

Klas Lindblom  
Chefscontroller, Tekniska kontoret  
08 560 39 341  
Klas.Lindblom@ekero.se

## Särredovisning VA-verksamheten 2013-08-31

Dnr TN13/5-042

VA-verksamheten bedrivs inom en egen balansenhet och verksamheten finansieras självständigt av abonnenterna och inte av skattebetalarna. Positiva och negativa resultat bokförs mot balansräkningen och regleras gentemot abonnenterna inom en treårsperiod.

### Sammanfattning

- Verksamhetsöversynen presenterades. Beslut fattades om att ta fram avtalsförslag för samgående med Roslagsvatten. Övergången planeras till 2014-05-01.
- VA-planen fastställdes. Tekniska nämndens mål uppfyllt.
- Brukningsavgiften höjdes 13-01-01 med 12 %.
- Flera regresskrav mot kommunen p.g.a. översvämningsskador 2010 kvarstår.
- Resultatet prognostiseras bli negativt med 0,2 mkr. Regleringsposten i balansräkningen prognostiseras bli negativ med 3,5 mkr, 2013-12-31.
- Starkt ökad upplåning på grund av investeringarna.

### Inledning VA

Verksamheten för vatten och avlopp (VA) omfattar kommunal VA-försörjning inom VA-verksamhetsområdet. VA-anläggningen består av reningsverk, pumpstationer och ledningsnät för dricksvatten, avloppsvatten och dagvatten.

### Dricksvatten

Huvuddelen av dricksvattnet köps från Stockholm Vattens anläggning i Norsborg. Verksamheten sköter distribution till abonnenterna och säkerställer att kvaliteten följer Livsmedelsverkets krav.

**Spillvatten**

Verksamhetens huvudanläggning är Ekebyhovs avloppsreningsverk som tar hand om huvuddelen av spillvattnet samt slam från enskilda avlopp. Utöver Ekebyhovs reningsverk finns fyra mindre avloppsreningsverk och en infiltrationsanläggning. Spillvatten från Lovö överförs till Bromma avloppsreningsverk som drivs av Stockholm Vatten.

**Dagvatten**

Verksamheten sköter dagvattennätet inom verksamhetsområdet, vilka främst är belägna till Ekerö och Stenhamra tätorter.

Kommunens anställda sköter, drift, underhåll och investeringsplanering för kommunens VA-anläggning. VA-verksamheten hade 2012 sammanlagt tio tjänster varav en halvtidstjänst som VA-chef, en arbetsledare, sex VA-tekniker som sköter den löpande driften av anläggningen. Verksamheten har en projektledare samt en heltidsbelagd konsult som samordnar utbyggnad av anläggningen. För att ge service till abonnenterna bedrivs en gemensam kundtjänst med Renhållningen. Verksamheten har en och en halv assistenttjänst som arbetar med kundtjänstfrågor och administration.

Anläggningsarbeten, projektering, spolbilar, karttjänster sköts av externa entreprenörer och konsulter.

**Prioriterade väsentliga händelser, åtgärder och förändringar****Verksamhetsöversyn VA - Roslagsvatten**

Arbetet med verksamhetsöversyn av VA fortsatte. Utredningen presenterades och Kommunstyrelsen fattade beslut om att gå vidare med att ta fram ett avtalsförslag med Roslagsvatten. Projekt och delprojekt har etablerats tillsammans med Roslagsvatten för att belysa alla konsekvenser och planlägga en övergång till 2014-05-01. Delprojekten omfattar ledning, planering och projektering, organisation, personal, drift, ekonomi och IT.

**VA-plan**

VA planen antogs av kommunfullmäktige. Tekniska nämndens mål nummer 4 uppfylldes därmed.

**Regional samverkan**

Ekerö kommun är angelägen om att lösa VA-frågor i ett regionalt sammanhang.

Ekerö kommun ansökte om delägarskap i SYVAB 2009. Ansökan har ännu ej behandlats. Behandlingen av ansökan om delägarskap har förskjutits p.g.a. oklarheter i hur den regionala VA-samverkan ska lösas i sin helhet. SYVAB har genomfört förberedande arbeten med att projektera överföringsledning och pumpstation. Projektet ägs och finansieras av SYVAB.

### **Taxa**

En ny VA-taxa började gälla 2013-01-01. Brukningsavgiften höjdes med 12 procent. Anläggningsavgiften bibehölls.

