



KOMMUNALFÖRBUNDET NORRVATTEN
Org. nr 222000-0158

DELÅRSRAPPORT FÖR RÄKENSKAPSPERIODEN
2011-01-01 – 2011-08-31 MED PROGNOSE FÖR HELÅR 2011

Styrelsen avger följande delårsrapport

Innehåll

– förvaltningsberättelse	s. 2
– resultaträkning	s. 11
– balansräkning	s. 12
– finansieringsanalys	s. 12
– driftredovisning	s. 13

Förvaltningsberättelse

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

I lagstiftningen stadgas också att uppföljning av finansiella och verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning, som fullmäktige beslutat om i budget för verksamhetsåret, ska följas upp i delårsrapport och årsredovisning.

Information om verksamheten

Norrvattens övergripande vision och mål har formulerats till:

”En tillförlitlig och effektiv produktion och distribution av dricksvatten enligt kvalitetskrav idag och i framtiden”.

Väsentliga händelser under perioden och förväntad utveckling under restande verksamhetsår

Perioden 2011-01-01 till 2011-08-31 har inte bjudit på några omvälvande händelser inom förbundet. Verksamheten har i stort sett bedrivits enligt plan. Vattnets kvalitet har uppfyllt de externa och interna krav som gäller och inga stora distributionsstörningar har förekommit.

Byggandet av huvudvattenledningen till Norrtälje har påbörjats och följer planering och kostnadsramar.

Vattendebitering

Från årsskiftet 2011 har Norrvatten debiterat medlemskommunerna en rörlig avgift om 2,95 Kr per m³ vatten som levererats vid respektive medlemskommuns kommungräns. Några fasta avgifter förekommer inte alls. Periodens debiterade vattenmängd är ca 400 000 m³ högre än under motsvarande period föregående år vilket motsvarar en ökning om ca 1,4 %. Samtidigt har priset per m³ höjts med 25 öre vilket sammantaget medfört en intäktshöjning på närmare 10,5 Mkr jämfört med 2010.

Trenden förefaller dock fortfarande kvarstå med minskad konsumtion per capita. I den prognosmodell som Norrvatten utvecklat under de senaste åren framgår det att trenden troligen kommer att hålla i sig även under en överskådlig framtid. Man kan således inte påräkna några större volymökningar trots att befolkningstillväxten är mycket stark inom Norrvattens konsumtionsområden.

Personalutveckling

Under 2011 har fem personer slutat sin anställning och lika många nyanställts. Detta har medfört ökade kostnader i form av rekryteringsarbete och dubbelbemanning under inlärningsperioder samt, i vissa fall, konsultkostnader. Pensionsavgångarna kommer fortsatt att vara relativt stora i organisationen under den kommande tioårsperioden.

Under våren 2011 genomfördes en medarbetarundersökning för tredje gången i form av en enkät. Undersökningarna genomförs vartannat år. Inför årets undersökning omformulerades vissa frågor för att öka tydligheten och mätbarheten i frågeställningarna. Inom så gott som samtliga områden förbättrades resultatet jämfört med 2007 och 2009.

Administrativa rationaliseringar

Käppalaförbundet och Norrvatten samarbetar sedan några år inom olika administrativa områden där förbunden, genom att dela på resurser, kan effektivisera verksamheten och öka kvaliteten. Samarbetet berör idag ekonomi, IT, lönehantering, kanslifunktioner, informationsverksamheten och laborativverksamheten. Under 2011 är det framförallt IT-verksamheten som förändrats radikalt. En gemensam serverhall har iordningställts i Käppalaverket där organisationernas olika servrar samordnats på ett resurseffektivt sätt. Driften av de gemensamma systemen har upphandlats och nätverken samordnats vilket medfört sammantagna årliga kostnadsbesparingar på över 800 tkr.

Nästa steg är att samordna de IT-system som används för olika verksamhetsändamål. Under andra halvåret 2011 kommer förbunden att använda samma ekonomi- och underhållssystem vilket förväntas ge betydande kvalitetsförbättringar tillsammans med en kostnadseffektiv drift. Samtidigt ses ärende- och dokumenthanteringssystemen över för att försöka hitta gemensamma lösningar. I och med att man använder gemensamma system minskas också sårbarheten vid sjukdom eller annan frånvaro av nyckelpersoner inom dessa verksamhetsområden.

