

# Verksamhetsrapport

*för Gästrikvatten AB med dotterbolag per 31 augusti 2024*

*Delårsrapport tertial 2*



## Innehåll

Innehåll .....	2
1 Inledning .....	3
2 Övergripande strategiska mål med fokusområden .....	3
2.1 Stort förtroende för våra VA-tjänster .....	4
2.2 Hållbar organisation och attraktiv arbetsgivare .....	5
2.3 Långsiktigt hållbar VA-försörjning.....	6
2.4 Ekonomi i balans .....	8
3 Gästrike Vatten AB.....	9
4 Gävle Vatten AB .....	11
5 Hofors Vatten AB .....	14
6 Ockelbo Vatten AB.....	16
7 Älvkarleby Vatten AB .....	18
8 Östhammar Vatten AB.....	20
9 För verksamheten viktig statistik.....	22

## 1. Inledning

Många parallella aktiviteter har fortlöpt under våren och sommaren 2024 som driftsmässigt var förhållandevis lugn.

Ett stort fokus har självklart legat på att påbörja och förbereda aktiviteter för hösten utifrån vårens svaga resultat i medarbetarenkäten. Utveckling av *ledningsgruppens arbete*, utveckling av dokument och utbildning inom området *kränkande särbehandling*, skapandet av en *medarbetargrupp* för att bland annat ge förslag på företagsövergripande förbättringar är några aktiviteter som är igång. Ytterligare en aktivitet är arbetet med att ta fram en ny *verksamhetsstrategi/affärsplan* som tydligt ska ange riktningen, även detta arbete har fortlöpt.

Under första delen av året tillkom eller förändrades flera aktiviteter. Förändringarna fanns både internt och hos andra parter. Särskilt kan lyftas aktiviteter inom de egna stora investeringarna inom Gävle Vatten och Östhammar Vatten, Trafikpusslet i Gävle och nya etableringar/exploateringar. Förutom ökade kostnader för främst Gävle och Östhammar så påverkar dessa aktiviteter resursplaneringen inom hela Gästrikevattenkoncernen och flera analyser har skett. Fortsatt analys sker under hösten och inkluderar dialog med respektive kommun och styrelse för en sammanvägd bild. Arbetet understryker vikten av tydlighet mellan kommunerna och Gästrike Vatten samt de olika bolagen inom Gästrike Vatten koncernen.

## 2. Övergripande strategiska mål med fokusområden

Gästrike Vattens uppdrag är att ansvara för kommunal VA-försörjning och att bidra till en hållbar samhällsutveckling i våra fem kommuner. Visionen pekar ut riktningen "För ett samhälle med friskt dricksvatten, rena sjöar och hav, med tillgång till långsiktigt hållbara och innovativa vattentjänster".

De fyra övergripande strategiska målen utgår från perspektiven; Invånare och kunder, Medarbetare, Hållbar samhällsutveckling och Ekonomi. Till varje strategiskt mål har ett antal fokusområden valts ut, de utgör grund för prioritering av områden som ska utvecklas. För ytterligare prioritering har fyra fokusområden valts ut för det interna utvecklingsarbetet under 2024; God arbetsmiljö, Effektiv och proaktiv verksamhet, God säkerhet och krisberedskap samt Skapa robust VA-försörjning.

## 2.1 Stort förtroende för våra VA-tjänster

- Förflyttning mot målet har skett

Utifrån genomförda aktiviteter och utfall på indikator har förflyttning mot det strategiska målet skett.

Målet innebär att vi har en driftsäker VA-försörjning och säkra leveranser av god kvalitet till invånare och kunder i samtliga kommuner. Även en hög tillgänglighet och tydlig information som ger god service. Aktiviteter inom fokusområdena *Goda samarbetsformer*, *Servicenivå* och *Smart vattenanvändning* är prioriterade för att förflytta oss mot det strategiska målet.

Ungefär 70 % av kunderna har nu digitala vattenmätare, vilket möjliggör snabbare och enklare mätvärdesinhämtning. Ytterligare förflyttning har skett i arbetet med mätvärdesinhämtningen för vattenförbrukning. Renhållningsbilar hos Gästrike Återvinnare som samlar in data från kundernas vattenmätare finns i Gävle, Hofors, Ockelbo och Älvkarleby. I Östhammar tätort samlas en stor andel av mätvärdena in från fast avläsningsutrustning. Totalt sett innebär det att 95 % av mätvärdena från kundernas digitala vattenmätare samlas in med automatik. Det gör att manuell inhämtning kan minskas i stor omfattning jämfört med tidigare år.

Arbete med att hålla ihop framtagandet av Vattentjänstplaner fortlöper. Vattentjänstplanerna för Gävle, Hofors, Ockelbo och Älvkarleby kommuner har varit på samråd och granskning och planeras tas upp för antagande i respektive kommunfullmäktige. Efter undersökningssamråd med Länsstyrelsen kan Vattentjänstplanen för Östhammar gå ut på samråd. Arbetet med Nödvattenplaner fortlöper.

I linje med fokusområdena goda samarbetsformer och servicenivå har vi förstärkt arbetet med erfarenhetsutbyten, internutbildningar och dialog mellan våra enheter och avdelningar internt. Vi har även fortsatt arbetet med möten med respektive kommunledning för en ökad samplanering och förankring. Det har gett ökat förståelse för varandras olika delar och en bättre helhetsbild.

### Indikator

*Hälsomässigt säkert vatten* (målvärde > 99 %)

Målvärdet beskriver andelen vattenprover som är godkända enligt fastställt kontrollprogram i varje anläggningsbolag. Indikatorn uppnås. Det innebär att allt vatten som levererats ut har varit av god kvalitet.

Indikator	Bolag	Utfall tom augusti	Målvärde	Status	Prognos helår
Hälsomässigt säkert vatten	Gävle Vatten Hofors Vatten Ockelbo Vatten Älvkarleby Vatten Östhammar Vatten	100%	>99%	●	Uppnås

## 2.2 Hållbar organisation och attraktiv arbetsgivare

### ■ Förflyttning mot målet har inte skett enligt plan

Förflyttning mot målet har skett men eftersom gapet mellan målvärden och nuläget i medarbetarenkäten är stort har ytterligare aktiviteter tagits fram. Arbetet är långsiktigt och det är för tidigt att kunna se de positiva effekterna av dessa arbeten.

Målet innebär att vi har en bra arbetsmiljö med engagerade medarbetare. Vi har ett aktivt ledar- och medarbetarskap. Aktiviteter inom fokusområdena *Ledarutveckling*, *Medarbetarskapsutveckling* och *God arbetsmiljö* är prioriterade under 2024 för att förflytta oss mot det strategiska målet. God arbetsmiljö är särskilt prioriterat i det interna utvecklingsarbetet.

Arbetet med handlingsplaner utifrån resultatet från medarbetarenkäten har fortsatt under tertiäl 2 i alla delar av organisationen. Ett strategiarbete har inletts med deltagande från Gästrike vattens ledningsgrupp och styrelse. En medarbetargrupp har initierats med uppdraget att "*Ge förslag på företagsövergripande förbättringar samt ge återkoppling till företagsledningen inom områdena Kommunikation, Strategi & arbetsätt samt Attraktiv arbetsgivare*". Samtliga enheter i bolaget har upprättat handlingsplaner för att ta tillvara på sina egna resultat från medarbetarenkäten.

