

Till Käppalaförbundets styrelse

Delårsrapport 2011-01-01 – 2011-08-31

Enligt Kommunallagen och den Kommunala redovisningslagen ska kommunalförbund lämna minst en delårsrapport under verksamhetsåret som ska behandlas av fullmäktige. Föreliggande delårsrapport avser det ekonomiska läget per den 31 augusti 2011 samt inbegriper en prognos för helåret 2011.

Styrelsen föreslås besluta

att föreslå förbundsfullmäktige att godkänna föreliggande delårsrapport med prognos per den 31 augusti 2011

Lidingö 2011-09-21



Per Manhem



**DELÅRSRAPPORT FÖR RÄKENSKAPSPERIODEN
2011-01-01 – 2011-08-31 FÖR KÄPPALAFÖRBUNDET**

Innehållsförteckning:

Förvaltningsberättelse	s. 2
Resultaträkning	s. 11
Balansräkning	s. 12
Finansieringsanalys	s. 13
Driftredovisning	s. 14
Investeringsredovisning	s. 15
Nyckeltal	s. 16

Förvaltningsberättelse

Enligt Kommunallagen och den Kommunala redovisningslagen ska kommuner och kommunalförbund lämna minst en delårsrapport under verksamhetsåret som ska behandlas av fullmäktige.

I lagstiftningen stadgas också att uppföljning av mål för verksamheten avseende bl a god ekonomisk hushållning, ska följas upp i delårsrapport och årsredovisning.

Väsentliga händelser avseende verksamheten 2011-01-01 - - 08-31

Den kalla och snörika vintern med medförde höga tillflöden under snösmältningen vid månadsskiftet t mars och april. I motsats till föregående vår klarade verket dock att ta hand om de höga flödena utan att brädda. Det berodde de åtgärder som genomförts enligt den handlingsplan som redovisats för styrelsen vid junimötet 2010.

För övrigt har förbundet fortsatt att utreda den framtida utbyggnaden av verket (Käppala 2020). Utredningarna har bland annat medfört en plan för kapacitetshöjande investeringar och förberedelser för förändringar i reningsprocessen.

Käppalaförbundets uppströmsarbete har rönt uppmärksamhet inom branschen och utvecklingen inom området fortsätter.

Slamhanteringen och arbetet med att hitta avnämare till slammet har resulterat i att en ny upphandling gjorts avseende slamomhändertagande där förbundet nu har större möjlighet att själva ta hand om slammet och välja slutlig användning av det. Arbetet fortsätter också med att öka kvaliteten på slammet och att hitta bra användningsområden för det i enlighet med förbundets målsättningar och externa miljökrav. Käppalaförbundet deltar aktivt i certifieringsarbetet för slamprodukterna och har under året utan problem reviderats av certifieringsföretaget.

Fordonsgas har stabilt producerats i enlighet med det avtal Käppalaförbundet tecknat med SL. Gasen ska användas av över 100 Stockholmsbussar när dessa har införskaffats av SL som dock har svårt att ta emot all gas från Käppalaanläggningen på grund av förseningar i SL:s investeringsprojekt. Idag erhåller inte Käppalaförbundet full ersättning per levererad volym gas, enligt gällande avtal med SL. SL tar inte heller emot den minimikvantitet som de ska enligt avtalet. Detta har medfört att Käppalaförbundet tvingas driva en tvist i syfte att få ersättning enligt ursprungligt avtal.

På produktions- och underhållssidan genomförs en rad mindre projekt för att förbättra processerna i verket. En hel del ersättningsinvesteringar har genomförts i samband med dessa arbeten.

Förbundet har ett antal ledningar som ansluter till tunnelsystemet, bl.a. i Täby Kyrby som transporterar avlopp från Vallentuna och Täby Kyrby. Under vintern och sommaren har ett antal översvämningar uppstått p.g.a. överbelastning av ledningarna, undersökningarna och beräkning i datormodeller har visat att två stycken korta ledningssträckor (sk dykarledningar totalt 50 m) behöver byggas om för att klara dagens flöde. Upphandling och planering av arbetet har startat för att genomföras under hösten vintern 2011-12. Långsiktig lösning bör tas fram för att klara det ökade flödet framöver, för transitering av avloppet från den nordöstra sektorn.

Under 2011 har IT-verksamheten utvecklats väsentligt tillsammans med Norrvatten. Förbunden driver en gemensam IT-organisation med en serverhall på Käppalaverket där nya virtuella servrar nu tagits i bruk. Det medför att antalet servrar minskas drastiskt samtidigt som säker-

heten höjs och kostnaderna sänks. En ny driftleverantör har upphandlats för den dagliga driften av de gemensamma IT-systemen vilket medfört betydande besparingar i och med att den sammanlagda volymen blivit större. Arbetet har utvecklats med successiva övergångar till gemensamma system för liknande funktioner. Under hösten 2011 kommer således Movex (ekonomi- och underhållssystem) att ersättas med ett nytt underhållssystem och ett nytt ekonomisystem. Bägge dessa system används också av Norrvatten vilket kommer att medföra både ekonomiska och kvalitativa fördelar. Organisationernas ekonomimodell samordnas och personal på bägge organisationerna kan arbeta med samma frågor. Det medför en mindre sårbarhet om nyckelpersoner är frånvarande. Under hösten fortsätter också detta samordningsarbete med samtliga IT-baserade stödsystem. Närmast kommer projekthanteringssystem och ärende- och dokumenthanteringssystem att utvärderas och upphandlas.

