

Rapport

Diarienummer
030-13/004

Delårsrapport 2013-01-01 – 2013-06-30

Käppalaförbundet (222000-0117)

Styrelsen 2013-09-24
Käppalaförbundet



Innehållsförteckning

1. Förvaltningsberättelse per 2013-06-30	3
1.1. Väsentliga händelser avseende verksamheten 2013-01-01 – 06-30 och framgent	3
1.1.1. Flöden och utsläppsvärden	3
1.1.2. Stora problem med slamavvattningsutrustningen	4
1.1.3. Ny strategi för slamhantering	4
1.1.4. Fordonsgas och Energipriser	5
1.1.5. Oväntade intäkter kompenserar nedskrivningsbehoven	5
1.1.6. Ny målstyrningsmodell	5
2. Mål och uppföljning	6
2.1. Verksamhetsmål i budget 2013	6
2.1.1. Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning	6
2.1.2. Finansiella mål för god ekonomisk hushållning	7
2.2. Måluppföljning per 2013-06-30	7
2.3. Resultat och ställning 2013-06-30	8
2.4. Prognos för 2013 samt budgetuppföljning	9
2.5. Investeringar under 2013	10
2.6. Sammanfattande kommentarer	10
2.7. Redovisningsprinciper	11
<i>Bilaga 1 Resultatutfall med noter</i>	<i>12</i>
<i>Bilaga 3 Finansieringsanalys med noter</i>	<i>14</i>
<i>Bilaga 4 Driftredovisning-budgetuppföljning-nyckeltal</i>	<i>15</i>
<i>Bilaga 5 Investeringsredovisning</i>	<i>16</i>
<i>Bilaga 6 Nyckeltalsuppföljning</i>	<i>17</i>

1. Förvaltningsberättelse per 2013-06-30

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.

1.1. Väsentliga händelser avseende verksamheten 2013-01-01 – 06-30 och framgent

- Under januari 2013 har förbundet nödgats brädda ofullständigt renat avloppsvatten vid ett tillfälle beroende på kraftiga flöden i tunnelsystemen i samband med snösmältning och ihållande regn under nyårshelgen. Bräddningen har varit relativt liten volymmässigt och tillståndsvärdena har trots de höga flödena uppnåtts.
- Arbete med vision, utvecklingsmål och kritiska framgångsfaktorer för Käppalaförbundet har intensifierat under våren. Tre utvecklingsmål har fastställts och planerats. Samtliga avdelningar har utformat nyckeltal för uppföljning av de kritiska framgångsfaktorerna.
- Fortsatt fokus på att klara tillfälligt höga flöden med stora rensmängder utan att behöva brädda samt att långsiktigt verka för mindre mängd ovidkommande tillskottsvatten.
- Investeringar fortgår med produktionskapacitetsförbättringar. STIL-projektet (ny byggnad med centrifuger, silos och slamutlastning) är under uppförande samtidigt som reception och omklädningsrum renoveras. En värmepumpsanläggning för att säkerställa uppvärmning utan eldning av gas eller olja ska tas i drift i september. Två slamavvattningspressar har havererat och ersatts med centrifuger som ger slammet lägre torrsubstans. Som en följd av haveriet tas kostnader för nedskrivning av pressarna och följdnedskrivningar av slamavvattningssystemen tidigare än beräknat.
- Luktproblem har uppstått på grund av den provisoriska lösningen för slamavvattning i väntan på att STIL-projektet blir klart.
- Delårsrapporten redovisar betydligt högre kostnader för slamomhändertagande eftersom volymen har ökat med lägre torrsubstans och avsättningsmöjligheterna minskar och stiger i pris.
- Resultatet för perioden är negativt -0,9 Mkr främst på grund av nedskrivningar av de havererade slamavvattningsmaskiner och höga slamavsättningskostnader.
- Prognostiserat resultat för hela 2013 uppgår till 1,7 Mkr trots höga nedskrivningar av nuvarande slamavvattning under året och höga obudgeterade kostnader för slamavsättning och energi. Resultatet förbättras av en jämförelsestörande engångsinbetalning av energiskatt på fordonsgasproduktionen från 2006 till 2012 som återbetalats från Skatteverket.

1.1.1. Flöden och utsläppsvärden

Första halvåret 2013 har också bjudit på mycket höga flöden jämfört med tidigare år. Hela 28,9 miljoner m³ avloppsvatten har omhändertagits trots en relativt torr avslutning av perioden. Processerna förmådde inte ta hand om allt inkommande vatten. Det medförde att

en del avloppsvatten fick bräddas med ofullständig rening. Grundproblemet med de höga flödena vid ihållande regnväder eller snösmältning är dock inträngningen av dagvatten och grundvatten i medlemskommunernas och våra egna avloppssystem. Redan idag betalar kommuner med en onormalt hög andel tillskottsvatten en högre avgift för detta.

