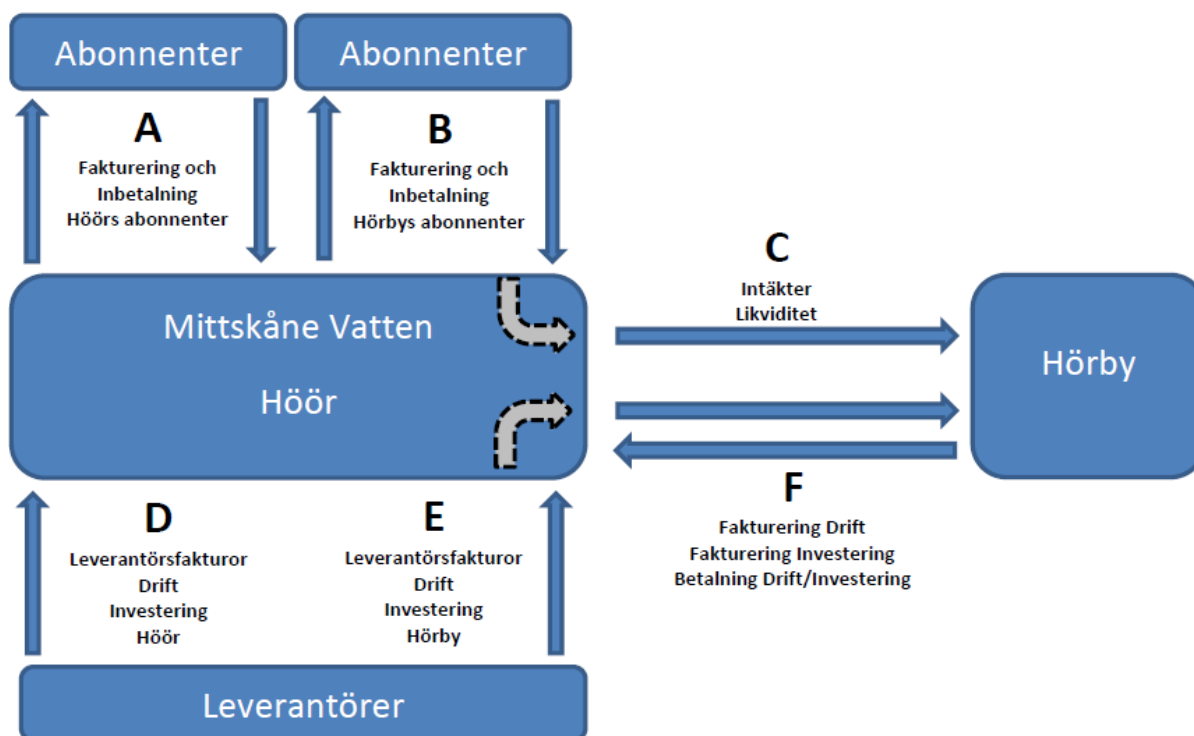
VA-verksamhet ska genomföras enligt självkostnadsprincipen och helt eller delvis finansieras av taxor som beslutas av kommunfullmäktige (vattentjänstlagen). För att säkerställa abonnenternas möjlighet att följa upp avgiftsuttaget mot självkostnadsprincipen, finns det ett formulerat krav på särredovisning i vattentjänstlagen (50§, Lagen om allmänna vattentjänster). Kravet innebär att VA-verksamheten ska särredovisas genom en egen resultat- och balansräkning. Särredovisningen ska upprättas och fastställas av huvudmannen samt finnas tillgänglig för fastighetsägarna. Huvudmannens huvudsakliga ekonomiska ansvar gentemot abonnenterna är således självkostnad, taxa och särredovisning. *En särredovisning måste mot denna bakgrund upprättas i Höör och Hörby. Det innebär också att uppföljning av intäkter och kostnader samt tillgångar och skulder måste göras i respektive kommuns ekonomisystem.*

B: Nämndens ekonomiska genomförande- och uppföljningsansvar

Enligt avtal och reglemente ska nämnden och dess förvaltningsorganisation (Mittskåne Vatten) genomföra va-verksamheten vilket utifrån ett ekonomiskt perspektiv innebär att debitera och driva in anläggnings- och brukningsavgifter, genomföra effektiv drift och underhåll av befintliga anläggningar samt genomföra investeringar i enlighet med budget. De ekonomiska ramar som finns är beslutade taxor samt budget för investering och drift, vilka alla är fullmäktigebeslut i respektive kommun. I grunden har således nämnden ett genomförandeuppdrag, vilket innebär att genomföra verksamheten effektivt utifrån lagar, mål och ekonomi (budgetar, taxan etc.). *Det gör att det finns ett behov av ändmålsenlig uppföljning till nämnden (drift och investering) och dels att tjänstemannaorganisationen effektivt kan följa upp den löpande ekonomin (inkomster och utgifter) inom sina ansvarsområden och projekt. Vidare ska nämnden kunna rapportera genomförandeuppdraget till respektive kommunstyrelse/kommunfullmäktige.* Däremot är nämnden inte direkt särredovisningsansvarig gentemot abonnenterna. Det är respektive kommunfullmäktige. Indirekt torde dock nämnden/Mittskåne Vatten vara den organisation som arbetar fram särredovisningsrapporten till respektive kommunstyrelse/kommunfullmäktige.

Översiktlig processkarta

Bilden nedan visar en översiktlig processkarta för hanteringen av kund- och leverantörsfakturor samt redovisningen av kostnader och intäkter. "Pilarna" förklaras i punktform.



Fakturering, intäkter och likviditet

Allmänt:

- All fakturering, avstämning och uppföljning (inklusive inkassoärenden) för Höör och Hörby sköts av Mittskåne Vatten (kundservice).
- Intäkter redovisas i respektive kommun.
- Likviditet som tillhör Hörby VA-kollektiv överförs från Höör till Hörby månadsvis.

A och B: Fakturering och inbetalning

Bankgiro och likvidkonto

- Höörs VA-kollektiv har eget bankgiro nr.
- Hörbys VA-kollektiv har eget bankgiro nr.
- Alla betalningar för Höörs VA-kollektiv sker till särskilt likvidkonto i Höörs kommun avsett för Höörs abonnenter: VA-konto (Höör).
- Alla betalningar för Hörbys VA-kollektiv sker till särskilt likvidkonto i Höörs kommun avsett för Hörbys abonnenter: VA-konto (Hörby) (Även Hörby kommun har ett särskilt likvidkonto för VA).

Brukningsavgifter:

- Fakturering sker kvartalsvis. Gäller Höör och Hörby.
- Särskild databas för Höör (EDP Future Höör) och en för Hörby (EDP Future Hörby).
- Fil för Höör respektive Hörby skickas till IDATA för fakturering.

Anslutningsavgifter:

- Debitering av anslutningsavgiften sker när förbindelsepunkten meddelats till brukaren. Gäller Höör och Hörby.
- Fakturering sker löpande månadsvis. Gäller Höör och Hörby.
- Debiteringsunderlaget (blankett) skapas av kundservice och atteras av VA-chef. Gäller Höör och Hörby.
- Underlag för Höör resp Hörby faktureras manuellt av kundservice.

C: Intäkter och likviditet

Intäkter

- Bokföringsfil skapas månadsvis (underlag för intäkter) som skickas till Höör (internt) respektive Hörby.
- Bokföringsfilen bör innehålla specifikation av ej momspliktiga intäkter (påminnelseavgifter etc.), momspliktiga intäkter (olika bruksavgifter och anslutningsavgifter), MOMS samt upplupna poster (t.ex. ränteintäkter).
- Bokföringsfilen bör innehålla uppgifter om ev. osäkra fordringar och ev. kundförluster.

Likviditet

- VA-kollektiv Höör har ett eget likviditetskonto, VA-konto (Höör) och erhåller intäktsränta.
- VA-kollektiv Hörby har ett eget likviditetskonto, VA-konto (Hörby) i Höör och erhåller intäktsränta. VA-kollektiv Hörby har ytterligare ett likviditetskonto i Hörby och erhåller intäktsränta även på detta konto.
- Avseende VA-kollektiv Hörby sker i samband med månadsskifte en överföring till Hörby kommun av de medel som inlöst under månaden (bokfört hos banken sista redovisningsdagen på månaden). Överföringen sker således från VA-konto (Hörby) i Hörs kommun till VA-kontot i Hörby kommun.

Redovisning i Höör avseende bruks- och anslutningsavgifter för VA-kollektiv Höör

- Avseende VA-kollektiv Höör redovisas bruksavgifter genom Kundfordringar (innan betalning), Kassa (vid betalning) och konto för Intäkter.
- Avseende VA-kollektiv Höör redovisas anslutningsavgifter genom Kundfordringar (innan betalning), Kassa (vid betalning), Förutbetalda intäkter (skuld) samt konto för Intäkter. Periodisering sker utifrån fastställd redovisningsprincip samt med hjälp av anläggningsregistret.

Redovisning i Höör avseende bruks- och anslutningsavgifter för VA-kollektiv Hörby

- Avseende VA-kollektiv Hörby redovisas bruksavgifter genom Kundfordringar (innan betalning), Kassa (vid betalning) och konto för Skuld (avräkningskonto).

För att hantera faktureringen av avgifter för Hörby kommuns räkning i redovisningen i Hörs kommun behövs i princip tre konton. Kundfordringar (VA-Hörby), Kassa: VA-konto (Hörby) och ett avräkningskonto på balansräkningens skuldsida, Avräkningskonto VA-Hörby (247*). Summan av dessa tre konton ska alltid vara noll.

Observera att utgående MOMS avseende VA-Hörby ska redovisas och betalas av Hörby kommun. Kundfaktureringen bokförs således inklusive MOMS på avräkningskontot (alternativt särredovisas på ett annat avräkningskonto).

Redovisning i Hörby avseende likviditet, bruks- och anslutningsavgifter

- Avseende bruksavgifter för VA-kollektiv Hörby bokförs de på Intäktskonto i Hörby baserat på bokföringsfil från faktureringen (se ovan) med ett avräkningskonto på tillgångssidan som motkonto.