Ekonomiskt går Käppalaförbundet mot ett nytt positivt resultat 2011 om inget dramatiskt inträffar. Enligt den prognos för hela året som upprättats kommer kostnaderna att ligga ca 8 Mkr lägre än budget samtidigt som intäkterna sjunker med ca 5,2 Mkr under budget främst beroende på utestående fordringar på SL.

Sammanfattningsvis kan alltså konstateras att Käppalaförbundet för perioden 2011-01-01 - - 2011-08-31 i huvudsak uppnår såväl de kvalitetsmässiga och ekonomiska mål som fastställts.

Information om verksamheten

Käppalaförbundets övergripande mål är att på ett ekonomiskt och miljömässigt effektivt sätt behandla medlemskommunernas avloppsvatten enligt de mål och regler för verksamheten som satts upp internt och externt.

Mål och uppföljning

Vision och övergripande mål har fastställts av styrelsen. Målen har formulerats i ett antal mätbara delmål för verksamheten. Dessa delmål redovisas översiktligt i föreliggande delårsrapport och slutredovisas i samband med årsredovisningen för 2011. Under verksamhetsåret har förbundets delmål också systematiskt återrapporterats till personalen och övriga intressenter genom användandet av ett verksamhetsstyrssystem som internt kallas MUPP.

Verksamhetsmål i budget 2011

Käppalaförbundets vision:

Vi är en ledande miljöaktör som bidrar till rena vatten i vår region

Följande övergripande mål ska styra vår verksamhet. För att mäta dessa har vi formulerat ett antal nyckeltal som löpande följs upp under verksamhetsåret.

Vi ska	minimera utsläppen av miljöstörande ämnen och återföra nyttigheter till ett hållbart kretslopp.
	ha en driftsäker reningsprocess med hög kvalitet
	ha ett högt resursutnyttjande där avloppsvattnet tas tillvara på ett effektivt sätt
	ligga i framkant avseende teknik och miljö, genom utveckling och ständiga förbättringar
	ha en god, solid ekonomi med utrymme för investeringar och som ger medlemskommunerna bra planeringsförutsättningar

Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning

I de övergripande målen redovisas olika verksamhetsmål som också utgör mål för god ekonomisk hushållning i ett vidare perspektiv än de rent finansiella målen.

- *Vi ska ha ett högt resursutnyttjande där avloppsvattnet tas tillvara på ett effektivt sätt*
Målet innebär bland annat att näringsämnen i avloppsvattnet avskiljs och att våra processer möjliggör ett framtida kommersiellt utnyttjande av dessa näringsämnen till exempel genom att slammets sammansättning kan vara ett alternativ till konstgödning. I dag finns inte detta kommersiella användningsområde och vi tvingas betala för omhändertagandet. Vårt arbete som resulterat i ett certifierat slam enligt REVAQ-reglerna¹ och arbetet med att utveckla fler användningsområden såsom skogsgödsling och minska volymerna kommer dock på sikt troligen att leda till lägre kostnader och kanske till och med intäkter för denna resurs.

En annan resurs i avloppsvattnet utgörs av energi som vi tillvaratar främst genom gasproduktionen där vår övergång till fordonsgasproduktion ger rena miljövinster förutom intäktshöjningar redan 2010..

I detta mål ingår också ett rent ekonomiskt perspektiv. Ju mindre resurser som används för att nå våra reningskrav desto bättre ekonomiskt resultat kan förväntas uppstå. I detta arbete ingår inte bara försök att effektivisera reningsprocesserna utan också att tillvarata till exempel energiresurserna i värmen på det utgående vattnet. I dag värms i princip hela reningsverket upp genom olika värmeväxlare, vilket medför lägre energikostnader totalt sett. Vi utreder också möjligheterna att använda energin i det utgående renade avloppsvattnet och tillföra detta fjärrvärmenäten. I detta sammanhang bör också vår informationsverksamhet ses. Ju bättre kvalitet vi får på inkommande avloppsvatten desto enklare och resurseffektivare är det att rena vattnet. I budget för 2012 har personalresurser budgeterats för att utveckla slammet som produkt samt utöka de kommersiella förutsättningarna för energiförsäljning.

Branschens nyckeltal har utvecklats av Svenskt Vatten under senare år och mer data finns nu tillgängliga för att förbundets verksamhet ska kunna jämföras med andra verksamheter på ett likartat sätt.

Men även i övriga övergripande mål finns klara beröringspunkter med mål för god ekonomisk hushållning. Vi kan till exempel inte uppnå målen för en god arbetsmiljö utan att det också ger återverkningar inom till exempel personalkostnaderna. Personal som är engagerad och som trivs och verkar inom en säker arbetsplats har troligen en lägre sjukskrivningsfrekvens än om motsatsen gäller. En bra arbetsplats förenklar rekrytering av kompetent personal etc. Beröringspunkter är lätta att hitta inom i stort sett samtliga mål.