### **Vattenläcka**

En mer omfattande vattenläcka inträffade i Stenhamra under våren. Beredskapen och informationen fungerade väl. Abonnenter i vissa områden uppmanades under en kortare tid att koka dricksvattnet.

### **Översvämningsskador 2010**

Under 2011 och 2012 inkom ett antal regresskrav från försäkringsbolag för de översvämningsskador som inträffade vid kraftiga regn sommaren 2010.

Ytterligare regresskrav efter översvämningarna 2010 finns och utgör en betydande resultatrisk även 2013.

### **REVAQ**

Ekebyhovs reningsverk är REVAQ-certifierat, vilket innebär att slam får spridas på åkermark för matproduktion. Avtal med kommunens slamentreprenör hävdades under året efter att slammellanlagret inte skötts på bästa sätt. Kommunen har fått tillgång till slamplattan invid Skå återvinningscentral efter överenskommelse med arrendatorn Ragn-Sells.

### **Måluppfyllelse VA**

Den av kommunfullmäktige beslutade plattformen för mandatperioden anger att kommunen ska utvecklas till en av landets ledande miljökommuner. Speciellt framhålls att arbetet för att skydda grundvattnet och Mälaren ska prioriteras. Tekniska kontoret bidrar inom VA området till att uppfylla plattformen på flera sätt. Bland annat genom utbyggnad av VA nätet och anslutning av fler fastigheter. Risken för orenat utsläpp av spillvatten minskar därmed.



## Tekniska nämndens mål. VA

Tekniska nämndens mål om att ta fram en VA-plan för politiskt ställningstagande har uppfyllts.

## Tjänstegarantier VA

	Tjänstegaranti	Uppföljning
VA 1	Personal finns tillgänglig dygnet runt årets alla dagar för att åtgärda akuta händelser.	Garantin är helt uppfylld. Två personer har funnits tillgängliga i beredskap alla årets timmar.
VA 2	Reparation av vattenläckor den kommunala VA anläggningen påbörjas inom 24 timmar efter inrapporterat läckage.	7 läckor har inträffat och samtliga har reparerats omgående inom 24 timmar.

## Verksamheten omfattning VA

Volymerna uppdateras vid årsbokslutet

	2008	2009	2010	2011	2012
<b>Anläggningar</b>					
Vattenverk	6	6	1	1	1
Avloppspumpstationer	39	39	40	40	40
Avloppsreningsverk	5	5	5	5	5
<b>Ledningsnät</b>					
Dricksvattenledning [km]	179	183	184	184	184
Spillvattenledning [km]	159	159	161	161	164
Dagvattenledning [km]	67	67	67	67	67
<b>Volymerna</b>					
Abonnemang vid årets slut	4 303	4 422	4 512	4 626	4 692
Distribuerad dricksvattenmängd [t m <sup>3</sup> ]	1 475	1 400	1 368	1 375 <sup>1</sup>	1 342

<sup>1</sup> Uppgiften är reviderad jämfört med 2011 års bokslut.



Tillförd spillvattenmängd Ekebyhov [t m<sup>3</sup>] 1 772 1 523 1 691 1 646 1 799

## Ekonomi

### Resultat per augusti och prognos helåret 2013 VA

Resultatutfallet för perioden jan till aug är i nivå med budget dvs noll. Driftresultatet är dock 0,6 mkr sämre än budget.

Helårsprognosen är ett underskott med 0,2 mkr. Flera faktureringar av nyanslutningar kommer att ske under hösten.

Eget kapital i balansräkningen har en negativ ingående balans med 3,3 mkr och vid årsslutet bedöms det ha försämrats till minus 3,5 mkr. Budget 31/12 är ett minus på 1,8 mkr.

VA [tkr]	Utfall 2012	Budget ack aug	Utfall ack aug	Budget 2013	Prognos 2013	Diff prognos- budget
Intäkter	29 528	22 159	22 056	33 238	31 507	-1 731
Kostnader	-34 974	-24 105	-24 125	-36 158	-36 316	-158
Driftsres f ansl	-5 446	-1 946	-2 069	-2 920	-4 809	-1 889
Anslutningsavg	4 284	2 933	2 403	4 400	4 613	213
Driftsresultat	-1 162	987	334	1 480	-196	-1 676
Återföring-/ avsättning	0	-987	-334	-1 480	0	1 480
Resultat	-1 162	0	0	0	-196	-196
Balansräkning 31/12	-3 318		-2 984	-1 838	-3 514	

### Balansräkning och skuldsättning

De stora investeringarna som pågår och fordran på abonnenterna för äldre underskott gör det relevant att utöka bokslutet med en övergripande analys av balansräkning och skuldsättning.