- Avseende anslutningsavgifter för VA-kollektiv Hörby bokförs de på konto för Intäkter och Förutbetalda intäkter med ett avräkningskonto på tillgångssidan som motkonto. Periodisering sker utifrån fastställd redovisningsprincip samt med hjälp av anläggningsregistret.
- Avseende likviditetsöverföringen från Höör till Hörby redovisas den mot konto för Kassa (VA-kontot) med avräkningskonto på tillgångssidan som motkonto.

För att hantera redovisningen av intäkter i Hörby kommun behövs i princip konto för Intäkter (specificerat för olika slag av intäkter), balanskonto för Förutbetalda intäkter, konto för Kassa (VA-kontot) samt ett avräkningskonto för VA på tillgångssidan t.ex. Upplupna VA-avgifter (175*).

Leverantörsfakturor för drift och investeringar

Allmänt:

- Alla leverantörsfakturor (i princip) för VA-kollektiv Höör och VA-kollektiv Hörby ska tas emot, stämmas av och redovisas hos Mittskåne Vatten.
- Alla kostnader som uppstår hos Mittskåne Vatten (och Höörs kommun) som avser VA-kollektiv Hörby vidarefaktureras.
- Alla operativa tjänster (drift och investering) som utförs av Hörby kommun åt Mittskåne Vatten faktureras Mittskåne Vatten (arbetet ”beställs” av Mittskåne Vatten).
- Kostnader som direkt redovisas på VA-kollektiv Hörby i Hörby kommun ska minimeras och i princip bara vara overheadkostnader, avskrivningar och ränta (mindre kostnader/intäkter kan naturligtvis förekomma t.ex. försäkring/banktjänster/ränteintäkter).

D och E: Driftfakturor och Investeringsfakturor

Hantering leverantörsfakturor Höörs VA-kollektiv

- Gransknings- och beslutsattesteras inom Mittskåne Vatten. Vid attestering och kontering sker bedömning om det är en investeringsfaktura eller driftfaktura.
- Driftfakturor redovisas som Leverantörsskulder (innan betalning), Kassa (vid betalning) samt konto för Kostnader med tilläggande kodning för VA-kollektiv Höör (72*).
- Investeringsfakturor redovisas som Leverantörsskulder (innan betalning), Kassa (vid betalning) samt konto för Pågående investering. Aktivering sker vid ibrukttagande.

Hantering leverantörsfakturor Hörbys VA-kollektiv

- Gransknings- och beslutsattesteras inom Mittskåne Vatten. Vid attestering och kontering sker bedömning om det är en investeringsfaktura eller driftfaktura.
- Driftfakturor redovisas som Leverantörsskulder (innan betalning), Kassa (vid betalning) samt konto för Kostnader med tilläggande kodning för VA-kollektiv Hörby (73*) och att det är en driftfaktura (XX*).
- Investeringsfakturor redovisas som Leverantörsskulder (innan betalning), Kassa (vid betalning) samt konto för Kostnader med tilläggande kodning för VA-kollektiv Hörby (73*), att det är en investeringsfaktura (XX*) och ett investeringsprojektnummer (samma eller synkat med Hörby kommuns investeringsprojektnummer).

F: Fakturering Drift och Investering

Fakturering från Mittskåne Vatten till Hörby: Drift

- Månadsvis fakturering sker enligt schablon (1/12 av budget)
- Gemensamma kostnader delas upp på kommgemensamma och förvaltningsgemensamma och fördelas därefter på VA-kollektiven (Höör och Hörby).

- Mittskåne Vatten fakturerar Hörby kommun månadsvis för de bokförda driftkostnaderna som avser VA-kollektiv Hörby. Fakturan justeras med avseende på förskottsfaktureringen ovan.

Fakturering från Mittskåne Vatten till Hörby: Investering

- Månadsvis fakturering sker enligt prognostiserade behov/aktuella genomförandeplaner.
- Mittskåne Vatten fakturerar Hörby kommun månadsvis för de bokförda investeringsutgifterna som avser VA-kollektiv Hörby. Av fakturan framgår att det den avser investeringsprojekt samt vilka projektnummer utgifterna avser/fördelas på.
- Efter avslutat projekt upprättas en slutfaktura samt en slutredovisning genom en avslutningsblanket. Av avslutningsblanketten framgår budget, faktisk utgift, komponentindelning, avskrivningstider, uppgifter om identifiering (märkning, placering etc.). Till avslutningsblanketten bifogas alla underlag till investeringen som specificerar investeringsutgiften/anskaffningsvärdet (sammanställning av nerlagd tid, leverantörsfakturor m.m.).

OBS ovan upplägg kräver mycket god investeringsplanering och prognostisering från Mittskåne Vattens sida. Detta för att likviditetsbehoven ska kan planeras i båda kommuner.

Redovisning i Hörby avseende Drift och Investering

- Gransknings- och beslutsattesteras inom ekonomiavdelningen, Hörby kommun.
- Driftfakturor från Mittskåne Vatten redovisas som Leverantörsskulder (innan betalning), Kassa (vid betalning) samt konto för Kostnader med kodning för slag av driftkostnad.
- Investeringsfakturor Mittskåne Vatten redovisas som Leverantörsskulder (innan betalning), Kassa (vid betalning) samt konto för Pågående investering. Aktivering sker vid ibruktagande och i anslutning till att avslutningsblanketten erhålles från Mittskåne Vatten.

MOMS

- Höörs kommun redovisar inte MOMS för VA-avgifter som avser Hörby VA-kollektiv.
- Höörs kommun redovisar ingående MOMS för erhållna leverantörsfakturor som avser Hörby VA-kollektiv och utgående MOMS för vidare fakturering som avser Hörby VA-kollektiv. Nettomoms=0.
- Hörby kommun redovisar utgående MOMS för VA-avgifter som avser Hörby VA-kollektiv.
- Hörby kommun redovisar ingående MOMS för leverantörsfakturor från Mittskåne Vatten som avser Hörby VA-kollektiv.

Bilaga C Månadsrapport för Mittskåne Vatten

Författad av Mattias Haraldsson, Ekonomihögskolan i Lund.

Månadsrapportens struktur

Månadsrapporten börjar med en allmän inledning där övergripande händelser och aktiviteter kan rapporteras och kommenteras genom text. Det kan handla om kommunikationsfrågor, projekt, personalfrågor m.m. Därefter följer uppföljning per kollektiv (Höör resp. Hörby). Uppföljningen per kollektiv börjar med en möjlighet att textmässigt lyfta fram vad som har hänt underperioden med bäring på det aktuella VA-kollektivet. Där efter följer en uppföljning av intäkterna i form av bruksavgifter, anläggningsavgifter (OBS! periodiserade) och övriga intäkter. Under genomgången av intäkterna sker en uppföljning av kostnaderna. Kostnaderna delas in i:

- VA/GIS-nämnden
- Material och reparation
- Energi
- Personal
- Övrig drift VA-verk
- Förvaltningsgemensamma
- Kommungemensamma
- Övriga driftkostnader
- Avskrivningar
- Ränta

Efter kostnadsuppföljningen redovisas periodens resultat. Periodens resultat följs upp genom kommentarer till avvikelser. En särskild ruta är också avgränsad till att redovisa eventuella risker för väsentliga avvikelser på helåret. Där efter görs en resultatprognos för helåret med kort motivering.

Investeringar följs upp genom årets totalbudget (investeringsram), årets utfall, avvikelse (mellan budget och utfall) samt prognostiserad avvikelse (mellan budget och prognos). Investeringar med en projektbudget över 1000 tkr följs upp per projekt där också ackumulerad budget, utfall och avvikelse redovisas. Uppföljningen av investeringsverksamheten följs av kommentarer till avvikelse och en identifiering av eventuella risker för framtida avvikelser.

Rutin

Månadsuppföljningen sker av intäkter och kostnader och ska vidare rapporteras till respektive kommunstyrelse. Av denna anledning baseras månadsrapporten på redovisningen i resp. kommuns ekonomisystem och måste upprättas efter att Hörby kommun har bokfört månads fakturor från Höörs kommun.

Månadsrapportens anpassning till övrig rapportering i respektive kommun

- Månadsrapporten kan summeras till kostnader och intäkter vilket är minimikraven i Höörs kommun, vilket också innebär att månadsrapporten bör kunna ligga som bilaga till den formella rapporten.
- Månadsrapporten kan summeras till kostnader, intäkter, avskrivningar och ränta vilket är minimikraven i Hörbys kommun, vilket också innebär att månadsrapporten bör kunna ligga som bilaga till den formella rapporten.

Månadsrapport

VA/GIS-nämnden Mittskåne Vatten	Övergripande
Väsentliga händelser och aktiviteter under perioden	

VA/GIS-nämnden Mittskåne Vatten				Höör			
Väsentliga händelser och aktiviteter under perioden							
Verksamhetens intäkter och kostnader							
Verksamhetens intäkter	Budget	Utfall	Avvikelse				
<i>Brukningavgifter</i>							
<i>Anläggningsavgifter</i>							
<i>Övriga intäkter</i>							
Summa intäkter							
Kostnader utifrån slag:	Budget	Utfall	Avvikelse				
VA/GIS-nämnden							
<i>Material och reparation</i>							
<i>Energi</i>							
<i>Personal</i>							
<i>Övrig drift VA-verk</i>							
<i>Förvaltningsgemensamma</i>							
<i>Kommungemensamma</i>							
<i>Övriga driftkostnader</i>							
<i>Avskrivningar</i>							
<i>Ränta</i>							
Summa kostnader							
Periodens resultat							
Kommentarer till väsentliga avvikelser							
Identifierade risker för väsentliga avvikelser							
Prognostiserat resultat för helåret							
Verksamhetens investeringar							
	Årets budget	Årets utfall	Avvikelse	Prognostiserad avvikelse	Total budget	Ackumulerat utfall	Ackumulerad avvikelse
Totala investeringar							
Investeringsprojekt (>1000 tkr)							
<i>Investering X</i>							
<i>Investering Y</i>							
Kommentarer till väsentliga avvikelser							
Identifierade risker för väsentliga avvikelser							

