



Diarienummer
KF2015-226

Projektnummer

Delårsrapport 2015-01-01 – 2015-06-30

Käppalaförbundet (222000-0117)

Styrelsen
Käppalaförbundet

2015-09-22

Innehållsförteckning

1. Förvaltningsberättelse 2015-06-30	3
1.1. Väsentliga händelser under perioden	3
1.1.1. Flöden och utsläppsvärden	3
1.1.2. Fordonsgas	3
2. Mål och uppföljning	3
2.1. Utvecklingsmål	4
2.1.1. Minska andelen tillskottsvatten	4
2.1.2. Utveckla framtida slamstrategier	4
2.1.3. Utvinning av värme från det renade avloppsvattnet	5
2.2. Kritiska framgångsfaktorer	6
2.2.1. KFF rapport 2015-06-30	6
2.2.2. Finansiella målsättningar	6
3. Ekonomiskt utfall 2015-06-30	7
3.1. Utfall 2015 jämfört med 2014	7
3.2. Prognos för 2015	8
3.3. Investeringar under 2015	9
4. Redovisningsprinciper	9
Tabell 1 - Resultaträkning	10
Tabell 2 - Balansräkning	11
Tabell 3 - Finansieringsanalys	12
Tabell 4 - Driftredovisning	13
Tabell 5 – Kostnadsutveckling 2010-2015	14
Tabell 6 – Investeringsredovisning	15

1. Förvaltningsberättelse 2015-06-30

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 bland annat god ekonomisk hushållning ska följas upp i delårs och årsredovisning.

Miljoner kronor redovisas med förkortningen Mkr medan tusental kronor redovisas som tkr. Belopp inom parentes i löptext avser motsvarande föregående period om inget annat anges.

1.1. Väsentliga händelser under perioden

Käppalaförbundet visar ett positivt resultat för perioden med 10,2 Mkr (8,3 Mkr) mot budgeterat 5,7 Mkr. De främsta anledningarna till det goda resultatet har att göra med att verksamheten bedrivits utan några större oväntade händelser. Flödena har totalt sett varit höga på grund av den svala och fuktiga våren. Vid ett tillfälle tvingades verket brädda ofullständigt renat avloppsvatten. Verksamheten har för övrigt präglats av förberedelser inför de stora investeringar som ska genomföras under de kommande åren.

1.1.1. Flöden och utsläppsvärden

Under det första halvåret 2015 omhändertogs 33,5 (28,4) miljoner m³ avloppsvatten, vilket är över 5 miljoner m³ mer än under samma period 2014. Under det första halvåret har 0,15 miljoner m³ avloppsvatten renats med ofullständig rening genom bräddning. Det vatten som bräddades hade dock renats ända fram till det sista steget i processen och orsakade därför ingen risk för överskridna gränsvärden avseende utsläppstillstånden.

Trots denna bräddning har således samtliga utsläppsvärden under perioden uppnåtts.

1.1.2. Fordonsgas

Slammet som bildas vid avloppsreningsverket rötas för att bli biogas. När sen biogasen uppgraderas till fordonsgas säljs denna till SL som driver bussarna med detta miljövänliga bränsle. Under perioden har 2,1 (2,0) miljoner m³ fordonsgas sålts till SL, vilket är helt i linje med budgeten som är på 4,1 miljoner m³ för helåret 2015. Produktionen av fordonsgas har således varit mycket god trots vissa produktionsbegränsningar under perioden på grund av planerat underhållsarbete av fordonsgasanläggningen.

2. Mål och uppföljning

Under 2013 infördes en ny målmodell på Käppalaförbundet för att följa upp det dagliga arbetet genom att använda kritiska framgångsfaktorer samt att fokusera utvecklingsarbetet på tre, av styrelsen utsedda, viktiga utvecklingsområden.

2.1. Utvecklingsmål

Käppalaförbundets styrelse och ledning valde år 2013 att arbeta med följande tre utvecklingsmål:

- Minska andelen tillskottsvatten
- Utveckla framtida slamstrategier
- Utvinning av värme från det renade avloppsvattnet

Lyckas förbundet i denna satsning innebär det lägre kostnader, förenklade processer och högre intäkter, samtidigt som stora positiva miljökonsekvenser uppstår. Målen kommer att vara aktiva i cirka tre till fem år och de följs löpande upp i samband med delårsrapporter och årsredovisning. Utvecklingsmålen spänner över flera delar inom organisationen.

