



## **Delårsrapport för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-06-30**

Kommunalförbundets direktion avger följande delårsrapport.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2-12
- resultaträkning	13
- balansräkning	14-15
- kassaflödesanalys	16
- noter	17-21
- Drifts- och investeringsredovisning	22-23

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## Förvaltningsberättelse

### Förbundets verksamhet

#### *Historik*

Skaraborgsvatten tidigare Skaraborgs vattenverksförbund bildades 1955 av Skövde, Skara och Falköpings kommuner med uppgift att lösa medlemskommunernas vattenförsörjning. Den nu gällande förbundsordningen som reglerar verksamheten antogs av medlemskommunerna under 2018. Sedan förbundets anläggningar togs i drift 1959 fram till och med 20240630 har förbundet levererat ca 505,9 miljoner m<sup>3</sup> dricksvatten av hög kvalitet och med mycket hög tillgänglighet.

#### *Organisation*

Skövde, Skara och Falköpings kommuner är sammanslutna till ett kommunalförbund med direktion för obestämd tid enligt bestämmelserna i kommunallagen, med ändamål att förse medlemmarna med dricksvatten.

Direktionens ledamöter tillsätts av medlemskommunerna enligt följande: Skövde tillsätter tre ordinarie ledamöter och tre ersättare och Skara och Falköping tillsätter två ordinarie ledamöter och två ersättare vardera.

Personalen utgörs av en Förbundsdirektör samt sju tekniker. Vid större driftstörningar kan personalen utökas med personal från medlemskommunerna enligt avtal.

#### *Vattenkvalitet*

Skaraborgsvatten skall leverera vatten med högsta möjliga kvalitet, med minsta möjliga mängd av kemiska tillsatser.

Skaraborgsvatten skall upprätthålla en god drift- och egenkontroll av vattenkvalitén.

Skaraborgsvatten skall aktivt medverka i Vätternvårdsförbundet för att säkerställa råvattenkvalitén.

#### *Omvärldsanalys*

Skaraborgsvatten är medlem och aktiv i Vätternvårdsförbundet vars syfte är att bevara sjöns egenart och samordna åtgärder, övervakningsprogram och forskning i och omkring Vättern.

Vi är även medlemmar och aktiva i vår branschorganisation Svenskt vatten vilket resulterar i ett gott samarbete och nätverkande på nationell nivå.

Skaraborgsvattens anläggningar har varit i drift sedan 1959 varvid det finns ett stort underhållsbehov. Förbundet följer sin plan för investeringar i framförallt ledningsnätet.

#### *Beredskap*

En följd efter pandemin och även det pågående kriget har blivit att vi fått nya krav på oss att vi ska kunna producera dricksvatten även under störda förhållanden i vår omgivning, under minst 3 månader med helst klara 6 månader. Skaraborgsvatten har pga detta inventerat våra beroenden, exempelvis kemikalieleveranser. Vi har listat ett antal punkter som är viktiga för oss och jobbar med att hitta lösningar för de. Vi kommer bla att utföra vattenanalyser på plats själva.

## Översikt över verksamhetens utveckling

### Flerårsöversikt

	202406	202306	202206	202106	202006
<b>Allmänt</b>					
Antal anställda	9	8	7	7	7
<b>Budgetomslutning</b>					
Delårets resultat, tkr	2 532	2 055	5 127	5 203	5 351
Personalkostnader, tkr	4 567	3 574	3 392	3 293	2 980
Nettoinvesteringar, tkr	17 900	65 850	12 500	12 450	16 150
<b>Resultat</b>					
Delårets resultat, tkr	4 621	6 174	4 866	5 713	6 258
Eget kapital, tkr	165 300	160 250	147 358	144 065	133 756
<b>Finansiering</b>					
Vattenintäkt, tkr	24 046	19 840	18 722	18 729	19 219
Övriga intäkter, tkr	19	3 123	54	132	161
<b>Nyckeltal</b>					
Soliditet %	63	64	66	80	76

Det budgeterade resultatet för år 2023 och år 2024 är lägre än tidigare år vilket beror på stora investeringar som gör att både avskrivningar och räntekostnader nu ökar. Nettoinvesteringarna i budget 2024 minskar p.g.a att det var planerat att göra en stor investering i en ultrafilteranläggning under 2023 men den blir inte av förrän år 2025. Delårets resultat har försämrats över åren vilket också beror på nya investeringar som därmed bidrar till ökade avskrivningar och räntekostnader. Dock ökade delårets resultat under år 2023 vilket beror på ett elstöd som förbundet fick på 3,1mnkr som vi även ser under övriga intäkter. Vattenintäkterna har ökat under år 2024 vilket beror på att vattenpriset har höjts med 1 kr/m<sup>3</sup> jämfört med år 2023. Soliditeten har sjunkit över tid vilket beror på försämrade resultat och ökad låneskuld.

### Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Nedanstående punkter har och kommer att ha en väsentlig påverkan på förbundets resultat och ekonomiska ställning.