VA/GIS-nämnden Mittskåne Vatten				Hörby			
Väsentliga händelser och aktiviteter under perioden							
Verksamhetens intäkter och kostnader							
Verksamhetens intäkter	Budget	Utfall	Avvikelse				
<i>Brukningavgifter</i>							
<i>Anläggningsavgifter</i>							
<i>Övriga intäkter</i>							
Summa intäkter							
Kostnader utifrån slag:	Budget	Utfall	Avvikelse				
VA/GIS-nämnden							
<i>Material och reparation</i>							
<i>Energi</i>							
<i>Personal</i>							
<i>Övrig drift VA-verk</i>							
<i>Förvaltningsgemensamma</i>							
<i>Kommungemensamma</i>							
<i>Övriga driftkostnader</i>							
<i>Avskrivningar</i>							
<i>Ränta</i>							
Summa kostnader							
Periodens resultat							
Kommentarer till väsentliga avvikelser							
Identifierade risker för väsentliga avvikelser							
Prognostiserat resultat för helåret							
Verksamhetens investeringar							
	Årets budget	Årets utfall	Avvikelse	Prognostiserad avvikelse	Total budget	Ackumulerat utfall	Ackumulerad avvikelse
Totala investeringar							
Investeringsprojekt (>1000 tkr)							
<i>Investering X</i>							
<i>Investering Y</i>							
Kommentarer till väsentliga avvikelser							
Identifierade risker för väsentliga avvikelser							

Årsrapport 20X8
Mittskåne Vatten

Innehållsförteckning

Mittskåne Vatten.....	3
Organisation	3
Personal.....	3
Förvaltningsövergripande projekt.....	3
Budgetuppföljning.....	3
Omvärldsanalys	3
Nyckeltalsjämförelse VA Höör och VA Hörby	4
Årsrapport (särredovisning) för VA-kollektiv Höör.....	5
Årsrapport (särredovisning) för VA-kollektiv Hörby.....	6

Mittskåne Vatten

Organisation

Här kan organisationen beskrivas. T.ex:

Mittskåne Vatten är en kommunal organisation som är resultatet av en sammanslagning av VA-verksamheterna i Höör och Hörby. Vi ansvarar för driften av den kommunala vattenproduktionen, avloppsreningen och ledningsnätet och vårt samarbete gör att vi kan dra nytta av våra kompetenser och vår teknik på ett optimalt sätt. Samtidigt ger detta oss möjligheter att utveckla och förbättra våra tjänster och våra produkter för en långsiktig hållbarhet. Samverkan mellan kommunerna sker genom en gemensam nämnd, där politiker från båda kommuner finns representerade. Personalen är anställd i Höörs kommun. Kommunfullmäktige i Höör respektive Hörby är fortfarande huvudman för VA-verksamheten och beslutar om t.ex. VA-taxan.

Personal

Här kan personalfrågor beskrivas. Antal anställda. Män och kvinnor. Sjuktal. Medelålder. Vakanser. Utmaningar inför framtiden.

Förvaltningsövergripande projekt

Här kan övergripande projekt beskrivas som förvaltningen arbetar med som berör både Höör och Hörby eller är förvaltningsgemensamma.

Budgetuppföljning

Här kan den övergripande budgeten följas upp.

DRIFTREDOVISNING

tkr	Bokslut 20X6	Bokslut 20X7	Bokslut 20X8	Budget 20X8
Intäkter				
Kostnader				
Driftnetto				
Budgetavvikelse				

Omvärldsanalys

Här kan omvärlden beskrivas med avseende på vatten- och avloppsfrågor. Nya lagar, miljöfrågor, samhällsbyggnadsfrågor etc.

Nyckeltalsjämförelse VA Höör och VA Hörby

Mittskåne Vatten ansvarar för driften av VA-verksamheten i Höör och Hörby. Nedan redovisas en nyckeltalsjämförelse mellan kommunernas VA-kollektiv.

Nyckeltalsutveckling 20X4-20X8 VA Höör

År/typ av nyckeltal	Genomsnitt 5 år	20X8	20X7	20X6	20X5	20X4
Antal abonnenter						
Brukningstaxa Typhus A						
Totala intäkter per abonnent						
Total kostnad per abonnent						
Investeringar per abonnent						
Ledningsnätets förnyelsetakt, år						
Antal vattenläckor per km vattenledning						
Antal avloppsstopp per km avloppsledning						
Andel ovidkommande vatten till reningsverk %						
Andel läckage %						

Nyckeltalsutveckling 20X4-20X8 VA Hörby

År/typ av nyckeltal	Genomsnitt 5 år	20X8	20X7	20X6	20X5	20X4
Antal abonnenter						
Brukningstaxa Typhus A						
Totala intäkter per abonnent						
Total kostnad per abonnent						
Investeringar per abonnent						
Ledningsnätets förnyelsetakt, år						
Antal vattenläckor per km vattenledning						
Antal avloppsstopp per km avloppsledning						
Andel ovidkommande vatten till reningsverk %						
Andel läckage %						

Årsrapport (särredovisning) för VA-kollektiv Höör

Här kan årsrapporten för VA-kollektiv Höör fogas in. Se särskilt dokument.

Årsrapport (särredovisning) för VA-kollektiv Hörby

Här kan årsrapporten för VA-kollektiv Hörby fogas in. Se särskilt dokument.

Årsrapport 20X8

Vatten- och avlopp

Höör alt. Hörby kommun

OBS1 Detta är ett strukturellt förslag (rubriker och innehåll), vilket innebär att all löpande text och alla siffror är påhittade med syftet att illustrera förslaget till struktur för årsrapport.

OBS2 En årsrapport (särredovisning) ska upprättas för Höör VA-kollektiv och en för Hörbys VA-kollektiv.

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse.....	3
Verksamheten	3
Betydande händelser under året.....	3
Måluppföljning	4
Ekonomi.....	4
Investeringar	5
Taxor.....	6
Verksamhetsmått	7
Utblick mot kommande år.....	7
Finansiella rapporter	8
Resultaträkning	8
Balansräkning	9
Noter	10
Redovisningsprinciper	13
Fastställelsebeslut och tillgänglighet.....	15
Bilaga A.....	16

Text och siffror bara exempel

Förvaltningsberättelse

Enligt vattentjänstlagens 50 § skall alla kommunala VA-huvudmän, minst årligen, upprätta en särredovisning (separat resultat- och balansräkning) för sin verksamhet. Vidare ska särredovisningen fastställas av huvudmannen, kommunfullmäktige, och göras tillgänglig för fastighetsägarna. Förliggande årsrapport är upprättad mot denna bakgrund.

Verksamheten

Höors/Hörby kommuns vatten- och avloppsverksamhet (VA) ansvarar för produktion och distribution av dricksvatten, avledning och rening av avloppsvatten samt drift, underhåll och förnyelse av VA-anläggningar inom fastställda verksamhetsområden. Höors/Hörby kommuns verksamhet distribuerar dricksvatten och renar avloppsvatten för cirka xxxx abonnenter. En betydande del av dricksvattnet hämtas från XXXXX, men Höors/Hörby kommun har också egen produktion vid ett mindre vattenverk. Avloppsvatten renas i XX avloppsreningsverk av varierande storlek. VA-systemet sammanbinds av ca XXX km vattenledningar, XXX km avloppsledningar och XXX km dagvattenledningar samt XXX pumpstationer.

VA-verksamheten ska uppfylla de krav och villkor som ställs enligt Lagen om allmänna vattentjänster, Miljöbalken och tillstånd meddelade enligt Miljöbalken samt i Livsmedelsverkets dricksvattenföreskrifter. Utöver detta har Höors/Hörby kommuns fullmäktige fastställt finansiella mål och mål för verksamheten.

Operativt bedrivs VA-verksamheten i Höors/Hörby kommun genom en gemensam nämnd tillsammans med Höors/Hörby kommun. Nämnden heter VA/GIS-nämnden och tjänstemannaorganisationen Mittskåne Vatten. Personalen är anställd i Höors kommun. För vidare information se sidan XX, samt www.mittskanevatten.se.

Betydande händelser under året

Följande händelser har varit betydande och har påverkat ekonomi och verksamhet under året:

- Under året har X fastigheter anslutits till kommunens VA-ledningssystem.
- Ca X km VA-ledningar och X st avloppspumpstationer har byggts i våra exploateringsprojekt. Vidare har en utbyggand av avloppsverket gjorts för att utöka kapaciteten.
- Reinvesteringsbehovet är fortsatt stort och under året har t ex ledningssträckor vid Norra vägen, Södra vägen och Östra vägen åtgärdats. Totalt har X km ledning lagts om.
- Under året har det skett X stora vattenläckor med betydande kostnadspåverkan.
- I september drabbades kommunen av skyfall med översvämningsproblem som följd. Även innevarande år kommer krävas för att hantera försäkringsärendena till följs av översvämningen.
- En dagvattenstrategi har tagits fram med utgångspunkten att skapa långsiktigt hållbara system som ska fungera tillfredsställande för Vatten kommun under lång tid framöver.
- Kommunfullmäktige har beslutat att behålla taxorna oförändrade inför kommande år.

Kommentera eventuella händelser som har haft mycket positivt eller negativt effekt på ekonomi och/eller verksamhet.

Måluppföljning

VA-verksamhetens finansiella mål (fastställt av fullmäktige den 18 juni 20X7) för 20X8 är:

Mål	Bedömning
Verksamheten ska planeras och genomföras inom ramen för VA-taxan, dvs. 100 % avgiftsfinansiering.	Årets resultat blev 0 med en ökning av skulden till abonnentkollektivet med 2 mkr. Det finns inga historiska överuttag, eller underskott att återställa. Överuttaget är inte betydande och bedömningen är att överuttaget kan återföras under år 201Y.
Debiterad vattenmängd skall utgöra minst 85 % av producerad mängd.	Utfallet blev 84 % vilket är i paritet med uppsatt mål. Femårsnittet ligger på 85 %.

Avseende verksamheten har kommunfullmäktige (fastställt den 18 juni 20X4) för 20X5 är:

Mål	Bedömning
Vatten med god kvalitet skall produceras och distribueras dygnet runt.	Under 20X5 har 450 vattenprov tagits. Av dessa har 1 prov bedömts som otjänligt. Vid omprov bedömdes det som tjänligt. Inga längre avbrott av vattenleveranserna har skett under året.

Analysera och kommentera eventuella avvikelser.

