

Årsredovisning 2019

Käppalaförbundet



KÄPPALA

För renare sjöar och skärgård

Innehåll

Förvaltningsberättelse 2019	3	Övriga kostnader för drift	10
Ägarförhållanden och organisation	3	Kapitalkostnader	11
Året i sammandrag	5	Intäkter	11
Stabila driftförhållanden	5	Balanskravsresultat och redovisning av investeringsreserv	12
Nytt verksamhetstillstånd	5	Driftredovisning – budgetutfall per avdelning.....	12
Investeringsplaner och utökad låneram	5	Investeringar	12
Samverkansmöten och förslag till ny förbundsordning	5	Mål för god ekonomisk hushållning	12
Utredning om slam	5	Övrigt	12
Organisationsförändringar	6	Så styrs verksamheten	13
Ny förbundsstyrelse och förbundsfullmäktige.....	6	Käppalaförbundets målarbete.....	14
Ännu ett projektintensivt år.....	6	Uppföljning av de övergripande målen	14
Anslutning av Österåker och Vaxholm.....	6	Styrelsens förslag till resultatdisposition.....	16
Utbyte av sandfilter	6	Bilagor till förvaltningsberättelsen.....	17
Fordonsvåg	6	Resultaträkning 2019	17
Ny rötkammare	6	Balansräkning 2019	18
Anläggning för högfödesrening	6	Finansieringsanalys 2019	19
Ombyggnad av renshantering	6	Noter till resultat- och balansräkning	20
Renovering av förluftningskanaler	6	Medlemsandelar	26
Uppgradering av styrsystem	6	Budgetuppföljning	27
Omställning till nytt verksamhetstillstånd (Käppala 900 k)	7	Kostnadsutveckling 2015–2019	28
Anpassning av verksamhetslokaler.....	7	Investeringsredovisning	29
Spisen.....	7	Revisionsberättelse för år 2019	30
Renovering av befintliga rötkammare	7		
Forskning och utveckling för att ligga i framkant.....	7		
Övriga händelser och aktiviteter rapporterade per avdelning	7		
Produktionsavdelningen	7		
Kretsloppsavdelningen	8		
Verksamhetsstödsavdelningen	8		
Kommunikationsavdelningen.....	8		
Projektavdelningen	8		
Miljö- och kvalitetsavdelningen	9		
Resultat och finansiell ställning	9		
Personal- och pensionskostnader	10		
Kemikalier, slamomhändertagande och elenergi	10		

© Käppalaförbundet 2020.

Text: Käppalaförbundet.

Foto omslag: Conny Fridh, Johnér.

Foto inlaga: Lasse Eklöf, Folio.

Grafisk form: Matador Kommunikation AB.

Förvaltningsberättelse 2019

Ägarförhållanden och organisation

Käppalaförbundet är ett kommunalförbund vars medlemskommuner är Danderyd, Lidingö, Nacka, Sigtuna, Sollentuna, Solna, Täby, Upplands-Bro, Upplands Väsby, Vallentuna, och Värmdö.

Ledamöter och ersättare i styrelsen och övriga förbundsorgan redovisas nedan. Efter de allmänna

val som hölls i september 2018 valdes ett nytt förbundsfullmäktige som hade sitt första sammanträde 2018-12-18. Där utsågs en ny styrelse som tillträdde den 1 januari 2019.

I nedanstående sammanställning redovisas uppgifter som avser förhållandena under 2019.

Förbundsorgan

Förbundsorgan	Ledamöter	Ersättare	Sammanträden 2019
Förbundsfullmäktige	37 st	37 st	2 st
Styrelse	11 st	11 st	4 st
Arbetsutskott	3 st		5 st
Valberedning	3 st	3 st	2 st
Revisorer	3 st		3 st

Styrelse

Ordförande: Daniel Källenfors, M, Lidingö*

Vice ordförande: Kenneth Bylund, S, Vallentuna*

Ledamöter

Karl-Johan Nybell, C, Danderyd
Martin Hellströmer, S, Nacka
Åsa Söderbergh, M, Sollentuna
Mats Nordström, L, Täby
Fredrik Kjos, M, Upplands-Bro
Gill Brodin, C, Sigtuna
Ali Kashefi, S, Upplands Väsby
Lars-Erik Salminen, M, Solna*
Ulf Falkenberg, L, Värmdö

Ersättare

Anders Ekegren, L, Solna
Ann-Christin L Frickner, C, Upplands Väsby
Ylva Mozis, L, Vallentuna
Catharina Andersson, S, Upplands-Bro
Mats Weibull, M, Sigtuna
Bo Bergkvist, M, Nacka
Linda Nygren, S, Värmdö
Anne-Marie Leijon, S, Sollentuna
Torsten Björnsson, M, Täby
Torsten Sjögren, M, Danderyd
Ulf Weidling, C, Lidingö

*Ingår i arbetsutskottet

Valberedning

Benkt Kullgard, M, Sollentuna (Ordförande)
Sven Fjelkestam, L, Täby
Thore Nyman, S, Sigtuna

Ersättare

Lars Råden, M, Solna
Ulf Schyldt, L, Täby
Sofie Ågren Mandoki, S, Sundbyberg

Revisorer

Revisorer

Bo Klasmark M, Täby
Mikael Zuhr, L, Täby
Björn Lundin, S, Upplands Väsby

Sakkunnig revisor

Anders Rabb, PwC

Ledning

Andreas Thunberg, VD



Året i sammandrag

Stabila driftförhållanden

År 2019 var, ur drift- och processperspektiv ett lugnt år med stabila förhållanden. Flödena in till verket var normala och utsläppsvillkoren klarades med goda marginaler. 56,6 miljoner kubikmeter (50,5 miljoner kubikmeter år 2018) avloppsvatten renades.

Avloppsvatten bräddades vid tre tillfällen. Den nya anläggningen för högfloresrening togs i drift i slutet av året. I samband med driftsättningen har anläggningen körts och trimmats in, vilket räknas som en bräddning av tillsynsmyndigheten. Bräddning genomfördes också vid två tillfällen i december när flödena in till verket var högre än reningsverkets kapacitet. Vid ett av dessa tillfällen kunde den nya anläggningen för högfloresrening användas trots att projektverksamheten ännu inte fullt ut hade överlämnat anläggningen till driftorganisationen.

Käppalaförbundet fortsatte att vara en nettolieferantör av energi. Under 2019 producerade förbundet 3 GWh mer energi i form av biogas och värme än vad som konsumerades som el (4 GWh år 2018).

Nytt verksamhetstillstånd

Den 26 juni fick Käppalaförbundet ett nytt verksamhetstillstånd då beslutet från Länsstyrelsens Miljöprövningsdelegation vann laga kraft efter en lång tillståndsprocess som pågick under perioden 2015–2019.

I det nya verksamhetstillståndet får förbundet bland annat tillstånd att rena avloppsvatten från 900 000 personekvivalenter (pe), producera 10 miljoner m³ biogas och möjlighet att med hjälp av värmepumpar öka leveransen av värme till Lidingös fjärrvärmenät. Utsläppsvillkoren för kväve, fosfor och organiskt material skärps betydligt. Förbundet ska också följa utvecklingen av teknik för rening av läkemedelsrester och arbeta för att ny teknik i verksamheten kan införas så att utsläppen av läkemedelsrester reduceras.

Förbundet har i beslutet fått sju år på sig att ställa om verksamheten för att uppfylla kraven i det nya tillståndet.

Investeringsplaner och utökad låneram

Förbundet befinner sig i ett skede då en rad investeringar, utöver ordinarie löpande underhållsprojekt, måste genomföras för att ställa om reningsverket till de skärpta utsläppsvillkoren i det nya verksamhetstillståndet. I tillståndsprocessen skärptes villkoren jämfört med Käppalaförbundets ursprungliga ansökan, vilket har medfört en högre prognostiserad investeringsnivå för den kommande 10-årsperioden än tidigare förutsatt. Omfattande arbete pågick under 2019 för att revidera de ursprungliga planerade åtgärderna och finna den mest kostnadseffektiva lösningen givet de skärpta villkoren.

För att finansiera de kommande investeringarna måste nya lån tas och låneramen höjas. Under året genomfördes flera möten med Europeiska Investeringsbanken, Nordiska Investeringsbanken, Skandia samt de flesta aktiva affärsbankerna. Ramavtal för så kallade ”gröna lån/obligationer” med goda villkor har beviljats av eller diskuteras med aktörerna för att kunna möta dessa finansieringsbehov i framtiden. Förbundet arbetar proaktivt med finansmarknadens aktörer för att kunna jämföra så många alternativ som möjligt nu och i framtiden för att säkra kapital och bibehålla en bra räntenivå.

I förbundets investerings-PM redovisas de planerade åtgärderna och medföljande investeringsbehov på ett lättillgängligt sätt.

Samverkansmöten och förslag till ny förbundsordning

Flera möten genomfördes med medlemskommunernas ledande tjänstemän för att informera om förbundets verksamhet, ekonomi och investeringar.

I samverkan med företrädare för medlemskommunerna har ett förslag till ny förbundsordning arbetats fram. Under året beslutade förbundets styrelse och fullmäktige att godkänna förslaget till ny förbundsordning, varefter det skickades ut till medlemskommunerna för godkännande i kommunfullmäktige i respektive kommun.

Utredning om slam

I juli 2018 fattade regeringen beslut om en utredning där en särskild utredare fick i uppdrag att ta fram förslag till ett förbud mot att sprida avloppsslam på jordbruksmark samt förslag till krav på att återvinna fosfor ur avloppsslam. Betänkandet från utredningen skulle presenteras i september 2019 men blev klart först i januari 2020.

I betänkandet ”Hållbar slamhantering” föreslår utredarna bland annat ett förbud mot användning av avloppsslam för mark, men med möjlighet till undantag från förbudet för användning av slam som är hygieniserat och kvalitetssäkrat på produktiv jordbruksmark. Vidare föreslås ett krav på återvinning av fosfor ur avloppsslam för avloppsreningsverk som överstiger 20 000 personekvivalenter. Ikraftträdandet föreslås ske 12–15 år (beroende på avloppsreningsverkets storlek) efter bestämmelsernas ikraftträdande.

Kommande beslut av regeringen som baseras på förslagen i betänkandet kan få stor betydelse för förbundets verksamhet när det gäller slamhantering och kommer att ligga till grund för en reviderad slamstrategi.