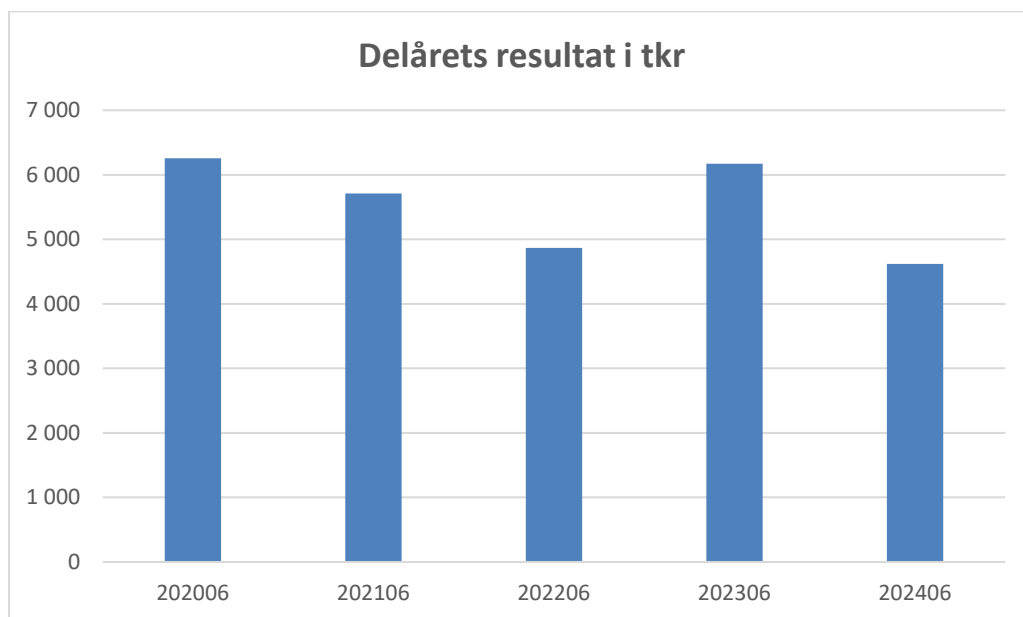
- Beslut har tagits att vi skall bygga ut med en ny avskiljande mikrobiologisk säkerhetsbarriär, det blir den största investering och förändring av processen som gjorts i vattenverkets historia. Detta görs för att vi ska klara Livsmedelsverkets föreskrifter om tillräckligt skydd mot vattenburna sjukdomar så som virus och bakterier. Detta behövs även för att kunna säkerhetsställa vattenkvaliteten till kommunernas ledningsnät som blir större och längre.

- Som en följd av ovanstående och även pga andra investeringar i bla utökad reservoarvolym så har vi tillskrivit medlemskommunerna att de ska godkänna den utökade lånevolymen som detta innebär för oss. Alla kommunerna har godkänt en total låneskuld på 250 miljoner kronor men samtidigt givit oss i uppdrag att vi skall uppdatera vår förbundsordning med anledning av detta vilket vi arbetar med. Ett förslag till uppdaterad förbundsordning är utskickat till medlemskommunerna för godkännande.

## ***Ekonomisk redogörelse***

### ***Delårets resultat***

Delårets resultat är 4 621 tkr. Det budgeterade resultatet är 2 532 tkr. Anledningen att resultatet är bättre än budget beror på lägre avskrivningar och räntekostnader då de budgeterade investeringarna är senarelagda. En annan orsak till det bättre resultatet är att förbundet levererat mer vatten än budgeterat. Delårets resultat är sämre jämfört med fg år och anledningen till det är ökade verksamhetsintäkter under år 2023 och då genom ett elstöd på 3,1 mnkr som förbundet inte fick under år 2024. En annan orsak till att resultatet är sämre beror på ökade kostnader för personalen i form av löneökningar och pensioner. Ökade kostnader för reparationer och underhåll är också en orsak till det sämre resultatet.



### ***Delårets investeringar***

Investeringarna för delåret uppgår till 6 958tkr. De största investeringarna är gjorda på renovering snabbfilter med 2 695tkr, Ultrafilteranläggning med 1 475 tkr och Nätstation Hjällö med 1 351 tkr.

### ***Vattenpriset***

Det pris som medlemskommunerna betalar för dricksvatten är fortfarande lågt, 5,5 kr/m<sup>3</sup> fritt levererat till respektive kommuns reservoar. Priset är jämförbart med andra dricksvattenproducenter i landet som har liknande organisationsform.

### **Förändring av soliditeten**

Soliditeten visar hur stor andel av de totala tillgångarna som ägarna har finansierat. Soliditeten ligger på 63%, vilket är samma som per 231231.