¹ REVAQ – återföring av växtnäring, ett ledningssystem för bättre slamkvalitet som ägs och drivs av Svenskt Vatten i samråd med berörda intressenter

Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

Förbundets fullmäktige har beslutat om följande inriktning och mål för den finansiella verksamheten i samklang med kommunallagens krav på inrättande och uppföljning av finansiella mål för god ekonomisk hushållning:

- Förbundet ska ha ett eget kapital som klarar tillfälliga fluktuationer i resultatet utan att detta omedelbart slår igenom i avgiften och skapar osäkra planeringsförutsättningar hos kunderna/medlemskommunerna.
- Finansiellt utrymme för reinvesteringar ska finnas tillsammans med möjligheter för nyinvesteringar i mer rationell eller kvalitativt sett bättre teknik.
- Förbundets andel av medlemskommunernas VA-taxa ska vara jämförbar eller lägre än andra kommuners kostnad för avloppsrening i sina VA-taxor.

Mätbara mål

- Resultat och eget kapital – Förbundet ska på sikt uppnå en självkostnad utan mer vinstgenerering än vad som bedöms nödvändigt för att säkerställa balanskravet. Förbundet ska ha en soliditet på minst 7 procent och högst 10 procent.
- Självfinansieringsgraden bör inom ett tioårigt perspektiv ligga på cirka 100 procent, det vill säga investeringarna bör inte överstiga avskrivningarna.
- Avgifterna och kostnaderna för Käppalaförbundets verksamhet jämförs strukturerat med liknande verksamhet i andra kommuner.

Vi har nedan satt mätbara mål för några av våra övergripande verksamhetsmål under perioden. För varje mål har en särskild handlingsplan tagits fram och uppföljning kommer att ske i årsredovisningarna.

Måluppföljning per 2011-08-31

I nedanstående tabell redovisas målvärden på de mätbara delmål som tagits fram till de övergripande målen. De värden som redovisas kommer från miljörapporter fram till den 30 juni 2011.

De målvärden som redovisas ska uppnås 2013. Man kan därför inte i alla sammanhang veta om målvärdet faktiskt uppnåtts eller ej under 2011 då det kan vara fråga om en fortlöpande process. I vissa fall har dock målet nåtts redan under 2011.

Vissa av måtten kan heller inte utvärderas förrän vid årets slut då all fakta finns framtaget och volymerna som ingår har uppmätts till 100 %. Det gäller t ex andelen av VA-taxan för 2011. Det är också troligt att övriga ekonomiska mål uppnås vid årets slut med hänvisning till de prognoser som redovisas längre fram i delårsrapporten.

I huvudsak kan dock målen anses vara uppfyllda för perioden även om inte målvärdet för 2013 ännu har uppnåtts.

Kvalitet och Miljö

Mängden Miljöstörande ämnen i vårt inkommande vatten ska minska

Utgående värden i slam TS	Målvärde 2013	Uppnått värde 2011-06
Kadmium mg/kg TS	0,8	0,9
Silver mg/kg TS	4,2	2,5
Koppar mg/kg TS	410	487
Kvicksilver mg/kg TS	0,6	0,6

Vi har en driftsäker och miljöanpassad process

Utgående vatten	Målvärde 2013	Uppnått värde 2011-06
BOD7 mg/l; villkorsvärde 8 mg/l	2,5	3,0
Fosfor mg/l; villkorsvärde 0,3 mg/l	0,18	0,20
Kväve mg/l; villkorsvärde 10 mg/l	8,0	8,6
Bräddning, % av ink. Mängd rullande genom- snitt under 5 år	0,10 %	> 0,1 % ²

Vi tillvaratar resurser i avloppsvattnet på ett hållbart sätt

	Målvärde 2013	Uppnått värde 2011-08
Producera mer biogas, m3/år	7 Miljoner	(Mätbart vid årsbokslut)
Öka andelen slam som växtnäring, %	90 %	(Mätbart vid årsbokslut)

Vi har en arbetsmiljö som bygger på kompetens, engagemang och trivsel

	Målvärde 2013	Uppnått värde 2011-08
Inga olycksfall, antal, rullande genom- snitt under 5 år	0	0
Sjukfrånvaro under branschindex, % av arbetstiden	2,0 %	2,20 %

Ekonomi och Effektivitet

Vi har branschens mest resurseffektiva verksamhet

	Målvärde 2013	Uppnått värde 2009-08
Minskad andel av VA-kostnaderna, Typhus A	20 %	(mätbart vid årsbokslut)
Soliditet %	7-10 %	10 %
Självfinansieringsgrad %	>100	199 %

Tabell 1 Kvalitet och måluppfyllnad

² Målvärdet kommer inte att innehållas p g a den stora bräddning som skedde under 2010

Förväntad utveckling under 2011 och framgent

Under 2011 kommer de ovanstående utvecklingsinsatserna att fortsätta. Organisationen kommer att trimmas in och utredningarna avseende Käppalas framtida kapacitet resulterar redan i konkreta investeringsplaner och försöksprojekt.