Ekonomi

VA-verksamhetens avgiftsintäkter uppgick till X mkr (X mkr) år 20X8. Ökningen förklaras huvudsakligen av höjningen av taxorna (ca X mkr). Den löpande konsumtionen låg på jämförbara nivåer som föregående år.

Årets kostnader uppgick till X mkr (X mkr). Under året inträffade två större läckor samt omfattande översvämningar vilket belastat resultat negativt jämfört med budget. Vidare har upplåningen ökat pga. betydande investeringsvolymmer (+X mkr i finansnetto).

Ekonomisk utveckling 20X4-20X8

År/mkr	20X8	20X7	20X6	20X5	20X4
Omsättning	48,7	44,3	41,0	39,0	41,0
Drift	-24,4	-21,5	-20,1	-20,2	-20,0
Avskrivningar	-15,5	-14,7	-14,3	-14,0	-13,7
Finansnetto	-8,8	-7,8	-7,4	-5,8	-5,8
Totala kostnader	-48,7	-44,0	-41,8	-40,0	-39,5

Eftersom årets avgiftsinkomster (X mkr) före intäktsföring översteg kostnaderna med 2 mkr redovisas resultat till noll med en ökning av förutbetalda avgifter (skuld till abonnentkollektivet) med 2 mkr (se redovisningsprinciper). Det finns inga historiska överuttag, eller underskott att återställa (se tabell nedan). Överuttaget är inte betydande och bedömningen är att överuttaget kan återföras under år 20X9.

Resultatavstämning i förhållande till självkostnadsprincipen 20X4-20X8

År/mkr	20X8	20X7	20X6	20X5	20X4
Överuttag/underskott	2	0,3	-0,8	-1	1,5
Eget kapital	0	0	-0,3	0	0
Skuld till abonnentkollektivet	2	0	0	0,5	1,5

Investeringar

Totalt uppgick årets investeringar till X mkr (X mkr), vilket var X mkr mindre än budgeterat. Avvikelsen beror i huvudsak på förskjutningar i genomförandet till nästa år. Men X mkr mer än 20X7. Anledningen till den kraftiga ökningen är att en utbyggnad av vattenverket genomförts för att öka produktionskapaciteten (X mkr) och en investering i nytt driftövervakningssystem (X mkr).

Ledningsnätsinvesteringarna uppgick till X mkr (X mkr). Ökningen beror framförallt på ökad förnyelsetakt, dvs. projekt med syftet att renovera äldre ledningar.

Investeringar, utfall 20X7 samt budget och utfall 20X8

År/Kategori investering	Utfall 20X7	Budget 20X8	Utfall 20X8	Avvik
Investeringar i produktion vatten	3,0	20,0	17,0	3,0
Investeringar i ledningsnät m.m.	10,0	16,0	14,0	2,0
Investeringar i behandling avlopp	2,0	8,0	7,4	0,6
Övriga investeringar	1,0	18,0	19,3	-1,3
Investeringar, totalt	16,0	62,0	57,7	4,3

För större projekt (över 1 mkr) blev utfallet följande under året.

Större investeringsprojekt 20X8, budget och utfall samt ackumulerad budget och utfall

	Budget 20X8	Utfall 20X8	Avvik. 20X8	Ack. budget 20X8	Ack. utfall 20X8	Ack. avvik 20X5
Investering X	16,0	14,0	2,0	25,0	18,4	6,6
Investering Y	7,0	8,0	-1,0	9,0	12,0	-3,0
Investering Z	18,0	19,3	-1,3	21,0	23,0	-2,0

Projekt X är färdigställt under året och har genomförts inom ramen för projektets totala budget. Även investering Y är färdigställt. Genomförandet har hållit tidsplanen men överskridit investeringens totala projektbudget med X mkr. Förklaringen till utfallet är X. När det gäller investering Z så har svåra markförhållanden gjort att projektet inte kunnat färdigställas under året, samt inneburit att projektbudgeten har överskridits med X mkr. Inför nästa år förväntas ytterligare X mkr krävas för att färdigställa projektet.

Årets investeringar på X mkr ligger betydligt högre jämfört med 5-årsnittet på X mkr. De närmaste kommande 5 åren prognostiseras investeringarna att öka till i snitt X mkr per år, dels beroende på renoveringsbehov av både verk och ledningsnät men också på nyexploatering. Den ökade investeringsnivån kommer innebära ökad upplåning med ökade räntekostnader som följd, vilket måste beaktas inför framtiden.

Summa investeringar 20X4-20X8

År/mkr	20X8	20X7	20X6	20X5	20X4
	57,7	16	13,8	15,6	14,8

Vid anslutning av nya abonnenter faktureras anläggningsavgifter, vilka periodiseras och intäktsförs normalt över 50 år. Inbetalda anläggningsavgifter är också viktiga för att finansiera delar av investeringsverksamheten. I tabellen nedan visa utvecklingen av erhållna anläggningsavgifter.

Summa anläggningsavgifter 20X4-20X8

År/mkr	20X8	20X7	20X6	20X5	20X4
	10,2	5,3	8,2	2,2	5,6

Taxor

VA-taxan består av en fast avgift och en rörlig avgift beroende på konsumtion av VA-tjänster. Utöver detta tar VA-verksamheten ut anläggningsavgifter vid nyanslutningar av abonnenter.

Taxeutveckling avseende bruksavgifter 20X4-20X8

Kr per år/Typhus	20X8	20X7	20X6	20X5	20X4
Typhus A	5500	5430	5360	5290	5220
Typhus B	3300	3230	3160	3090	3020

Avgifterna är fördelade på vattenproduktion, avloppsproduktion samt dag- och dränvatten från fastighet och från allmän platsmark. Nedan sker en avstämning av avgiftsuttaget i förhållande till kostnaderna.

Avgiftsuttag i förhållande till tjänst 20X4-20X8

Avgifter och kostnader per tjänst	20X8	20X7	20X6	20X5	20X4
Avgifter Vattenförsörjning					
Kostnader Vattenförsörjning					
Netto					
Avgifter Spillvattenavlopp					
Kostnader Spillvattenavlopp					
Netto					
Avgifter Dag och drän					
Kostnader Dag och drän					
Netto					

Fullmäktige beslutade på sitt sammanträde den 15 april 20X7 att höja brukningstaxorna med X % per den 1/1-20X8. Vid samma tillfälle beslutades anläggningsavgifterna att höjas med X %. Taxan har dessförinnan varit oförändrad sedan 20X5. Inför 20X9 kommer inte taxan justeras.

Verksamheten gör bedömningen att avgiftsintäkterna i snitt måste öka med 3 % per år de närmast kommande fem åren för att klara reinvesteringsbehovet samt allmänna kostnadsökningar.

Verksamhetsmått

Under året har en X km nya ledningar anlagts bl a för att ansluta nya abonnenter. Årets förnyelsetakt blev X år vilket var en förbättring jämfört med 20X7, men långt ifrån vårt långsiktiga mål på under X år. Antalet läckor och stopp var oförändrade jämfört med 20X7.

Den producerade vattenmängden ligger på stabila nivåer (X tm³), däremot ökade mängden vatten till avloppsreningsverken (X tm³ jmf med X tm³) vilket beror på de stora regnmängderna som kom i september. Att minska mängden ovidkommande vatten är prioriterat i våra långsiktiga planer. Utläcketaget ligger på stabila nivåer (X %) och i linje med vår ambitionsnivå.

Nyckeltalsutveckling 20X4-20X8

År/typ av nyckeltal	20X8	20X7	20X6	20X5	20X4
Antal abonnenter	8538	8500	8488	8472	8460
Vattenledningar, km	573	570	567	553	546
Spillvattenledningar, km	593	590	587	573	566
Dagvattenledningar, km	244	240	238	235	230
Nylagda ledningar, m	10001	10100	10072	18774	4670
Omlagda ledningar, m	3100	2300	6256	3822	3250
Ledningsnätets förnyelsetakt, år	424	566	206	366	390
Antal vattenläckor	20	21	25	39	23
Antal avloppsstopp	54	54	65	62	48
Producerad mängd vatten, tm ³	3 596	3 956	3 961	3 957	4 031
Renad mängd avloppsvatten, tm ³	7 847	5 925	6 237	6 134	6 290
Andel ovidkommande vatten till reningsverk %	61	51	53	52	53
Andel läckage %	16	16	15	13	12

Utblick mot kommande år

Under 20X9 kommer en VA-plan tas fram. Arbetet kommer att samordnas med samhällsbyggnadskontoret för att ge en helhet för kommunen. I planen kommer, bland annat, ett nuläge för våra VA-anläggningar och VA-ledningsnätet presenteras samt även framtida investeringsbehov med prioriteringar. Planerna är även att förstärka arbetet med förebyggande underhåll.

De närmaste kommande fem åren prognostiseras investeringarna att öka till X mkr per år, dels beroende på renoveringsbehov av både verk och ledningsnät men också på nyexploatering. Den ökade investeringsnivån kommer innebära ökad upplåning med ökade räntekostnader som följd, vilket måste beaktas inför framtiden.

Verksamheten gör bedömningen att avgiftsintäkterna i snitt måste öka med 3 % per år de närmast kommande fem åren för att klara reinvesteringsbehovet samt allmänna kostnadsökningar. Ett förslag kommer att läggas fram till fullmäktige det kommande året.

