

Anmälningar till kommunfullmäktige 2025-06-16

Skrivelser från revisorerna
Inga skrivelser har inkommit
Övrigt
Käppalaförbundets Årsredovisning 2024
Protokoll Käppalaförbundets förbundsfullmäktige 2025-05-20
Protokoll Inera 25-04-28



Käppalaförbundet Årsredovisning 2024


KÄPPALA

För renare sjöar och skärgård

Innehåll

VD har ordet	3	Övriga externa kostnader	17
Investeringstakt på hög nivå	4	Avskrivningar och räntenetto.....	17
Förvaltningsberättelse 2024	7	Verksamhetens intäkter	17
Översikt över verksamhetens utveckling	7	Investeringsverksamhet	17
Ägarförhållanden och organisation	8	Soliditet.....	18
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	10	Känslighetsanalys.....	18
Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer.....	10	Övergripande mål och strategier	18
Finansiella risker och riskhantering	10	Nyckeltalsuppföljning	20
Pensionsmedel och pensionsförpliktelser	12	Sammanfattande bedömning av målpuppfyllelsen	21
Händelser av väsentlig betydelse	12	Balanskravsresultat	21
Driftförhållanden.....	12	Väsentliga personalförhållanden	22
Ny organisation	12	Förväntad utveckling	22
Ny tidpunkt för nya utsläppsvillkor	12	Resultaträkning	23
Käppalaverket 3.0	12	Balansräkning	24
Projektverksamheten	12	Kassaflödesanalys	25
Utökad låneram.....	13	Noter	26
Forskning och utveckling	13	Driftredovisning	37
Styrning och uppföljning	13	Investeringsredovisning	39
Förbundets styrmodell	13	Medlemsandelar	41
Förbundets budgetprocess	13	Revisionsberättelse för år 2024	42
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .	14		
Personal- och pensionskostnader.....	16		
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader..	16		
Inköp av material och varor	17		
Inköp av tjänster.....	17		
Övriga verksamhetskostnader	17		
Övriga driftkostnader	17		



VD har ordet

Kännetecknande för Käppalaförbundet är det höga engagemanget för vårt uppdrag och den envishet varmed vi ser till att utföra det oavsett förutsättningarna. Under 2024 fick organisationen många möjligheter att visa prov på just detta och tillsammans löste vi uppgifterna.

Efter att biolinje 8 stängts ner enligt plan i slutet av 2023 har Käppalaverket drivits med 25 procent av den biologiska reningen ur drift. När inledningen av 2024 blev väldigt blöt och kall och dessutom bjöd på några riktiga höglöden blev vi precis så utmanade som vi hade förberett oss för och som väntat blev kvävehalterna i det renade vattnet högre än vad vi vant oss vid. Hårt arbete av en mycket skicklig organisation höll ändå situationen under kontroll och de åtgärder vi vidtagit med tidiga investeringar i kolkälla och polymerdosering visade sig fungera mycket väl. Det ledde till att vi senare under året kunde trycka ner kvävenivåerna vilket gav som resultat att vi kan summera 2024 med utsläppsvärden väl under gränsvärdena i vårt verksamhetstillstånd.

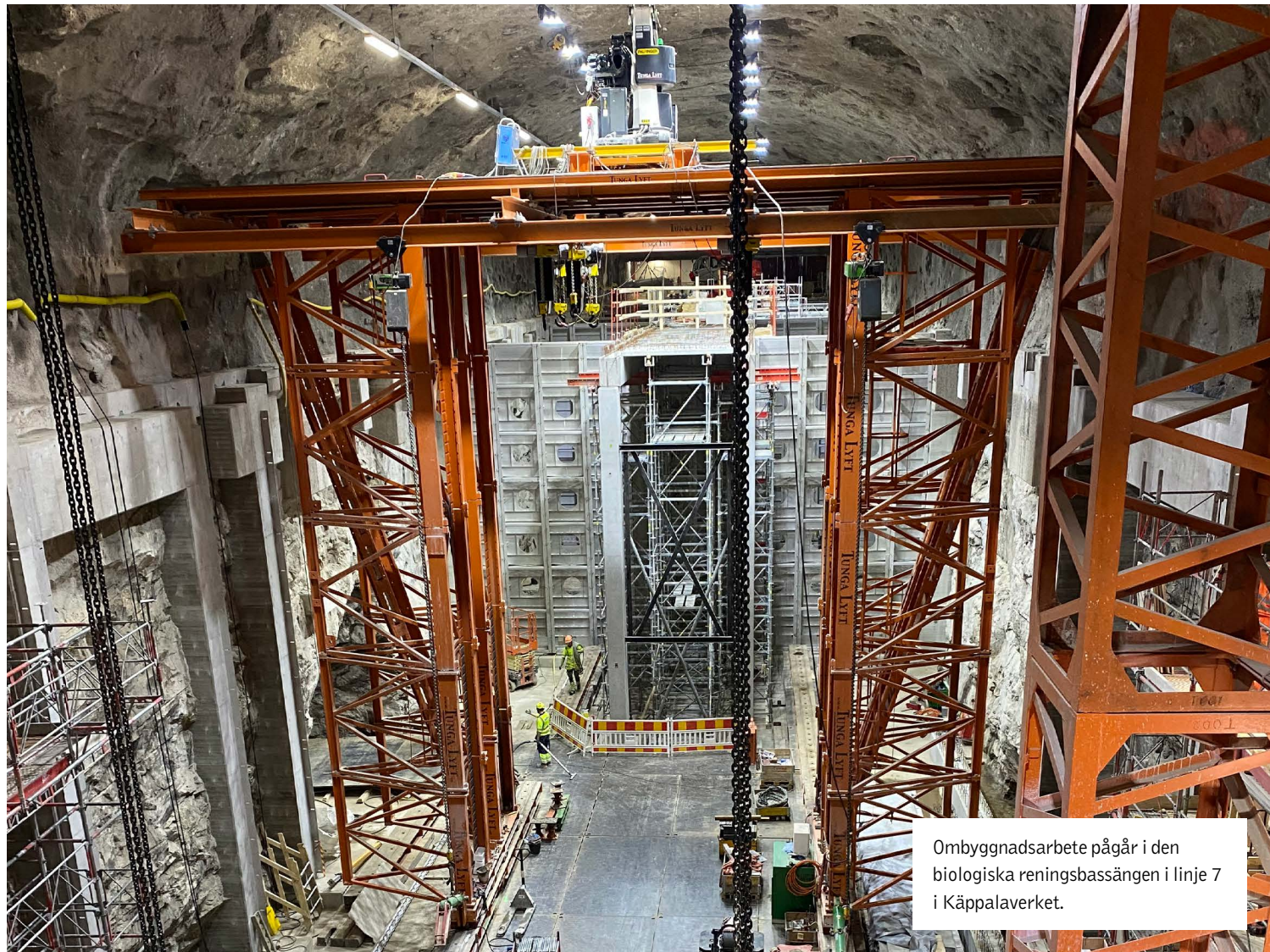
Investeringsstakten på Käppalaförbundet fortsatte öka under året och framdriften i programmet Käppalaverket 3.0 var god. Utöver arbetet i biolinjerna 7 och 8 kunde vårt nya högspänningsställverk driftsättas under andra halvan av året. Ombyggnationen av biolinjerna följer nu den tidplan som etablerades under 2024 och som är väl anpassad till den nya tid när våra skärpta gränsvärden träder i kraft. Denna tid, 1 juli 2028, fastslogs av miljöprövningsdelegationen under 2024 efter att vi ansökt om en justering av tiden och vi ser fram emot det hårda arbete som ligger framför oss för att bli klara med ombyggnation och driftsättning till dess. Även övrig

projektverksamhet tog viktiga steg och vår nya värme- och kylcentral förbereddes för den driftsättning som slutförts i början av 2025.

Den höga investeringsstakten behöver fortsätta under lång tid framöver drivet av nya miljövillkor och ett ökat kapacitetsbehov men också på grund av ett stort reinvesteringsbehov i stora delar av våra anläggningar. För att klara finansieringen av de nödvändiga investeringarna krävdes en höjning av Käppalaförbundets låneram vilket i sin tur krävde en revidering av förbundsordningen. Arbetet med underlaget för en sådan revidering inleddes 2023 och på fullmäktigemötet hösten 2024 beslutade Käppalaförbundets fullmäktige att hemställa till alla medlemskommuner om att godkänna en reviderad förbundsordning, något de också gjorde under första kvartalet 2025.

Den reviderade förbundsordningen är en viktig förutsättning för vår framtida framgång men än viktigare är de insatser som dagligen görs av Käppalaförbundets engagerade och envisa personal. Oavsett om det gäller att säkerställa korrekta analyser, underhålla utrustning, genomföra effektiva inköp, ta fram framåtblickande utredningar, påverka genom aktivt uppströmsarbete eller åtgärder för en bättre och säkrare arbetsmiljö så görs det viktiga insatser på Käppalaförbundet varje dag. Tillsammans kommer vi att fortsätta göra vårt yttersta för att rena avloppsvattnet så effektivt som möjligt både i år och i framtiden. ■

Pär-Ola Andersson
VD Käppalaförbundet



Ombyggnadsarbete pågår i den biologiska reningsbassängen i linje 7 i Käppalaverket.

Investeringsstakt på hög nivå

Investeringsstakten under 2024 låg på en hög nivå. Totalt upparbetades 776,8 miljoner kronor, varav programmet Käppalaverket 3.0 stod för 658,2 miljoner kronor eller 85 procent.

2024 var ett intensivt år för program Käppalaverket 3.0 som arbetar med att upgradera Käppalaverket för att klara skärpta utsläppsvillkor och höja kapaciteten.

Ombyggnaden av två stora reningslinjer pågick parallellt nere i verket och det var god framdrift i arbetet. Under året fortsatte tempot att öka och förbundets samverkansentreprenör hade ett stort antal personer på plats.

Arbetet i de två stora biologiska reningsbassängerna som byggs om har kommit olika långt. I linje 7 växer den nya processlösningen fram steg för steg och de komplexa silväggarna monteras. I linje 8 avslutades rivningsarbetena och de inledande betongarbetena pågick. Man tar löpande med sig lärdomar från linje 7 in till linje 8, vilket gör att arbetet där löper på snabbare och effektivare.

Förutom arbetena i linje 7 och 8 pågick arbeten med stödsystem som VVS, el och processluft på många platser i verket.

Ett nytt högspänningsställverk som tryggar kraftförsörjningen för den upgraderade anläggningen färdigställdes under året. I slutet av november kopplades den sista matningen över från det gamla till det nya ställverket.

Två nya anläggningsdelar inom program Käppalaverket 3.0 är sedan tidigare tagna i drift, dels en anläggning för mottagning, förvaring och dosering av kolkälla, dels en anläggning för polymerdosering. Dessa har använts flitigt under året och bidragit till att reningskraven har innehållits trots verkets reducerade kapacitet under ombyggnaden.



Ombyggnadsarbete pågår i den biologiska reningsbassängen i linje 8 i Käppalaverket.



Övriga investeringsprojekt

Förutom projekt inom ramen för Käppalaverket 3.0 pågick ett tjugotal investeringsprojekt som har som syfte att underhålla och reinvestera i befintliga anläggningsdelar. Till exempel,

- inom projektet som har som syfte att renovera Käppalaverkets 149,5 meter höga skorsten, genomfördes provmontage inför val av arbetsmetod och förstärkning av skorstenens fundament påbörjades.
- inom ramen för projektet som har som syfte att bygga en anläggning med energiåtervinning via värmepumpar där centralisering av kyla/värme ska underlätta drift och underhåll installerades en ny värme- och kylcentral.
- i projektet som bygger om och uppgraderar mättrännor utmed förbundets tunnelsystem slutfördes arbetet med fem mättrännor.
- en omstart gjordes och en ny förstudie påbörjades i projektet som syftar till att öka ledningskapaciteten för Vallentunas avloppsvatten. ■



1.

Utökad låneram

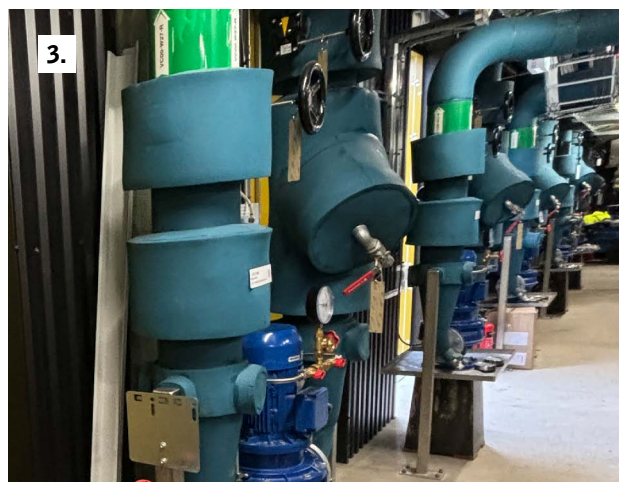
En omfattande genomlysning av förbundets investeringsbehov de kommande 15 åren har genomförts och visat att för att hantera de relevanta investeringsscenarierna krävs en låneram på totalt 7 400 miljoner kronor.

En revidering av låneramen kräver en ändring i förbundsordningen och därmed godkännande av kommunfullmäktige i samtliga elva medlemskommuner. Förbundsfullmäktige beslutade på sitt möte i november att hemställa till medlemskommunerna om utökad låneram med 3 250 miljoner kronor, från nuvarande 4 150 miljoner kronor till 7 400 miljoner kronor. Hemställan skickades till kommunerna för beslut under första kvartalet 2025.

1. Käppalaverkets skorsten ska renoveras. Provmontage genomfördes inför val av arbetsmetod och förstärkning av fundamentet påbörjades. **2.** Fem mättrännor utmed förbundets tunnelsystem byggdes om och uppgraderades. **3.** En ny värme- och kylcentral installerades på Käppalaverket.



2.



3.

Förvaltningsberättelse 2024

Översikt över verksamhetens utveckling

Förbundets redovisade resultat är -6,9 miljoner kronor för verksamhetsåret 2024. I tabellen nedan redovisas verksamhetens ekonomiska utveckling de senaste fem åren. Under 2024 investerades 776,8 miljoner kronor i nya anläggningsdelar och i ombyggnationer av befintliga anläggningar.

Antalet Totalt Anslutna (TA), till Käppalaverket minskade under pandemin. Detta berodde på att den verksamhet som bedrivs i form av företag och industrier i förbundets upptagningsområde och som adderas till antal anslutna invånare minskade under denna period. Nivåerna för 2024 är prognostiserade.

TA-utveckling

	2020	2021	2022	2023	2024
Anslutna personer	554 195	560 641	568 067	574 761	581 479
Anslutna verksamheter	159 090	141 590	160 173	175 447	179 752
Summa	713 285	702 231	728 240	750 208	761 231

Under verksamhetsåret fattade EU-kommissionen beslut att godkänna koldioxidskattebefrielsen på biogas som det var innan 2022. Förbundet kommer att få den koldioxidskatt som har betalats in under 2022–2024 återbetald. Totalt påverkar detta resultat för 2024 positivt med 3,7 miljoner kronor jämfört med budgeten.

Resultatet påverkas negativt av att intäkterna inte når upp till budgeterade nivåer. Det är dels omhändertagande av septikslam där intäkterna understiger budgeten med 1,5 miljoner kronor då volymerna var mindre än tidigare år. Även den försålda volymen biogas som uppgraderas till fordonsgaskvalitet

har varit lägre än budgeterat under året och det påverkar resultatet negativt med 3,7 miljoner kronor.

Prognoserna under 2023 pekade i början av året mot ett ganska bra positivt resultat och det gjorde att i budgeten för 2024 så räknades det in en vinstöverföring från 2023 till 2024, det vill säga att intäkter på 7 miljoner kronor skulle flyttas mellan åren. När resultatet för 2023 fastställdes stod det klart att det inte fanns något överskott att flytta över till 2024 vilket betyder 7,0 miljoner kronor i minskade intäkter under 2024 jämfört med budget vilket påverkar resultatet 2024 negativt.

Översikt över verksamhetens utveckling

tkr	2020	2021	2022	2023	2024
Verksamhetens intäkter	275 449	279 364	302 796	396 430	368 435
Verksamhetens kostnader	-271 180	-276 102	-306 732	-395 607	-375 348
Årets resultat	4 269	3 262	-3 937	824	-6 912
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser	7,3 %	6,9 %	5,7 %	4,6 %	3,5 %
Netto investeringar	139 613	235 115	464 945	661 755	776 779
Självfinansieringsgrad	56,9 %	38,1 %	20,1 %	14,4 %	13,9 %
Räntebärande lån	1 550 183	1 684 419	2 062 957	2 660 082	3 340 720
Netto behandlingskostnad kr/m ³	4,1	4,2	5,0	5,0	5,8
Medelantal anställda	75	84	85	88	93

Käppalaförbundets andel av den genomsnittliga totala VA-kostnaden för två typhus i Stockholms län (Svenskt Vattens taxestatistik 2024)

Typhus A = normalvilla med 150 m³ i årlig vattenförbrukning.
Typhus B = flerbostadshus med 15 lägenheter och 2 000 m³ i årlig vattenförbrukning.
Beräkningarna utgår från att vattenförbrukningen ökas med 50 procent.

tkr	2020	2021	2022	2023	2024
Typhus A (taxa)					
– genomsnittlig årskostnad i Stockholms län	6 594	7 070	7 428	8 139	9 985
Käppalaförbundets andel 225 m³	14,31 %	16,34 %	15,25 %	13,85 %	13,05 %
Typhus B (taxa)					
– genomsnittlig årskostnad i Stockholms län	63 570	68 149	71 272	77 540	95 533
Käppalaförbundets andel 3 000 m³	19,78 %	22,60 %	21,19 %	19,39 %	18,19 %

Ägarförhållanden och organisation

Käppalaförbundet är ett kommunalförbund vars medlemskommuner är Danderyd, Lidingö, Nacka, Sigtuna, Sollentuna, Solna, Täby, Upplands-Bro, Upplands Väsby, Vallentuna, och Värmdö.

