

Särredovisning
av
VA-verksamheten
för
Härnösand Energi & Miljö AB
Org nr 556526-3745

Räkenskapsåret
2024

Innehållsförteckning	<u>Sida</u>
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

Uppdraget

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

Ombyggnationen av Kattastrands reningsverk startade upp 2021 med projekteringsarbete. Projektet pågår under flera år, under 2024 genomfördes stora delar av entreprenadarbeten avseende mark, bassänger och byggnader. Även upphandlingar av styr-, VVS-, maskin- och elarbeten genomfördes under 2024. På grund av stora fördyringar i projektet beslutade styrelsen om en utökad budgetram, även kommunfullmäktige beslutade om att godkänna kostnadsavvikelse utifrån en hemställan från bolaget.

Arbetet med vattenskyddsområdet Bondsjön/Långsjön fortgår. Ett interimistiskt vattenskyddsområde för Långsjön beslutades i samhällsnämnden under första kvartalet 2025. Arbetet med ansökan om vattenskyddsområde Bondsjön påbörjades under 2024.

Under året har arbetet med nödvattenplan fortsatt, arbetet utförs i en gemensam arbetsgrupp för kommuner i Västernorrland tillsammans med Länsstyrelsen. Arbetet ska leda till att säkerställa att berörda hushåll och samhällsviktiga verksamheter får tillgång till dricksvatten ifall den ordinarie distributionen via ledningsnätet inte fungerar.

Arbetet med kontinuitetsplanering för dricksvatten fortgår, detta för att säkerställa vattenleveranser vid händelse av större driftstörningar.

Utifrån tidigare delegationsbeslut från samhällsförvaltningen har HEMAB fått i uppdrag att utreda och föreslå nya verksamhetsområden för dricksvatten, spillvatten och dagvatten. I samband med detta ska även en utredning av justering av taxa för dessa verksamhetsområden göras så att det finns kostnadstäckning inom respektive tjänst. Arbetet har pågått under året och kommer att slutredovisas under kommande år.

Under 2022 initierades ett projekt för behandling och förädling av avloppsslam och detta arbete har fortsatt under 2024. En förväntan finns att inom en snar framtid kan det komma strängare krav på resursåtervinning och minskad spridning av föroreningar från slam. Olika alternativ utreds men huvudspåret är att försöka få till en hantering i HEMABs biogasanläggning i Äland.

Under räkenskapsåret slutfördes arbetet med det nya reningsverket i Norrstig som byggdes upp efter branden 2022. Verket togs i drift under senhösten 2023 och projektet slutfördes och slutreglerades under 2024.

Reinvesteringsplanen för gamla VA ledningar följs och det arbetas aktivt med att prioritera de ledningar som av olika anledningar löper störst behov av att bytas ut. Det arbetas med aktiv läcksökning, smarta mätare och fältarbete som grund till vårt långsiktiga planeringsarbete och åtgärder av akut karaktär i vårt ledningsnät. Under kommande år höjs reinvesteringstakten ytterligare för att möta behovet av upprustning/utbyte av det stora antalet ledningar som lades ner under 1950- och 1960 talen. Ett samarbete finns med kommunen för att prioritera vilka sträckor som ska byggas om i samband med att de bygger om gator.

Organisation och personal

Under året har stort fokus legat på organisationsutveckling av hela bolagets verksamhet. Arbetet inleddes med en förstudie och utvärdering av den organisationsförändring som genomfördes 2021. Arbetet påbörjades före sommaren och beslut om en ny organisationsmodell togs under hösten med målbild att sätta den nya organisationen 1 mars 2025.

Under året genomfördes också en stor medarbetarundersökning med fokus på engagemang, delaktighet och psykosocial arbetsmiljö. Alla avdelningar fick sitt eget resultat och utifrån det arbetades det fram handlingsplaner.

Ekonomi

Ekonomiskt visar Va-verksamheten ett underskott på -3 103 (-7 106) tkr för år 2024. Underskottet beror främst på höga reparations- och underhållskostnader i samband med flertalet vattenläckor i början av året samt ökade finansiella kostnader.

Resultat och ställning

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

Resultaträkning	Not	2024-01-01	2023-01-01
		-2024-12-31	-2023-12-31
Tkr	1		
Verksamhetens intäkter	2	75 022	65 741
Verksamhetens kostnader	3	-54 124	-53 779
Avskrivningar	4	-15 492	-14 286
Verksamhetens resultat före finansiella poster		5 406	-2 324
Finansiella kostnader	5	-8 509	-4 782
Årets resultat		-3 103	-7 106

Balansräkning

Tkr

Not	2024-12-31	2023-12-31
-----	------------	------------

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnad och mark	6	18 977	19 610
Maskiner och tekniska anläggningar	7	331 686	272 186
Inventarier, verktyg och installationer	8	18 151	19 660
Pågående nyanläggningar	9	43 556	18 518
		412 370	329 974