Långfristiga anläggningstillgångar, dvs investeringar finansieras delvis genom avgifter som betalas vid anslutning till VA nätet.



Finansieringen via anslutningsavgifter täcker inte anläggningstillgångarna. Skillnaden har ökat stort under 2013.

VA [tkr]	31-dec 2012	31-aug 2013	31-dec Prognos
Anl tillgångar	124 970	151 577	166 577
Förutbet ansl avg	-84 093	-87 197	-94 397
Upplåningsbehov	42 889	66 393	72 180

Upplåningsbehovet ökar stort under 2013 och VA verksamhetens upplåning via bank-/checkkredit har följdriktigt också ökat starkt under 2013. Räntekostnaden hinner dock inte påverka 2013 i någon större utsträckning.

VA [tkr]	31-dec 2012	31-aug 2013	31-dec Prognos
Återföring-/ avsättning	-3 318	-2 984	-3 514
Kommunlån	41 837	41 837	41 837
Bank/check	10 969	33 608	42 000
Lån	51 500	74 474	80 323

Frågan om finansiering av VA verksamheten är av mycket stor betydelse för beslut om taxa och beslut om hur utbyggnad av VA nätet ska ske.

### Riskbedömning VA

Störst risk för resultatprognosen är antalet nya abonnenter. Prognosen förutsätter att i stort sett alla fastigheter som berörs av projekten Troxhammar, Älvnäs, Ekerö Sundby och Skå skola (Tekniska kontoret) faktureras under hösten. Riskens värderas till 0,5-1 mkr.

Kostnader för integrationen med Roslagsvatten kan komma att påverka årets utfall i större utsträckning.

Översvämningsskador från 2010 kan alltså komma att påverka utfallet.

Prognosen har beaktat stigande räntekostnader på grund av ökad skuldsättning. Prognosen är dock osäker.

### Investeringar VA

VA har per augusti upparbetade investeringar på 29 mkr. Budgeten är 51 mkr varav 45 mkr beräknas komma att tas i anspråk under 2013. Överskjutande belopp kommer att bli föremål för beslut om överföring. Investeringstakten är mångdubbelt högre än tidigare år. 2011, 10 mkr och 2012, 13 mkr på helårsbasis.

De absolut viktigaste projekten kommenteras nedan.

<b>Projekt</b>	<b>Kommentar</b>
308 Troxhammar	Utbyggnad av vatten- och spillvattennät i området i enlighet med detaljplan. Projektet avslutas 2013. Projektet kommer att delfinansieras av exploateringsverksamheten.
310 Helgö	Utbyggnad av vatten- och spillvattennät på Helgö. Utfallet avser projektering, projektledning, entreprenadutförande samt schaktkontrollant för arkeologiska fyndigheter. Byggnationen påbörjades hösten 2012. Projektet delfinansieras av Fortum som samförlägger elledningar. Första etappen beräknas vara klar 2014. Hela projektet slutförs senast juni 2016.
317 Re- investering	Projektet avser ett flertal reinvestering i befintliga anläggningar såsom ombyggnation av Svartjöviken, Törnbyvikens och Brandholmens avloppspumpstationer.
357 Älvnäs gård	Utbyggnad av vatten- och spillvattennät vid Älvnäs gård. Projektet avslutas 2013.
362 Ekerö- Sundby	Utbyggnad av vatten- och spillvattennät vid Ekerö-Sundby i enlighet med detaljplan. Projektets första etapp planeras att färdigställas under 2013. Projektets andra etapp planeras att färdigställas under 2014.
379	Anslutning av Skå skola till kommunalt vatten-

Skå skola	och spillvattennät. Skolan är ansluten till VA-nätet. Projektet avslutas 2013.
-----------	--

### **Framåtblick VA**

Integrationen med Roslagsvatten planeras för genomförande 2014-05-01. Även Tekniska kontorets kvarvarande organisation och finansiering behöver närmare studeras som en konsekvens av detta.

Finansieringsfrågor kommer att få större betydelse.



## Redovisningsprinciper

Redovisningen följer de grundläggande principer som finns i Lagen om allmänna vattentjänster (SFS 2006:412), Lagen om kommunal redovisning (1997:614) samt de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning (RKR)

### Anslutningsavgifter

Den del av anslutningsavgifter som avser täcka direkta kostnader, schablon på 20 % av anslutningsavgifterna, skall intäktsföras direkt. Den andra delen, normalt huvuddelen av anslutningsavgifterna (80 %), vilken syftar till att bidra till finansiering av nya ledningsnät periodiseras och behandlas som en förutbetald intäkt. Periodiseringen sker i samma takt som investeringen skrivs av det vill säga 50 år.