Målarbete

Norrvattens ändrade organisation och de förändringar som införts avseende styrmodeller har också medfört att målarbetet i organisationen förnyats. Personalen sammanställer avdelningsvis en "bruttolista" på mätbara delmål kopplade till styrelse och fullmäktiges övergripande mål för verksamheten. Från "bruttolistan" har sedan ett antal mål per avdelning tagits fram som sedan presenterats i budget för 2011 och därefter löpande följs upp i delårsrapporter och årsredovisning. Dessa uppföljningar presenteras i ett separat avsnitt.

Läckor

Hitintills under 2011 har tio läckor uppstått på huvudledningsnätet. En av dessa läckor var relativt omfattande. Den uppstod vid en byggarbetsplats i Rissne i samband med markarbeten. Läckan tog tid att lokalisera och abonnenter i Solna och Sundbyberg fick temporärt tryckfall i ledningarna och i vissa fall inget vatten alls. Olägenheterna var dock relativt begränsade och vattenförsörjningen kunde återställas relativt snabbt när väl läckan lokaliserats och redundanta ledningar kopplats in.

Miljöarbetet

Norrvatten gick 2007 in i Järfälla kommuns miljöcertifieringssystem och erhöll 2008 efter att ha upprättat en handlingsplan och genomfört en del åtgärder, bronsnivå. Under 2009 har åtgärdsarbetet fortsatt. Huvuddelen av personalen har till exempel genomfört en miljöutbildning. Det har medfört att Norrvatten uppnådde silvernivå 2009 och

guldnivå under 2010. För 2011 har siktet varit inställt på att utveckla nuvarande miljömål och att bibehålla guldnivån.

Den största miljöinsatsen har genomförts på Görvålverket i och med att slamavvattningsanläggningen tagits i drift vilket medför att vattenverksslammet tas om hand på ett miljöanpassat sätt.

Större investeringsprojekt

Totalt har ca 38,2 Mkr investerats under perioden 2011 varav 21,2 Mkr avser Norrtälje-projektet.

För de yttre distributionsanläggningarna pågår olika investeringsprojekt i syfte att förbättra skalskyddet kring dessa samt att säkerställa redundans och en fungerande reservvattenförsörjning.

På ledningssidan genomförs en rad arbeten som föranleds av nya väg- och spårdragningar. Dessa arbeten finansieras ofta helt eller delvis av Trafikverket, kommuner eller andra intressenter i exploateringsverksamheter. Projekten tar en hel del resurser i anspråk från förbundet även om de i huvudsak finansieras av dem som tagit initiativ till omläggningarna.

Driftövervakningssystemen är också under utbyggnad för att öka säkerheten och tidigare kunna upptäcka onormala förändringar i distributionssystemet. Därigenom kan läckor lokaliseras snabbare och med bättre precision vilket givetvis medför en tillförlitligare vattendistribution.

Byggandet av en ny huvudvattenledning till Norrtälje har kommit igång på allvar. Den första delsträckan mellan Norrtälje och Bergshamra är nu färdigprojekterad, upphandlad och materialanskaffningar har påbörjats. Samtidigt genomförs tillståndsprovningar, arkeologiska undersökningar, markförhandlingar med mera för alla delsträckor. Ledningen beräknas vara färdig 2015 och kommer delvis att samförläggas med avloppsledningar.

Den 31 maj genomfördes ”det första spadtaget” på ledningen i Norrtälje under medverkan av representanter från Norrtäljes och Norrvattens styrelser, tjänstemän och inbjudna gäster.

Hitintills har ca 30,2 Mkr investerats i ledningen varav 21,2 Mkr under 2011. Totalt beräknas ledning kosta ca 500 Mkr. Utgifterna ligger i nuläget med marginal inom de ramar som kalkylerats.

Information

En målgruppsundersökning genomfördes för att ta reda på vilken kännedom och kunskap som invånarna i medlemskommunerna har om Norrvatten och vilka attityder och beteen-

den de har när det gäller dricksvatten. Kännedomen hade ökat från 28 % till 32 % sedan förra undersökningen som genomfördes för tre år sedan.