Ett arbete har startats inom området *Diskriminering och kränkande särbehandling* där Gästrike vatten har en nolltolerans. Hela bolaget kommer att genomgå utbildning och workshops inom området.

Trots att flera tjänster tillsatts under perioden finns fortfarande vakanser och flera chefer och medarbetare går in tillfälligt. Även konsulter täcker upp både som resurs och kompetens inom såväl förvaltning som inom projektverksamheten.

#### Indikatorer

##### *Ökat engagemangsindex*

Index för medarbetarengagemang ska öka under året fram till nästa mätning som en effekt av de aktiviteter som genomförs. Resultatet från 2024 års mätning i april visar att utfallet sjunkit från 2023 års mätning. Framförallt är det fortfarande tydlighet, riktning och intern kommunikation som behöver stärkas och utvecklas. Handlingsplaner har tagits fram och arbetas med inom hela bolaget. Ingen uppföljande mätning har skett

##### *Ökat ledarindex*

Index för ledarskap ska öka under året fram till nästa mätning som en effekt av de aktiviteter som genomförs. Resultatet från 2024 års mätning i april visar att utfallet sjunkit från 2023 års mätning. Analysen visar att ytterligare stöd och avlastning behövs för cheferna. Arbetet har påbörjats under perioden.

Indikator	Bolag	Utfall tom augusti	Målvärde	Status	Prognos helår
Ökat engagemangsindex	Gästrike Vatten	65	73	■	Uppnås ej
Ökat ledarindex	Gästrike Vatten	69	80	■	Uppnås ej

### 2.3 Långsiktigt hållbar VA-försörjning

- ◆ Förflyttning mot målet har skett men inte fullt ut enligt plan i alla bolag

Utifrån genomförda aktiviteter och prognos på indikator har förflyttning delvis skett mot det strategiska målet.

Målet innebär att vi har en låg miljöpåverkan, god hushållning av resurser och en robust vattenförsörjning. Vi tillgodoser dagens behov och kan möta tillväxt, utan att äventyra kommande generationers möjligheter. Aktiviteter inom fokusområdena *God status på ledningsnätet*, *Möta utveckling av stad och land*, *Skapa robust VA-försörjning* och *God säkerhet och krisberedskap* är prioriterade för att förflytta oss mot det strategiska målet. *God säkerhet och krisberedskap* samt *Skapa robust VA-försörjning* är särskilt prioriterat i det interna utvecklingsarbetet under 2024.

Arbetet med de stora investeringarna fortlöper tillsammans med arbete med förnyelse och förbättring av verk och ledningsnät. Exempelvis har en ny slamsilo på Hofors reningsverk och kemtank på Skutskärs reningsverk installerats.

En fördjupad analys har utförts inom ramen för Gävle Vatten under tertiäl 2 och en utökad dialog med sektorerna på Gävle kommun kring prioriteringar främst med anledning av Ostkustbanan inom Trafikpusslet. Parallellt har dialog påbörjats med övriga kommuner kring inriktningar och prioriteringar inom respektive kommunkoncern inför 2025. Ett tillägg till verksamhetsplanen är att ett nytt tankställe kommer att etableras i Hofors kommun vilket kräver flytt av dagvattenledning. Flytten finansieras av arrendatorn.

Samarbetet med Gästrike Återvinnare kring hantering av slam från enskilda avloppsanläggningar har fortlöpt. Såväl en semipermanent lösning såväl som byggandet av en mer långsiktig lösning i Gävles nya reningsverk. Samtliga kostnader belastar Gästrike Återvinnare.

#### Indikatorer

*God tillståndshantering* (målvärde 100 %)

Indikatorn beskriver andelen miljödomar för vattenuttag och tillstånd/villkor för avloppsreningsverk som klaras för år/max eller medelvärden per dotterbolag.

Indikatorn visar fortsatt på mindre avvikelser för Hofors Vatten och Östhammar Vatten.




För Hofors Vatten avseende vattendomen för ytvattenuttag i Hammardammen där arbete med nytt tillstånd fortlöper.

För Östhammar Vatten avser avvikelsen Österbybruk avloppsreningsverk där förbättringsarbeten fortlöper för att säkerställa reningen. Tidigare avvikelser i Alunda respektive Öregrund reningsverk har åtgärdats.

Sammantaget innebär att vi i stort uppfyller miljödömande för vattenuttag och tillstånd/villkor för avloppsreningsverk.

*Ledningsnätsförnyelsetakt enligt strategi (målvärde 100%)*

Indikatorn beskriver efterlevnad av förnyelsetakt per dotterbolag. Förnyelsetakten för T1 och T2 redovisas som prognos för årets utfall enligt årsplan och T3 redovisas som utfall rullande tre år. Indikatorn visar att arbetet pågår enligt plan i samtliga bolag, det finns viss osäkerhet om vi kommer klara målvärdet på årsbasis.

Indikator	Bolag	Utfall tom augusti	Målvärde	Status	Prognos
God tillståndshantering	Gävle Vatten Ockelbo Vatten Älvkarleby Vatten	100%	100%		Uppnås
God tillståndshantering	Hofors Vatten Östhammar Vatten		100%		Uppnås delvis
Ledningsnätsförnyelsetakt enligt strategi	Gävle Vatten Hofors Vatten Ockelbo Vatten Älvkarleby Vatten Östhammar Vatten	80 - 100%	100%		Uppnås troligen

## 2.4 Ekonomi i balans

- ◆ Förflyttning mot målet har skett men inte fullt ut enligt plan i alla bolag

Utifrån genomförda aktiviteter och prognos på indikator har förflyttning delvis skett mot det strategiska målet.

Målet innebär att vi har rätt nivå på brukningsavgift och anläggningsavgift utifrån ett 5-årsperspektiv. Aktiviteter inom fokusområdena *Tydlig budget och uppföljning*, *Kostnadsmedvetenhet* och *Effektiv och proaktiv verksamhet* är prioriterade under 2024 för att förflytta oss mot det strategiska målet. *Effektiv och proaktiv verksamhet* är särskilt prioriterat i det interna utvecklingsarbetet.



Under perioden har arbetssätt och rutiner för verksamhetsplanering och budgetarbete utvecklats och harmoniserats. Fortsatt utvecklingsarbete har skett för mer kompletta månadsbokslut vilket ger bättre underlag för analys av verksamheten och mer träffsäkra prognoser, vilket i sin tur har en tydlig koppling till alla de tre fokusområden inom målet Ekonomi i balans. Utvecklingsarbete pågår även gällande uppföljning av projektportfölj.

### Indikator

*Resultat i balans* (målvärde budget +/- 5%)

Budget och den fleråriga ekonomiska planen sätts utifrån att självkostnadsprincipen ska vara uppfylld över en femårsperiod (per dotterbolag). Indikatorn visar procentuell avvikelse från budget när det gäller förhållandet mellan intäkter och kostnader, vilket indikerar uppfyllandet av självkostnadsprincipen över tid.

Utfallet för tertial 2 är att målvärdet uppnås endast för Gävle Vatten. Avvikelser i övriga bolag är dock positiva med ett bättre resultat än budget, och förklaras i stor utsträckning av att kostnader inte faller ut jämnt över året. Prognosen är att målvärdet på helårsbasis kommer att uppnås för samtliga anläggningsbolag i koncernen.