Organisationsförändringar

Avdelningarna för uppströmsarbete och resursutvinning slogs samman i en ny avdelning med namnet kretsloppsavdelningen. En VD-stab tillkom där två tjänster ska stötta VD inom övergripande frågor rörande projektverksamheten med fokus på entreprenadjuridik, teknik och ekonomi. Receptionen lades ut på entreprenad. De två instrumentteknikertjänsterna flyttades från el- och automationsenheten till process- och utvecklingsenheten.

Ny förbundsstyrelse och förbundsfullmäktige

Den 1 januari 2019 tillträdde förbundets nya förbundsstyrelse och förbundsfullmäktige. Dessa introducerades till förbundets verksamhet i början av året. I oktober reste förbundsstyrelsen på en studieresa till Schweiz för att öka sina kunskaper om läkemedelsrening i linje med kraven i det nya verksamhetstillståndet.

Ännu ett projektintensivt år

Käppalaförbundet är inne i en intensiv investeringsperiod där både stora komplexa projekt och mindre reinvesteringsprojekt genomförs. 2019 kännetecknades av att flera projekt kom till en avslutsfas och många nya projekt startades. Nedan beskrivs läget i de större projekten.

Anslutning av Österåker och Vaxholm

Det stora projektet som har som syfte att ansluta Österåker och Vaxholm till Käppalaförbundet och rena dessa kommuners avloppsvatten i Käppalaverket var under 2019 försatt i pausläge med anledning av att parterna inte kommit överens om anslutningsavgift och investeringsfördelning. Pausläget gäller tills det att en överenskommelse finns färdig mellan parterna eller att beslut fattats om avbrytande av projektet.

Utbyte av sandfilter

Det sista reningssteget i reningsverket är de trettio sandfiltren där partiklar avskiljs genom filter bestående av sand och leca. Ungefär vart tjugonde år behöver sanden och lecan i filtren bytas ut och det är första gången som utbyte sker. Arbetet påbörjades hösten 2018 och är planerat att vara klart 2020.

Fordonsvåg

Under 2019 byggdes en fordonsvåg för vägning av det slam som transporteras från Käppalaverket. Vågen har en kapacitet att hantera ekipage om 24 meter.

Ny rötchammare

En ny rötchammare byggs för att säkerställa en fortsatt stabil drift av slambehandling och fordonsgasproduktion. Under 2019 genomfördes tätningsarbeten och återställande markarbeten. Driftsättning är planerad att ske under 2020.

Anläggning för höglödesrening

En ny anläggning för höglödesrening byggs med syfte att kunna snabbrena avloppsvatten vid de tillfällen då flödet in till reningsverket är högre än vad huvudlinjen har kapacitet att ta emot. Anläggningen blev klar och driftsattes i slutet av 2019.

Ombyggnad av renshantering

Befintlig anläggning för renshantering och sandtvätt, det första steget i reningsprocessen där den mekaniska grovreningen sker, behöver bytas ut och moderniseras. Arbetet med att installera nya rensrullar, sandtvättar, transportskruvar och renstvättar påbörjades 2017 och skulle ha slutförts 2018. Det visade sig dock att de nya renstvättarna inte hade utlovad kapacitet enligt kravspecifikationen och därför måste åtgärdas. Under 2019 pågick detta arbete men maskinentreprenören som skötte leveransen av maskinutrustningen gick i konkurs vilket har lett till att projektet försenats ytterligare. Projektet är planerat att avslutas våren 2020.

Renovering av förluftningskanaler

Förluftningskanalerna efter rensrullaren och före sandfången har som funktion att avlufta avloppsvattnet så att korrosiva gaser inte följer med in i resterande delar av reningsverket. Betongen i kanalerna har visat sig vara kraftigt korroderad och i akut behov av renovering. Renovering genomfördes under 2018. Vid slutbesiktningen visade det sig dock att delar av arbetet inte hade genomförts enligt kravställningen och därför måste göras om. Arbetet pågick under 2019 och beräknas vara klart under första delen av 2020.

Uppgradering av styrsystem

Käppalaverkets befintliga styrsystem, som styr och reglerar all maskinutrustning i avloppsreningsverket och yttre anläggningar (pumpstationer och ventilationsanläggningar), närmar sig slutet av sin livslängd. Under 2016 inleddes därför ett projekt för att uppgradera systemet och därmed säkerställa driften av anläggningarna för de kommande 20 åren. Uppgraderingen är uppdelad i tre etapper och hela projektet är planerat att avslutas under 2021. Under 2019 fortlöpte arbetet med den andra etappen och uppgraderingen fungerade felfritt.

Omställning till nytt verksamhetstillstånd (Käppala 900 k)

Under 2019 fick Käppalaförbundet ett nytt verksamhetstillstånd där nya utsläppsvillkor ska börja gälla 2026. För att klara de hårdare utsläppsvillkoren för kväve, fosfor och organiskt material (BOD₇) som anges i tillståndet måste Käppalaverkets reningsprocess förändras. I tillståndprocessen skärptes kraven ytterligare jämfört med de av förbundet föreslagna kraven för att uppfylla miljölöslagen inom vattenförvaltningens åtgärdsprogram. Under 2019 påbörjades arbetet med en förstudie för att anpassa tekniklösningen till de hårdare kraven.

Anpassning av verksamhetslokaler

Ett projekt pågår som har som syfte att anpassa förbundets verksamhetslokaler till det nya verksamhetstillståndet som ställer höga krav på skötsel, drift och kontroll av anläggningarna. Under våren 2019 genomfördes en förstudie i projektet och under hösten pågick förberedande arbete inför systemhandlingen som kommer att genomföras våren 2020.

Spisen

Via en dykartunnel som startar i Långängsstrand i Danderyd och går under Värtan trycks avloppsvattnet från "fastlandet" upp till förbundets anläggning i Spisen på norra Lidingö. Härifrån förs vattnet vidare in i avloppstunneln som går under Lidingö fram till Käppalaverket. Under hösten påbörjades arbetet med att statusinventera Spisen som varit i drift sedan 1969.

Vid Spisen-anläggningen färdigställdes också under 2019 en sidoutbyggnad där kolfilter för luftrening av ventilationsluften installerades.

Renovering av befintliga röt-kammare

Käppalaförbundets två befintliga röt-kammare har varit i drift sedan 1969 och har aldrig renoverats. Planeringsarbete för att kunna statusbesiktiga röt-kammarna påbörjades under året. Under 2020 kommer omfattningen av renoveringsbehovet att klargöras.

Forskning och utveckling för att ligga i framkant

Käppalaförbundet är en betydelsefull aktör i VA-Sveriges forskningssamhälle och deltar i eller driver ett stort antal forsknings- och utvecklingsprojekt. Under 2019 deltog Käppalaförbundet i ett 20-tal utvecklings- och forskningsprojekt av olika storlek och omfattning. Tack vare förbundets gedigna arbete inom VA-utveckling bjuds olika experter från förbundet återkommande in till referens- och expertgrupper i statliga utredningar inför kommande miljölöslagen inom vatten- och miljöområdet.

Inom VA-kuster Mälardalen, som är ett forsknings- och utbildningskluster inom vatten- och avloppsområdet, har Käppalaförbundet deltagit i forskningsprojektet "Reduktion av läkemedel och andra organiska miljöföroreningar under lagring/efterbehandling av avloppsslam" i samarbete med SLU, IVL Svenska Miljöinstitutet och ett antal avloppsreningsverk. Resultatet visar att det sker en nedbrytning av flertalet läkemedel vid långtidslagring av slam och att kompostering ökar nedbrytningen ytterligare. Rapporten ska presenteras våren 2020.

I samarbete med Gryaab, Stockholm Vatten och Avfall (SVOA) och Aalborg universitet har Käppalaförbundet utfört en massbalans över mikroplaster i Käppalaverket. Syftet har varit att öka förståelsen för flödet av mikroplaster i avloppsreningsverket. Resultaten kommer att presenteras i en rapport från Svenskt Vatten Utveckling våren 2020.

En doktorand har anställts av IVL Svenska Miljöinstitutet, SYVAB, SVOA och Käppalaförbundet. Doktorandprojektet har som syfte att undersöka olika metoder för att producera intern kolkälla samt även möjligheten att producera bioplast. Doktorandprojektet startade under 2019 och kommer att pågå i minst tre år framåt.

Med stöd av Vinnova har RISE, IVL Svenska Miljöinstitutet, Käppalaförbundet och ytterligare fyra svenska avloppsreningsverk startat en innovationsplattform för återvinning av näringsämnen från avlopp och slam. Syftet är bland annat att kanalisera gemensamma aktiviteter inom slamhantering och näringsåtervinning, dela kunskap och öka samordningen. Målet är att på nationell nivå pådriva ett systemskifte där näringsämnen från slam återförs till kretsloppet i så stor utsträckning som möjligt.

Övriga händelser och aktiviteter rapporterade per avdelning

Produktionsavdelningen

Samtliga enheter inom produktionsavdelningen var engagerade i de normala drift- och underhållsaktiviteterna men också i de investeringsprojekt som genomfördes. Eftersom de flesta projekten genomförs i en driftsatt anläggning där normala funktioner inte får påverkas krävs nära samarbete med projektavdelningen löpande under projektens gång.

Under året avslutades utvärderingsförsöken i linje 11 gällande den framtida tekniklösningen i samband med att projektet "Omställning till nytt verksamhetstillstånd (Käppala 900 k)" startades. Linje 11 kommer fortsättningsvis att användas till andra typer av försök.

Enheten för mekaniskt underhåll testade under 2019 ett nytt arbetssätt med ett nytt lager med streckkodsavläsning av artiklar. Reservdelar flyttas kontinuerligt in i den nya lagerlokalen som kommer att förbättra reservdelsplaneringen och bidra till ökad driftsäkerhet.

Avdelningen genomförde reinvesteringar i anläggningsdelar som uppnått sin tekniska livslängd eller som av annan anledning behövde bytas ut. Exempel på sådant arbete var pumpbyte i Edsbergs pumpstation, arbete med de blåsmaskiner som tillför luft till den biologiska reningen och service på Käppalaverkets utloppspumpar. Arbete inleddes med att rusta upp den brandtekniska utrustningen i anläggningen för ökad brandsäkerhet.

Arbetet med en säker arbetsplats fortgick under året. Bland annat har en app för riskanalyser införts för att förenkla för personalen att kunna utföra fördjupade riskanalyser inför särskilt riskfyllda arbetsmoment.

Kretsloppsavdelningen

Avdelningen fokuserade på effektivisering av provtagningar. Nya provtagare installerades på nätet som ska användas för att spåra eventuella utsläpp av oönskade ämnen i inkommande avloppsvatten. I samarbete med fyra medlemskommuner genomfördes omfattande provtagningar enligt ett löpande program.

