



RASEBORG
RAASEPORI

RASEBORG.FI



BOKSLUT 2023

Raseborgs Vatten





INNEHÅLL

I. Verksamhetsberättelse år 2023	I
I.1. Verksamhetsidé och vision	I
I.2. Vattenverksdirektörens översikt	2
I.3. Organisation och personal	3
I.4. Ekonomi	5
I.5. Intern kontroll och riskhantering	6
I.5.1. Förverkligande av den interna kontrollen och riskhanteringen	6
I.5.2. Bedömning av risker och osäkerhetsfaktorer	6
I.6. Vattenanskaffning	8
I.7. Vattendistribution och avloppsavledning	10
I.8. Avloppsvattenrening	11
I.9. Dagvattenhantering	14
I.10. Utbyggnad och saneringar	15
2. Resultaträkning	16
3. Balansräkning	17
4. Verksamhetssammandrag	19
5. Investeringar 2023	24
6. Finansieringsanalys	25
7. Noter till bokslutet	26
7.1. Värderings- och periodiseringsprinciper och -metoder	26
7.2. Verksamhetens intäkter	26
7.3. Extraordinära poster samt försäljningsvinster för tillgångar bland bestående aktiva	26



7.4. Förändringar i bestående aktiva	26
7.5. Rörliga aktiva, fordringar	28
7.6. Eget kapital	28
7.7. Främmande kapital	28
7.8. Lån som förfaller till betalning senare än efter fem år enligt amorteringsplan	29
7.9. Passiva resultatregleringar	29
7.10. Antal anställda	29
7.11. Personalkostnader	29
7.12. Förteckning över använda bokföringsböcker och verifikat	30
8. Särredovisade bokslutskalkyler för dagvatten	31
8.1. Särredovisad resultaträkning	31
8.2. Särredovisad balansräkning	32
8.3. Särredovisad finansieringsanalys	34
9. Noter till särredovisade bokslutskalkyler	35
9.1. Värderings- och periodiseringsprinciper och metoder	35
9.2. Förändringar i bestående aktiva	35
10. Underskrifter	36





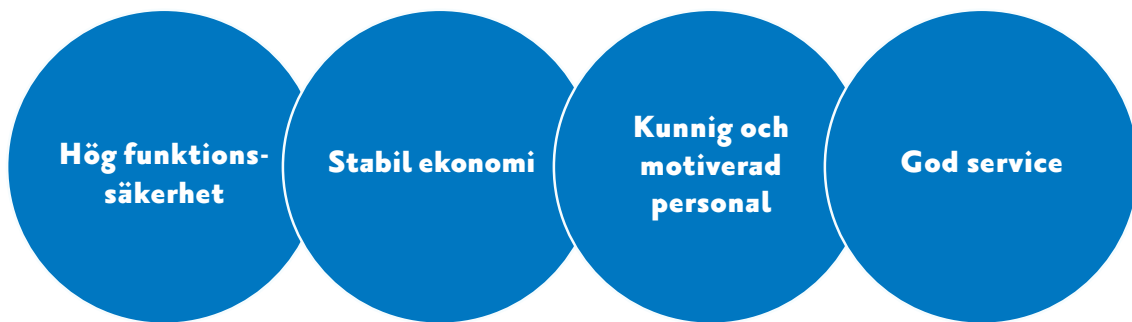
I. VERKSAMHETSBERÄTTELSE ÅR 2023

I.1. Verksamhetsidé och vision

Affärsverket Raseborgs Vatten sköter om vattentjänster i Raseborg inom det av fullmäktige fastslagna verksamhetsområdet som sträcker sig från Bromarv i väst till Svartå i öst, från Skåldö i söder till Fiskars i norr.

Skötsel av vattentjänster innebär produktion och distribution av hushållsvatten samt hantering av avloppsvatten. Hushållsvattnet pumpas och distribueras till våra kunder från våra 12 grundvattentäkter som finns utspridda över området. Avloppsvattnet samlas och renas centralt i Karis-Pojo reningsverk i Åminnefors, i Skeppsholmens reningsverk i Ekenäs eller lokalt i Bromarv reningsverk.

Vår verksamhet grundar sig på:



Vi utvecklar vår verksamhet enligt kundernas behov och utvecklingen i Raseborgs stad. Vi vill förse våra kunder med gott hushållsvatten och rena avloppsvattnet effektivt.

- Vi utvecklar vår yrkeskunnighet
- Vi stöder en rättvis och motiverad lönepolitik
- Vi tar initiativ beträffande vattentjänster i Raseborg
- Vi förbättrar vår:
 - * teknik på ett hållbart sätt
 - * kostnadseffektivitet
 - * riskhantering

1.2. Vattenverksdirektörens översikt

Affärsverket Raseborgs Vattens verksamhetsår förlöpte bra. Som helhet fungerade vattenanskaffningen, vattendistributionen, avloppsavledningen och avloppsvattenhanteringen utmärkt. Det renade avloppsvattnet vid reningsverken uppfyllde kraven och det distribuerade hushållsvattnet höll hög nivå.

Det förändrade världsläget påverkade affärsverkets verksamhet främst på två sätt. Ekonomin försämrades i och med att driftskostnaderna var högre och vattenkonsumtionen lägre till följd av ändrade konsumtionsvanor. Därtill har världsläget skapat större fokus på beredskap och då spelar fungerande vattentjänster i alla lägen en stor roll. Således har vi inom Raseborgs Vatten under år 2023 fokuserat på vår beredskap vilket inkluderat även personalresurser och materialtillgång.

Under år 2022 färdigställdes ett långsiktigare saneringsprogram för vårt ledningsnätverk för åren 2023–2030. Under år 2023 utökade vi investeringarna i ledningssanering och också under kommande år kommer verksamheten att domineras av åtgärder till följd av detta saneringsprogram.

Förutom investeringar i ledningsnätet finns det behov av saneringar och investeringar också i övrig teknik, bland annat pumpstationer, vattentäcker och reningsverk. Ett saneringsprogram för denna driftsteknik kommer att sammanställas det kommande året. För att kunna göra de investeringar som behövs krävs goda ekonomiska beslut som tryggar en hållbar ekonomi på längre sikt. På kort sikt innebär investeringar i ledningsnätverk och driftsteknik högre kostnader men på sikt leder dessa investeringar till lägre driftskostnader och en säkrare verksamhet.