### **Intäkter**

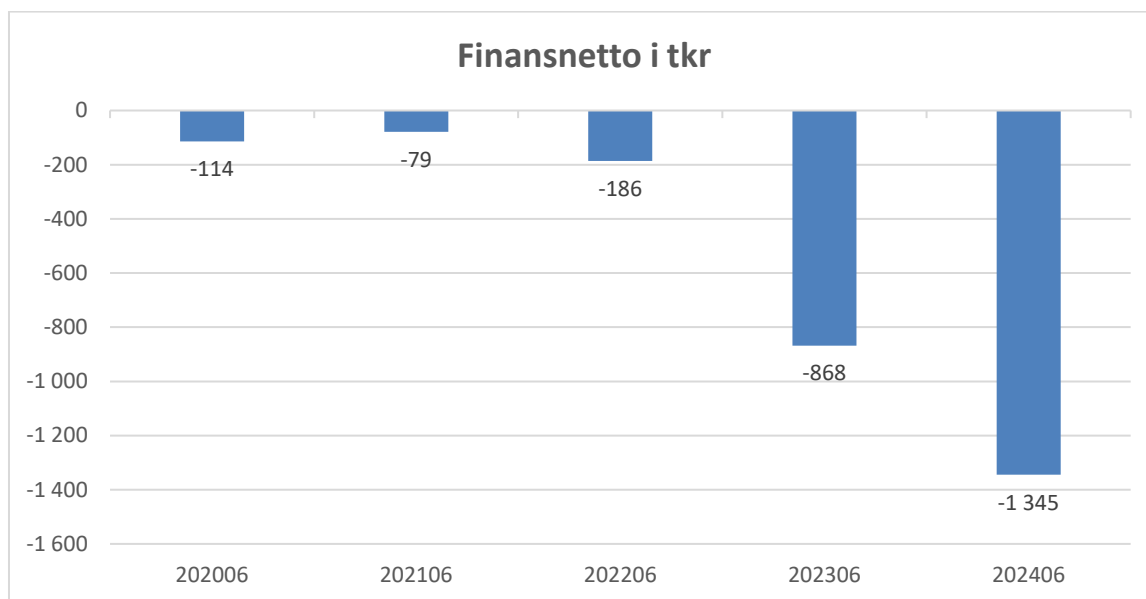
Verksamhetens intäkter har ökat med 1,1 mkr jämfört med föregående år och mot budget med 1 mkr. Ökningen mot fg år beror på att vattenpriset har höjts med 1kr/m<sup>3</sup>. Ökningen mot budget beror på att förbundet har levererat mer vatten.

### **Kostnader**

Verksamhetens kostnader har ökat med 1,9 mkr jämfört med föregående år och ökat mot budget med 0,5 mkr. Ökningen mot fg år beror bl.a. på ökade kostnader för personalen genom löneökningar och pensioner samt ökade kostnader för reparationer och underhåll.

### **Finansnetto**

De finansiella intäkterna under delåret uppgår till 4 tkr. De finansiella kostnaderna uppgår till 1 349 tkr. Jämfört med budget så har finansnettot förbättrats med 3 098 tkr, vilket kommer från senarelagda investeringar. Jämfört med föregående år så har finansnettot försämrats med 477 tkr, anledningen till försämringen beror på att den långa skulden har ökat och att räntan har höjts.



### **Likvida medel**

Skaraborgsvatten har ett eget bankkonto, ett underkonto till det koncernkonto som Skövde kommun har i Swedbank. Saldot per 240630 var – 90 403 tkr.

Skulden på bankkontot sedan 231231 har ökat med 2 363tkr, vilket beror bl.a. på investeringar i snabbfilter.

### **Materiella anläggningstillgångar**

Kvarvarande bokfört värde på ledningsnät, vattenverk och pumpstationer uppgår till 246 993 tkr därtill kommer ett kvarvarande bokfört värde på maskiner, inventarier och fordon på 4 464 tkr.

### **Finansiella risker**

Förbundet har en liten finansiell risk då de för tillfället har ett negativt saldo på bankkontot. För mer information om hanteringen av de finansiella riskerna se förbundets information om de ekonomiska målen.

### **Pensioner**

Förbundet har ingen skuld för den förmånsbestämda ålderspensionen och den intjänade pensionsrätten per 1997-12-31 då det har tryggats genom försäkring. Kostnaderna för den förmånsbestämda ålderspensionen uppgår till 569 tkr i år och (191 tkr fg år). Förbundet har inga särskilda pensionsåtaganden som avviker från normalavtalet. Förbundet har däremot kortfristig skuld för premier till 9 personers avgiftsbaserade pensionsrätt.

## ***Händelser av väsentlig betydelse***

- Vi har upphandlat leverantör för utbyggnaden av vattenverket med en avskiljande mikrobiologisk barriär. Projektet kommer att utföras som en samverkansentreprenad där vi har stora möjligheter att påverka och vara delaktiga, just nu pågår den sk FAS 1 vilket är en projekteringsfas inför kommande byggfas.
- Vi har även arbetat vidare med övriga pågående och planerade projekt. Vid Hjällö pågår fortfarande arbeten med elombyggnad, vi projekterar vidare för labbet i Borgunda och vi har upphandlat en entreprenör för att kunna fortsätta med ledningsarbeten.
- Ytterligare ett sandfilter har renoverats enligt plan.
- Har inte inträffat några väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

## **Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet**

Målen inom förbundet fastställs och tas fram av direktionen.