Avdelningen ökade sitt samarbete med medlemskommunerna avseende att minska mängden inkommande tillskottsvatten. Bland annat arrangerades två träffar för samverkan och uppföljningen av kommunernas arbete utökades.

Revision genomfördes avseende Käppalaförbundets Revaq-certifiering som säkerställer slammets kvalitet. Inga större avvikelser kunde konstateras. Allt slam som producerades under 2019 spreds på åkermark, dels via Ragn-Sells AB och dels via lantbruk som Käppalaförbundet tecknat avtal med.

Käppalaförbundet tecknade under 2018 ett 10-årigt avtal med SÖRAB avseende en lageryta för slam på 15 000 m² på Löt Avfallsanläggning i Vallentuna. Ytan togs i drift i oktober 2019 och kommer att täcka lagringsbehovet för hälften av förbundets årsproduktion av slam.

Förbundet fortsatte att, i samarbete med Stockholm Exergi AB, utreda möjligheterna att utvinna värmeenergi till fjärrvärmenätet från det renade avloppsvattnet. Ett förslag togs fram i vilket cirka 7 MW kan utvinnas och där befintligt fjärrvärmenät kan utnyttjas. Förbundet kommer under 2020 att fatta beslut i frågan efter att lönsamhets- och riskbedömningar har genomförts.

Verksamhetsstödsavdelningen

Ett nytt system för att elektroniskt distribuera och administrera kallelser och handlingar till styrelse och fullmäktige infördes, vilket leder till ökad effektivitet samt minskade kostnader.

Samtliga IT-system informationsklassades i samarbete med en extern konsult för att få en anpassad skyddsnivå i enlighet med ISO 27001 som är en certifiering för informationssäkerhet.

Kommunikationsavdelningen

Avdelningen arbetade enligt den treårsplan som tagits fram för perioden 2018–2020 för kommunikation riktad till allmänheten i medlemskommunerna. Aktiviteterna i planen riktas till stor del in på att försöka minska förekomsten av skräp och fett i avloppsvattnet. Under året genomfördes två informationskampanjer – en om skräp och en om fett. Kampanjerna fick bra genomslag i medlemskommunerna.

Satsningen på ökad kommunikation med politiker och tjänstemän fortsatte i form av årsmagasin och utskick av digitala nyhetsbrev.

I oktober, i anslutning till att Käppalaverket fyllde 50 år, genomfördes ett Öppet hus för allmänheten. Över 600 personer besökte anläggningen vid ett lyckat arrangemang.

Under 2019 tog förbundet emot 3 004 studiebesökare, varav hälften var elever i årskurs 4–6 från skolor i medlemskommunerna, vilket är huvudmålgruppen. En ny film om Käppalaförbundet för målgruppen vuxna besökare producerades.

Projektavdelningen

Avdelningen fortsatte arbetet med att förbättra projektstyrningen avseende implementering av ny projektmodell och projekthandbok. Arbete påbörjades med att ta fram en projektmodul i Käppalaförbundets ekonomisystem som ska underlätta och tydliggöra arbetet med projektekonomin.

För att förtydliga gränssnitten mot den interna organisationen sjosattes ett nytt arbetssätt med utpekade expertfunktioner i linjeverksamheten för kravställning inom olika discipliner till alla investeringsprojekt. Grupperna fungerar som vägledare, tekniska kravställare, informations-spridare och granskare.

Projektverksamheten redovisas i övrigt under rubrik ”Ännu ett projektintensivt år”.

Miljö- och kvalitetsavdelningen

Externa revisorer granskade efterlevnad av miljö- och arbetsmiljölagar som verksamheten berörs av samt krav i ISO 14001-standarden för miljöledningssystem. Båda revisionerna visade på bra resultat och resulterade i en förnyad ISO 14001-certifiering.

På laboratoriet har alla ackrediterade instrument kopplats in till laboratoriets datasystem LIMS, vilket ökar säkerheten i analysmetodikerna och rapportering.

Resultat och finansiell ställning

Årets resultat uppgår till 5,5 Mkr (4,5 Mkr). Budgeten var 0,1 Mkr. Skillnaden mellan utfall och budget

för de större differenserna kommenteras nedan. En nedskrivning av tidigare aktiverade kostnader för förstudien gällande anslutning av Österåker och Vaxholm på 13,9 Mkr är inräknad i årets resultat. Utan denna post är resultatet 19,4 Mkr, vilket är 19,3 Mkr högre än budgeterat.

I nedanstående tabeller och diagram redovisas vissa kostnadsposter mer ingående. Dels redovisas utfallet gentemot budget, dels gentemot föregående års utfall. Orsaken till den initiala skillnaden mellan utfall och budget beror främst på följande orsaker, se tabell nedan.

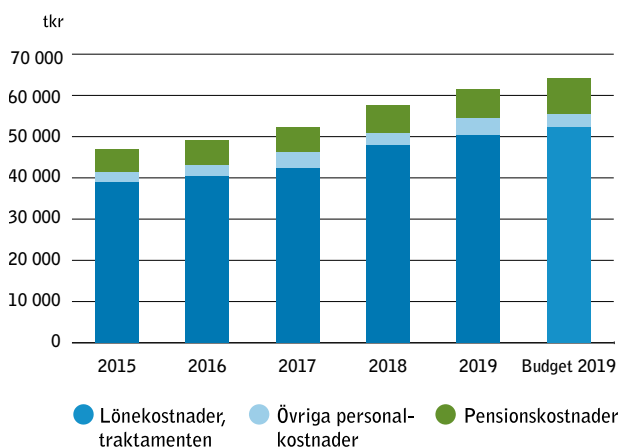
	BUDGET 2019 (tkr)	%	UTFALL 2018 (tkr)	%
AVVIKELSER PER KOSTNADSSLAG				
Främmande tjänster	-1 876	7,4 %	364	-1,3 %
Kemikalier	1 970	-22,3 %	-120	1,8 %
Energikostnader	2 994	-9,3 %	735	-2,4 %
Slamomhändertagande	-2 269	11,6 %	-1 425	7,0 %
Personalkostnader	2 677	-4,2 %	-4 007	7,0 %
Avskrivningar	6 604	-9,5 %	-4 953	8,6 %
Nedskrivningar	-14 086		-7 601	117,2 %
Räntenetto	1 683	-14,2 %	-1 394	15,8 %
Totala kostnader	2 174	-0,9 %	-15 177	6,4 %
AVVIKELSER PER INTÄKTSSLAG				
Intäkter energi	344	1,1 %	381	1,2 %
Intäkter övrigt	1 682	40,8 %	1	
Årsavgifter			12 000	5,9 %
Upplösning investeringsfond	1 157	28,9 %	3 781	274,7 %
Totala intäkter	3 183	1,2 %	16 156	6,7 %

Personal- och pensionskostnader

Antalet tillsvidareanställda var vid årets utgång 69 (69) personer. Medelantalet anställda under 2019 var 65 (63). Vid jämförelser med branschkollegor ligger Käppalaförbundet lågt i antal anställda per kubikmeter avloppsvatten som renas.

Orsaken till att utfallet för personalkostnader är lägre än budgeterat är främst att flera vakanta tjänster tillsattes först under hösten men fanns med i budgeten som helårstjänster. Det är svårt att bemanna vissa vakanser i den takt som önskas med anledning av den högkonjunktur som varit. Dessutom budgeteras personalkostnader till 100 procent i 2019 års budget. Detta gör att när anställda är föräldralediga, sjukskrivna etc. utan full ersättning från förbundet leder det till ett underskott jämfört med budgeten.

Personalkostnader 2015–2019



Sjukfrånvaron var 5,5 procent (4,4 procent). 66,6 procent (53,1 procent) av sjukfrånvaron klassificerades som långtidssjukfrånvaro. Räknas långtidssjukfrånvaron bort var sjukfrånvaron 1,8 procent (2,1 procent). Pensionsmedelsförvaltningen redovisas i separat not (not 12). Alla pensionsmedel återlånas i verksamheten.

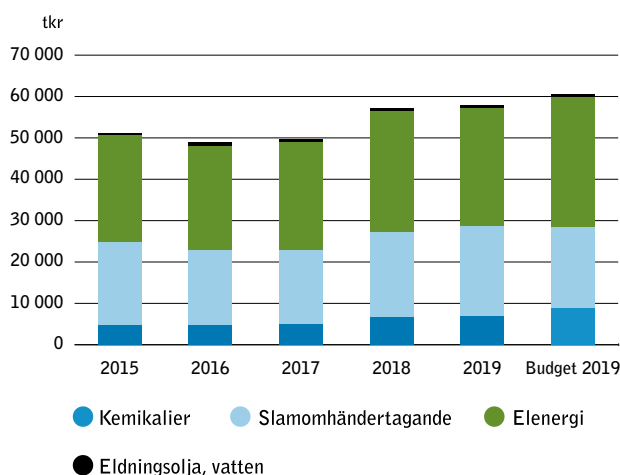
Kemikalier, slamomhändertagande och elenergi

De volymbaserade kostnaderna är 2,7 Mkr lägre än budgeterat, trots att kostnaderna för slamomhändertagandet överskrider budgeten med 2,3 Mkr, vilket beror på större volymer slam än budgeterat. Kostnaderna för elenergi understiger budgeten med 2,9 Mkr. Orsakerna till detta är att mindre volym har förbrukats under året samt en återbetalning från nätleverantören på 0,5 Mkr efter ändringar av reglerna för elnät.

Kemikaliekostnaderna understiger budgeten med 2,0 Mkr. Orsaken till detta är att arbetet

med pilotförsöket i linje 11 inför ombyggnaden av Käppalaverket slutfördes tidigare än beräknat.

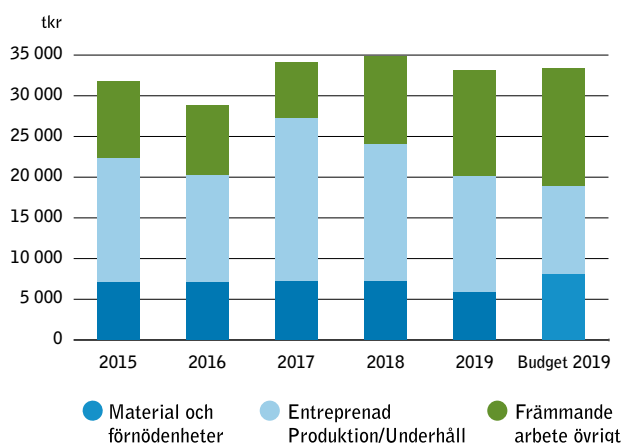
Volymberoende kostnader 2015–2019



Övriga kostnader för drift

I de övriga kostnaderna för drift ingår främst underhållskostnader som materialinköp och inköp av olika tjänster av entreprenörer som berör drift och underhåll av förbundets anläggningar. Totalt för 2019 hamnar dessa kostnader på 0,3 Mkr under budget.