Investeringarna görs inte endast för att uppehålla goda vattentjänster och en hållbarare ekonomi utan också för att vattenverkets verksamhet skall bli ännu miljövänligare. De sista åren har Raseborgs Vatten investerat i solpaneler vid Skeppsholmens och Karis-Pojo reningsverk för att använda miljövänligare el. Under år 2023 beslutade Raseborgs Vattens direktions att investera i en helhetssanering av Björknäs vattentäkt. Den förnyade vattentäkten kommer att behandla vattnet utan kemikalier, vilket är både miljövänligare och mer ekonomiskt. Framöver skall vi också investera i alternativa uppvärmningsmetoder för att frångå oljeuppvärmning.

En utmaning i Raseborgs Vattens verksamhet är den stora mängden dagvatten i avloppsnätet som kräver betydande och långsiktiga insatser för att minskas. Därför är det mycket välkommet att Raseborgs stad under år 2023 startade ett projekt för att göra upp en dagvattenplan som gäller hela staden.

I affärsverket Raseborgs Vattens direktions sammansättning har inga ändringar skett under år 2023. Vi har en direktions med aktiva medlemmar som vill fortsätta utveckla affärsverkets verksamhet för att garantera bra vattentjänster även i framtiden. Jag vill tacka hela direktions för ett gott samarbete!

Alla i Raseborgs Vattens personal förtjänar också ett riktigt stort tack för allt arbete under år 2023! Det är vårt gemensamma ansvarsfulla arbete som möjliggör verksamheten; rent och gott hushållsvatten levereras till kunderna och avloppsvattnet behandlas på ett ändamålsenligt sätt dygnet runt.

Raseborg den 19.2.2024

Klara Eklund
vattenverkets direktör

1.3. Organisation och personal

Raseborgs Vattens ordinarie personal bestod vid årets slut av 21 st heltidsanställda samt 2 st deltidanställda. Antalet anställda med månadslön är 20 st, medan 3 st har timlön.

Under året ordnades en del utbildning, bland annat deltog de anställda i chefsposition i Raseborgs stads ledarskapsutbildning. Under året gjordes två nyanställningar och två anställda avslutade sitt arbetsförhållande vid affärsverket. Under sommaren hade vi en sommaranställd som hjälpmontör och under hösten en vvs-studerande på läroavtal. Sjukfrånvaron bland personalen var under året relativt hög p.g.a. varierande orsaker.

En organisationsförändring har varit aktuell inom Raseborgs stad under år 2023 och också inom affärsverket Raseborgs Vatten bearbetades en organisationsförändring under året. Beslut om en organisationsförändring som träder i kraft år 2024 gjordes på direktionsmötet i december 2023.

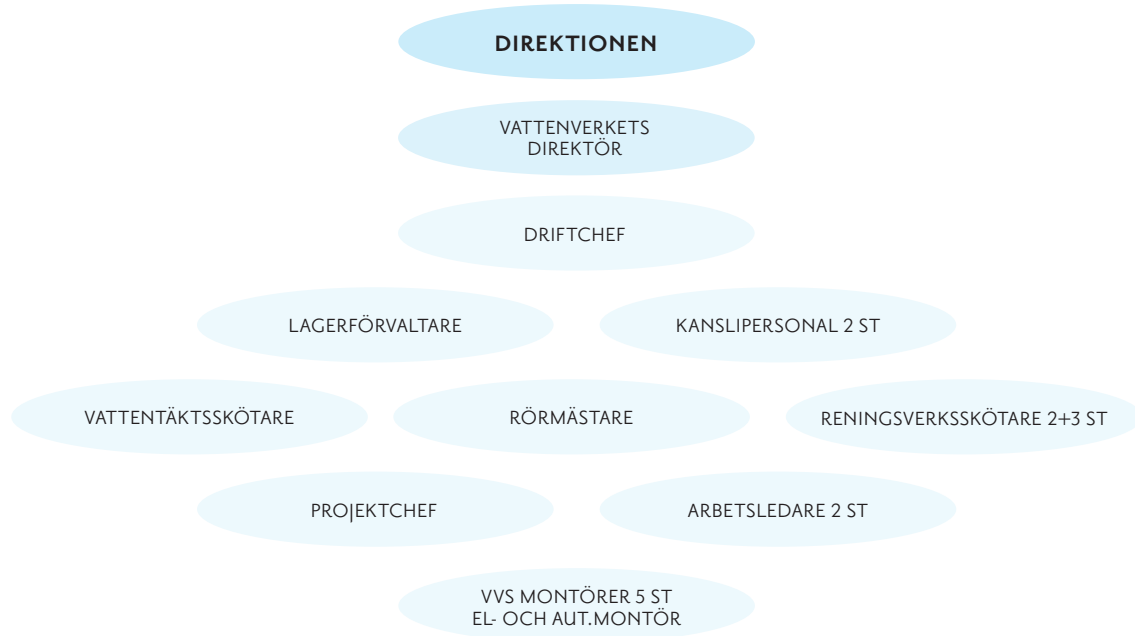
Personalens medelålder är 47 år. I tabellen nedan illustreras ålders- och lönefördelningen mellan de anställda.

ÅLDERSFÖRDELNING	Månadslön	Timlön	Totalt
20–29	4	–	4
30–34	1	–	1
35–39	1	–	1
40–44	1	–	1
45–49	3	–	3
50–54	4	1	5
55–59	–	2	2
60–64	4	–	4
TOTALT	18	3	21

De två deltidanställda (5 %) är inte beaktade i ovanstående åldersfördelning.

ORGANISATIONSSCHEMA

Figur I



Två reningsverksskötare arbetar med arbetsledaransvar. Organisationen arbetade i ett skift och ytterom arbetstid fungerade dejoursberedskap.

Direktionens sammansättning 31.12.2023

Ordinarie	Ersättare
ordf. Werner Orre	Michael Nyberg
viceordf. Kimmo Koivunen	Kukka-Maaria Luukkonen
Niklas Weckman	Sven Holmberg
Pia Franzén	Linnéa Henriksson
Lea Adolfsson	Britt-Marie Granström
Monika Fagerholm	Jouni Stordell
Leo Puhakka	Harri Burtsov

Jan-Mikael Ekholm är stadsstyrelsens representant.