Processerna bedöms fungera stabilt. Ytterligare insatser kommer att läggas på att hitta effektivare slamhanteringsfunktioner eftersom nuvarande är i behov av omfattande renoveringar samtidigt som förutsättningarna förändrats i och med införandet av Kemicondprocessen och Bucherpressarna.

Prognosen för 2011 indikerar, som tidigare konstaterats, ett stort överskott för Käppalaförbundet främst beroende på stabil drift och ett ränteläge som fortsatt varit mycket lågt på grund av den finansiella oron i omvärlden.

På intäktssidan är Käppalaförbundets förmåga att sälja sin fordonsgas av stor betydelse. Förbundet har idag en leveransplikt avseende gas och SL en motsvarande mottagningsplikt. SL har dock problem med mottagningen av gasen eftersom det i dagsläget inte finns tillräckligt mottagningskapacitet. Samtal pågår mellan SL och Käppalaförbundet i syfte att hitta en lösning på dessa problem. Den gas som inte kan levereras till SL används för produktion av värme som levereras till fjärrvärmenätet. Prisdifferensen som därmed uppstår ska, enligt Käppalaförbundets tolkning av gällande avtal, SL ersätta Käppalaförbundet för.

Det är ett problem för Käppalaförbundet och ägarna att inte kunna jämna ut variationerna i kapitalkostnader. En tung post för förbundet är också avskrivningarna av Käppala 2001 som skrivs av progressivt det vill säga med högre avskrivning ju längre tiden går. 2010 har 10-årsinvesteringarna helt avskrivits varför det blir en väsentligt lägre avskrivningskostnad jämfört med 2009 under de närmaste åren. Samtidigt ökar dock avskrivningarna på 20-års och 30-årsinvesteringarna nästkommande 20-årsperiod.

Det innebär att kapitalkostnaderna fluktuerar med stora belopp mellan åren. Hitintills har dock räntekostnaderna varit relativt höga under perioder med låga avskrivningar och vice versa vilket lett till relativt jämna totala kapitalkostnader. Under 2010 och 2011 har dock både avskrivningar och räntor legat på rekordlåga nivåer. Om Käppalaförbundet varit ett aktiebolag hade det troligen varit möjligt att jämna ut dessa fluktuationer med hjälp av avsättning och upplösning av överavskrivningar av anläggningstillgångarna (en skatteteknisk möjlighet för att jämna ut det beskattningsbara resultatet mellan åren). Någon sådan möjlighet finns inte inom den kommunala redovisningslagstiftningen.

En möjlig väg skulle vara att fondera skillnaden mellan budgeterade kapitalkostnader och faktiskt utfall i någon form av utjämningsfond som en variant av den fonderingsmöjlighet som faktiskt ges i VA-lagstiftningen. Där godtas fonderingar mellan åren om det t ex finns ett nära förestående investeringsbehov där överskott kan användas för att minska avskrivningskostnader i framtiden. Käppalaförbundet har dock i avvaktan på ett sådant läge valt att betala tillbaka överskotten till medlemskommunerna. Under 2011 kommer således Käppalaförbundet att direkt från eget kapital utbetala 15 Mkr till medlemskommunerna som avser 2010 års överskott. Föregående år betalade förbundet tillbaka 12,3 Mkr på samma sätt.

Resultat och ställning

Delårsresultatet visar på ett överskott om 18,3 (15,5) Mkr vid augusti månads utgång. I huvudsak beror överskottet på minskade drift- och kapitalkostnader jämfört med budget.

Jämfört med samma period föregående år är det främst följande kostnadsposter som förändrats:

Kostnadsslag Utfall 2011-08-31 2010 års utfall inom ()	Ökning/minskning jämfört med samma period 2010, tkr	Kommentar
Kemikalier 7 388 (6 241)	+ 1 147	Ökade priser och ökad volym.
Slamomhändertagande 6 437 (5 765)	+ 672	Nytt avtal med utveckling av produkten
Elenergi 19 420 (18 508)	+ 912	Ökad volym och något höjt pris på nät-avgiften
Personalkostnader inkl pensionskostnader 21 495 (20 559)	+ 936	Ökat antal anställda p g a att vakanser idag fylls upp. Till viss del kompenseras detta på sikt med lägre konsultkostnader
S:a ökade driftkost- nader	+ 3 667	
Avskrivningar 30 225 (31 544)	- 1 319	Minskningar p g a avslutade avskrivningar avseende Käppala 2001 samt lägre andel avslutade investeringar.
Räntor 15 183 (17 681)	- 2 498	Minskade räntor och lånebehov jämfört med 2010
S:a minskade kapi- talkostnader	- 3 817	
Årsavgifter 126 667 (133 333)	- 6 666	Minskade avgifter enligt budget 2011
Energiintäkter 13 586 (4 234)	+ 9 352	Leverans av fordonsgas under hela perioden
S:a Ökade intäkter	+ 2 686	

Tabell 2. Jämförelse med 2010

De ökade driftskostnaderna kompenseras av minskande kapitalkostnader jämfört med föregående år. Samtidigt har energiintäkterna ökat i och med att fordonsgasen har levererats under hela 2011 till SL, om än med både reducerat pris och volym jämfört med budget och avtal. Energiintäkterna är trots ovanstående problem högre än den minskning av medlemskommunernas avgifter som infördes under 2011 vilket medför ett överskott för perioden.

