



Rapport

Diarienummer
NV2023-015

Delårsrapport 2023-01-01 – 2023-06-30

Alltid hälsosamt dricksvatten med miljö och samhällsnytta i fokus

Norrvatten
2023-08-30

Innehållsförteckning

1 Förvaltningsberättelse	3
1.1 Översikt över verksamhetens utveckling	3
1.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	3
1.3 Händelser av väsentlig betydelse	4
1.3.1 Produktion	4
1.3.2 Omvärldsläge	4
1.3.3 Ny lagstiftning	4
1.3.4 Utbyggnad av kapacitet	5
1.3.5 Investeringar	5
1.3.6 Forskning, utveckling och externa samarbeten	6
1.3.7 Utökad låneram	7
1.3.8 Organisation och medarbetare	7
1.4 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	7
1.4.1 Kund	9
1.4.2 Effektivitet	10
1.4.3 Hållbarhet	11
1.4.4 Medarbetare	13
1.4.5 Ekonomiskt utfall och prognos	14
1.5 Balanskravsresultat	15
1.6 Förväntad utveckling	15
2 Driftredovisning	17
2.1 Intäkter	18
2.2 Kostnader	18
2.2.1 Driftkostnader	18
2.2.2 Övriga externa kostnader	18
2.2.3 Personalkostnader	18
2.2.4 Avskrivningar	19
2.2.5 Finansiella poster	19
3 Investeringsredovisning	20
4 Statistik och nyckeltal	22
5 Resultaträkning	24
6 Balansräkning	25
7 Noter	27

1 Förvaltningsberättelse

Enligt kommunallagen och den kommunala redovisningslagen ska kommuner och kommunalförbund lämna minst en delårsrapport under verksamhetsåret som ska behandlas av fullmäktige. I lagstiftningen stadgas också att uppföljning av mål för verksamheten avseende bland annat god ekonomisk hushållning ska följas upp i delårsrapport och årsredovisning. Miljoner kronor redovisas med förkortningen mkr medan tusental kronor redovisas som tkr.

1.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Översikt 5 år (tkr)	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2023
Totala intäkter	208 807	212 272	221 866	234 181	244 761	295 551	297 443
Avskrivningar	-57 310	-62 165	-59 334	-65 190	-64 635	-65 647	-67 599
Totala kostnader	-204 486	-207 350	-220 966	-232 818	-245 720	-296 410	-297 443
Resultat	4 321	4 922	901	1 363	-958	-859	0
Soliditet	16,8 %	15,2 %	14,1 %	12,4 %	10,6 %	8,9 %	8,7 %
Självfinansieringsgrad	36,0 %	32,0 %	35,3 %	27,0 %	23,0 %	15,7 %	16,0 %
Räntebärande lån	784 928	915 502	1 017 858	1 170 463	1 400 388	1 685 000	1 771 639
Nettoinvesteringar	159 213	194 148	168 255	238 309	286 905	417 148	402 077
Vattenpris per m ³ , kr	3,75	3,83	3,87	3,95	4,10	4,90	4,90
Medelantal anställda	50	55	58	63	65	73	76
Sjukfrånvaro	2,8 %	2,7 %	3,4 %	3,5 %	3,4 %	3,3 %	4,0 %

Förbundets verksamhet har uppvisat en stabil utveckling såväl finansiellt som verksamhetsmässigt under de senaste åren. Inga större förvärv eller avyttringar har genomförts vilket medför att verksamheten är relativt oförändrad till omfattningen. Såväl intäkter som kostnader och resultat är relativt stabila och förutsägbara. Nyckeltalen för soliditet sjunker på grund av ökad belåning och självfinansieringsgraden på investeringar sjunker på grund av den höga investeringstakten som föreligger och de låga avskrivningarna i befintliga anläggningar.

1.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Norrvatten är ett kommunalförbund som har till huvuduppgift att leverera dricksvatten till sina medlemskommuner till självkostnadspris. Stora investeringar ligger framför Norrvatten och stora delar av anläggningarna har

låga bokförda värden. Detta innebär sammantaget att verksamheten inte är självfinansierad utan att Norrvatten med regelbundenhet behöver öka sin låneram för att kunna genomföra nödvändiga investeringar i dricksvattenproduktionen och distributionsnätet.

1.3 Händelser av väsentlig betydelse

1.3.1 Produktion

Den totala produktionsvolymen från Görvälnverket under årets första sex månader uppgick till 26 miljoner m³. Vattenförbrukningen var hög under stora delar av juni när vädret var varmt och torrt. I mitten av juni nådde vattenförbrukningen en topp och var nära 200 000 m³/dygn. Produktionen var mycket ansträngd vid Görvälnverket och Norrvatten gick ut med en vädjan om minskad vattenförbrukning den 14 juni. Även följande dagar var vattenförbrukningen mycket hög, men det är sannolikt att den varit ännu högre utan Norrvattens vädjan. Norrvatten fick stödleveranser av vatten från Stockholm vatten och avfall under några dagar för att klara den höga förbrukningen.

Samtliga medlemskommuner hjälpte till att kommunicera Norrvattens vädjan till allmänhet och verksamheter. Uppmaningen att spara vatten uppmärksammades också i media, till exempel i P4 och Mitt i-tidningarna.

Under det första halvåret 2023 var produktionen högre än Norrvattens uthålliga produktionskapacitet under 23 dagar (samtliga i maj och juni). Norrvatten ser ett fortsatt tydligt samband mellan vattenförbrukning och utomhustemperatur; vid varmt och torrt väder ökar vattenförbrukningen markant.

1.3.2 Omvärldsläge

Norrvatten genomför löpande omvärldsbevakning med anledning av kriget i Ukraina och arbetar ständigt för att säkerställa en god beredskap för att producera, kontrollera och distribuera dricksvatten. Bland annat ser Norrvatten över tillgången till, och möjligheten att lagra, kemikalier och annat nödvändigt material som behövs i verksamheten.

1.3.3 Ny lagstiftning

Den 1 januari 2023 började Livsmedelsverkets nya föreskrifter för dricksvatten (LIVSFS 2022:12) att gälla. Det innebär bland annat nya regler för hur kvaliteten på dricksvatten ska följas upp och vilka ämnen som ska undersökas. För Norrvattens del innebär det till exempel att ett nytt undersökningsprogram behöver införas och att fler och nya parametrar ska

analyseras, exempelvis PFAS, olika sorters virus och bakterier samt hormonstörande ämnen.

De nya föreskrifterna innebär också ett nytt sätt att bedöma om dricksvattnet är hälsosamt och rent. Begreppen ”tjänligt”, ”tjänligt med anmärkning” och ”otjänligt” har tagits bort och ersatts med en jämförelse mot gränsvärden. För några parametrar finns inget strikt gränsvärde utan i stället gäller formuleringen ”ingen onormal förändring”. Det öppnar upp för möjligheten att ta hänsyn till normala säsongsvariationer. Norrvatten arbetar med att ta fram en ny rutin för hur detta ska hanteras.