Direktionen sammanträdde 8 gånger under året.

1.4. Ekonomi

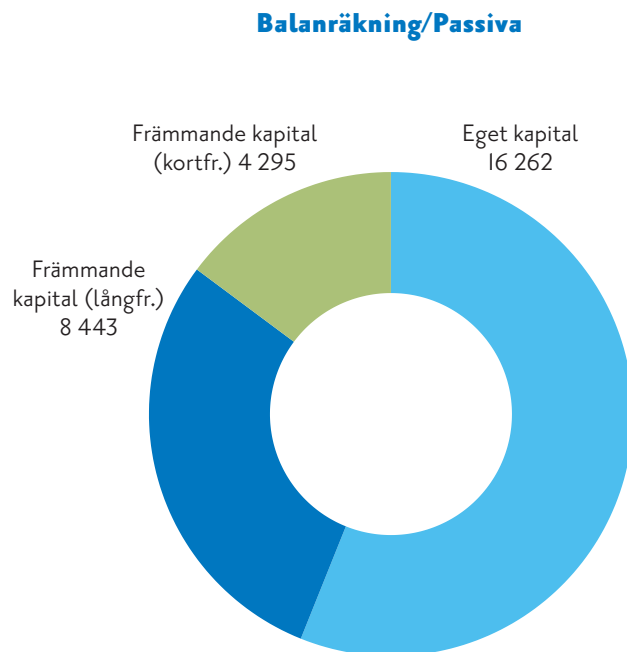
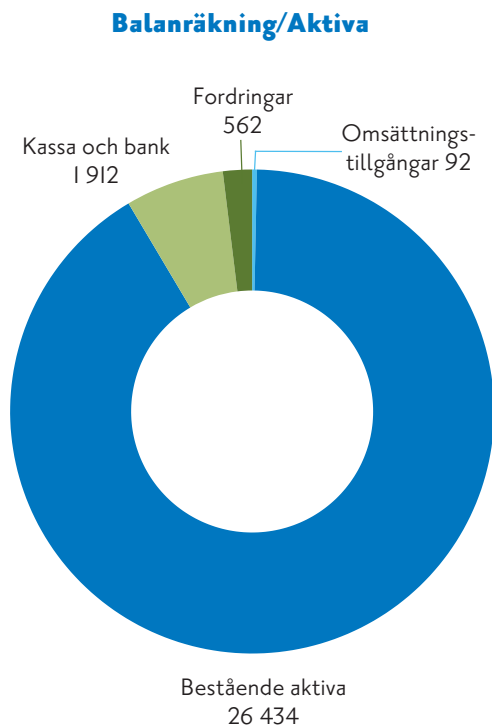
Vattenförsäljningen uppgick till 1 253 223 m³ och omsättningen till 6 147 815 €.

Årets överskott är 4 003 €.

Vid jämförelse med mätare i uppgjord budget kan det konstateras att intäkterna på 4,98 €/m³ är 12 cent över budget, medan utgifterna på 3,18 €/m³ är 51 cent över budget.

Överskottet om 4 003 € överförs till kontot räkenskapsperiodens över/underskott i affärsverkets balansräkning under eget kapital.

Raseborgs Vattens avkastning till staden	598 533 €
Räntekostnader	165 717 €
Långfristigt främmande kapital	8 442 989 €



1.5. Intern kontroll och riskhantering

1.5.1. Förverkligande av den interna kontrollen och riskhanteringen

Affärsverket Raseborgs Vattens interna kontroll och riskhantering har förverkligats i enlighet med myndigheternas krav, övriga centrala riktlinjer samt stadens styrdokument.

Affärsverkets verksamhet övervakas för hushållsvattnets del av Sydspetsens miljöhälsa och Regionförvaltningsverket och för avloppsvattnets del av Närings-, trafik och miljöcentralen. Verksamheten följer miljölov samt godkänt kontrollundersökningsprogram. Affärsverket rapporterar månatligen till myndigheterna. Under år 2023 fungerade verksamheten i helhet bra; distribuerat hushållsvatten uppfyllde uppställda krav. Också reningskraven på avloppsvattenreningen vid reningsverken uppfylldes i stort, förutom kväveavlägsningen vid Skeppsholmens reningsverk som vid några provtagningar inte uppfyllde kvävereningskraven.

Raseborgs Vattens beslutsfattande har följt stadens förvaltningsstadga och övriga styrdokument. Upphandlingar har gjorts enligt stadens upphandlingsdirektiv. Ansvarspersoner (attesterare) och kontrollörer har utsetts för samtliga utbetalningar och samtliga investeringsprojekt har haft utsedda ansvarspersoner. Ikraftvarande avtal har följts och övervakats. Reklamationer har gjorts så snart som möjligt vid avvikelser.

Arbetet med att kartlägga och beskriva verksamheten i processer för att stöda kontrollen av verksamheten och garantera ett ändamålsenligt och effektivt arbetssätt har påbörjats och fortsätter. De bindande målsättningarna för verksamheten och ekonomin har följts upp kvartalsvis.

1.5.2. Bedömning av risker och osäkerhetsfaktorer

Riskhanteringen är en del av affärsverkets interna kontroll och omfattar identifiering, bedömning, prioritering samt hantering av risker som utgör ett hot eller en möjlighet för verksamheten. Syftet med riskhantering är att i rimlig utsträckning trygga att målsättningarna nås och att inget som äventyrar verksamheten inträffar.

Riskhanteringen är en central del av affärsverkets verksamhet. Kraven på hushållsvatten av hög kvalitet samt effektiv rening av avloppsvatten bör uppnås konstant. För att öka riskhanteringsnivån gjorde Raseborgs Vatten år 2020 en riskbedömning enligt WSP (Water Safety Plan) för hushållsvattnets del och under år 2021 en riskbedömning enligt SSP (Sewage Safety Plan) för avloppsvattnets del. Riskbedömningarna resulterade i åtgärdsprogram enligt vilka man kan styra åtgärderna till de största riskerna först. Under år 2023 har vissa åtgärder enligt åtgärdsprogrammen gjorts. Riskbedömningarna går årligen igenom.

Raseborgs Vattens beredskapsplan går igenom årligen. Under år 2022 gjordes uppdateringar i beredskapsplanen och tillägg gällande förändrat säkerhetsläge, cyberattacker och pandemier. Under år 2023 har det inte funnits orsak att uppdatera beredskapsplanen.

