

**Särredovisning
av
VA-verksamheten**

för

Härnösand Energi Och Miljö AB

556526-3745

Räkenskapsåret

2023

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Särredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (Tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

HEMABs affärsområde vatten ansvarar för den allmänna VA-försörjningen i Härnösands kommun. För affärsområdets verksamhet gäller en så kallad ramlag, ”Lagen om allmänna vattentjänster” som trädde i kraft från och med år 2007. Till lagen hör lokala bestämmelser såsom ABVA (”Allmänna bestämmelser för användande av Härnösands kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning”) och va-taxan (”Va-taxa för vatten- och avloppsanläggning tillhörig Härnösands Energi & Miljö AB”). Dessa dokument bildar tillsammans med övrig allmän lagstiftning det regelverk inom vilket va-verksamheten arbetar.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Det nya reningsverket i Norrstig, som ersätter det som brann 2022, driftsattes under senare delen av 2023.

Vi har fortsatt arbetet med en kontinuitetsplan för dricksvatten, som ska säkerställa vattenleveranser vid händelse av störningar.

En arbetsgrupp har formats tillsammans med kommunen som gemensamt jobbar med en nödvattenplan. Detta för att säkerställa att berörda hushåll och samhällsviktiga verksamheter får tillgång till dricksvatten ifall den ordinarie dricksvattendistributionen via ledningsnätet inte fungerar.

Ett delegationsbeslut har kommit till oss från samhällsförvaltningen där vi fått i uppdrag att utreda och föreslå nya verksamhetsområden för dricksvatten, spillvatten och dagvatten. Vi ska i samband med detta även utreda justering av taxa för dessa verksamhetsområden så att det finns kostnadstäckning inom respektive vattentjänst.

Målet är en mer rättvis dagvattentaxa samt att det kommer ställas hårdare krav på rening i framtiden, och vi vill vara förberedda på detta.

Under 2022 initierade vi ett projekt för behandling och förädling av avloppsslam och detta har fortsatt under 2023. Även här förväntar vi oss att det inom en snar framtid kommer ställas strängare krav på resursåtervinning och minskad spridning av föroreningar från slam.

I oktober 2022 upptäcktes en läcka på spillvattenledningen i Nattviken, orsakad av nötning mot berg på botten. Tyvärr upptäcktes även mycket föroreningar i vattnet och på botten kring röret, vilket är en indikation på att vårt uppströmsarbete med att upplysa om vad som ska och inte ska spolas ner i avloppet fortfarande är högaktuellt. Saneringen efter läckan slutfördes 2023 och ett bottenområde på 90 meter norrut och totalt 210 meter söderut in i kanalen sanerades.. Det var länge sedan botten i Nattviken var så ren.

Vi följer reinvesteringsplanen för gamla VA-ledningar och jobbar aktivt med att prioritera de ledningar som av olika anledning löper störst behov för ombyggnation. Under kommande år höjer vi reinvesteringsstakten ytterligare för att möta behovet av upprustning/utbyte av det stora antalet ledningar som lades ner under 1950-och 60-talen.

Organisation och personal

Stort fokus under 2023 har varit på kultur- och värdegrundsarbete inom bolaget. Det har varit ett omfattande arbete som präglats av delaktighet, inflytande och transparens. Varje medarbetare har fått vara med och bidra till vad vi anser är viktigt att ha med i en värdegrund.

Detta har sedan sammanfattats till en gemensam värdegrund och uppförandekod som i slutet av 2023 beslutades i styrelsen och inrättades inom organisationen. När vi nu tagit fram en uppförandekod kommer arbetet framåt fokusera på hur vi använder den i vår vardag.

Framtagandet av uppförandekoden har tydliggjort hur HEMAB vill arbeta med delaktighetsmodellen och att allas inflytande är viktigt för att vi ska få en drivkraft framåt.

Delaktighet var även tanken då vi utvecklade vårt intranät IDA under året som gick. Ett tydligare upplägg på innehållet, en uppfräschning av gränssnittet och möjlighet att gilla nyheter och kommentera dessa, är några av sakerna som utgör den ansiktslyftning som gjordes i syfte att främja en positiv kultur och delaktighet.

HEMAB fortsätter arbeta med utbildningarna Att leda utan att vara chef samt Ny som chef i syfte att stärka upp ledarskapet i organisationen.

Ekonomi

Ekonomiskt visar va-verksamheten ett underskott på 7 106 (-5 213) tkr för år 2023. Ingången för året var att hålla nere pris- och taxeökningar gentemot kund samt en förhoppning om att de höga inflations- och kostnadsnivåerna skulle gå tillbaka. Priserna har tyvärr snarare gått åt motsatt håll.

Framtid

Under 2024 kommer ut- och ombyggnaden av Kattastrands reningsverk fortskrida.

Arbetet med en kontinuitetsplan för dricksvatten fortsätter och arbetet tillsammans med kommunen för en nödvattenplan fortsätter också framåt.

Resultat och ställning

Bolagets resultat och ställning framgår av följande resultat- och balansräkning.