Prognos för 2011 samt budgetuppföljning

I prognosen för hela året 2011 förväntas resultatet uppgå till 13,6 (26,0 – faktiskt utfall för hela 2010 blev 25,7) Mkr. Det prognostiserade resultatet är 1,0 (19,4) Mkr bättre än budget.

Jämfört med budget förväntas så gott som samtliga driftskostnadsposter understiga budgeten medan intäktsbortfallet avseende gasförsäljningen försämrar resultatet gentemot budget.

Kostnadslag Prognos 2011 Budget 2011 ()	Ökning/minskning jämfört med budget 2011, tkr	Kommentar
Kemikalier 11 200 (9 000)	+ 2 200	Ökade priser och ökad volym
Slamombändertagande 8 105 (8 280)	- 175	Lägre kostnader när avtalet slår igenom
Elenergi 30 000 (28 000)	+ 2 000	Högre elpris och ökad volym under perioden
Personalkostnader 33 626 (35 245)	- 1 619	Lägre lönekostnader och eftersläpande vakanser
Entreprenader 27 153 (31 533)	- 4 380	Lägre utnyttjande av entreprenader och konsulter
S:a minskade driftkostnader	- 1 974	
Avskrivningar 47 837 (52 404)	- 4 567	Lägre avskrivningar än budgeterat p g a lägre nivå avslutade investeringar
Räntor 27 826 (26 920)	+ 906	Något stigande räntor under senare delen av året
S:a minskade kapitalkostnader	- 3 661	
Energiintäkter 19 782 (27 000)	- 7 218	Fordonsgasförsäljningen till lägre pris och volym än avtalat
S:a minskade intäkter	7 218	

Tabell 3. Utfall, jämförelse med budget 2011

Sammantaget kompenseras de lägre energiintäkterna av lägre kostnader avseende både drift och kapital gentemot budget.

Investeringar under 2011

Större investeringar under 2011 har utgjorts av ombyggnationen av luktreningen på verket. Totalt prognostiseras investeringsutgiften till 9,5 Mkr. Anläggningen tas i bruk under september. Sammanlagt har endast 15,2 Mkr lagts ned på ett stort antal mindre investeringsprojekt under året. Det beror på att ett flertal större investeringsprojekt avslutades under 2010 varför en rad nya investeringar än så länge bara är i projekteringsstadiet. Större framtida och påbörjade investeringsprojekt utgörs av en ny slamlagrings- och slamutlastningsbyggnad, om- och tillbyggnad av kontoret samt diverse reinvesteringar i verket.

Sammantaget har ca 15,2 (24,9) Mkr investerats under perioden och prognosen pekar på en något högre investeringsnivå under årets andra hälft. Ca 41,1 Mkr beräknas som investeringsutgift för helåret.

Nedan redovisas ett antal nyckeltal som främst relaterats till de finansiella målen för god ekonomisk hushållning:

NYCKELTAL Delår 2011-08-31

	Utfall 2011-08-31	Utfall 2010-08-31	Utfall Helår 2010	Prognos Helår 2011	Budget Helår 2011
Resultat/omsättning	14,2%	11,1%	11,9%	7,0%	6,6%
Soliditet exkl ansvarsförbindelse	10,2%	8,7%	8,9%	8,7%	8,3%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse	10,1%	8,6%	8,8%	8,6%	8,2%
Självfinansieringsgrad	199%	126%	156%	117%	52%
Avskrivningar i % av totala kostnader	27%	25%	25%	27%	29%
Finansnetto i % av totala kostnader	14%	14%	13%	15%	15%
Nettokostnad per ansluten pe, SEK	188	218	304	307	328
Antal pe	575 000	540 000	573 680	575 000	540 000

Tabell 4. Nyckeltal

Som synes bibehålls den låga nivån på nettokostnad per personekvivalent även under 2011.

De mål som satts upp för verksamheten förefaller möjliga att nå under 2011.

Lidingö 2011-09-27

Per Manhem

Redovisningsprinciper

Käppalaförbundet tillämpar samma grundläggande redovisningsprinciper vid upprättandet av delårsbokslut som vid årsbokslut t ex avseende periodiseringar och beräkningsgrunder. Tilläggsupplysningarna är dock begränsade. Uppställningsformerna för resultaträkningarna avviker från reglerna i den Kommunala redovisningslagen liksom vid årsbokslutet. Vald uppställningsform bedöms ge en mer fullständig och rättvisande bild av verksamheten än den lagstadgade som främst anpassats för skattefinansierad verksamhet.

Semesterlöneskulden avser aktuell ställning per 2011-08-31. Pensionsskuldens förändring har prognostiserats i enlighet med KPA:s prognos för verksamhetsåret 2011 som upprättades 2011-08-19. Alla större kostnads- och intäktsposter har periodiserats. Jämförelseåret har justerats utifrån de använda redovisningsprinciperna för att nå så hög jämförelsegrad som möjligt.