Ett nytt, betydligt lägre gränsvärde för PFAS börjar gälla från 2026 och är ett riktvärde redan idag. Norrvattens dricksvatten innehåller idag PFAS-halter nära det nya gränsvärdet och förbundet kommer att behöva införa ytterligare rening. I dagens vattenverk är förhoppningen att flotationsprocessen kan leda till att Norrvatten klarar det nya gränsvärdet för PFAS. I framtida planer för det nya kompletterande vattenverket kommer PFAS att avskiljas med aktivt kol för att klara det nya gränsvärdet. Den viktigaste åtgärden är dock att de verksamheter som släpper ut PFAS i miljön vidtar åtgärder.

1.3.4 Utbyggnad av kapacitet

Norrvattens styrelse fattade den 12 april 2023 ett investeringsbeslut för projektet Norrvattens framtida vattenproduktion, NFVP. Beslutet innebär att projektet kan gå vidare med detaljprojektering av det kompletterade vattenverket som ska byggas intill det befintliga Görvälverket.

På grund av pandemi och stora förändringar i världsmarknaden, gällande råvarupriser och inflation, samt det allmänna säkerhetsläget har kostnadsbilden ökat sedan inriktningsbeslutet 2020. En översyn av projektet genomfördes därför under hösten och vintern 2022 för att finna möjliga besparingsåtgärder. Den nuvarande slutkostnadsprognosen för att genomföra etapp 1 inom NFVP har reviderats från 1,8–2,4 mdkr under 2020 till nuvarande 3,0 mdkr i 2022 års penningvärde.

Ett genomförandebeslut är planerat till oktober 2024 och enligt nuvarande tidplan kan då första etappen av det kompletterade vattenverket stå färdig Q3 2030.

1.3.5 Investeringar

Norrvatten har en hög investeringstakt i ledningsnät och anläggningar. Flera ledningsnätsprojekt pågår i hela Norrvattens område.

Projektet att byta ut ledningen mellan Rydbo och Täljö i Österåkers kommun är i sitt slutskede och kommer slutföras under sensommaren 2023. Detta projekt har pågått under två år och är en del av Norrvattens långsiktiga arbete med att byta ut ledningar av glasfiberarmerad polyester (GAP). GAP-ledningar har under åren lett till dramatiska läckor och fått stora konsekvenser för vattendistributionen och omgivningen.

Öster om Oxbergets vattentorn finns en 2 000 meter lång GAP-ledning med dimension 800 mm. Ledningen anlades i början på 1990-talet och har haft flertalet läckor med stora konsekvenser för fastighetsägarna i området som bedriver jordbruk och stallverksamhet. Ledningen ingår i Norrvattens utbytesprogram för GAP-ledningar och har därför hög prioritet att bytas ut till annat material. Projektet inleddes under våren 2023 och kommer slutföras under början av 2024 till en kostnad på 49 mnkr.

Täby kommun planerar att förlägga en ny spillvattenledning från Viggbyholms industriområde till Käppalaförbundet genom delar av Stolpaskogen. I samband med detta kommer också Norrvattens vattenledning genom området förnyas där 800 meter ledning byts ut samtidigt som dess kapacitet ökas. Projektet har som ambition att minimera påverkan på Stolpaskogen och våtmarker i dess omgivning. Projektet beräknas slutföras i slutet på 2024 till en kostnad på 33 mnkr.

Även vid Norrvattens yttre anläggningar pågår olika projekt. I Stäkets tryckstegringsstation har Norrvatten bytt ut pumpar och ventiler samt el- och kraftmatning. Eftersom denna station är viktig för Norrvattens område så har även stationen utrustats med ett reservkraftaggregat. Projektet slutfördes sommaren 2023.

1.3.6 Forskning, utveckling och externa samarbeten

Under våren 2023 har sju studenter från KTH utfört examensarbeten på Norrvatten. Tack vare dessa har Norrvatten fått ökad kunskap om hur utmaningar som rör PFAS, virus, kvalitetskontroll och slamhantering kan hanteras. Rapporter från examensarbetena och andra publikationer görs tillgängliga via norrvatten.se.

Försöken i den nya pilotanläggningen med ultrafilter har fortsatt under 2023. Där testas hur ultrafilter bäst kan användas i vattenverkets framtida reningsprocess. Även pilotförsök med kolfilter för PFAS-rening har fortsatt under året.

Länsstyrelsen har beviljat bidrag på sammanlagt 2 mkr för två projekt som pågår 2022–2023. I det ena projekt kartläggs tillflöden av PFAS till Östra

Mälarens vattenskyddsområde och i det andra utreds förutsättningarna för att stärka Norrvattens reservvattenkapacitet genom förstärkt grundvattenbildning vid Hammarby och Märsta grundvattenmagasin.

1.3.7 Utökad låneram

Förbundets nuvarande låneram beräknas räcka fram till och med 2024 och med anledning av det kommer ett arbete initieras under hösten 2023 för att hemställa om en höjd låneram. Ett första steg är att besöka samtliga kommunstyrelser för att redovisa behoven av ett nytt kompletterande vattenverk. Ett arbete har också initierats för att se över alternativa finansieringsformer där bland annat möjligheten till ägarlån belyses.

1.3.8 Organisation och medarbetare

Under perioden har inga större förändringar av organisationen skett.

1.4 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Norrvatten har en styrmodell med framgångsfaktorer för att styra verksamheten. Framgångsfaktorerna utgår från fyra perspektiv; Kund, Effektivitet, Hållbarhet och Medarbetare och täcker därmed in alla delar av verksamheten. För att säkerställa en ändamålsenlig verksamhet och kommunallagens krav på uppföljning av verksamhetsmässiga och finansiella mål har ett antal nyckeltal kopplats till framgångsfaktorerna. Dessa utgör kontrollpunkter för verksamheten.

Sammantaget bedöms 8 av 13 uppsatta nyckeltal för verksamheten nås för året. För två nyckeltal inom fokusområdet kund är målvärdet satt till 100 procent vilket är väldigt svårt att nå även i ett gynnsamt läge. Även i det fall kvalitetskravet är strax under 100 procent så är producerat dricksvatten fullgott som livsmedel. Förbundets samlade bedömning är att verksamheten bedrivits i enlighet med de mål och inom den budget som är beslutade av fullmäktige och att uppföljningen som redovisas nedan visar att resultatet som helhet för året är genomgående gott.

Baserat på ovanstående bedömning och föreliggande nyckeltal med prognos gör förbundet bedömningen att delårsresultatet och prognosen för helåret är delvis förenliga med de finansiella mål samt verksamhetsmål som fullmäktige fastställt i budget 2023.

Sammantaget bedömer därför förbundet att målet om god ekonomisk hushållning delvis kommer att nås för verksamhetsåret.