Medlemsandelar (mnkr)

KOMMUN	ACKUMULERADE KAPITALKOSTNADER 1971–2023	KOMMUNERNAS ANDELSTAL I PROCENT 2024	FÖRÄNDRING JÄMFÖRT 2023
Danderyd	307	7,1 %	-0,04 %
Lidingö	407	9,4 %	-0,07 %
Nacka	281	6,5 %	0,21 %
Sigtuna	462	10,6 %	0,12 %
Sollentuna	627	14,4 %	0,17 %
Solna	759	17,5 %	-0,33 %
Täby	516	11,9 %	-0,36 %
Upplands-Bro	255	5,9 %	0,14 %
Upplands Väsby	355	8,2 %	-0,17 %
Vallentuna	236	5,4 %	0,18 %
Värmdö	136	3,1 %	0,16 %
Total kapitalkostnad	4 343	100 %	-

Ledamöter och ersättare i styrelsen och övriga förbundsorgan redovisas nedan.

	Ledamöter	Ersättare	Sammanträden 2024
Förbundsfullmäktige	39 st	39 st	2 st
Styrelse	11 st	11 st	5 st
Arbetsutskott	3 st	-	6 st
Valberedning	3 st	3 st	3 st
Revisorer	3 st	-	2 st

Styrelse

Ordförande: Daniel Källenfors (M), Lidingö*

Vice ordförande: Victoria Johansson (Mp), Solna*

Ledamöter

Ludvig Waldenström (M), Danderyd

Bo Bergkvist (M), Nacka*

Jonas Riedel (C), Sollentuna

Mats Nordström (L), Täby

Fredrik Kjos (M), Upplands-Bro

Mats Weibull (M), Sigtuna

Ann-Christin Jyttner (S), Upplands Väsby

Johan Skog (M), Vallentuna

Kristina Paltén, (Mp), Värmdö t.o.m. 30 nov

Pontus Tengby (Mp), Värmdö fr.o.m. 1 dec

* Ingår i arbetsutskottet

Ersättare

Karl-Johan Nybell (C), Danderyd

Alva Dahn (S), Nacka

Åsa Söderbergh (M), Sollentuna

Mikael Jensen (M), Täby

Catharina Andersson (S), Upplands-Bro t.o.m. 31 maj

Kristian Cronsell (S), Upplands-Bro fr.o.m. 1 juni

Gill Brodin (C), Sigtuna

Margareta Hamark (L), Upplands Väsby

Sandra Rudeberg (S), Vallentuna

Johan Björk (M), Värmdö

Torsten Svenonius (M), Solna

Britt-Marie Lindblad (C), Lidingö

Valberedning

Ledamöter

Lars-Erik Salminen (M), Solna (ordf.)

Magnus Persson (C), Solna

Sven-Inge Nylund (S), Upplands-Bro

Ersättare

Inger Olsson Blomberg (M), Danderyd

Martin Karlsson, Solna (C)

Sofie Åhgren Mandoki, Sundbyberg (S)

Revisorer

Revisorer

Malin Forsberg Helgesson (M), Täby

Mikael Zuhr (L), Täby

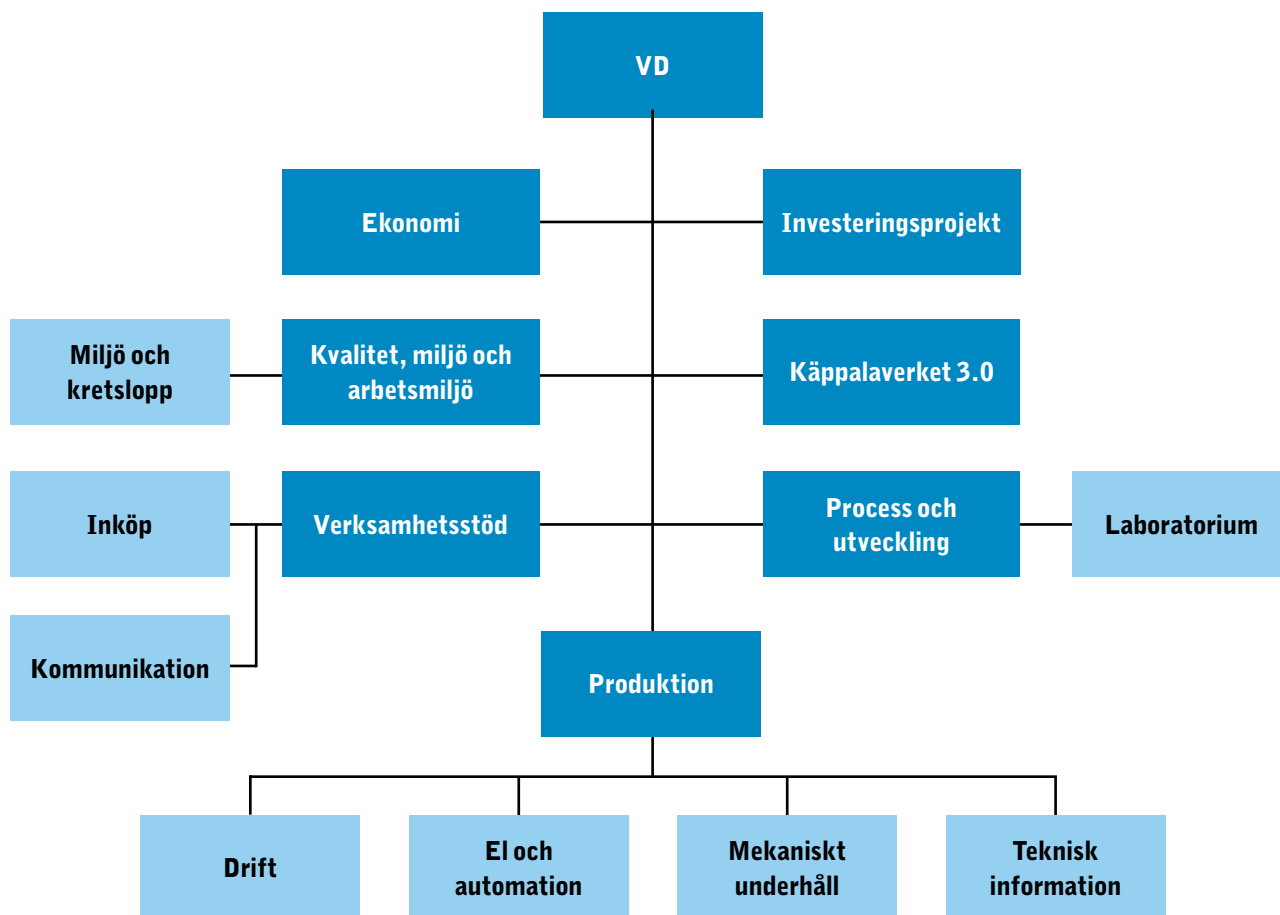
Joe Frans (S), Upplands Väsby

Sakkunnig revisor

Richard Moëll Vahul, PwC

Ledning

Pär-Ola Andersson, VD



Under året gjordes en organisationsförändring för att få en organisation mer anpassad efter nuvarande och framtida behov. Se mer information på sidan 12.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Käppalaförbundet är ett kommunalförbund som har till huvuduppgift att omhänderta och rena avloppsvatten från sina medlemskommuner. Förbundet är inne i en period med stora investeringar kopplade till ett nytt verksamhetstillstånd samt till anläggningar som till stora delar uppfördes under 1960- respektive 1990-talen som kräver reinvesteringar för att säkerställa fortsatt funktion. De planerade projekten gör att förbundets lånevolym kommer att öka för att finansiera dessa nödvändiga investeringar.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Den nu pågående ombyggnationen av Käppalaverket som genomförs för att öka kapaciteten och klara nya utsläppsvillkor som gäller från 2028 gör att reningslinjer behöver kopplas bort för att kunna byggas om. Det

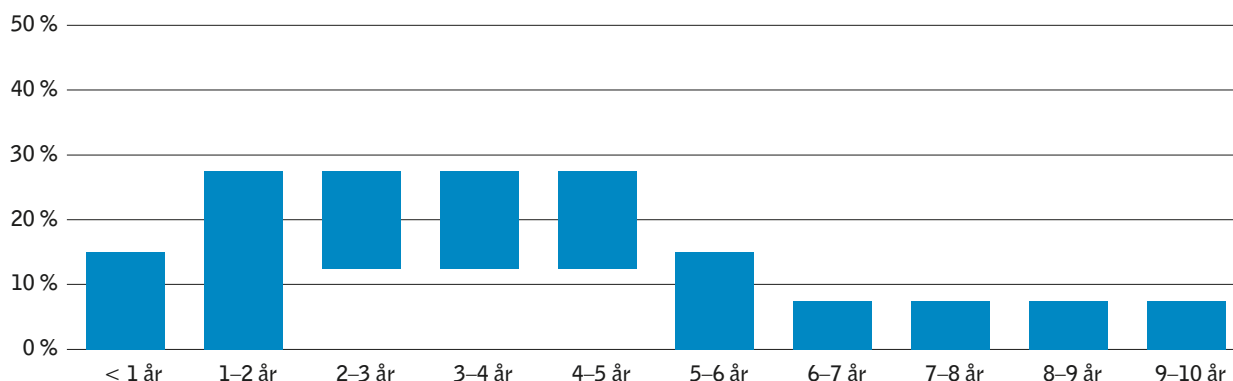
betyder att verkets kapacitet reduceras under en lång period vilket ökar risken för att förbundet måste använda anläggningen för högfloresrening och även brädda grovrenat avloppsvatten vid långvarigt regn eller snösmältning. Den stora investeringsvolymen innebär också en väsentligt förändrad situation på Käppalaverket med en majoritet av personal på plats anställd av externa företag och sysselsatta i projektverksamheten snarare än löpande drift och underhåll. Miljö- och arbetsmiljöriskerna kopplade till den situationen har krävt väsentliga åtgärder för att hanteras och förbättringar av metoder och processer för detta pågår löpande.

Finansiella risker och riskhantering

Förbundets finanspolicy som beslutas och årligen ses över av förbundsstyrelsen innehåller riskmandat för kapitalbindning samt räntebindning. Genom finanspolicyen kan förbundet minska den kapitalrisk eller ränterisk som kan inträffa när marknadspriserna snabbt ändras. Förbundet tar upp lån med rörlig ränta och räntederivat används för att anpassa räntebindningstiden till riskmandaten i finanspolicyen.

Förbundets nuvarande förfalloprofil för räntebindning

Andel förfall



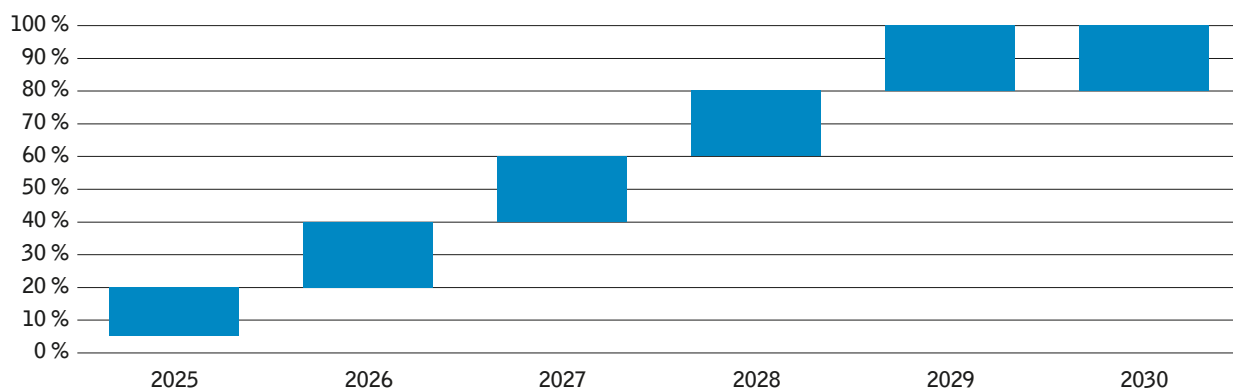
Låneskulden uppgick vid årsskiftet till 3 339 miljoner kronor och räntederivat till 3 675 miljoner kronor. Orsaken till att förbundet har övertäckning av låneskulden genom räntederivat är att förbundet enligt finanspolicyn ska täcka den tillkommande volymen för att minska risken för att räntekostnader påverkar resultatet. Under 2024 har inte investeringarna fullt ut

arbetat upp den rambudget som fanns vilket leder till en översäkring under en period.

Förbundets finanspolicy innehåller även riskmandat för elpriser där förbundet enligt nedanstående diagram ska köpa terminer utifrån den prognostiserade förbrukningen för att minska den ekonomiska risk som finns på elmarknaden.

Förbundets nuvarande säkringspolicy för el terminer

Osäkrad volym



De ekonomiska effekterna av säkringsinstrumenten jämfört med årets marknadspriser har totalt sett varit mycket positiva. Räntederivaten har minskat förbundets räntekostnader med 31,6 miljoner kronor. För energikostnaderna har säkringsinstrumenten via

terminer höjt förbundets kostnader med 3,2 miljoner kronor för helåret 2024. För ytterligare information om förbundets hantering av derivatinstrument, se not 1 Redovisningsprinciper.

Pensionsmedel och pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelser (tkr)	2024
1. Total pensionsförpliktelse i balansräkningen och inom linjen	450
a. Avsättning inklusive särskild löneskatt	-
b. Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	6 647
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	-
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-
4. Summa pensionsförpliktelse (inklusive försäkring och stiftelse)	7 097
Förvaltade pensionsmedel – Marknadsvärde	
5. Totalt pensionsförsäkringskapital	-
a. Varav överskottsmedel	-
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse	-
7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	-
8. Summa förvaltade pensionsmedel	-
Finansiering	
9. Återlånade medel	7 097
10. Konsolideringsgrad	100 %

Förbundet har ingen pensionsförsäkring eftersom det totala beloppet är lågt.

Händelser av väsentlig betydelse

Driftförhållanden

År 2024 inleddes, ur drift- och processperspektiv, med besvärliga förhållanden men efter det första kvartalet utvecklades resten av året sig till att bli relativt lugnt. Flödena in till verket var höga under året men utsläppsvillkoren kunde uppnås med goda marginaler trots att reningskapaciteten reducerats kraftigt i och med pågående ombyggnationer med två bassänger för biologisk rening avstängda för uppgradering. 59,3 miljoner kubikmeteravloppsvatten renades vilket är den tredje högsta årsvolymen någonsin. Bräddning skedde vid fem tillfällen i samband med höga inkommande flöden under året. Käppalaförbundet hade under 2024 en negativ energibalans och förbrukade 0,7 GWh mer energi än vad som producerats i form av biogas.

Ny organisation

Under 2024 gjordes en förändring i organisationen där Verksamhetsstöd förändrades genom att Ekonomi bröts ur avdelningen och blev en egen avdelning direkt under VD samtidigt som Kommunikation

blev en enhet inom Verksamhetsstöd istället för som tidigare vara en egen avdelning. I samband med denna organisationsförändring anställdes en ny chef för verksamhetsstöd då den tidigare chefen istället blev ekonomichef i den nya avdelningen.

Ny tidpunkt för nya utsläppsvilkor

Under sommaren fick förbundet beskedet att miljöprövningsdelegationen bifaller förbundets begäran om att flytta fram tidpunkten för de nya utsläppsvilkoren med två år. Beslutet medger att förbundet ska rena enligt de nya utsläppsvilkoren från sommaren 2028. Detta möjliggör att förbundet kan genomföra de nödvändiga projekten enligt de nuvarande investeringstidsplanerna.

Käppalaverket 3.0

Uppgraderingen av Käppalaverket fortskrider i högt tempo och ombyggnationen av två av verkets stora reningslinjer pågår parallellt. Det är mycket arbete som utförs på en liten yta med utmaningar för både logistik och samverkan. Under året har antalet personer på arbetsplatsen ökat löpande och vid årsskiftet var det inte långt till den bemanningstopp som förväntas inträffa under 2025.

Det positiva beskedet från miljöprövningsdelegationen gällande förskjutning av tidpunkten då de skarpare reningskraven träder i kraft innebär att tidplanen för uppgraderingens första etapp är realistisk och ger ett nödvändigt utrymme att säkerställa kostnadseffektivitet, kvalitet och en säker arbetsmiljö.

I uppgraderingen är det många unika arbetsmoment och utmaningar hanteras löpande i nära samverkan mellan Käppalaförbundet, konsulter och entreprenörer. Erfarenheter från arbeten i den första reningslinjen har kunnat nyttjas för att effektivisera framdriften i den andra linjen som ligger med ett års tidsförskjutning.

Under året har matningen av el till Käppalaverket kopplats över till det nya högspänningsställverk som byggts inom programmet och som tryggar kraftförsörjningen för den uppgraderade anläggningen.

De anläggningsdelar som togs i drift under slutet av 2023 har under året nyttjats flitigt i den ordinarie reningen och bidragit till att reningskraven kunnat innehållas trots den reducerade kapaciteten verket har under pågående ombyggnation.

Projektverksamheten

Investeringstakten 2024 låg på en hög nivå. Senaste årens omstrukturering och revidering av projektmodell har hjälpt till att få fart på projektverksamheten (inklusive Käppalaverket 3.0). Efterdyningar från inflation och räntekostnader har 2024 fortsatt tynga projekten och ökat kostnaderna till nivåer över vad

som initialt planerats för i flera projekt. Det föranledde ett arbete med att få en förbättrad kontroll på kostnadsutvecklingen i samtliga projekt.