Indikator	Bolag	Utfall tom augusti	Målvärde	Status	Prognos
Resultat i balans	Gävle Vatten	+1 %	budget +/- 5 %		Uppnås
Resultat i balans	Hofors Vatten	+18 %	budget +/- 5 %		Uppnås
	Ockelbo Vatten	+7 %	budget +/- 5 %		Uppnås
	Älvkarleby Vatten	+7 %	budget +/- 5 %		Uppnås
	Östhammar Vatten	+6 %	budget +/- 5 %		Uppnås



### 3. Gästrike Vatten AB

#### 3.1 Utfall och prognos

Resultaträkning (mnr)	Utfall	Budget	Avvikelse utfall mot budget	Budget	Prognos	Avvikelse prognos mot budget	Avvikelse T2 prognos mot T1
	aug 2024	aug 2 024	aug 2024	helår 2024	helår 2 024	helår 2 024	helår 2 024
<b>Gästrike Vatten AB</b>							
Intäkter från dotterbolag	95,9	103,7	-7,8	155,5	155,6	0,1	-2,8
Övriga intäkter	0,3	0,0	0,3	0,0	0,4	0,4	0,2
Verksamhetskostnader	-24,2	-23,0	-1,2	-34,5	-37,0	-2,5	0,4
Personalkostnader	-70,2	-78,3	8,1	-117,5	-115,5	2,0	2,0
Avskrivningar	-1,3	-2,2	0,9	-3,3	-2,8	0,5	0,5
<b>Rörelseresultat före fin. poster</b>	<b>0,4</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>	<b>0,3</b>	<b>0,8</b>	<b>0,5</b>	<b>0,3</b>
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-0,5	-0,1	-0,3	-0,2	-0,7	-0,5	-0,3
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat före skatt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Skatt	0,0	-0,1	0,1	-0,1	-0,1	0,0	0,0
<b>Periodens resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Investeringar (mnr)	Utfall	Budget	Avvikelse utfall mot budget	Budget	Prognos	Avvikelse prognos mot budget	Avvikelse T2 prognos mot T1
	aug 2 024	aug 2 024	aug 2 024	helår 2 024	helår 2 024	helår 2 024	helår 2 024
<b>Gästrike Vatten AB</b>							
Investeringar	1,0	1,3	-0,3	2,0	1,0	-1,0	-1,0
Exploateringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Totalt investeringar</b>	<b>1,0</b>	<b>1,3</b>	<b>-0,3</b>	<b>2,0</b>	<b>1,0</b>	<b>-1,0</b>	<b>-1,0</b>

#### Analys av utfall och prognos

Utfallet till och med augusti vad gäller bolagets totala kostnader är 7,8 mnr lägre än budget. Det innebär att 7,8 mnr mindre än budgeterat har fördelats till anläggningsbolagen. Avvikelsen är fullt ut relaterad till personalkostnaderna som är ca 8 mnr lägre än budget, detta till följd av att medelantalet anställda under perioden inte riktigt har varit i nivå med budget, samt att sommarens semesteruttag innebär lägre kostnad just dessa månader. Även avskrivningskostnaderna underskrider budget med ca 1 mnr, kopplat till finansiell leasing av

fordon samt en senarelagd aktiveringstidpunkt för 2023 års investeringar (inköp av vattentankar), men de "möts" av förhöjda verksamhetskostnader efter att konsulter tagits in i större omfattning än planerat för att täcka upp för ej genomförda rekryteringar, samt prisökningar inom IT som inte var kända då budgeten fastställdes.

Prognosen för helåret är att bolagets totala kostnader kommer att vara i nivå med budget, om än med en mindre omfördelning mellan de olika delposterna. Prognosen är dock mycket osäker och förutsätter en hög rekryteringstakt fram till årsskiftet, både för att ersätta medarbetare som har slutat under sommaren/hösten, men också för att möta ett ökat personalbehov främst mot Gävle Vatten. Stor risk finns för att det inte kommer att lyckas fullt ut i beräknad takt och omfattning då det är svårt att hitta rätt kompetens och erfarenhet till vissa befattningar, samtidigt som det å andra sidan finns risk för ökade verksamhetskostnader i form av tillkommande rekryteringskostnader och/eller konsultkostnader som kan komma att behöva tas in för att täcka upp för eventuellt ej genomförda rekryteringar. Nivån på dessa tillkommande och avgående "riskposter" är svår att bedöma, vilket innebär att den totala kostnadsprognosen är mycket osäker.

Prognosen för investeringar är 1 mnkr lägre än budget för helåret. Utfallet hittills avser inköp av nödvattentankar som påbörjades 2023, men där leverans och fakturering inte hann ske fullt ut före årsskiftet. Inga ytterligare investeringar är planerade under 2024.

### 3.2 Sammanfattning av viktiga händelser

- Arbete med att ta hand om och påbörja arbetet med att ta fram handlingsplaner utifrån vårens medarbetarenkät har fortlöpt. Stöd av externa konsulter har tagits in.
- Verksamheten har redovisat ett nuläge och inriktning för lokaler/siter och resurser som underlag för fortsatt utveckling samt budget.
- Fortsatt utveckling av styrning har skett. Styrelsen har under perioden fortsatt utvecklat sitt arbetssätt på och mellan möten. En särskild satsning är arbetet med Verksamhetsstrategi/Affärsplan vilket fortsatt under perioden.
- Flera fördjupade analyser har skett utifrån de aktiviteter som tillkom under tertial 1. Analyserna har inte fullt ut färdigställts.
- En ägardialog har genomförts med representation från samtliga ägarkommuner. Fokus var Gästrike Vattens nuläge och framtida utveckling. Information gavs om pågående arbete med Verksamhetsstrategi/Affärsplan.
- Samarbetet med Gästrike Återvinnare kring hantering av slam från enskilda avloppsanläggningar har fortlöpt.
- Innovationsprogrammet WWS (tidigare Wave) har startat. Gästrike Vatten har gått in i som partner tillsammans med Uppsala Vatten och Avfall.
- Styrelsen har fattat beslut om yttrande till Lekmannarevisorernas fördjupade granskning inom områdena Kompetensförsörjning och Informationssäkerhet.

## 4. Gävle Vatten AB

### 4.1 Utfall och prognos

<b>Resultaträkning (mnr)</b>	Utfall	Budget	Avvikelse utfall mot budget	Budget	Prognos	Avvikelse prognos mot budget	Avvikelse T2 prognos mot T1
<b>Gävle Vatten AB</b>	aug 2024	aug 2 024	aug 2024	helår 2024	helår 2 024	helår 2 024	helår 2 024
Periodiserade anslutningsintäkter	8,0	9,2	-1,2	13,8	12,8	-1,0	-1,0
"Investeringsfond" återföring	2,4	2,2	0,2	3,3	3,6	0,3	0,0
Rörelsens intäkter	181,0	179,0	2,0	267,4	268,4	1,0	1,0
Verksamhetskostnader	-127,9	-119,9	-8,0	-179,9	-198,0	-18,2	-8,0
Verksamhetsprojekt	-23,6	-20,0	-3,6	-30,0	-34,3	-4,3	-2,8
Avskrivningar	-23,9	-27,0	3,1	-40,5	-37,0	3,5	1,0
<b>Rörelseresultat före fin. poster</b>	<b>16,0</b>	<b>23,5</b>	<b>-7,5</b>	<b>34,1</b>	<b>15,5</b>	<b>-18,6</b>	<b>-9,7</b>
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-10,7	-19,3	8,6	-29,0	-19,0	10,0	4,0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>5,3</b>	<b>4,2</b>	<b>1,2</b>	<b>5,1</b>	<b>-3,5</b>	<b>-8,6</b>	<b>-5,7</b>
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat före skatt</b>	<b>5,3</b>	<b>4,2</b>	<b>1,2</b>	<b>5,1</b>	<b>-3,5</b>	<b>-8,6</b>	<b>-5,7</b>
Skatt	0,0	-1,3	1,3	-2,0	-2,0	0,0	0,0
<b>Periodens resultat</b>	<b>5,3</b>	<b>2,8</b>	<b>2,5</b>	<b>3,1</b>	<b>-5,5</b>	<b>-8,6</b>	<b>-5,7</b>