I nedanstående sammanställning beskrivs vilka arbetsinsatser som genomförts under det första halvåret 2015.

2.1.1. Minska andelen tillskottsvatten

Ungefär 40 % av det inkommande vattnet till Käppalaverket består i dag av oönskat dag- och dräneringsvatten, så kallat tillskottsvatten. Tillskottsvattnet orsakar kapacitetsproblem i verket och försämrar reningsprocessen.

Ett nyckeltal för tillskottsvattenmätning är att beräkna utspädningsgraden. Under det första halvåret 2015 har det rullande 5-årsnyckeltalet avseende utspädningsgrad ökat för anslutningsområdet.

Nederbörds­mätning i anslutningsområdet är en viktig faktor för att tolka flödet in till Käppalaverket. Data kan användas för att analysera redan inträffade händelser för att ta reda på lämpliga åtgärder som kan genomföras eller för att beräkna framtidsscenarier. Arbete med att driftsätta fyra nederbörds­mätare pågick under perioden.

Arbete pågick också med att färdigställa en hydraulisk modell över Käppalatumneln. Modellen kommer användas för att göra en första RDI-kalibrering (Rainfall Dependent Infiltration) för samtliga mätpunkter med pågående mätning för att bedöma vilken typ av tillskottsvatten som tillförs Käppalaverket genom dess anslutningar.

2.1.2. Utveckla framtida slamstrategier

Käppalaförbundet satsar i första hand på att förbundets Revaq-certifierade slam ska recirkuleras i kretslopp och har som mål att 90 % ska spridas på åkermark. Slammet klarar i dag alla krav som ställs, men framtida skärpta kvalitetskrav och den pågående mediadebatten gör att förbundet vill ta fram en strategi för alternativa användningar för att ha flera ben att stå på.

Förbundet deltar, tillsammans med ytterligare fyra reningsverk, i styrgruppen och referensgruppen till ett livcykelanalysprojekt som finansieras av Svenskt Vatten Utveckling

och medverkande reningsverk. Projektet syftar till att utreda miljöpåverkan från olika alternativa slamanvändningar där fosfor återcirkuleras till kretsloppet. I mars deltog förbundet i ett referensgruppsmöte på vilket man bland annat diskuterade olika hygieniseringsmetoder, samförbränning och termisk förkolning. Inom detta projekt har Käppalaförbundet bland annat ansvarat för att utreda termisk förkolning och har varit i kontakt med ett företag som har kommit med förslag på möjliga samarbeten. Eftersom metoden endast finns i laboratorieskala kommer den troligtvis inte att tas med i livscykelanalysstudien. Däremot ser förbundet att det är en intressant metod som eventuellt kommer att utredas vidare i framtiden.

Käppalaförbundet har tillsammans med SYVAB, Stockholm Vatten och Uppsala vatten ett regionsamarbete kring slamstrategier. Under första halvåret 2015 hölls tre möten. I mars deltog en representant från Fortum på mötet och utredning av möjliga samarbeten med Fortum kring slamförbränning pågår.

Förbundet har i samarbete med IVL Svenska Miljöinstitutet och bland annat ytterligare sju reningsverk gått in med en VINNOVA-ansökan som ska utreda ”Nya samhällsinriktade lösningar för bättre nyttjande av slam”. Besked om finansiering från VINNOVA väntas i november.

2.1.3. Utvinning av värme från det renade avloppsvattnet

Käppalaförbundet utnyttjar i dag spillvärmerna från det renade avloppsvattnet endast i mindre skala, genom försäljning till Fortum Värme för uppvärmning av bland annat bostäder i Gåshaga på Lidingö. De mycket stora mängder spillvärme som inte tas tillvara i dag är en outnyttjad resurs med stor utvecklingspotential. Förbundet vill därför utreda möjligheterna att ta tillvara denna värme i stor skala.

Sedan 2013 har förbundet tillsammans med Fortum bedrivit ett förstudiearbete där teknik, miljö och ekonomi har utretts, med målet att utvinna upp till 40 MW värme. Under första halvåret 2015 genomfördes ytterligare en studie i syfte att undersöka vilken systemlösning som skulle kunna utformas för fjärrvärmeleveranser på Lidingö. Förbundet har utrett var och hur det renade vattnet skulle kunna tas och ledas genom verket till värmepumparna medan Fortum har utrett systemlösningen och kostnaderna. Studien var inte klar under första halvåret och ett hinder var svårigheten med eltillförsel för en sådan anläggning, både vad gäller tid och kostnad.