Anslutningsavgifter redovisas i enlighet med den branschpraxis som utarbetats. I huvudsak innebär det att avgifter som kan matchas med framtida särkostnader för anslutningen får periodiseras över tiden. Käppalaförbundet redovisar sådana periodiseringar avseende Värmdö kommuns anslutningsavgift med ca 512 tkr per år.

KÄPPALA

Delårsbokslut 2011-08-31
Resultaträkning

	Utfall 2011-08-31 (kkkr)	Utfall 2010-08-31 (kkkr)	Utfall Helår 2010 (kkkr)	Prognos Helår 2011 (kkkr)	Budget Helår 2011 (kkkr)
Nettoomsättning	126 667	133 333	200 000	190 000	190 000
Övriga Intäkter	16 188	6 456	16 470	24 531	29 715
Summa Intäkter (1)	142 854	139 789	216 470	214 531	219 715
Driftskostnader	-55 082	-52 942	-82 174	-86 735	-87 941
Övriga externa kostnader	-2 568	-1 559	-3 312	-4 872	-4 632
Personalkostnader	-21 495	-20 559	-31 350	-33 626	-35 245
Av- och nedskrivningar	-30 225	-31 544	-48 334	-47 837	-52 404
Summa kostnader (2)	-109 369	-106 605	-165 170	-173 071	-180 222
Rörelseresultat	33 485	33 185	51 300	41 460	39 493
Finansiella intäkter	2	2	7	1	50
Finansiella kostnader	-15 183	-17 681	-25 643	-27 826	-26 920
Resultat (3)	18 304	15 506	25 663	13 635	12 623

Not 1

VERKSAMHETENS INTÄKTER

	Utfall 2011-08-31	Utfall 2010-08-31	Utfall Helår 2010	Prognos Helår 2011	Budget Helår 2011
Årsavgifter	126 667	133 333	200 000	190 000	190 000
Energiförsäljning	13 586	4 234	11 604	19 782	27 875
Övriga intäkter	2 260	1 880	4 354	4 237	1 328
Periodisering Ansl.avg.	0	0	0	0	0
Upplösning Ansl.avg.	341	341	512	512	512
Summa	142 854	139 789	216 470	214 531	219 715

Not 2

VERKSAMHETENS KOSTNADER

Personalkostnader	17 354	16 995	25 389	27 494	28 679
Pensionskostnader	3 526	3 600	5 156	4 928	5 564
Kemikalier	7 388	6 241	9 526	11 200	9 000
Slamomhändertagande	6 437	5 765	9 004	8 105	8 280
Energi	19 420	18 508	28 257	30 000	28 000
Övriga kostnader	25 020	23 987	39 497	43 507	48 195
Summa	79 145	75 096	116 829	125 233	127 718

Not 3

JUSTERING AV RESULTATET ENLIGT BALANSKRAVET

Resultat enligt redovisning	18 304	15 506	25 663	13 635	12 623
Justeringar:					
Realisationsvinster mm					
Resultat enligt balanskravet	18 304	15 506	25 663	13 635	12 623

KÄPPALA

Delårsbokslut 2011-08-31
Balansräkning

TILLGÅNGAR	Ställning 2011-08-31	Ställning 2010-08-31 (kkkr)	Ställning 2010-12-31 (kkkr)	Prognos 2011-12-31 (kkkr)	Budget 2011-12-31 (kkkr)
Anläggningstillgångar					
Anläggningsutrustning och inventarier	243 958	249 131	245 776	253 755	258 900
Tunnlar, ledningar och byggnader	33 226	35 141	34 502	36 416	46 300
Projekt Käppala 2001	861 050	879 688	872 958	852 830	853 432
Summa anläggningstillgångar	1 138 234	1 163 960	1 153 236	1 143 001	1 158 632
Omsättningstillgångar					
Kortfristiga fordringar	56 595	47 063	10 284	12 000	10 000
Likvida medel	7	2	5 966	20 000	10 000
Summa omsättningstillgångar	56 602	47 065	16 250	32 000	20 000
SUMMA TILLGÅNGAR	1 194 835	1 211 025	1 169 486	1 175 001	1 178 632
SKULDER OCH EGET KAPITAL					
Eget kapital (4)	122 000	105 838	103 696	102 331	97 333
- därav årets resultat	18 304	15 506	25 665	13 635	12 623
Avsättningar					
Avsättning för pensioner	713	724	713	750	710
Summa avsättningar	713	724	713	750	710
Långfristiga skulder					
Anläggningslån	838 499	871 709	850 187	841 920	950 000
Checkräkningskredit	184 329	185 298	174 813	180 000	80 539
Summa långfristiga skulder	1 022 828	1 057 007	1 025 000	1 021 920	1 030 539
Kortfristiga skulder					
Kortfristiga skulder	49 294	47 457	40 077	50 000	50 050
Summa kortfristiga skulder	49 294	47 457	40 077	50 000	50 050
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	1 194 835	1 211 025	1 169 486	1 175 001	1 178 632
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförbindelser inkl löneskatt	14 285	14 614	13 802	13 987	13 587
Not 4					
EGET KAPITAL					
IB	103 696	90 332	90 332	103 696	84 710
Utdelning	0	0	-12 300	-15 000	0
Periodens resultat	18 304	15 506	25 665	13 635	12 623
UB	122 000	105 838	103 696	102 331	97 333
Not 5					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR, AVSKRIVNINGAR, m m					
Ingående anläggningvärde	1 153 236	1 170 556	1 170 556	1 153 236	1 206 078
Periodens investeringar	15 222	24 948	31 014	37 602	99 850
Avskrivningar	-30 225	-31 544	-48 334	-47 837	-52 404
Utgående anläggningvärde	1 138 234	1 163 960	1 153 236	1 143 001	1 158 632
Räntebärande anläggningsslån	1 022 828	1 057 007	1 025 000	1 021 920	1 030 539
Lån i förhållande till anläggningar	89,9%	90,8%	88,9%	89,4%	88,9%