Fokus	KFF	Nyckeltal	Målvärde	Utfall Q1–Q2	Prognos helår
Kund	Dricksvatten av högsta kvalitet	Kvalitetskrav utgående dricksvatten	100 %	100 %	100,0 %
	Dricksvatten av högsta kvalitet	Kvalitetskrav distribuerat dricksvatten	100 %	99,4 %*	99,4 %
	Hög leveranssäkerhet	Förnysetakt ledningsnät	> 0,7 %/år	0,06	0,7 %
	Hög tillit	Antal utskickade nyhetsbrev	6	3	6
Effektivitet	Ekonomi i balans	Avvikelse budget/utfall	< 5 %	1,2 %	0,3 %
	Ekonomi i balans	Soliditet	> 10 %	9,7 %	8,9 %
	Ekonomi i balans	Självfinansieringsgrad	> 15 %	23,0 %	15,7 %
	Nyskapande	Förbättringsförslag	70	5	50
Medarbetare	Attraktiv arbetsmiljö	Medarbetarundersökning, genomsnitt	74 %	77,0 %	77,0 %
	Attraktiv arbetsmiljö	Sjukfrånvaro	< 4 %	3,3 %	3,3 %
	Attraktiv arbetsmiljö	Olycksfall	0	2	2
Hållbarhet	Miljödiplomerad	Uppfyllda miljömål	100 %	Redovisas helår	Redovisas helår
	Optimerad resursanvändning	Energianvändning	500 Wh/m ³	542	530

* På Norrvattens distributionsnät utfördes 159 provtagningar på högreservoarer och tryckstegringsstationer. Vid ett tillfälle överskreds gränsvärdet för turbiditet i en högreservoar. Det skulle kunna förklaras av äldre ledningar som ger ifrån sig rost.

1.4.1 Kund

Dricksvatten av högsta kvalitet

Norrvatten har under de senaste åren infört flotation i befintliga sedimentationsbassänger. Flotation är en reningsmetod som bidrar till en höjning av Görvålnverkets kapacitet. En positiv bieffekt av flotation är att metoden även har visat sig avskilja PFAS, vilket följts upp under 2023. Detta gör att Norrvatten framöver kan nyttja flotationsprocessen kontinuerligt för att leverera mer dricksvatten med ännu bättre kvalitet.

Norrvatten planerar för att bygga ut Görvålnverkets kapacitet och rening, och i samband med det införa ultrafilter. Under 2023 har det bedrivits ett intensivt arbete med pilotförsök som ska ge underlag till dimensionering och driftstrategi av ultrafilter i den framtida reningsprocessen.

Några av Norrvattens grundvattenverk klarar idag inte gränsvärdena i de nya föreskrifterna för i första hand PFAS och uran. Det pågår en dialog med berörda kontrollmyndigheter om hur detta ska hanteras.

En central del i kvalitetskontrollen är de analyser som utförs av Norrvattens laboratorium. Under våren 2023 har Swedac genomfört revision och rekommenderat fortsatt ackreditering samt utökad analysomfattning med ytterligare två mikrobiologiska parametrar.

Hög leveranssäkerhet

Det ansträngda produktionsläget under maj–juni 2023 medförde att Görvålnverket kördes på sin maximala kapacitet men räckte ändå inte till. Norrvatten fick leveransstöd från Stockholm Vatten och Avfall för att kunna leverera tillräckligt med vatten.

Vid ett tillfälle har grundvatten levererats till användare under årets första halvår. I slutet av juni levererade grundvattenverket Finsta-Kilen grundvatten till användare under två dagar för att säkerställa leveransen i Norrtälje i samband med en inkoppling av en provisorisk ledning i Vallentuna.

Under första halvåret uppstod fyra vattenläckor på Norrvattens ledningar, men ingen ledde till stora konsekvenser.

Under första halvåret har Norrvatten förnyat 195 meter ledning samt lagt 1 668 meter provisoriska ledningar. Flera ledningsnätsprojekt pågår, vilket kommer att medföra att Norrvatten i år kommer att nå målet på 2,5 km/år i förnyelsetakt.

Hög tillit

Norrvatten bytte system för kris- och störningsinformation under 2021. Förbundet har under 2023 fortsatt att implementera rutiner för det nya systemet med uppdatering av kontaktlistor och testlarm. Under maj och juni, dvs den tid på året då det vanligtvis går åt som mest vatten, skickas veckovisa lägesuppdateringar om Norrvattens vattenproduktion till medlemskommunerna för att dessa ska vara uppdaterade kring läget i vattenverket.

Norrvattens laboratorium samordnar provtagning och analys av Norrvattens medlemskommuners egenkontroll av dricksvatten enligt det så kallade SPAT-samarbetet (samordnad provtagning av tappkranvatten). Inom SPAT-samarbetet hålls återkommande vår- och höstmöten. Under våren 2023 genomfördes ett möte i Sollentuna.

Norrvatten medverkade även vid nationaldagen i Hagaparken i Solna. Här bemannades en dricksvattenstation för att bjuda på vatten, dela ut vattenflaskor samt svara på frågor om dricksvatten. Många besökare passade också på att fylla sina medhavda flaskor.

Den sammantagna bedömningen av måluppfyllelsen för målområdet är att det är uppfyllt för perioden samt kommer uppfyllas för helåret.

1.4.2 Effektivitet

Ekonomi i balans

När det gäller de tre finansiella målsättningarna; utfall kontra budget, soliditet och självfinansieringsgrad så väntas två av målen uppnås på helårsbasis. Soliditeten kommer ej uppnås på grund av ökande anläggningstillgångar i kombination med lagstiftningens krav på nollresultat. Årsprognosen för Norrvatten uppgick i Q1 till -2,7 mkr och uppgår Q2 till -0,9 mkr.

Investeringar

Norrvatten jobbar sedan något år tillbaka med en tydlig investeringsprocess. Där prioriteras projekten mot varandra så att rätt investeringsprojekt genomförs med hänsyn både till nuvarande och kommande behov, driftstörningar, målsättningar och strategier. Under 2023 har detta arbete utvecklats ytterligare genom framtagande av en strategisk investeringsplan som syftar till att ännu lättare kunna analysera vilka projekt som är beslutade respektive planerade, detta för att kunna prioritera investeringar mot gällande låneram. Åtgärdsplanegrupper jobbar kontinuerligt med att utveckla nya arbetsmetoder för att underlätta arbetet med att fatta rätt beslut för vilka

projekt som ska genomföras. Norrvatten jobbar med investeringsplaner för ett år framåt samt även för tre till tio år framåt.

Nyskapande

Under det första halvåret har 5 förbättringsförslag genomförts. Utvecklingsarbetet syftar i grunden till effektivare arbetssätt och lagefterlevnad.

Den sammantagna bedömningen av måluppfyllelsen för målområdet är att det är delvis uppfyllt för perioden samt delvis kommer uppfyllas för helåret.

1.4.3 Hållbarhet

Miljödiplomerad verksamhet

En miljörevision genomfördes den 22 juni inom ramen för Svensk Miljöbas. Norrvattens miljöarbete blev godkänt för fortsatt miljödiplomering utan avvikelser, vilket är ett kvitto på att Norrvatten har ett väl fungerande miljöledningssystem. Ett utdrag ur revisionsrapporten lyder:

”Norrvatten har ett strukturerat miljöarbete med stort engagemang för frågorna hos både medarbetare och ledning vilket bland annat visar sig genom att medarbetarna är duktiga på att komma med idéer på miljöförbättringar. Dokumentationen är uppdaterad och relevanta och ambitiösa miljömål finns.”