Förbundet har under perioden haft kontakter med Norrenergi och Shark Energy gällande utvinning av värme från orenat avloppsvatten längs med tunneln i Danderyd. Eftersom en sådan utvinning eventuellt påverkar ingående temperatur till verket kommer denna tekniska lösning att utredas.

2.2. Kritiska framgångsfaktorer

Del två i Käppalaförbundets målmodell är kritiska framgångsfaktorer, detta utgör kontrollpunkter för den dagliga verksamheten. Samtliga avdelningar har under 2013 tagit fram egna kritiska framgångsfaktorer, KFF, och har till dessa knutit nyckeltal som gör det enkelt att utvärdera om de når upp till målen eller inte.

Till varje KFF knyts även förbättringsarbete för att kunna nå upp till de nyckeltal som finns. Styrelsen har valt ut vissa av dessa kritiska framgångsfaktorer som presenteras i delårs- och årsbokslutet.

2.2.1. KFF rapport 2015-06-30

NYCKELTAL	ENHET	MÅL 2015	2015-06-30	KOMMENTAR
KOMMUNINVÅRNARNA OCH MILJÖ				
Bräddad volym i förhållande till mottagen volym	% av inkommande mängd	0	0,45%	En bräddning genomfördes p g a höga flöden
BOD7-halter i utgående vatten	mg/l	<2	< 2	
Fosforhalter i utgående vatten	mg/l	0,2	0,2	
Kvävehalter i utgående vatten	mg/l	9	7,9	
Anläggningstillgänglighet (T-värde)	%	>95%	97%	
Polymerförbrukning	g/kg TS	< 12	12	
Energiverkningsgrad/Nettoenergi		>100%	117%	
Fordonsgasleverans	miljoner Nm3/år	4,1	2,1	
Andel slam till åkermark	%	>75%		På sikt är målet 90%. Rapporteras på årsbasis.
VERKSAMHET				
Nettokostnad per omhändertagen volym	Kr/m3	<3,72	2,6	
Nettokostnad/pe	Kr/PE	293	139	
Ständiga förbättringar	antal	50	12	
UTVECKLING				
Utvecklingskostnader i förhållande till omsättningen	%	1,5%		Rapporteras på årsbasis.
EKONOMI				
Avvikelse budget och utfall	% av omsättning	5%	8%	
Självfinansieringsgrad	Skillnad avskrivningar/investeringar	>110%	86%	Investeringsperiod inledd
PERSONAL/MEDARBETARE				
Frisknärvaro	% av total tid	>97,4%	97,90%	
Olyckor med sjukfrånvaro	antal	0	0	
Genomförda utvecklingssamtal	%	100		Rapporteras på årsbasis.
Flöde 33,5 Mkm				Utfallet ligger inom +/- 5 % av målet Utfallet ligger inom +/- 10 % av målet Utfallet ligger mer än +/- 10 % av målet

Andelen slam till åkermark och utvecklingskostnader i förhållande till omsättningen rapporteras årsvis och har därför inga värden i denna sammanställning. Prognosen tyder på att förbundet kommer att ha utvecklingskostnader runt 1,5 % av omsättningen.

2.2.2. Finansiella målsättningar

Finansiella mål	Soliditet mellan 7-10 %.	9,2 %. Uppfyllt.
	Självfinansieringsgrad över 100 % under 10 år.	86 %. Ej uppfyllt och kommer ej att nås inom de närmaste fem åren.
	Avvikelse mellan prognos och utfall ska ej överstiga 5 % i förhållande till omsättningen.	Kan endast mätas vid årsbokslut.

3. Ekonomiskt utfall 2015-06-30

3.1. Utfall 2015 jämfört med 2014

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

Förändring mot 2014-06-30

	tkr	%
Årsavgifter	7 500	7,9%
Energiförsäljning	-462	-2,9%
Övriga intäkter	39	1,1%
Upplösning Ansl.avg.	0	0,0%
Summa intäkter	7 077	6,2%
Personalkostnader	2 320	13,0%
Pensionskostnader *)	386	16,5%
Kemikalier	-242	-9,1%
Slamomhändertagande	2 517	28,2%
Energi	-389	-2,7%
Övriga kostnader	-153	-0,7%
Avskrivningar	5 400	22,9%
Räntor	-4 644	-33,0%
Summa kostnader	5 195	4,9%

Ser vi på intäktsidan så har energiförsäljning varit något sämre än under samma period föregående år. Det beror främst på ett planerat driftstopp för underhåll på fordonsgasanläggningen. Årsavgifterna har ökat genom den höjning av avgifterna som infördes under 2015 vilket förklarar den stora differensen i intäkter gentemot samma period 2014.