Strategiska risker är de hot och möjligheter som påverkar affärsverkets långsiktiga målsättningar och framgångsfaktorer. Det föreligger två märkbara strategiska risker som samtidigt är ekonomiska risker. Den första är kommunens befolkningsutveckling och möjliga etableringar av ny industri eller utvidgning av nuvarande industri. Befolkningsutvecklingen och industrietableringar påverkar direkt åtgången på

vatten i området och har således antingen en positiv eller negativ inverkan på affärsverkets inkomster. Under år 2023 minskade vattenförbrukningen vilket resulterade i lägre intäkter. Den andra strategiska risken är klimatförändringen och dess påverkan på nederbörd och vattenreserver. Ökar nederbörden krävs investeringar i dagvattenhantering.

En operativ risk är tillgången på kompetent personal då nuvarande personal når pensionsåldern. En annan både operativ och ekonomisk risk är ledningsnätets saneringsskuld samt möjliga åtgärder för att minska den. Under år 2023 har affärsverkets investeringar i sanering av ledningsnätet ökat.

Arbetsplatsrisker bedöms regelbundet genom riskkartläggningen för personalen. Under år 2021 färdigställdes riskkartläggningen för affärsverkets personals del. Dess syfte är att bedöma, och genom det kunna minska eller eliminera faror för de anställda. Arbetsplatsens riskkartläggning uppdateras vid behov.

Affärsverkets skade- och ansvarsrisker begränsas genom försäkringar. Affärsverket har, förutom lagstadgade försäkringar, även försäkringar för fastigheter och inventarier samt ansvarsförsäkringar för verksamheten.



Drönarbild av Brunnsgratan och konstmuseet Chappe | Foto: Tuomas Uusheimo

1.6. Vattenanskaffning

Under året pumpades grundvatten från 12 stycken vattentäkter. Den totala vattenpumpningen uppgick till 1 614 953 m³ (år 2022: 1 604 837 m³), vilket ger ett medeltal på 4 425 m³ (år 2022: 4 397 m³) per dygn. Den sålda vattenmängden under året var 1 253 223 m³ (år 2022: 1 351 061 m³).

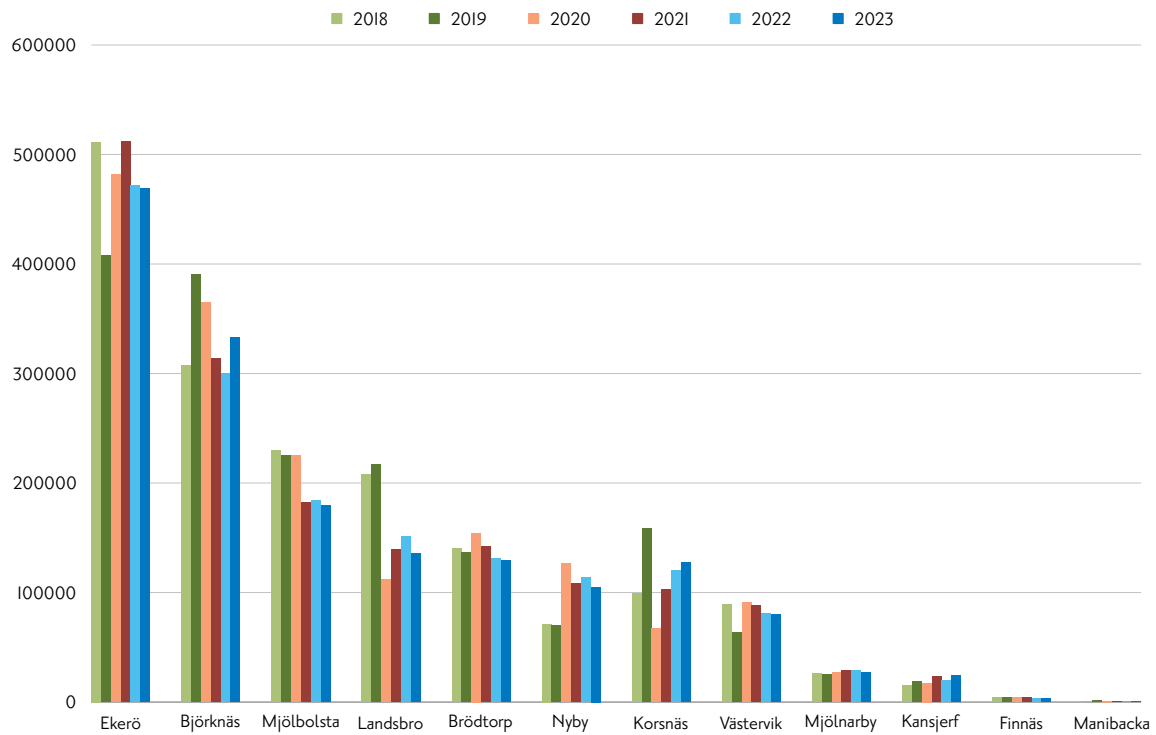
Skillnaden mellan pumpad och försåld vattenmängd, som uppgår till 361 730 m³ (år 2022: 253 776 m³) eller 22,4 % (år 2022: 15,8 %) består av vatten som använts vid underhåll av ledningsnätet, vatten som använts till exempel vid brandtillbud samt läckvatten.

Kvaliteten på det distribuerade vattnet var bra under hela året och uppfyllde kraven. Inga kokningsuppsamningar eller avbrott på grund av vattenkvalitet förekom under året.