Norrvattens nuvarande miljöplan gäller för 2021–2023 och tre miljömål har pekats ut som särskilt viktiga för ledningen på Norrvatten som kan göra stor skillnad för Norrvattens framtida miljöpåverkan. Dessa tre miljömål är:

- Uppströmsarbete – Minskad risk för negativ påverkan på råvatten och dricksvatten
- Hållbar vattenförbrukning
- Norrvattens framtida vattenproduktion – Hållbara entreprenadarbeten och hållbar framtida vattenproduktion.

Uppströmsarbete är viktigt för att skydda Norrvattens vattenresurser och minimera vattenföroreningar så att reningsbehovet i dricksvattenproduktionen minimeras. Norrvatten har arbetat för att ta fram fullständiga underlag tillsammans med information från Norrtälje kommun för reservvattentäkterna Finsta-Kilen och Lohäradsåsen. Arbetet förväntas bli klart enligt miljöplanen. Riskanalys för Hammarby-Rotsunda vattenskyddsområde behöver moderniseras. Budget för arbetet behöver prioriteras för att kunna genomföras 2023 enligt planen.

Norrvatten har kommit långt med att undersöka källor till PFAS för att bidra till prioritering av åtgärder i projektet ”Fokus på PFAS i Östra Mälarens vattenskyddsområde” gemensamt med Stockholm vatten och avfall samt kommunerna Järfälla, Ekerö och Stockholm stad som en del av Vattenskyddssamverkan Östra Mälaren.

Ovanligt få utsläpp från avloppssystemen, så kallade bräddningar, har inträffat till Görväln, vilket delvis kan bero på Norrvattens långsiktiga uppströmsarbete.

Norrvatten har miljömål för den löpande verksamheten där särskilda insatser har gjorts under slutet av år 2022 och våren 2023 för ”Ansvarsfull kemikaliehantering” med riskbedömning av produkter och kemikalier för samtliga förbrukningskemikalier. Norrvatten har vidare fortsatt arbetet för social hållbarhet genom att erbjuda flertalet examensarbeten och praktik för yrkeshögskolestudenter under 2023.

Prognosen är att cirka 95 procent av planerade aktiviteter kopplade till miljömålen kommer att klaras under 2023. Norrvattens budget är ansträngd 2023 och insatser för revidering av vattenskyddsområden är beroende av konsulter och är därmed budgetberoende. Prognosen beror också på om planerade miljö- och avfallsutbildningar hinner genomföras inom hösten vilket är resursberoende. Förbundet har dock uppnått cirka 50 procent av målen för 2023 under första halvåret.

Svenskt Vatten har startat ett gemensamt arbete för att minska klimatavtrycket från VA-organisationernas kärnverksamhet, Klimatneutral VA 2023.

Norrvatten har liksom många andra anslutit sig till initiativet. Initiativet handlar om en gemensam insats och riktning, där VA-organisationer delar kunskap och driver utvecklingen mot ett minskat klimatavtryck.

Optimerad resursanvändning

Kostnaden för elenergi är över budget för perioden och på en högre nivå jämfört med föregående år. Energipriserna har fallit tillbaka jämfört med de mycket höga nivåer som noterades under slutet av 2022 men är fortfarande väsentligt högre än för några år sedan. Förbundet säkrar löpande elpriset enligt av styrelsen fastställd elhandelspolicy och för kommande 12 månader är elpriser säkrat till cirka 80 procent. Målet om energianvändning per producerad m³ dricksvatten kommer inte att nås på grund av ökad användning av reningstekniken flotation, som är nödvändig för att anläggningen ska nå nödvändig kapacitet vid högproduktion.

Samordnad samhällsbyggnad

Norrvatten jobbar i nära samarbete med bland annat sina medlemskommuners exploateringskontor, SL och Trafikverket för att driva hållbara och effektiva projekt.

Förbundet jobbar även med att utveckla renoveringsmetoder och andra tekniska lösningar för att minska miljöpåverkan.

Den sammantagna bedömningen av måluppfyllelsen för målområdet är att det är delvis uppfyllt för perioden samt delvis kommer uppfyllas för helåret.

1.4.4 Medarbetare

Engagerade medarbetare

Under våren genomfördes en medarbetarundersökning genom *Great place to work* där förbundets så kallade "Trust index" blev 77 procent. Undersökningen mäter flera aspekter: trovärdighet, respekt, rättvisa, stolthet och kamratskap. Resultatet innebär att Norrvatten återigen är certifierade enligt *Great Place to Work*. På medarbetardagarna som genomfördes i maj låg fokus på utveckling av lagarbete och kommunikation inom förbundet. Detta arbete kommer att fortsätta under året. Att skapa en "vi-känsla" är fortsatt en viktig del av medarbetardagarna.

Rätt kompetens

Förbundet deltar i en rad olika projekt och samarbetar med ledande forskare och andra inom de områden som är angelägna för verksamheten. Under våren 2023 genomfördes sju examensarbeten vid förbundet.

Attraktiv arbetsmiljö

Sjukfrånvaron är fortsatt låg och ligger kvar på samma nivå som under första halvåret 2022.

Personalomsättningen ligger på 1,49 procent. En medarbetare har gått i pension och förbundet har anställt fem nya medarbetare. Under perioden har två olycksfall inträffat, en sprängolycka hos en entreprenör samt en klämolycka i laboratoriet hos förbundets egen personal.

En satsning på hälsa beslutades under våren. Medarbetarna erbjuds massage och gruppträning på respektive arbetsplats samt en hälsoundersökning med individuell coaching.

Sjukfrånvaro	1 januari–30 juni
Kort frånvaro (1–3 dagar):	0,99 %
Mellan frånvaro (4–13 dagar):	0,94 %
Lång frånvaro (>13 dagar):	1,48 %
Totalt:	3,41 %

Sjukfrånvaro	Q1 2022	Q1 2023	Q2 2022	Q2 2023
Kort frånvaro	0,60 %	0,60 %	0,60 %	0,99 %
Mellan frånvaro	0,90 %	1,10 %	0,50 %	0,94 %
Lång frånvaro	1,60 %	1,40 %	1,70 %	1,48 %
Totalt	3,10 %	3,10 %	2,80 %	3,41 %

Den sammantagna bedömningen av måluppfyllelsen för målområdet är att det är delvis uppfyllt för perioden samt delvis kommer uppfyllas för helåret.

1.4.5 Ekonomiskt utfall och prognos

Resultatet för perioden uppgår till 2,2 mkr och för helåret är prognosen -0,9 mkr. Årets budgeterade resultat är 0. Förbundet avser ansöka om elstöd enligt förordning 2023:233 uppgående till ett belopp om cirka 12 mkr. Slutligt utfall i ansökan är osäkert både sett till beslut och belopp, varför eventuella intäkter för elstöd inte finns med i periodens utfall eller helårsprognosen.