I april kopplades en ny vattenledning in vid Rosersberg, vilket innebar att invånarna i Sigtuna och Knivsta fick sitt dricksvatten från Märsta grundvattenverk i stället för från Görvålverket under en period. En kommunikationsplan togs fram inför inkopplingen och flera informationsaktiviteter genomfördes i samarbete med berörda kommuner.

En ny informationsfilm om Norrvatten blev klar i maj. Den beskriver hur dricksvattenproduktionen går till men handlar också om vattnets kretslopp, vattnet i samhället och världen och vikten av att skydda vattnet för framtiden.

Affärsdrivande verksamheter

De affärsdrivande verksamheterna fortsätter sitt arbete med att utveckla sitt tjänsteutbud för försäljning. Bland annat har en rad kommuner beställt de periodiska mätarbyten som enligt lagstiftningen ska genomföras. Personal från Mätarverkstaden genomför praktiskt mätarbytena i fastigheterna och renoverar sedan mätarna. Tjänsten innebär att Mätarverkstaden tar ett helhetsansvar för vattenmätarna i dessa kommuner.

Laboratoriet söker nya metoder för snabbare och bättre analyser som också kan erbjudas kunderna. Samarbetet med Käppalaförbundets och Roslagsvatten AB:s laboratorier utvecklas löpande.

Läcksökningsinsatserna fortsätter med områdesundersökningar och akuta läcksökningar till avtalskommunerna. Det är fortfarande mycket god lönsamhet för kommunerna att löpande underhålla och kontrollera sina ledningssystem. Även små läckor kostar över tid stora pengar för konsumenterna. Läcksökningsavdelningen testar kontinuerligt ny teknisk utrustning för att snabbare och enklare kunna identifiera läckor. Läcksökningsavdelningen består av 2 personer under 2011. Ett nytt sätt att arbeta skall utvärderas för att få bästa möjliga effektivitet i läcksökandet.

Resultat och ställning per 2011-08-31

Delårsresultatet visar på +3,0 Mkr för perioden vilket kan jämföras med föregående års överskott på +3,3 Mkr under samma period. De främsta skillnaderna jämfört med föregående års resultat återfinns i högre intäkter (+11,3 Mkr) på grund av större mängd debiterat dricksvatten till ett högre pris (10,5 Mkr) samt ökade externa intäkter. Samtidigt har driftskostnaderna tillsammans med övriga externa kostnader ökat med ca 2,8 Mkr jämfört med förra året. Ökningen hänger främst samman med ökade kostnader för kemikalier och reningsprocess eftersom råvattenkvaliteten har varit avsevärt sämre 2011 jämfört med tidigare år. Detta har också medfört att kostnaderna för omhändertagande av slam visat sig vara högre än budgeterat. Jämfört med föregående år beräknades driftskostnaderna öka avsevärt i och med att slamavvattningen och omhändertagandet infördes. Beräkningarna baserades på empiriska data som troligen underskattade Görvålverkets faktiska för-

hållanden. I budget för 2012 har de nya erfarenheterna använts för att bättre beräkna utfallet.

Den enskilt största avvikelseposten jämfört med föregående år utgörs av personalkostnaderna som stigit med 5,3 Mkr. Här är det återigen förändringar i pensionsskulden på + 2,4 Mkr som slår hårt mot resultatet eftersom Norrvatten redovisar även pensionsskulden som uppkommit före 1998 i balansräkningen. Samtidigt har personalkostnaderna ökat markant dels på grund av ökat antal medarbetare, dels på grund av viss dubbelbemanning av tjänster under inlärningsperioder när nyckelmedarbetare gått i pension eller slutat av andra orsaker. Ca 1 Mkr av ökningen kompenseras dock av ökade intäkter eftersom en del av lönekostnaderna aktiveras i investeringsprojekt till exempel i Norrtäljeprojektet som inte ska påverka Norrvattens normala driftsresultat.

Samma förhållande gäller också avseende Norrvattens räntekostnader där Norrtäljeprojektets andel av kostnaderna aktiveras i projektet.