Den bräddning som genomförts kommer inte, såvitt kan bedömas i dagsläget, att äventyra Käppalaförbundets tillståndsvärden. Bräddningarna har anmälts till tillsynsmyndigheten.

1.1.2. Stora problem med slamavvattningsutrustningen

Slamavvattningsanläggningarna har krävt högre grad av underhåll än förväntat då Kemicondprocessen medför ett högt slitage på slampressar och transportsystem genom att processen gör slammet aggressiv mot metaller. Mycket av underhållsarbetet har därför kretsat kring slamhantering och olika akutinsatser då två av fyra befintliga slampressar byts ut mot två stycken centrifuger på grund av att dessa havererat.

Det medförde en engångsnedskrivning på drygt 3,4 Mkr (realisationsförlust) på de första maskinerna. I prognosen för helåret 2013 har vi räknat med ytterligare nedskrivningar av kvarvarande pressar och tillhörande kringutrustning på över 10 Mkr.

En följd av haverierna blir också att den metod för slamavvattning som Käppalaförbundet prövat, Kemicond, nu kommer att tas ur drift med ytterligare nedskrivningar under ett antal år. Det finns dock också positiva ekonomiska och driftsmässiga följder av dessa haverier. Kemikaliekostnaderna sjunker avsevärt då Kemicondprocesserna upphör och licenskostnader för processerna inbesparas. Nackdelen på lite längre sikt är dock att slammet får lägre torrsubstans i centrifugerna jämfört med kombinationen Kemicond-slampressar. Sammantaget medför dock övergången till centrifuger att kostnaderna för slamhanteringen minskar, ökade kostnader för slamomhändertagandet kompenseras mer än väl av minskade underhålls- och kemikaliekostnader.

1.1.3. Ny strategi för slamhantering

Käppalaförbundets Resursutvinningsavdelning har under året fortsatt arbetet med att försöka hitta billigare sätt att ta hand om slammet och finna avsättning för näringsämnen på bästa sätt. Tyvärr har utvecklingen prismässigt gått åt motsatt håll. Det har blivit dyrare att köpa omhändertagande samtidigt som våra volymer växer (se avsnittet ovan). Det beror delvis på färre aktörer på denna marknad. Förbundet behöver en egen slamlagringsyta. Under våren har en slamlagringsyta projekterats men fördröjts på grund av lång handläggningstid hos tillståndsmyndigheten, länsstyrelsen. Under tiden har kontakt tagits med flera lantbrukare som erbjuds slammet mot att Käppalaförbundet får tillgång till slamlagringsytor.

Kostnaderna för slammet har under det första halvåret stigit med nästan 45 % jämfört med föregående år och på helårsbas förväntas ett överskridande mot budget med nästan 70 %. Samtidigt finns problemen med slamavvattningen på verket som också drabbats av luktproblem vid några tillfällen då slammets egenskaper förändrats i och med de nya processerna.

Ett av Käppalaförbundets utvecklingsmål är därför att genomlysna olika slamstrategier för att försöka nå en hållbar och ekonomiskt godtagbar hantering av slammet där både miljöaspekter, driftförhållanden och samhällsnytta vägs in.

1.1.4. Fordonsgas och Energipriser

Slammet som bildas vid avloppsvattenrening fyller också en viktig funktion som råvara för rötning i ett tidigare skede av processen. Biogas produceras och uppgraderas till fordonsgas. Fordonsgasen säljs till SL för användning i stadsbussarna. Under året har SL haft brist på gas men även sålt gasen vidare och tar därför emot allt som Käppalaförbundet producerar. Prisnivån har sjunkit något beroende på att avtalade prisindex har sjunkit. Priset omräknas slutgiltigt året efter produktionsåret vilket medför att de preliminära intäkterna kan komma att förändras. I helårsprognosen har därför fordonsgasintäkterna reviderats ned något jämfört med budget.

Eftersom all gasproduktion köps av SL används ingen gas idag i verkets värmepannor. En ny värmepump ska ersätta värmen från gaspannorna, men detta projekt har blivit försenat vilket medfört att förbundet varit tvunget att använda olja som bränsle för egen uppvärmning. Kostnaden för oljan har inte budgeterats och bedöms uppgå till närmare 4 Mkr för 2013. Det nya uppvärmningssystemet tas i drift hösten 2013 varmed oljan som bränsle kommer att fasas ut.