	Utfall 30/6	Budget 30/6	Budget helår	Prognos helår	Diff bud/prog
Verksamhetens intäkter	147 869	148 722	297 444	295 551	1 893
Verksamhetens kostnader	-100 693	-98 952	-197 903	-199 761	1 858
Avskrivningar	-31 974	-33 799	-67 599	-65 647	-1 952
Verksamhetens resultat	15 202	15 971	31 942	30 143	1 799
Finansiella poster	-13 038	-15 971	-31 942	-31 002	-940
Årets resultat	2 164	0	0	-859	859

Intäkter

Intäkterna för vattenavgifter ligger under budgeterad nivå i såväl utfall som helårsprognos. Intäkterna för aktiverat arbete ligger under budget för perioden och kommer inte nå de budgeterade nivåerna för helåret. Orsaken är att

medarbetare inte arbetat lika mycket i investeringsprojekten som tidigare beräknats.

Kostnader

Driftkostnaderna har ett utfall på 4,5 mkr över budget för perioden. Orsakerna är främst kopplade till högre användning av kemikalier i vattenproduktionen samt högre priser för kemikalier. Elkostnaderna ligger även dessa över budgeterade nivåer. Helårsprognosen för driftkostnader är 77 mkr vilket är 4,5 mkr över budget.

Personalkostnadernas utfall ligger drygt 3 mkr under budget för perioden och helårsprognosen är cirka 1,6 mkr under budget. Flertalet rekryteringar ska göras under hösten varför lönekostnaderna beräknas öka sista halvåret.

Avskrivningar och finansiella poster

Avskrivningar har ett utfall om cirka 1,9 mkr under budget och beräknas vid årets slut vara 2,3 mkr lägre än budget. Orsaken är att vissa projekt inte slutförs i beräknad tid och då aktiveras avskrivningarna också senare.

Finansiella poster har ett utfall under budget för perioden. I takt med att räntesäkringar omsätts och får nya villkor så kommer kostnaderna att öka på grund av det högre ränteläget i på marknaden. Årsprognosen är ett utfall något under budgeterad nivå på grund av att en del av räntekostnaden aktiveras inom ramen för projektet NFVP.

Se driftredovisning och resultaträkning för mer detaljerad information.

1.5 Balanskravsresultat

Den helårsprognos som tagits fram i samband med delårsrapporten prognostiserar ett balanskravsresultat om -0,9 mkr för Norrvatten vid årets slut. Det är -0,9 mkr lägre än budgeterat resultat och uppfyller därmed inte kravet på ett positivt balanskravsresultat.

1.6 Förväntad utveckling

Investeringar i utökad kapacitet

Norrvatten är i ett skede med behov av att investera i verksamheten för att vattenverk och ledningsnät ska möta framtida behov. Därtill ställs nya krav på säkerhetsskydd och dricksvattenkvalitet. Regionens expansion och utbyggnad i infrastruktur leder till att Norrvatten måste utöka kapaciteten och anpassa investeringarna till medlemskommunernas befolkningsökning och tillväxt.

Även det befintliga vattenverkets status och skick är en drivande faktor för investeringsbehovet. Inför framtida utökning av kapaciteten fattade Norrvattens styrelse ett inriktningsbeslut i september 2020. Inriktningen avser en etappvis utbyggnad av nuvarande vattenverk för att klara framtida vattenförsörjning och krav på dricksvattenkvalitet. Arbetet drivs inom ramen för projektet Norrvattens framtida vattenproduktion. I april fattade styrelsen beslut att gå in i projekteringsfasen av projektet. Under hösten 2024 planeras ett underlag för genomförandebeslut vara klart.

Utöver detta fortsätter förnyelsen av ledningsnätet enligt tidigare investeringsplan. Denna investeringsplan syftar till att säkerställa funktion, kapacitet och redundans i Norrvattens ledningsnät.

Låneskuld, investeringsnivå och vattenavgift

Enligt de mest aktuella bedömningar som är gjorda så kommer Norrvattens låneskuld öka från dagens cirka 1 600 mkr till cirka 5 500 mkr år 2030. Detta med anledning av de stora kommande investeringarna i ett kompletterande vattenverk och i distributionsnätet under perioden. För Norrvatten medför detta en högre andel finanskostnader och en ökad räntekänslighet. De stora investeringarna genererar kapitalkostnader som i sin tur påverkar vattenavgiften, som kommer att öka i samband med att investeringarna slutförs och aktiveras.

Demografi

I arbetet med att anpassa den framtida kapaciteten av dricksvattenproduktionen är utgångspunkten den regionala utvecklingsplanen för Stockholms län (RUFS) och scenario låg. Denna planering sker i nära samråd med medlemskommunerna i förbundet.

2 Driftredovisning

Resultatet för perioden uppgår till 2 164 tkr jämfört med budget 0 tkr för motsvarande period och för helåret är prognosen -859 tkr jämfört med budget 0 tkr. Jämfört med samma period föregående år, 1 875 tkr, är resultatet något högre. Förbundet avser ansöka om elstöd enligt förordning 2023:233 uppgående till ett belopp om cirka 12 mkr. Slutligt utfall i ansökan är osäkert både sett till beslut och belopp, varför eventuella intäkter för elstöd inte finns med i periodens utfall eller helårsprognosen.

Delårsbokslut 2023-06-30 (tkr)	Utfall 30/6	Budget	Diff utf/budg	Utfall (fg år)	Utfall (fg helår)	Budget (helår)	Prognos (helår)
Verksamhetens Intäkter							
Vattenintäkter	129 638	130 594	-956	107 704	213 651	261 187	260 187
Mätaravgifter	5 218	4 825	393	4 548	9 361	9 650	10 250
Läcksökning	263	350	-87	411	818	700	700
Aktiverat arbete	7 235	9 664	-2 429	6 421	12 195	19 328	13 575
Övriga intäkter	5 514	3 289	2 225	3 013	8 736	6 579	10 839
Summa verksamhetens intäkter	147 868	148 722	-854	122 097	244 761	297 444	295 551
Verksamhetens kostnader							
Driftkostnader	-40 736	-36 227	-4 509	-28 625	-62 945	-72 455	-76 958
varav Kemikalier	-9 940	-6 731	-3 209	-5 011	-11 461	-13 461	-18 175
varav Slamkostnader	-1 635	-1 693	58	-900	-1 848	-3 386	-2 950
varav Elenergi	-18 073	-16 547	-1 526	-13 608	-25 397	-33 094	-34 977
varav Underhåll	-7 881	-7 520	-361	-6 797	-18 427	-15 040	-15 140
varav Övriga driftkostnader	-3 208	-3 737	529	-2 308	-5 812	-7 474	-5 717
Övriga externa kostnader	-21 492	-20 648	-844	-18 958	-40 298	-41 295	-40 220
Personalkostnader	-38 464	-42 077	3 613	-35 999	-66 248	-84 153	-82 583
varav Löner	-21 671	-23 096	1 425	-20 918	-39 676	-46 192	-44 275
varav Sociala avgifter	-6 948	-7 841	893	-6 672	-12 785	-15 682	-14 266
varav Pensionskostnader	-7 456	-8 832	1 376	-6 392	-9 724	-17 663	-18 341
varav Övriga personalkostnader	-2 389	-2 308	-81	-2 017	-4 063	-4 615	-5 701
Summa verksamhetens kostnader	-100 692	-98 952	-1 740	-83 581	-169 491	-197 903	-199 761
Avskrivningar	-31 974	-33 799	1 825	-32 244	-64 635	-67 599	-65 647
Verksamhetens resultat	15 202	15 971	-769	6 271	10 635	31 942	30 143
Finansiella poster	-13 038	-15 971	2 933	-4 396	-11 594	-31 942	-31 002
Årets resultat	2 164	0	2 164	1 875	-959	0	-859