Trots detta har kapitalkostnaderna (ränta och avskrivningar) ökat med nästan 3,5 Mkr jämfört med föregående år. Ökningarna är budgeterade och beror bland annat på den ökade investeringsverksamheten under tidigare år ibland annat slamavvattningsanläggningen. Räntekostnaderna är dock något lägre än budgeterat på grund av den senare tidens oro på finansmarknaderna som medfört att den budgeterade ränteuppgången inte skett.

Cirka 38 Mkr har lagts på investeringsutgifter under perioden vilket överstiger avskrivningsnivån. Det medför på sikt högre kapitalkostnader för förbundet i framtiden.

Resultatet når upp till de finansiella målsättningarna för förbundet (3 % nettoresultat) vilket dock inte gäller för självfinansieringsgraden (>110 %). Detta är dock acceptabelt under enstaka perioder.

Prognos för 2011 samt budgetuppföljning

I prognosen för hela året 2011 förväntas resultatet uppgå till +0,3 Mkr. Det budgeterade resultatet är +1,3 Mkr. Den stora skillnaden gentemot delårsresultatet beror på att den goda intäktsutvecklingen förväntas klinga av. Samtidigt avslutas flera stora investeringar under hösten och börjar belasta resultatet i form av avskrivningar och ökande räntekostnader. Driftskostnaderna förväntas hålla sig inom budgeterade ramar om inte råvattenkvaliteten försämras avsevärt.

- Något högre intäkter (inklusive aktiverat arbete) (+ 0,3 Mkr)
Vattenkonsumtionen förväntas inte fortsätta öka under hösten. Övriga externa intäkter förväntas ligga på ungefär samma nivå som föregående år genom avtalsbindning.
- Minskade drifts- och övriga externa kostnader (- 0,8 Mkr)
För resterande del av året förväntas driftskostnaderna hålla sig inom budgeterade ramar. Här kan dock antalet akuta läckor komma att förändra prognosen.

- **Ökade personalkostnader (+ 4,3 Mkr)**
Pensionsskuldens förändring påverkar kostnadsbilden med ca 2,4 Mkr. Redovisningsmässigt medför aktiveringen av personalkostnader att ca 1,6 Mkr belastar både personalkostnaderna och intäkterna vilket dock inte motsvaras av budgetens uppställning där personalkostnaderna delvis kvittades ut.
- **Minskade kapitalkostnader (-2,2 Mkr)**
Marknadsräntorna har sjunkit drastiskt under perioden. Vid budgeteringstillfället förutsågs räntenivån bli högre under 2011. Denna höjning kom dock att flyttas fram i tid bland annat beroende på fortsatt svag efterfrågan och nationella finanskriser inom EU. Räntekostnaderna beräknas således bli lägre än förväntat liksom avskrivningstakten eftersom en rad investeringar inte avslutats eller påbörjats inom den budgeterade tidsramen.

Finansiella och verksamhetsmässiga mål kopplade till God ekonomisk hushållning i budget 2011

Norrvatten arbetar med ett systematiskt målarbete som ska engagera personalen till vardagsrationaliseringar och ständiga utvärderingar av arbetsmetoder och mål.

Inför budgetarbetet utarbetar organisationen ett antal övergripande mål som sedan bryts ned i respektive avdelning till mätbara mål eller aktiviteter.

Målsättningar för verksamheten

Enligt Kommunallagen ska varje kommun eller kommunalförbund redovisa ett antal verksamhetsmässiga och finansiella mål för att uppnå en god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans. I nedanstående redogörelse redovisas en del av dessa målsättningar som har återverkningar i budget 2011 och som ska följas upp i samband med delårs- och årsbokslutet.

De övergripande målen för kommunalförbundet 2011 är:

Verksamhetsområde	Övergripande mål
Ekonomi	<i>Vår ekonomi ska vara i balans</i>
Kvalitet och Tillgänglighet	<i>Ständigt leverera ett dricksvatten av hög kvalitet</i>
Miljö	<i>Minska miljöbelastningen</i>
Effektivitet och vård av tillgångar	<i>Använda tillgängliga resurser på ett optimalt sätt</i>
Personal och organisation	<i>Kompetenta och nöjda medarbetare</i>
Utveckling	<i>Kunna hantera framtida möjligheter och risker</i>

Samtliga övergripande mål är också uttryck för god ekonomisk hushållning eftersom både ett utvecklat regionalt samarbete och förbättrade arbetsmetoder leder till effektivitet

och framförhållning vilket i olika omfattning också ger avtryck inom resurshushållningen.