Elpriserna har fortsatt varit mycket låga under hela perioden och i stort sett hela konsumtionen av el för fortsättningen av 2013 samt långt in i 2014 är prislåst på fördelaktiga prisnivåer.

1.1.5. Övåntade intäkter kompenserar nedskrivningsbehoven

Vid redovisningsperiodens slut erhöåll Käppalaförbundet återbetåling av tidigare erålagd energiskatt som kan kopplas till biogas- och fordonsgasproduktion från 2006 fram till 2012. Närmare 13 Mkr återbetålas avseende den perioden. Förbundet befrias också löpande framgent för den energiskatt som man kan påvisa hör till de energikostnader man har för produktionen av biogasen. Återbetålingen har redovisats som en jämförelsestörande intåkt i prognosen för 2013 men inte intåktsförts under första halvåret i delårsbokslutet då viss oklarhet fortfarande råder om exakta belopp och perioder. Intåkten får dock betraktas som mycket säker.

1.1.6. Ny mååstyrningsmodell

Under 2012 inleddes arbetet med att ta fram en ny mååstyrningsmodell för Käppalaförbundet. Styrelsen engagerades i arbetet och fastställde tillsammans med förvaltningen tre strategiska utvecklingsmål som ska arbetas in i budget och mååuppföljning. De tre mååen är:

- Minska andelen tillskottsvatten i avloppsvattnet
- Utreda framtida slamstrategier
- Ta vara på värmeenergin i det utgående avloppsvattnet

Samtliga mål ökar resursutnyttjandet av avloppsvattnet på Käppalaverket, sänker kostnader och/eller ökar intäkterna samtidigt som miljöaspekterna tillgodoses. Styrelse och förvaltning kommer också att se över visionen för Käppalaförbundet i samband med detta arbete.

På avdelningsnivå har ett antal nyckeltal tagits fram som ska utgöra uppföljningen av respektive avdelnings ”Kritiska framgångsfaktorer”. Dessa faktorer är egentligen kopplade till avdelningarnas specifika uppdrag inom organisationen – vardagsarbetet. Varje avdelning har också listat ett antal aktiviteter eller ”ständiga förbättringar” som ska genomföras och följas upp.

Måluppföljningsmodellen kommer att initieras fullt ut i budgeten för 2014 och därefter följas upp som verksamhetens lagstadgade verksamhetsmässiga måluppföljning i delårsbokslut och årsredovisning.

2. 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 2013.

2.1. Verksamhetsmål i budget 2013

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

2.1.1. 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.

2.1.2. 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-avgifter ska vara jämförbar eller lägre än andra kommuners kostnad för avloppsrening i sina VA-avgifter.

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.

2.2. Måluppföljning per 2013-06-30

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 2013.

De målvärden som redovisas ska uppnås 2016. Man kan därför inte i alla sammanhang veta om målvärdet faktiskt uppnåtts eller ej under 2013 då det kan vara fråga om en fortlöpande process. I vissa fall har dock målet nåtts redan under 2013.

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 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 2016 ännu har uppnåtts.

Tabell 1 Kvalitet och måluppfyllnad

Måluppföljning		Mål 2013-06 delvis uppfyllt	
		Mål 2013-06 ej uppfyllt	
		Mål 2013-06 uppfyllt	
Miljö - vi ska minimera utsläppen av miljöstörande ämnen och återföra ämnen till ett hållbart kretslopp			
Halter i slam	Målvärde 2016	Uppnått värde 2013-06	Kommentar
Kadmiumfosforkvot (mg Cd/kg P)	22,0	23,9	Halterna fortsätter minska
Kadmium mg/kg TS	0,76	0,8	Halten fortsätter minska
Silver mg/kg TS	3,5	2,9	Halten fortsätter minska
Koppar mg/kg TS	430	492	Minskning jämfört med helår 2012
Kvicksilver mg/kg TS	0,54	0,5	Ingen förändring
Halter i utgående vatten	Målvärde 2016	Uppnått värde 2013-06	Kommentar
BOD7 mg/l (villkorskrav 8 mg/l)	< 3	< 3	Såväl villkorskrav som målvärden uppfyllda
Fosfor mg/l (villkorskrav 0,3 mg/l)	0,2	0,2	Såväl villkorskrav som målvärden uppfyllda
Kväve mg/l (villkorskrav 10 mg/l)	8,0	8,9	Villkorskrav uppfyllda
Resursutvinning	Målvärde 2016	Uppnått värde 2013-06	Kommentar
Biogasproduktion, m3/år	7 miljoner	3,2 miljoner	Satsningar på ny rötkammare och bättre utbyte
varav fordonsgas, m3/år	4 miljoner	2,0 miljoner	Se ovan
Andel slam till växtnäring	90%	81%	Satsning på avtal, certifiering och information
Driftsäkerhet - vi ska ha en driftsäker reningsprocess med hög kvalitet			
	Målvärde 2016	Uppnått värde 2013-06	Kommentar
Bräddning, rullande genomsnitt under fem år (% av inkommande mängd)	0,20%	0,95%	Extremt stora föden 2012 med tre bräddningar 2013 inleddes med höga flöden och en bräddning
Effektivitet - vi ska ha ett högt resursutnyttjande där avloppsvattnet tas tillvara på ett effektivt sätt			
	Målvärde 2016	Uppnått värde 2013-06	Kommentar
Inga allvarliga olycksfall	0	0	Inga svåra personskador eller allvarliga tillbud
Sjukfrånvaro under branschindex	< 2,2 %	1,7%	Branschindex 2,5%, avser 7 större VA-verk 2011-2012
Finansiella mål - vi ska ha en god solid ekonomi med utrymme för investeringar och som ger medlemskommunerna bra planeringsförutsättningar			
	Målvärde 2016	Uppnått värde 2013-06	Kommentar
Minskad andel av VA-kostnaderna, Typhus A	< 20,0%	X	Kan mätas vid årets slut
Soliditet % (exkl pensionskuld före 1998)	7,0-10,0%	8,4%	
Lånefinansiering, %	<100%	89%	