Finansiella rapporter

Resultaträkning

RESULTATRÄKNING (tkr)	Not	20X8	20X7
Verksamhetens intäkter	1	48 724	44 325
Verksamhetens kostnader	2	-24 391	-21 480
Avskrivningar	3	-15 548	-14 702
Verksamhetens nettokostnader		8 785	8 143
Finansiella intäkter	4	60	58
Finansiella kostnader	5	-8 845	-7 901
Årets resultat	6	0	300

Text och siffror bara exempel

Balansräkning

BALANSRÄKNING (tkr)	Not	20X8	20X7
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	7	232 728	205 728
Maskiner och inventarier	8	43 812	28 632
Summa materiella anläggningstillgångar		276 540	234 360
Omsättningstillgångar			
Förråd		467	414
Kundfordringar		7 981	2 400
Övriga fordringar		264	71
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		420	360
Kassa och bank		240	180
Summa omsättningstillgångar		9 372	3 425
SUMMA TILLGÅNGAR		285 912	237 785
Eget kapital			
Eget kapital	9	0	-300
Årets resultat		0	300
Avsättningar			
Avsättningar	10	336	298
Skulder			
<i>Långfristiga skulder</i>			
Lån av kommunen	11	175 440	147 864
Förutbetalda anläggningsavgifter		56 810	38 625
Investeringsfond		9 600	9 600
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		31 573	27 536
Övriga skulder		9 000	12 222
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12	3 153	1 640
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		285 912	237 785

Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter	20X8	20X7
Brukningssavgifter	48 924	42 675
Anslutningsavgifter	1 500	1 000
Övriga intäkter	0	0
Periodisering anslutningsavgift avgår med	-1 350	-900
Årets periodiserade intäkt anslutningsavgifter	150	100
Periodiserad intäkt anslutningsavgifter från tidigare år	1 500	1 450
Avsättning investeringsfond	0	0
Upplösning investeringsfond	0	0
Överuttag/ökning skuld till abonnentkollektivet	-2 000	0
Summa verksamhetens intäkter	48 724	44 325

Not 2 Verksamhetens kostnader	20X8	20X7
Material och reparation	-3 900	-2 900
Drift anläggning	-6 647	-5 947
Energi	-3 800	-3 400
Personalkostnader	-3 648	-3 335
Förvaltningsgemensamma*	-1 300	-1 200
Kommungemensamma*	-1 800	-1 700
Övriga kostnader	-3 296	-2 998
Summa verksamhetens kostnader	-24 391	-21 480

* Se redovisningsprinciper för en beskrivning av fördelningsprinciperna

Not 3 Avskrivningar och nedskrivningar	20X8	20X7
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	-11 400	-10 872
Maskiner och inventarier	-4 149	-3 830
Summa verksamhetens kostnader	-4 149	-3 830

* Inga nedskrivningar gjord under 20X5

Not 4 Finansiella intäkter	20X8	20X7
Tillgodaräknad ränta på likviditet	60	58

Not 5 Finansiella kostnader	20X8	20X7
Ränta på långfristiga skulder (via kommunen)	-8 845	-7 901

Not 6 Resultatavstämning i förhållande till självkostnadsprincipen 20X4-20X8

År/mkr	20X				
	20X8	20X7	6	20X5	20X4
Överuttag/underskott	2 000	300	-800	-1 000	1 500
Eget kapital	0	0	-300	0	0
Förutbetalda avgifter (Skuld abonnentkollektivet)	2 000	0	0	500	1 500

* För år 20X8 översteg inkomsterna kostnaderna med 2000 tkr, vilket innebär ett överuttag. Överuttaget bokförs som en skuld till abonnentkollektivet (förutbetalda intäkt). Inga överuttag eller underskott att återställa vid ingången till 20X8.

Not 7 Mark, byggnader, tekniska anläggningar	20X8	20X7
Anskaffningsvärde	398 400	360 000
Ackumulerade avskrivningar	-165 672	-154 272
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	232 728	205 728
Redovisat värde vid årets början	205 728	201 600
Investeringar	38 400	15 000
Redovisat värde av avyttringar/utrangeringar	0	0
Nedskrivningar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Avskrivningar	-11 400	-10 872
Redovisat värde vid årets slut	232 728	205 728

Not 8 Maskiner och inventarier	20X8	20X7
Anskaffningsvärde	70 349	51 020
Ackumulerade avskrivningar	-26 537	-22 388
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	43 812	28 632
Redovisat värde vid årets början	28 632	31 462
Investeringar	19 329	1 000
Redovisat värde av avyttringar/utrangeringar	0	0
Nedskrivningar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Avskrivningar	-4 149	-3 830
Redovisat värde vid årets slut	43 812	28 632

Not 9 Eget kapital	20X8	20X7
Ingående eget kapital	0	-300
Årets resultat	0	300
Utgående eget kapital	0	0

* År 20X6 fanns ett underskott på 300 tkr (negativt eget kapital) att återställa.

Not 10 Avsättningar	20X8	20X7
Avsättning för översvämningsskador	336	298

* Avser försäkringsärenden där bedömningen är att det är över 50% sannolikhet att VA-verksamheten skall ersätta abonnenten.

* Avseende pensionsavsättning, se redovisningsprinciper

Not 11 Långfristiga skulder	20X8	20X7
Lån av kommunen	175 440	147 864
Förutbetalda anläggningsavgifter	56 810	38 625
återstående antal år (vägt snitt)	32 år	27 år
Investeringsfond*	9 600	9 600

* Investeringsfonden skapades 20X5 när ett planerat överuttag gjordes. Medlen skall användas till en investering i ny reningsprocess på kommunens reningsverk. Bedömningen är att investeringen kommer majoriteten av abonnenterna tillgodo. Investeringen är kalkylerad till 9,6 mkr och upptagen i investeringsplanen med ett beräknad färdigställande 20X9. Fonden kommer att successivt upplösas över en 30-års period.

Not 12 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20X8	20X7
Förutbetalda intäkter (Skuld till abonnentkollektivet)*	2 000	0
Upplupna löner	200	180
Övriga interimsskulder	953	1 460

* Överuttaget 20X8 på 2 mkr bör återställas innan 2021 år utgång (3 år).

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 20XX-XX-XX (se § X, Dnr KS 20X9/005). 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 och att det framgår när medlen är avsedda att tas i anspråk samt att planen innehåller de upplysningar som i övrigt behövs för att bedöma behovet av fondens storlek. Ett krav är också att aktuell investering ska komma hela kollektivet tillgodo. En förutsättning för att skapa en investeringsfond, vilket är en typ av långfristig skuld, är att ett överuttag har skett. Fonden löses 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 avloppsverk, pumpstationer m.m. redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar. Komponentavskrivningar tillämpas på anläggningar med tydliga komponenter som förväntas ha väsentlig skillnad i nyttjandeperiod. (RKR 11.4).

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett halvt prisbasbelopp.

Komponentavskrivningar tillämpas på alla anläggningar med ett anskaffningsvärde på minst 0,5 mkr, där varje enskild komponent skall ha ett värde på 10 % av det totala anskaffningsvärdet eller som minst 50 tkr. Komponentens nyttjandeperiod skall också avvika med minst 5 år från huvudkomponenten med längst nyttjandeperiod.

I enlighet med RKR 11.4 görs individuella bedömningar av nyttjandeperioder (avskrivningstider) och komponentindelningar. I bilaga A framgår beslutade avskrivningstider för olika anläggningstyper och komponenter. Dessa används som riktvärden.

Finansnetto

Kostnaden för VA-verksamhetens upplåning, som sker enligt 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.

Avsättning pensioner

Avsättning av pensionskuld är inte upptagen i balansräkningen. Pensionskostnaderna belastar resultatet genom personalomkostnadspålägg.

Fördelning av gemensamma kostnader

För att redovisa ett rättvisande resultat för verksamheten fördelas gemensamma kostnader till VA-verksamheten. Enligt vattentjänstlagen (§ 50) ska principerna för denna fördelning framgå av särredovisningen. Nedan beskrivs fördelningen av gemensamma kostnader.

TABELL: FÖRDELNING AV GEMENSAMMA KOSTNADER I HÖÖR OCH HÖRBY

Höör				Hörby					
Nivå	Funktion	Fördelningsprincip	Kommentar	Nivå	Funktion	Fördelningsprincip	Kommentar		
Central	Kommunfullmäktige	Ingår ej	Demokratisk funktion	Central	Kommunfullmäktige	Ingår ej	Demokratisk funktion		
	Kommunstyrelsen	Ingår ej	Demokratisk funktion		Kommunstyrelsen	Ingår ej	Demokratisk funktion		
	Revisionen	Ingår ej	Demokratisk funktion		Revisionen	Ingår ej	Demokratisk funktion		
	Kansli/Stab - Kommundirektör - Kanslichef - Nämndsekreterare	Andel av drift Enligt nerlagd tid på VA Enligt nerlagd tid på VA	Orsakslogik Orsakslogik		Kansli/Stab - Kommunchef	Andel av drift			
	Ekonomi - Ekonomichef - Redovisningschef - Ekonom Budget - Ekonom Verksamhet - Utbetalningar	Enligt nerlagd tid på VA Enligt nerlagd tid på VA Enligt nerlagd tid på VA Enligt nerlagd tid på VA Enligt nerlagd tid på VA	Orsakslogik Orsakslogik Orsakslogik Orsakslogik Orsakslogik		Ekonomi - Ekonomichef - Ekonom Redovisning - Ekonom Budget - Ekonom verksamhet - Utbetalningar	Enligt nerlagd tid på VA Enligt nerlagd tid på VA Enligt nerlagd tid på VA Enligt nerlagd tid på VA Enligt nerlagd tid på VA	Orsakslogik Orsakslogik Orsakslogik Orsakslogik Orsakslogik		
	Personal	Andel anställda	Schablon		Personal	Ingår ej			
	Lön	Andel antal löner	Schablon		Lön	Ingår ej			
	Förvaltning	Samhällsbyggnadschef	Enligt nerlagd tid på VA		Orsakslogik	Förvaltning	Samhällsbyggnadschef	Enligt nerlagd tid på VA	Orsakslogik
	System	Inkassotjänster	Andel ärenden		Schablon	System	Inkassotjänster	Ingår ej	
		Banktjänster	Andel drift		Schablon		Banktjänster	Ingår ej	
Ekonomisystem		Andel drift	Schablon	Ekonomisystem	Andel drift		Schablon		
Scanning		Andel fakturor	Schablon	Scanning	Ingår ej				
Lönesystem		Andel personal	Schablon	Lönesystem	Ingår ej				
Upphandlingsstödsystem		Ingår ej		Upphandlingsstödsystem	Ingår ej				
Kreditkontrollsystem		Andel drift	Schablon	Kreditkontrollsystem	Ingår ej				
Avtalshanteringsystem		Andel drift	Schablon	Avtalshanteringsystem	Ingår ej				

Vid fördelning av kostnader mellan VA-kollektiven (Höör och Hörby) inom VA/GIS-nämnden och Mittskåne Vatten tillämpas tidsredovisning för personal och kostnaderna för själva nämnden fördelas, enligt avtal, med 50/50.