<b>Investeringar &amp; Exploateringar (mnr)</b>	Utfall	Budget	Avvikelse utfall mot budget	Budget	Prognos	Avvikelse prognos mot budget	Avvikelse T2 prognos mot T1
<b>Gävle Vatten AB</b>	aug 2 024	aug 2 024	aug 2 024	helår 2 024	helår 2 024	helår 2 024	helår 2 024
Investeringar	135,9	293,3	-157,4	440,0	289,2	-150,8	-110,3
Exploateringar	38,9	53,3	-14,4	80,0	100,3	20,3	-20,3
<b>Totalt investeringar</b>	<b>174,8</b>	<b>346,7</b>	<b>-171,9</b>	<b>520,0</b>	<b>389,4</b>	<b>-130,6</b>	<b>-130,6</b>

(Positivt resultat = överuttag, dvs skuld till VA-kollektivet. Negativt resultat = underuttag, dvs fordran på VA-kollektivet)

Saldo Överuttag/Underuttag (mnr)	Utfall 2023	Prognos 2024	Prognos 2025
Akkumulerad kort skuld (+) resp. fordran (-) till VA-kollektivet	-4,1	-9,6	16,1

#### *Analys av utfall och prognos*

Utfallet till och med augusti visar ett resultat på ca +5 mnr, vilket är 2,5 mnr högre än periodens budget. Kapitalkostnaderna är 12 mnr lägre än budget, främst som en följd av att utbetalningar kopplat till regresskrav efter skyfallet 2021 endast gjorts med mindre belopp, men också av förskjutna tidplaner i investeringsprojekt. De lägre kapitalkostnaderna möts dock av högre rörelsekostnader än budgeterat, i form av såväl löpande verksamhetskostnader som verksamhetsprojekt. Vinterns och vårens höga snöröjningskostnader, fördrade och mer omfattande läcklagingsinsatser samt en ökad omfattning när det gäller skyfallsutredningar är faktorer som har bidragit till detta. Periodens totala intäkter är ungefär i nivå med budget.

Prognosen för helåret är ett resultat på ca -5 mnr. Detta är ca 9 mnr lägre än budgeterat, och ca 6 mnr under den prognos som lämnades vid tertial 1. Bedömningen är att verksamhetskostnaderna kommer att öka under hösten till ett helårsutfall på ca 18 mnr över budget, främst kopplat till ett ökat resursbehov, samt till en ökad omfattning vad gäller läcklagningar. Det ökade resursbehovet är föranlett av de stora investerings- och exploateringsprojekt som pågår och planeras, men tillkommande kostnader bedöms ändå initialt till stor del (och i viss mån även framgent) komma att belasta resultatet. Även prognosen för verksamhetsprojekt är ca 4 mnr högre än budget på helårsbasis, medan låga kapitalkostnader beräknas ge viss "dämpning" med ca 14 mnr. Intäkterna för helåret bedöms bli ungefär i nivå med budget.

Prognosen innehåller stor osäkerhet, främst när det gäller tillgång på resurser, rekryteringstakt och i vilken grad tillkommande kostnader kommer att belasta resultatet. Även tidpunkt för utbetalningar av skadestånd kopplade till skyfallet i augusti 2021 är osäker vilket kan komma att påverka kapitalkostnaderna.

Helårsprognosen för investeringar är ca 130 mnr lägre än budget. Förskjutna tidplaner i flera av de stora projekt som pågår är den främsta förklaringen till detta, varav Nytt Reningsverk och Trygg Vattenförsörjning Gävle och Älvkarleby står för ca 50 mnr vardera.

## 4.2 Sammanfattning av viktiga händelser

- De planerade aktiviteterna fortlöper. Exempelvis arbete för Trygg vattenförsörjning i samverkan med Älvkarleby, Vattentjänstplan för Gävle kommun, förnyelsearbetet av ledningsnätet, utbyggnad av VA till Åbyggeby och lokalutveckling. Flertalet större projekt har haft framdrift under perioden och nya har startats.
- Arbetet med utökad rening avseende PFAS-ämnen vid de två större vattenverken fortlöper. Styrelsen stödjer inriktningen att projektera för ett nytt verk i Nybo i anslutning till kommande infiltration. Skälen är bland annat det finns flera utmaningar med nuvarande förslag till utbyggnation av Valbo vattenverk och bygglovet dessutom är överklagat till Mark- och miljödomstolen.
- Utökad analys av mängden grundvatten som bildas i och pumpas upp ur Gävle-Valboåsen visar att uttaget ofta är större än nybildningen. Då det finns risk för försämrad kvalitet behöver ytterligare utredning ske av drift av vattentäkten tillsammans med vidtagande av förstärkta åtgärder för att minska utläckage av dricksvatten från ledningsnätet.
- Arbetet med Nytt reningsverk i Gävle fortlöper. En analys av alternativ för att utveckla avloppsreningen för Gävle centralort visar att utförandet av ett Nytt reningsverk bör intensifieras och att ett nytt tillfälligt tillstånd för nuvarande reningsverk, Duvbacken, bör sökas för att säkerställa ett giltigt tillstånd. Dessutom kommer en utökad rening att projekteras trots att tillståndet inte ställer dessa krav samt att det är långt kvar till införandet av EU:s nya avloppsdirektiv. Styrelsen stödjer inriktningen för utvecklad avloppsrening.
- Under perioden har flera yttranden lämnats och vi har samverkat till framtagandet av ett projektavtal för Tolvfors.
- En fördjupad analys och dialog med Gävle kommun rörande särskilt ny Ostkustbana inom Trafikpusslet och kommunala exploateringar pågår. Det är tydligt att Gävle kommun vill starta upp förberedande arbete för att möjliggöra för Ostkustbanan under hösten. Styrelsen har påtalat vikten av att reglering sker med Gävle kommun samt hantering av berörda fastigheter.