2.3. Resultat och ställning 2013-06-30

För första gången redovisar Käppalaförbundet delårsresultatet per 2013-06-30 eftersom styrelsen beslutat övergå till kvartalsmässig redovisning bland annat för att nå samstämmighet med de kvartalsvisa miljörapporter som lämnas in till tillståndsmyndigheten. Jämförelseårets (2012) periodresultat och ställning har omräknats för att överensstämja med de principer för redovisning som tillämpats vid årets periodbokslut. Delårsresultatet visar på ett underskott på -0,9 (8,3) Mkr vid juni månads utgång.

I nedanstående tabell jämförs några väsentliga intäkts- och kostnadsposter med utfallet vid samma tidpunkt föregående år

Förändring mot 2012-06-30		
	Kr	%
Energiförsäljning	1 868	14,4%
Övriga intäkter	-260	-11,5%
Summa intäkter	1 608	1,5%
Personalkostnader	1 418	9,4%
Pensionskostnader *)	772	41,7%
Kemikalier	-2 307	-39,1%
Slamomhändertagande	2 570	44,9%
Energi (el och olja)	1 781	11,0%
Övriga kostnader	1 916	9,5%
Avskrivningar	3 491	13,3%
Räntor	1 115	10,2%
Summa kostnader	10 756	10,5%

Intäkterna har ökat med 1,5 % jämfört med motsvarande period föregående år. Intäktsökningen är beror helt på en ökad gasproduktion.

I stort sett samtliga kostnader ökar förutom kemikalierna som dels prisjusterats nedåt genom förmånligare prisavtal efter upphandlingar under 2012 och minskade volymer då Kemicondprocessen successivt avvecklas.

Personalkostnaderna ökar på grund av fler anställda och kalkylerade löneökningar. Lokala löneavtal hade inte slutförhandlats vid delårsboks slutet. Pensionskostnaderna har ökat jämfört med föregående år då VD:s pensionsavtal rättades efter delårsboks slutet 2012. Den största posten, procentuellt sett, utgörs av slamomhändertagandekostnaderna som kraftigt ökat i och med att både priser och volymer stigit kraftigt under 2013.

Den stora ökningen avseende avskrivningar har helt att göra med den kraftiga nedskrivningen av de havererade slamavvattningsmaskinerna.

Slutligen har räntekostnaderna ökat på grund av utökat låneutrymme i samband med de stora investeringar som pågår under 2013.

2.4. Prognos för 2013 samt budgetuppföljning

I prognosen för hela året 2013 förväntas resultatet uppgå till 1,7 (1,2) Mkr. Det prognostiserade resultatet är 5,7 (1,7) Mkr sämre än budget.

I nedanstående tabell redovisas det prognostiserade resultatet 2013 fördelat på väsentliga intäkts- och kostnadsposter i förhållande till helårsbudget för 2013

Sammantaget ökar det prognostiserade resultatets kostnader jämfört med budget med 18,2 Mkr samtidigt som intäkterna ökar med 12,5 Mkr.