De övergripande målen har delats upp i ett antal olika mätbara delmål som redovisas här nedan:

MÅLUPPFÖLJNING MED KOMMENTARER

Mätbara delmål	Kommentar – Måluppfyllelse
Ekonomi	
2 % av nettoomsättningen i positivt resultat	Uppnått under perioden (3 %). Prognosen för hela 2011 pekar dock på att målet ej kommer att uppfyllas (0,2 %).
110 % självfinansieringsgrad i tioårscykler Exklusive Norrtäljeprojektet	Målet uppfylls inte under perioden (60 %) och inte heller för helåret 2011 (59,1 %). Exklusive Norrtäljeprojektet uppfylls dock målet väl: 135 % respektive 121 %
Rapportsäkerhet – max 5 % resultatavvikelse	Målet kan inte stämmas av förrän vid årsbokslutet. Införandet av ett nytt ekonomisystem syftar till att ge en mer tillförlitlig, tillgänglig och snabb ekonomiredovisning för bättre uppföljning och prognoser. Ekonomimodell och system kommer att vara i drift vid årsskiftet 2011-2012.
Kvalitet och tillgänglighet	
Vi ska alltid uppfylla externa och interna kvalitetskrav på utgående dricksvatten	Målet är uppfyllt under perioden
Vid större akuta läckor på huvudledningsnätet ska identifiering och avstängning ha skett inom två timmar	Målet är delvis uppfyllt under perioden. En läcka vid Rissne kunde inte identifieras inom utsatt tid.
Miljö	
Vi ska uppnå guldnivå i Järfälla kommuns miljödiplomeringsystem 2010	Målet uppnåddes under 2010 och ska revideras i budget 2012.
Vi ska nå en miljömässigt hållbar avsättning för vattenverksslammet 2015	Målet är under utveckling. Alternativ användning för vattenverksslammet utreds och prövas kontinuerligt.
Effektivitet och vård av tillgångar	
Införa minst fem genomförda förbättringsåtgärder per avdelning och år	Samtliga avdelningar redovisar förbättringsåtgärder enligt målet.
Alla avslutade projekt ska ha genomförts inom fastställd tids-	Projektmodellen har ännu inte införts på alla nya projekt. Målet är under utveckling.

plan och budget	
Personal	
Vår personal ska trivas med Norrvatten som arbetsgivare	Enligt vår medarbetarundersökning som genomfördes under våren har trivseln förbättrats på i stort sett samtliga punkter.
Inga arbetsplatsolyckor	Målet är delvis uppfyllt. Under perioden har ett allvarligt tillbud rapporterats avseende en entreprenör på Görvälnverket. Åtgärder har vidtagits för att undvika liknande skadetillbud i framtiden (regler för undvikande av användning av stegar)
Korttidsfrånvaro under 3 % av sammanlagd nettoarbetstid	Målet är uppfyllt.
Utveckling	
Vi ska initiera och delta i olika utvecklingsprojekt inom våra kompetensområden	Målet är uppfyllt
Vi ska utveckla tjänstekoncept för den affärsdrivande verksamheten	Målet är uppfyllt. Nya tjänstekoncept har introducerats inom alla verksamhetsområden i den affärsdrivande verksamheten

Kommentarer till vissa mål

Finansiella mål

Övergripande finansiella mål som grundas på antaganden om en god ekonomisk hushållning i kommunalförbundet Norrvatten är:

- Förbundet måste ha ett eget kapital som klarar tillfälliga fluktuationer i intäkter och kostnader utan att detta omedelbart slår igenom i taxan och skapar osäkra planeringsförutsättningar hos kunderna/medlemskommunerna. Ett resultat på ca 2 % i förhållande till omsättningen garanterar ett sådant eget kapital.