På kostnadssidan har effekterna av bytet av avvattnings teknik nu fullt slagit igenom vilket visar sig på de minskade kemikaliekostnaderna. Energikostnaderna är något lägre än under samma period 2014.

Den stora skillnaden i avskrivningskostnader beror främst på att en rad stora investeringar som genomförts under 2014 nu har börjat att avskrivas. Det största nya avskrivningsobjektet är slamavvattningsanläggningen som började skrivas av under slutet av 2014 efter att ha tagits i drift något tidigare än beräknat på grund av en brand i den äldre anläggningen.

Räntekostnaderna minskar jämfört med samma period 2014 bland annat på grund av den omstrukturering i låneportföljen som genomfördes under slutet av föregående år. Käppalaförbundet har genom en aktiv låneportföljshantering inom Finanspolicyns ramar lyckats utnyttja de låga räntelägena med en medveten riskexponering.

Personalkostnadsökningarna jämfört med föregående år beror på en utökning av fast anställd personal. Käppalaförbundet övertog bland annat den personal som tidigare utförde entreprenadarbeten avseende el- och automation från ABB under 2014.

Kostnaderna för slamomhändertagande har ökat jämfört med första halvåret 2014. Det beror främst på något ökade volymer av slam på grund av att den nya slamavvattningstekniken ger lite sämre avvattningsseffekt men förbrukar samtidigt mindre kemikalier och ger en effektivare drift. En annan orsak är också något dyrare hanteringskostnader efter upphandling av nya slamentreprenörer vilket dock på sikt förväntas ge bättre avsättningsmöjligheter i linje med Käppalaförbundets målsättningar.

3.2. Prognos för 2015

I prognosen för hela året 2015 förväntas resultatet uppgå till 16,4 Mkr vilket är 4,7 Mkr bättre än budgeterat resultat. Käppalaförbundet har räknat med att redovisa ganska stora överskott under 2015 och 2016 för att kunna täcka kommande underskott då de ny- och reinvesteringar som genomförs de närmaste åren ska tas i drift och börja avskrivas fullt ut.

I nedanstående tabell redovisas det prognostiserade resultatet 2015 fördelat på väsentliga intäcks- och kostnadsposter i förhållande till helårsbudget för 2015.

Förändring prognos mot Budget 2015

	tkr	%
Årsavgifter	0	0,0%
Energiförsäljning	840	3,0%
Övriga intäkter	1 816	44,8%
Summa intäkter	2 656	1,1%
Personalkostnader	1 613	4,1%
Pensionskostnader *)	512	9,2%
Kemikalier	-260	-5,3%
Slamomhändertagande	-2 174	-10,4%
Energi	-1 200	-4,3%
Övriga kostnader	-809	-1,7%
Avskrivningar	272	0,5%
Räntor	527	2,6%
Summa kostnader	-1 518	-0,7%

Sammantaget förväntas intäkterna öka med 2,6 Mkr jämfört med budget vilket främst har att göra med att Järfälla kommun tillfälligt överför mer avloppsvatten till Käppalaförbundet under en omläggning. Vidare förväntas energiförsäljningen ge större intäkter än förväntat.

På kostnadssidan förväntas kostnaderna för slamomhändertagande och energi minska jämfört med budgeterade värden medan personalkostnaderna förväntas stiga något. De ökade personalkostnaderna gentemot budget hänger delvis samman med tillfälliga anställningar i stället för inhyring av konsulter i samband med de stora investeringarna.

3.3. Investeringar under 2015

Under perioden har 33,7 Mkr (59,0) Mkr investerats i pågående nyinvesteringar. De större investeringarna är:

- Den tredje rötchammaren, 6,7 Mkr under perioden (totalt 14,2 Mkr)
- Högflödesrening, 2,2 Mkr under perioden (totalt 8,6 Mkr)
- Anslutning Vaxholm-Österåker, 2,4 Mkr under perioden
- Antuna pumpstation, ombyggnad 3,1 Mkr under perioden (totalt 5,2 Mkr)
- Avslutningsarbeten på den nya slamavvattningsanläggningen, 6,4 Mkr under perioden (totalt 142 Mkr)
- Reinvesteringar i anläggningar, 3,2 Mkr under perioden (totalt 3,2 Mkr)
- Oförutsedda investeringar om totalt 8,4 Mkr där omläggning av en trasig ledning vid Stäket medfört 5,9 Mkr i investeringsutgift.