Övriga kostnader för drift 2015–2019



Kostnaden för material och förnödenheter understiger budgeten med 2,2 Mkr. Detta är främst kopplat till att en större andel av de löpande inköpen kategoriserats som investeringar under året.

Kostnaderna för entreprenad produktion/underhåll överstiger budgeten med 3,5 Mkr, vilket beror på att städkostnaderna flyttades till detta kostnadsslag under året men inga förändringar gjordes i budgeten. Detta betyder 1,6 Mkr extra kostnader som är budgeterade på ett annat kostnadsslag. En kostnad på 1,4 Mkr för att

med hjälp av en undervattensrobot undersöka statusen på dykartunneln mellan Danderyd och Lidingö belastar utan att den fanns med i budgeten.

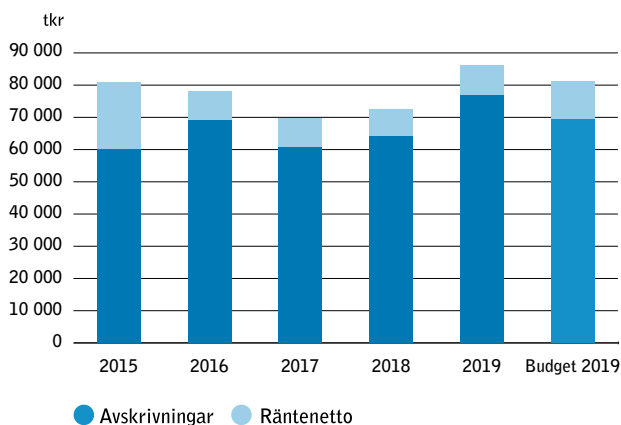
Kostnaderna för främmande arbete övrigt understiger budgeten med 1,6 Mkr. Den främsta orsaken till detta är att arbetet kring tillskottsvatten inte har genomförts i den takt som var planerat.

Kapitalkostnader

Kapitalkostnaderna har ökat under året men understiger budgeten med 2,3 Mkr. Orsakerna är både att räntan är fortsatt låg och att upplåningen inte följer den budgeterade då investeringarna inte aktiverar kostnader i samma takt som budgeterat. Samtidigt har nyinvesteringar som gjorts under de senaste åren medfört högre avskrivningar.

Under året togs ett nytt lån på 100 Mkr för att refinansiera ett lån som förföll.

Avskrivningar och räntenetto 2015–2019



De stora investeringar som pågår skapar ett behov av nyupplåning. Under 2019 ökade låneskulden med 70 Mkr (127 Mkr). Genom en aktiv portföljhantering

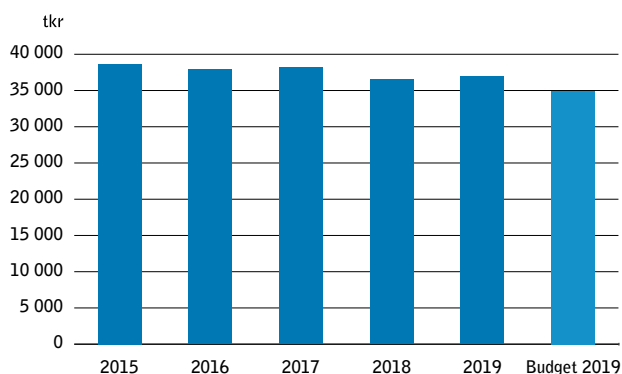
och en fortsatt låg räntenivå kunde en låg momentan genomsnittsränta, 0,60 procent (0,52 procent), behållas under året. Det negativa marknadsvärdet på utestående derivat förbättrades till -0,6 Mkr från -3,0 Mkr vid utgången av 2018. Orsaken till detta är främst att flera derivat förföll under året och att de nya som ersatt dessa köptes till en lägre nivå.

Årets avskrivningar var 7,5 Mkr över budgeterad kostnad. Orsaken är en nedskrivning av tidigare aktiverade kostnader för förstudien gällande anslutning av Österåker och Vaxholm på 13,9 Mkr samt en kostnadsföring av en anläggning som hörde till den gamla slamavvattningen som inte längre är i bruk på 0,2 Mkr.

Intäkter

Intäkterna följde budgeten väl och hamnade 2,0 Mkr över budget. Den största delen av intäkterna kom från den fordonsgas som förbundet producerar och säljer till SL. Under 2019 såldes fordonsgas till ett värde av 31,1 Mkr vilket är 0,4 Mkr mer än budgeterat. Orsaken är att försåld volym överstiger budgeten. Det andra som påverkar positivt är en inbetalning från SPP på ett överskott från tidigare år som ger ökade intäkter för 2019 på 0,6 Mkr.

Intäkter exklusive kommunavgifter 2015–2019



Balanskravsresultat och redovisning av investeringsreserv

Årets balanskravsresultat uppgår till 5,5 Mkr (4,5 Mkr). Soliditeten inklusive ansvarsförbindelser för pensionsförpliktelser intjänade före 1998 är 7,4 procent (7,3 procent) vilket innebär att den ligger kvar på en nivå i linje med målsättningen för förbundet som är 7–10 procent.

Käppalaförbundet behöver ett stabilt eget kapital för att klara eventuella resultatförsämringar utan att ta till akuta sparåtgärder som kan drabba såväl reningskvalitet som det framtida avgiftsuttaget. Detta är speciellt viktigt eftersom förbundet inte kan klara sina kommande kapitalkostnader utan att höja avgifterna de närmaste åren på grund av de stora investeringar som genomförs.

Driftredovisning – budgetutfall per avdelning

Budgetföljsamheten var generellt sett bra inom avdelningarna. Den större differensen för produktionsavdelningen beror på de orsaker som har redovisats ovan: elkostnader, kemikalier samt inköp av material. Se tabell längst ner på sidan.

Avdelningen för resursutvinning lades ner i början av 2019, men avslutades ekonomiskt redan 2018-12-31, och delar av verksamheten flyttades till uppströmsavdelningen som samtidigt bytte namn till kretsloppsavdelningen.

Investeringar

Under 2019 investerades 147,9 Mkr (197,4 Mkr) i olika investeringsprojekt jämfört med budgeten där det var planerat att investera 195,2 Mkr. Projekt som avslutades uppgick till 108,1 Mkr.

I årsredovisningens tabelldel finns detaljerade uppgifter om investeringarna under 2019.

PÅGÅENDE INVESTERINGAR (tkr)	2019	2018
Ingående anskaffningsvärde IB	512 641	472 003
Investeringar i Käppalaverket	141 557	160 596
Investeringar i yttre anläggningar	4 762	34 883
Övriga investeringar	1 601	1 904
Årets nettoinvesteringar	147 920	197 383
Summa pågående arbete	660 561	669 386
Årets aktiveringar	-108 080	-156 745
Ackumulerat anskaffningsvärde UB	552 482	512 641

En förändring i förbundets redovisningsprinciper gör att icke förbrukade investeringsmedel inte längre kommer att flyttas över till nästkommande år. Vid varje budget kommer investeringsmedel för nästkommande år att beslutas. Detta ger förbundsstyrelse och förbundsfullmäktige bättre överblick över investeringarna under det nästkommande året. I Käppalaförbundets nya förbundsordning, som är ute för ratificering hos medlemskommunerna, anges att inga investeringsbeslut får fattas om inte utgifterna täcks av rådande låneram de närmaste tre åren.

Mål för god ekonomisk hushållning

Förbundsfullmäktige har angivit ett antal finansiella mål för god ekonomisk hushållning i enlighet med kommunallagens direktiv. Enligt kommunallagen ska också verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning fastställas. Under rubrik ”Käppalaförbundets målarbete” redovisas också de mer specifika finansiella målen.

Övrigt

För mer information avseende räkenskaper och verksamhetsutfall hänvisas till bifogade resultat- och balansräkningar, finansieringsanalys och noter.

DRIFTBUDGET (tkr)	BUDGET HELÅR 2019	UTFALL HELÅR 2019	ÖVERSKOTT UNDERSKOTT	ÖVERSKOTT UNDERSKOTT %	UTFALL HELÅR 2018
Verksamhetsstöd	-29 601	-28 858	743	-2,5 %	-25 581
Kommunikation	-5 691	-5 210	481	-8,4 %	-4 988
Produktion	-90 079	-83 625	6 454	-7,2 %	-89 789
Miljö och kvalitet	-10 597	-10 233	363	-3,4 %	-9 285
Kretslopp	-28 086	-27 776	309	-1,1 %	-2 863
Resursutvinning					-23 506
Projekt	-10 658	-11 035	-377	3,5 %	-9 489
	-174 711	-166 737	7 974	-4,6 %	-165 501

Så styrs verksamheten

Käppalaförbundets verksamhetsstyrning består av en strategisk planeringsfas och en operativ genomförandefas. Det strategiska arbetet ägs och drivs av förbundets fullmäktige, styrelse och ledning i samverkan. Genomförandet sker i organisationen, inom ramen för de olika avdelningarna, enligt handlingsplaner som tas fram för att uppnå de övergripande målen.

Den strategiska delen består av uppdrag, vision, övergripande mål samt strategier och påverkas ständigt av omvärldens utveckling, krav och förväntningar. Detta kan vara demografi, lagkrav, krav från standarder förbundet är certifierade emot, kunder och andra intressenter.

Käppalaförbundets uppdrag är att ”omhänderta och rena medlemskommunernas avloppsvatten” och finns med i förbundsordningen.

Förbundets vision ”Rent avloppsvatten och rena resurser” ger en ideal bild av kvaliteten på inkommande och utgående avloppsvatten samtidigt som den förmedlar att reningsprocessen både nyttjar och producerar rena resurser.

Visionen och de övergripande målen beslutas av förbundsstyrelsen.

Strategier och handlingsplaner tas fram och revideras årligen av ledningsgruppen och leder förbundet mot att uppnå de övergripande målen och komma närmare visionen.

Ett antal nyckeltal för uppföljning av övergripande mål, strategier och handlingsplaner finns definierade. Nyckeltalen revideras årligen och följs upp och rapporteras till styrelsen kvartals- och årsvis.