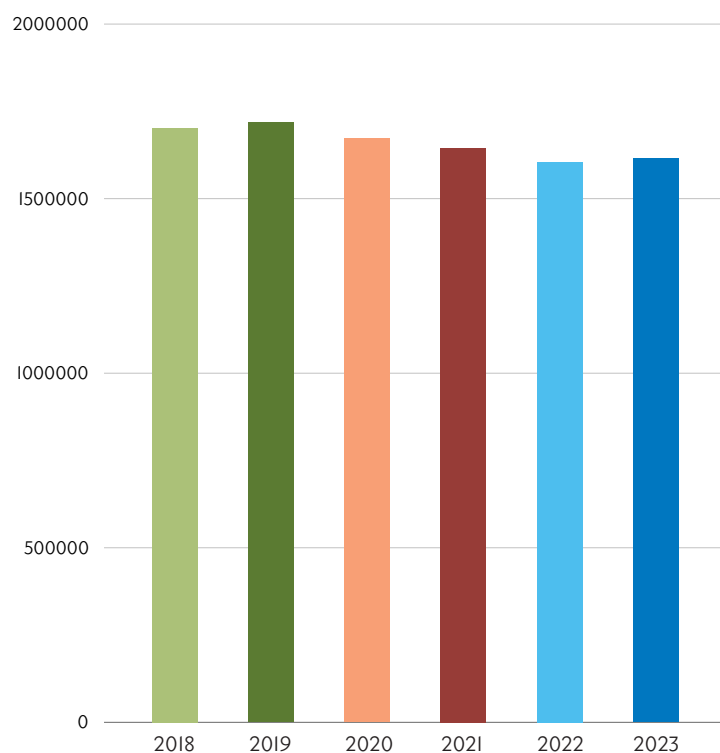
Vid alla vattentäkter förutom Mjölmarby justerades råvattnets pH med lut eller kalksten. Mjölmarby råvatten pumpas genom aktivkolfilter för reduktion av bekämpningsmedel. Vid Finnäs vattentäkt fortsatte skyddskloreringen för att säkerställa vattenkvaliteten. Vid vattentäkterna har projektet gällande uppdatering av desinficeringsutrustningen fortsatt. Planeringen av Björknäs vattentäkts sanering färdigställdes. UV lampor finns installerade i Ekerö, Björknäs, Västervik, Landsbro, Brödorp, Korsnäs, Nyby och Mjölbolsta vattentäkter. Vatten från Lindnäs vattentäkt används enbart som tekniskt vatten av vägförvaltningen.

VATTENTÄKT Pumpad mängd m³/ år						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ekerö	511400	407858	481424	512084	471422	469216
Landsbro	207536	216712	111531	139648	151345	135314
Mjölbolsta	229492	225463	225500	182080	184104	179626
Björknäs	307186	390118	364709	314033	299692	333208
Brödorp	140335	136585	154389	142384	130919	129575
Nyby	71263	69646	126535	108093	113782	105033
Korsnäs	98863	158651	67169	102439	120178	127732
Mjölmarby	26289	25085	27275	28464	29017	26947
Västervik	89330	63894	90748	88479	81013	79850
Finnäs	4350	4067	4280	3945	3340	3513
Kansjerf	15255	19037	17349	23302	19432	24507
Manibacka	705	1384	923	626	593	432
Totalt m³	1702004	1718500	1671832	1645577	1604837	1614953

Vattentäkter, pumpad mängd hushållsvatten m³/år



Total pumpad hushållsvattenmängd m³/år



1.7. Vattendistribution och avloppsavledning

Verksamhetsområdet omfattar med nuvarande indelning 7 st. separata områden. De största är Karis, Pojo, Ekenäs och Svartå. Dessa områden omfattar både vatten- och avloppsvattenhantering. Avloppsvattnet renades centralt i Karis-Pojo reningsverk i Åminnefors eller i Skeppsholmens reningsverk i Ekenäs.

Det kan konstateras att det fastställda verksamhetsområdet, på vilket Raseborgs Vatten verkar är fastställt år 2009. Det finns således behov av en uppdatering och detta arbete inleddes år 2023. Uppdateringen av verksamhetsområdet är en lång process.

I Snappertuna, Bromarv och Manibacka finns separata distributionsnät. I Bromarv renades avloppsvattnet i ett lokalt reningsverk, medan det i de två övriga separata områdena distribuerades vatten.

En ny pumpstation i Rödmosseområdet i Karis installerades och planeringen av Skutvägens pumpstations förnyelse påbörjades.

Under året anslöts 27 nya kunder till vårt ledningsnät.

31 st. läckage på ledningar reparerades och 53 st. vattenanslutningar förnyades.

Utbyggd teknik per 31.12.2023

Vatten	406 km
Avlopp	428 km
Dagvatten	152 km
Tryckförhöjningsstationer	9 st.
Vattentorn	3 st.
Avloppspumpstationer	147 st.
Reningsverk	3 st.

1.8. Avloppsvattenrening

Vid avloppsreningsverken renades under året 3 014 626 m³ avloppsvatten (2 688 095 m³ under år 2022, en ökning på 12,1 %). Den sålda avloppsvattenmängden under året var 1 182 326 m³ (år 2022: 1 265 654 m³).

Skillnaden mellan renad och försåld avloppsvattenmängd, som uppgår till 1 832 300 m³ (år 2022: 1 422 441 m³) eller 60,8 % (år 2022: 52,9 %) består av läckagevatten som t.ex. regnvatten, smältvatten, dräneringsvatten som kommer in i avloppsledningssystemet.

Tekniken i reningsverken varierar, medan huvudprincipen för reningen är densamma. Avloppsvattnet renades mekaniskt, biologiskt och kemiskt.

Totalt komposterades 3 780 ton (3 783 ton år 2022) slam från reningsverken vid Gasums anläggningar, främst i Åbo. Gasums anläggningar framställer biogas, elektricitet och fjärrvärme.

Reningsverken uppfyllde alla ställda reningskrav, förutom kravet gällande kväveavlägsning den varma tiden av året vid Skeppsholmens reningsverk. Då processens temperatur är $\geq 12,0^{\circ}\text{C}$ är kravet vid Skeppsholmens reningsverk att kväveavlägsningen skall vara 75 %, men den var 65 % under år 2023. Under år 2023 slutfördes uppdateringen av slammottagningen vid Skeppsholmens reningsverk. Vid Karis-Pojo reningsverk installerades under hösten 2023 solpaneler på processhallens tak. Reningsresultat för år 2023 samt reningskraven som årsmedelvärde kan ses från tabellerna nedan.