Budgeten tas fram av anställda på förbundet i samarbete med ekonomiavdelningen på skövde kommun. Budgeten fastställs sedan av direktionen.  
Budgeten och de ekonomiska målen följs upp vid delårs- och årsbokslut.

Verksamhetsmålen följs i huvudsak upp genom löpande avrapportering på direktionens möten.

Internkontrollen följs upp genom omfattande provtagning samt analys av vattenkvaliteten samt även vid attestering av fakturor.

### ***Leveranser***

Förbundet har under första halvåret 2024 producerat 4 214 306 m<sup>3</sup> vatten av god kvalitet, vilket är jämförbart mot föregående år.

Till enskilda abonnenter samt Tidaholms och Hjo kommuner har levererats 194 732 m<sup>3</sup>. Vilket är en ökning från föregående år.

Vattenpriset har under året varit 5,5 kr/m<sup>3</sup> till medlemskommunerna och 6 kr/m<sup>3</sup> till enskilda abonnenter för renvatten respektive 3,75 kr/m<sup>3</sup> för råvatten.

Medelproduktionen har under året varit 23 156 m<sup>3</sup>/d och den största dygnsförbrukningen 30 163 m<sup>3</sup> jämfört med 23 023 m<sup>3</sup>/d resp 32 829 m<sup>3</sup> för år 2023, vilken 2024 inträffade den 23 Maj.

Den procentuella fördelningen av kommunernas förbrukning har varit Skövde 51,9 % (51,5%), Skara 22,2 % (22,3 %) och Falköping 25,9 % (26,2 %). Föregående år i parentes.

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

### **Ekonomiska mål**

Direktionen har under år 2022 beslutat att justera de ekonomiska målen till:

- Att avgiftsnivåerna tydliggörs för medlemskommunerna med god framförhållning och med ett flerårsperspektiv framåt, i syfte att underlätta ägarnas ekonomiska planering och att minimera abrupta förändringar av vattenavgiften.
- Att avgiftsnivåer väljs så att förbundets skuld år 2032 ej motsvarar mer än fyra årsomsättningar, i syfte att undvika en räntekänslig ekonomi.

### **Utvärdering av ekonomiska mål**

- Priset till medlemskommunerna har höjts från 4,5kr/m<sup>3</sup> 2023 till 5,5kr/m<sup>3</sup> 2024, vilket är helt enligt budget och investeringsplan, därmed är målet uppfyllt.

- Skulderna överstiger inte fyra årsomsättningar, därmed är målet uppfyllt. Förbundets omsättning har under de fyra senaste åren totalt uppgått till 150 363 tkr. Förbundets korta och långa skulder per 240630 uppgår till 96 631 tkr.

### **Verksamhetsmål**

Skaraborgsvatten skall till medlemskommunernas förbindelsepunkter utan avbrott leverera vatten av god kvalitet.

Verksamhetsmålet är uppfyllt då vi ej haft några läckor eller andra driftavbrott som påverkat vattenleveranserna till kommunerna. Vi har ej heller haft några anmärkningar på analyserna som påverkat vattenkvaliteten.

### **Samlad bedömning av måluppfyllelse**

Direktionens sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2024 är att god ekonomisk hushållning bedöms föreligga då de ekonomiska målen nåtts och riktlinjerna för verksamheten följts.

### **Delårets resultat**

Delårets resultat är 4 621 tkr. Det budgeterade resultatet är 2 532 tkr. Anledningen att resultatet är bättre än budget beror på lägre avskrivningar och räntekostnader då de budgeterade investeringarna är senarelagda. En annan orsak till det bättre resultatet är att förbundet levererat mer vatten än budgeterat. Delårets resultat är sämre jämfört med fg år och anledningen till det är ökade verksamhetsintäkter under år 2023 och då genom ett elstöd på 3,1 mnkr som förbundet inte fick under år 2024. En annan orsak till att resultatet är sämre beror på ökade kostnader för personalen i form av löneökningar och pensioner. Ökade kostnader för reparationer och underhåll är också en orsak till det sämre resultatet.

### **Delårets investeringar**

Investeringarna för delåret uppgår till 6 958tkr. De största investeringarna är gjorda på renovering snabbfilter med 2 695tkr, Ultrafilteranläggning med 1 475 tkr och Nätstation Hjällö med 1 351 tkr.



## Balanskravsresultatet

<b>Årets resultat enligt balanskravet</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Årets resultat enligt resultaträkningen	6 820	8 447	6 717	9 007
-Samtliga realisationsvinster	-	-	-	-
+Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
+Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
-/+Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-	-
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-	-
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	6 820	8 447	6 717	9 007
-Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
+Användning av medel från Resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
<b>=Balanskravsresultat</b>	<b>6 820</b>	<b>8 447</b>	<b>6 717</b>	<b>9 007</b>

Siffran för år 2024 avser prognos medan de andra siffrorna är verkliga resultat.