KÄPPALA
**Delårsbokslut 2011-08-31
Finansieringsanalys**

	Utfall 2011-08-31	Utfall 2010-08-31	Utfall Helår 2010	Prognos Helår 2011	Budget Helår 2011
	(kkkr)	(kkkr)	(kkkr)	(kkkr)	(kkkr)
Periodens resultat	18 304	15 506	25 665	13 635	12 623
Justering för av- och nedskrivningar	30 225	31 544	48 334	47 837	52 404
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster *)	0	-29	-40	3	10
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	48 529	47 021	73 959	61 476	65 037
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-46 311	-37 983	-1 205	-1 716	0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	9 217	186 025	178 644	9 923	-52213
Medel från den löpande verksamheten	11 434	195 062	251 398	69 683	12 824
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-15 222	-24 948	-31 014	-37 602	-99 850
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	
Medel från investeringsverksamheten	-15 222	-24 948	-31 014	-37 602	-99 850
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån	0	0	0	0	40 824
Utbetalad utdelning			-12 300	-12 300	
Amortering av skuld	-2 172	-179 301	-211 308	-3 080	0
Medel från finansieringsverksamheten	-2 172	-179 301	-223 609	-15 380	40 824
PERIODENS KASSAFLÖDE	-5 960	-9 187	-3 223	16 701	-46 202
Likvida medel vid periodens början	5 966	9 189	9 189	5 966	56 202
Likvida medel vid periodens slut	7	2	5 966	22 667	10 000

KÄPPALA

Delårsbokslut 2011-08-31
Driftredovisning

	Utfall 2011-08-31 (kkkr)	Utfall 2010-08-31 (kkkr)	Utfall Helår 2010 (kkkr)	Prognos Helår 2011 (kkkr)	Budget Helår 2011 (kkkr)
Driftredovisning					
Verksamhetsstöd	-10 169	-7 927	-13 276	-13 369	-13 805
Informationsavdelning	-2 054	-1 455	-2 630	-3 440	-3 569
Miljö och kvalitet	-1 165	-1 195	-2 217	-3 617	-3 511
Laboratorium	-2 307	-2 338	-3 552	-3 909	-4 508
Uppströmsarbete	-1 979	-1 932	-3 123	-3 412	-3 070
Resursutvinning	-6 812	-641	-779	-9 570	-7 295
Projekt och utveckling	-2 696	-4 035	-5 783	-4 588	-5 667
Produktion	-51 956	-55 537	-85 476	-82 122	-80 798
	-79 138	-75 061	-116 836	-124 027	-122 223
Kapitalkostnader					
Avskrivningar	-30 225	-31 544	-48 334	-47 837	-52 404
Räntekostnader	-15 189	-17 681	-25 643	-27 825	-26 920
	-45 414	-49 224	-73 977	-75 662	-79 324
Intäkter					
Årsavgifter	126 667	133 333	200 000	190 000	190 000
Övriga intäkter	16 188	6 456	16 470	23 324	24 120
Ränteintäkter	2	2	7	1	50
	142 856	139 791	216 477	213 325	214 170
RESULTAT	18 304	15 506	25 665	13 635	12 623
INVESTERINGAR					
Verksamhetsstöd	1 459	239	316	6 950	4 450
Miljö och kvalitet	9	225	408	60	150
Laboratorium	132	217	234	392	1 200
Uppströmsarbete	702	161	793	1 500	900
Resursutvinning	0	0	0	0	0
Drift- och underhållsavdelning	12 920	24 106	29 263	32 157	93 150
	15 222	24 948	31 014	41 059	99 850

NYCKELTAL Delår 2011-08-31

	Utfall 2011-08-31	Utfall 2010-08-31	Utfall Helår 2010	Prognos Helår 2011	Budget Helår 2011
Resultat/omsättning	12,8%	11,1%	11,9%	6,4%	5,9%
Soliditet exkl ansvarsförbindelse	10,2%	8,7%	8,9%	8,7%	8,3%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse	10,1%	8,6%	8,8%	8,6%	8,2%
Självfinansieringsgrad	199%	126%	156%	117%	52%
Avskrivningar i % av totala kostnader	24%	25%	25%	24%	26%
Finansnetto i % av totala kostnader	12%	14%	13%	14%	13%
Nettokostnad per ansluten pe, SEK	188	218	304	307	328
Antal pe	575 000	540 000	573 680	575 000	540 000