Resultaträkning

	Not	2023-01-01	2022-01-01
Tkr	1	-2023-12-31	-2022-12-31
Verksamhetens intäkter	2	65 741	71 272
Verksamhetens kostnader	3	-53 779	-59 122
Avskrivningar	4	-14 286	-14 385
Verksamhetens resultat före finansiella poster		-2 324	-2 235
Finansiella kostnader	5	-4 782	-2 978
Årets resultat		-7 106	-5 213

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tkr	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnad och mark	6	19 610	20 349
Maskiner och tekniska anläggningar	7	272 186	257 102
Inventarier, verktyg och installationer	8	19 660	18 254
Pågående nyanläggningar	9	18 518	15 447
		329 974	311 152
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Lager		945	0
Kundfordringar		8 638	3 940
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	7 642	10 921
		17 225	14 861
SUMMA TILLGÅNGAR		347 199	326 013

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tkr	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	11		
Eget kapital		-1 931	3 281
Årets resultat		-7 106	-5 212
		-9 037	-1 931
Avsättningar			
Övriga avsättningar	12	30 381	29 450
		30 381	29 450
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	13	274 000	240 000
		274 000	240 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 167	7 615
Övriga skulder	14	19 773	20 851
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	28 915	30 028
		51 855	58 494
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		347 199	326 013

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Linjär avskrivningsmetod används och avskrivningstiden är anpassad till bedömd livslängd på anläggningstillgången.

Byggnader och markanläggningar	10-50 år
VA-anläggningar	30-50 år
Övriga maskiner och inventarier	3-10 år

Not 2 Verksamhetens intäkter

	2023	2022
Brukningssavgifter, fast	11 990	11 089
Brukningssavgifter, rörlig	17 977	17 992
Anläggningsavgifter	612	520
Lägenhetsavgifter	31 180	28 746
Mottagningsavgift externlarm	922	924
Övriga intäkter	3 060	12 000
	65 741	71 271

Not 3 Verksamhetens kostnader

	2023	2022
Förnödenheter	-1 636	-1 655
Fastighetskostnader	-2 699	-2 271
Elkostnader	-5 616	-3 580
Förbrukningsmaterial	-5 519	-4 461
Rep och underhåll av maskiner	1 590	-6 364
Fordonskostnader	-612	-486
Entreprenadkostnader (underhåll)	-1 353	-1 939
Slamkostnader	-3 818	-3 605
Kemiska analyskostnader	-531	-368
Internt fördelade kostnader	-7 736	-5 884
Fondering VA	0	-4 128
Övriga kostnader	-13 133	-12 894
Personalkostnader	-12 716	-11 487
	-53 779	-59 122

Kostnad	Fördelningsnyckel	Fördelningsgrund
Styrelse /VD	0,13	Uppskattad tid
HR	0,20	Antal medarbetare
Kommunikation & ext. reation	0,16	Uppskattad tid
Kundservice	0,13	Uppskattad tid
Ekonomi	0,14	Uppskattad tid
Intern service	0,18	Solidarisk fördelning
Lokalvård	0,25	Bedömd lokalyta
Förråd	0,05	Uppskattad tid
IT	0,12	Uppskattad tid
Utveckling & projekt/KMA	0,25	Solidarisk fördelning

Not 4 Avskrivningar

	2023	2022
Avskrivningar på byggnader och markanläggningar	-738	-752
Avskrivningar på VA-anläggningar	-11 697	-11 520
Avskrivningar på inventarier, verktyg och installationer	-1 851	-2 112
	-14 286	-14 384

Not 5 Finansiella kostnader

	2023	2022
Ränta på långfristigt lån från extern kreditgivare	-4 782	-2 978
	-4 782	-2 978

Not 6 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående bokfört värde	20 349	2 813
Årets inköp	0	18 288
Årets avskrivningar	-739	-752
Utgående bokfört värde	19 610	20 349

Not 7 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående bokfört värde	257 102	275 740
Årets inköp	26 781	-7 117
Årets avskrivningar	-11 697	-11 521
Utgående bokfört värde	272 186	257 102

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående bokfört värde	18 254	6 388
Årets inköp	3 257	13 978
Årets avskrivningar	-1 851	-2 112
Utgående bokfört värde	19 660	18 254

Not 9 Pågående nyanläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående bokfört värde	15 447	12 371
Årets inköp	24 659	28 474
Årets aktiveringar	-21 588	-25 398
Utgående bokfört värde	18 518	15 447

Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Debitering avseende december månads leveranser	7 642	10 921
	7 642	10 921

Not 11 Eget kapital

	2023-12-31	2022-12-31
Aktiekapital	10 000	10 000
Balanserat resultat	-11 931	-6 719
Årets resultat	-7 106	-5 212
	-9 037	-1 931

Not 12 Övriga avsättningar

	2023-12-31	2022-12-31
Reservering vattenskador kunder	2 248	250
Fondering för kvalitet och säkerhetshöjande åtgärder	29 200	30 000
Upplösning fondering VA	-1 067	-800
	30 381	29 450

Not 13 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder till kreditinstitut	274 000	240 000
	274 000	240 000

Not 14 Övriga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Personalskatt	250	164
Lagstadgade avgifter RFV	253	182
Övriga skulder	19 270	20 505
	19 773	20 851

Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Beräknad semesterlöneskuld	471	348
Beräknade upplupna sociala avgifter	169	129
Upplupen komptid	68	68
Upplupna räntor	591	261
Övriga upplupna kostnader/sent ankomna fakturor	27 616	29 222
	28 915	30 028

Härnösand den dag som framgår av respektive befattningshavares elektroniska underskrift

Jonas Jacobsson
Affärsansvarig Vatten

Jonas Nyberg
Ekonomichef