Förändring prognos mot Budget		
	tkr	%
Energiförsäljning	- 710	-2,3%
Övriga intäkter	170	4,7%
Jämförelsestörande återbetalning*)	13 000	
Summa intäkter	12 460	5,5%
Personalkostnader	333	1,0%
Pensionskostnader *)	531	11,0%
Kemikalier	-3 875	-39,2%
Slamomhändertagande	6 905	72,0%
Energi	4 000	12,7%
Övriga kostnader	92	0,2%
Avskrivningar	11 544	21,6%
Räntor	-1 334	-4,9%
Summa kostnader	18 196	8,4%

På intäktssidan är det främst återbetalningen av energiskatt som står för förändringen. Intäkterna för fordonsgas har skrivits ned något jämfört med budget främst beroende på marknadspriserna för el som varit låga under perioden och kan komma att medföra prisjusteringar för gasen.

På kostnadssidan förstärks de trender som redovisats i kostnadsjämförelsen med föregående år. Kostnaderna för slamomhändertagande fortsätter att öka medan energiposten avser de obudgeterade utgifterna för olja som används för egen uppvärmning då hela gasproduktionen säljs till SL.

Avskrivningarna förväntas överskrida budget med hela 11,5 Mkr då nödvändiga nedskrivningar genomförs avseende slamavvattningsystemen.

2.5. Investeringar under 2013

Större pågående investeringar under 2013 utgörs av STIL-projektet (slamhantering med silos, avvattningsutrustning m m) som allokerat ca 15,9 Mkr under perioden. Oförutsedda investeringar och löpande reinvesteringar uppgår till 6,3 Mkr. Sammantaget har 30,9 Mkr investerats i pågående investeringar under perioden.

På helårsbas förväntas ytterligare ca 69,0 Mkr investeras i pågående projekt under resterande tid till och med december 2013 vilket innebär att ca 99,9 Mkr kommer att användas för investeringsverksamhet. Det innebär i sin tur att en viss grad av nyupplåning blir nödvändig att genomföra om investeringsplanerna genomförs i rätt tid.

2.6. Sammanfattande kommentarer

Trots stora problem med slamavvattningsutrustningen och förhöjda kostnader för slamhanteringen samtidigt som omfattande byggnadsprojekt bedrivs bedöms förbundet kunna generera en liten vinst under 2013.

Som synes bibehålls den låga nivån på nettokostnad per pe även under 2013.

De mål som satts upp för verksamheten förefaller möjliga att nå under 2013.

Lidingö 2013-09-24

Per Manhem

2.7. 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 2013-08-31. Pensionsskuldens förändring har prognostiserats i enlighet med KPA:s prognos för verksamhetsåret 2013 som upprättades 2013-06-18. 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.

Bilaga 1 Resultatutfall med noter

KÄPPALA	Delårsbokslut 2013-06-30				
	Resultaträkning				
	Utfall	Utfall	Utfall	Prognos	Budget
	2013-06-30	2012-06-30	Helår 2012	Helår 2013	Helår 2013
	(kkkr)	(kkkr)	(kkkr)	(kkkr)	(kkkr)
Årsavgifter	95 000	95 000	190 000	190 000	190 000
Övriga Intäkter	17 114	15 506	28 241	47 692	35 232
Summa Intäkter (1)	112 114	110 506	218 241	237 692	225 232
Driftskostnader	-48 595	-45 687	-90 663	-97 907	-93 332
Övriga externa kostnader	-3 359	-2 307	-5 569	-7 459	-4 912
Personalkostnader	-19 132	-16 941	-38 511	-39 739	-38 875
Av- och nedskrivningar	-29 832	-26 341	-56 480	-65 016	-53 472
Summa kostnader (2)	-100 918	-91 276	-191 223	-210 121	-190 591
Rörelseresultat	11 196	19 230	27 018	27 571	34 641
Finansiella intäkter	0	0	16	0	0
Finansiella kostnader	-12 049	-10 934	-25 794	-25 866	-27 200
Resultat (3)	-852	8 296	1 239	1 705	7 441
Not 1					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					
	Utfall	Utfall	Utfall	Prognos	Budget
	2013-06-30	2012-06-30	Helår 2012	Helår 2013	Helår 2013
Årsavgifter	95 000	95 000	190 000	190 000	190 000
Energiförsäljning	14 859	12 991	24 152	30 390	31 100
Övriga intäkter	1 999	2 259	3 577	3 790	3 620
Jämförelsestörande återbetalning*)				13 000	0
Upplösning Ansl.avg.	256	256	512	512	512
Summa	112 114	110 506	218 241	237 692	225 232
*) I prognosen för helåret 2013 ingår en återbetalning av energiskatt avseende gasproduktion från 2006 till 2012					
Not 2					
VERKSAMHETENS KOSTNADER					
Personalkostnader	16 510	15 092	29 164	34 367	34 034
Pensionskostnader *)	2 622	1 850	9 347	5 372	4 841
Kemikalier	3 588	5 895	9 338	6 005	9 880
Slamomhändertagande	8 290	5 720	6 095	16 500	9 595
Energi	17 915	16 134	35 058	35 500	31 500
Övriga kostnader	22 160	20 244	45 741	47 361	47 269
Summa	71 086	64 935	134 743	145 105	137 119
*) I posten 2012 (helår) ingår en jämförelsestörande pensionsavsättning med 5,2 Mkr avseende felaktiga pensionspremier enligt pensionsavtal med Vd sedan 2001.					
Not 3					
JUSTERING AV RESULTATET ENLIGT BALANSKRAVET					
Resultat enligt redovisning	-852	8 296	1 239	1 705	7 441
Justeringar:					
Realisationsvinster mm					
Resultat enligt balanskravet	-852	8 296	1 239	1 705	7 441

