

Bilaga 2 Dnr Ten 2016-100

Resultaträkning Vatten och avlopp

Belopp i tkr	Not	Bokslut 2015	Budget 2015	Bokslut 2014
Verksamhetens intäkter				
Brukningavgifter		100 851	85 868	99 218
Övriga ersättningar		714	937	2 168
Årets anläggningsavgifter	1	158	200	626
Historiska anläggningsavgifter	2	4 058	3 732	3 432
Resultatreglering	3	-16 919		-11 091
Summa intäkter		88 862	90 737	94 353
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader		3 988	5 531	4 293
Verksamhetens kostnader		69 870	67 509	63 200
Gemensamma förvaltningen		1 670	1 426	1 687
Gemensamma övrig kommun		1 812	1 801	1 801
Summa kostnader		77 340	76 267	70 981
Resultat före avskrivningar		11 522	14 470	23 372
Avskrivningar	4	8 048	10 103	7 381
Resultat efter avskrivningar		3 474	4 367	15 991
Räntekostnader	5	3 474	4 367	4 356
Resultat efter finansiella poster		0	0	11 635

Balansräkning Vatten och avlopp

Belopp i tkr	Not	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	6	284 042	246 549
Omsättningstillgångar			
Summa tillgångar		284 042	246 549
Skulder och eget kapital			
Eget kapital			
Periodens resultat			11 635
Eget kapital	7		-11 635
Summa eget kapital		0	0
Långfristiga skulder			
Avräkningskulld till kommunen		108 146	115 790
Förutbetalda anläggningsavgifter	8	122 354	118 834
Skuld till VA-kollektivet (resultatreglering)		28 010	-11 091
Summa långfristiga skulder		258 510	223 533
Kortfristiga skulder			
Kortfristig skuld	9	24 965	22 436
Semesterskulld	10	567	580
Summa kortfristiga skulder		25 532	23 016
Summa skulder och eget kapital		284 042	246 549

Noter Vatten och avlopp

Not 1:	Årets anläggningsavgifter periodiserade på 50 år.														
Not 2:	Anläggningsavgifter från åren 1995-2007 periodiseras på 33 år och från år 2008 på 50 år.														
Not 3:	Resultatreglering: enligt Rek 17 ska VA resultat sträva efter noll. Överskott regleras som ökning av skulden till VA-kollektivet. Negativt resultat redovisas som underskott.														
Not 4:	Avskrivningsplan för														
Not 5:	Räntekostnader beräknas på 4 % på "avräkningskulden till kommunen".														
Not 6:	<table> <tr> <td>Anläggningstillgån:</td> <td>tkr</td> </tr> <tr> <td>förra årets anläggningstillgångar:</td> <td>246 549</td> </tr> <tr> <td>årets förändringar:</td> <td>45 541</td> </tr> <tr> <td>avskrivningar 2015:</td> <td>-8 048</td> </tr> <tr> <td>summa anläggningstillgångar</td> <td>284 042</td> </tr> </table>	Anläggningstillgån:	tkr	förra årets anläggningstillgångar:	246 549	årets förändringar:	45 541	avskrivningar 2015:	-8 048	summa anläggningstillgångar	284 042				
Anläggningstillgån:	tkr														
förra årets anläggningstillgångar:	246 549														
årets förändringar:	45 541														
avskrivningar 2015:	-8 048														
summa anläggningstillgångar	284 042														
Not 7:	Överskottet balanseras mot														
Not 8:	<table> <tr> <td>Förutbetalda anläggningstillgån:</td> <td>tkr</td> </tr> <tr> <td>IB:</td> <td>118 834</td> </tr> <tr> <td>historiska anläggningstillgån 1/33 del intäktsförs år 2015 - kortfr. skuld:</td> <td>-4 058</td> </tr> <tr> <td>periodens anläggningstillgån 50/50 del - långfr. skuld:</td> <td>7 894</td> </tr> <tr> <td>1/50 del periodens anläggningstillgån intäktsförs:</td> <td>-158</td> </tr> <tr> <td>periodens anläggningstillgån 1/50 del intäktsförs år 2015 - kortfr. skuld:</td> <td>-158</td> </tr> <tr> <td>summa förutbetalda anläggningstillgån:</td> <td>122 354</td> </tr> </table>	Förutbetalda anläggningstillgån:	tkr	IB:	118 834	historiska anläggningstillgån 1/33 del intäktsförs år 2015 - kortfr. skuld:	-4 058	periodens anläggningstillgån 50/50 del - långfr. skuld:	7 894	1/50 del periodens anläggningstillgån intäktsförs:	-158	periodens anläggningstillgån 1/50 del intäktsförs år 2015 - kortfr. skuld:	-158	summa förutbetalda anläggningstillgån:	122 354
Förutbetalda anläggningstillgån:	tkr														
IB:	118 834														
historiska anläggningstillgån 1/33 del intäktsförs år 2015 - kortfr. skuld:	-4 058														
periodens anläggningstillgån 50/50 del - långfr. skuld:	7 894														
1/50 del periodens anläggningstillgån intäktsförs:	-158														
periodens anläggningstillgån 1/50 del intäktsförs år 2015 - kortfr. skuld:	-158														
summa förutbetalda anläggningstillgån:	122 354														

Not 9:	Från och med 2015 redovisas denna post saldon av följande konton:								
	<table> <tr> <td>2899</td> <td>16294</td> </tr> <tr> <td>2991</td> <td>4216</td> </tr> <tr> <td>2992</td> <td>4 455,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>24 965,00</td> </tr> </table>	2899	16294	2991	4216	2992	4 455,00		24 965,00
2899	16294								
2991	4216								
2992	4 455,00								
	24 965,00								
Not 10:	<table> <tr> <td>2911</td> <td>18</td> </tr> <tr> <td>2921</td> <td>390</td> </tr> <tr> <td>2935</td> <td>159</td> </tr> <tr> <td></td> <td>567</td> </tr> </table>	2911	18	2921	390	2935	159		567
2911	18								
2921	390								
2935	159								
	567								