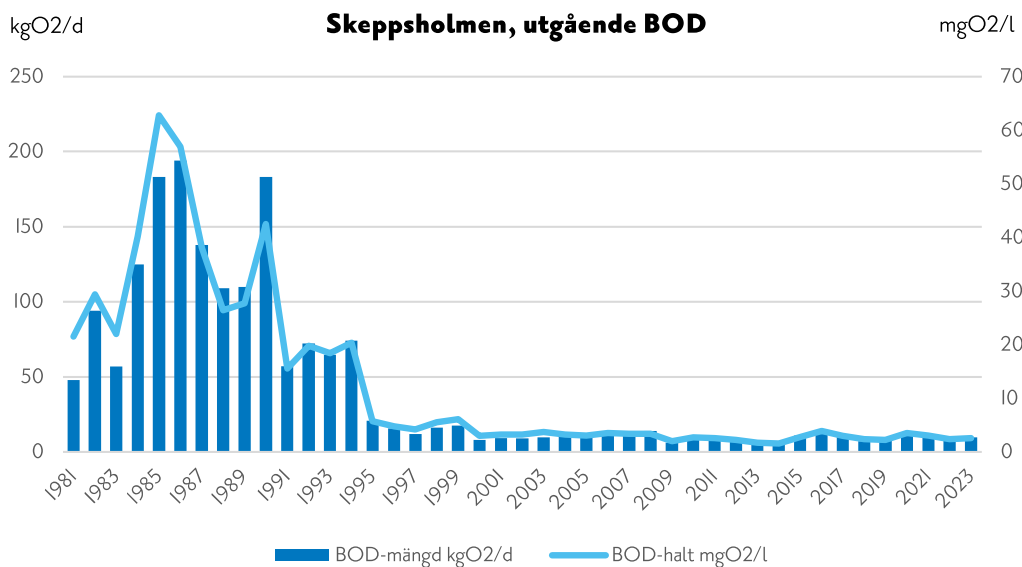
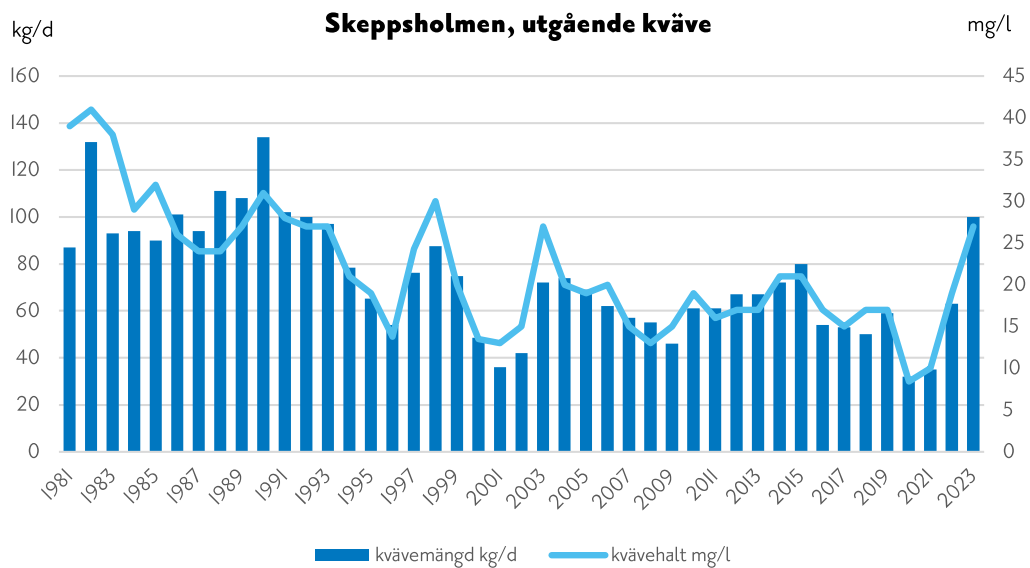
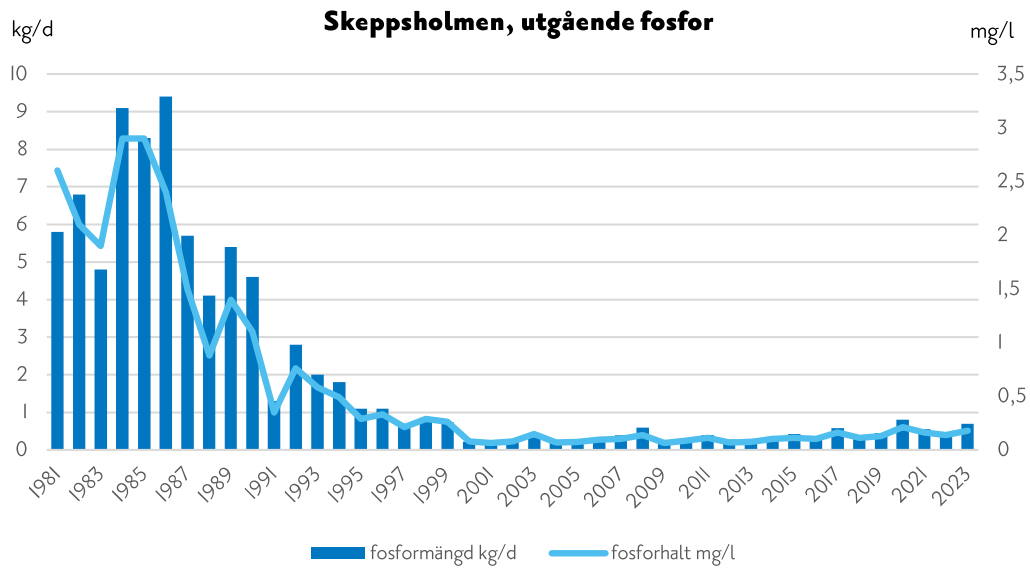
Reningsresultat för år 2023 som årsmedelvärde