Fastställelsebeslut och tillgänglighet

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

Vid sitt sammanträde den 12 april 20X9 fastställde kommunfullmäktige i Höörs/Hörby kommun särredovisningen för VA-verksamheten avseende år 20X8 (se § X, 20X9-04-12, Dnr KF 20X9/005).

Särredovisningen görs tillgänglig genom publicering på kommunens hemsida (www.hoor.se) samt Mittskåne Vattens hemsida (www.mittskanevatten.se).

Bilaga A

Objekt, komponenter och avskrivningstider

Objekt	Komponenter	Avskrivningstid (år)
<i>VA-ledningar</i>	VA-ledningar (överförings-ledningar)	50
	LTA-station (pumpar)	25
	Ledningsnät (utbyggnads-område)	50
	Damm	25
	Utredningar etc VA-ledningar	50
<u><i>Anläggningar</i></u>		
<i>Pumpstationer</i>	Byggnad	25
	Styr- och el	10
	Maskiner och övrigt	10
	Utredningar pumpstationer	25
<i>Tryckstegringsstationer och vattentäcker</i>	Byggnad	30
	Styr- och el	10
	Maskiner och övrigt	10
	Utredningar tryckstegrings-stationer	30
<i>Vattenverk</i>	Byggnad	30
	Styr- och el	10
	Maskiner och övrigt	10
	Utredningar Vattenverk	30
<i>Avloppsreningsverk</i>	Byggnad	25
	Styr- och el	10
	Maskiner och övrigt	10
	Utredningar avloppsreningsverk	25
<i>Markarbeten</i>	Markarbeten	20
	Utredningar etc markarbeten	20
<i>Övrigt</i>	Programvaru-licenser	5
	Inventarier	5-15

Tertialrapport 20X8-XX-XX

Vatten- och avlopp

Höörs alt. Hörby kommun

OBS! En tertialrapport ska upprättas i Höörs kommun och en i Hörby kommun.

Innehållsförteckning

Tertialrapport per 20X9-XX-XX, VA Höör/Hörby	3
Periodens händelser	3
Måluppföljning	3
Ekonomiskt resultat med helårsprognos.....	3
Investeringar	3

Tertialrapport per 20X9-XX-XX, VA Höör/Hörby

Periodens händelser

Följande händelser har varit betydande och har påverkat ekonomi och verksamhet under året:

- X fastigheter anslutits till kommunens VA-ledningssystem.
- Ca X km VA-ledningar och X st avloppspumpstationer har byggts i våra exploateringsprojekt.
- Reinvesteringsbehovet är fortsatt stort och under perioden har X ledningssträckor vid Norra vägen och Östra vägen åtgärdats.
- X stora vattenläckor med betydande kostnadspåverkan.

Kommentera eventuella händelser som har haft mycket positivt eller negativt effekt på ekonomi och/eller verksamhet.

Måluppföljning

Kommentera och analysera verksamhetens mål.

Ekonomiskt resultat med helårsprognos

Kommentera och analysera periodens utfall och helårsprognos. Peka på osäkerheter och risker.

Investeringar

Kommentera och analysera periodens investeringsutfall och helårsprognos. Peka på osäkerheter och risker.

VA/GIS-nämnden Mittskåne Vatten					Höör/Hörby			
Verksamhetens intäkter och kostnader								
Verksamhetens intäkter	Utfall	Budget & Utfall 20X9-XX-XX			Utfall	Budget & Prognos 20X9		
	20X8-XX-XX	Budget	Utfall	Avvikelse	20X8	Budget	Prognos	Avvikelse
Brukningavgifter								
Anläggningsavgifter								
Övriga intäkter								
Summa intäkter								
Kostnader utifrån slag:	Utfall	Budget & Utfall Tertial			Utfall	Budget & Prognos 20X9		
	20X8-XX-XX	Budget	Utfall	Avvikelse	20X8	Budget	Prognos	Avvikelse
VA/GIS-nämnden								
Material och reparation								
Energi								
Personal								
Övrig drift VA-verk								
Förvaltningsgemensamma								
Kommungemensamma								
Övriga driftkostnader								
Avskrivningar								
Ränta								
Summa kostnader								
Verksamhetens investeringar	Årets budget	Årets utfall	Avvikelse	Prognostiserad avvikelse	Total budget	Ackumulerat utfall	Ackumulerad avvikelse	
Totala investeringar								
Investeringsprojekt (>1000 tkr)								
Investering X								
Investering Y								

Bilaga G Redovisningsprinciper för VA

Författad av Mattias Haraldsson, Ekonomihögskolan i Lund.

Redovisningsprinciper för vatten- och avloppsverksamheten

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 20XX-XX-XX (se § X, Dnr KS 20X9/005). 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 och att det framgår när medlen är avsedda att tas i anspråk samt att planen innehåller de upplysningar som i övrigt behövs för att bedöma behovet av fondens storlek. Ett krav är också att aktuell investering ska komma hela kollektivet tillgodo. En förutsättning för att skapa en investeringsfond, vilket är en typ av långfristig skuld, är att ett överuttag har skett. Fonden löses 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 avloppsverk, pumpstationer m.m. redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar. Komponentavskrivningar tillämpas på anläggningar med tydliga komponenter som förväntas ha väsentlig skillnad i nyttjandeperiod. (RKR 11.4).

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett halvt prisbasbelopp.

Komponentavskrivningar tillämpas på alla anläggningar med ett anskaffningsvärde på minst 0,5 mkr, där varje enskild komponent skall ha ett värde på 10 % av det totala anskaffningsvärdet eller som minst 50 tkr. Komponentens nyttjandeperiod skall också avvika med minst 5 år från huvudkomponenten med längst nyttjandeperiod.

I enlighet med RKR 11.4 görs individuella bedömningar av nyttjandeperioder (avskrivningstider) och komponentindelningar. I bilaga A framgår beslutade avskrivningstider för olika anläggningstyper och komponenter. Dessa används som riktvärden.

Finansnetto

Kostnaden för VA-verksamhetens upplåning, som sker 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.

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.

TABELL: FÖRDELNING AV GEMENSAMMA KOSTNADER I HÖÖR OCH HÖRBY

Höör				Hörby					
Nivå	Funktion	Fördelningsprincip	Kommentar	Nivå	Funktion	Fördelningsprincip	Kommentar		
Central	Kommunfullmäktige	Ingår ej	Demokratisk funktion	Central	Kommunfullmäktige	Ingår ej	Demokratisk funktion		
	Kommunstyrelsen	Ingår ej	Demokratisk funktion		Kommunstyrelsen	Ingår ej	Demokratisk funktion		
	Revisionen	Ingår ej	Demokratisk funktion		Revisionen	Ingår ej	Demokratisk funktion		
	Kansli/Stab - Kommundirektör - Kanslichef - Nämndsekreterare	Andel av drift Enligt nerlagd tid på VA Enligt nerlagd tid på VA	Orsakslogik Orsakslogik		Kansli/Stab - Kommunchef	Andel av drift			
	Ekonomi - Ekonomichef - Redovisningschef - Ekonom Budget - Ekonom Verksamhet - Utbetalningar	Enligt nerlagd tid på VA Enligt nerlagd tid på VA Enligt nerlagd tid på VA Enligt nerlagd tid på VA Enligt nerlagd tid på VA	Orsakslogik Orsakslogik Orsakslogik Orsakslogik		Ekonomi - Ekonomichef - Ekonom Redovisning - Ekonom Budget - Ekonom verksamhet - Utbetalningar	Enligt nerlagd tid på VA Enligt nerlagd tid på VA Enligt nerlagd tid på VA Enligt nerlagd tid på VA Enligt nerlagd tid på VA	Orsakslogik Orsakslogik Orsakslogik Orsakslogik		
	Personal	Andel anställda	Schablon		Personal	Ingår ej			
	Lön	Andel antal löner	Schablon		Lön	Ingår ej			
	Förvaltning	Samhällsbyggnadschef	Enligt nerlagd tid på VA		Orsakslogik	Förvaltning	Samhällsbyggnadschef	Enligt nerlagd tid på VA	Orsakslogik
	System	Inkassotjänster	Andel ärenden		Schablon	System	Inkassotjänster	Ingår ej	
		Banktjänster	Andel drift		Schablon		Banktjänster	Ingår ej	
Ekonomisystem		Andel drift	Schablon	Ekonomisystem	Andel drift		Schablon		
Scanning		Andel fakturor	Schablon	Scanning	Ingår ej				
Lönesystem		Andel personal	Schablon	Lönesystem	Ingår ej				
Upphandlingsstödsystem		Ingår ej		Upphandlingsstödsystem	Ingår ej				
Kreditkontrollsystem		Andel drift	Schablon	Kreditkontrollsystem	Ingår ej				
Avtalshanteringsystem		Andel drift	Schablon	Avtalshanteringsystem	Ingår ej				

Vid fördelning av kostnader mellan VA-kollektiven (Höör och Hörby) inom VA/GIS-nämnden och Mittskåne Vatten tillämpas tidsredovisning för personal och kostnaderna för själva nämnden fördelas, enligt avtal, med 50/50.

Bilaga A

Objekt, komponenter och avskrivningstider

Objekt	Komponenter	Avskrivningstid (år)
<i>VA-ledningar</i>	VA-ledningar (överförings-ledningar)	50
	LTA-station (pumpar)	25
	Ledningsnät (utbyggnads-område)	50
	Damm	25
	Utredningar etc VA-ledningar	50
<u><i>Anläggningar</i></u>		
<i>Pumpstationer</i>	Byggnad	25
	Styr- och el	10
	Maskiner och övrigt	10
	Utredningar pumpstationer	25
<i>Tryckstegringsstationer och vattentäcker</i>	Byggnad	30
	Styr- och el	10
	Maskiner och övrigt	10
	Utredningar tryckstegrings-stationer	30
<i>Vattenverk</i>	Byggnad	30
	Styr- och el	10
	Maskiner och övrigt	10
	Utredningar Vattenverk	30
<i>Avloppsreningsverk</i>	Byggnad	25
	Styr- och el	10
	Maskiner och övrigt	10
	Utredningar avloppsreningsverk	25
<i>Markarbeten</i>	Markarbeten	20
	Utredningar etc markarbeten	20
<i>Övrigt</i>	Programvaru-licenser	5
	Inventarier	5-15

Svar på motion: Externa investeringar på lokaler, Nya moderaterna

Nya moderaterna framför i sin motion att kommunens -Principer för styrning och kontroll av investeringar i lokaler och andra byggprojekt (KSF 2010/69)- inte är tydliga och att det inte uppenbart framgår vem som är beställare, kravställare styrgrupp och utförare etc. Vidare föreslås tydligare delegeringsordningar där beloppsgränser gällande kostnadsdrivande ombyggnadsbeställningar införs.