## 5. Hofors Vatten AB

### 5.1 Utfall och prognos

Resultaträkning (mnr)	Utfall	Budget	Avvikelse utfall mot budget	Budget	Prognos	Avvikelse prognos mot budget	Avvikelse T2 prognos mot T1
Hofors Vatten AB	aug 2024	aug 2 024	aug 2024	helår 2024	helår 2 024	helår 2 024	helår 2 024
Periodiserade anslutningsintäkter	0,0	0,1	0,0	0,1	0,1	-0,1	-0,1
"Investeringsfond" återföring	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rörelsens intäkter	22,0	21,8	0,2	32,5	32,6	0,0	0,0
Verksamhetskostnader	-14,8	-15,6	0,9	-23,4	-23,7	-0,3	0,1
Verksamhetsprojekt	-0,9	-2,7	1,8	-4,1	-3,6	0,5	0,5
Avskrivningar	-3,2	-3,7	0,5	-5,6	-5,1	0,5	0,2
<b>Rörelseresultat före fin. poster</b>	<b>3,1</b>	<b>-0,2</b>	<b>3,3</b>	<b>-0,4</b>	<b>0,2</b>	<b>0,6</b>	<b>0,7</b>
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-1,4	-1,8	0,4	-2,7	-2,3	0,4	0,2
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>1,7</b>	<b>-2,0</b>	<b>3,7</b>	<b>-3,1</b>	<b>-2,1</b>	<b>1,0</b>	<b>0,9</b>
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat före skatt</b>	<b>1,7</b>	<b>-2,0</b>	<b>3,7</b>	<b>-3,1</b>	<b>-2,1</b>	<b>1,0</b>	<b>0,9</b>
Skatt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Periodens resultat</b>	<b>1,7</b>	<b>-2,0</b>	<b>3,7</b>	<b>-3,1</b>	<b>-2,1</b>	<b>1,0</b>	<b>0,9</b>

Investeringar & Exploateringar (mnr)	Utfall	Budget	Avvikelse utfall mot budget	Budget	Prognos	Avvikelse prognos mot budget	Avvikelse T2 prognos mot T1
Hofors Vatten AB	aug 2 024	aug 2 024	aug 2 024	helår 2 024	helår 2 024	helår 2 024	helår 2 024
Investeringar	4,1	9,1	-5,0	13,7	10,6	-3,1	-3,2
Exploateringar	0,0	0,3	-0,3	0,5	0,2	-0,3	-0,1
<b>Totalt investeringar</b>	<b>4,1</b>	<b>9,4</b>	<b>-5,3</b>	<b>14,2</b>	<b>10,8</b>	<b>-3,4</b>	<b>-3,3</b>

(Positivt resultat = överuttag, dvs skuld till VA-kollektivet. Negativt resultat = underuttag, dvs fordran på VA-kollektivet)

Saldo Överuttag/Underuttag (mnr)	Utfall 2023	Prognos 2024	Prognos 2025
Akkumulerad kort skuld (+) resp. fordran (-) till VA-kollektivet	0,9	-1,2	-1,8

#### Analys av utfall och prognos

Utfallet till och med augusti visar ett resultat på +1,7 mnr, vilket är 3,7 mnr högre än periodens budget. Avvikelsen är främst relaterad till lågt utfall i verksamhetsprojekten än så länge, men också till lägre nivå än budgeterat på såväl löpande verksamhetskostnader som kapitalkostnader. De låga verksamhetskostnaderna beror i huvudsak på att kostnader inte fallit ut jämnt fördelat över året, medan de lägre kapitalkostnaderna förklaras dels av att planerade investeringar från 2023 delvis har senarelagts till 2024 och inte aktiverats enligt plan, dels av ett mer gynnsamt ränteläge än budgeterat. Periodens totala intäkter är ungefär i nivå med budget.

Prognosen för helåret är ett resultat på -2,1 mnr. Det är 1 mnr bättre än budgeterat, och även ca 1 mnr över den prognos som lämnades vid tertiäl 1. Det förbättrade resultatet i förhållande till budget är kopplat till de låga kapitalkostnaderna under tertiäl 1 och 2, vilka under tertiäl 3 dock bedöms öka till budgeterat nivå efter att ett större ledningsnätsförnyelseprojekt nu har aktiverats och kommer att generera avskrivningskostnader. Verksamhetskostnader och verksamhetsprojekt bedöms totalt sett på helårsbasis bli ungefär i nivå med budget, om än med viss omfördelning mellan de två delposterna. Detsamma gäller de totala intäkterna.

I prognosen ingår 0,4 mnr avseende kostnad för utökad ansvarsutredning av regresskrav efter skyfallet i augusti 2021. Detta arbete bedöms fortsätta även under 2025, total kostnad är ännu osäker. Ingen utökad kostnad för utbetalning av regresskrav till försäkringsbolag har beaktats då prognosen i nuläget är alltför osäker.

Helårsprognosen för investeringar är ca 3,5 mnr lägre än budget, och även ca 3,5 mnr lägre än den prognos som lämnades efter tertiäl 1. Prognossänkningen avser till största delen anläggningar, inte ledningsnät, men inget enskilt projekt "sticker ut". Även exploateringsprognosen är något nedjusterad.

## 5.2 Sammanfattning av viktiga händelser

- Arbete har fortlöpt under perioden med hantering av flera av de händelser som inträffade under tertiäl 1. De drifhändelser som inträffat exempelvis större läckor har hanterats.
- De planerade aktiviteterna fortlöper. Exempelvis arbete med vattendom, färdigställande av ny slamsilo vid Hofors reningsverk, ledningsnätsförnyelse och byte av vattenmätare hos kunder.
- Under perioden har det klarlagts att ett nytt tankställe kommer att etableras i Hofors kommun vilket kräver flytt av dagvattenledning. Flytten finansieras av arrendatorn vilket säkerställs av Hofors kommun.
- Arbete har fortlöpt i flera med kommunen gemensamma utvecklingsfrågor för Hofors kommun. Särskilt kan lyftas Vattentjänstplan och Nödvattenplan.
- Hofors kommunfullmäktige har beslutat om höjning av VA-taxans bruksavgift år 2025 i enlighet med förslag.

## 6. Ockelbo Vatten AB

### 6.1 Utfall och prognos

Resultaträkning (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse utfall mot budget	Budget	Prognos	Avvikelse prognos mot budget	Avvikelse T2 prognos mot T1
Ockelbo Vatten AB	aug 2024	aug 2 024	aug 2024	helår 2024	helår 2 024	helår 2 024	helår 2 024
Periodiserade anslutningsintäkter	0,1	0,1	-0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
"Investeringsfond" återföring	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rörelsens intäkter	13,9	13,7	0,2	20,7	20,7	0,0	0,0
Verksamhetskostnader	-10,2	-9,7	-0,5	-14,6	-15,6	-1,0	0,0
Verksamhetsprojekt	-0,4	-0,9	0,6	-1,4	-0,8	0,6	0,2
Avskrivningar	-2,0	-2,6	0,6	-3,9	-3,4	0,5	0,1
<b>Rörelseresultat före fin.</b>	<b>1,3</b>	<b>0,5</b>	<b>0,8</b>	<b>0,9</b>	<b>1,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,3</b>
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-1,2	-1,4	0,2	-2,2	-2,0	0,2	0,1
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>0,1</b>	<b>-0,9</b>	<b>1,0</b>	<b>-1,2</b>	<b>-1,0</b>	<b>0,3</b>	<b>0,4</b>
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat före skatt</b>	<b>0,1</b>	<b>-0,9</b>	<b>1,0</b>	<b>-1,2</b>	<b>-1,0</b>	<b>0,3</b>	<b>0,4</b>
Skatt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Periodens resultat</b>	<b>0,1</b>	<b>-0,9</b>	<b>1,0</b>	<b>-1,2</b>	<b>-1,0</b>	<b>0,3</b>	<b>0,4</b>