2.1 Intäkter

Under det första halvåret har vattenproduktionen och därmed intäkterna för vattenavgifter blivit något under budgeterad nivå. I och med att den stora förbrukningsperioden är förbi så bedöms helårsprognosen cirka 1 mkr under budget. Intäkter för aktiverat arbete kommer inte nå upp i budgeterad nivå på grund av mindre tid än planerat läggs i investeringsprojekten men också föräldraledigheter och tjänstledigheter. Övriga intäkter ligger över budget för perioden och beräknas även ligga över budget vid årets slut. Orsaken är framför allt försäljning av el från förbundets vindkraftverk, något som tidigare år redovisats som ett netto under elkostnader. Helårsprognosen för totala intäkter är 1 893 tkr lägre än budget.

2.2 Kostnader

2.2.1 Driftkostnader

Driftkostnaderna har ett utfall på 4,5 mkr över budget för perioden. Orsakerna är främst kopplade till högre användning av kemikalier i vattenproduktionen samt högre priser för kemikalier. Elkostnaderna ligger även dessa över budgeterade nivåer. Helårsprognosen för driftkostnader är 77 mkr vilket är 4,5 mkr över budget.

2.2.2 Övriga externa kostnader

Övriga externa kostnader har ett utfall över budget med cirka 1 mkr för perioden och prognosen för helåret är ett utfall under budget med cirka 1 mkr. Under första halvåret har budgeten överskridits på grund av ökade kostnader för företagsförsäkring, förbrukningsmaterial och användning av inhyrd personal. För andra halvåret kommer därför åtgärder vidtas för att minska kostnaderna. Exempelvis så kommer konsultkostnaden att minskas, underhåll av byggnader pausas samt inköp av reservdelar flyttas fram. Sammantaget gör detta att kostnaderna bedöms hamna under budget.

2.2.3 Personalkostnader

Personalkostnadernas utfall ligger drygt 3 mkr under budget för perioden och helårsprognosen är cirka 1,6 mkr under budget. Flertalet rekryteringar ska göras under hösten varför lönekostnaderna beräknas öka sista halvåret. Vissa rekryteringar görs också i form av inhyrning och då bokförs kostnaden under övriga externa kostnader i stället.

2.2.4 Avskrivningar

Avskrivningar har ett utfall om cirka 1,9 mkr under budget och beräknas vid årets slut vara 2,3 mkr lägre än budget. Orsaken är att vissa projekt inte slutförs i beräknad tid och då aktiveras avskrivningarna också senare.

2.2.5 Finansiella poster

Finansnettot är 13 mkr för det första halvåret och ligger något under budget. I takt med att rörliga lån får nya villkor så kommer räntekostnaden öka något under andra halvåret. Snitträntan per 30/6 uppgick till 2,37 procent.

Låneskulden per den sista juni uppgår till 1 600 000 tkr och följer den planering som finns för upplåningen. Siffran är något missvisande då förbundet vid bokslutstillfället var mitt i en process att omsätta lån med olika förfalldatum. Låneskulden 31/7 är som jämförelse 1 521 000 tkr.

Årsprognosen är ett utfall något under budgeterad nivå på grund av att en del av räntekostnaden aktiveras inom ramen för NFVP.

3 Investeringsredovisning

Totalt tillgängliga budgetmedel i investeringsverksamheten år 2023 är 481,4 mkr. Helårsprognosen är 417,1 mkr. Under första halvåret 2023 har anläggningar till ett värde av 40,8 mkr aktiverats, och totalt har investeringsverksamheten upparbetat 138,8 mkr. Totalt 69 investeringsprojekt är pågående och 14 har avslutats hittills i år. Den största orsaken till att inte hela budgeten upparbetas under året är att projekt förskjutits i tiden och kommer att avslutas nästa år. Exempel på större projekt som flyttats i tid är Stolpaskogen Täby, Tryckstegring Norrtull samt Åkersberga-Rydbo.

Investeringsredovisning (tkr)	Budget 2023	Tot. tillgänglig budget för 2023	Totalbudget för redovisade projekt	Avslutade 2023 (aktiverat)	Upparbetat t.o.m. 2023-06-30	Prognos 2023
Görvälnverket	-47 931	-77 059	-196 849	26 048	-23 602	-68 181
Yttre anläggningar	-54 838	-70 463	-230 086	0	-18 303	-49 010
Ledningar	-151 593	-184 185	-994 187	14 787	-46 236	-129 200
Kvalitet och utveckling	-550	-2 591	-8 724	0	-205	-2 316
Verksamhetsstöd/IT	0	0	-250	0	-51	-42
		0		0		
Summa ex NFVP	-254 912	-334 298	-1 430 096	40 835	-88 397	-248 749
Norrvattens framtida dricksvattenproduktion	-147 166	-147 166	-437 111	0	-50 391	-168 399
Summa totalt:	-402 078	-481 464	-1 867 207	40 835	-138 788	-417 148

Norrvattens kostnader för markåtkomst i medlemskommunerna har ökat under det senaste året liksom hyra för etableringar.

Det enskilt viktigaste projektet som Norrvatten driver just är att bygga ut produktionskapaciteten och reningen. Arbetet med projektet *Norrvattens framtida vattenproduktion* har tagit viktiga steg framåt och styrelsen fattade i april ett beslut om att genomföra detaljprojektering som beräknas vara klar sommaren 2024. Prognosen för året har ökat från 147 mkr till 168 mkr. Större delen av denna ökning är kopplat till NCC:s kostnader när de arbetar i fas 1, som innefattar stöd och granskning för att hitta besparingar på lång sikt i projektet. NCC:s kostnader i fas 1 är ännu ej beslutade utan det pågår förhandlingar kring ersättningar som beräknas vara klara under Q3 2023. Ytterligare en stor post är IT-säkerhet kopplat till dokumentation.

Projektet ”Hållbar kapacitet” som syftar till att öka produktionsvolymen i befintlig anläggning med cirka 10 procent, genom bland annat reningstekniken flotation, har även visat sig ha förmågan att reducera halten PFAS i vattnet. Norrvatten har därför beslutat att använda flotation året runt, med start 2024, i syfte att minimera halten PFAS i befintlig anläggning.

När det gäller vattenledningsnätet har Norrvatten som mål att ha en reinvesteringstakt på 2,5 km per år. Förbundet har tagit fram en rapport för uppföljning av läckor och kan se att arbetet med reinvesteringar resulterar i färre läckor.