Arbetet med att få en väl genomarbetad strategisk investeringsplan där flera scenarier hanteras och simuleringar av olika kostnadsutfall ger en mycket mer robust plan för de närmaste 15 åren och den projektverksamhet Käppalaförbundet vill och kan arbeta med.

Upparbetningen nådde under 2024 776,8 miljoner kronor, varav Käppalaverket 3.0 stod för 658,2 miljoner kronor. Detta är 150,7 miljoner kronor under den totala investeringsramen för 2024 vilket betyder att upparbetningen var 84 procent av årets rambudget, en hög nivå sett till tidigare år.

Ett tjugotal, både stora och mindre, investeringsprojekt pågick och för dessa redovisas status regelbundet för förbundsstyrelsen. I den strategiska investeringsplanen framgår syfte och mål med respektive projekt och där finns även en plan för kommande investeringar.

Utökad låneram

Under 2023 stod det klart att metodiken som förbundet hade använt sig av när vi räknade på framtida investeringsbehov inte gav rimliga resultat i ett läge av höga och snabbt fluktuerande nivåer av inflation och ränta samt då de årliga investeringsvolymerna stigit uppemot 10 gånger jämfört med för bara 5 år sedan.

En ny metodik som tar hänsyn till historisk prestation, bättre identifierar reinvesteringsbehov och hanterar flera olika risker kopplat till framtida investeringsprojekt arbetades fram under 2023 och 2024. En total genomlysning av investeringsbehovet de kommande 15 åren gjordes enligt denna metodik vilket gav ett robust underlag till ett omfattande simuleringsarbete för att identifiera en relevant nivå på Käppalaförbundets låneram. Slutsatsen för detta arbete var att för hantera de relevanta investeringsscenarierna krävs en låneram om totalt 7 400 miljoner kronor.

Beslut om förändring av förbundsordningen fattades av Käppalaförbundets fullmäktige på sammanträdet 5 november 2024 och hemställan är utskickad till medlemskommunerna för att fatta beslut under det första kvartalet 2025.

Forskning och utveckling

På avdelningen för process och utveckling genomfördes utredningar av flera frågor för att hantera nuläge och framtid. Under år 2024 uppdaterades strategin för rening av mikroföroreningar där aspekter från det reviderade avloppsdirektivet från EU arbetades in. Bland många andra projekt har processmodellering införts som ett

nytt arbetssätt med mål att skapa nya beslutsstöd för daglig drift och utvärdering av framtida scenarion. I samarbete med RISE har ett karaktäriseringsprojekt av avloppsvatten genomförts, med syfte att ge korrekta förutsättningar för framtida modellering.

Arbetet med industridoktorandprojekten för hållbar kolanvändning och digitala tvillingar har fortsatt. Resultat från projektet hållbar kolanvändning presenterades bland annat vid IWA konferensen World Water Congress i Toronto.

Under år 2024 har arbetet med att kvantifiera och kartera uppkomsten av lustgas i den biologiska reningen fortsatt. Nya sensorer har installerats och trimmats in. Käppalaförbundet har deltagit i samverkansprojekt inom VA-kluster Mälardalen med mål att identifiera styrstrategier för minskad uppkomst av lustgas.

Enheten Miljö och kretslopp har under 2024 haft stort fokus på att förbättra bilden av vår roll i samhällets PFAS-problematik. Under 2024 har bland annat en riktad provtagning genomförts i två medlemskommuner med särskilt fokus på PFAS, en fortsättning på den breda provtagningen som genomfördes 2022 i samtliga medlemskommuner.

Käppalaförbundet har också deltagit i projekt som undersöker bredare provtagningsmetoder, så kallad kemisk screening och nontarget-analys, för att få en bättre bild av olika områdestyper och dess samlade föroreningsbidrag för att ytterligare kunna effektivisera uppströmsarbetet. Dessutom har aktiviteter för att följa utvecklingen av biokol producerat av slam genomförts.

Styrning och uppföljning

Förbundets styrmodell

Förbundsstyrelsen har beslutat om fyra övergripande mål för verksamheten. Dessa är:

- Minskad negativ miljöpåverkan
- Effektiv ekonomistyrning och resursanvändning
- Driftsäker anläggning
- Säker arbetsplats och hög kompetens

Förbundets ledningsgrupp reviderar årligen de strategier som ska leda förbundet mot att uppnå de övergripande målen.

Ett antal nyckeltal för uppföljning av övergripande mål och strategier finns definierade. Dessa följs upp och rapporteras till styrelsen kvartals- och årsvis.

Förbundets budgetprocess

Förbundets budget är ettårig, med en planeringshorisont om tre år. Budgeten kopplar samman förbundets mål och ekonomi.

Förbundets budgetprocess inleds med att grundläggande ekonomiska antaganden tas fram och kommuniceras till budgetansvariga. Budgetansvariga arbetar sedan fram ett budgetförslag för deras del av verksamheten. Utifrån dessa budgetförslag arbetar ledningen fram ett budgetförslag för hela verksamheten som behandlas av förbundsstyrelsen och sedan beslutas av förbundsfullmäktige under november månad.

Under verksamhetsåret sker en löpande uppföljning hur verksamheten utvecklar sig jämfört med budgeten genom kvartalsrapporter och delårsrapport.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Årets resultat uppgår till - 6,9 miljoner kronor (0,8 miljoner kronor). Budgeten var 1,1 miljoner kronor. Skillnaden mellan utfall och budget för de större differenserna kommenteras nedan.

Den främsta orsaken till det sämre resultatet för året är lägre intäkter än budgeterat. Det är inom tre områden där intäkterna understiger budgeten:

- Omhändertagande av septikslam understiger budgeten med 1,5 miljoner kronor och detta beror på att lägre volymer har mottagits under året.

- Försäljningen av biogas av fordonsgaskvalitet till busstrafik kommer in under budget med totalt 3,7 miljoner kronor. Orsaken till detta är problem med leveranserna från förbundet kopplat till underhåll och investeringsåtgärder.
- Den sista intäktsposten som påverkar resultat negativt jämfört med budgeten är den vinstöverföring från 2023 till 2024 som budgeterats men som inte kunde genomföras då resultatet för 2023 blev betydligt sämre än prognostiserat. Detta minskade intäkterna under 2024 med 7,0 miljoner kronor.

Resultatet för 2024 påverkas också av beslutet att återinföra koldioxidskattebefrielsen på biogas som det var innan 2022. Förbundet kommer att få den koldioxidskatt som har betalats in under 2022–2024 återbetald. Det påverkar resultat för 2024 positivt med 3,7 miljoner kronor jämfört med budgeten. Men det påverkar även omsättningen samt övriga verksamhetskostnader för den del som kopplar mot försäljning av fordonsgas med totalt 25,2 miljoner kronor jämfört med budgeten.

I nedanstående tabeller och diagram redovisas vissa kostnadsposter mer ingående. Dels redovisas utfallet gentemot budget, dels gentemot föregående års utfall.

Budgetuppföljning (tkr)

	AVVIKELSE MOT BUDGET (tkr)				AVVIKELSE MOT FÖREGÅENDE ÅR (tkr)			
	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse tkr	Avvikelse procent	Utfall 2024	Utfall 2023	Avvikelse tkr	Avvikelse procent
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-78 855	-87 621	8 766	-10,0 %	-78 855	-75 310	-3 545	4,7 %
Aktiverade tjänster	13 736	23 916	-10 180	-42,6 %	13 736	12 323	1 413	11,5 %
Personalkostnader exkl. pensionskostnader	-65 119	-63 705	-1 413	2,2 %	-65 119	-62 987	-2 132	3,4 %
Pensionskostnader exkl. löneskatt	-8 139	-8 399	260	-3,1 %	-8 139	-7 781	-359	4,6 %
Löneskatt	-2 003	-1 844	-159	8,6 %	-2 003	-2 010	7	-0,3 %
Pensionskostnader	-10 142	-10 243	101	-1,0 %	-10 142	-9 790	-352	3,6 %
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-10 459	-7 720	-2 739	35,5 %	-10 459	-8 169	-2 290	28,0 %
Eldningsolja, vatten	-950	-450	-500	111,1 %	-950	-1 229	279	-22,7 %
Kemikalier	-15 237	-17 995	2 758	-15,3 %	-15 237	-12 850	-2 386	18,6 %
Material och förnödenheter	-5 062	-8 465	3 403	-40,2 %	-5 062	-7 302	2 240	-30,7 %
Inköp av material och varor	-21 249	-26 910	5 661	-21,0 %	-21 249	-21 381	133	-0,6 %

	AVVIKELSE MOT BUDGET (tkr)				AVVIKELSE MOT FÖREGÅENDE ÅR (tkr)			
	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse tkr	Avvikelse procent	Utfall 2024	Utfall 2023	Avvikelse tkr	Avvikelse procent
Entreprenad Produktion/ Underhåll	-14 211	-13 267	-944	7,1 %	-14 211	-16 327	2 116	-13,0 %
Främmande arbete övrigt	-7 139	-10 890	3 751	-34,4 %	-7 139	-8 939	1 800	-20,1 %
Finansiella tjänster	-865	-640	-225	35,1 %	-865	-927	62	-6,7 %
Rekryteringstjänster	-1 635	-	-1 635	-	-1 635	-1 224	-410	33,5 %
Utvecklingsprojekt	-1 601	-3 610	2 009	-55,7 %	-1 601	-1 972	372	-18,8 %
Arbetsmiljöarbete	-5 531	-1 500	-4 031	268,7 %	-5 531	-8 025	2 494	-31,1 %
Juridiska konsulter	-202	-1 025	823	-80,3 %	-202	-592	390	-65,9 %
Receptionskostnader	-1 375	-1 300	-75	5,8 %	-1 375	-1 106	-269	24,3 %
Upphandlingskonsulter	-1 404	-1 910	506	-26,5 %	-1 404	-1 489	85	-5,7 %
Informationskampanjer	-1 754	-1 990	236	-11,8 %	-1 754	-1 248	-506	40,5 %
Inköp av tjänster	-35 717	-36 132	415	-1,1 %	-35 717	-41 850	6 133	-14,7 %
Slamomhändertagande	-26 715	-30 563	3 848	-12,6 %	-26 715	-30 574	3 859	-12,6 %
Elenergi	-41 063	-38 170	-2 893	7,6 %	-41 063	-39 364	-1 699	4,3 %
Fastighetsskatt	-10	-10	0	-0,6 %	-10	-9	-1	7,7 %
Energi- och koldioxidskatt	25 168	-	25 168	-	25 168	-25 255	50 422	-
Övriga verksamhetskostnader	-42 621	-68 744	26 123	-38,0 %	-42 621	-95 202	52 581	-55,2 %
Övriga driftkostnader	-2 246	-2 131	-115	5,4 %	-2 246	-3 109	863	-27,8 %
Försäkringskostnader	-3 083	-2 818	-265	9,4 %	-3 083	-3 082	-1	0,0 %
Licenskostnader	-8 885	-7 548	-1 336	17,7 %	-8 885	-7 187	-1 698	23,6 %
Leasingkostnader	-2 734	-2 550	-184	7,2 %	-2 734	-2 412	-322	13,4 %
Övriga externa kostnader	-2 669	-3 371	702	-20,8 %	-2 669	-2 596	-72	2,8 %
Revisionskostnader	-700	-455	-245	53,9 %	-700	-366	-334	91,2 %
Övriga externa kostnader	-18 071	-16 742	-1 329	7,9 %	-18 071	-15 644	-2 427	15,5 %
Avskrivningar	-107 918	-109 827	1 910	-1,7 %	-107 918	-95 505	-12 413	13,0 %
Nedskrivningar	-	-	-	-	-	-	-	-
Avskrivningar	-107 918	-109 827	1 910	-1,7 %	-107 918	-95 505	-12 413	13,0 %
Verksamhetens bruttokostnader	-313 540	-342 154	28 614	-8,4 %	-313 540	-353 637	40 097	-11,3 %
Finansiella intäkter	38 675	-	38 675	-	38 675	32 664	6 011	18,4 %
Aktiverade Räntor	28 336	31 373	-3 037	-9,7 %	28 336	17 364	10 972	63,2 %
Finansiella intäkter	67 011	31 373	35 638	113,6 %	67 011	50 029	16 982	33,9 %
Finansiella kostnader	-128 687	-91 070	-37 617	41,3 %	-128 687	-91 829	-36 858	40,1 %
Övriga Finansiella kostnader	-132	-	-132	-	-132	-169	37	-22,0 %
Finansiella kostnader	-128 819	-91 070	-37 749	41,5 %	-128 819	-91 999	-36 820	40,0 %
Verksamhetens totalkostnad	-375 348	-401 851	26 503	-6,6 %	-375 348	-395 607	20 259	-5,1 %

	AVVIKELSE MOT BUDGET (tkr)				AVVIKELSE MOT FÖREGÅENDE ÅR (tkr)			
	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse tkr	Avvikelse procent	Utfall 2024	Utfall 2023	Avvikelse tkr	Avvikelse procent
Verksamhetens intäkter								
Hyror, plats för mobilmaster	367	190	177	93,1 %	367	398	-31	-7,9 %
Bidrag och kostnads- ersättning från staten	84	-	84	-	84	1 290	-1 206	-93,5 %
Försäljning av konsulttjänster	988	1 240	-252	-20,4 %	988	1 703	-715	-42,0 %
Realisationsvinster på försäljning av materiella eller immateriella tillgångar	2	-	2	-	2	128	-126	-98,8 %
Biogasförsäljning	45 079	48 748	-3 669	-7,5 %	45 079	36 246	8 833	24,4 %
Ersättning för koldioxidskatt	-23 459	-	-23 459	-	-23 459	22 478	-45 936	-
Elstöd	-	-	-	-	-	17 254	-17 254	-
Omhändertagande av septiclam	4 983	6 450	-1 467	-22,7 %	4 983	5 681	-698	-12,3 %
Anslutningsavgifter för medlemskommuner	760	760	0	0,0 %	760	760	-	0,0 %
Upplösning av fondering	2 172	2 172	0	0,0 %	2 172	5 157	-2 985	-57,9 %
Övriga intäkter	1 460	7 400	-5 940	-80,3 %	1 460	336	1 124	334,6 %
Summa verksamhetens intäkter	32 435	66 959	-34 524	-51,6 %	32 435	91 430	-58 995	-64,5 %
Summa nettokostnad	-342 913	-334 891	-8 021	2,4 %	-342 913	-304 176	-38 737	12,7 %
Årsavgifter	336 000	336 000	-	-	336 000	305 000	31 000	10,2 %
Resultat	-6 912	1 109	-8 021	-723,3 %	-6 912	824	-7 736	-938,9 %

Personal- och pensionskostnader

Personalkostnader 2020–2024



Personalkostnaderna överstiger budgeten för helåret med 1,3 miljoner kronor. Huvudanledningen är att aktiveringen inom projektverksamheten har varit lägre än budgeterat, 13,7 miljoner kronor jämfört med budgeterat 23,9 miljoner kronor.

Exkluderat för aktiveringen är personalkostnaderna 8,9 miljoner kronor lägre än budgeterat för helåret.

Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader

Förbundet hyr paviljonger under perioden som våra verksamhetslokaler renoveras. Kostnaderna överstiger budgeten med 2,7 miljoner kronor. Orsaken till avvikelsen är främst en felaktig bedömning av omfattningen av underhållsåtgärder samt behovet av lokalvård för paviljongerna som tillsammans överstiger budgeten med 2,4 miljoner kronor.

Inköp av material och varor

Kemikaliekostnaderna understiger budgeten med 2,8 miljoner kronor. Volymerna har inte ökat i samma utsträckning under året som budgeterat samt att priserna på kemikalier har saktat ner utifrån den snabba prisökningen som vi såg efter de stoppade leveranserna från Ryssland som påverkade framställningen av vissa processkemikalier. Totalt understiger inköp av material och varor budgeten med 5,7 miljoner kronor.

Inköp av tjänster

Inköp av tjänster understiger budgeten med 0,4 miljoner kronor, så totalt är budgetföljsamheten väldigt god men inom delområden finns det avvikelser mot budgeten.

De större avvikelserna är arbetsmiljöarbete där en överflyttning från investeringskostnader till driftkostnader gjordes under hösten 2023 efter att budgeten för 2024 var beslutad. Det gör att resultatet överstiger budgeten med 4,0 miljoner kronor inom detta område.

Kostnaderna för utvecklingsprojekt understiger budgeten med 2,0 miljoner kronor. Budgeten utgår från en strategisk utblick med utifrån omvärldsbevakning och handlingsplaner, under året förändras tillgången till resurser och det görs omprioriteringar. Med årets prognostiserade resultat valdes även aktiviteter som inte var kritiska att inte genomföras under året.

Rekryteringstjänster överstiger budgeten med 1,6 miljoner kronor men detta beror på att det felaktigt budgeterades som en personalkostnad istället för en tjänstekostnad.

Övriga verksamhetskostnader

Övriga verksamhetskostnader understiger budgeten med 26,1 miljoner kronor. Orsaken är främst den återbetalning av koldioxidskatt som påverkar övriga verksamhetskostnader positivt med 25,2 miljoner kronor. Då återbetalningen även påverkar intäkterna under 2024 för den del som har vidarefakturerats till SL, så nettoeffekten av återbetalningen är 3,7 miljoner kronor.

Kostnaderna för att omhänderta slammet blev totalt 3,8 miljoner kronor lägre än budgeterat. Orsakerna till detta är att en ny upphandling gjordes under året där priserna blev lägre än i tidigare avtal.