Investeringar & Exploateringar (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse utfall mot budget	Budget	Prognos	Avvikelse prognos mot budget	Avvikelse T2 prognos mot T1
Ockelbo Vatten AB	aug 2 024	aug 2 024	aug 2 024	helår 2 024	helår 2 024	helår 2 024	helår 2 024
Investeringar	2,3	4,1	-1,8	6,2	6,2	0,1	-0,5
Exploateringar	0,0	0,3	-0,2	0,4	0,2	-0,2	-0,1
<b>Totalt investeringar</b>	<b>2,3</b>	<b>4,4</b>	<b>-2,1</b>	<b>6,6</b>	<b>6,4</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,6</b>

(Positivt resultat = överuttag, dvs skuld till VA-kollektivet. Negativt resultat = underuttag, dvs fordran på VA-kollektivet)



Saldo Överuttag/Underuttag (mnr)	Utfall 2023	Prognos 2024	Prognos 2025
Ackumulerad kort skuld (+) resp. fordran (-) till VA-kollektivet	-1,8	-2,8	-2,5

### Analys av utfall och prognos

Utfallet till och med augusti visar ett resultat på +0,1 mnr, vilket är 1 mnr högre än periodens budget. Den positiva avvikelsen förklaras av lägre kostnad än budgeterat för verksamhetsprojekt och kapital (främst avskrivningar). De lägre avskrivningskostnaderna är en följd av att vissa investeringsprojekt, bland annat det som avser Källänget Vattenverk, inte har slutförts och aktiverats enligt plan. Periodens verksamhetskostnader är 0,5 mnr högre än budget, i dessa ingår vinterns och vårens höga snöröjningskostnader samt en reserverad kostnad på drygt 0,4 mnr avseende befarade kundförluster, samtidigt som låga fördelade kostnader från Gästrike Vatten under tertial 1 och 2 har inneburit viss "dämpning". Periodens totala intäkter är ungefär i nivå med budget.

Prognosen för helåret är ett resultat på -1 mnr. Det är ca 0,3 mnr bättre än budgeterat, och 0,4 mnr över den prognos som lämnades vid tertial 1. Liksom i tidigare prognos bedöms verksamhetskostnaderna bli ca 1 mnr högre än budget, detta efter att ovan nämnda kostnadsökningar vad gäller snöröjning och befarade kundförluster har beaktats, samtidigt som nivån på fördelade kostnader från Gästrike Vatten inte faller ut jämnt fördelat över året utan bedöms komma att öka något under tertial 3. Inbesparingar när det gäller verksamhetsprojekt samt låga kapitalkostnader beräknas dock motverka, och i någon mån överstiga, de förhöjda verksamhetskostnaderna även på helårsbasis trots att investeringen i Källänget Vattenverk nu är aktiverad och kommer att generera avskrivningskostnader under hösten (visst arbete i projektet kvarstår dock). Intäkterna för helåret bedöms bli i nivå med budget.

Prognosen för totala investeringar är i nivå med budget.

## 6.2 Sammanfattning av viktiga händelser

- De planerade aktiviteterna fortlöper. Exempelvis rust av pumpstationer, byte av UV-ljus på vattenverk, ledningsnätsförnyelse och byte av vattenmätare hos kunder.
- Arbete har fortlöpt i flera med kommunen gemensamma utvecklingsfrågor för Ockelbo kommun. Särskilt kan lyftas Vattentjänstplan och Nödvattenplan.
- Ockelbo kommunfullmäktige har beslutat om höjning av VA-taxans bruksavgift år 2025 i enlighet med förslag.

## 7. Älvkarleby Vatten AB

### 7.1 Utfall och prognos

Resultaträkning (mnr)	Utfall	Budget	Avvikelse utfall mot budget	Budget	Prognos	Avvikelse prognos mot budget	Avvikelse T2 prognos mot T1
Älvkarleby Vatten AB	aug 2024	aug 2 024	aug 2024	helår 2024	helår 2 024	helår 2 024	helår 2 024
Periodiserade anslutningsintäkter	0,2	0,3	-0,1	0,5	0,4	-0,1	-0,1
"Investeringsfond" återföring	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rörelsens intäkter	21,9	21,7	0,2	32,8	32,9	0,1	0,1
Verksamhetskostnader	-16,0	-15,6	-0,4	-23,5	-25,2	-1,8	-0,5
Verksamhetsprojekt	-1,3	-2,9	1,7	-4,4	-3,1	1,3	1,3
Avskrivningar	-3,4	-3,4	0,0	-5,2	-5,2	0,0	0,0
<b>Rörelseresultat före fin.</b>	<b>1,4</b>	<b>0,0</b>	<b>1,4</b>	<b>0,2</b>	<b>-0,3</b>	<b>-0,5</b>	<b>0,7</b>
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-1,5	-1,6	0,0	-2,4	-2,4	0,0	0,0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-0,1</b>	<b>-1,6</b>	<b>1,5</b>	<b>-2,2</b>	<b>-2,7</b>	<b>-0,5</b>	<b>0,7</b>
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-0,1</b>	<b>-1,6</b>	<b>1,5</b>	<b>-2,2</b>	<b>-2,7</b>	<b>-0,5</b>	<b>0,7</b>
Skatt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Periodens resultat</b>	<b>-0,1</b>	<b>-1,6</b>	<b>1,5</b>	<b>-2,2</b>	<b>-2,7</b>	<b>-0,5</b>	<b>0,7</b>

Investeringar & Exploateringar (mnr)	Utfall	Budget	Avvikelse utfall mot budget	Budget	Prognos	Avvikelse prognos mot budget	Avvikelse T2 prognos mot T1
Älvkarleby Vatten AB	aug 2 024	aug 2 024	aug 2 024	helår 2 024	helår 2 024	helår 2 024	helår 2 024
Investeringar	7,7	5,9	1,8	8,9	13,7	4,8	4,7
Exploateringar	0,9	1,3	-0,4	2,0	1,2	-0,8	0,4
<b>Totalt investeringar</b>	<b>8,6</b>	<b>7,2</b>	<b>1,4</b>	<b>10,9</b>	<b>14,9</b>	<b>4,0</b>	<b>5,0</b>

(Positivt resultat = överuttag, dvs skuld till VA-kollektivet. Negativt resultat = underuttag, dvs fordran på VA-kollektivet)

Saldo Överuttag/Underuttag (mnkr)	Utfall 2023	Prognos 2024	Prognos 2025
Akkumulerad kort skuld (+) resp. fordran (-) till VA-kollektivet	7,8	5,1	2,1

### Analys av utfall och prognos

Utfallet till och med augusti visar ett resultat på -0,1 mnkr, vilket är 1,5 mnkr högre än periodens budget. Avvikelsen kan i sin helhet kopplas till verksamhetsprojekten som har ett lågt utfall. Periodens verksamhetskostnader är 0,4 mnkr högre än budget. I detta utfall ingår bland annat en ej budgeterad reservering för befarade kundförluster med 1,2 mnkr samt förhöjda entreprenadkostnader efter dyra läckagningsinsatser, men låga fördelade kostnader från Gästrike Vatten under tertial 1 och 2 har inneburit viss "dämpning". Kapitalkostnaderna är i nivå med budget, liksom de totala intäkterna.