## Väsentliga personalförhållanden

### LEDAMÖTER I DIREKTIONEN SAMT REVISORER.

#### Ledamöter:

##### Ordinarie:

<b>Håkan Ehn, ordf.</b>	Skara
<b>Clary Starck, v ordf.</b>	Skövde
Ed Kahrs	Falköping
Jan Walander	Skara
Jörgen Frödelius	Skövde
Roger Lundberg	Falköping
Göran Segerstedt	Skövde

##### Ersättare:

Lars Berg	Skara
Anders Karlsson	Skövde
Vanja Wallemyr	Falköping
Sven-Olof Ask	Skara
Carina Pettersson	Skövde
Christer Carlsson	Falköping
Kay Henningsson	Skövde

Direktionen har under året haft två sammanträden.

#### Revisorer

##### Ordinarie:

Birgitta Johansson	Skövde
Christina Eliasson	Skara
Ingrid Schwanborg	Falköping

##### Ersättare:

Philip Segel	Skövde
Ess Ahlgrand	Skara
Lars Elinderson	Falköping

## PERSONALFÖRTECKNING

### Carl Doverholm

Sören Pettersson  
Marcus Svensson  
Erik Björk  
Henrik Persson  
Henrik Larsson  
Arne Nordh  
Josefine Stångberg  
Daniel Persson

### Förbundsdirektör

Maskinteknik / ledningsnät  
Fastighet / fordonsteknik  
Elteknik  
Projektledare entreprenader  
Processsteknik  
Säkerhetssamordnare  
Kvalitetsansvarig  
Kartor och Säkerhet

### Utbildningar

Del av personalen har genomgått utbildning i riskhantering.

Sjukfrånvaro	202406	202306
Total sjukfrånvaro %	0,23 %	1,47%
- långtidssjukfrånvaro* %	0 %	0%

\* Med långtidssjuk avses sjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

### Personalvård

Företagshälsovården inom förbundet är ordnad genom anslutning till Skaraborgshälsan.

## Personalsammansättning

### Medelantal anställda

20240630

20230630

Medelantal  
anställda

Varav  
män

Medelantal  
anställda

Varav  
män

9

7

8

7

### Åldersfördelning

20240630

20230630

20-29 år i %

0

0

30-39 år i %

22

25

40-49 år i %

33

37,5

50-59 år i %

22

12,5

60 år - i %

22

25

Vi har sedan Maj 2024 utökat personalen med en drifttekniker som kommer att ansvara för kartor och mätning mm. Han kommer även överta ansvaret som säkerhetssamordnare vid årsskiftet pga en pensionsavgång. En drifttekniker kommer vid halvårsskiftet att avsluta sin anställning hos oss, rekrytering av den tjänsten pågår. Vi behöver även utöka personalen mer när labbet är i drift samt utbyggnaden av processen.

## Förväntad utveckling

Förbundet gör positiva resultat för att kunna betala investeringar med egna medel.

Direktionen har fattat ett strategiskt beslut om att dubblera hela förbundets ledningsnät för att säkra framtida vattenleveranser. Arbetet med dubbleringen kommer enligt nuvarande bedömning att pågå till ca år 2030. Investeringen beräknas enligt nuvarande investeringsplan uppgå till ca 328 000 tkr. Då projekten är beroende av myndighetsbeslut och lagen om offentlig upphandling samt avtal med berörda fastighetsägare så är en exakt tidsplan mycket svår att följa, en del budgeterade projekt har pga av detta blivit förskjutna i tid vilket påverkar bla resultatet genom avskrivningarna. Fram till 240630 har vi investerat för 223 309tkr.

### *Ökade krav*

Vår verksamhet styrs av livsmedelsverkets föreskrifter, vilka säger att vi skall ha minst två stycken mikrobiologiska säkerhetsbarriärer för att säkerhetsställa dricks vattenkvalitén. Vi har idag klor och UV ljus vilka båda är inaktiverande. För att kunna tillgodoräkna oss klor som barriär skall det vara fritt klor, vi har kloren bunden till kloramin på grund av de långa ledningsnäten. Vi behöver en avskiljande barriär också för att framtidssäkra vattenkvalitén när kommunerna växer.

Vi har utfört en mikrobiologisk säkerhetsanalys (MBA) samt ett flertal andra utredningar som visar på svagheter i vattenverkets mikrobiologiska säkerhetsbarriärer. På grund av vattenverkets utformning och avsaknaden av reservoarvolym kan ej tillräcklig kontaktid mellan klor och vatten erhållas för att uppnå föreskrivna log- reduktioner av bakterier och virus.

Eventuella klimatförändringar kan även ge oss ett förändrat råvatten, Vätterns vatten har hittills varit stabilt, tom för vår del blivit bättre men vi ser att det blir varmare.

## Miljöredovisning

Förbundet genomför fortlöpande uppföljning och kontroll av möjliga energisparåtgärder.

### *Vattenkemi*

För kloraminbildning och desinfektion av vattnet, har 2 ton ammoniumsulfat och 25 ton natriumhypoklorit förbrukats. För alkalinitetshöjning och pH-justering har 47 ton koldioxid och 37,8 ton kalk förbrukats.