Kostnaderna för elenergi överstiger budgeten med 2,9 miljoner kronor och orsaken till det är att skatter och avgifter har höjts mer under året än vad det var budgeterat för. Kostnaderna för elenergin säkras via terminer i enlighet med finanspolicyn för att förändringar i marknadspriset inte kortsiktigt ska påverka förbundet kostnader.

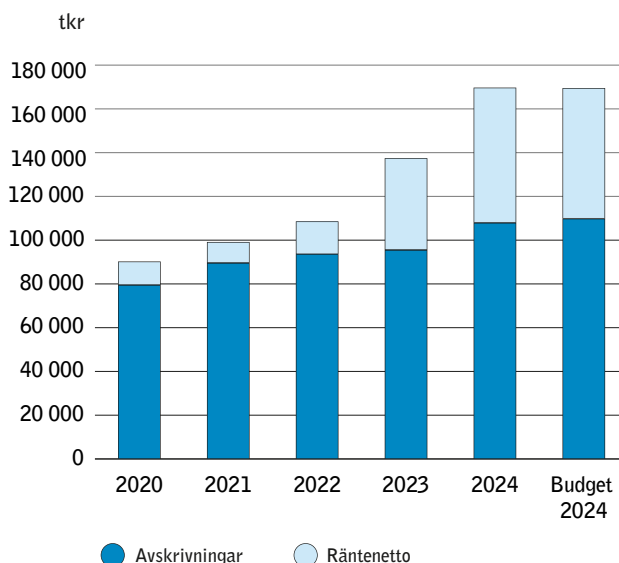
Övriga driftkostnader

De övriga driftkostnaderna överstiger budgeten med 0,1 miljoner kronor.

Övriga externa kostnader

Övriga externa kostnader överstiger budget med 1,3 miljoner kronor. Orsaken till det är främst att licenskostnaderna överstiger budgeten med 1,3 miljoner kronor, där fler och dyrare licenser ökar snabbare än vad det var budgeterat för.

Avskrivningar och räntenetto



Avskrivningskostnader understiger budget med 1,9 miljoner kronor då projekt inte har slutförts helt enligt planerat under året, främst gäller det nya ställverket där idrifttagningen tog längre tid än planerat.

Räntenettet blev totalt 2,1 miljoner kronor högre än budgeterat. Orsaken till det är att räntor inte kunde aktiveras som planerat i det pausade projektet Anpassning av verksamhetslokaler.

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter understiger budget med 34,5 miljoner kronor. Denna stora avvikelse beror på lägre volymer av septikslam samt biogas under året (5,1 miljoner kronor), att vinstöverföring från 2023 till 2024 inte var möjlig att genomföra (7,0 miljoner kronor) samt ersättningen för koldioxidskatt om 23,5 miljoner kronor som kommer att återbetalas till SL efter beslut från EU-kommissionen.

Investeringsverksamhet

Under året investerades 776,8 miljoner kronor jämfört med budgeterat 927,5 miljoner kronor. Upparbetningsgraden var därmed 84 procent, vilket är en hög upparbetningstakt sett utifrån tidigare år.

Självfinansieringsgraden för 2024 var 14 procent och resterande 86 procent finansierades via extern finansiering.

Under året har fem investeringsprojekt avslutats ekonomiskt.

INVESTERING (tkr)	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE
Rör- och ventilmärkning	1 000	571	429
Ny värmepump	3 550	3 480	70
Luckor Långängsstrand	300	146	154
Dokumentationssystem	8 700	7 268	1 432
Värme- och kylsystem Etapp 2	23 000	22 874	126

Utöver detta har det investerats 12,8 miljoner kronor i reinvesteringar, det vill säga ett till ett-byten som görs under året där den ekonomiska livslängden överskrider tre år. Orsaken till att årets aktiveringar är större än beloppen för dessa avslutade investeringar är att förbundet löpande aktiverar delar av projekt när de driftsätts och lämnas över till produktionsavdelningen.

Förbundets investeringsprojekt kopplas alltid till något/några av de övergripande målen för verksamheten för att säkerställa att projekten ligger i linje med förbundets uppdrag. Mer information kring detta finns i förbundets strategiska investeringsplan.

Soliditet

SOLIDITET	2020	2021	2022	2023	2024
Inklusive pensions-förpliktelser	7,3 %	6,9 %	5,7 %	4,6 %	3,5 %
Exklusive pensions-förpliktelser	7,8 %	7,3 %	5,9 %	4,8 %	3,7 %

Soliditeten är ett mått på förbundets långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Den visar hur stor del av förbundets tillgångar som har finansierats med eget kapital. Ju högre soliditet, desto lägre skuldsättning.

Förbundets soliditet har minskat under de senaste åren som en följd av den investeringsvolym som förbundet just nu har. Självkostnadsprincipen som gäller inom VA gör det omöjligt för förbundet att bibehålla soliditetsnivån när investeringsnivåerna är högre än avskrivningskostnaderna.

Känslighetsanalys

KÄNSLIGHETSANALYS		BUDGET 2024	UFALL 2024
Kemikalier	Pris +/- 30 %	+/- 5,4 mnkr	-2,8 mnkr
Energipriser	Elpriset +/- 0,5 kr/kWh	+/- 5,0 mnkr	+2,9 mnkr
Räntekostnader	Ränta +/- 0,5 %	+/- 14,9 mnkr	+2,1 mnkr
Försenade projektavslut	En månads försenad	+/- 0,9 mnkr	-1,9 mnkr
Lönekostnader	Lönekostnader +/- 1 %	+/- 1,0 mnkr	+1,3 mnkr
Slamomhändertagande	Torrsubstanshalt +/- 1 %	+/- 1,3 mnkr	-3,8 mnkr

Ovanstående tabell visar de osäkerheter som lyftes fram i samband med budgeten för 2024.

Flera av dessa osäkerheter föll ut under 2024, inte alla åt samma håll, men totalt gav utfallet av dessa osäkerheter som lyftes fram i budgeten en kostnadsminskning med 2,2 miljoner kronor för helåret 2024.

Övergripande mål och strategier

Nedan redovisas genomförda aktiviteter för de framtagna strategierna under respektive övergripande mål.

Minskad negativ miljöpåverkan

Strategi: Säkerställa att villkoren i verksamhetstillståndet uppfylls nu och i framtiden.

Produktionsavdelningen arbetade löpande med att säkerställa att förbundet upprätthåller

verksamhetstillståndet, trots pågående ombyggnationer. Under året var två reningslinjer ur drift för ombyggnation till ny reningsteknik. Syftet med ombyggnationerna är att öka kapaciteten och möjliggöra drift med lägre totala utsläpp men perioden med linjer tagna ur drift kräver mer av resterande delar av verket, och driftorganisationen, för att säkerställa att de gällande villkoren i verksamhetstillståndet kan innehållas.

Arbetet inom programmet Käppalaverket 3.0 fortlöpte oförtrutet och under året togs det nya högspänningsställverket i drift som säkerställer det kraftbehov som finns i den nya reningstekniken. Programmet syftar till att uppfylla utsläppsvillkoren i det nya verksamhetstillståndet och kommer att fortgå i många år.

Strategi: Verka för att minska mängden tillskottsvatten samt utsläpp av oönskade ämnen vid källan.

Käppalaförbundet anordnade en nätverksträff under våren med medlemskommunerna i syfte att dela kunskap och erfarenheter. Under hösten genomfördes enskilda möten med respektive medlemskommun där tillskottsvatten var en punkt på agendan. Ett utbildningsmaterial om tillskottsvatten är under framtagande och planeras vara klar under 2025.

PFAS-projektet som startade 2023 pågick även under 2024 med fortsatt samverkan med verksamheter och tillsynsmyndigheter. Kompletterande rening hos Swedavia har lett till signifikant minskade mängder PFAS till spillvattennätet vilket även märkts på Käppalaverket. Under hösten genomfördes en provtagning uppströms i ledningsnätet i de två kommuner där höga PFAS-halter uppmätts tidigare i kommunernas anslutningspunkter till tunneln. I samverkan med miljö- och VA-kontor valdes ett flertal nedstigningsbrunnar och pumpstationer ut och provtagning skedde under två veckor. Ett industriområde hade mycket höga halter av PFAS och det kommer att arbetas vidare med detta under 2025 för att lokalisera källan.

Strategi: Öka kunskap och påverka beteende hos målgrupperna i medlemskommunerna.

Informationskampanjer genomfördes i enlighet med den treåriga kommunikationsplanen för kommunikation riktad till allmänheten i medlemskommunerna för perioden 2022–2024. Två större kampanjer genomfördes, en om skräp och en om fett i avloppet, samt två mindre i form av repriser av befintlig kampanj om silver i textilier.

Effektiv ekonomistyrning och resursanvändning

Strategi: Effektivisera projektstyrningen.

Under 2024 har arbetet med att förbättra Käppalaförbundets projektprocess fortsatt. Ett flertal rutiner har uppdaterats och nya checklistor för vad som ska vara genomfört vid respektive beslutspunkt är framtagna. Målsättningen är att öka kvalitén i projektarbetet och nå en bättre träffsäkerhet avseende kostnad, tid och omfattning i de beslutsunderlag som tas fram i respektive projektfas.

Strategi: Säkerställa kapitaltillgång till bästa möjliga villkor. Förbundet jobbar aktivt med att bevaka de olika alternativa finansieringsformerna som finns tillgängliga för att säkerställa långsiktig finansiering till bra villkor. Under året utökades medlemslånen från 1 350 miljoner kronor till 2 200 miljoner kronor vid utgången av 2024.

Strategi: Använda energi och kemikalier samt utnyttja näringsämnen och andra resurser på ett effektivt sätt. Under året har förbundet fokuserat på att lära sig

att använda de nya processkemikalierna för att förbättra sedimenteringsegenskaperna (polymer till eftersedimenteringen) respektive förstärka kvävereningen (dosering av extern kolkälla). Arbetet har utförts både för att hitta rätt nivåer för dosering samt position för doseringen för att få så bra effekt av processkemikalier i reningen som möjligt.

Under året började förbundet att använda renat avloppsvatten istället för dricksvatten vid utblandade av kemikalier. Detta både för att säkerställa funktion vid avbrott av dricksvattenleveranserna samt för att minska förbundets kostnader genom en signifikant minskning av dricksvattenförbrukningen.

Under 2024 producerades 34 905 ton slam innehållande 304 ton fosfor, 518 ton kväve och 5 772 ton organiskt material/mullämnen. Slammet återfördes till kretsloppet genom spridning på åkermark.

Strategi: Effektiva ledningsprocesser, verktyg och ledningssystem. En uppföljande revision av miljöledningssystemet ISO 14001 genomfördes under året och resulterade i att verksamheten blev rekommenderad fortsatt certifiering enligt SS-EN ISO 14001. Revaq som är Svenskt Vattens ledningssystem för kvalitetssäkring av slam reviderades också av externa revisorer med fortsatt certifiering som utfall.

Systemet för styrande dokumentation och avvikelshantering, som stödjer alla ledningssystem vi är certifierade emot, har utvecklats genom flera nya strukturer och funktioner som ökar tydligheten och förbättrar användarvänligheten.

Det interna kontrollsystemet för produktion och leverans av biogas som fordonsbränsle enligt Energimyndighetens föreskrift om hållbarhetskriterier för biodrivmedel, ”HBK” granskades och i och med detta kompletterades med en tydligare ansvarsfördelning och ett uppdaterat verktyg för rapportering till Energimyndigheten.

Laboratoriet är ackrediterat enligt ISO 17025 och under 2024 genomfördes en teknisk bedömning, vilken normalt sker vart fjärde år, medan den ordinarie bedömningen genomförs var 16:e månad. Vissa avvikelser identifierades, och efter att dessa åtgärdats rekommenderades fortsatt ackreditering. Vid revisionstillfället berömdes laboratoriets arbete, struktur, kompetensplanering och organisation.

Övergripande mål: Driftsäker anläggning

Strategi: Säkerställa hög anläggningstillgänglighet och tillräcklig redundans.

Under året har arbetet med att öka driftsäkerheten och skärpa den strategiska förmågan inom drift och underhåll fortsatt. Två nya nyckelroller för detta har rekryterats till produktionsavdelningen: Anläggningsägare och

förrådsansvarig. Kontinuitetsplanen har förstärkts och testats inom produktionsavdelningen. Under året har produktionsavdelningen tillsammans med andra VA-organisationer påbörjat ett arbete för att förstärka arbetet kring långsiktig tillgångsförvaltning.

I och med den nya rollen Anläggningsägare har arbetet med att planera reinvesteringarna förstärkts med förbättrade beslutsprocesser, budgetering och ekonomisk uppföljning. Exempel på större reinvesteringar under året är utbyte av belysning nere i Käppalaverket, revision av våra viktiga blåsmaskiner för biosteget samt förstärkt områdesskydd runt Käppalaverket.

Strategi: Säkerställa teknisk information med hög tillgänglighet och kvalitet.

Arbetet under året fokuserade på de tekniska systemen för förvaltning av anläggningsinformation. Det nya anläggningsinformationssystemet Master Concept som driftsattes under 2023 har bidragit till en effektivare hantering av anläggningsinformation. Underhållssystemet Idus uppgraderades till den senaste versionen under året.

En integration mellan systemen för att synkronisera anläggningsregistret genomfördes under året, ändringar av objektinformation tillåts därmed endast i Master Concept. Sedermera har förbundet även tagit emot ny 3D-information och skapat en förvaltningsmodell för denna i Master Concept. Modellen är fortsatt under utveckling.

Övergripande mål: Säker arbetsplats och hög kompetens

Strategi: Sätt säkerheten först i en trygg fysisk arbetsmiljö.
För att förebygga och minimera riskerna för olyckor och arbetsskador inom den projektintensiva verksamheten, har samordningen mellan produktion och projekt varit i fokus och nya rutiner för arbetstillstånd och särskilt

farliga arbeten tagits fram. Arbetsmiljöingenjör inom kvalitet, miljö och arbetsmiljöavdelningen har stöttat verksamheten med framtagning och implementering av nya processer inom det systematiska arbetsmiljöarbetet. Några exempel är strukturen för skyddsronder, riskbedömningar och metoder för utredningar av arbetsmiljörelaterade incidenter.

Som ett steg för att sätta grunden för en förbättrad säkerhetskultur har ledningen fortsatt genomföra säkerhetspromenader både inom egna verksamheten och projektområden.

Strategi: Skapa och bibehålla en god organisatorisk och psykosocial arbetsmiljö.

2024 års resultat av den årliga medarbetarundersökningen visade ett bättre resultat än föregående år, i synnerhet gällande engagemang och ledarskap, vilket visar att såväl chefer som medarbetare börjat anpassa sig efter de förändrade förutsättningarna. Det har även gjorts anpassningar i verksamheten för att underlätta att bibehålla den goda gemenskapen och det höga engagemanget.

Strategi: Behålla och attrahera kompetenta medarbetare.
Käppalaförbundet har under året genomfört ett stort antal lyckade rekryteringar, vilket medfört att rekryteringsbehovet har minskat något. Vi fortsätter arbeta aktivt med Employer branding för att säkra vår framtida kompetensförsörjning, bland annat genom sociala media som LinkedIn och att medverka på arbetsmarknadsdagar och mässor på högskolor.

Nyckeltalsuppföljning

Nedanstående nyckeltal har tagits fram för att löpande följa upp verksamhetens måluppfyllnad. För 2024 uppfylldes fem av sju nyckeltal.

NYCKELTAL	ENHET	UTFALL 2023	MÅL 2024	UTFALL 2024
Minskad negativ miljöpåverkan				
Utgående kvävehalt	mg/L	9	≤ 10	✓ 9
Utgående fosforhalt	mg/L	0,2	≤ 0,3	✓ 0,3
Utgående BOD ₇ -halt	mg/L	3	≤ 8	✓ 4
Effektiv ekonomistyrning och resursanvändning				
Avvikelse budget jämfört med utfall	% av omsättning	0,1	< 2,5 %	✓ 2,0
Nettokostnad/pe	kr/pe	-	578–608	✓ 590
Driftsäker anläggning				
Andel bräddat avloppsvatten som enbart renats mekaniskt	% av inkommande mängd	0	0	✗ 3
Säker arbetsplats och hög kompetens				
Antal olyckor med sjukfrånvaro/miljon arbetade timmar	LTIF	-	9	✗ 11

✓ = Målet uppfyllt. ✗ = Målet inte uppfyllt.

Andel bräddat avloppsvatten som enbart renats mekaniskt

I samband med höga flöden under februari så gick slamskrapan i högflödesreningen sönder och anläggningen ställdes av. Detta innebar att grovrenat avloppsvatten bräddades under två perioder under februari månad.

Antal olyckor med sjukfrånvaro/miljon arbetade timmar

Nyckeltalet är nytt för 2024 och tittar på all verksamhet som sker på förbundets område och inte enbart på egen personal som tidigare nyckeltal. Under året har det varit 5 olyckor med sjukfrånvaro inom förbundets område.

Käppalaförbundet jobbar aktivt med både egen personal och externa för att försöka förbättra arbetet för att minska risken för att olyckor inträffar.

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelsen

Resultatet visar att förbundets ekonomiska utfall till stor del har påverkats av de minskade intäkterna under året. Den resultatmiss som gjordes under 2023 som gjorde att den vinstöverföring som budgeterats med under 2024 inte kunde genomföras. Om det prognostiserade resultatet för 2023 hade uppnåtts skulle ett positivt resultat för 2024 uppnåtts. Förbundet har vidtagit åtgärder för att stärka upp den ekonomiska uppföljningen, bland annat genom att skapa en fristående och fokuserad ekonomiavdelning så att mer tid kan läggas på att säkerställa korrekta ekonomiprognoser.