Under hela 2015 förväntas investeringarna uppgå till 82,3 Mkr. Då är flera stora investeringar färdigprojekterade för att under 2016 gå in i en genomförandefas.

4. Redovisningsprinciper

Käppalaförbundet tillämpar samma grundläggande redovisningsprinciper vid upprättandet av delårsbokslut som vid årsbokslut till exempel 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 2015-06-30. Pensionsskuldens förändring har prognostiserats i enlighet med KPA:s prognos för verksamhetsåret 2015 som upprättades 2015-06-11. 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.

Tabell 1 - Resultaträkning

KÄPPALA	Delårsbokslut 2015-06-30				
	Resultaträkning				
	Utfall	Utfall	Utfall	Prognos	Budget
	2015-06-30	2014-06-30	Helår 2014	Helår 2015	Helår 2015
	(kkkr)	(kkkr)	(kkkr)	(kkkr)	(kkkr)
Årsavgifter	102 500	95 000	190 000	205 000	205 000
Övriga Intäkter	19 506	19 929	38 345	35 366	32 710
Summa Intäkter (1)	122 006	114 929	228 345	240 366	237 710
Driftskostnader	-46 387	-45 169	-89 464	-84 327	-87 608
Övriga externa kostnader	-4 106	-3 591	-7 672	-13 487	-14 650
Personalkostnader	-22 891	-20 185	-40 880	-47 437	-45 311
Av- och nedskrivningar	-29 015	-23 615	-54 962	-58 311	-58 583
Summa kostnader (2)	-102 399	-92 560	-192 978	-203 562	-206 152
Rörelseresultat	19 607	22 370	35 367	36 805	31 558
Finansiella intäkter	5	0	14	10	0
Finansiella kostnader	-9 435	-14 079	-34 692	-20 457	-19 930
Resultat (3)	10 177	8 291	690	16 357	11 628
Not 1					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					
	Utfall	Utfall	Utfall	Prognos	Budget
	2015-06-30	2014-06-30	Helår 2014	Helår 2015	Helår 2015
Årsavgifter	102 500	95 000	190 000	205 000	205 000
Energiförsäljning	15 528	15 990	29 548	28 980	28 140
Övriga intäkter	3 722	3 684	8 286	5 874	4 058
Upplösning Ansl.avg.	256	256	512	512	512
Summa	122 006	114 929	228 345	240 366	237 710
Not 2					
VERKSAMHETENS KOSTNADER					
Personalkostnader	20 162	17 842	35 993	41 384	39 771
Pensionskostnader *)	2 729	2 343	5 344	6 052	5 540
Kemikalier	2 419	2 661	4 773	4 690	4 950
Slamomhändertagande	11 433	8 916	18 508	18 826	21 000
Energi	14 054	14 443	27 475	26 800	28 000
Övriga kostnader	22 587	22 740	45 923	47 499	48 308
Summa	73 384	68 944	138 016	145 251	147 569
Not 3					
JUSTERING AV RESULTATET ENLIGT BALANSKRAVET					
Resultat enligt redovisning	10 177	8 291	690	16 357	11 628
Justeringar:					
Realisationsvinster mm					
Resultat enligt balanskravet	10 177	8 291	690	16 357	11 628