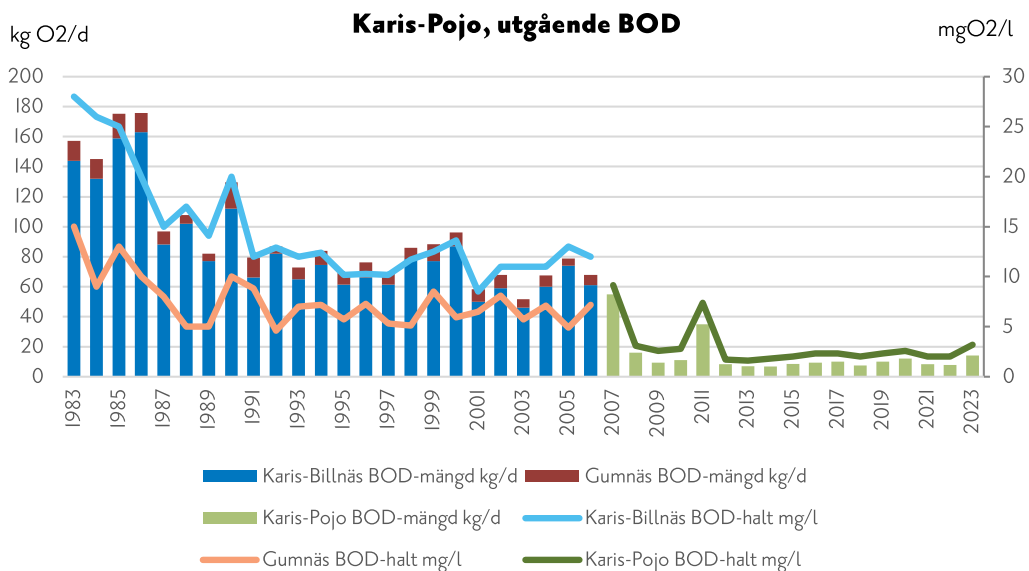
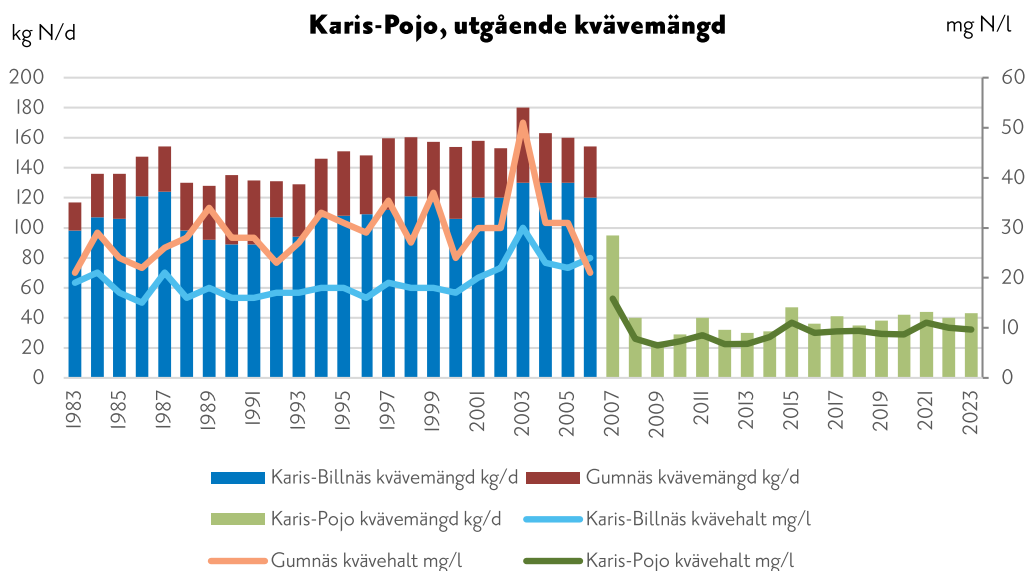
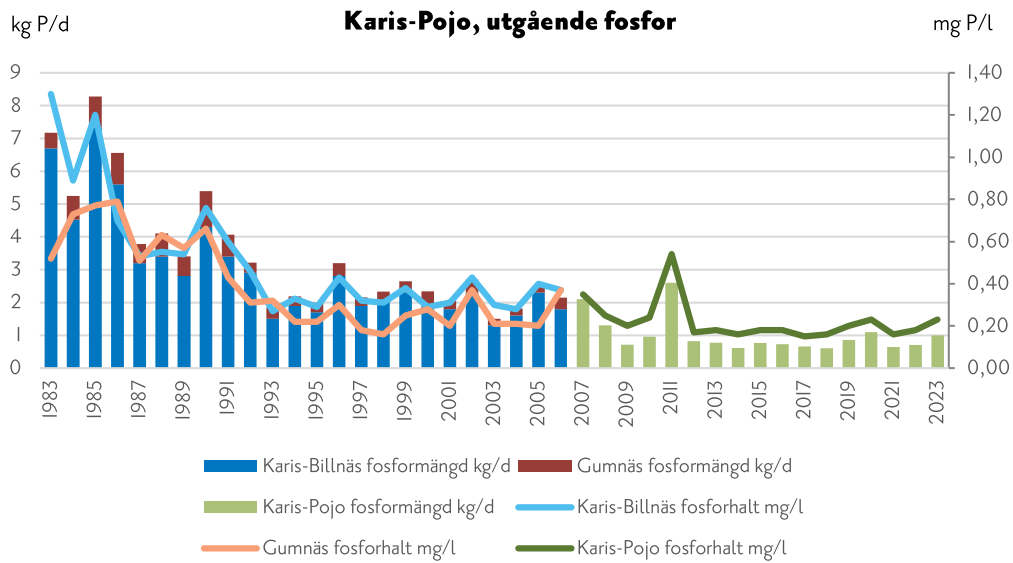
RENINGSVERK	BS _{7%}	P %	N %	Q _{MED} M ³	Q _{TOT} M ³
Karis-Pojo	98	96	76	4 478	1 634 642
Skeppsholmen	99	98	63	3 781	1 379 984
Bromarv	99	99	69	33	11 923

Reningskraven som årsmedelvärde

RENINGSKRAV	BS _{7%}	P %	N %
Karis-Pojo	95	95	70
Skeppsholmen	95	95	60
Bromarv	90	90	40

I diagrammen på sidorna 12-13 illustreras reningseffekten vid Skeppsholmen samt Karis-Pojo reningsverk och utvecklingen för fosfor, kväve och syreförbrukande ämnen under de senaste årtiondena.





1.9. Dagvattenhantering

Med dagvattenhantering avses smält- och regnvatten från fastigheter, gator och övriga allmänna områden, som leds in i stadens ledningsnät för dagvatten. Enligt lagen om vattentjänster skall dagvattentjänsterna avskiljas från de övriga verksamheterna inom kommunens bokföring, likaledes bör överenskommelse fattas angående ansvarsfördelningen mellan staden och vattenverket angående det tekniska ansvaret för utbyggnad och underhåll.

Under år 2023 sköttes dagvattenhanteringen av vattenverket enligt överenskommelse. Kostnaderna för dagvattenhanteringen fakturerades stadens samhällstekniska avdelning.