Förbundet utökar enligt plan sin låneskuld för att kunna investera i de nya anläggningsdelar som krävs för att uppnå de skärpta utsläppsvillkoren i verksamhetstillståndet samt säkerställa driftsäkerhet i befintliga anläggningsdelar.

Verksamheten är stabil och utvecklas i riktning mot de övergripande målen och genom de strategier som har tagits fram. Utsläppsvillkoren uppnåddes med goda marginaler.

Förbundet har under året lyckats väl med att tillsätta de vakanser inom personalen som har funnits vilket leder till att förbundet kan genomföra de arbeten som behövs. Att detta ger en positiv effekt syns i den årliga medarbetarundersökningen där resultatet var bättre än förra året och bra jämfört med den benchmark som används.

Sammantaget bedömer förbundets styrelse att verksamheten har bedrivits på ett sätt så att målet om god ekonomisk hushållning uppfylls, både för de ekonomiska nyckeltalen samt verksamhetsmässiga målen.

Balanskravsresultat

Enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning har kommunalförbund ett balanskrav, det vill säga att intäkterna ska överstiga kostnaderna. Om kostnaderna skulle överstiga intäkterna under ett år måste detta regleras under de nästkommande tre åren.

Balanskravsutredning

tkr	2024	2023	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	-6 912	824	-3 937
- Samtliga realisationsvinster	-2	-128	-88
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjligheten	-	-	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjligheten	-	-	-
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
+/- Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-6 914	696	-4 024
- Reservering av medel till resultatreserv	-	-	-
+ Användning av medel från resultatreserv	-	-	-
= Årets balanskravsresultat	-6 914	696	-4 024

Förbundet har sålt möbler, som har genererat en realisationsvinst på 2 tusen kronor, vilket i enlighet med balanskravsutredningen ska räknas bort från balanskravsresultatet. Detta gör att förbundets balanskravsresultat för 2024 är -6,9 miljoner kronor och balanskravet är således inte uppfyllt.

Akkumulerat negativt resultat

tkr	2024	2023	2022
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-3 328	-4 024	0
Varav från 2020	-	-	-
Varav från 2021	-	-	-
Varav från 2022	-3 328	-4 024	-
Varav från 2023	-	-	-
Årets resultat enligt balanskravsutredningen	-6 914	696	-4 024
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-10 242	-3 328	-4 024
Varav från 2020, återställs senast 2023	0	0	0
Varav från 2021, återställs senast 2024	0	0	0
Varav från 2022, återställs senast 2025	-3 328	-3 328	-4 024

Förbundet har sedan tidigare ett underskott att återställa, totalt 3,3 miljoner kronor. Kommunallagen 11 kap § 12 säger att om balanskravsresultatet är negativt ska det regleras under de närmast följande tre åren. Det negativa resultatet från 2022 behöver senast vara återställt vid bokslutet av 2025.

För att hantera denna situation och säkerställa att både det negativa resultatet från 2022 samt årets negativa resultat har förbundet i den redan beslutade budgeten för 2025 budgeterat för ett återställande genom ett positivt resultat på 12,1 miljoner kronor.

Väsentliga personalförhållanden

Antalet tillsvidareanställda var vid årets utgång 93 (88) personer. Medelantalet anställda under 2024 var 90 (86). Vid jämförelser med branschkollegor ligger Käppalaförbundet lågt när det gäller antal anställda i förhållande till antal personekvivalenter.

Redovisning av sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro i procent av sammanlagd ordinarie arbetstid.

	2024-12-31	2023-12-31
Sjukfrånvaro –29 år	7,35 %	6,15 %
Sjukfrånvaro 30–49 år	3,60 %	3,05 %
Sjukfrånvaro 50– år	3,49 %	1,82 %
Kvinnor	3,46 %	4,47 %
Män	4,15 %	1,60 %
Sjukfrånvaro totalt	3,88 %	2,92 %
Varav långtidssjukfrånvaro > 60 dagar utgjorde	1,09 %	0,00 %

Åldersfördelning anställda

ÅLDER	2024	2023
0–29 år	5	9
30–49 år	55	47
50 år–	33	32
Totalt antal anställda	93	88

Resultat av den årliga medarbetarundersökningen visade ett bättre resultat än föregående år, i synnerhet gällande engagemang och ledarskap.

Under året har 21 medarbetare anställts på förbundet och förbundet har lyckats väl med att fylla de vakanser som har funnits. Vid årsskiftet var antalet vakanser inom förbundet tre.

Förväntad utveckling

Käppalaförbundets utveckling under de kommande åren kommer fortsatt att tydligt präglas av projektverksamheten. Det största projektet inom programmet Käppalaverket 3.0, Käppalaverket 900k, befinner sig under 2025 i sitt mest intensiva genomförandeskede där två reningslinjer är avställda för byggas om för att klara verksamhetstillståndet och de nya reningskraven.

Som en följd av detta behöver den avgift som medlemskommunerna betalar till förbundet för att få sitt avloppsvatten renat i Käppalaverket att fortsätta höjas i en hög takt. Från det att den nya reningsprocessen tas i drift i mitten av år 2027 kommer energiförbrukningen och kemikalieanvändningen att succesivt öka vilket kommer att ha en relativt stor påverkan på driftkostnaderna. Kapitalkostnaderna kommer också att öka vartefter stora investeringsprojekt blir klara och börjar skrivas av.

Resultaträkning

tkr	N0T	2024	2023
Verksamhetens intäkter	3	368 435	396 430
Verksamhetens kostnader	4	-205 622	-258 132
Avskrivningar	5	-107 918	-95 505
Verksamhetens nettokostnader		-313 540	-353 637
Verksamhetens resultat		54 895	42 794
Finansiella intäkter	6	67 011	50 029
Finansiella kostnader	7	-128 819	-91 999
Resultat efter finansiella poster		-6 912	824
Årets resultat		-6 912	824

Balansräkning

tkr	NOT	UTFALL 2024-12-31	UTFALL 2023-12-31
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningar	8	7 628	9 192
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	2 765 308	2 123 400
Maskiner och inventarier	10	751 774	723 025
Övriga materiella anläggningstillgångar	11	263	495
Summa anläggningstillgångar		3 524 973	2 856 112
Omsättningstillgångar			
Förråd och lager	12	2 834	1 342
Fordringar	13	151 762	95 368
Kassa bank	14	8 702	664
Summa omsättningstillgångar		163 299	97 374
SUMMA TILLGÅNGAR		3 688 271	2 953 485
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	15		
Eget kapital vid årets början		-141 790	-140 966
Årets resultat		6 912	-824
Eget kapital vid årets slut		-134 878	-141 790
Avsättningar			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	16	-450	-425
Skulder			
Långfristiga skulder	17	-2 666 143	-2 018 037
Kortfristiga skulder	18	-886 801	-793 234
SUMMA eget kapital, avsättningar och skulder		3 688 271	-2 953 485
Ansvarsförbindelser			
Pensionförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder eller avsättningar	20	-6 647	-6 640

Kassaflödesanalys

tkr	2024	2023
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Periodens resultat	-6 912	824
Justering för av- och nedskrivningar	107 918	95 505
Sålda anläggningar	-	-
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster*	25	-511
Medel före förändringar av rörelsekapital	101 031	95 818
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-56 394	-17 273
Ökning/minskning förråd och varulager	-1 493	-33
Ökning/minskning kortfristiga skulder	64 588	-14 007
Medel från den löpande verksamheten	107 733	64 506
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-473	-2 339
Investeringar i mark, byggnader och tekniska anläggningar	-672 656	-434 727
Investeringar i maskiner och inventarier	-103 650	-224 500
Investeringar i övriga materiella anläggningstillgångar	0	-190
Medel från investeringsverksamheten	-776 779	-661 755
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Nyupptagna lån	1 142 229	753 642
Amortering av skulder	-463 250	-150 000
Övriga poster	-1 894	-6 111
Medel från finansieringsverksamheten	677 085	597 530
ÅRETS KASSAFLÖDE	8 039	281
Likvida medel vid årets början	664	382
Likvida medel vid årets slut	8 702	664
* Övriga likviditetspåverkande poster		
Förändring av pensionsavsättningen	25	-511
Summa	25	-511
Självfinansieringsgrad Avskrivningar/Nettoinvesteringar	14 %	14 %
Självfinansieringsgrad rullande 10 år	26 %	32 %

Noter

NOT 1

Allmänna redovisningsprinciper

Kommunalförbundet Käppalaförbundet tillämpar i allt väsentligt redovisningsprinciper i enlighet med lag (2018:597) om Kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt Rådet för kommunal redovisningsrekommendationer.

Under 2023 har anpassningar gjorts för att anpassa förbundets postindelning i Balans- och resultaträkning för att följa lagen och utfärdade rekommendationer. För jämförelse mot av fullmäktige fastställd budget finns även uppställning enligt tidigare form med i förvaltningsberättelsen, se vidare under kapitel 6.

Belopp anges i tusentals kronor, tkr, om inte annat anges. Beloppen inom parentes avser föregående årsvärden.

Värderingsprinciper

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges.

Kemikalieförråd

Förrådet har värderats till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde. Vid bestämmande av anskaffningsvärdet har först in/först ut-principen tillämpats. Förrådet upptas till sitt inventerade värde beräknat efter anskaffningsvärdet med avdrag för bedömt verkligt värde.

Periodisering av anslutningsavgifter

Käppalaförbundet tillämpar de vägledande principer för redovisning inom VA-branschen som tagits fram under 2007 av branschorganisationen Svenskt Vatten. Det innebär att de anslutningsavgifter (20,2 miljoner kronor) som under tidigare år erhållits från Nacka och Värmdö kommuner periodiserats enligt följande: 10 miljoner kronor har direkt intäktsförts eftersom de avser att täcka redan nedlagda eller avskrivna kostnader i Käppalaförbundets anläggningar. Resterande 10,2 miljoner kronor kommer att intäktsföras under 2009–2029 i lika stora delar per helår då de avser att täcka avskrivningar och övriga särkostnader för anslutningen av dessa kommuner under de aktuella åren.

Fondering för framtida investeringar

Investeringsmedel kan fonderas i syfte att jämna ut resultatskillnader förutsatt att investeringarna tas i bruk inom cirka tre år och att fonden upplöses i takt med investeringarnas avskrivning.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Säkringsredovisning

Käppalaförbundet redovisar månadsvis låneportföljens anpassning till det riskmandat förbundets fullmäktige och styrelse anvisat i förbundets finanspolicy med en årlig strategi för finanshanteringen. I not 17 redovisas ett sammandrag av dessa värden per den sista december. Även förbundets elhandel innefattas i denna säkringsredovisning.

Förbundet bedömer säkringsförhållandets effektivitet per varje balansdag genom att jämföra de huvudsakliga villkoren för säkringsinstrumenten med de huvudsakliga villkoren i den säkrade posten. De kritiska villkoren utgörs av nominella belopp, löptid samt räntebas. Säkringsförhållandet anses effektivt så länge det inte sker någon väsentlig förändring av de huvudsakliga villkoren för antingen säkringsinstrumentet eller den säkrade posten.

Aktivering av investeringskostnader

Egen personal som arbetar direkt mot investeringar samt kapitalkostnader under genomförande av investeringar aktiveras som investeringskostnad. För egen personal beräknas kostnaden utifrån SKR PO-pålägg för aktuellt år. Kapitalkostnaderna aktiveras i investeringar som har en slutkostnadsprognos som överstiger 100 miljoner kronor samt har en genomförandetid på mer än en planperiod, det vill säga tre år.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad ekonomisk livslängd. Avskrivningen påbörjas från den månad då den tas i bruk under verksamhetsåret. Avskrivningstiden bedöms utifrån branschrekommendationer och delas upp på ingående komponenter. Immateriella anläggningar skrivs av på 5 år. De immateriella tillgångarna består enbart av externt förvärvade tillgångar. Mark, byggnader och tekniska anläggningar skrivs av på 30–100 år. Maskiner och inventarier skrivs av på 10–35 år. Övriga materiella anläggningstillgångar skrivs av på 3–5 år. Avskrivningarna baseras på bedömd kvarvarande avskrivningstid enligt ovanstående huvudprinciper.

En investering uppkommer om utgiften för anskaffandet överstiger 20 tkr och nyttjandeperioden bedöms överstiga tre år. Inga avsättningar för återställande av investeringar har bedömts nödvändiga att genomföra.

Leasingåtaganden

Förbundets hyres-/leasingavtal bedöms i allt väsentligt som operationella utifrån en genomgång under 2023. Framtida kostnader för hyresavtal redovisas i tilläggsupplysning leasing.

Personal

Medelantal årsanställda är beräknat genom att summan av antalet arbetade timmar har dividerats med 1 920 efter rekommendation från Bokföringsnämnden.

Ekonomistyrning av driftverksamheten

Budgeten avseende driftverksamheten beslutas årligen av förbundsfullmäktige och fördelas på olika resultatenheter inom förbundet. Budgetärendet bereds på tjänstemannanivå och föreläggs förbundsstyrelsen som sedan föreslår förbundsfullmäktige att fatta beslut. I budgetbeslutet ingår även de preliminära avgifter för förbundets medlemskommuner som ska gälla för kommande år.

Beslutad budget följs upp kvartalsmässigt under året där både ekonomiska- och verksamhetsmässiga avvikelser kommenteras och prognos tas fram för beslut. Uppföljningen avslutas med att en årsredovisning för helåret upprättas.

Ekonomistyrning i investeringsverksamheten

Rambudgeten avseende investeringsverksamheten inom förbundet beslutas av förbundsfullmäktige i

samband med budgetbeslutet för nästkommande kalenderår. Rammedel som inte nyttjas i investeringsverksamheten förfaller och flyttas inte till nästkommande år. Investeringsrådet inom Käppalaförbundet beslutar om omfördelningar inom ramen för investeringsbudgeten.

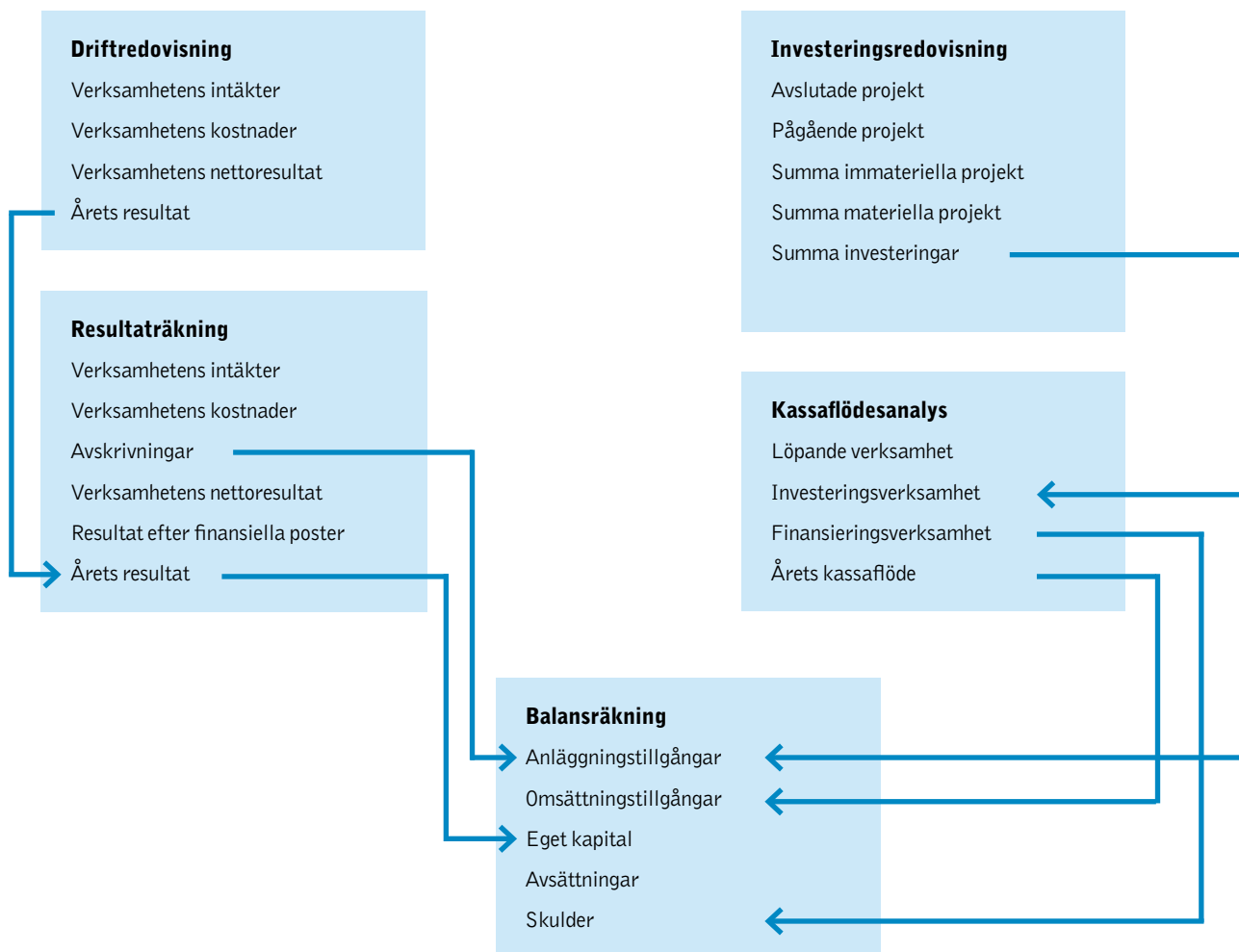
Investeringsbeslut för enskilda investeringar beslutas av VD, med stöd av investeringsrådet, upp till 10 miljoner kronor. För investeringsbeslut överstigande 10 miljoner kronor fattas investeringsbeslut av förbundets styrelse.