Kommunfullmäktige delegerar sin beslutanderätt genom nämndernas reglementen. Nämnderna delegerar sin beslutanderätt genom nämndens delegeringsordning. Således har redan nämnderna denna möjlighet, att via delegeringsordning, besluta om hur stora beställningar gällande ombyggnation en tjänsteman kan göra.

Principerna för Styrning och kontroll av investeringar i lokaler och andra byggprojekt fungerar men skulle kunna förtydligas då de inte upplevs helt enkla att förstå.

Ett klargörande av roller mellan politik och tjänstemän samt mellan olika tjänstemannagrupper inom förvaltningen är nödvändig för att komma ifrån dagens omständliga och tidsödande processer – Förenkla helt enkelt.

Förslagsvis ges arbetsgruppen för Strategisk lokalförsörjning i uppdrag att se över Principer för styrning och kontroll av investeringar i lokaler och andra byggprojekt.

Rolf Carlsson
Samhällsbyggnadschef

2010-05-04

Till kommunstyrelsen

Principer för styrning och kontroll av kommunens investeringar i lokaler och andra byggprojekt – inrättande av byggnadskommitté mm

Kommunen hanterar varje år relativt stora resurser för investeringar av olika slag. När dessa skall genomföras är det viktigt att det finns en god kontroll och bra rutiner för genomförande och uppföljning, så att kommunens resurser utnyttjas effektivt. I syfte att förtydliga hantering och rutiner föreslås därför följande principer för större projekt, där kommunen själv ansvarar för genomförandet:

Politisk ledning: Kommunstyrelsens arbetsutskott utgör byggnads- och samordningskommitté. Utskottet blir därmed formellt ansvarigt för att följa upp och fatta beslut under ett pågående projekt, t ex i frågor om kostnadsavvikelser, kvalitetsfrågor och oväntade hinder mm.

Projektstyrning: Kommundirektören formerar en ansvarig projektledningsgrupp. I normalfallet består denna av kommundirektör, ekonomichef, ansvarig sektorschef samt ev projektledare. Gruppen träffas regelbundet under genomförandetiden, och hanterar samordning, tekniska problem, genomförande, kostnads kontroll och kvalitetsfrågor mm. Kommundirektören rapporterar fortlöpande till KSAU, för information och ev beslut.

Ägandet och ansvaret för kommunens förvaltningsfastigheter överfördes 2009 till HFAB. Detta bolag är i fortsättningen ansvarigt för genomförandet av nybyggnation, ombyggnader och renoveringar. Här är det viktigt att det föreligger en tydlig beställning av önskade investeringar, och att det tas fram en realistisk beräkning av den hyresökning som investeringen medför. Även med HFAB som ansvarig byggherre måste det finnas en styrning och kostnads kontroll under genomförandetiden, så att kommunens roll som beställare fullföljs på ett bra sätt. När det gäller investeringar/beställningar som utföres av HFAB föreslås följande rutiner:

Alla beställningar görs skriftligt av ansvarig sektorschef (oavsett investeringens storlek). Beställningen lämnas till Mark- och exploateringsavdelningen, som är kommunens beställare och enda kontaktväg gentemot HFAB. Bolaget skall därefter ta fram en kostnadsbedömning och hyreseffekt, vilken skall beredas av ekonomichefen och godkännas av ansvarig sektorschef. Godkännandet innebär en bekräftelse på att verksamheten har de resurser som krävs för investeringen. Detta kräver normalt också att respektive nämnd har

berett frågan, vilket i så fall sektorschef/motsvarande har att tillse. Nämndens förslag angående investeringar hanteras i vanlig ordning av kommunfullmäktige, i samband med årlig behandling av drifts- och investeringsbudget. När beställningen så småningom är godkänd bekräftar mark- och exploateringsavdelningen detta till HFAB.

Vid större investeringar och nybyggnation inrättar kommundirektören dessutom en uppföljningsgrupp, bestående t ex av ekonomichef, mark- och exploateringschef, ansvarig sektorschef/motsvarande, ev projektledare, kommundirektören samt ansvarig projektledare från HFAB. I likhet med rutinen för egna investeringar är uppdraget för denna grupp att följa upp och utöva kostnadskontroll och tillsyn över projektet under byggtiden. Kommundirektören rapporterar fortlöpande till kommunstyrelsens arbetsutskott som kan fatta beslut i frågor om kvalitet, avvikelser och tillkommande kostnader etc, i egenskap av byggnads- och samordningskommitté. KSAU skall i sådana frågor också samråda med berörd nämnd.

Vid större avvikelser eller förändrade förutsättningar kan ärendet också behöva lyftas vidare för samråd mellan KSAU och HFAB:s styrelse, som är formellt ansvarig för utförande av projektet

Jan Sohlmér
Kommundirektör

HÖÖRS KOMMUN Kommunkansliet	
Ank	2016 -09- 2 1
Dnr	

Motion till kommunfullmäktige i Höörs kommun

Externa investeringar på lokaler

Höörs kommuns projektmodell är idag otydlig och det är inte entydigt uppenbart vem som är exempelvis beställare, kravställare, styrgrupp och utförare – detta både på politisk och tjänstemannanivå. Beslut avseende beställningar av nya lokaler och ombyggnad av befintliga når i många fall inte politisk nivå.

Då de politiska besluten saknas blir det svårt för kommunens invånare att ställa någon till svar om något går fel. Besluten upplevs sakna politisk förankring och förvirring uppstår när ingen vet vem det egentligen är som beslutat.

Av denna anledning anser vi att det är av största vikt att kommunen inför en tydlig delegationsordning angående beställningar och ombyggnader av lokaler – där det tydligt framgår vem som får beställa vad i kommunens organisation. Hur mycket får en budgetansvarig tjänsteman beställa för? När ska en beställning fattas av ansvarig nämnd, kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige?

Vårt förslag är att kravet för att en budgetansvarig tjänsteman ska få lägga beställning bör vara att hyreskostnaden uppgår till maximalt 100 000 kr under hyreskontraktets längd samt ryms inom beslutad driftbudget för innevarande år. Beslut bör alltid tas av nämnd när hyrespåverkan uppgår till mellan 100 000-1 000 000 kr under hyreskontraktets längd. Beslut bör alltid tas i kommunstyrelsen om det hyrespåverkande beloppet uppgår till 1-5 miljoner kr under hyreskontraktets längd. För belopp över fem miljoner kronor bör beslut alltid fattas av kommunfullmäktige

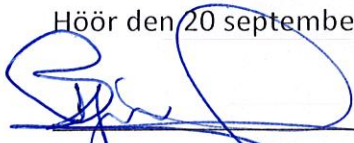
Därför föreslår vi Höörs kommunfullmäktige följande:


att utarbeta ett förslag på delegationsordning för upprättande av nya hyreskontrakt på verksamhetslokaler samt kostnadsökningar inom befintliga hyreskontrakt enligt motionens intentioner.

att förslaget på ny delegationsordning ska återrapporteras till kommunfullmäktige för avgörande senast 31 mars 2017.

att uppdrag åt kommunstyrelsen att tydliggöra nuvarande projektmodell utifrån motionens intentioner för beslut i kommunfullmäktige under 2017.

Höör den 20 september 2016


Björn Andreasson (m)
Ordförande i moderaterna
i Höörs kommun


Johan Svahnberg (m)
Ordförande i Höörs Fastighets AB

VA-GIS nämnden

Slutredovisning av investeringsprojekt - Hörby kommun

Förslag till beslut

VA-GIS-nämnden föreslår kommunstyrelsen i Hörby kommun att besluta:

Godkänna slutredovisningen av investeringsprojekt 9193, 9117, 9116, 9123 och 9533.

Ärendebeskrivning

Projekt: Osbyholms pumpstation - 9193

Pumpstationen har renoverats enligt upphandling 2015 Entreprenaden har förskjutits i tid på grund av diskussioner med fastighetsägaren, och har således genomförts 2016.

Beslut i kom.styr AU	Budget	Utgift	Resultat
Dnr KS 2014/177	750 000 kr	671 000kr	+80 000 kr

Projekt: Installation av UV-ljus S Rörum, Killhult och Önnköping - 9117

För att decinficera utgående dricksvatten och därmed minska risken för bakterier i dricksvattnet på ledningsnätet har UV-ljus installeras på ovanstående vattenverk.

Beslut i kom.styr AU	Budget	Utgift	Resultat
Dnr KS 2015/298	350 000 kr	257 000 kr	+108 000 kr

Projekt: Installation av UV-ljus Askeröd och Oderup - 9116

För att decinficera utgående dricksvatten och därmed minska risken för bakterier i dricksvattnet på ledningsnätet har UV-ljus installeras på ovanstående vattenverk. I samband med detta har också anmärkningar från tillsynsmyndigheten åtgärdats, samt allmän översyn och renovering för att upprätthålla säkert dricksvatten. Även arbetsmiljö har förbättrats i detta projekt. Detta är förklaring till att budget har överskridits.

Beslut i kom.styr AU	Budget	Utgift	Resultat
Dnr KS 2016/037	250 000 kr	453 000 kr	-219 000 kr

Projekt: Installation av filter Oderup - 9123

Befintliga filter har bytts ut pga ålder, samtidigt har detta genererat att sidoutrustningar uppdaterats i projektet, vilket då gör att budgeten har överskridits.

Beslut i kom.styr AU	Budget	Utgift	Resultat
Dnr KS 2016/148	300 000 kr	421 000 kr	-132 000 kr

Projekt: Ombyggnad av rens och sand hantering Lyby - 9533

Ombyggnad av hus och ny utrustning för sand och renshantering. Under byggtiden uppdagades det att rensvallret var i mycket sämre skick än förväntat så även det inkluderades i projektet.

