

Resultaträkning Vatten och avlopp

Bilaga 2

Dnr: Ten 2018/742

Belopp i tkr	Not	Bokslut 2018	Budget 2018	Bokslut 2017
Verksamhetens intäkter				
Brukningssavgifter		106 649	105 218	104 414
Övriga ersättningar		1 064	902	1 274
Årets anläggningsavgifter	1	207		107
Historiska anläggningsavgifter	2	4 516	4 332	4 411
Resultatreglering	3	7 262		-7 900
Summa intäkter		119 698	110 452	102 306
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader		5 476	5 546	4 430
Verksamhetens kostnader		90 305	82 995	76 678
Lokalkostnader		147	216	244
Risikkostnader				
Gemensamma Bmf		1 976	2 138	1 527
Gemensamma övrig kommun		2 668	2 617	2 356
Summa kostnader		100 572	93 512	85 235
Resultat före avskrivningar		19 126	16 940	17 071
Avskrivningar	4	14 290	12 000	11 892
Resultat efter avskrivningar		4 836	4 940	5 179
Räntekostnader	5	4 836	4 940	5 179
Resultat efter finansiella poster		0	0	0

Balansräkning Vatten och avlopp

Bilaga 2

Dnr: Ten 2018/742

Belopp i tkr	Not	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	6	392 025	341 836
Omsättningstillgångar			
Summa tillgångar		392 025	341 836
Skulder och eget kapital			
<u>Eget kapital</u>			
Periodens resultat			
Eget kapital	7		
Summa eget kapital		0	0
<u>Långfristiga skulder</u>			
Avräkningskund till kommunen		246 873	190 149
Förutbetalda anläggningsavgifter	8	106 989	102 342
Skuld till VA-kollektivet(resultatreglering)		22 195	29457
Summa långfristiga skulder		376 057	321 948
<u>Kortfristiga skulder</u>			
Kortfristig skuld	9	15 505	19 502
Semesterskund	10	463	386
Summa kortfristiga skulder		15 968	19 888
Summa skulder och eget kapital		392 025	341 836

Noter Vatten och avlopp**Bilaga 2****Dnr: Ten 2018/742**

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. Negativ resultat redovisas som underskott.

Not 4: Avskrivningsplan för anläggningstillgångar med anskaffningsdatum innan 2008 är 33 år och efter 2008 50 år.

Not 5: Räntekostnader beräknas på 4 % på "avräkningskulden till kommunen".

Not 6: Anläggningstillgångar baserades på:		tkr
	förra årets anläggningstillgångar:	341 836
	årets förändringar:	64 479
	avskrivningar 2018:	<u>-14 290</u>
	summa anläggningstillgångar	392 025

Överskottet balanseras mot det egna kapitalet. Den nya vattentjänstlagen LAV07 säger att va-kollektivets resultat ska vara noll. Eventuellt överskott ska regleras mot det egna kapitalet som också ska eftersträvas att vara noll.

Not 7: Negativ resultat redovisas som underskott.

Not 8: Förutbetalda anläggningsavgifter beräknades på:(konto 2391)		tkr
	IB:	101 561 485
	historiska anl.avgifter 1/33 del intäktsförs år 2017- kortfr.skuld:	-4 515 544
	periodens anl.avgifter 50/50 del - långfr.skuld:	10 358 146
	1/50 del periodens anl.avgifter intäktsförs:	-207 162
	periodens anl.avgifter 1/50 del intäktsförs år 2017- kortfr.skuld:	<u>-207 162</u>
	summa förutbetalda anläggningsavgifter:	106 989 763

Not 9: Kortfristiga skulder	tkr
	IB: 22 436
Vända uppbokningar 2014	-5 594
periodens anläggningsavgifter 1/50 del :	158
historiska anläggningsavgifter 1/33 del intäktsförs:	-4058
historiska anläggningsavgifter 1/33 del kortfr skulder	4 058
omföring?	-11 635
Uppbokning av ej fakturerade kostnader 2015	6412
Barkarbystaden ej påbörjat avskrivningar 2015	<u>16 294</u>
Summa kortfristiga skulder	28 071