Nya investeringar initieras av linjeorganisationen och överlämnas till förbundets projektavdelningar som ansvara för att genomföra projektet. När projektet är genomfört görs en överlämning till linjeorganisationen där det säkerställs att projektet har levererats i enlighet med projektinitieringen.

Uppföljning av investeringsportföljen görs vid varje styrelsemöte där statusen för varje investering utifrån kostnad, kvalitet och tid presenteras.

Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med rapportens övriga delar

Driftredovisningen har samma uppställning som resultaträkningen och summerar till samma värde. Investeringsredovisningen summerar till kassaflödesanalysen för investeringsverksamheten.



Resultaträkningens avskrivningar och årets resultat är en del av balansräkningen som kompletteras med delar från kassaflödesanalysen för omsättningstillgångar samt skulder.

Säsongsvariationer och cykliska effekter

Förbundet har relativt små säsongsvariationer, främst kopplat till marknadspriset på elenergi och leveranser av fordonsgas som båda är lägre under sommarmånaderna. Förbundet periodiserar sin budget och prognos utifrån dessa sen tidigare kända cykliska effekter vilket gör att resultat och budget är jämförbara.

NOT 2 UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR

Käppalaförbundet gör uppskattningar och bedömningar om framtiden.

De uppskattningar och antagande som kan komma att leda till störsts risk är kopplad till nyanläggningars nytta och värde. Förbundet uppskattar och bedömer löpande värderingen av pågående nyanläggningar. Om uppskattningen ändras kan det leda till att upparbetade värdena helt eller delvis kostnadsförs.

NOT 3. VERKSAMHETENS INTÄKTER	2024	2023
Årsavgifter från medlemskommuner*	336 000	305 000
Hyror, plats för mobilmaster med mera	367	398
Bidrag och kostnadsersättning från staten***	84	1 290
Försäljning av konsulttjänster	988	1 702
Realisationsvinster på försäljning av materiella eller immateriella tillgångar****	2	128
Biogasförsäljning	45 079	36 246
Ersättning för koldioxidskatt	-23 459	22 478
Elstöd	-	17 254
Omhändertagande av septicslam	4 983	5 681
Anslutningsavgifter för medlemskommuner	760	760
Upplösning av fondering	2 172	5 157
Övriga intäkter	1 460	336
Summa verksamhetens intäkter	368 435	396 430

*** Årsavgifter per kommun**

	2024**	2023
Danderyd	25 042	23 817
Lidingö	27 843	25 420
Sigtuna	35 893	33 043
Sollentuna	43 214	39 294
Solna	49 817	44 940
Täby	38 513	34 911
Upplands-Bro	20 818	18 050
Upplands Väsby	25 653	22 101
Vallentuna	18 360	16 712
Järfälla	5 318	4 695
Nacka	28 075	25 767
Värmdö	17 454	16 250
Summa	336 000	305 000

** Avgiften är preliminär för 2024 i enlighet med förbundsordningen.

*** **Bidrag och kostnadsersättning från Staten** – Detta är bidrag från Försäkringskassan för rehabiliteringsstöd.

**** **Realisationsvinster** – Förbundet har under året sålt möbler.

NOT 4. VERKSAMHETENS KOSTNADER	2024	2023
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-65 119	-62 987
Personalkostnader	-78 855	-75 310
Aktiverade tjänster	13 736	12 323
Pensionskostnader	-10 142	-9 790
Pensionskostnader exklusive löneskatt	-8 139	-7 781
Löneskatt	-2 003	-2 010
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-10 459	-8 169
Inköp av material och varor	-21 249	-21 381
Eldningsolja, vatten	-950	-1 229
Kemikalier	-15 237	-12 850
Material och förnödenheter	-5 062	-7 302
Inköp av tjänster	-35 717	-41 850
Entreprenad Produktion/Underhåll	-14 211	-16 327
Främmande arbete övrigt	-7 139	-8 939
Finansiella tjänster	-865	-927
Rekryteringstjänster	-1 635	-1 224
Utvecklingsprojekt	-1 601	-1 972
Arbetsmiljöarbete	-5 531	-8 025
Juridiska konsulter	-202	-592
Receptionskostnader	-1 375	-1 106
Upphandlingskonsulter	-1 404	-1 489
Informationskampanjer	-1 754	-1 248
Övriga verksamhetskostnader	-42 621	-95 202
Slamomhändertagande	-26 715	-30 574
Elenergi	-41 063	-39 364
Fastighetsskatt	-10	-9
Energi- och koldioxidskatt	25 168	-25 255
Övriga driftkostnader	-2 246	-3 109
Övriga externa kostnader	-18 071	-15 644
Försäkringskostnader	-3 083	-3 082
Licenskostnader	-8 885	-7 187
Leasingkostnader	-2 734	-2 412
Övriga externa kostnader	-2 669	-2 596
Revisionskostnader	-700	-366
Summa verksamhetens kostnader	-205 622	-258 132

NOT 5. AV- OCH NEDSKRIVNINGAR	2024	2023
Avskrivning immateriella tillgångar	-2 036	-740
Avskrivning mark, byggnader och tekniska anläggningar	-30 748	-26 230
Avskrivning maskiner och inventarier	-74 901	-65 271
Avskrivning övriga materiella anläggningstillgångar	-233	-3 264
Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar	-	-
Summa av- och nedskrivningar	-107 918	-95 505

Se även not 8, 9, 10, 11 samt 12.

NOT 6. FINANSIELLA INTÄKTER	2024	2023
Ränteintäkter	38 675	32 664
Aktiverade räntor	28 336	17 364
Summa finansiella intäkter	67 011	50 028

Räntor aktiveras i pågående investeringar som har en slutkostnadsprognos som överstiger 100 miljoner kronor samt en genomförandeperiod över 3 år.

NOT 7. FINANSIELLA KOSTNADER	2024-12-31	2023-12-31
Räntekostnader	-128 687	-91 985
Finansiella kostnader	-132	-14
Summa finansiella kostnader	-128 819	-91 999

För mer information för de finansiella kostnaderna se not 17.

NOT 8. IMMATERIELLA ANLÄGGNINGAR	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	28 798	26 460
Inköp	473	2 339
Försäljning	0	0
Utrangering	0	0
Överföringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	29 271	28 798
Varav pågående investeringar	0	1 962
Ingående ackumulerade avskrivningar	-19 606	-18 867
Årets avskrivningar	-2 036	-740
Omklassificering	0	0
Utrangeringar	0	0
Nedskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-21 643	-19 606
Utgående planenligt restvärde	7 628	9 192
Avskrivningstider (Genomsnittliga)	5	5

Immateriella anläggningar avskrivs på 5 år efter bedömd ekonomisk livslängd.

NOT 9. MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	2 563 543	2 128 816
Inköp	672 656	434 727
Försäljning	0	0
Utrangeringar	0	0
Överföringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 236 199	2 563 543
Varav pågående	1 534 556	900 347
Ingående ackumulerade avskrivningar	-440 143	-413 912
Årets avskrivningar	-30 748	-26 230
Omklassificering	0	0
Utrangeringar	0	0
Nedskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-470 891	-440 143
Utgående planenligt restvärde	2 765 308	2 123 400
Avskrivningstider (Genomsnittliga)	51	52

Mark, byggnader och tekniska anläggningar avskrivs på 30–100 år efter bedömd ekonomisk livslängd.

NOT 10. MASKINER OCH INVENTARIER	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 855 528	1 630 966
Inköp	103 650	224 500
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Överföringar	0	62
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 959 178	1 855 528
Varav pågående	-	-
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 132 503	-1 067 232
Årets avskrivningar	-74 901	-65 271
Omklassificering	0	0
Utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 207 404	-1 132 503
Utgående planenligt restvärde	751 774	723 025
Avskrivningstider (Genomsnittliga)	15	15

Maskiner och inventarier avskrivs på 10–35 år efter bedömd ekonomisk livslängd.

NOT 11. ÖVRIGA MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	66 611	66 422
Inköp	0	190
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Överföringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	66 612	66 611
Varav pågående	-	-
Ingående ackumulerade avskrivningar	-66 116	-62 852
Årets avskrivningar	-233	-3 264
Omklassificering	0	0
Utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-66 349	-66 116
Utgående planenligt restvärde	263	495
Avskrivningstider (Genomsnittliga)	5	5

Övriga materiella anläggningstillgångar avskrivs på 3–5 år efter bedömd ekonomisk livslängd.

NOT 12. FÖRRÅD OCH LAGER	2024-12-31	2023-12-31
Kemikalieförråd	2 834	1 342
Summa	2 834	1 342

NOT 13. FORDRINGAR	2024-12-31	2023-12-31
Kundfordringar	68 756	69 460
Osäkra kundfordringar	0	-1 157
Diverse kortfristiga fordringar	22 149	8 054
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	60 857	19 010
Summa	151 762	95 367

Posten för osäkra kundfordringar hänför sig till ett krav som förbundet har ställt till ett konkursbo. Under 2024 så fastställdes och utbetalades slutregleringen. Förbundet fick åter 83 tkr av det totala fordran på 1 157 tkr.

NOT 14. KASSA OCH BANK	2024-12-31	2023-12-31
Bankkonto	8 702	664
Summa	8 702	664

Förbundet har checkräkningskrediter på totalt 500 miljoner kronor (400 miljoner kronor). Krediten är på balansdagen utnyttjad med 239,1 miljoner kronor (196,8 miljoner kronor). För mer information se not 18.

NOT 15. EGET KAPITAL	2024-12-31	2023-12-31
Ingående eget kapital	141 790	140 966
Årets resultat	-6 912	824
Utgående eget kapital	134 878	141 790

NOT 16. AVSÄTTNING FÖR PENSIONER OCH LIKANDE POSTER	2024-12-31	2023-12-31
Pensionsförpliktelserna ingående värde	424	430
Årets utbetalningar	-90	-72
Ränte- och basbeloppsuppräknings	43	41
Övrigt	72	26
Summa avsättning till pensioner inklusive löneskatt	450	424

Pensionsåtagandet är värderat med hjälp av KPA och de antaganden de tillämpar vid beräkningar av skulden. Särskild löneskatt uppgår till 24,26 procent och betalas i samband med utbetalning av pensionsmedel.

Inga övriga pensionsåtaganden förutom de av KPA förvaltade pensionerna förväntas uppstå.

NOT 17. LÅNGFRISTIGA SKULDER	2024-12-31	2023-12-31
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	450 000	650 000
Långfristig upplåning i medlemskommuner	2 200 000	1 350 000
Övriga långfristiga skulder	16 143	18 037
Summa	2 666 143	2 018 037

UPPGIFTER OM LÅNG- OCH KORTFRISTIG UPPLÅNING	2024-12-31	2023-12-31
Lånevolym (max 4 150 000)	3 339 061	2 660 082
Swapvolym	3 675 000	2 750 000
Checkräkningskredit	500 000	400 000
Återstående räntebindningstid		
– Inklusive räntesäkringar	3,01 år	2,84 år
– Exklusive räntesäkringar	0,23 år	0,21 år
Andel lån med förfall inom 12 månader (max 50 % exklusive medlemslån)	85 %	71 %
Kapitalförfall 0–1 år	85 %	71 %
Kapitalförfall 1–3 år	15 %	25 %
Kapitalförfall 3–5 år	- %	- %
Kapitalförfall < 5 år	- %	4 %
Andel räntejustering inom 12 mån (30–50 %)	11 %	9 %
Snittränta lån (momentan)	2,95 %	4,27 %
Snittränta swappar (momentan)	0,14 %	-1,63 %
Bruttosnittränta (momentan)		
– Inklusive räntesäkringar	3,10 %	2,64 %
– Exklusive räntesäkringar	2,95 %	4,27 %
Ekonomisk effekt av räntesäkringar	-31 607	-32 388
Marknadsvärde derivat	-23 557	43 838

ÖVRIGA LÅNGFRISTIGA SKULDER	2024-12-31	2023-12-31
Skuld till VAS-rådet	475	197
Fondering för framtida investeringar		
Bergskommunikation	1 500	2 000
Styrsystem del 1	7 009	7 886
Styrsystem del 2	7 158	7 954
Summa	16 143	18 037

NOT 18. KORTFRISTIGA SKULDER	2024-12-31	2023-12-31
Leverantörsskulder	-95 599	-57 508
Kortfristig del av långfristiga skulder	-	-
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	-450 000	-463 250
Checkräkningskredit	-239 061	-196 832
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-102 141	-75 644
Semesterlön- och kompskuld	-3 425	-3 017
Löneskatteskuld	-2 060	-1 137
Arbetsgivaravgifter	-4 100	-3 637
Förutbetalda intäkter	-36 525	-34 062
Förutbetalda anslutningsavgifter	-3 134	-3 895
Upplupna kostnader	-52 897	-29 897
Summa	-886 801	-793 234

NOT 19. PERSONAL	2024-12-31	2023-12-31
Medelantal årsanställda	90	86
Varav kvinnor	38	39
Antal tillsvidareanställda vid periodens slut	93	88

Löner och andra ersättningar	2024-12-31	2023-12-31
– Styrelse och direktör	4 684	4 621
– Övriga befattningshavare	80 344	75 561
Summa	85 028	80 182

Direktören erhåller en pensionsförmån på 32 procent av den pensionsgrundande årslönen. Vid uppsägning från förbundets sida har direktören en uppsägningstid på 6 månader samt en årslön.

NOT 20. PENSIONSFRÖPLIKTELSE SOM INTE HAR TAGITS UPP BLAND SKULDER ELLER AVSÄTTNINGAR ANSVARSFÖRBINDELSER FÖR PENSIONER INTJÄNADE FÖRE 1998 ENLIGT PA-KL	2024-12-31	2023-12-31
Ingående ansvarsförbindelser till pensioner inklusive särskild löneskatt	6 640	6 728
Årets utbetalningar	-1 008	-941
Ränte- och basbeloppsuppräknings	523	550
Övrig post	492	303
Summa ansvarsförbindelse till pensioner inklusive löneskatt	6 646	6 640
Aktualitetsgrad	100 %	100 %
Övriga upplysningar avseende pensioner		
Antal visstidsförordnanden för anställda	0	0
Antal visstidsförordnanden för förtroendevalda	0	0

Pensionsåtagandet är värderat med hjälp av KPA och de antaganden de tillämpar vid beräkningar av skulden. Särskild löneskatt uppgår till 24,26 procent och betalas i samband med utbetalning av pensionsmedel. Inga övriga pensionsåtaganden förutom de av KPA förvaltade pensionerna förväntas uppstå.

NOT 21. LEASING EJ UPPSÄGNINGSBARA OPERATIONELLA LEASINGAVTAL ÖVERSTIGANDE 1 ÅR	2024-12-31	2023-12-31
Framtida hyresavgifter fastigheter		
som förfaller inom ett år	406	-
som förfaller efter ett, inom fem år	-	2 030
som förfaller senare än fem år	-	-
Summa	406	2 030

NOT 22. REVISIONSARVODE FÖR RÄKENSKAPSREVISION	2024	2023
Sakkunnigt biträde	-485	-250
Förtroendevalda revisorer	-47	-52
Total kostnad för räkenskapsrevisionen	-532	-302

Kostnaderna för räkenskapsrevisionen avser kostnader för granskningen av bokföring av delårsrapport, årsredovisning samt fördjupande rapporter beställda av de förtroendevalda för innevarande år.

Driftredovisning

Förbundet har under 2023 gått över till att följa LKBR när det kommer till uppställning av resultat och balansräkning, med mindre avvikelser då förbundet inte har skatteintäkter. För att jämförelse mot budgeten för 2024 ska vara möjligt så redovisas nedan två versioner av driftredovisningen.