Tabell 2 - Balansräkning

KÄPPALA	Delårsbokslut 2015-06-30				
	Balansräkning				
	Ställning 2015-06-30	Ställning 2014-06-30	Ställning 2014-12-31	Prognos 2015-12-31	Budget 2015-12-31
TILLGÅNGAR (tkr)					
Anläggningstillgångar (5)					
Immatriella anläggningar	2 042	3 478	2 760	3 200	3 000
Anläggningsutrustning och inventarier	374 826	338 905	355 255	397 041	606 929
Tunnlar, ledningar och byggnader	43 335	35 703	44 697	52 000	24 376
Projekt Käppala 2001	771 224	796 059	783 989	758 459	758 760
Summa anläggningstillgångar	1 191 427	1 174 145	1 186 701	1 210 700	1 393 065
Omsättningstillgångar					
Kortfristiga fordringar	32 248	20 371	16 606	15 000	25 000
Likvida medel	5	10	11	10	10
Summa omsättningstillgångar	32 253	20 381	16 617	15 010	25 010
SUMMA TILLGÅNGAR	1 223 680	1 194 527	1 203 318	1 225 710	1 418 075
SKULDER OCH EGET KAPITAL (tkr)					
Eget kapital (4)	112 603	110 027	102 426	118 783	114 823
- därav årets resultat	10 177	8 291	690	16 357	11 628
Avsättningar					
Avsättning för pensioner	677	713	695	677	626
Summa avsättningar	677	713	695	677	626
Långfristiga skulder					
Anläggningslån	938 684	917 348	888 684	911 250	1 128 433
Checkräkningskredit	98 217	101 404	129 953	120 000	104 393
Summa långfristiga skulder	1 036 901	1 018 752	1 018 637	1 031 250	1 232 826
Kortfristiga skulder					
Kortfristiga skulder	73 499	65 034	81 560	75 000	69 800
Summa kortfristiga skulder	73 499	65 034	81 560	75 000	69 800
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	1 223 680	1 194 527	1 203 318	1 225 710	1 418 075
Ansvarförbindelser					
Pensionsförbindelser inkl löneskatt	11 912	12 194	11 912	11 707	10 720
Not 4					
EGET KAPITAL					
IB	102 426	101 736	101 736	102 426	103 195
Utdelning	0	0	0	0	0
Periodens resultat	10 177	8 291	690	16 357	11 628
UB	112 603	110 027	102 426	118 784	114 823
Not 5					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR, AVSKRIVNINGAR, m m					
Ingående anläggningsvärde	1 186 701	1 138 723	1 138 723	1 186 701	1 202 796
Periodens investeringar	33 742	59 037	102 940	82 300	248 851
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0	0
Avskrivningar	-29 015	-23 615	-54 962	-58 311	-58 582
Utgående anläggningsvärde	1 191 428	1 174 145	1 186 701	1 210 690	1 393 065
Räntebärande anläggningslån	1 036 901	1 018 752	1 018 637	1 031 250	1 232 826
Lån i förhållande till anläggningar	87,0%	86,8%	85,8%	85,2%	88,5%
Soliditet	9,2%	9,2%	8,5%	9,7%	8,1%
Soliditet inkl. Ansvarförbindelse	8,2%	8,2%	7,5%	8,7%	7,3%

Tabell 3 - Finansieringsanalys

KÄPPALA	Delårsbokslut 2015-06-30			Prognos	Budget
	Finansieringsanalys				
	Utfall	Utfall	Utfall	Helår 2015	Helår 2015
	2015-06-30	2014-06-30	Helår 2014	Helår 2015	Helår 2015
	(kkkr)	(kkkr)	(kkkr)	(kkkr)	(kkkr)
Periodens resultat	10 177	8 291	690	16 357	11 628
Justering för av- och nedskrivningar	29 015	23 615	54 962	58 311	58 582
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster *)	-14	-34	-52	-29	-103
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	39 178	31 873	55 600	74 639	70 108
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-15 642	-3 765	843	1 607	-15 000
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-8 061	-16 526	-716	-6 560	19 800
Medel från den löpande verksamheten	15 475	11 581	55 727	69 686	74 908
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-33 745	-59 037	-101 618	-82 300	-248 851
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Medel från investeringsverksamheten	-33 745	-59 037	-101 618	-82 300	-248 851
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån	18 264	115	45 895	12 613	173 943
Utbetalad utdelning			0	0	0
Amortering av skuld	0	0	0	0	0
Medel från finansieringsverksamheten	18 263	114	45 895	12 613	173 943
PERIODENS KASSAFLÖDE	-6	-47 341	4	-1	0
Likvida medel vid periodens början	11	7	7	11	10
Likvida medel vid periodens slut	5	-47 334	11	10	10
Pensionsökning/Realisationsvärden	14				