### Avskrivningar

Avskrivningarna beräknas på anskaffningsvärdet. Avskrivningen börjar samma år investeringen aktiveras. Avskrivning sker med utgångspunkt från beräknad ekonomisk livslängd enligt Sveriges Kommuner och Landsting.

3 år	Datainvesteringar
5-10 år	Inventarier
25-33 år	Vatten- och avloppsverk samt pumpstationer
50 år	Vattenledningar

### Avsättning pensioner

Avsättning av pensionsskuld är inte upptagen i balansräkningen. Pensionskostnader belastar resultatet genom personalomkostnadspålägg.

### Skuld för semester och okompenserad övertid

Skuld för semester och okompenserad övertid är inte upptagen i balansräkningen utan årets förändringar i skulden bokförs mot resultatet.

### Tekniska Kontorets gemensamma kostnader

Avser del av Tekniska Kontorets kostnader för lokaler och administration och gemensamma resurser som belastar resultatet.

### Kostnadsränta

På kommunlån följer kommunens genomsnittliga ränta på låneportföljen.

**Intäktsränta**

Beräknas på faktiska likvida medel med en räntesats som följer bankens inlåningsränta.

## Resultaträkning Vatten och avlopp

<i>Tkr</i>	Not	Delår 2012-08-31	Bokslut 2012	Delår 2013-08-31
✓ Verksamhetens intäkter	1	22 459	33 739	24 645
✓ Verksamhetens kostnader	2	-19 153	-28 492	-20 308
✓ Jämförelsestörande kostnader		0	0	0
✓ Avskrivningar	3	-2 874	-4 348	-2 653
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>432</b>	<b>899</b>	<b>1 684</b>
✓ Finansiella intäkter	4	25	73	46
✓ Finansiella kostnader	5	-1 425	-2 134	-1 396
<b>Resultat efter finansiella intäkter och kostnader</b>		<b>-968</b>	<b>-1 162</b>	<b>333</b>
Omföring av över/underuttag		0	0	0
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>		<b>-968</b>	<b>-1 162</b>	<b>333</b>
Extraordinära intäkter		0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-968</b>	<b>-1 162</b>	<b>333</b>



## BALANSRÄKNING

### Vatten och avlopp

<i>Tkr</i>	Delår Not 2012-08-31	Bokslut 2012	Delår 2013-08-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Materiella anläggningstillg	6	117 432	124 243
Finansiella anläggningstillg	12	764	727
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>118 196</b>	<b>124 970</b>	<b>151 577</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>118 196</b>	<b>124 970</b>	<b>151 577</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Kundfordringar		5 794	14 293
Förutbetalda kost och upp	7	3 710	0
Kassa och bank		0	0
<b>Summa omsättn.tillgångar</b>		<b>9 504</b>	<b>14 293</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>127 700</b>	<b>139 263</b>	<b>165 677</b>
<hr/>			
<i>Mkr</i>	Delår 2012-08-31	Bokslut 2012	Delår 2013-08-31
<b>EGET KAPITAL</b>			
<b>AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Ingående eget kapital	8	-2 156	-2 156
Byte av redovisningsprincip		0	0
Omfört till kommunlån		0	0
Årets resultat		-968	-1 162
Omfört över/underuttag		0	0
<b>Summa eget kapital</b>	<b>-3 124</b>	<b>-3 318</b>	<b>-2 985</b>
<b>Skulder</b>			
<b>Långfristiga skulder</b>			
Kommunlån		41 837	41 837
Bank/Checkräkn.kredit		6 470	10 969
Förutbet.Anslutn.avg		81 196	84 093
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>9</b>	<b>129 504</b>	<b>136 899</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		1 089	5 310
Övriga kortfristiga skulder		0	0
Upplupna kost och förutbe	10	231	373
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>1 320</b>	<b>5 683</b>
<b>Summa skulder</b>	<b>130 824</b>	<b>142 582</b>	<b>168 661</b>
		12 (17)	
<b>SUMMA EGET KAPITAL</b>			
<b>AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>127 700</b>	<b>139 263</b>	<b>165 677</b>