De övergripande målen, med tillhörande strategier, är:

Minskad negativ miljöpåverkan

- Minska mängden tillskottsvatten
- Sänka koldioxidfotavtrycket
- Öka kunskap och påverka beteende hos målgrupperna i medlemskommunerna

Stabil ekonomi

- Effektivisera projektportföljstyrning
- Utveckla en långsiktig finansieringsstrategi

Effektivt resursutnyttjande

- Utveckla en hållbar återföring av växtnäringsämnen
- Öka energiutbytet från avloppsvatten
- Utveckla regionala samarbeten

Driftsäker anläggning

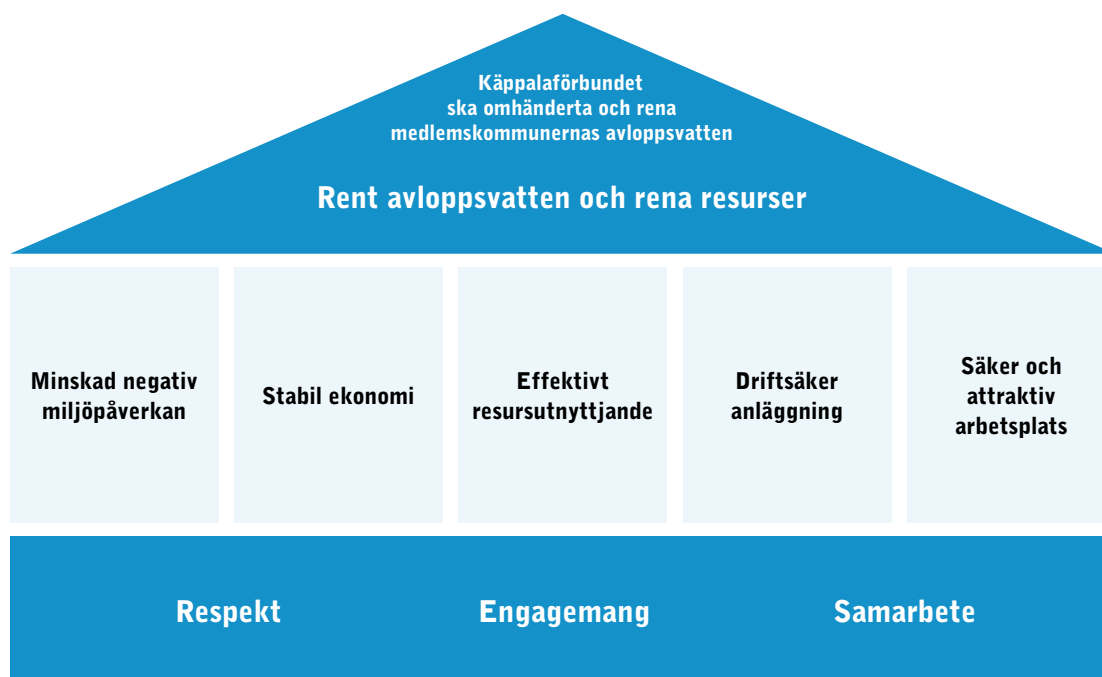
- Hög anläggningstillgänglighet

Säker och attraktiv arbetsplats

- Säkerheten först
- Behålla och attrahera kompetenta medarbetare

Förbundet tar årligen fram en övergripande verksamhetsplan som är styrande för verksamheten.

Käppalaförbundets strategiska plattform kan illustreras i form av ett ”Käppalabus” där fundamentet består av förbundets värderingar: respekt, engagemang och samarbete.



Käppalaförbundets målarbete

Uppföljning av de övergripande målen

Nedanstående nyckeltal har tagits fram för att löpande följa upp verksamheten:

NYCKELTAL	ENHET	MÅL 2019	UTFALL 2019	KOMMENTAR
MINSKAD NEGATIV MILJÖPÅVERKAN				
Kopparhalt i utgående slam	mg/kg TS	≤ 459	486	
Kadmiumhalt i utgående slam	mg/kg TS	≤ 0,69	0,72	
Totalt CO ₂ fotavtryck uttryckt som CO _{2e}	ton/år	≤ 19 361	17 058	Avser helår
CO _{2e} /pe	kg	≤ 30,5	30,6	Avser helår
CO ₂ fotavtryck N-rening	kg/kg avskiljd N	≤ 10,2	7,7	Avser helår
CO ₂ fotavtryck P-rening	kg/kg avskiljd P	≤ 62,9	53,4	Avser helår
STABIL EKONOMI				
Avvikelse budget vs utfall	% av omsättning	< 5,0 %	2,1	Avser helår
Självfinansieringsgrad (avskrivningar/nettoinvesteringar)	%	> 25 %	51,6	
Utvecklingskostnader i förhållande till omsättningen	%	≥ 1,0	0,4	Avser helår
Utfall mot beslutad investering (slutkostnad/investeringsbeslut)	%	< 20	38,2	Avser helår
Soliditet (inkl ansvarsförbindelse)	%	5–10 %	7,4	
Skuldsättningsgrad	%	< 95,0 %	88,7	
EFFEKTIVT RESURSNYTTJANDE				
Andel slam till åkermark	%	> 75 %	100	Avser helår
Nettokostnad per omhändertagen volym	Kr/m ³	< 4,5	3,8	
Fordonsgasproduktion	miljoner m ³ /år	≥ 4,1	4,2	
Fordonsgasleverans	% av total produktion	≥ 95	92	
Nettokostnad/pe	Kr/pe	< 320	301	Avser helår
Polymerförbrukning	g/kg TS	≤ 12	10,7	
Energibalans kWh-ut/kWh-in	%	≥ 118,5	109	
Elförbrukning	kWh/m ³ renat vatten	< 0,70	0,67	
DRIFTSÄKER ANLÄGGNING				
Andel mekaniskt renat bräddvatten (%)	% av inkommande mängd	0	2,0	
BOD ₇ -halter i utgående vatten	mg/l	≤ 8	2,37	
Fosforhalter i utgående vatten	mg/l	≤ 0,3	0,18	
Kvävehalter i utgående vatten	mg/l	≤ 10	8,93	
Anläggningstillgänglighet (T-värde)	%	≤ 95,7	97,75	
SÄKER OCH ATTRAKTIV ARBETSPLATS				
Frisknärvaro	% av total tid	> 95,0	94,5	
Olyckor med sjukfrånvaro	antal	0	0	
Attraktiv arbetsgivarindex	% av referensindex	> 9	37	

Kommentarer till rödmarkerade nyckeltal

Kopparhalt i utgående slam

Målet bedöms vara orimligt att uppnå, bland annat eftersom merparten koppar som tillförs Käppalaverket härrör från kopparledningar. Nyckeltalet kommer därför att, från och med 2020, justeras till 520 mg/kg TS. Uppfylls det nya nyckeltalet kommer koppar inte att förhindra slamspridning på åkermark och risken att givan behöver reduceras på grund av hög kopparhalt kommer att vara låg.

Fortsättning Kommentarer till rödmarkerade nyckeltal

Utvecklingskostnader i förhållande till omsättningen

Utvecklingsrådets budget 2019 uppgick till 0,5 procent av omsättningen med ett utfall på 0,4 procent. Den främsta orsaken till avvikelsen är resursbrist inom process- och utvecklingsenheten, vilket fått till följd att utvecklingsprojekt inte har kunnat prioriteras. Andra orsaker är bland annat försenad start av industridoktorandprojektet kol som resurs.

Utfall mot beslutad investering (slutkostnad/investeringsbeslut)

Nyckeltalet redovisar de projekt som avslutades under 2019. Av de sju projekt som nyckeltalet omfattar är det framförallt två som skapar den stora avvikelsen.

Det ena projektet gäller Antuna pumpstation där komplexiteten, med en anläggning 25 meter under marknivå och därmed en utmanande logistik samt en komplex lösning för en anläggning i full drift, underskattades vid det första investeringsbeslutet.

Det andra projektet gäller anläggningen i Långängsstrand där omfattningen av de planerade arbetena utökades avsevärt. Anläggningen var i mycket sämre skick än vad som var känt före projektstart, vilket ledde till att betydande arbeten med anläggningens betonghållfasthet var nödvändiga att genomföra. En följd av det utökade uppdraget var också att avloppsvatten från åtta kommuner var tvunget att förbiledas med provisoriska pumpar under en lång period, vilket medförde omfattande kostnader i projektet.

Fordonsgasleverans

Förbundet har under perioder, särskilt under helger, haft svårt att leverera önskad mängd fordonsgas till SL på grund av för högt tryck i gasnätet utanför Käppalaförbundets leveranspunkt.

Andel mekaniskt renat bräddvatten (%)

Avloppsvatten bräddades vid tre tillfällen. Den nya anläggningen för högflödesrening togs i drift i slutet av året.

I samband med driftsättningen har anläggningen körts och trimmats in, vilket räknas som en bräddning av tillsynsmyndigheten. Bräddning genomfördes också vid två tillfällen i december när flödena in till verket var högre än reningsverkets kapacitet. Vid ett av dessa tillfällen användes den nya anläggningen för högflödesrening.

Av den totala mängden bräddvatten har 83 procent gått igenom den nya anläggningen för högflödesrening där snabbrening sker av framför allt fosfor och organiskt material men även kväve. 17 procent av bräddvattnet renades enbart mekaniskt.