Tabell 4 - Driftredovisning

KÄPPALA	Delårsbokslut 2015-06-30				
	Driftredovisning				
	Utfall	Utfall	Utfall	Prognos	Budget
	2015-06-30	2014-06-30	Helår 2014	Helår 2015	Helår 2015
	(kkkr)	(kkkr)	(kkkr)	(kkkr)	(kkkr)
Driftredovisning					
Verksamhetsstöd	-8 728	-8 585	-16 281	-19 211	-19 776
Kommunikationsavdelning	-1 953	-1 800	-3 808	-4 183	-4 551
Miljö och kvalitet	-1 169	-1 630	-3 428	-2 478	-3 488
Laboratorium	-2 612	-2 420	-3 242	-5 076	-4 924
Uppströmsarbete	-1 487	-2 037	-4 887	-3 275	-3 641
Resursutvinning	-12 423	-10 852	-22 552	-22 586	-24 966
Projekt och utveckling	-4 250	-3 063	-6 773	-8 322	-6 824
Produktion	-40 763	-38 558	-77 045	-80 120	-79 399
	-73 384	-68 944	-138 016	-145 251	-147 570
Kapitalkostnader					
Avskrivningar	-29 015	-23 615	-54 962	-58 311	-58 582
Räntekostnader	-9 435	-14 079	-34 678	-20 457	-19 930
	-38 450	-37 694	-89 640	-78 768	-78 512
Intäkter					
Årsavgifter	102 500	95 000	190 000	205 000	205 000
Övriga intäkter	19 506	19 929	38 345	35 366	32 710
Ränteintäkter	5	0	0	10	0
	122 011	114 929	228 345	240 376	237 710
RESULTAT	10 177	8 291	690	16 357	11 628
INVESTERINGAR	33 745	31 631	101 618	82 300	248 851
NYCKELTAL Delår 2013-06-30					
	Utfall	Utfall	Utfall	Prognos	Budget
	2015-06-30	2014-06-30	Helår 2014	Helår 2015	Helår 2015
Resultat/omsättning	8,3%	7,2%	0,3%	6,8%	4,9%
Soliditet exkl ansvarsförbindelse	9,2%	9,2%	8,5%	9,7%	8,1%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse	8,2%	8,2%	7,5%	8,7%	7,3%
Själffinansieringsgrad (Avskr/Invest)	86%	75%	54%	71%	24%
Avskrivningar i % av totala kostnader	26%	22%	24%	26%	26%
Finansnetto i % av totala kostnader	8%	13%	15%	9%	9%
Nettokostnad per ansluten pe, SEK	144	138	298	290	293
Antal pe	640 000	630 000	635 000	650 000	660 000

Tabell 5 – Kostnadsutveckling 2010-2015

KOSTNADSUTVECKLING 2010 - 2015							
	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Budget	Prognos
Kostnadsslag	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2015
Lönekostnader, traktamenten	23 810	25 580	27 425	30 608	34 195	37 174	38 878
Övriga personalkostnader	1 579	1 988	1 739	1 945	1 798	2 427	2 507
Pensionskostnader	5 156	5 392	9 347	4 851	5 344	5 540	6 052
Kemikalier	9 526	10 912	9 338	5 514	4 773	4 950	4 690
Slamomhändertagande	9 004	9 146	6 094	15 294	18 508	21 000	18 826
Elnenergi	28 257	27 598	31 231	27 237	26 163	27 000	26 500
Eldningsolja, vatten	550	360	3 827	5 231	1 312	1 530	830
Material och förnödenheter	7 692	8 826	8 371	6 304	5 941	8 455	6 828
Entreprenader Produktion/Underhåll	15 151	15 453	15 310	17 746	15 929	13 350	15 960
Främmande arbete övrigt	10 501	9 140	10 093	10 577	11 567	12 853	11 224
Övriga kostnader	5 603	8 425	11 967	9 654	12 486	13 290	12 957
Avskrivningar	48 334	52 648	56 480	74 933	54 962	58 582	58 311
Räntenetto	25 627	28 783	25 290	25 165	34 145	19 580	19 997
Övriga finansiella kostnader	9	60	489	1 287	532	350	450
Summa bruttokostnader	190 799	204 311	217 001	236 347	227 656	226 081	224 009
Intäkter	16 470	25 364	28 241	47 095	38 345	32 710	35 366
Summa nettokostnader	174 329	178 947	188 760	189 252	189 310	193 372	188 642
Summa bruttokostnader exklusive avskrivningar och räntor	116 829	122 820	134 742	134 962	138 016	147 569	145 251
Summa nettokostnader exklusive avskrivningar och räntor	100 359	97 456	106 501	87 867	99 671	114 860	109 885
Resultat	25 665	11 053	1 239	748	690	11 628	16 357
Nettoinvesteringar	31 014	23 777	44 329	104 282	101 618	248 851	82 300
Antal pe	573 680	590 000	590 000	620 000	635 000	660 000	650 000
Behandlad avloppsvattenmängd milj m3	51,8	51,6	59,7	51,8	54,5	52	52
Netto behandlingskostnad kr/m3 avloppsvatten	3,37	3,47	3,16	3,65	3,47	3,72	3,63
Netto behandlingskostnad Kr/pe	304	303	320	305	298	293	290