Kemikaliekostnaden inklusive hyra av gastank samt licens för kloramin har totalt uppgått till 493 tkr. För desinfektion använder vi även UV-ljus som medfört en material- och servicekostnad på 199 tkr.

### *Vattenkvalitet och provtagning*

Vattenanalyser med avseende på temperatur, pH-värde och kloröverskott för kontroll av processtyrning, har utförts dagligen av kvalitetsansvarig driftstekniker eller driftsledaren. Under 2023 kom de nya dricksvattenföreskrifterna (LIVSFS 2022:12) börjat vilket bland annat har resulterat i en utökad provtagningsfrekvens på råvatten. Mikrobiologiska och kemiska vattenprov enligt fastställt kontrollprogram har skickats till ackrediterat laboratorium- Eurofins AB för analys. Under året har 26 dricksvattenprover, 26 råvattenprover analyserats enligt ordinarie protagningsprogram, ur mikrobiologisk och kemisk synpunkt. Vi har tillgång till analysrapporter från Falköping- och Skara kommun via webportalen EOL (Eurofins Online). Vi kommer även fortsättningsvis ta del av kommunernas nätprover vilket ger oss en bättre överblick på fler punkter. Av proverna för utgående dricksvatten samt för nätprov, där en bedömning görs av ackrediterat laboratorium, var alla prover godkända med god marginal, såväl mikrobiologiskt som kemiskt.

Utöver det fastställda kontrollprogrammet har förklorat råvatten från Hjällö samt inkommande råvatten i Borgunda analyserats med avseende på mikroorganismer vid 26 tillfällen. De mikrobiologiska proverna på förklorat råvatten utgående från Hjällö har det vid enstaka tillfällen påvisats intestinal enterokocker, mikrosvamp och odlingsbara mikroorganismer på en nivå som är över livsmedelsverkets gränsvärden för dricksvatten (LIVSFS 2022:12).

Prover som tagits och analyserats utöver Livsmedelsverkets föreskrifter (LIVSFS 2022:12), har innefattat 1 provtagning vid Hjällö pumpstation med avseende på Cryptosporidium. Extra provtagning har även gjorts vid såväl Hjällö pumpstation samt Borgunda vattenverk med avseende på trihalometaner, THM, samt PFAS. PFAS har provtagits vid 1 tillfälle. Samtliga visade halter under livsmedelsverkets gränsvärde. Vi har även börjat med regelbunden provtagning av alla överlämningsställen (ventilkamrar), där varje kommuns överlämningsställe provtas var tredje vecka. Provtagning har även skett på snabbsandfilter 3, som under året renoverats. Dessa analyser var samtliga inom marginalen för godkänt dricksvatten. Förbundet har även under 2023 hjälpt anslutna vattenföreningar med provtagning enligt regelverket för dricksvatten (LIVSFS 2022:12). Fördelarna för Skaraborgsvatten med detta är bl.a en bättre bild av vattenkvaliteten ute i distributionsnätet.

## Resultaträkning

Tkr

<b>Resultaträkning, tkr</b>	<b>Not</b>	<b>2024-01-01- 2024-06-30</b>	<b>2023-01-01- 2023-06-30</b>	<b>Prognos helår 2024</b>	<b>Budget helår 2024</b>
Verksamhetens intäkter	2	24 065	22 963	47 065	46 154
Verksamhetens kostnader	3,14	-14 103	-12 206	-28 206	-27 248
Avskrivningar	4	-3 995	-3 715	-8 627	-9 400
<b>Verksamhetens nettoresultat</b>		<b>5 967</b>	<b>7 042</b>	<b>10 232</b>	<b>9 507</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>5 967</b>	<b>7 042</b>	<b>10 232</b>	<b>9 507</b>
Finansiella intäkter	5	4	2	8	0
Finansiella kostnader	6	-1 349	-870	-3 420	-4 443
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>4 621</b>	<b>6 174</b>	<b>6 820</b>	<b>5 064</b>
<b>Extraordinära poster</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Delårets/Årets resultat</b>		<b>4 621</b>	<b>6 174</b>	<b>6 820</b>	<b>5 064</b>

## Balansräkning

Tkr

Not                      2024-06-30                      2023-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Mark, byggnader och tekniska anläggningar

7                                      246 993                                      244 076