Styrelsens förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att förbundsfullmäktige beslutar

- att fastställa årets resultaträkning och balansräkning samt
- att i övrigt godkänna årsredovisningen för verksamhetsåret 2019

Lidingö 2020-03-26

Käppalaförbundets styrelse:

Daniel Källenfors
Lidingö

Kenneth Bylund
Vallentuna

Lars-Erik Salminen
Solna

Åsa Söderbergh
Sollentuna

Mats Nordström
Täby

Gill Brodin
Sigtuna

Ali Kashefi
Upplands Väsby

Karl-Johan Nybell
Danderyd

Fredrik Kjos
Upplands-Bro

Martin Hellströmer
Nacka

Ulf Falkenberg
Värmdö

Bilagor till förvaltningsberättelsen

Resultaträkning 2019 (tkr)

	NOT	2019	2018
VERKSAMHETENS INTÄKTER			
Årsavgifter	1	217 000	205 000
Övriga verksamhetsintäkter	1	36 947	36 564
Upplösning av fondering	1	5 157	1 376
Summa verksamhetsintäkter		259 104	242 941
VERKSAMHETENS KOSTNADER			
Driftkostnader	2	-94 369	-97 109
Övriga externa kostnader	2,3	-10 898	-10 929
Personalkostnader	2	-61 470	-57 463
Avskrivningar	4	-76 701	-64 148
Varav nedskrivningar och förlust vid avyttring		-14 086	-6 486
Summa verksamhetskostnader		-243 438	-229 648
VERKSAMHETENS NETTORESULTAT		15 666	13 292
FINANSIELLA POSTER			
Finansiella intäkter			7
Finansiella kostnader	5	-10 195	-8 808
Summa finansiella poster		-10 195	-8 801
ÅRETS RESULTAT		5 471	4 492
Balanskravsresultat			
Från föregående år		0	0
Årets resultat		5 471	4 492
Justeringar		0	0
Utgående balanskravsresultat		5 471	4 492
NYCKELTAL			
Nettoresultat i förhållande till omsättning	18	6,0 %	5,5 %
Avskrivningar i % av totala kostnader	18	30,2 %	26,9 %
Finansnetto i % av totala kostnader	18	4,0 %	3,7 %
Antal årsanställda			
	16	65	63

Balansräkning 2019 (tkr)

	NOT	2019-12-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningar	6	120	280
Anläggningsutrustning och inventarier	7	466 166	431 466
Tunnlar, ledningar och byggnader	8	25 984	28 011
Projekt Käppala 2001	9	663 510	681 514
Pågående investeringar	10	552 482	512 641
Summa anläggningstillgångar		1 708 262	1 653 913
Omsättningstillgångar			
Kemikalieförråd		288	490
Kundfordringar		6 917	4 381
Osäkra kundfordringar		-1 157	
Övriga kortfristiga fordringar		19 753	19 851
Likvida medel		45	187
Summa omsättningstillgångar		25 847	24 909
SUMMA TILLGÅNGAR		1 734 109	1 678 822
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Eget kapital			
därav årets resultat	11	-5 471	-4 492
Avsättningar			
Avsättning för pensioner	12	-539	-444
Avsättning för löneskatt på pensioner		-131	-108
Summa avsättningar		-670	-552
Långfristiga skulder			
Anläggningslån	4	-1 382 946	-1 389 511
Checkräkningskredit	4	-109 972	-32 999
Investeringsfondering	13	-38 467	-43 624
Summa långfristiga skulder		-1 531 384	-1 466 134
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		-25 874	-44 003
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	-32 244	-29 668
Kortfristig del av långfristiga skulder	4	-6 565	-6 565
Summa kortfristiga skulder		-64 683	-80 236
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		-1 734 109	-1 678 822
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser	15	-7 490	-7 740
Löneskatt på pensionsförpliktelser		-1 817	-1 878
Summa ansvarsförbindelser		-9 307	-9 618
NYCKELTAL			
Soliditet %	18	7,9 %	7,9 %
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse	18	7,4 %	7,3 %
Lånefinansiering	18	88,7 %	87,7 %

Finansieringsanalys 2019 (tkr)

	2019	2018
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Periodens resultat	5 471	4 492
Justering för av- och nedskrivningar	76 284	64 148
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	118	-35
Medel före förändringar av rörelsekapital	81 873	68 604
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-1 080	-1 761
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-15 553	4 523
Medel från den löpande verksamheten	65 240	71 366
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Förvärv av anläggningstillgångar	-147 920	-197 383
Investeringsbidrag	17 288	
Medel från investeringsverksamheten	-130 633	-197 383
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Amortering av skuld och nyupplåning	65 251	126 066
Medel från finansieringsverksamheten	65 251	126 066
ÅRETS KASSAFLÖDE	-142	49
Likvida medel vid årets början	187	138
Likvida medel vid årets slut	45	187
* Övriga likviditetspåverkande poster		
Förändring av pensionsavsättningen	118	-35
Summa	118	-35
Självfinansieringsgrad Avskrivningar/Nettoinvesteringar	52 %	32 %
Självfinansieringsgrad rullande 10 år	53 %	55 %

Noter till resultat- och balansräkning

Allmänna redovisningsprinciper

Belopp anges i tkr om inte annat anges. Belopp inom parentes avser föregående års värden. Årsredovisningen är huvudsakligen uppställd enligt lag om kommunal bokföring och redovisning, LKBR, och anpassad till den praxis som bland annat kommer till uttryck i rekommendationer och uttalanden från Rådet för kommunal redovisning.

Uppställningsformer

Uppställning och postindelning av resultaträkningen avviker mot LKBR eftersom verksamheten i Käppalaförbundet inte är skattefinansierad. Använd uppställningsform bedöms ge en mer rättvisande bild av den i huvudsak avgiftsfinansierade verksamheten.

Värderingsprinciper med mera

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Kemikalieförråd

Förrådet har värderats till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde. Vid bestämmande av anskaffningsvärdet har först in/först ut-principen tillämpats. Förrådet upptas till sitt inventerade värde beräknat efter anskaffningsvärdet med avdrag för bedömt verkligt värde.

Periodisering av anslutningsavgifter

Käppalaförbundet tillämpar de vägledande principer för redovisning inom VA-branschen som tagits fram under 2007 av branschorganisationen Svenskt Vatten. Det innebär att de anslutningsavgifter (20,2 Mkr) som under tidigare år erhållits från Nacka och Värmdö kommuner periodiserats enligt följande: 10 Mkr har direkt intäktsförts eftersom de avser att täcka redan nedlagda eller avskrivna kostnader i Käppalaförbundets anläggningar. Resterande 10,2 Mkr kommer att intäktsföras under 2009–2029 i lika stora delar per helår då de avser att täcka avskrivningar och övriga särkostnader för anslutningen av dessa kommuner under de aktuella åren.

Fondering för framtida investeringar

Investeringsmedel kan fonderas i syfte att jämna ut resultatskillnader förutsatt att investeringarna tas i bruk inom cirka tre år och att fonden upplöses i takt med investeringarnas avskrivning.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Lånekostnader

Förbundet tillämpar huvudmetoden vid redovisning av lånekostnader. Kreditkostnader aktiveras således inte i anskaffningsvärdet på anläggningstillgångarna.

Säkringsredovisning

Käppalaförbundet redovisar månadsvis låneportföljens anpassning till det riskmandat förbundets fullmäktige och styrelse anvisat i förbundets finanspolicy med en årlig strategi för finanshanteringen. I not 5 redovisas ett sammandrag av dessa värden per den sista december. Även förbundets elhandel innefattas i denna säkringsredovisning.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad ekonomisk livslängd. Avskrivningen påbörjas från den månad då den tas i bruk under verksamhetsåret. Avskrivningstiden bedöms utifrån branschrekommendationer och delas upp på ingående komponenter. Anläggningsutrustning och inventarier skrivs av under 3, 5, 10, 15 respektive 20 år. Tunnlar, huvudledningar och byggnader skrivs av under 10–100 år. Immateriella anläggningar skrivs av på 5 år. De immateriella tillgångarna består enbart av externt förvärvade tillgångar. Käppala 2001 skrivs av under 10, 20, 35 respektive 100 år linjärt utifrån då bokförda restvärden reducerade med investeringsbidrag. Avskrivningarna baseras på bedömd kvarvarande avskrivningstid enligt ovanstående huvudprinciper.

En investering uppkommer om utgiften för anskaffandet överstiger 20 000 kr och nyttjandeperioden bedöms överstiga tre år. Inga avsättningar för återställande av investeringar har bedömts nödvändiga att genomföra.

Leasingåtaganden

Käppalaförbundet har främst obetydliga operationella leasingåtaganden. Där det operationella leasingåtagandet inte är obetydligt är avtalet uppsägningsbart. Avtal har dock tecknats med flera lantbrukare om hyra av uppläggningsplats för slam. En första förhöjd hyresavgift bokförs som förutbetalad kostnad och kostnadsförs sedan löpande över hyreskontraktets återstående tid. Finansiella

leasingåtaganden saknas helt eller är av obetydlig omfattning. Någon speciell redovisning av dessa åtaganden har därför inte bedömts nödvändig att genomföra.

Personal

Medelantal årsanställda är beräknat genom att summan av antalet arbetade timmar har dividerats med 1 920 efter rekommendation från Bokföringsnämnden.

NOT 1. VERKSAMHETENS INTÄKTER	2019	2018
Årsavgifter	217 000	205 000
Energiförsäljning	31 144	30 763
Övriga intäkter	5 042	5 041
Anslutningsavgifter (se redovisningsprinciper)	760	760
Fondering för framtida investeringar *	0	0
Upplösning av fondering	5 157	1 376
Summa	259 104	242 941

*) Fondering enligt VA-lagstiftningen för framtida investeringar (se not 13).

NOT 2. VERKSAMHETENS KOSTNADER	2019	2018
Personalkostnader	54 438	50 857
Pensionskostnader	7 031	6 585
Kemikalier	6 875	6 595
Slamomhändertagande	21 769	20 344
Energi	28 511	29 459
Av- och nedskrivningar	76 701	64 148
Övriga kostnader	48 113	51 479
Summa	243 438	229 467

NOT 3. KOSTNADER FÖR RÄKENSKAPSREVISIONEN	2019	2018
Total kostnad för granskningen	87	166
Varav sakkunnigt biträde	44	122

Kostnaderna för räkenskapsrevisionen avser kostnader för granskning av bokföring av delårsrapport samt årsredovisning för föregående år.

NOT 4. AV- OCH NEDSKRIVNINGAR	2019	2018
Immateriella anläggningar	160	260
Anläggningsutrustning och inventarier	56 509	38 512
Tunnlar, huvudledningar och byggnader	2 027	2 724
Käppala 2001 HD1	10 600	15 248
Käppala 2001 HD2	7 403	7 403
Summa	76 701	64 148

NOT 5. FINANSIELLA KOSTNADER	2019	2018
Räntor på lån och checkkrediter	9 575	8 268
Övriga finansiella kostnader	620	532
Summa	10 195	8 801

Käppalaförbundet tillämpar en av förbundsfullmäktige antagen finanspolicy som reglerar de bedömda största riskerna för förbundets finanshantering bland annat finansieringsrisk (tillgång på kapital över tid) och ränterisk (kostnad för kapital över tid). Ränterisken möts med derivat där korta räntevillkorsperioder säkras med längre avtal om fast ränta över olika tidshorisoner. Marknadsvärdet på dessa derivat avspeglar kostnaden för dessa säkringar om de skulle sägas upp vid bokslutstidpunkten. Finanspolicyns mandat redovisas inom parentes i nedanstående sammanställning.

Lån hos kreditinstitut	2019	2018
Lånevolym inklusive checkräkning (max 1 800 000)	1 499 483	1 429 075
Swapvolym	1 475 000	1 275 000
Återstående räntebindingstid		
-Inklusive räntesäkringar	1,72 år	1,50 år
-Exklusive räntesäkringar	1,08 år	1,70 år
Andel lån med förfall inom 12 månader (max 50 %) *	27 %	9 %
Andel räntestjustering inom 12 mån (30–50 %)	42 %	46 %
Snittränta lån (momentan)	0,45 %	0,35 %
Snittränta swappar (momentan)	0,15 %	0,16 %
Bruttosnittränta (momentan 31/12)		
-Inklusive räntesäkringar	0,60 %	0,52 %
-Exklusive räntesäkringar	0,45 %	0,35 %
Marknadsvärde derivat (tkr)	-640	-2 994

* Förbundet har upprättat en riskanalys avseende konsekvenser vid fortsatt negativa räntor och tillämpning av räntegolv i kreditfaciliteterna.