Totalt under perioden har 137,5 mkr investerats i både ledningsnät och anläggningar.

Nedan listas ett urval av de stora projekt som pågår:

- Hållbar kapacitet. Projektbudget: 36,8 mkr, utfall 2023: 21,79 mkr, ackumulerat: 29,47 mkr.
- Norrvattens framtida vattenproduktion. Projektbudget: 437 mkr, utfall 2023: 50,7 mkr, ackumulerat: 168 mkr.
- Rotsunda V800. Projektbudget 94,6 mkr, utfall 2023: 14,6 mkr, ackumulerat: 57 mkr.
- Stäket utbyggnad av tryckstegringsstation. Projektbudget 36,2 mkr, utfall 2023: 4,54 mkr, ackumulerat: 29,7 mkr.
- Åkersberga-Rydbo. Projektbudget: 86 mkr, utfall 2023: 10 mkr, ackumulerat: 63,57 mkr.
- UV-ljus Görvålnverket. Projektbudget 14 mkr, utfall 2023: 1,5 mkr, ackumulerat: 11,9 mkr.
- Grana-Sursta. Projektbudget 49 mkr, utfall 2023: 7,5 mkr, ackumulerat: 20 mkr.
- Stolpaskogen Täby. Projektbudget 33 mkr, utfall 2023: 350 tkr, ackumulerat: 403 tkr.

4 Statistik och nyckeltal

Norrvatten 5 år i sammandrag (tkr)	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2023
Vattenavgifter	190 314	196 525	199 245	207 424	213 651	260 187	261 187
Mätaravgifter	6 303	7 076	8 231	8 694	9 361	10 250	9 650
Övriga intäkter	12 190	8 671	14 390	18 062	21 749	25 114	26 607
Totala intäkter	208 807	212 272	221 866	234 181	244 761	295 551	297 444
Kemikalier	-10 036	-8 967	-9 463	-11 180	-14 937	-18 174	-13 462
Elenergi	-18 949	-19 400	-20 693	-22 600	-25 397	-34 977	-33 094
Övriga driftskostnader	-26 390	-24 210	-27 108	-20 654	-22 612	-23 807	-25 900
Löner och ersättningar	-32 750	-34 200	-36 788	-40 508	-40 297	-44 275	-46 192
Pensionskostnader	-8 371	-6 979	-8 915	-11 105	-39 676	-18 341	-17 663
Övriga personalomkostnader	-13 085	-13 487	-14 724	-15 863	-9 724	-19 967	-20 297
Övriga kostnader	-31 977	-31 667	-36 176	-40 907	-16 848	-40 220	-41 295
Avskrivningar	-57 310	-62 165	-59 334	-63 795	-64 634	-65 647	-67 599
Räntenetto	-5 618	-6 275	-7 764	-6 207	-11 594	-31 002	-31 942
Totala kostnader	-204 486	-207 350	-220 966	-232 818	-245 720	-296 410	-297 444
Resultat	4 321	4 922	901	1 363	-958	-859	0
Anläggningstillgångar	986 172	1 118 155	1 227 609	1 399 097	1 621 069	1 932 161	1 951 429
Omsättningstillgångar	54 288	67 080	56 923	72 345	95 090	85 388	102 000
Totala tillgångar	1 040 460	1 185 235	1 284 532	1 471 442	1 716 160	2 017 549	2 053 429
Eget kapital	175 021	179 943	180 843	182 205	181 247	180 487	179 205
Avsättningar	19 114	16 886	16 419	17 197	16 723	17 140	18 021
Långfristiga skulder	757 563	874 862	967 162	1 184 463	1 413 388	1 711 000	1 726 532
Kortfristiga skulder	88 762	113 544	120 108	87 577	104 802	108 922	129 671
Totala skulder	1 040 460	1 185 235	1 284 532	1 471 442	1 716 160	2 017 549	2 053 430
Räntebärande lån inklusive checkräkning 31/12 (tkr)	784 928	915 502	1 017 858	1 170 463	1 400 388	1 684 812	1 771 639
Nettoinvesteringar (tkr)	159 213	194 148	168 255	238 309	286 905	417 148	402 077

Norrvatten 5 år i sammandrag (tkr)	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2023
Pris per m ³ , kr (Vattenvavgifter)	3,75	3,83	3,87	3,95	4,10	4,90	4,90
Medelantal anställda	50	55	58	63	65	73	76
Sjukfrånvaro	2,8 %	2,7 %	3,4 %	3,5 %	3,4 %	3,3 %	4,0 %
Frisknärvaro	97,2 %	97,3 %	96,6 %	96,5 %	96,6 %	96,7 %	96,0 %
Kostnader exklusive kapitalkostnader	-141 558	-138 910	-153 868	-162 816	-169 492	-199 761	197 903
Nettoresultat i förhållande till omsättning	2,1 %	2,3 %	0,4 %	0,6 %	-0,4 %	-0,3 %	0,0 %
Kapitalkostnader i % av totala kostnader	30,8 %	33,0 %	30,4 %	30,1 %	31,0 %	32,6 %	33,5 %
Soliditet exklusive ansvarsförbindelse	16,8 %	15,2 %	14,1 %	12,4 %	10,6 %	8,9 %	8,7 %
Lånefinansiering i % av anläggningar	79,6 %	81,9 %	82,9 %	83,7 %	86,4 %	87,2 %	90,8 %
Rörelsekapital	-34 474	-46 464	-63 185	-15 232	-9 712	-23 534	-27 671
Självfinansieringsgrad	36,0 %	32,0 %	35,3 %	26,8 %	22,5 %	15,7 %	16,8 %
Självfinansieringsgrad 10 år	34,8 %	33,5 %	33,0 %	31,5 %	24,8 %	27,8 %	28,3 %
Uppfordrad råvattenmängd km ³	56 715	54 311	52 780	54 370	53 967	53 470	56 000
Producerad mängd dricksvatten km ³	54 031	51 489	50 722	51 930	50 937	50 895	53 800
Intern förbrukning procent	5,0 %	5,5 %	4,0 %	5,0 %	6,0 %	5,1 %	3,9 %
Debiterad mängd km ³	52 861	51 005	50 331	51 606	51 100	51 500	53 300
Förlust i procent av producerad mängd	2,2 %	0,9 %	1,0 %	1,0 %	-0,3 %	-1,2 %	0,9 %
Energiuttag produktion Kwh	22 735	22 139	24 054	25 059	25 643	27 283	26 210
Energiproduktion Vindkraftverket MWh	6 299	6 569	7 094	6 708	6 250	6 370	6 587
Ökning/Minskning producerat vatten	7,6 %	-3,5 %	-1,0 %	3,0 %	-1,0 %	2,3 %	0,4 %
Invånarantal medlemskommunerna	691 100	689 382	697 162	711 018	723 645	722 935	722 935
Ökning / minskning invånarantal	3,44 %	1,76 %	1,13 %	1,99 %	1,78 %	0,00 %	0,88 %
Producerad mängd vatten/invånare	78	75	73	73	70	70	74
Kemikaliekostnad/m ³ debiterat vatten (kr)	0,19	0,18	0,19	0,22	0,29	0,35	0,25
Energikostnad/m ³ debiterat vatten (kr)	0,36	0,38	0,41	0,44	0,50	0,68	0,62
Pris per m ³ , kr	3,75	3,83	3,87	3,95	4,10	4,90	4,90
Energi och kemikaliekostnad procent av pris m ³	15 %	15 %	16 %	17 %	19 %	21 %	18 %