Prognosen för helåret är ett resultat på -2,7 mnkr. Det är ca 0,5 mnkr lägre än budgeterat, men 0,7 mnkr över den prognos som lämnades vid tertial 1. Årets verksamhetskostnader bedöms bli närmare 2 mnkr högre än budget, detta efter att ovan nämnda kostnadspost för befarade kundförluster har beaktats och prognosen för kostnader kopplade till läcklagningar har justerats upp något även för tertial 3, samtidigt som nivån på fördelade kostnader från Gästrike Vatten inte faller ut jämnt fördelat över året utan bedöms komma att öka något under hösten. En nedjusterad prognos för verksamhetsprojekt med närmare 1,5 mnkr beräknas kunna motverka dessa kostnadsökningar i ganska stor utsträckning, men inte fullt ut. Kapitalkostnader och totala intäkter bedöms även på helårsbasis bli i nivå med budget.

Prognosen för totala investeringar är 4 mnkr högre än budget och 5 mnkr högre än den prognos som lämnades efter tertial 1. Prognosökningen är kopplad till de ledningsnätsförnyelseprojekt som pågår, samtidigt som planen för exploateringar har justerats ner i förhållande till budget.

## 7.2 Sammanfattning av viktiga händelser

- De planerade aktiviteterna fortlöper. Exempelvis arbete med ventilbyten, ny kemtank vid Skutskärs reningsverk, byten av kompressorer på reningsverk, Trygg vattenförsörjning tillsammans med Gävle och ledningsnätsförnyelse i Lindsäng, Långsand och Gårdskär.
- Under perioden har kapacitetsutredningar för kommande detaljplaner fortlöpt.
- Arbete har fortlöpt i flera med kommunen gemensamma utvecklingsfrågor för Älvkarleby kommun. Särskilt kan lyftas Vattentjänstplan och Nödvattenplan.

## 8. Östhammar Vatten AB

### 8.1 Utfall och prognos

Resultaträkning (mnr)	Utfall	Budget	Avvikelse utfall mot budget	Budget	Prognos	Avvikelse prognos mot budget	Avvikelse T2 prognos mot T1
	aug 2024	aug 2 024	aug 2024	helår 2024	helår 2 024	helår 2 024	helår 2 024
<b>Östhammar Vatten AB</b>							
Periodiserade anslutningsintäkter	0,8	0,8	0,0	1,2	1,2	0,0	0,0
"Investeringsfond" återföring	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rörelsens intäkter	42,7	43,2	-0,5	65,8	65,3	-0,5	-0,5
Verksamhetskostnader	-30,7	-31,1	0,4	-46,6	-47,9	-1,3	0,6
Verksamhetsprojekt	-3,1	-4,3	1,2	-6,4	-5,9	0,6	1,0
Avskrivningar	-6,6	-7,3	0,7	-11,0	-10,2	0,8	0,4
<b>Rörelseresultat före fin.</b>	<b>3,1</b>	<b>1,3</b>	<b>1,8</b>	<b>2,9</b>	<b>2,4</b>	<b>-0,5</b>	<b>1,5</b>
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-6,7	-7,9	1,2	-11,9	-10,4	1,5	0,4
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-3,6</b>	<b>-6,6</b>	<b>3,0</b>	<b>-8,9</b>	<b>-8,0</b>	<b>1,0</b>	<b>1,9</b>
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-3,6</b>	<b>-6,6</b>	<b>3,0</b>	<b>-8,9</b>	<b>-8,0</b>	<b>1,0</b>	<b>1,9</b>
Skatt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Periodens resultat</b>	<b>-3,6</b>	<b>-6,6</b>	<b>3,0</b>	<b>-8,9</b>	<b>-8,0</b>	<b>1,0</b>	<b>1,9</b>

Investeringar & Exploateringar (mnr)	Utfall	Budget	Avvikelse utfall mot budget	Budget	Prognos	Avvikelse prognos mot budget	Avvikelse T2 prognos mot T1
	aug 2 024	aug 2 024	aug 2 024	helår 2 024	helår 2 024	helår 2 024	helår 2 024
<b>Östhammar Vatten AB</b>							
Investeringar	9,8	48,6	-38,8	72,9	32,2	-40,7	-12,8
Exploateringar	3,9	4,6	-0,7	6,9	5,5	-1,4	1,0
<b>Totalt investeringar*</b>	<b>13,7</b>	<b>53,2</b>	<b>-39,4</b>	<b>79,8</b>	<b>37,7</b>	<b>-42,0</b>	<b>-11,8</b>
<b>*Varav program VA- utveckling Östra Östhammar</b>	<b>5,8</b>	<b>10,0</b>	<b>-4,2</b>	<b>15,0</b>	<b>15,3</b>	<b>0,3</b>	<b>2,9</b>

Positivt resultat = överuttag, dvs skuld till VA-kollektivet. Negativt resultat = underuttag, dvs fordran på VA-kollektivet)

Saldo Överuttag/Underuttag (mnr)	Utfall 2023	Prognos 2024	Prognos 2025
Akkumulerad kort skuld (+) resp. fordran (-) till VA-kollektivet	2,9	-5,1	-4,3

#### *Analys av utfall och prognos*

Utfallet till och med augusti visar ett resultat på -3,6 mnr, vilket är 3 mnr högre än periodens budget. Närmare 2 mnr av den positiva avvikelsen förklaras av lägre kapitalkostnader än budgeterat, till följd av såväl en sänkt investeringsprognos som av ett mer gynnsamt ränteläge än i de antaganden som gjordes förra hösten då budgeten fastställdes. Resterande ca 1 mnr av avvikelsen är kopplad till verksamhetsprojekten, där kostnader ofta inte faller ut jämnt fördelat över året. Periodens intäkter är ca 0,5 mnr lägre än budget, samtidigt som verksamhetskostnaderna underskrider budget med ungefär lika mycket.

Prognosen för helåret är ett resultat på -8 mnr. Det är ca 1 mnr bättre än budgeterat, och ca 2 mnr över den prognos som lämnades vid tertial 1. Fortsatt låga kapitalkostnader och en nedjusterad prognos för verksamhetsprojekt är även på helårsbasis de faktorer som bidrar till ett förbättrat resultat i förhållande till budget. Däremot förväntas verksamhetskostnaderna komma att öka under hösten, främst kopplat till fördelade personalkostnader från Gästrike Vatten. Dessa har inte fallit ut jämnt över året utan har varit låga under tertial 1 och 2, men bedöms komma att öka under tertial 3 i takt med att rekryteringar genomförs och semesterperioden är över. Dock finns en stor osäkerhet i bedömningen rörande personalkostnader. De totala intäkterna bedöms på helårsbasis bli ca 0,5 mnr lägre än budget.

I prognosen ingår 0,4 mnr avseende kostnad för utökad ansvarsutredning av regresskrav efter skyfallet i början av augusti 2021. Detta arbete bedöms fortsätta även under 2025, total kostnad är ännu osäker. Ingen utökad kostnad för utbetalning av regresskrav till försäkringsbolag har beaktats då prognosen i nuläget är alltför osäker.

Prognosen för totala investeringar är drygt 40 mnr lägre än budget, varav ca 27 mnr avser förskjuten tidplan när det gäller Alunda Reningsverk. För program VA-utveckling Östra Östhammar är bedömningen att helårsutfallet kommer att vara i nivå med budget, om än med viss omfördelning mellan ingående projekt i enlighet med den reviderade programplan som arbetades fram under våren.