Maskiner, inventarier och fordon

8    4 464    4 418

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

9    15    15

##### **Summa anläggningstillgångar**

**251 472                                      248 509**

#### Omsättningstillgångar

Fordringar

10    10 459    6 634

##### **Summa omsättningstillgångar**

**10 459    6 634**

### **SUMMA TILLGÅNGAR**

**261 931                                      255 143**

## Balansräkning

Not

2024-06-30

2023-12-31

Tkr

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

Årets resultat

4 621

6 603

Övrigt eget kapital

160 679

154 076

**Summa eget kapital**

**165 300**

**160 679**

#### Skulder

Långfristiga skulder

11

90 403

88 040

#### Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

2 165

3 304

Övriga kortfristiga skulder

974

660

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

3 089

2 460

**Summa kortfristiga skulder**

**6 228**

**6 424**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**261 931**

**255 143**

**Ställda säkerheter**

Inga

Inga

**Ansvarsförbindelser**

Inga

Inga

## Kassaflödesanalys

Tkr

Not

2024-01-01  
-2024-06-30

2023-01-01  
-2023-06-30

### Den löpande verksamheten

Årets resultat

4 621

6 174

### Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

12

Av- och nedskrivningar

3 995

3 715

**Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital**

**8 616**

**9 889**

Ökning/minskning kortfristiga fordringar

-3 825

-2 613

Ökning/minskning kortfristiga skulder

-196

-6 333

**Kassaflöde från den löpande verksamheten**

**4 595**

**943**

### Investeringsverksamheten

Investering i materiella anläggningstillgångar

13

-6 958

-6 973

**Kassaflöde från investeringsverksamheten**

**-6 958**

**-6 973**

### Finansieringsverksamheten

Upplåning

2 363

6 030

**Kassaflöde från finansieringsverksamheten**

**2 363**

**6 030**

**Årets kassaflöde**

**0**

**0**

Likvida medel vid årets början

0

0

**Likvida medel vid årets slut**

**0**

**0**



## Tilläggsupplysningar

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunalförbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. De största intäkterna är vattenintäkter som faktureras månadsvis till medlemskommunerna i förbundet.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett halvt prisbasbelopp och gäller som gräns för materiella tillgångar. Anläggningstillgångarna upptages till anskaffningsvärdet minskat med eventuella investeringsbidrag och verkställda avskrivningar. Anläggningarna aktiveras när anläggningen är klar att använda.

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Skaraborgsvattens förmånsbestämda ålderspension hanteras via försäkringslösning. Årets premier uppgår till 569 tkr ( 191 tkr fg delår). Avgiftsbaserade pensionsavgifter erläggs löpande.

Komponentavskrivningar har införts under 2015. Det som fanns innan 2015 har gått igenom med avseende på väsentlighet och en del mindre justeringar har gjorts.

*Avskrivningstider för materiella anläggningstillgångar är:*

Fastigheter 5 år  
Fastigheter 7 år  
Fastigheter 9 år  
Fastigheter 10 år  
Fastigheter 13 år  
Fastigheter 15 år  
Fastigheter 18 år  
Fastigheter 20 år  
Fastigheter 25 år  
Fastigheter 30 år  
Fastigheter 33 år  
Fastigheter 50 år  
Fordon 5 år  
Inventarier 3 år  
Inventarier 5 år  
Inventarier 10 år  
Maskiner 5 år  
Maskiner 10 år  
Maskiner 20 år  
Mark skrivs ej av

## Not 2 Verksamhetens intäkter

	2024-01-01 -2024-06-30	2023-01-01 -2023-06-30
<b>Vattenförsäljning</b>		
Skövde	12 022	9 694
Skara	5 146	4 269
Falköping	6 011	5 163
Övriga vattenintäkter( Tidaholm, Hjo och enskilda abonnenter)	867	714
Övriga verksamhetsintäkter	19	3 123
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>24 065</b>	<b>22 963</b>

## Not 3 Verksamhetens kostnader

	2024-01-01 -2024-06-30	2023-01-01 -2023-06-30
Elektrisk energi	3 548	3 236
Personalkostnader	4 623	3 829
Reparation och underhåll	2 487	390
Övriga främmande tjänster (bl.a.provtagningar, ek tjänster)	788	1 191
Övriga verksamhetskostnader (vattenuttagsavgift, kemikalier, processdatasystem)	2 657	3 559
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>14 103</b>	<b>12 206</b>

## Not 4 Avskrivningar

	2024-01-01 -2024-06-30	2023-01-01 -2023-06-30
Avskrivning byggnader och tekniska anläggningar	3 405	3 091
Avskrivning maskiner, inventarier och fordon	590	624
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>3 995</b>	<b>3 715</b>

## Not 5 Finansiella intäkter

	2024-01-01 -2024-06-30	2023-01-01 -2023-06-30
Ränteintäkter	4	2
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>4</b>	<b>2</b>

**Not 6 Finansiella kostnader**

	<b>2024-01-01</b> <b>-2024-06-30</b>	<b>2023-01-01</b> <b>-2023-06-30</b>
Räntekostnader	1 349	870
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>1 349</b>	<b>870</b>

**Not 7 Mark, byggnader och tekniska anläggningar**

	<b>2024-06-30</b>	<b>2023-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	306 790	290 180
Investeringar	6 322	16 610
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>313 112</b>	<b>306 790</b>
Ingående avskrivningar	-62 714	-56 333
Årets avskrivningar	-3 405	-6 381
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-66 119</b>	<b>-62 714</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>246 993</b>	<b>244 076</b>