Med den utveckling som föreligger där de debiterade vattenvolymererna inte förväntas öka nämnvärt samtidigt som råvattenkvaliteten försämras och allt större krav ställs på tillgänglighet (reservvatten och redundans) och kvalitet kan inte kostnadsökningarna det innebär mötas med högre vattenintäkter. Taxan måste i stället ökas genom ett högre kubikmeterpris, vilket indikerats i budgeten för 2013, eller en omformning av taxan till en högre andel fast avgift kopplat t ex till invånarantal för att bättre avspegla de faktiska produktionskostnaderna som till över 80 % är volymoberoende.

- Den yttre påverkan från räntemarknaden bör i görligaste mån minimeras i enlighet med av fullmäktige antagen finanspolicy. Norrvatten tillämpar idag den gällande finanspolicyn fullt ut med maximalt utnyttjande av den tillåtna rörliga räntedelen eftersom finansmarknaden just nu är mycket

osäker med fallande räntor. Policyn bör ses över med tanke på det ökade upplåningsbehovet kopplat till Norrtäljeprojektet.

- Finansiellt utrymme för reinvesteringar måste finnas tillsammans med möjligheter för nyinvesteringar i rationellare eller kvalitativt sett bättre teknik. 110 % självfinansieringsgrad inom en tioårsperiod eftersträvas.

Målet måste ses utan påverkan från Norrtäljeprojektet som under själva byggperioden medför kraftiga överskridanden av målet. Efter överlämnandet av projektet till Norrtälje bör dock målet åter diskuteras.

- Rapporteringar och uppföljningar måste möjliggöra en snabb anpassning till eventuella förändringar i kostnads-/intäktsstrukturerna. Maximalt fem procents resultatavvikelse mellan prognos och utfall eftersträvas i samband med prognosen för delårsrapporten per sista augusti.

Målet bör nås när rationella och tillförlitliga rapporteringssystem avseende ekonomisk information utvecklats och implementerats i organisationen. Det nya ekonomisystemet med tillhörande ekonomimodell ska införas under 2011 och 2012. Därefter ska ekonomisk information vara tillgänglig för ett stort antal användare som idag endast erhåller informationen vid vissa tillfällen. Då kan också större krav ställas på budgetföljsamhet och proaktiv planering.

Miljömål

Samtliga avdelningar inom Norrvatten har idag infört rutiner och beteenden så att miljödiplomering enligt Järfälla Kommuns koncept uppnåtts på guldnivå under 2010.

Dessutom fortsätter miljöarbetet avseende energianvändning. Arbetet med att finna en lämplig slutanvändning för vattenverksslammet har påbörjats under verksamhetsåret. Under 2011 har Norrvatten utrett möjligheten att själv producera el till egna behov med hjälp av vindkraft som är en miljövänlig energikälla. Troligen kommer ett beslut om investering i vindkraft att fattas under året.

STYRELSEN 2011-09-20

Beslutsförslag:

Styrelsens beslutar

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

Redovisningsprinciper

Norrvatten tillämpar samma grundläggande redovisningsprinciper vid upprättandet av delårsbokslut som vid årsbokslut. 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 i början av september 2011. Intäkterna har periodiserats och avstämts efter faktisk fakturering. Alla större kostnads- och intäktsposter har periodiserats. Jämförelseåret har justerats utifrån de använda redovisningsprinciperna för att nå så hög jämförelsegrad som möjligt.

Materiallager och förråd har inte inventerats inför förevarande delårsbokslut då materiallagret håller på att säljas och utrangeras. Slutlig fördelning avseende lagervärden genomförs i samband med årsbokslutet.

Tabell 1 Resultatredovisning

DELÅRSBOKSLUT

2011-01-01 - 2011-08-31

RESULTATREDOVISNING (tkr)