Beslut i kom.styr AU	Budget	Utgift	Resultat
	2 000 000 kr	2 366 000 kr	-336 000 kr

Magnus Brom
VA-chef

magnus.brom@mittskanevatten.se

VA-GIS nämnden

Justering av verksamhetsområde för vatten, spillvatten och dagvatten i Norra Rörum, Höörs kommun

Förslag till beslut

VA-GIS-nämnden föreslår kommunfullmäktige i Höörs kommun att besluta:

Fastställa verksamhetsområdet för vatten, spillvatten, dagvatten gata och dagvatten fastighet enligt förslaget.

Ärendebeskrivning

Förslag om att justera nuvarande verksamhetsområde som idag är indelat i vatten och avlopp, till att istället delas in i vatten, spillvatten, dagvatten fastighet och dagvatten gata. Syftet med justeringen är att anpassa till de vattentjänster som det finns behov av i området och som kan tillhandahållas av VA-huvudmannen samt att anpassa till det nya sättet att dela in verksamhetsområde i d.v.s. vatten, spillvatten, dagvatten gata och dagvatten fastighet.

Enligt Lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster skall kommunen bestämma det verksamhetsområde inom vilket vattentjänster behöver ordnas. De aktuella vattentjänsterna är tillhandahållande av vatten samt bortledning av dagvatten gata, dagvatten fastighet och spillvatten. Det kan finnas behov av olika vattentjänster inom olika geografiska områden vilket gör att verksamhetsområdet för respektive vattentjänst kan se olika ut.

Justering av verksamhetsområdet och vilka fastigheter som berörs framgår av bifogad karta och fastighetsförteckning.

Avgift för dagvatten gata och dagvatten fastighet har tagits ut sen 1 januari 2014 med 222 kr per år inklusive moms. Alla anslutningar i Norra Rörum har noggrant utretts i samband med att saneringsplan för orten togs fram under 2016. De fastigheter där VA-huvudmannen inte tillhandahåller vattentjänsterna dagvatten gata och dagvatten fastighet och där behov av tjänsterna inte finns har tagits bort ur förslaget till nya verksamhetsområden. Återbetalning av felaktigt uttagen dagvattenavgift kommer att ske på nästkommande faktura efter att förslaget fastställts.



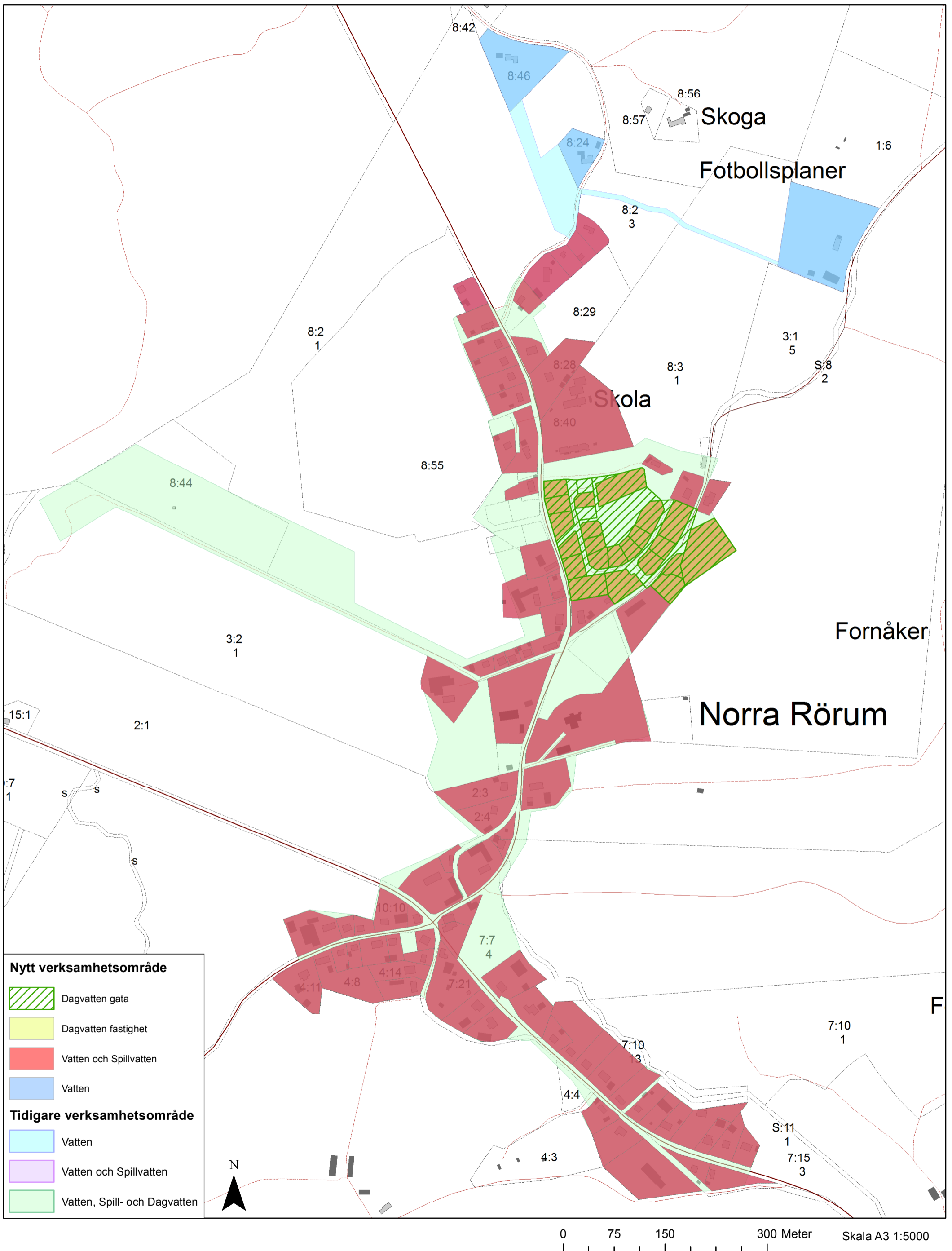
TJÄNSTESKRIVELSE

Datum	Diarienummer	Sida
2017-03-01	VA-GIS 2017/124	2 (2)

Magnus Brom
VA-chef

magnus.brom@mittskanevatten.se

Förslag på verksamhetsområde Norra Rörum



Förslag på verksamhetsområde Norra Rörum

Förteckning av fastigheter som omfattas

Kommun	Fastighet	Vatten	Spillvatten	Dagvatten gata	Dagvatten	Del av fastighet
Höör	NORRA RÖRUM 1:3	X	X	X	X	
Höör	NORRA RÖRUM 1:4	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 1:7	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 10:10	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 10:2	X	X			X
Höör	NORRA RÖRUM 10:5	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 10:6	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 10:9	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 11:1/NORRA RÖRUM 12:1	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 14:1	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 16:1	X	X	X	X	
Höör	NORRA RÖRUM 16:2	X	X	X	X	
Höör	NORRA RÖRUM 17:1>2	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 17:1>1	X	X	X	X	
Höör	NORRA RÖRUM 18:1>1	X	X			X
Höör	NORRA RÖRUM 2:1	X	X			X
Höör	NORRA RÖRUM 2:2	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 2:3	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 2:4	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 3:2	X	X			X
Höör	NORRA RÖRUM 4:10	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 4:11	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 4:13	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 4:14	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 4:15	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 4:17	X	X			

Kommun	Fastighet	Vatten	Spillvatten	Dagvatten gata	Dagvatten	Del av fastighet
Höör	NORRA RÖRUM 4:18	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 4:5	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 4:6	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 4:7	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 4:8	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 4:9	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 6:1	X	X			X
Höör	NORRA RÖRUM 6:2	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 7:13	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 7:18	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 7:19	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 7:21	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 7:23	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 7:24	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 7:25	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 7:26	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 7:28	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 7:29	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 7:30	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 7:32	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 7:34	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 7:35	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 7:37	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 7:38	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 7:39	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 7:40	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 7:41	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 7:43	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 7:44	X	X			

Kommun	Fastighet	Vatten	Spillvatten	Dagvatten gata	Dagvatten	Del av fastighet
Höör	NORRA RÖRUM 7:7	X	X			X
Höör	NORRA RÖRUM 7:9	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:10	X	X	X	X	
Höör	NORRA RÖRUM 8:11	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:12	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:14	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:16	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:17	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:2	X	X			X
Höör	NORRA RÖRUM 8:20	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:21	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:24	X				
Höör	NORRA RÖRUM 8:25	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:26	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:27	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:28	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:29	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:3	X				X
Höör	NORRA RÖRUM 8:3			X		X
Höör	NORRA RÖRUM 8:30	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:31	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:32	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:33	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:35	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:37	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:4	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:40	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:41	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:43	X	X			

Kommun	Fastighet	Vatten	Spillvatten	Dagvatten gata	Dagvatten	Del av fastighet
Höör	NORRA RÖRUM 8:45	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:46	X				
Höör	NORRA RÖRUM 8:47	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:48	X	X	X	X	
Höör	NORRA RÖRUM 8:49	X	X	X	X	
Höör	NORRA RÖRUM 8:5	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:50	X	X	X	X	
Höör	NORRA RÖRUM 8:51	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:58	X	X	X	X	
Höör	NORRA RÖRUM 8:59	X	X	X	X	
Höör	NORRA RÖRUM 8:6	X	X			
Höör	NORRA RÖRUM 8:60	X	X	X	X	
Höör	NORRA RÖRUM 8:61	X	X	X	X	
Höör	NORRA RÖRUM 8:62	X	X	X	X	
Höör	NORRA RÖRUM 8:63	X	X	X	X	
Höör	NORRA RÖRUM 8:64	X	X	X	X	
Höör	NORRA RÖRUM 8:64>2			X		
Höör	NORRA RÖRUM 8:65	X	X	X	X	
Höör	NORRA RÖRUM 8:66			X		
Höör	NORRA RÖRUM 8:67	X	X	X	X	
Höör	NORRA RÖRUM 8:68	X	X	X	X	
Höör	NORRA RÖRUM 8:7	X	X	X	X	
Höör	NORRA RÖRUM 8:72	X	X	X	X	
Höör	NORRA RÖRUM 8:75	X	X	X	X	
Höör	NORRA RÖRUM 8:8	X	X	X	X	