## Kassaflödesanalys Vatten och avlopp

### Enligt utkast till rekommendation

<i>Tkr</i>	Not	Delår 2012-08-31	Bokslut 2012	Delår 2013-08-31
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>				
Årets resultat		-968	-1 162	333
Justering för ej likviditetspåverkande poster		1 710	2 565	1 352
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>742</b>	<b>1 403</b>	<b>1 686</b>
Ökn(-)/minskn(+) Kundfordringar		3 172	-5 327	313
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar		-3 610	100	-120
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder		-4 331	31	336
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>-4 028</b>	<b>-3 794</b>	<b>2 215</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHET</b>				
Ökn(+)/minskn(-) Inköp av materiella tillgång	6	-5 139	-13 420	-29 315
Ökn(+)/minskn(-) Avyttrade materiella tillgångar		4	0	0
Ökn(+)/minskn(-) Inköp av immateriella tillgångar		0	0	0
Ökn(+)/minskn(-) Avyttrade immateriella tillgångar		0	0	0
Ökn(+)/minskn(-) Inköp av finansiella tillgångar		0	0	0
Ökn(+)/minskn(-) Avyttrade finansiella tillgångar		0	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-5 135</b>	<b>-13 420</b>	<b>-29 315</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Ökn(+)/minskn(-) Utlåning/ökning långfristig	13	0	91	0
Ökn(+)/minskn(-) Återbetald utlåning		0	0	0
Ökn(+)/minskn(-) Långfristig upplåning	Not	2 621	7 119	22 639
Ökn(+)/minskn(-) Ökning anslutningsavgifte	11	6 487	10 003	4 405
Ökn(+)/minskn(-) Kortfristig upplåning		0	0	0
Ökn(+)/minskn(-) Amortering av fordran ans	13	54	0	54
Ökn(+)/minskn(-) Korr kortfristig skuld		0	0	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>9 162</b>	<b>17 212</b>	<b>27 099</b>
Årets förändring av likvida medel		0	0	0
Likvida medel vid årets början		0	0	0
Likvida medel vid årets slut		0	0	0



**Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer**

	<b>Delår</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Delår</b>
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>	<b>2012-08-31</b>	<b>2012</b>	<b>2013-08-31</b>
Taxor och avgifter	19 673	29 456	22 242
Periodiserade och 20% av årets anslutningsavgifter	2 786	4 283	2 403
<b>Summa intäkter</b>	<b>22 459</b>	<b>33 739</b>	<b>24 645</b>
<b>Not 2. Verksamhetens kostnader</b>			
Personalkostnader	3 998	6 120	4 765
Driksvatten	2 842	4 478	3 448
Spillvatten	5 079	7 753	5 806
Dagvatten	19	109	0
Avloppsrening		0	0
Slambehandling		0	0
Övriga kostnader	7 215	10 031	6 290
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>19 153</b>	<b>28 492</b>	<b>20 308</b>
<b>Not 3. Avskrivningar och nedskrivningar</b>			
Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden			
Följande avskrivning tillämpas:			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			<b>År</b>
Vatten och avloppsledningar			40
Byggnader, Vattenverk, avloppsverk och grundvattenbrunnar			33
Vattenmätare, maskiner och andra tekniska anläggningar			5-10
Inventarier, verktyg, fordon och installationer			5-10
<b>Årets avskrivningar fördelas på:</b>			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark, och andra tekniska anläggningar	2 841	4 298	2 621
Inventarier, verktyg, fordon och installationer	33	50	33
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>2 874</b>	<b>4 348</b>	<b>2 653</b>



	<b>Delår</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Delår</b>
	<b>2012-08-31</b>	<b>2012</b>	<b>2013-08-31</b>
<b>Not 4. Finansiella intäkter</b>			
Tillgodoräknad ränta på överlikviditet	25	73	46
<b>Not 5. Finansiella kostnader</b>			
Ränta på långfristiga skulder (kommunlån)	1 425	2 134	1 396
<b>Not 6. Materiella anläggningstillgångar</b>			
<b>Byggnader, mark och markanläggningar</b>			
Akkumulerade anskaffningsvärden			
Ingående anskaffningsvärden	145 650	145 650	154 866
Inköp	9 215	9 215	0
Försäljning/utrangeringar	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	154 866	154 866	154 866
Akkumulerade avskrivning enligt plan			
Ingående avskrivning enligt plan	-41 246	-41 246	-45 545
Försäljning/utrangeringar	0	0	0
Årets avskrivning enligt plan	-2 841	-4 298	-2 621
Utgående avskrivning enligt plan	-44 088	-45 545	-48 165
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>110 778</b>	<b>109 321</b>	<b>106 700</b>
<b>Maskiner, andra tekniska anläggningar, inventarier och fordon</b>			
Akkumulerade anskaffningsvärden			
Ingående anskaffningsvärden	1 682	1 682	1 418
Inköp	0	0	0
Försäljning/utrangeringar	0	-264	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 682	1 418	1 418
Akkumulerade avskrivning enligt plan			
Ingående avskrivning enligt plan	-1 271	-1 271	-1 057
Försäljning/utrangeringar	0	264	0
Årets avskrivning enligt plan	-33	-50	-33
Utgående avskrivning enligt plan	-1 304	-1 057	-1 090
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>378</b>	<b>361</b>	<b>328</b>
<b>Pågående arbeten</b>			
Ingående bokfört värde	10 357	10 357	14 561
Årets pågående arbete	5 139	13 424	29 314
Aktiverade/rättning pågående arbete	-9 219	-9 219	0
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>6 277</b>	<b>14 561</b>	<b>43 875</b>
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>117 433</b>	<b>124 243</b>	<b>150 904</b>