Bilaga 2 Balansräkning med noter

KÄPPALA	Delårsbokslut 2013-06-30				
	Balansräkning				
	Ställning 2013-06-30	Ställning 2012-06-30	Ställning 2012-12-31	Prognos 2013-12-31	Budget 2013-12-31
TILLGÅNGAR (tkr)					
Anläggningstillgångar (5)					
Anläggningsutrustning och inventarier	254 842	241 049	242 326	300 000	408 019
Tunnlar, ledningar och byggnader	37 855	31 631	38 931	38 931	28 693
Projekt Käppala 2001	819 543	841 751	830 958	808 158	808 158
Summa anläggningstillgångar	1 112 240	1 114 431	1 112 215	1 147 089	1 244 870
Omsättningstillgångar					
Kortfristiga fordringar	59 754	39 884	12 641	10 000	25 000
Likvida medel	12	6	6	10 000	10 000
Summa omsättningstillgångar	59 765	39 890	12 647	20 000	35 000
SUMMA TILLGÅNGAR	1 172 006	1 154 321	1 124 862	1 167 089	1 279 870
SKULDER OCH EGET KAPITAL (tkr)					
Eget kapital (4)	100 136	108 045	100 988	102 693	115 744
- därav årets resultat	-852	8 296	1 239	1 705	7 441
Avsättningar					
Avsättning för pensioner	767	754	739	737	750
Summa avsättningar	767	754	739	737	750
Långfristiga skulder					
Anläggningslån	850 558	772 289	750 558	900 000	1 000 000
Checkräkningskredit	138 005	202 476	186 490	113 659	93 376
Summa långfristiga skulder	988 563	974 765	937 048	1 013 659	1 093 376
Kortfristiga skulder					
Kortfristiga skulder	82 540	70 757	86 087	50 000	70 000
Summa kortfristiga skulder	82 540	70 757	86 087	50 000	70 000
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	1 172 006	1 154 321	1 124 862	1 167 089	1 279 870
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförbindelser inkl löneskatt	13 662	14 618	14 397	13 120	14 500
Not 4					
EGET KAPITAL					
IB	100 988	99 749	99 749	100 988	108 303
Utdelning	0	0	0	0	0
Periodens resultat	-852	8 296	1 239	1 705	7 441
UB	100 136	108 045	100 988	102 693	115 744
Not 5					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR, AVSKRIVNINGAR, m m					
Ingående anläggningsvärde	1 112 215	1 124 366	1 124 366	1 112 215	1 129 954
Periodens investeringar	30 808	16 406	44 329	99 890	168 388
Försäljningar/utrangeringar	-1 125	0	0	0	0
Avskrivningar	-29 832	-26 341	-56 480	-65 016	-53 472
Utgående anläggningsvärde	1 112 066	1 114 431	1 112 215	1 147 089	1 244 870
Räntebärande anläggningslån	988 563	974 765	937 048	1 013 659	1 093 376
Lån i förhållande till anläggningar	88,9%	87,5%	84,3%	88,4%	87,8%