Investeringsprojekt (tkr)	Akkumulerad Budget 11	UB Pågående Invest. 2011-08	Varav Utbet. 2011	Prognos 2011
Ozon Scrubber (RENAT)	10 000	9 077	8 071	9 500
Rens o Tugger Långängstrand	4 600	50	50	60
Nya kedjor ES07-11	3 600	19	19	300
Reinvesteringar	3 000	1 175	1 175	3 400
Dispergering Överskottsslam	2 500	0	0	0
Värme kyla ovan mark	6 051	338	338	500
Pannor	3 403	574	574	4 576
Oförutsedda investeringar	6 000	446	446	4 500
Fordon	649	378	378	377
Ombyggnad Kemicond Kont. Drift	2 000	28	28	50
Ombyggnad datorrum	200	344	46	344
STIL	110 000	1 027	490	5 000
Fordonsgas etapp 2	6 591	268	268	1 000
Hissar	1 000	85	85	100
Tankstation fordonsgas	3 000	0	0	0
Nya slamnivåmätare ES	700	45	45	100
AMPTS	150	0	0	170
Uppgradera försökslinjer BB01+BB11	2 000	156	156	200
Om- och tillbyggnad kontor+lab+KO00	8 000	414	234	430
Ombyggnad slamcistern	500	0	0	500
Rötslamavgasning	0	91	91	200
Biogradex avgasning slam BB11	0	62	62	150
Ny infart	0	48	48	150
Mottagningsstation för externt material	0	62	62	100
Ombyggnad renshanterinig	0	103	103	150
Pumpstationer Antuna, Edsberg, Långängstra	0	150	150	300
S:a Produktion	173 945	14 941	12 920	32 157
Provtagare reinvestering	120	110	56	100
Provväxlare	100	194	52	142
On-line instrument	1 000	0	0	0
Lims	200	62	24	150
S:a Laboratorium	1 420	366	132	392
E Waste	650	17	17	450
Kontorsutrustning	700	104	104	500
Office	800	0	0	800
Movex uppgradering	3 000	424	424	2 000
Hårdvara arbetsstationer mm	2 100	914	914	2 000
Ekonomisystem - Lånetreskontra	1 800	0	0	1 200
Windows 7	300	0	0	0
S:a Verksamhetsstöd	9 350	1 459	1 459	6 950
Miljöprestanda	50	202	0	0
Mupp-utveckling	100	216	9	60
S:a Miljö och kvalitet	150	418	9	60
EnvoMap	900	1 495	702	1 500
S:a Uppström	900	1 495	702	1 500
Tot	185 765	18 679	15 222	41 059

KOSTNADSUTVECKLING 2006 - 2011

Kostnadsslag					Utfall	Budget	Prognos
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2011
Lönekostnader, traktamenten	19 344	20 322	21 482	22 142	23 810	27 109	25 404
Övriga personalkostnader	950	1 109	951	1 146	1 579	1 570	2 090
Pensionskostnader	3 593	3 533	5 252	5 323	5 156	5 564	4 928
Kemikalier	5 498	6 221	7 342	8 742	9 526	9 000	11 200
Slamomhändertagande	11 328	10 636	13 110	11 288	9 004	8 280	8 105
Elergeri	24 107	21 091	22 587	28 688	28 257	28 000	30 000
Eldningsolja, vatten	237	433	300	487	550	525	525
Material och förnödenheter	4 379	5 869	5 683	8 363	7 692	9 761	9 431
Entreprenader Produktion/Underhåll	12 048	15 632	13 098	16 776	15 151	18 900	16 041
Främmande arbete övrigt	5 919	6 699	6 105	9 208	10 501	12 633	11 112
Övriga kostnader	6 256	6 635	4 182	5 684	4 393	4 837	4 872
Förtroendevalda inklusive revisorer	642	685	746	1 213	1 210	1 540	1 526
Avskrivningar	59 353	62 606	55 506	53 180	48 334	52 404	47 837
Räntenetto	39 735	41 314	51 124	31 316	25 627	26 970	27 805
Övriga finansiella kostnader	9	8	9	16	9	0	20
Summa bruttokostnader	193 398	202 793	207 477	203 572	190 799	207 093	200 896
Intäkter	7 524	18 042	10 072	16 071	16 470	29 715	24 531
Summa nettokostnader	185 874	184 751	197 405	187 500	174 329	177 378	176 365
Summa bruttokostnader exklusive avskrivningar och räntor	94 301	98 865	100 838	119 060	116 829	127 719	125 233
Summa nettokostnader exklusive avskrivningar och räntor	86 777	80 823	90 766	102 988	100 359	98 004	100 702
Resultat	-3 174	-2 034	295	22 631	25 665	12 623	13 635
Nettoinvesteringar	34 220	28 172	58 501	61 982	31 014	99 850	15 222
Antal pe	523 420	526 000	530 000	540 000	573 680	540 000	575 000
Behandlad avloppsvattenmängd milj m3	50,9	51,2	56,5	50,4	51,8	55	52
Netto behandlingskostnad kr/m3 avloppsvatten	3,65	3,61	3,49	3,72	3,37	3,23	3,39
Netto behandlingskostnad Kr/pe	355	351	372	347	304	328	307