	Delår 2012-08-31	Bokslut 2012	Delår 2013-08-31
<b>Not 7. förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>			
Upplupna intäkter	3 675	0	120
Upplupna ränteintäkter	0	0	0
Förutbetalda kostnader	35	0	0
<b>Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>	<b>3 710</b>	<b>0</b>	<b>120</b>
<b>Not 8. Eget kapital</b>			
IB eget kapital	-2 156	-2 156	-3 318
Årets resultat	-968	-1 162	333
Omfört till förutbetalda intäkter		0	
Byte av redovisningsprincip	0	0	0
Omfört till kommunlån	0	0	0
<b>Summa eget kapital</b>	<b>-3 124</b>	<b>-3 318</b>	<b>-2 985</b>
<b>Not 9. långfristiga skulder</b>			
Lån från kommunen	41 837	41 837	41 837
Bank/Checkräkn.kredit	6 470	10 969	33 608
Förutbetalda anslutningsavgifter <sup>1.</sup>	81 196	84 093	87 197
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>129 504</b>	<b>136 899</b>	<b>162 642</b>
<b>Not 10. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>			
Upplupna kostnader	231	373	519
övriga förutbetalda intäkter		0	2 024
Förutbetalda intäkter från överuttag <sup>2.</sup>	0	0	0
<b>Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>	<b>231</b>	<b>373</b>	<b>2 543</b>
<b>Not 11. Ökning förutbetalda anslutningsavgifter</b>			
IB förutbetalda anslutningsavgifter <sup>1.</sup>	75 873	75 873	84 093
Periodens förändring	5 323	8 220	3 104
UB förutbetalda anslutningsavgifter	81 196	84 093	87 197
<b>Not 12. Utlämnade lån (anslutningsavgifter)</b>			
Sjöscouter Träkvista	141	141	123
Anläggning Skå ridcenter Skå-Eneby 1:37	344	324	303
Anläggning Skå ridcenter Skå-Eneby 2:8	279	263	246
<b>Summa utlämnade lån (anslutningsavgifter)</b>	<b>764</b>	<b>727</b>	<b>672</b>
<b>Not 13. Avbetalning av fordran på anslutningsavgifter</b>			
Sjöscouter Träkvista	17	18	17
Anläggning Skå ridcenter Skå-Eneby 1:37	20	40	21
Anläggning Skå ridcenter Skå-Eneby 2:8	16	33	17
<b>Summa avbetalning av fordran på anslutningsavgifter</b>	<b>54</b>	<b>91</b>	<b>55</b>



<sup>1</sup>. Anslutningsavgifterna skall täcka avskrivningar på nyinvesteringar i ledningsnät, direkta kostnader i samband med anslutning samt administration i samband med anslutning (såsom fakturering, kommunikation med kund, inspektion mm). Avskrivningstiden för ledningsnät är 50 år. Anslutningsavgifterna periodiseras enligt följande:

År 1

20 % för direkta kostnader och administrationskostnader. 1/50 av resterande 80 %

År 2 - 50

2 % / år intäcks förs av den del av anslutningsavgiften (80 %) som ej avsåg att täcka direkta kostnader och administrationskostnader i samband med anslutningen.

<sup>2</sup>. Dessa medel skall intäcks föras och återföras till avgiftskollektivet inom en treårs period och kommer således leda till reducerad bruksavgift

Klas Lindblom  
Chefscontroller, Tekniska kontoret

Ann Wahlgren  
Teknisk chef