	Utfall 2011-08-31	Utfall 2010-08-31	Utfall Helår 2010	Budget Helår 2011	Prognos Helår 2011
Rörelsens intäkter					
Nettoomsättning	93 093	82 485	121 203	135 120	135 022
Övriga intäkter	6 990	6 263	9 863	7 991	8 384
Summa intäkter	100 083	88 747	131 066	143 111	143 406
Rörelsens kostnader					
Driftskostnader	-31 207	-29 430	-43 064	-45 330	-46 130
Övriga externa kostnader	-5 533	-4 493	-8 104	-10 806	-9 247
Personalkostnader (inkl pension)	-30 228	-24 925	-36 357	-38 444	-42 733
Avskrivningar	-22 842	-20 132	-32 124	-35 613	-34 748
Summa kostnader	-89 810	-78 980	-119 650	-130 193	-132 857
Rörelseresultat	10 273	9 767	11 416	12 918	10 549
Ränteintäkter	16	15	25	0	16
Räntekostnader	-7 274	-6 511	-9 840	-11 618	-10 271
Resultat	3 015	3 271	1 602	1 300	294
Balanskravsresultat	3 015	3 271	1 602	1 300	294
INVESTERINGAR (tkr)	38 071	44 010	62 935	64 950	58 752

Tabell 2 Balansräkning, finansiering och nyckeltal

	Utfall 2011-08-31	Utfall 2010-08-31	Utfall Helår 2010	Budget Helår 2011	Prognos Helår 2011
BALANSRÄKNING (tkr)					
Anläggningstillgångar	490 143	467 663	473 185	601 271	510 824
Omsättningstillgångar	51 734	32 419	41 706	40 000	41 000
S:a Tillgångar	541 878	500 083	514 891	641 271	551 824
Eget kapital	141 648	140 303	138 634	137 100	138 928
Avsättningar	52 945	52 286	50 551	52 000	53 000
Långfristiga skulder	305 428	271 253	280 620	427 972	325 500
Kortfristiga skulder	41 857	36 241	45 086	24 199	34 396
S:a Skulder och eget kapital	541 878	500 083	514 891	641 271	551 824
Ansvarsförbindelser (löneskatt)	0	0	0	0	0
FINANSIERINGSANALYS (tkr)					
Periodens resultat	3 015	3 271	1 602	1 300	294
Justering för av- och nedskrivningar	22 842	20 132	32 124	35 613	34 748
Justering för övriga rörelsekapitalpåverkande poster	2 450	9 582	8 817	1 500	3 000
Medel från den löpande verksamheten	28 306	32 986	42 543	38 413	38 042
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Nettoinvesteringar	-38 071	-44 010	-62 935	-171 900	-58 752
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån	24 808	13 468	20 392	140 000	44 880
Amortering av skuld	-10 000	-2 445	0	-15 000	-16 200
KASSAFLÖDE	5 043	-2	0	-8 487	7 970
Finansiella Nyckeltal					
Nettoresultat / Omsättning	3,0%	3,7%	1,2%	0,9%	0,2%
Avskrivningar / Totala kostnader	23,5%	23,5%	24,8%	25,1%	24,3%
Finansnetto / Totala kostnader	7,5%	7,6%	7,6%	8,2%	7,2%
Soliditet	26,1%	28,1%	26,9%	21,4%	25,2%
Lånefinansiering / Anläggningar	65,3%	61,2%	62,4%	62,2%	66,6%
Avskrivningar / Nettoinvesteringar	60,0%	45,7%	51,0%	54,8%	59,1%
Avskrivningar / Nettoinvesteringar (Exkl Norrtäljeprojektet)	135,4%	53,0%	56,4%	101,9%	120,9%