Den första tabellen är uppställd i enlighet med vår nya uppställningsform för resultaträkningen där

intäkterna för aktiverade räntor samt aktiverat arbete är flyttade till verksamhetens kostnader, både gällande utfall och budget. Detta medför att denna skiljer sig från den av förbundsfullmäktige fastställda budgeten. Den andra uppställningen av driftredovisningen är upprättad på samma sätt som i den av förbundsfullmäktige godkända budget för att jämförelse mot budgeten ska vara möjlig på ett lättillgängligt sätt.

tkr	BUDGET 2024*	UTFALL 2024	UTFALL 2023	BUDGETAVVIKELSE 2024 (tkr)	BUDGETAVVIKELSE 2024 (%)
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetsstöd, VD	352 040	343 357	353 191	-8 684	-2,5 %
Produktion	50 919	24 997	41 511	-25 922	-50,9 %
Process och utveckling	-	82	1 362	82	-
Investeringsprojekt	-	-	367	-	-
Summa verksamhetens intäkter	402 959	368 435	396 430	-34 524	-8,6 %
Verksamhetens intäkter	402 959	368 435	396 430	-34 524	-8,6 %
Verksamhetens kostnader					
Verksamhetsstöd, VD	-43 506	-45 501	-67 028	-1 994	4,6 %
Produktion	-112 024	-88 093	-111 902	23 931	-21,4 %
Process och utveckling	-21 091	-20 456	-20 676	635	-3,0 %
Kvalitet, miljö och arbetsmiljö	-47 061	-41 606	-45 647	5 456	-11,6 %
Investeringsprojekt	-8 129	-9 674	-13 312	-1 545	19,0 %
Käppalaverket 3.0	-514	-291	433	222	-43,3 %
Summa verksamhetens kostnader	-232 327	-205 622	-258 132	26 705	-11,5 %
Avskrivningar	-109 827	-107 918	-95 505	1 910	-1,7 %
Verksamhetens nettokostnader	-342 154	-313 540	-353 637	28 614	-8,4 %
Verksamhetens resultat	60 805	54 895	42 794	-5 910	-9,7 %
Finansiella intäkter	31 373	67 011	50 029	35 638	113,6 %
Finansiella kostnader	-91 070	-128 819	-91 999	-37 749	41,5 %
Resultat efter finansiella poster	1 109	-6 912	824	-8 021	-723,5 %
Årets resultat	1 109	-6 912	824	-8 021	-723,5 %

* Budget antagen av Förbundsfullmäktige 2023-11-07.

tkr	BUDGET 2024*	UTFALL 2024	UTFALL 2023	BUDGETAVVIKELSE 2024 (tkr)	BUDGETAVVIKELSE 2024 (%)
Intäkter					
Årsavgifter	336 000	336 000	305 000	-	-
Övriga verksamhetsintäkter	64 788	30 264	86 274	-34 524	53,3 %
Upplösning investeringsfond	2 172	2 172	5 157	-	-
Aktiverade kostnader	55 289	42 072	29 688	-13 217	23,9 %
Summa intäkter	458 248	410 507	458 782	-47 741	10,4 %
Driftkostnader					
Kommunikation	-2 834	-2 553	-2 270	281	-9,9 %
Kvalitet, miljö och arbetsmiljö	-38 796	-32 799	-38 127	5 997	-15,5 %
Produktion	-86 892	-61 795	-87 624	25 097	-28,9 %
Projekt	-3 296	-4 237	-6 874	-941	28,6 %
Verksamhetsstöd, VD	-11 729	-11 139	-35 076	590	-5,0 %
Summa driftkostnader	-143 547	-112 523	-169 971	31 024	-21,6 %
Övriga kostnader					
Kommunikation	-133	-52	-44	81	-60,6 %
Kvalitet, miljö och arbetsmiljö	-2 212	-1 727	-1 393	485	-21,9 %
Produktion	-3 719	-3 213	-2 575	506	-13,6 %
Projekt	-429	-192	-301	237	-55,1 %
Verksamhetsstöd, VD	-8 749	-11 018	-9 846	-2 269	25,9 %
Summa övriga kostnader	-15 242	-16 203	-14 159	-961	6,3 %
Personalkostnader					
Kommunikation	-2 908	-2 773	-2 717	135	-4,6 %
Kvalitet, miljö och arbetsmiljö	-15 452	-17 116	-15 924	-1 664	10,8 %
Produktion	-39 492	-38 967	-35 654	525	-1,3 %
Projekt	-22 059	-13 633	-14 658	8 426	-38,2 %
Verksamhetsstöd, VD	-16 903	-18 142	-17 372	-1 239	7,3 %
Summa personalkostnader	-96 813	-90 631	-86 325	6 182	-6,4 %
Avskrivningar					
Avskrivningar	-109 827	-107 918	-95 505	1 909	-1,7 %
Nedskrivningar	-	-	-	-	-
Summa avskrivningar	-109 827	-107 918	-95 505	1 909	-1,7 %
Summa verksamhetskostnader	-365 430	-327 276	-365 960	38 154	-10,4 %
Verksamhetens nettoresultat	92 819	83 232	92 822	-9 587	-10,3 %
Finansiella poster					
Finansiella intäkter	-	38 675	-	-	-
Finansiella kostnader	-91 710	-128 819	-91 999	-37 109	40,5 %
Summa finansiella poster	-91 710	-90 144	-91 999	1 566	-1,7 %
Resultat	1 109	-6 912	824	-8 021	-723,3 %

* Budget antagen av Förbundsfullmäktige 2023-11-07.

Investeringsredovisning

tkr	UTGIFTER SEDAN PROJEKTETS START			VARAV ÅRETS INVESTERINGAR			
FÄRDIGSTÄLLDA PROJEKT	Beslutad budget	Ack utfall avslut	Avvikelse	Rambudget ursprunglig fördelning	Rambudget aktuell fördelning	Utfall 2024-12-31	Kvarstående aktuell fördelning
Renovering rötkammare	122 000	121 980	20	0	1 000	961	39
Luktreningssystem i Rinkebyskogen	9 700	8 310	1 390	0	0	-371	371
Rör- och ventilmärkning	1 000	571	429	0	5	4	1
Ny värmepump	3 550	3 480	70	0	350	277	73
Luckor Långängsstrand	300	146	154	0	5	2	3
Dokumentationssystem	8 700	7 268	1 432	0	500	364	136
Värme- och kylsystem Etapp 2	23 000	22 874	126	7 000	12 000	11 754	246
Summa färdigställda projekt	168 250	164 629	3 621	7 000	13 860	12 991	869

tkr	UTGIFTER SEDAN PROJEKTETS START				VARAV ÅRETS INVESTERINGAR			
PÅGÅENDE PROJEKT	Beslutad budget	Ack utfall	Beräknad totalutgift	Avvikelse	Rambudget ursprunglig fördelning	Rambudget aktuell fördelning	Utfall 2024-12-31	Kvarstående aktuell fördelning
Under genomförandefas								
Anpassning av verksamhetslokaler	178 000	177 690	178 000	-	0	16 500	16 008	492
Samordning och logistik	12 000	11 834	12 000	-	10 000	12 000	11 834	166
Ny VKC	77 000	71 392	77 000	-	16 000	17 000	16 442	558
Uppgradering av mättrännor	29 000	22 100	29 000	-	20 000	20 000	12 512	7 488
Uppgradering av ställverk VB00	1 000	111	1 000	-	0	0	0	0
Släckgas T100	1 700	1 425	1 700	-	3 000	1 500	1 131	369
Ställverk EB00	9 900	9 682	9 900	-	5 000	7 200	7 066	134
Anpassning av tillfälliga lokaler	5 000	1 946	5 000	-	0	5 000	1 946	3 054
Åtgärder Vocsidiser GU10	3 000	863	3 000	-	0	3 000	863	2 137
Skorstensrenovering	79 550	14 242	79 550	-	25 000	28 000	8 144	19 856
Reståtgärder Käppalaverket	2 825	2 482	2 825	-	0	4 000	2 482	1 518
Före genomförandefas								
Spisen renovering	37 000	7 562	-	-	10 000	0	0	0
Kapacitetsökning N0 (Vallentunaanslutning)	37 150	29 352	-	-	20 000	7 000	6 988	12
Renovering Edsbergs pumpstation	4 750	4 154	-	-	10 000	10 000	726	9 274
Luktutredning Täby Kyrkby	800	719	-	-	0	0	0	0
Reståtgärder Antuna pumpstation	300	291	-	-	5 000	5 000	23	4 977
Primärslampumpar 1–6	3 780	1 320	-	-	1 500	2 780	1 311	1 469
Järndosering	200	0	-	-	200	200	0	200
Brandskydd EB00	1 640	912	-	-	0	1 650	912	738
Branddörr T100 utbyte	300	13	-	-	1 000	1 000	13	987
Renovering avloppsledningssträckor (Täby)	1 450	786	-	-	5 000	5 000	786	4 214

tkr	UTGIFTER SEDAN PROJEKTETS START				VARAV ÅRETS INVESTERINGAR			
PÅGÅENDE PROJEKT	Beslutad budget	Ack utfall	Beräknad totalutgift	Avvikelse	Rambudget ursprunglig fördelning	Rambudget aktuell fördelning	Utfall 2024-12-31	Kvarstående aktuell fördelning
Tillfällig anslutning Vallentuna	3 000	1 696	-	-	0	2 000	1 696	304
Edsberg delprojekt 1 – Akuta åtgärder	200	0	-	-	0	1 000	0	0
Edsberg delprojekt 2 – Tekniska system	200	0	-	-	0	1 000	0	0
Förbättrad järnfördelning BB01-06	200	0	-	-	0	0	0	0
Planerade projekt								
Byte av brunnsock	-	-	-	-	1 000	1 000	-	-
Lager och förvaring	-	-	-	-	4 000	0	-	-
Utökad kapacitet överskottsslamförtjockning	-	-	-	-	5 000	0	-	-
Värme- och kylsystem Etapp 3	-	-	-	-	2 000	2 000	-	-
RAV utökning av system	-	-	-	-	1 000	0	-	-
Förstärkt reservkraft Käppalaverket	-	-	-	-	5 000	0	-	-
Käppalaverket 3.0								
Program Käppalaverket 3.0	206 500	72 196	133 500	-	701 000	684 910	35 755	40 389
Käppala 900k	1 994 500	1 264 901	2 797 500	-	-	-	608 766	-
Nytt ställverk	102 000	98 216	100 000	-	0	17 400	13 647	3 753
Utökad luftkapacitet blåsmaskiner	12 000	11 977	12 000	-	0	0	0	0
Övriga investeringar								
Reinvesteringar enligt underhållsplan	15 000	12 372	15 000	-	15 000	15 000	12 372	2 628
Möbler och kontorsutrustning	500	114	500	-	200	200	114	86
IT-system	2 000	1 951	2 000	-	200	2 000	1 951	49
Övriga investeringar	1 000	298	1 000	-	600	300	298	2
Oförutsedda investeringar	-	-	-	-	25 000	22 950	-	-
Inflation	-	-	-	-	28 815	17 065	-	-
Summa pågående projekt	2 969 445	1 915 030	2 559 975	-	920 515	913 655	763 788	104 852
Immateriella anläggningstillgångar								
	10 700	9 219	2 000	-	200	2 500	2 315	185
Materiella anläggningstillgångar								
	3 126 995	2 070 440	2 557 975	-	927 315	925 015	774 464	105 536
Summa projekt	3 137 695	2 079 659	2 559 975	3 621	927 515	927 515	776 779	105 721

Medlemsandelar

mnkr

KOMMUN	ACKUMULERADE KAPITALKOSTNADER 1971–2023	KOMMUNERNAS ANDELSTAL I PROCENT 2024	ANDEL AV LÅNESUMMA 2024-12-31	VARAV MEDLEMSLÅN 2024-12-31
Danderyd	307	7,1 %	236	156
Lidingö	407	9,4 %	313	207
Nacka	281	6,5 %	216	139
Sigtuna	462	10,6 %	355	231
Sollentuna	627	14,4 %	482	315
Solna	759	17,5 %	584	392
Täby	516	11,9 %	397	268
Upplands-Bro	255	5,9 %	196	125
Upplands Väsby	355	8,2 %	273	185
Vallentuna	236	5,4 %	182	117
Värmdö	136	3,1 %	105	66
Total kapitalkostnad	4 343	100 %	3 339	2 200

Revisionsberättelse för år 2024

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits av styrelsen. Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorerna.

Styrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och förbundets revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan ”Revisorernas redogörelse för år 2024”.

Vi bedömer sammantaget att styrelsen har i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är delvis förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelsen samt de enskilda ledamöterna i detta organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner förbundets årsredovisning för 2024.

Lidingö dag som framgår av vår elektroniska signatur

Joe Frans

Malin Forsberg Helgesson

Mikael Zuhr



Käppalaförbundet

Post Box 3095, 181 03 Lidingö

Besök Södra Kungsvägen 315, Lidingö

Telefon 08-766 67 00

E-post kappala@kappala.se

Webb www.kappala.se

Facebook www.facebook.com/kappalaforbundet



Förbundsfullmäktige

Tid och plats: Tisdag den 20 maj 2025, klockan 17:45-18:45**Beslutande:** Se bifogad närvarolista**Ej tjänstgörande ersättare:** Se bifogad närvarolista**Övriga deltagare:** Pär-Ola Andersson, VD
Erik Båvner, Ekonomichef
Annika Persson, Förbundssekreterare
Joe Frans, Förtroendemannarevisor**Utses att justera:** Magnus Persson och Inger Olsson Blomberg**Plats och tid för justeringen:** Protokollet justeras digitalt. Tid och plats framgår på signatursidan sist i protokollet**Paragrafer:** 1-14**Underskrifter:**

Sekreterare:	Annika Persson
Ordförande:	Lars-Erik Salminen
Justerare:	Magnus Persson och Inger Olsson Blomberg

Anslag/bevis

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag. Protokollet publiceras på <https://www.kappala.se/om-kappalaforbundet/anslagstavla/>.

Organ: Förbundsfullmäktige**Sammanträdesdatum:** 2025-05-20**Datum för publicering av anslag:** 2025-05-28**Datum för avpublicering av anslag:** 2025-06-18**Förvaringsplats för protokollet:** Förvaltningsbyggnaden, Södra Kungsvägen 315,
Lidingö

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
B28D4942E3EB4230A6275B02F884B7B1

Förbundsfullmäktige

Närvarolista

Kommun	Ledamöter			Tjänstgörande ersättare	Ersättare		
Danderyd	Inger Olsson Blomberg	M	X		Ludvig Waldenström	M	-
	Johan Hjelmqvist	M	X		Karin Skiöld	M	-
	Vakant		-		Christina Strenger-Böös	C	-
Lidingö	Carina Kindkvist	M	X		Fredric Westerdahl	M	X
	Hans Grundell	LP	X		Daniel Ringskog	LP	-
	Anders Öhrström	C	-	F Westerdahl	Ewa Lantz	S	X
Nacka	Bo Bergkvist	M	X		Peter Zethraeus	M	-
	Alva Dahn	S	X		Henrik Unosson	S	X
	Martin Sääf	L	-	H Unosson	Agnes Palinski	M	-
	Kristina Granlund	NL	-	T Ottosson	Tomas Ottosson	V	X
Sigtuna	Mats Weibull	M	X		Lena Lindgren-Ljungberg	M	X
	Bengt Hellström	KD	X		Ann-Kristin Landenmark	KD	X
	Ronnie Lundin	S	X		Elisabeth Sjöholm	S	X
Sollentuna	Åsa Söderbergh	M	X		Folke Anger	M	-
	Per Gibson	L	-	J Riedel	Jonas Riedel	C	X
	Jakob Hildingsson	C	-	T Ireblad	Towe Ireblad	KD	X
	Ann Marie Leijon	S	X		Francisco Corzo	V	X
	Joakim Nordlund	MP	X		Per Malmquist	S	-
Solna	Veronica Lindholm	S	X		Joakim Edhborg	S	X
	Tove Pehrsson	V	X		Adam Josefsson	S	X
	Jacques de Maré	MP	X		Magnus Persson	C	X
	Lars-Erik Salminen	M	X		Gustav Stark	M	X
	Anders Ekegren	L	X		Ansgar Toscha	KD	X
Täby	Mikael Jensen	M	-	K Lund	Gerhard Makowsky	M	-
	Jessica Jevrém	M	-		Pietro Marchesi	C	-
	Patrik Ferm	L	-		Christer Swaretz	KD	-
	Michael Lundahl	S	-		Klas Lund	SD	X
Upplands-Bro	Stanislav Lewalski	M	X		Marcus Sköld	M	X
	Mattias Peterson Ersoy	C	-	M Sköld	Andreas Åström	M	X
	Kristian Cronsell	S	X		Annika Falk	S	X
Upplands Väsby	Ann-Christin Jyttner	S	X		Charlotta Lind	S	-
	Nils Eriksson	L	X		Jesper Lundberg	VB	X
	Clifford Ovner	SD	X		Christine Hanefalk	M	X
Vallentuna	Ewa Thorin	M	X		Bo Landström	M	X
	Kenneth Bylund	S	X		Sandra Rudeberg	S	X
	Lars Carlsson	C	X		Ylva Mozis	L	X
Värmdö	Magnus Danielsson	S	-	C Landreus	Claes Landreus	L	X
	Kim Ivarsson	M	X		Johan Björk	M	-
	Jesper Johansson	MP	X		Peter Berg	C	-



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
B28D4942E3EB4230A6275B02F884B7B1

Förbundsfullmäktige

§ 1**Mötets öppnande**

Ordföranden förklarar mötet för öppnat och inleder med att hälsa ledamöter och ersättare varmt välkomna till förbundsfullmäktigesammanträdet.

§ 2**Upprop****Beslut**

Förbundsfullmäktige beslutar
att församlingen är beslutsmässig

Sammanfattning

Upprop genomförs och 35 ledamöter noteras tjänstgörande.

§ 3**Godkännande av dagordningen****Beslut**

Förbundsfullmäktige beslutar
att godkänna dagordningen



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
B28D4942E3EB4230A6275B02F884B7B1

Förbundsfullmäktige

§ 4**Sammanträdet kungörande****Beslut**

Förbundsfullmäktige beslutar

att sammanträdet i behörig ordning utlysts**Sammanfattning**

Sammanträdet har kungjorts den 12 maj 2025 i Dagens Nyheter, Svenska Dagbladet, på förbundets digitala anslagstavla samt tillställts medlemskommunerna. Ledamöterna och ersättarna har också erhållit en personlig kallelse per e-post.

§ 5**Val av två protokolljusterare****Beslut**

Förbundsfullmäktige beslutar

att jämte ordförande justera protokollet utse Magnus Persson och Inger Olsson Blomberg**att** protokollet skickas till berörda inom en vecka för justering**§ 6****Årsredovisning med förvaltningsberättelse för år 2024****Beslut**

Förbundsfullmäktige beslutar

att fastställa årets resultaträkning och balansräkning**att** i övrigt godkänna årsredovisningen för verksamhetsåret 2024**Sammanfattning**

Förbundets redovisade resultat är -6,9 Mkr och fem av sju nyckeltal är uppfyllda. Resultatet är i linje med budgetförutsättningarna för 2025.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
B28D4942E3EB4230A6275B02F884B7B1

Förbundsfullmäktige

§ 7**Revisionsberättelse för år 2024 samt ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter****Beslut**

Förbundsfullmäktige beslutar

att bevilja styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2024**att** lägga revisionsrapporten och revisorernas redogörelse till
handlingarna**Sammanfattning**

Revisorerna har i sin revisionsberättelse tillstyrkt att förbundsstyrelsen samt de enskilda förtroendevalda i förbundsstyrelsen beviljas ansvarsfrihet. Joe Frans redogör för revisorernas arbete under året.

Presidiet föreslår att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet i enlighet med revisorernas tillstyrkan.