Bilaga 3 Finansieringsanalys med noter

KÄPPALA	Delårsbokslut 2013-06-30				
	Finansieringsanalys				
	Utfall	Utfall	Utfall	Prognos	Budget
	2013-06-30	2012-06-30	Helår 2012	Helår 2013	Helår 2013
	(kkkr)	(kkkr)	(kkkr)	(kkkr)	(kkkr)
Periodens resultat	-852	8 296	1 239	1 705	7 441
Justering för av- och nedskrivningar	29 832	26 341	56 480	65 016	53 472
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster *)	-3 878	0	-559	-7 015	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	25 102	34 637	57 160	59 706	60 913
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-19 870	-34 784	-6 598	7 353	0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	11 783	-28 359	3 446	-36 087	0
Medel från den löpande verksamheten	17 015	-28 506	54 008	30 972	60 913
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-30 808	-16 406	-44 329	-99 890	-168 388
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	0	2300	
Medel från investeringsverksamheten	-30 808	-16 406	-44 329	-97 590	-168 388
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån	13 798	0	0	76 611	0
Utbetalad utdelning			0	0	0
Amortering av skuld	0	-8 976	-28 931	0	-99 505
Medel från finansieringsverksamheten	13 798	-8 976	-28 931	76 611	-99 505
PERIODENS KASSAFLÖDE	5	-19 251	-19 250	9 993	-206 980
Likvida medel vid periodens början	7	19 257	19 257	7	10 000
Likvida medel vid periodens slut	12	6	7	10 000	-196 980

Bilaga 4 Driftredovisning-budgetuppföljning-nyckeltal

KÄPPALA	Delårsbokslut 2013-06-30				
	Driftredovisning				
	Utfall	Utfall	Utfall	Prognos	Budget
	2013-06-30	2012-06-30	Helår 2012	Helår 2013	Helår 2013
	(kkr)	(kkr)	(kkr)	(kkr)	(kkr)
Driftredovisning					
Verksamhetsstöd	-7 808	-6 406	-17 756	-15 863	-15 093
Informationsavdelning	-985	-1 556	-2 970	-2 362	-3 503
Miljö och kvalitet	-738	-1 177	-1 817	-2 691	-2 780
Laboratorium	-2 215	-2 108	-4 140	-4 059	-4 193
Uppströmsarbete	-1 949	-1 379	-2 831	-4 372	-4 145
Resursutvinning	-9 489	-7 577	-13 100	-19 497	-13 731
Projekt och utveckling	-2 613	-2 543	-5 074	-5 881	-6 743
Produktion	-45 290	-42 189	-87 479	-90 381	-86 930
	-71 085	-64 935	-135 167	-145 105	-137 118
Kapitalkostnader					
Avskrivningar	-29 832	-26 341	-56 480	-65 016	-53 472
Räntekostnader	-12 049	-10 934	-25 795	-25 866	-27 200
	-41 881	-37 275	-82 275	-90 882	-80 672
Intäkter					
Årsavgifter	95 000	95 000	190 000	190 000	190 000
Övriga intäkter	17 114	15 506	28 665	47 692	35 231
Ränteintäkter	0	0	16	0	0
	112 114	110 506	218 681	237 692	225 231
RESULTAT	-852	8 296	1 239	1 705	7 441
INVESTERINGAR					
Verksamhetsstöd/Information	335	642	760	1 000	2 900
Miljö och kvalitet	0	0	0	200	2 350
Laboratorium	54	0	47	75	168
Uppströmsarbete	65	320	329	200	200
Resursutvinning	0	0	0	0	0
Produktion	6 247	3 736	6 216	10 000	9 000
Projekt- och utredning	24 149	11 708	36 977	88 415	153 770
	30 850	16 406	44 329	99 890	168 388
NYCKELTAL Delår 2013-06-30					
	Utfall	Utfall	Utfall	Prognos	Budget
	2013-06-30	2012-06-30	Helår 2012	Helår 2013	Helår 2013
Resultat/omsättning	-0,8%	7,5%	0,6%	0,7%	3,3%
Soliditet exkl ansvarsförbindelse	8,5%	9,4%	9,0%	8,8%	9,0%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse	8,4%	9,2%	8,9%	8,7%	8,9%
Själfinansieringsgrad	97%	161%	127%	65%	32%
Avskrivningar i % av totala kostnader	26%	26%	26%	28%	25%
Finansnetto i % av totala kostnader	11%	11%	12%	11%	12%
Nettokostnad per ansluten pe, SEK	161	151	320	304	294
Antal pe	595 000	575 000	590 000	620 000	620 000