**Not 8 Maskiner, inventarier och fordon**

	<b>2024-06-30</b>	<b>2023-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	24 252	23 358
Investeringar	636	894
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>24 888</b>	<b>24 252</b>
Ingående avskrivningar	-19 834	-18 565
Årets avskrivningar	-590	-1 269
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-20 424</b>	<b>-19 834</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>4 464</b>	<b>4 418</b>

**Not 9 Finansiella anläggningstillgångar**

	<b>2024-06-30</b>	<b>2023-12-31</b>
Andelar i Borgunda belysningsföretag	15	15
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>15</b>	<b>15</b>

### Not 10 Fordringar

	2024-06-30	2023-12-31
Kundfordringar	5 516	3 737
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	4 065	2 246
Mervärdesskattefordringar	0	0
Övriga kortfristiga fordringar	878	650
<b>Summa fordringar</b>	<b>10 459</b>	<b>6 634</b>

### Not 11 Långfristiga skulder

	2024-06-30	2023-12-31
Ingående låneskuld	88 040	79 290
Nyupplåningar under året	2 363	8 750
<b>Utgående låneskuld</b>	<b>90 403</b>	<b>88 040</b>

Skulder till koncernföretag	90 403	88 040
<b>Summa</b>	<b>90 403</b>	<b>88 040</b>

**Summa långfristiga skulder** 90 403 88 040

Anledningen till lånet beror på stora investeringar i ledningsnätet.

### Not 12 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2024-06-30	2023-06-30
Av- och nedskrivningar	3 995	3 715
	<b>3 995</b>	<b>3 715</b>

### Not 13 Investeringar i materiella anläggningstillgångar

	2024-06-30	2023-06-30
Årets investeringar	6 958	6 973
<b>Investeringar i materiella anläggningstillgångar</b>	<b>6 958</b>	<b>6 973</b>

## Not 14 Arvode till revisorer

	2024-06-30	2023-06-30
Arvode sakkunnigt biträde	49	19
Arvode till förtroendevalda revisorer	14	4
<b>Summa arvode till revisorer</b>	<b>63</b>	<b>23</b>

## Driftsredovisning

Principerna för framtagning av budget och utfall är detsamma. För principer över hur driftsredovisningen är framtagen gå till tilläggsupplysningar och not 1 om redovisnings- och värderingsprinciper.

Verksamheter	Budget 202406	Utfall 202406	Utfall 202306	Avvikelse budget 202406
<b>Förbundet totalt</b>				
Verksamhetens intäkter	23 077	24 065	22 963	988
Verksamhetens kostnader	-13 624	-14 103	-12 206	-479
Avskrivningar	-4 700	-3 995	-3 715	705
Finansiella intäkter	0	4	2	4
Finansiella kostnader	-2 221	-1 349	-870	872
<b>Summa</b>	<b>2 532</b>	<b>4 621</b>	<b>6 174</b>	<b>2 089</b>

### Delårets resultat

Delårets resultat är 4 621 tkr. Det budgeterade resultatet är 2 532 tkr. Anledningen att resultatet är bättre än budget beror på lägre avskrivningar och räntekostnader då de budgeterade investeringarna är senarelagda. En annan orsak till det bättre resultatet är att förbundet levererat mer vatten än budgeterat. Delårets resultat är sämre jämfört med fg år och anledningen till det är ökade verksamhetsintäkter under år 2023 och då genom ett elstöd på 3,1 mnkr som förbundet inte fick under år 2024. En annan orsak till att resultatet är sämre beror på ökade kostnader för personalen i form av löneökningar och pensioner. Ökade kostnader för reparationer och underhåll är också en orsak till det sämre resultatet.

## Investeringsredovisning

Principerna för framtagning av budget och utfall är detsamma. För principer över hur investeringsredovisningen är framtagen gå till tilläggsupplysningar och not 1 om redovisnings- och värderingsprinciper.

Investeringarna nedan är gjorda i materiella anläggningstillgångar.

<b>Projekt</b>	<b>Budget 202406</b>	<b>Utfall 202406</b>	<b>Avvikelse</b>	<b>Utfall 202306</b>
Ledningssystem	15 000	583	14 417	1 224
El utrustning	250		250	
Maskinutrustning	500		500	265
Fastighet	400	104	296	
Fastighet Hjällö		74	-74	
Fordon	200		200	
Inventarier	50	618	-568	
Ultrafilteranläggning, övrig utrustning		1 475	-1475	
Kalkdoseringsanläggning				165
Ställverk Hjällö		58	-58	
Renovering snabbfilter	1 500	2 695	-1 195	3 128
Processdatasystem				401
Nätstation Hjällö		1 351	-1 351	1 790
<b>Summa nettoinvesteringar</b>	<b>17 900</b>	<b>6 958</b>	<b>10 942</b>	<b>6 973</b>

### *Delårets investeringar*

Investeringarna för delåret uppgår till 6 958tkr. De största investeringarna är gjorda på renovering snabbfilter med 2 695tkr, Ultrafilteranläggning med 1 475 tkr och Nätstation Hjällö med 1 351 tkr.

Årets investeringar är lägre jämfört med budget vilket beror på att investeringarna har blivit senarelagda.