NOT 6. IMMATERIELLA ANLÄGGNINGAR	2019	2018
Ingående anskaffningsvärde	18 009	18 009
Årets anskaffningar	0	0
Omklassificering	0	0
Investeringsbidrag	0	0
Utrangering	0	0
Försäljning	0	0
Nedskrivning	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 009	18 009
Ingående ackumulerade avskrivningar	-17 729	-17 468
Årets avskrivningar	-160	-260
Omklassificering	0	0
Utrangeringar	0	0
Nedskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-17 889	-17 729
Utgående planenligt restvärde	120	280
Avskrivningstider (Genomsnittliga)	5	5

NOT 7. ANLÄGGINGSUTRUSTNING OCH INVENTARIER	2019	2018
Ingående anskaffningsvärde	849 110	693 063
Årets anskaffningar	77 344	156 745
Omklassificering	0	0
Investeringsbidrag	-31	0
Utrangering	-606	0
Försäljning	0	0
Nedskrivning	0	-698
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	925 817	849 110
Ingående ackumulerade avskrivningar	-417 644	-385 618
Årets avskrivningar	-42 423	-32 026
Omklassificering	0	0
Utrangeringar	417	0
Nedskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-459 651	-417 644
Utgående planenligt restvärde	466 166	431 466
<i>Anläggningsutrustningar och inventarier avskrivs på 3–20 år efter bedömd ekonomisk livslängd.</i>		
Avskrivningstider (Genomsnittliga)	15	16
NOT 8. TUNNLAR, HUVUDLEDNINGAR OCH BYGGNADER	2019	2018
Ingående anskaffningsvärde	219 681	225 469
Årets anskaffningar	0	0
Omklassificering	0	0
Investeringsbidrag	0	0
Utrangering	0	0
Försäljning	0	0
Nedskrivning	0	-5 788
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	219 681	219 681
Ingående ackumulerade avskrivningar	-191 670	-188 945
Årets avskrivningar	-2 027	-2 724
Omklassificering	0	0
Utrangeringar	0	0
Nedskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-193 697	-191 670
Utgående planenligt restvärde	25 984	28 011
<i>Tunnlar och huvudledningar skrivs av på 50–98 år medan byggnader avskrivs på 10–35 år.</i>		
Avskrivningstider (Genomsnittliga)	30	32
Taxeringsvärde fastigheter	1 053	953

NOT 9. KÄPPALA 2001 HD1 OCH HD2	2019	2018
Ingående anskaffningsvärde	1 300 950	1 300 950
Årets anskaffningar	0	0
Omklassificering	0	0
Investeringsbidrag	-30 605	-30 605
Utrangering	0	0
Försäljning	0	0
Nedskrivning	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 270 345	1 270 345
Ingående ackumulerade avskrivningar	-588 831	-566 180
Årets avskrivningar	-18 004	-22 651
Omklassificering	0	0
Utrangeringar	0	0
Nedskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-606 835	-588 831
Utgående planenligt restvärde	663 510	681 514
<i>Anläggningarna i Käppala 2001 skrivs av på 10, 20, 35 och 98 år efter bedömd ekonomisk livslängd.</i>		
Avskrivningstider (Genomsnittliga)	51	44

NOT 10. PÅGÅENDE INVESTERINGAR	2019	2018
Ingående anskaffningsvärde	512 641	472 003
Avslutade investeringar	-77 344	-156 745
Resultatförda investeringar	-30 736	
Årets anskaffningar	147 920	197 384
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	552 482	512 641

NOT 11. EGET KAPITAL

	Driftfond	Årets resultat	Övrigt eget kapital	Summa eget kapital
IB	110 640	4 492	16 769	131 900
Omföring	4 492	-4 492		0
Utdelning	0	0		0
Årets resultat		5 471		5 471
UB	115 131	5 471	16 769	137 371

NOT 12. PENSIONSMEDELSFÖRVALTNING

	2019	2018
Avsättning för pensioner med mera	670	552
Ansvarsförbindelser för pensioner	9 307	9 618
– Finansiella placeringar för pensioner	0	0
Totala förpliktelser	9 977	11 292
Återlåning i verksamheten	9 977	11 292
Aktualitetsgrad	100 %	100 %

Pensionsåtagandet är värderat med hjälp av KPA och de antaganden de tillämpar vid beräkningar av skulden. Särskild löneskatt uppgår till 24,26 % och betalas i samband med utbetalning av pensionsmedel.

Inga övriga pensionsåtaganden förutom de av KPA förvaltade pensionerna förväntas uppstå.

Käppalaförbundet betalar löpande pensionspremier till PVAB avseende pensionsförpliktelser uppkomna efter 1998 varför ingen tillkommande skuld redovisas.

NOT 13. FONDERING FÖR FRAMTIDA INVESTERINGAR	2019	2018
Bergskommunikation	4 000	4 500
Pilotförsök	11 941	14 927
Styrssystem del 1	11 390	12 266
Styrssystem del 2	11 135	11 931
Summa	38 467	43 624

NOT 14. UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER	2019	2018
Upplupna räntor	1 743	1 731
Semesterlöne- och komptidsskuld	2 260	2 052
Löneskatteskuld	1 316	1 258
Arbetsgivaravgifter	1 747	1 662
Upplupna övriga kostnader och förutbetalda intäkter	18 243	15 270
Förutbetalda anslutningsavgifter	6 936	7 696
Summa	32 244	29 668

NOT 15. ANSVARSFÖRBINDELSER

Pensionsförpliktelser intjänade före 1998-01-01, enligt PA-KL, uppgår till belopp motsvarande av Kommunernas pensionsanstalt, KPA, utförd beräkning till 7 490 tkr (7 740 tkr) samt löneskatt 1 817 tkr (1 878 tkr).

NOT 16. PERSONAL	2019	2018
Medelantal årsanställda	65	63
Varav kvinnor	25	25
Antal tillsvidareanställda vid årets slut	69	69
Löner och andra ersättningar		
-Styrelse och direktör	1 869	2 006
-Övriga befattningshavare	37 039	35 983
Summa	38 908	37 989

Direktören erhåller en pensionsförmån på 32 % av den pensionsgrundande årslönen. Vid uppsägning från förbundets sida har direktören en uppsägningstid på 6 månader samt en årslön.

NOT 17. REDOVISNING AV SJUKFRÅNVARO

Sjukfrånvaro i procent av sammanlagd ordinarie arbetstid.

Sjukfrånvaron redovisas inte för gruppen anställda under 29 år då de är färre än tio personer vilket kan medföra möjlighet att identifiera enskilda medarbetare.

	2019	2018
Sjukfrånvaro –29 år	– %	– %
Sjukfrånvaro 30–49 år	5,06 %	3,11 %
Sjukfrånvaro 50– år	7,04 %	3,82 %
Kvinnor	10,79 %	8,38 %
Män	1,60 %	1,34 %
Sjukfrånvaro totalt	5,52 %	4,38 %
Varav långtidssjukfrånvaro > 60 dagar utgjorde	66,61 %	53,11 %

NOT 18. NYCKELTALSDEFINITIONER

Nettoresultat i förhållande till omsättning

Nettoresultat dividerat med summa verksamhetsintäkter.

Avskrivningar i procent av totala kostnader

Avskrivningar dividerat med summan av verksamhetskostnader, avskrivningar och finansiella kostnader.

Finansnetto i procent av totala kostnader

Summa finansiella poster dividerat med summan av verksamhetskostnader, avskrivningar och finansiella kostnader.

Soliditet procent

Summa eget kapital dividerat med summa tillgångar.

Lånefinansiering procent

Långfristiga räntebärande lån dividerat med anläggningstillgångarna.

Rörelsekapital, Mkr

Omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder.

Självfinansieringsgrad %

Avskrivningar dividerat med nettoinvesteringar.

Andel av VA-kostnaderna, Typhus A

Typhus A (taxa) – genomsnittlig årskostnad i Stockholms län.

Käppalaförbundets andel för 225 m³ gånger årets nettokostnad per m³ behandlat avloppsvatten.

Typhus A = normalvilla med 150 m³ i årlig vattenförbrukning + 50 %.

Medlemsandelar (Mkr)

	ACKUMULERADE KAPITALKOSTNADER 1971–2018	KOMMUNERNAS ANDELSTAL I % 2019	ANDEL AV LÅNESUMMA 2019-12-31
Danderyd	245	7,4 %	110
Lidingö	323	9,7 %	145
Nacka	187	5,6 %	84
Sigtuna	340	10,2 %	153
Sollentuna	470	14,1 %	212
Solna	618	18,6 %	278
Täby	435	13,0 %	196
Upplands-Bro	181	5,4 %	81
Upplands Väsby	292	8,8 %	131
Vallentuna	161	4,8 %	73
Värmdö	80	2,4 %	36
Total kapitalkostnad	3 164	100,0 %	1 499

Från den 1 april 2006 gäller ny taxemodell med pe-avgift i stället för kapitalavgift.