Tabell 3 Budgetuppföljning per resultatenhet

DRIFTBUDGETUPPFÖLJNING													
Ackumulerade värden													
Period	2011-08-31		Antal månader		8		% -riktmärke		67%				
Affärsdrivande sektor	Laboratorium			Mätarverkstad			Läcksökning			Totalt Affärsdrivande			Prognos 2011
	Budget	Utfall	%	Budget	Utfall	%	Budget	Utfall	%	Budget	Utfall	%	
Mätaravgifter	0	0		5 320	3 481	65%	0	0		5 320	3 481	65%	5 222
Interna intäkter	2 280	1 520	67%	117	78		770	513	67%	3 167	2 111	67%	3 167
Externa intäkter	3 935	2 389	61%	310	389	125%	2 649	1 164	44%	6 894	3 942	57%	5 825
S:a intäkter	6 215	3 909	63%	5 747	3 948	69%	3 419	1 677	49%	15 381	9 534	62%	14 214
Driftskostnader	-518	-344	66%	-1 476	-713	48%	-120	-47	39%	-2 114	-1 104	52%	-1 687
Övriga externa kostnader	-509	-218	43%	-180	-152	85%	-53	-9	17%	-742	-379	51%	-604
Interna kostnader	-819	-546	67%	-1 231	-821	67%	-1 080	-720	67%	-3 130	-2 087	67%	-3 130
Personalkostnader	-3 976	-2 467	62%	-2 034	-1 241	61%	-1 990	-951	48%	-8 000	-4 659	58%	-7 052
Avskrivningar	-45	-30	67%	-545	-363	67%	-86	-57	67%	-676	-451	67%	-676
S:a Kostnader	-5 867	-3 605	61%	-5 466	-3 290	60%	-3 329	-1 785	54%	-14 662	-8 680	59%	-13 150
Resultat	348	304	87%	281	658	1	90	-108	-120%	719	854	119%	1 064
Taxesektor	Prod o Distr			Proj o Utr			Adm/info/Fin			Totalt Taxefinansierat			Prognos 2011
	Budget	Utfall	%	Budget	Utfall	%	Budget	Utfall	%	Budget	Utfall	%	
Vattenavgifter	129 800	89 611	69%	0	0		0	0		129 800	89 611	69%	129 800
Interna intäkter	315	210	67%	1 635	1 090		17 744	11 829	67%	19 694	13 129	67%	19 694
Externa intäkter	435	1 441	331%	0	926		662	682	103%	1 097	3 049	278%	2 560
S:a intäkter	130 550	91 262	70%	1 635	2 016	123%	18 406	12 511	68%	150 591	105 789	70%	152 054
Driftskostnader	-41 492	-28 513	69%	-930	-569	61%	-794	-427	54%	-43 216	-29 509	68%	-44 443
Övriga externa kostnader	-1 352	-836	62%	-2 170	-848	39%	-6 542	-4 065	62%	-10 064	-5 748	57%	-8 643
Interna kostnader	-15 752	-10 501	67%	-2 141	-1 427	67%	-1 838	-1 225	67%	-19 731	-13 154	67%	-19 730
Personalkostnader	-14 793	-10 641	72%	-5 335	-3 413	64%	-10 317	-11 515	112%	-30 445	-25 569	84%	-35 681
Avskrivningar	-33 332	-21 322	64%	-1 328	-885	67%	-276	-184	67%	-34 936	-22 392	64%	-34 072
S:a Kostnader	-106 721	-71 813	67%	-11 904	-7 143	60%	-19 767	-17 416	88%	-138 392	-96 372	70%	-142 568
Ränteintäkter	0	0		0	0		0	16	0%	0	16	0%	16
Räntekostnader	0	2		0	-1		-11 618	-7 271	63%	-11 618	-7 270	63%	-10 271
S:a Räntenetto	0	2		0	-1		-11 618	-7 256	62%	-11 618	-7 255	62%	-10 255
Resultat	23 829	19 451	82%	-10 269	-5 128	50%	-12 979	-12 160	94%	581	2 163	372%	-769

TOTALT 2010	2011-08-31 Budget	Utfall	%	2010-08-31 Utfall	HELÅR Utfall 2010	HELÅR Prognos 2011
Vattenavgifter	129 800	89 611	69%	79 128	116 161	129 800
Mätaravgifter	5 320	3 481	65%	3 357	5 041	5 222
Externa intäkter	7 991	6 990	87%	6 263	9 864	8 384
S:a Intäkter	143 111	100 083	70%	88 747	131 066	143 406
Driftskostnader	-45 330	-30 613	68%	-29 430	-43 046	-46 130
Övriga externa kostnader	-10 807	-6 128	57%	-4 493	-7 370	-9 247
Personalkostnader	-38 445	-30 228	79%	-24 925	-37 109	-42 733
Avskrivningar	-35 612	-22 842	64%	-20 132	-32 124	-34 748
S:a Kostnader	-130 194	-89 811	69%	-78 980	-119 649	-132 857
Ränteintäkter	0	16	0%	15	26	16
Räntekostnader	-11 618	-7 272	63%	-6 511	-9 841	-10 271
S:a Räntenetto	-11 618	-7 256	62%	-6 496	-9 815	-10 255
Resultat	1 300	3 015		3 271	1 602	294