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Lager		1 415	945
Kundfordringar		6 352	8 638
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	6 950	7 642
		14 716	17 225

SUMMA TILLGÅNGAR

	427 086	347 199
--	----------------	----------------

Balansräkning

Tkr

Not
1

2024-12-31

2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

11

Eget kapital

-9 037

-1 931

Årets resultat

-3 103

-7 106

-12 140

-9 037

Avsättningar

Övriga avsättningar

12

28 845

30 381

28 845

30 381

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

13

224 000

274 000

224 000

274 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

6 105

3 167

Övriga skulder

14

151 739

19 773

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

15

28 538

28 915

186 382

51 855

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

427 086

347 199

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings-och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enighet 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

VA-anläggningar

10-50 år

Övriga maskiner och inventarier

30-50 år

3-10 år

Not 2 Verksamhetens intäkter

	2024	2023
Brukningsavgifter, fast	13 842	11 990
Brukningsavgifter, rörlig	20 802	17 977
Anläggningsavgifter	572	612
Lägenhetsavgifter	35 776	31 180
Mottagningsavgift externslam	830	922
Övriga intäkter	3 201	3 060
	75 022	65 741

Not 3 Verksamhetens kostnader

	2024	2023
Förnödenheter	-2 780	-1 636
Fastighetskostnader	-3 215	-2 699
Elkostnader	-4 928	-5 616
Förbrukningsmaterial	-5 919	-5 519
Rep och underhåll av maskiner	-3 836	1 590
Fordonskostnader	-495	-612
Entreprenadkostnader (underhåll)	0	-1 353
Slamkostnader	-3 029	-3 818
Kemiska analyskostnader	-419	-531
Internt fördelade kostnader	-7 499	-7 736
Fondering VA	0	0
Övriga kostnader	-7 814	-13 133
Personalkostnader	-14 190	-12 716
	-54 124	-53 779

Gemensamma kostnader i koncernen har fördelats enligt de fördelningsnycklar som anges nedan.

<u>Kostnad</u>	<u>Fördeln.nyckel</u>	<u>Fördelningsgrund</u>
Styrelse/VD	0,13	Uppskattad tid
HR	0,20	Antal medarbetare
Kommunikation & Ext. relation	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
Fastighetskostnader	0,25	Solidarisk fördelning

Not 4 Avskrivningar

	2024	2023
Avskrivning på byggnader och markanläggningar	-634	-738
Avskrivning på VA-anläggningar	-12 794	-11 697
Avskrivning på inventarier, verktyg och installationer	-2 064	-1 851
Nedskrivning av anläggningstillgångar	-15 492	-14 286

Not 5 Finansiella kostnader

	2024	2023
Ränta på långfristigt lån från extern kreditgivare	-8 509	-4 782
	-8 509	-4 782

Not 6 Byggnader och mark

	2024	2023
Ingående bokfört värde	19 610	20 349
Årets inköp	0	0
Årets avskrivningar	-634	-739
Utgående bokfört värde	18 976	19 610

Not 7 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2024	2023
Ingående bokfört värde	272 186	257 102
Årets inköp	72 298	26 781
Årets nedskrivning		
Årets avskrivningar	-12 794	-11 697
Utgående bokfört värde	331 690	272 186

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	2024	2023
Ingående bokfört värde	19 660	18 254
Årets inköp	555	3 257
Årets avskrivningar	0	-1 851
Utgående bokfört värde	20 215	19 660

Not 9 Pågående nyanläggningar

	2024	2023
Ingående bokfört värde	18 518	15 447
Årets inköp	100 924	24 659
Årets aktiveringar	-75 886	-21 588
Utgående bokfört värde	43 556	18 518

Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2024	2023
Debitering avseende december månads leveranser	6 950	7 642
Summa	6 950	7 642

Not 11 Eget kapital

	2024	2023
Aktiekapital	10 000	10 000
Balanserat resultat	-19 037	-11 931
Årets resultat	-3 103	-7 106
	-12 140	-9 037

Not 12 Övriga avsättningar

	2024	2023
Reservering vattenskador kunder	1 778	2 248
Fondering för kvalitet och säkerhetshöjande åtgärder	28 134	29 200
Upplösning fondering VA	-1 067	-1 067
	28 845	30 381

Not 13 Långfristiga skulder

	2024	2023
Skulder till kreditinstitut	224 000	274 000
	224 000	274 000

Not 14 Övriga skulder

	2024	2023
Personalskatt	178	250
Lagstadgade avgifter RFV	214	253
Övriga skulder	151 347	19 270
	151 739	19 773

Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024	2023
Beräknad semesterlöneskuld	333	471
Bräknade upplupna sociala avgifter	123	169
Upplupen komptid	59	68
Upplupna räntor	936	591
Övriga upplupna kostnader/sent ankomna fakturor	27 087	27 616
	28 538	28 915

Härnösand

Härnösand

Ingela Månsson
Affärschef Vatten

Lena Andersson
Ekonomichef