Bilaga 5 Investeringsredovisning

Investeringsprojekt	Akkumulerad			
	Budget Fullm	IB Period	Period	UB Period
KF, Käppalaförbundet	-346 962 750	-27 214 623	-30 849 938	-58 064 561
1180, Pågående investering	-329 162 750	-22 281 482	-24 603 068	-46 884 549
102102, Web Lims	-267 750	-62 250	0	-62 250
103119, MR31 Kyrkviken	-300 000	-149 631	0	-149 631
112101, On-line instrument	-1 710 000	-47 270	-54 274	-101 544
113109, Slamnivåmätare	-200 000	0	-359 454	-359 454
113117, NIFT - Ny infart till Käppala	-7 000 000	-794 137	-576 991	-1 371 128
113120, REC-omby omkl.rum & tvättstuga	-6 300 000	-338 917	-1 793 881	-2 132 798
113500, Fordonsgas Etapp 2		-34 190	34 190	0
1301, NOWaste	-480 000	-815 400	0	-815 400
2001, Käppnet	-500 000	0	-334 950	-334 950
5001, EnvöMap	-755 000	-329 400	-64 800	-394 200
8101, Slamlager	-32 000 000	-574 784	-27 739	-602 523
8103, Värme & Kyla del 2	-9 300 000	-1 340 221	-2 671 240	-4 011 461
8104, STIL	-159 850 000	-12 746 531	-15 987 068	-28 733 599
8105, R 300	-13 170 000	-396 421	-1 000 308	-1 396 730
8106, Högflödesrening	-20 000 000	-25 000	0	-25 000
8107, Omb renshantering	-19 000 000	-194 877	-13 710	-208 587
8109, Renovering pumpstationer	-10 000 000	0	-780 873	-780 873
8110, Ny gasledning & flödesmätare		0	0	0
973113, Nya kedjor ES07-11	-8 600 000	-4 432 452	-971 969	-5 404 421
1181, Reinvestering	-9 000 000	0	-1 940 983	-1 940 983
113104, Reinvesteringar	-9 000 000	0	-1 940 983	-1 940 983
1182, Oförutsedda investeringar	-8 800 000	-4 933 141	-4 305 888	-9 239 029
113122, NYPA Nya parkeringsplatser	-5 600 000	-4 852 297	-10 440	-4 862 737
8702, Flödesmätare	-750 000	-80 843	-295 356	-376 199
8704, Paxledning		0	-110 177	-110 177
8705, Oljeavskiljare tvätthallen		0	-25 438	-25 438
8706, Centrifug		0	-2 469 902	-2 469 902
8708, Täby Runmästarvg		0	-1 381 206	-1 381 206
8709, Talludden		0	-13 371	-13 371
Övriga ännu ej påbörjade projekt	-2 450 000			
Övriga av fullmäktige godkända projekt	39 730 000			

Bilaga 6 Nyckeltalsuppföljning

KOSTNADSUTVECKLING 2008 - 2013							
	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Budget	Prognos
Kostnadsslag	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2013
Lönekostnader, traktamenten	21 482	22 142	23 810	25 580	27 425	31 622	31 913
Övriga personalkostnader	951	1 146	1 579	1 988	1 739	2 412	2 454
Pensionskostnader	5 252	5 323	5 156	5 392	9 347	4 841	5 372
Kemikalier	7 342	8 742	9 526	10 912	9 338	9 880	6 005
Slamomhändertagande	13 110	11 288	9 004	9 146	6 094	9 595	17 000
Elenergi	22 587	28 688	28 257	27 598	31 231	31 500	31 500
Eldningsolja, vatten	300	487	550	360	3 827	500	4 500
Material och förnödenheter	5 683	8 363	7 692	8 826	8 371	9 595	9 125
Entreprenader Produktion/Underhåll	13 098	16 776	15 151	15 453	15 310	18 050	19 450
Främmande arbete övrigt	6 105	9 208	10 501	9 140	10 093	12 676	9 040
Övriga kostnader	4 928	6 897	5 603	8 425	11 967	6 448	8 746
Avskrivningar	55 506	53 180	48 334	52 648	56 480	53 472	65 016
Räntenetto	51 124	31 316	25 627	28 783	25 290	26 900	25 016
Övriga finansiella kostnader	9	16	9	60	489	300	850
Summa bruttokostnader	207 477	203 571	190 799	204 311	217 001	217 791	235 986
Intäkter	10 072	16 071	16 470	25 364	28 241	35 232	47 692
Summa nettokostnader	197 405	187 500	174 329	178 947	188 760	182 559	188 294
Summa bruttokostnader exklusive avskrivningar och räntor	100 838	119 060	116 829	122 820	134 742	137 419	145 104
Summa nettokostnader exklusive avskrivningar och räntor	90 766	102 988	100 359	97 456	106 501	101 887	97 412
Resultat	295	22 631	25 665	11 053	1 239	7 441	1 705
Nettoinvesteringar	58 501	61 982	31 014	23 777	44 329	168 388	99 890
Antal pe	530 000	540 000	573 680	590 000	590 000	620 000	620 000
Behandlad avloppsvattenmängd milj m3	56,5	50,4	51,8	51,6	59,7	52	52
Netto behandlingskostnad kr/m3 avloppsvatten	3,49	3,72	3,37	3,47	3,16	3,51	3,62
Netto behandlingskostnad Kr/pe	372	347	304	303	320	294	304