Följande ledamöter anmälde jäv:

Bo Bergkvist och Alva Dahn, Nacka

Mats Weibull, Sigtuna

Åsa Söderberg och Jonas Riedel, Sollentuna

Kristian Cronsell, Upplands-Bro

Ann-Christin Jyttner, Upplands Väsby



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
B28D4942E3EB4230A6275B02F884B7B1

Förbundsfullmäktige

§ 8**Reglemente om ersättning till förtroendevalda****Beslut**

Förbundsfullmäktige beslutar

att godkänna framlagt förslag till Reglemente om ersättning till förtroendevalda**Sammanfattning**

Käppalaförbundet saknar ett specifikt reglemente för ersättning till förtroendevalda.

Förbundsfullmäktiges valberedning fick i uppdrag av förbundsfullmäktige den 5 december 2024 att arbeta fram ett förslag till arvodesreglemente under 2025.

Magnus Persson från valberedningen redogör för det förslag till reglemente som har arbetats fram och som tydliggör vid vilka tillfällen en förtroendevald har rätt till arvode och andra ersättningar.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
B28D4942E3EB4230A6275B02F884B7B1

Förbundsfullmäktige

§ 9**Fyllnadsval - förbundsstyrelsen****Beslut**

Förbundsfullmäktige beslutar

att entlediga Victoria Johansson (Mp) från uppdraget som ledamot och vice ordförande i förbundsstyrelsen från och med den 30 juni 2025**att** till ny ledamot och tillika vice ordförande i förbundsstyrelsen från den 1 juli 2025 välja Bernhard Huber (Mp)**att** entlediga Karl-Johan Nybell (C) från uppdraget som ersättare i förbundsstyrelsen från och med den 20 maj 2025**att** till ny ersättare i förbundsstyrelsen från den 21 maj 2025 välja Christian Ljungdahl (C)**att** entlediga Ludvig Waldenström (M) från uppdraget som ledamot i förbundsstyrelsen från och med den 27 maj 2025**att** till ny ledamot i förbundsstyrelsen från den 28 maj 2025 välja Fredrik Näslund (M)**Sammanfattning**

Victoria Johansson (MP) har begärt att bli entledigad från uppdraget som ledamot och vice ordförande i förbundsstyrelsen från och med den 30 juni 2025

Valberedningen föreslår Bernhard Huber (MP) till ny ledamot i förbundsstyrelsen från den 1 juli 2025

Karl-Johan Nybell (C) är utflyttad och därmed entledigad från uppdraget som ersättare i förbundsstyrelsen från och med den 20 maj 2025

Valberedningen föreslår Christian Ljungdahl (C) till ny ersättare i förbundsstyrelsen från den 21 maj 2025.

Ludvig Waldenström (M) har begärt entledigande från uppdraget som ledamot i förbundsstyrelsen från och med den 27 maj 2025.

Valberedningen föreslår Fredrik Näslund (M) till ny ledamot i förbundsstyrelsen från den 28 maj 2025.

Victoria Johansson håller ett kort anförande där hon redovisar skälen till sin avsägelse och tackar alla förtroendevalda och tjänstepersoner för den här tiden inom Käppalaförbundet. Bernhard Huber som är närvarande vid sammanträdet reser sig kort och presenterar sig.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
B28D4942E3EB4230A6275B02F884B7B1

Förbundsfullmäktige

§ 10**Fyllnadsval - delgivning**

Förbundsfullmäktige delges

att Jesper Johansson (Mp), har valts som ledamot istället för Kristina Paltén (Mp) för Värmdö kommun**att** Fredrik Näslund (M), har valts som ersättare istället för Ludvig Waldenström (M) för Danderyds kommun från den 27 maj 2025**att** Karl-Johan Nybell (C), entledigats som ledamot av Danderyds kommun

§ 11**Anmälningssärenden****Beslut**

Förbundsfullmäktige beslutar

att lägga tidigare protokoll till handlingarna**Sammanfattning**

- a) Förbundsstyrelseprotokoll 2024-12-03 (KF2024-005)
- b) Förbundsstyrelseprotokoll 2025-04-09 (KF2025-014)
- c) Valberedningen protokoll 2025-03-04 (KF2023-155)
- d) Valberedningen protokoll 2025-04-03 (KF2023-155)
- e) Valberedningen protokoll 2025-05-07 (KF2023-155)



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
B28D4942E3EB4230A6275B02F884B7B1

Förbundsfullmäktige

§ 12**Information från verksamheten****Beslut**Förbundsfullmäktige beslutar
att lägga informationen till handlingarna**Sammanfattning**

VD, Pär-Ola Andersson informerar om läget i verket och i projektverksamheten.

§ 13**Nästa sammanträde**Förbundsfullmäktige sammanträder den 18 november 2025, klockan 17:45 i fullmäktigesalen,
Solna stadshus.

§ 14**Sammanträdet avslutande**Ordförande tackar för givande diskussioner och riktar ett speciellt tack till
förbundssekreteraren som gör sitt sista sammanträde innan han avslutar sammanträdet.

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
B28D4942E3EB4230A6275B02F884B7B1

Protokoll fört vid det digitala Ägarrådet för Inera AB (556559-4230) den 28 april 2025

§ 1 Ägarrådet öppnas

Lena Dahl öppnar Ägarrådet.

§ 2 Val av ordförande vid Ägarrådet

Ägarrådet väljer Anders Henriksson till ordförande.

§ 3 Upprättande och godkännande av röstlängd

111 aktieägare var representerade på ägarrådet. 13 aktieägare deltog också via ombud.
187 aktieägare var ej representerade på Ägarrådet.

Totalt 2 215 aktier av 3 150 var representerade vid Ägarrådet, se förteckning nedan.

Ägarrådet beslutar:

att godkänna röstlängden.

§ 4 Val av sekreterare och en eller två justerare

Ägarrådet valde Teresa Hansson till sekreterare. Protokollet justeras av ordförande Anders Henriksson, samt av Jenny Steen, regionstyrelsens ordförande, Region Örebro län och John-Erik Jansson, kommunstyrelsens ordförande, Söderhamns kommun.

§ 5 Prövning av om ägarrådet blivit behörigen sammankallad

Ägarrådet konstaterar att mötet har blivit behörigen sammankallat.

§ 6 Godkännande av förslag till dagordning för ägarrådet

Ägarrådet godkänner dagordningen.

§ 7a Fastställa ägardirektiv för Inera AB

Ägarrådet godkänner det nya ägardirektivet.

§ 7b Fastställa ägaröverenskommelse för Inera AB

Ägarrådet godkänner ägaröverenskommelsen.

§ 8 Val av ledamöter till valberedningen Inera AB

Ägarrådet godkänner att till valberedning utse styrelsen i SKR Företag AB.

SKR Företag AB

Post: 118 82 Stockholm, Besök: Hornsgatan 20, Tfn: 08-452 70 00, www.skrforetag.se,
skrforetag@skr.se, Bankgiro: 251-7381, Org nr: 556117-7535, Styrelsens säte: Stockholm

Anders Henriksson, Kalmar, S (ordförande)
Peter Danielsson, Helsingborg, M (vice ordförande)
Leif Sandberg, Tomelilla, C
Karin Stjernfeldt Jammeh, Malmö, S
Emil Broberg, Östergötland, V
Bengt Germundsson, Markaryd, KD
Axel Darvik, Göteborg, L

§ 9 Förslag på styrelse, ordförande, revisor samt lekmannarevisor

Ägarrådet godkänner att till styrelsen välja

Andreas Svahn, Region Örebro, S, ordförande (omval)
Lars Holmin, Västra Götalandsregionen, M, vice ordförande (omval)
Nicklas Sandström, Region Västerbotten, M, (omval)
Eva Lindberg, Region Gävleborg, S (omval)
Pär Lundqvist, Västra Götalandsregionen, L (nyval)
Marcus Friberg, Helsingborg, MP (omval)
Malin Lauber, Växjö, S (omval)
Viktoria Jansson, Region Västernorrland, M (omval)
Erik Nilsson, Karlstad, KD (omval)
Gabriel Kroon, Stockholm, SD (omval)
Mattias Claesson, Region Sörmland, C (omval)
Mats Berglund, Västra Götalandsregionen, V (omval)
Jane Ydman, Region Jönköping (omval)
Lars Liljedahl, Härnösand (omval)
Ola Odebäck, SKR (nyval)

att till revisor välja Mikael Sjölander, Ernest & Young AB (omval)

att till lekmannarevisorer välja

Leif Sandberg, Hammarö (omval)
Kenneth Strömberg, Stockholm (omval)

§ 10 Förslag på arvode för styrelse, ordförande, revisor samt lekmannarevisor

Förslaget är oförändrade arvoden jämfört med 2024.

Ägarrådet godkänner att arvoden utgår med

133 000 kr per år för styrelsens ordförande i en fast del + 2 335 kr/möte.
62 000 kr per år för var och en av vice ordförande i en fast del + 2 355 kr/möte.
26 000 kr per år för var och en av ledamöterna i en fast del + 2 335 kr/möte.

Enligt räkning till revisor.

10 300 kr per år för var och en av lekmannarevisorerna i en fast del.

§ 11 Eventuella ärenden från någon av aktieägarna

Inga övriga ärenden hade inkommit från aktieägarna.

§ 12 Övriga ärende till ordinarie årsstämma, enligt paragraf 12 bolagsordning

- a. Årligt fastställande av verksamhetsinriktning med strategiska mål för de närmaste tre räkenskapsåren

Ägarrådet fastställer den strategiska verksamhetsinriktningen för 2025-2027.

Region Stockholm ställer sig bakom beslutet, men önskade till protokollet få noterat att man inte ställer sig bakom prioriteringen att lyfta kunskapsstyrning som ett av tre fokusområden.

- b. Fastställande av rambudget för verksamheten

Ägarrådet fastställer rambudgeten för 2025.

- c. Ram för upptagande av krediter
d. Köp och försäljning av fast egendom
e. Bildande av bolag
f. Köp eller försäljning av bolag eller andel i sådant
g. Ställande av säkerhet
h. Beslut i annat ärende av principiell betydelse eller annars av större vikt för bolaget

Punkt c-h var inte aktuella på detta ägarråd.

§ 13 Övriga frågor

Inga övriga frågor.

§ 14 Ägarrådet avslutas

Ordförande förklarade ägarrådet avslutat.

Stockholm 2025-04-28

Vid protokollet

Sekreterare
Teresa Hansson
SKR Företag AB

Protokollet godkännes:

Ordförande Inera ägarråd
Anders Henriksson, ordförande SKR & SKR Företag AB

Justerare
Jenny Steen
Region Örebro län

Justerare
John-Erik Jansson
Söderhamns kommun

Ägare	Representant	Aktier
Region Dalarna	Fredrik Haglind	5 st
Region Gotland	Antonios Arvanitidis	5 st
Region Gävleborg	Jennie Forsblom	5 st
Region Halland	My Clingston	5 st
Region Jämtland Härjedalen	Katarina Nyberg Finn	5 st
Region Jönköpings län	Thomas Gustafsson	5 st
Region Kalmar län	Mattias Adolfson	5 st
Region Kronoberg	Ida Eriksson	5 st
Region Norrbotten	Stefan Carlsson	5 st
Region Skåne	Johan Olsson Swanstein	5 st
Region Stockholm	Emma Lennartsson	5 st
Region Sörmland	Christoffer Öqvist	5 st
Region Uppsala	Anneli Kjellberg	5 st
Region Värmland	Tobias Eriksson	5 st
Region Västerbotten	Anna-Lena Danielsson	5 st
Region Västernorrland	Sara Nylund	5 st
Region Västmanland	Malin Gabrielsson	5 st
Region Örebro län	Jenny Steen	5 st
Region Östergötland	Marie Morell	5 st
Västra Götalandsregionen	Ann-Marie Schaffrath	5 st
ARBOGA	Mats Öhgren	5 st
BJUV	Via fullmakt, Lena Dahl (SKR)	5 st
BODEN	Beatrice Öman	5 st
BOLLEBYGD	Ulf Rapp	5 st
BOLLNÄS	Katarina Ahlström	5 st
BORÅS	Susanne Borssen Josefsson	5 st
BOXHOLM	Via fullmakt, Lena Dahl (SKR)	5 st
BROMÖLLA	Jenny Önnevik	5 st
BURLÖV	Sara Vestering	5 st
BÅSTAD	Jonas Lundqvist	5 st
ENKÖPING	Magnus Nideborn	5 st
ESKILSTUNA	Frederic Rambaud	5 st
FALUN	Via fullmakt, Lena Dahl (SKR)	5 st
GRUMS	Tomas Nilsson	5 st
HABO	Tomas Brusberg	5 st
HALLSBERG	Magnus Andersson	5 st
HALLSTAHAMMAR	Catarina Pettersson	5 st
HALMSTAD	Lotta Nord	5 st
HELSINGBORG	Pontus Olsson	5 st
HUDDINGE	Christian Stulen	5 st
HULTSFRED	Stefan Lind	5 st
HÄRNÖSAND	Lars Liljedahl	5 st

HÄRRYDA	Per Vorberg	5 st
HÄSSLEHOLM	Magnus Åkeborn	5 st
HÖGANÄS	Paulina Pilo	5 st
HÖGSBY	Kerstin Karlström	5 st
JÖNKÖPING	Via fullmakt, Lena Dahl (SKR)	5 st
KALMAR	Niklas Hörling	5 st
KARLSKRONA	Fredrik Sjölin	5 st
KARLSTAD	Via fullmakt, Lena Dahl (SKR)	5 st
KNIVSTA	Via fullmakt, Lena Dahl (SKR)	5 st
KRISTIANSTAD	Martin Ranstorp	5 st
KUNGSBACKA	Via fullmakt, Lena Dahl (SKR)	5 st
KUNGÄLV	Anders Holmensköld	5 st
KÄVLINGE	Magnus Tegsved	5 st
KÖPING	Per Ågren	5 st
LANDSKRONA	Jonas Florén	5 st
LAXÅ	Ankie Johanzon	5 st
LERUM	Jon Haraldsson	5 st
LESSEBO	Sara Nilsson	5 st
LIDKÖPING	Oskar Liljebäck	5 st
LIUNGBY	Anne Karlsson	5 st
LULEÅ	Evelina Rydeker	5 st
MALMÖ	Henrik Loveby	5 st
MARIESTAD	Janne Jansson	5 st
MARK	Lena Ferm Hansson	5 st
MARKARYD	Maria Asplund	5 st
MJÖLBY	Malin Klaar	5 st
MULLSJÖ	Per Högberg	5 st
MÖLNDAL	Annika Samuelsson	5 st
NORRTÄLJE	Anders Larsson	5 st
NYNÄSHAMN	Sven Elmquist	5 st
OLOFSSTRÖM	Andreas Brovall	5 st
OVANÅKER	Gun-Marie Swessar	5 st
PARTILLE	Jessica Selin	5 st
RÄTTVIK	Ulrica Momqvist	5 st
SANDVIKEN	Via fullmakt, Lena Dahl (SKR)	5 st
SIGTUNA	Colin Lanflo	5 st
SIMRISHAMN	Peter Nilsson	5 st
SKÖVDE	Carin Fhyr	5 st
SORSELE	Pia Sjöberg	5 st
STOCKHOLM	Maria Mathiasson Laxvik	5 st
SUNDBYBERG	Ulrika Nordqvist	5 st
SVALÖV	Teddy Nilsson	5 st
SVEDALA	Per Mattsson	5 st

SVENLJUNGA	Emelie Romland	5 st
SÄVSJÖ	Via fullmakt, Lena Dahl (SKR)	5 st
SÖDERHAMN	John-Erik Jansson	5 st
SÖDERTÄLJE	Per Holmgren	5 st
TIERP	Sara Sjödal	5 st
TJÖRN	Niclas Jönsson	5 st
TROLLHÄTTAN	Dan Jonasson	5 st
TROSA	Zeth Nyström	5 st
TYRESÖ	Linda Herkommer	5 st
TÄBY	Johannes Söderlund	5 st
UDDEVALLA	Ann-Charlott Gustafsson	5 st
UMEÅ	Via fullmakt, Lena Dahl (SKR)	5 st
UPPLANDS-BRO	Mattias Rindfors	5 st
UPPSALA	Lisbet Holmberg Stark	5 st
UPPVIDINGE	Hannah Bengtsson	5 st
VADSTENA	Via fullmakt, Malin Klaar (MJÖLBY)	5 st
VALLENTUNA	Ray Idermark	5 st
VANSBRO	Catarina Willman	5 st
VARA	Per Gunnarsson	5 st
VARBERG	Ingrid Halvorsen	5 st
VELLINGE	Ann-Christin Walméus	5 st
VETLANDA	George Grönwald	5 st
VÅRGÅRDA	Bengt Hilmersson	5 st
VÄRMDÖ	Carl Kangas	5 st
VÄRNAMO	Via fullmakt, Lena Dahl (SKR)	5 st
VÄSTERÅS	Jörgen Sandström	5 st
VÄXJÖ	Julia Berg	5 st
YDRE	Nina Vissing	5 st
YSTAD	Fredrik Nilsson	5 st
ÅMÅL	Leif Aronsson	5 st
ÅTVIDABERG	Via fullmakt, Lena Dahl (SKR)	5 st
ÄNGELHOLM	Liss Böcker	5 st
ÖCKERÖ	Irene Berg	5 st
ÖDESHÖG	Jonas Andersson	5 st
ÖSTERSUND	Pär Fredriksson	5 st
ÖSTERÅKER	Stefan Nyberg	5 st
ÖSTHAMMAR	Simon Coleman	5 st
ÖSTRA GÖINGE	Erling Emsfors	5 st
SKR Företag AB	Lena Dahl	1 600 st