## 8.2 Sammanfattning av viktiga händelser

- Arbete har fortlöpt under perioden med hantering av flera av de händelser som inträffade under tertial 1. De drifhändelser som inträffat exempelvis större läckor har hanterats.
- De planerade aktiviteterna fortlöper. Exempelvis arbete med programmet VA-utveckling i Östra Östhammar, förberedelse för utbyggnad av Alunda reningsverk och utredning av tillskottsvatten på befintligt ledningsnät i Öregrund och Östhammar.
- Arbete har fortlöpt i flera med kommunen gemensamma utvecklingsfrågor för Östhammars kommun. Särskilt kan lyftas Vattentjänstplan, Brand- och släckvattenplan, Dagvattenpolicy med riktlinjer samt hantering av slam från kommunala reningsverk och enskilda avlopp. Medverkan vid utbildning av frivilliggrupper (FRG) för att agera tankvärdar vid en nödvattenförsörjning.
- Styrelsen har vid flera möten givits information och diskuterat status, inriktning och förankring för programmet VA-utveckling i Östra Östhammar.
- Östhammars kommunfullmäktige har beslutat om höjning av VA-taxans brukningsavgift år 2025 i enlighet med förslag. Ny ledamot i Östhammar Vattens styrelse har utsetts av Östhammars kommunfullmäktige.
- Styrelsen har fattat beslut om att föreslå kommunfullmäktige ytterligare ändrad införandetid av ny taxekonstruktion från 2025 till 2027.

## 9. För verksamheten viktig statistik

### 9.1 VA-försörjning

Sommaren präglades av återkommande regnskurar och kraftiga skyfall, Särskilt under juli och augusti föll betydligt mer nederbörd än normalt enligt SMHI. Detta har påverkat den mottagna mängden till våra avloppsreningsverk.

Producerad och försåld mängd dricksvatten är i paritet med tidigare år, viss reduktion av mängden har skett tack vare åtgärder på ledningsnätet som minskar utläckage av dricksvatten. Antal vattenläckor och stoppar har minskat jämförbart med samma period historiskt.

#### Gävle Vatten AB

Nyckeltal (t kbm)	T2 2020	T2 2021	T2 2022	T2 2023	T2 2024
Mottagen mängd	9 238 458	11 105 378	9 122 824	10 564 432	10 825 608
Producerad mängd	6 286 759	6 362 745	6 144 440	6 411 052	5 740 944
Försåld mängd	4 402 733	4 371 901	4 447 415	4 344 950	4 413 510
Antal vattenläckor	53	35	33	47	62
Antal avloppsstoppar	70	75	61	72	58

#### Hofors Vatten AB

Nyckeltal (t kbm)	T2 2020	T2 2021	T2 2022	T2 2023	T2 2024
Mottagen mängd	1 005 290	1 178 923	882 599	1 170 974	1 259 594
Producerad mängd	770 640	850 179	795 024	738 417	758 351
Försåld mängd	423 508	501 759	511 398	444 360	473 853
Antal vattenläckor	6	12	3	3	10
Antal avloppsstoppar	9	10	10	11	3

#### Ockelbo Vatten AB

Nyckeltal (t kbm)	T2 2020	T2 2021	T2 2022	T2 2023	T2 2024
Mottagen mängd	419 416	535 134	401 666	518 229	559 413
Producerad mängd	295 895	250 652	262 120	232 268	252 590
Försåld mängd VA	176 466	182 893	176 504	179 646	202 283
Antal vattenläckor	3	1	9	9	6
Antal avloppsstoppar	20	14	10	11	8

**Älvkarleby Vatten AB**

Nyckeltal (t kbm)	T2 2020	T2 2021	T2 2022	T2 2023	T2 2024
Mottagen mängd	1 046 380	1 247 444	965 712	1 275 421	1 418 095
Producerad mängd	827 729	975 699	917 794	953 193	859 468
Försåld mängd	611 859	629 718	583 089	596 979	578 167
Antal vattenläckor	12	28	13	20	12
Antal avloppsstoppar	28	42	38	56	26

**Östhammar Vatten AB**

Nyckeltal (t kbm)	T2 2020	T2 2021	T2 2022	T2 2023	T2 2024
Mottagen mängd	1 274 085	1 559 328	1 340 905	1 731 923	1 939 740
Producerad mängd	823 652	688 449	706 109	793 940	776 527
Försåld mängd	732 206	555 947	553 286	546 808	557 344
Antal vattenläckor	15	19	9	16	6
Antal avloppsstoppar	25	43	44	36	15

**Definitioner:**

Med producerad mängd avses den mängd dricksvatten som produceras i vattenverken.

Med mottagen mängd avses den mängd spillvatten som kommer till reningsverken.

Med försåld mängd VA avses den mängd dricksvatten och/eller spillvatten som kunderna betalar för.



## 9.2 Personalstatistik Gästrike Vatten

### Personalstruktur

2024-08-31						
	Årsarbetare		Antal anställda		Genomsnittlig sysselsättningsgrad	Genomsnittlig ålder
	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Tillsvidare
Kvinnor	55,6		56		99,3	42,3
Män	86,8		87		99,8	47,1
Totalt	142,4		143		99,6	45,2

### Obligatorisk sjukredovisning

Obligatorisk sjukredovisning	2024-08-31 (%)	2023-08-31(%)	2022-08-31(%)
Total sjukfrånvaro	2,6	3,9	1,9
- varav långtidssjukfrånvaro*	33,3	23,1	55,1
Sjukfrånvaro för kvinnor	2,7	4,3	3,7
Sjukfrånvaro för män	2,5	3,7	0,8
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 29 år eller yngre	0,3	12,3	10,7
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 30-49 år	1,9	1,6	1,2
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 50 år eller äldre	4,3	6,9	1,7

\*Den del av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

### Genomsnittlig ålder

Anställningsform	Kön	2024-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Tillsvidare	Kvinnor	42,3	41,4	41,2
	Män	47,1	46,7	46,7
	Totalt	45,2	44,7	44,7

### Åldersfördelning - Antal medarbetare per åldersintervall

Anställningsform	Kön	Upp till 29 år	30-39 år	40-49 år	50-59 år	60 år eller äldre
Tillsvidare	Kvinnor	6	18	19	9	4
	Män	4	17	29	27	10
	Totalt	10	35	48	36	14

**Arbetad tid och frånvaro**

Arbetad tid och frånvaro		2024-08-31		2023-08-31		2023-12-31	
	Kön	Dagar	Procent	Dagar	Procent	Dagar	Procent
Nettoarbetstid	Kvinnor	1 736					
	Män	2 650					
	Totalt	4 386	-				
Sjukdom totalt antal dagar	Kvinnor	47	2,7				
	Män	67	2,5				
	Totalt	114	2,6				
Föräldrapennning	Kvinnor	151	8,7				
	Män	106	4,0				
	Totalt	256	5,8				
VAB	Kvinnor	0	0				
	Män	0	0				
	Totalt	0	0				
Semester	Kvinnor	339	19,5				
	Män	452	17,1				
	Totalt	791	18,0				
Studier	Kvinnor	0	0				
	Män	0	0				
	Totalt	0	0				
Övrig frånvaro	Kvinnor	2	0,1				
	Män	19	0,7				
	Totalt	21	0,5				

**Rekrytering och personalförsörjning**

Nyttillsättning	Kön	2024-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Tillsvidare	Kvinnor	0	0	1
	Män	2	1	1
	Totalt	2	1	2
Avgångar	Kön	2024-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Tillsvidare	Kvinnor		1	1
	Män	1	1	3
	Totalt	1	2	4