5 Resultaträkning

Delårsbokslut 2023-06-30 (tkr)		Utfall 2023-06-30	Budget 2023-06-30	Prognos Helår 2023	Budget Helår 2023	Utfall 2022-06-30	Utfall Helår 2022
Verksamhetens intäkter							
Vattenavgifter	Not 2	129 638	130 594	260 187	261 187	107 704	213 651
Mätaravgifter		5 218	4 825	10 250	9 650	4 548	9 361
Övriga intäkter		5 278	3 139	10 539	6 279	2 924	8 554
Aktiverat arbete för egen räkning		7 235	9 664	13 575	19 328	6 421	12 195
Fondering framtida investering		500	500	1 000	1 000	500	1 000
Summa verksamhetens intäkter		147 869	148 722	295 551	297 444	122 097	244 761
Verksamhetens kostnader							
Driftkostnader	Not 2	-40 725	-36 228	-76 959	-72 455	-28 625	-62 946
Övriga externa kostnader		-21 503	-20 648	-40 220	-41 295	-18 958	-40 297
Personalkostnader		-38 465	-42 076	-82 583	-84 153	-35 999	-66 248
Summa verksamhetens kostnader		-100 693	-98 952	-199 762	-197 903	-83 582	-169 491
Avskrivningar		-31 974	-33 799	-65 647	-67 599	-32 244	-64 634
Verksamhetens nettokostnader		-132 667	-132 751	-265 409	-265 502	-115 826	-234 125
Verksamhetens resultat		15 202	15 971	30 142	31 942	6 271	10 636
Finansiella intäkter		12 758	0	0	0	132	6 084
Finansiella kostnader		-25 796	-15 971	-31 001	-31 942	-4 528	-17 678
Resultat efter finansiella poster		2 164	0	-859	0	1 875	-958
Extraordinära poster		0	0	0	0	0	0
Årets resultat		2 164	0	-859	0	1 875	-958

6 Balansräkning

Delårsbokslut 2023-06-30 (tkr)	Ställning 2023-06-30	Ställning 2022-12-31	Ställning 2022-06-30	Budget 2023-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar				
Immateriella tillgångar	1 541	1 840	866	3 116
Summa immateriella anläggningstillgångar	1 541	1 840	866	3 116
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1 090 371	1 093 977	1 017 888	1 283 686
Maskiner och Inventarier	211 935	198 887	177 587	321 095
Övriga materiella anläggningstillgångar	424 219	326 265	283 017	343 432
Summa materiella anläggningstillgångar	1 726 525	1 619 129	1 478 492	1 948 213
Finansiella anläggningstillgångar				
Andelar i koncernföretag	100	100	100	100
Övriga långfristiga fordringar	0	0	0	0
Summa finansiella anläggningstillgångar	100	100	100	100
Omsättningstillgångar				
Varulager				
Råvaror och förnödenheter	4 333	4 660	1 933	4 000
Summa varulager	4 333	4 660	1 933	4 000
Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	31 173	25 509	46 980	56 000
Interima fordringar	5 672	5 509	2 951	25 000
Övriga kortfristiga fordringar	6 259	12 528	14 552	17 000
Summa kortfristiga fordringar	43 104	43 546	64 483	98 000
Kassa och bank	111 156	46 885	30 583	0
SUMMA TILLGÅNGAR	1 886 759	1 716 160	1 576 457	2 053 429

Delårsboks lut 2023-06-30 (tkr)	Ställning 2023-06-30	Ställning 2022-12-31	Ställning 2022-06-30	Budget 2023-12-31	
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat	2 164	-958	1 875	0	
Dispositionsfond	201	201	1 159	1 159	
Övrigt kapital	181 047	182 004	181 046	178 046	
Summa eget kapital	183 412	181 247	184 080	179 205	
Avsättningar					
Avsatt till pensioner	17 614	16 723	17 197	18 021	
Summa avsättningar	17 614	16 723	17 197	18 021	
Skulder					
Långfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut	1 600 000	1 400 388	1 305 113	1 714 532	
Investeringsfondering	12 500	13 000	13 500	12 000	
Summa långfristiga skulder	1 612 500	1 413 388	1 318 613	1 726 532	
Kortfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut	0	0	0	57 107	
Leverantörsskulder	45 012	68 594	36 467	42 694	
Interima skulder	28 221	36 208	20 100	29 870	
Summa kortfristiga skulder	73 233	104 802	56 567	129 671	
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	1 886 759	1 716 160	1 576 457	2 053 429	
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller förpliktelserna	Not 3	25 952	24 893	25 703	22 500

7 Noter

Delårsbokslut 2023-06-30

Not 1 – Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Kommunalförbundet Norrvatten tillämpar i allt väsentligt från och med verksamhetsåret 2019 redovisningsprinciper i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed som bland annat kommer till uttryck i anvisningar och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Resultaträkningen har dock ej ställts upp i enlighet med lagstiftningen som i första hand inriktats på att ge en rättvisande bild av kommuners redovisning där skatteintäkter och generella statsbidrag utgör huvudsakliga intäkter. Norrvatten bedriver affärsmässig verksamhet varför en uppställningsform för resultaträkningen, som mer liknar Årsredovisningslagens, har använts i syfte att erhålla tydligare information och en mer rättvisande bild av verksamhetens ekonomiska utfall.

Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som använts i denna delårsrapport skiljer sig inte från motsvarande i närmast föregående årsredovisning.

Personalkostnader

I tidigare års delårsrapporter har avsatta pensionsmedel särredovisats som jämförelsestörande. I och med att transaktionerna är årligen återkommande görs bedömningen att den årsvisa justeringen inte är jämförelsestörande utan en del av de normala personalkostnaderna. Så redovisades även denna post i föregående års årsredovisning.

Ändrade uppskattningar och bedömningar

Tidigare gjorda uppskattningar och bedömningar har inte ändrats i sådan omfattning att det utgör en väsentlig effekt på den aktuella rapportperioden.

Not 2 – Säsongsvariationer och cykliska effekter

Verksamheten har säsongsvariationer med en högre produktion under sommarmånaderna. Historiskt har dock både produktionsintäkter och kostnader varit jämnt fördelade mellan halvåren och någon cyklisk effekt kan inte bevisas i de fall delårsrapporten avser perioden januari till juni.

Not 3 – Ansvarsförbindelser

(tkr)	juni 2023	juni 2022
Ansvarsförbindelser för pensioner	25 952	25 703

Not 4 – Totalbudget för redovisade projekt, NFVP

Angiven totalt beräknad budget avser enbart av fullmäktige beviljade medel och är inte en beräknad totalutgift för projektet som helhet.