Räntebärande lån 2019-12-31

1 499 Mkr

Budgetuppföljning (tkr)

	BUDGET 2019	UTFALL 2019	ÖVERSKOTT UNDERSKOTT	ÖVERSKOTT UNDERSKOTT (%)	UTFALL 2018
Driftkostnader					
Verksamhetsstöd	-5 289	-6 279	-990	18,7 %	-5 064
Kommunikation	-3 207	-2 989	218	-6,8 %	-2 656
Miljö och kvalitet	-2 225	-2 323	-98	4,4 %	-2 442
Kretslopp	-24 350	-23 847	503	-2,1 %	-446
Resursutvinning					-21 486
Projekt	-1 860	-2 132	-272	14,6 %	-1 818
Produktion	-61 776	-56 800	4 976	-8,1 %	-63 197
	-98 707	-94 369	4 337	-4,4 %	-97 109
Övriga kostnader					
Verksamhetsstöd	-8 699	-8 036	663	-7,6 %	-8 055
Kommunikation	-98	-50	48	-48,5 %	-38
Miljö och kvalitet	-710	-623	87	-12,3 %	-622
Kretslopp	-328	-333	-5	1,6 %	-43
Resursutvinning					-355
Projekt	-480	-1 043	-563	117,2 %	-757
Produktion	-1 543	-813	730	-47,3 %	-1 060
	-11 858	-10 898	960	-8,1 %	-10 929
Personalkostnader					
Verksamhetsstöd	-15 613	-14 543	1 070	-6,9 %	-12 462
Kommunikation	-2 386	-2 171	215	-9,0 %	-2 294
Miljö och kvalitet	-7 662	-7 288	374	-4,9 %	-6 221
Kretslopp	-3 407	-3 596	-188	5,5 %	-2 374
Resursutvinning					-1 665
Projekt	-8 318	-7 861	457	-5,5 %	-6 915
Produktion	-26 761	-26 012	749	-2,8 %	-25 532
	-64 147	-61 470	2 677	-4,2 %	-57 463
Kapitalkostnader					
Avskrivningar	-69 219	-76 701	-7 482	10,8 %	-64 148
Räntekostnader	-11 878	-10 195	1 683	-14,2 %	-8 808
	-81 097	-86 896	-5 799	7,2 %	-72 955
Intäkter					
Årsavgifter	217 000	217 000			205 000
Övriga intäkter	34 920	36 947	2 027	5,8 %	36 564
Ränteintäkter				-100,0 %	7
Investeringsfondering				-100,0 %	
Upplösning investeringsfond	4 000	5 157	1 157	28,9 %	1 376
	255 920	259 104	3 183	1,2 %	242 947
RESULTAT	113	5 471	5 358	-8,3%	4 492

Kostnadsutveckling 2015–2019 (tkr)

KOSTNADSSLAG	UTFALL 2015	UTFALL 2016	UTFALL 2017	UTFALL 2018	UTFALL 2019
Lönekostnader, traktamenten	-38 944	-40 441	-42 417	-47 789	-50 362
Övriga personalkostnader	-2 305	-2 637	-3 692	-3 089	-4 076
Pensionskostnader	-5 784	-6 038	-6 302	-6 585	-7 031
Kemikalier	-4 785	-4 719	-4 855	-6 755	-6 875
Slamomhändertagande	-19 864	-18 057	-17 965	-20 344	-21 769
Elenergi	-25 960	-25 372	-26 084	-29 459	-28 511
Eldningsolja, vatten	-623	-911	-726	-528	-742
Material och förnödenheter	-7 040	-7 107	-7 237	-7 235	-5 861
Entreprenad Produktion/Underhåll	-15 332	-13 130	-19 984	-16 744	-14 272
Främmande arbete övrigt	-9 339	-8 550	-6 977	-10 838	-12 947
Övriga kostnader	-13 369	-16 306	-15 559	-16 134	-14 292
Avskrivningar	-60 104	-68 914	-60 661	-64 148	-76 701
Räntenetto	-20 687	-9 152	-9 131	-8 268	-9 575
Övriga finansiella kostnader	-571	-1 384	-638	-532	-620
Summa bruttokostnader	-224 708	-222 718	-222 228	-238 449	-253 633
Intäkter	38 636	37 858	38 143	36 564	36 947
Summa nettokostnader	-186 072	-184 859	-184 086	-201 885	-216 686
Bruttokostnader exklusive avskrivningar och räntor	-143 345	-143 267	-151 798	-165 501	-166 737
Nettokostnader exklusive avskrivningar och räntor	-104 709	-105 409	-113 656	-128 936	-129 790
Resultat	18 928	5 141	914	4 492	5 471
Nettoinvesteringar	82 315	186 620	254 721	197 344	147 920
Antal pe	645 000	675 000	695 000	705 000	720 000
Behandlad avloppsvattenmängd miljoner m ³	61,0	51,0	53,7	50,5	56,6
Netto behandlingskostnad kr/m ³ avloppsvatten	3,05	3,62	3,43	4,00	3,83
Netto behandlingskostnad kr/pe	288	274	265	286	301

Käppalaförbundets andel av den genomsnittliga totala VA-kostnaden för två typhus i Stockholms län (Svenskt Vattens taxestatistik 2019)

Typhus A = normalvilla med 150 m³ i årlig vattenförbrukning.

Typhus B = flerbostadshus med 15 lägenheter och 2 000 m³ i årlig vattenförbrukning.

Beräkningarna utgår från att vattenförbrukningen ökas med 50 procent.

tkr	2015	2016	2017	2018	2019
Typhus A (taxa)					
– genomsnittlig årskostnad i Stockholms län	5 552	5 779	6 026	6 244	6 397
Käppalaförbundets andel 225 m ³	12,36 %	14,11 %	12,97 %	14,40 %	13,46 %
Typhus B (taxa)					
– genomsnittlig årskostnad i Stockholms län	53 599	56 188	58 730	60 399	62 192
Käppalaförbundets andel 3 000 m ³	17,07 %	19,35 %	17,74 %	19,85 %	18,46 %

Investeringsredovisning (tkr)

	ACKUMULERAD RAMBUDGET 2019	IB 2019	UPPARBETAT 2019	AVSLUTAT 2019	UB 2019-12-31
Yttre anläggningar					
Långängsstrand Etapp 1 prioriterade åtgärder *)	500	0	334	-334	0
Österåker/Vaxholm anslutning, Systemhandling	33 000	30 641	94	-30 736	0
Antuna pumpstation renovering	2 000	0	1 510	-1 510	0
Brutet vatten mätännor	2 000	14	0		14
Tunnelinventering och inmätning	5 000	473	833		1 306
Kapacitetsökning NO (Vallentunaanslutning)	3 000	2	961		962
Förbildning Långängsstrand	2 500	806	0		806
Långängsstrand Etapp 2	10 000	0	0		0
Spisen renovering	45 000	0	131		131
Fasta provtagare	5 000	0	899	-14	884
Käppalaverket					
Tredje röttkammare R 300	265 000	231 030	46 078		277 108
Högflödesrening	189 000	164 831	25 631		190 462
Ombyggnad renshantering	44 000	31 771	3 238		35 009
Uppgradering styrsystem etapp 2	55 000	14 037	11 694	-24 389	1 342
Dispositionsplan lab-kontor-verkstad-kontrollrum	3 800	710	1 739		2 449
Utökad överskottsslamförtjockning	26 000	6 875	13 238		20 114
Vågstation för slamtransporter	6 000	467	4 565	-5 032	0
Förluftningskanal CH00 renovering	20 000	8 398	4 113		12 511
Brutet vatten på Käppalaverket	7 000	0	24	-24	0
Sandfilter utbyte (Från reinvest)	25 000	6 580	5 159	-11 739	0
Pilot Förfällning och efterdenitrifikation (Kolkälla)	500	14 614	312	-14 927	0
900 K	600 000	0	3 455		3 455
Utökad kapacitet luktbehandling	1 000	0	0		0
Värmepumpsanläggning RAV	0	0	0		0
Skorstensrenovering	11 000	0	0		0
Slamskrapor ES 1-6	10 000	103	758		860
Övriga investeringar Käppalaverket	0	0	0		0
Ombyggnad lab-kontor-verkstad-kontrollrum-omklädn. Entr	80 000	0	0		0
Ökad kapacitet gasuppgradering	15 000	0	14		14
Inloppskanal ombyggnad	16 000	0	0		0
Renovering röttkammartoppar/utbyggnad SB00	80 000	0	36		36
Summa planerade investeringar	1 562 300	511 352	124 816	-88 704	547 465
Oförutsedda investeringar	5 000	1 289	4 328	-1 337	4 280
Reinvesteringar enligt åtgärdsplan	17 500	0	17 174	-17 174	0
Övriga investeringar					
Möbler och kontorsutrustning	300	0	149	-149	0
IT-system	2 500	0	737		737
Övriga Investeringar Lab m m	700	0	715	-715	0
Summa Övriga investeringar	3 500	0	1 601	-864	737
Summa investeringar	1 588 300	512 641	147 920	-108 080	552 482

Revisionsberättelse för år 2019

Vi har granskat styrelsens verksamhet och räkenskaper för år 2019. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och förbundets revisionsreglemente.

Vår revision har omfattat att löpande granska och ta del av styrelsens protokoll och övriga handlingar som ger information om förbundets verksamhet och ekonomi. Under året har delårsrapporten granskats och utlåtandet från revisionen har tillsänts Förbundsfullmäktige.

Förbundsstyrelsens årsredovisning 2019 har varit föremål för granskning och har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som framgår av en särskild granskningsrapport. Granskningsrapporterna tillsänds Förbundsstyrelsen och Förbundsfullmäktige i samband med att denna revisionsberättelse avlämnas.

Årets resultat uppgår till 5,5 mnkr, vilket är detsamma som det så kallade balanskravsresultatet. Vi instämmer i kommunalförbundets bedömning att detta resultat innebär att kommunalförbundet lever upp till kommunallagens krav på ekonomi i balans (enligt KL 11 kap) för räkenskapsåret 2019.

Enligt kommunallagens kapitel 12 skall vi bedöma om resultatet i årsbokslutet är förenligt med de mål för den ekonomiska förvaltningen, ur ett verksamhetsmässigt såväl som ett finansiellt perspektiv, som förbundsfullmäktige beslutat om i årsbudgeten och flerårsplanen.

Vi bedömer att:

- Årsredovisningen i allt väsentligt är upprättad enligt lag, normer och i övrigt god redovisningssed.
- Förbundet arbetar seriöst med såväl de finansiella som verksamhetsmässiga målen. I årsredovisningen redovisas graden av måluppfyllelse för de kritiska framgångsfaktorer som fastställts och för utvecklingsmålen samt de finansiella målen.
- Av redovisningen som görs i årsredovisningen kan utläsas att graden av måluppfyllelsen för de verksamhetsmässiga målen i huvudsak är god utifrån redovisad målstatus.
- Att de finansiella målen, som följs upp i årsredovisningen, uppnås i och med redovisat resultat och ställning. Målet för utfall mot beslutad investering samt utvecklingskostnader i förhållande till omsättningen uppfylls däremot inte för året.

Vi tillstyrker att:

- Förbundsstyrelsen och de enskilda förtroendevalda i detta organ beviljas ansvarsfrihet.
- Förbundets årsredovisning godkänns. Den är i allt väsentligt upprättad i enlighet med kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.

Lidingö 2020-03-31



Björn Lundin



Bo Klasmark

Mikael Zuhr



KÄPPALA

Käppalaförbundet

Post Box 3095, 181 03 Lidingö

Besök Södra Kungsvägen 315, Lidingö

Telefon 08-766 67 00

E-post kappala@kappala.se

Webb www.kappala.se

Facebook www.facebook.com/kappalaforbundet