Tabell 6 – Investeringsredovisning

Investeringsprojekt	IB 2015-01-01	Period Jan-jun	UB 2015-06-30	Prognos 2015	Kalkylerad
Yttre anläggningar				UB 2015-12-31	Totalbudget
Österåker/Vaxholm anslutning	-110 639	-2 425 827	-2 536 465	-8 000 000	-500 000 000
Långängstrand Etapp 1 prioriterade åtgärder	-1 580 827	-1 297 636	-2 878 464	0	-22 000 000
Karby-Vallentuna ledningsomläggning	0	0	0	-4 000 000	-8 000 000
Kapacitetsökning NO					-72 000 000
Antuna pumpstation renovering	-2 129 919	-3 105 127	-5 235 046	-5 000 000	-67 000 000
Förbildning Långängstrand	-588 980	-6 120	-595 100	-12 000 000	-119 000 000
Löwenströmska ombyggnad anslutning					-3 000 000
Tunnelinventering och inmätning	-539 127	-92 309	-631 436		-3 000 000
Brutet vatten mättrännor				-100 000	-2 000 000
Fiberkabel Lidingö	0	-448 684	-448 684		-2 800 000
Slamlager	-614 723	-73 711	-688 433	-1 000 000	-30 000 000
Edsbergs pumpstation renovering	-1 695 581	1 695 581	0		-30 000 000
Långängstrand etapp 2				-100 000	-22 000 000
Spisen Etapp 1 -prioriterade åtgärder exkl lukt					-7 000 000
Spisen etapp 2					-10 000 000
NIFT - Ny infart till Käppala	-2 809 163	-4 200	-2 813 363		-7 000 000
STIL (Slamavattningsanläggning)	-139 137 943	-2 413 144	-141 551 087		-146 000 000
Käppalaverket					
Tredje röt-kammare R 300	-7 525 065	-6 655 458	-14 180 523	-85 000 000	-180 000 000
Högflödesrening	-6 358 991	-2 204 561	-8 563 553	-12 000 000	-122 000 000
Ombyggnad renshantering	-2 236 189	-699 676	-2 935 865	-13 000 000	-30 000 000
Utökad överskottsslamförtjockning	-227 976	-110 848	-338 824	-1 500 000	-3 500 000
Ombyggnad laboratorium + kontor övre plan				-500 000	-20 000 000
Brutet vatten på Käppalaverket	-40 452	0	-40 452	-100 000	-4 000 000
Flytt sprinkleranläggning					-2 000 000
Extern kolkälla					-11 000 000
Rejektvattenrening					-22 000 000
Uppgradering styrsystem	-126 000	0	-126 000	-51 000	-90 000 000
Utökad kapacitet luktbländning					-2 000 000
Hissar (gallarsal/inloppspumpar/rötkammarbotten)					-3 000 000
Renovering golv i berg					-5 000 000
Renovering verkstadslokaler/kontor/förråd produktion					-11 000 000
Värmepumpsanläggning utvinning värme RAV	-11 175 564	-5 191	-11 180 755	-700 000	-50 000 000
Ökad kapacitet gasuppgradering	-1 841 204	-96 644	-1 937 848		-15 000 000
Mottagning externt material (pumpbart)					-50 000 000
Hygienisering					-26 000 000
Egen tankstation fordonsgas					-5 000 000
Hydrocykloner överskottsslam fullskala					-10 000 000
Övriga investeringar Käppalaverket				-2 000 000	-7 720 000
Oförutsedda investeringar	-623 023	-8 392 520	-9 015 543	-8 000 000	-40 000 000
Summa planerade investeringar	-179 361 367	-26 336 075	-205 697 442	-141 051 000	-1 760 020 000
Reinvesteringar	0	-3 250 405	-3 250 405	-12 600 000	-7 900 000
Övriga investeringar					
Administrativa system (ÅHS-Ekonomi-projekt)				-500 000	-900 000
Möbler o kontorsutrustning	0	-377 421	-377 421	-600 000	-700 000
Utbyte servrar				-500 000	-900 000
Bergskommunikation				-3 000 000	-6 000 000
Kvalitetssystem				-500 000	-500 000
VA-Banken				-400 000	-400 000
Summa Övriga investeringar	0	-377 421	-377 421	-5 500 000	-9 400 000
Summa investeringar	-179 361 367	-29 963 900	-209 325 268	-159 151 000	-1 777 320 000