Under året investerades i nya dagvattenledningar totalt 493 345 € och för underhåll av befintliga ledningar användes 86 639 € (ingår avskrivn. 53 577 €).

I Ekenäs vid Drottninggatan-Brunnsgatan och Högekullavägen, i Karis vid Stabsgatan, Centralgatan, Lokföraregatan och Hindersgatan och i Svartå vid Askersvägen-Lindersvägen gjordes nybyggnad samt kompletteringar av dagvattenledningar. Vid Södra viken i Ekenäs fortsatte saneringen och nybyggnaden av dagvattenutloppen i samband med förnyandet av kajkanterna. Under året byggdes totalt ca 1200 m (år 2022 ca 2000 m) nya dagvattenledningar och sanerades ca 530 m (under år 2022 ca 190 m) dagvattenledningar.

Dagvattenledningsnätets bokföringsvärde per 31.12.2023 uppgick till 3 912 461 €.



Brunnsgatan | Foto: Mats Gerkman

1.10. Utbyggnad och saneringar

Under året sanerades teknik vid bl.a. Drottninggatan-Brunnsgatan och Högkullavägen i Ekenäs, Stabs-gatan, Centralgatan, Lokföraregatan och Hindersgatan i Karis samt Askersvägen-Lindersvägen i Svartå. Därtill sanerades vattenledningen vid åkerområdet i Västerby, Ekenäs. Totala mängden sanerad ledning var ca 3,1 km (vatten 1,9 km, avlopp 1,2 km) under år 2023 (3,5 km (vatten 2,3 km, avlopp 1,2 km) under år 2022).

Gällande nybyggnad byggdes ledningsnätet ut vid Armerarvägen och Timmermansvägen i Bäljars, Karis. Därtill gjordes kompletteringar i Rödmosse samt vid Kroggårdsvägen i Karis och vid Näckrosbågen i Ekenäs. Totalt byggdes ca 0,6 km nya vattenledningar och ca 0,8 km nya avlopps- samt tryckavlopps- ledningar under år 2023 (under år 2022 ca 1,8 km nya vattenledningar och ca 1,8 km nya avlopps- samt tryckavloppsledningar).

Totalt investerades i sanering av ledningsnät samt utbyggnad av dagvattenledningar under året i 393 000 € av årets budget på i 200 000 €. Totalt investerades under året i 876 100 € (budget i 765 000 €) varav de största enskilda investeringarna var saneringsprojekten vid Drottninggatan-Brunnsgatan och Högkullavägen i Ekenäs samt Stabsgatan och Centralgatan i Karis. Stora investeringsprojekt var också utbyggnadsprojekten vid Armerarvägen och Timmermansvägen i Bäljars, Karis.



Saneringsarbete på Stabsgatan | Foto: Mats Gerkman

2. RESULTATRÄKNING

Exkl. interna kostnader och intäkter

	01.01.-31.12.2023		01.01.-31.12.2022	
Omsättning	6 113 207,23		6 310 436,21	
Tillverkning för eget bruk	45 730,41		27 876,18	
Övriga rörelseintäkter	48 353,59		42 512,68	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Inköp under räkenskapsperioden	-1 082 067,67		-973 173,02	
Ökning/minskning av lager				
Köp av tjänster	-1 425 798,17		-1 252 853,69	
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-1 087 122,62		-994 883,05	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-220 313,25		-203 000,52	
Övriga lönebikostnader	-39 111,34		-38 513,85	
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-1 531 965,80		-1 497 304,44	
Övriga rörelsekostnader	-94 675,42		-110 792,28	
Rörelseöverskott	726 236,96		1 310 304,22	
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	37 785,72		0,00	
Övriga finansiella intäkter	4 302,74		4 519,34	
Till kommunen betalda räntekostnader	-70 937,80		-6 627,90	
Till övriga betalda räntekostnader	-94 779,03		-30 758,41	
Ersättning för grundkapitalet	-598 532,80		-598 532,80	
Övriga finansiella kostnader	-73,18		-34,67	
Överskott (underskott) före extraordinära poster	4 002,61		678 869,78	
Extraordinära intäkter och kostnader				
Extraordinära intäkter				
Räkenskapsperiodens överskott	4 002,61		678 869,78	
Resultaträkningens nyckeltal	2023		2022	
Avkastning på placerat kapital, %	3,56 %		5,98 %	
Avk. på kommunens placerade kapital, %	3,65 %		7,09 %	
Vinst, %	0,07 %		10,76 %	

3. BALANSRÄKNING

Aktiva	31.12.2023		31.12.2022	
Bestående aktiva				
Immateriella tillgångar				
Immateriella rättigheter		5 584,79		8 498,51
Materiella tillgångar				
Mark- och vattenområden		51 437,70		51 437,70
Anslutningsavgifter		85 264,24		81 006,18
Byggnader		6 206 237,90		6 687 750,02
Fasta konstruktioner och anläggningar		19 115 816,62		18 687 161,26
Maskiner och inventarier		0,00		0,00
Förskottsbetalning och pågående nyanläggningar				
		<u>947 628,94</u>	<u>26 406 385,40</u>	<u>551 983,06</u>
Placeringar				
Anslutningsavgifter		21 593,29		21 593,29
Rörliga aktiva				
Omsättningstillgångar				
Material och förnödenheter		92 207,32		97 489,25
Fordringar				
Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar		473 105,11		306 456,42
Fordringar hos kommunen		87 961,34		68 165,47
Övriga fordringar		1 291,38		49 038,40
Resultatregleringar		0,00		0,00
		<u>562 357,83</u>		<u>423 660,29</u>
Kassa och bank		1 912 499,78		2 933 725,47
		€ 29 000 628,41		€ 29 544 305,03



Passiva	31.12.2023		31.12.2022	
Eget kapital				
Grundkapital	9 975 546,53		9 975 546,53	
Uppskrivningsfond	1 249,46		1 249,46	
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	6 281 957,61		5 603 087,83	
Räkenskapsperiodens överskott	4 002,61	16 262 756,21	678 869,78	16 258 753,60
Främmande kapital				
Långfristigt				
Lån från finansiella inst. och försäkr. anst.	2 945 292,00		3 819 658,36	
Lån från kommunen	0,00		2 188 649,20	
Erhållna förskott	7 952,94		7 952,94	
Räntefria skulder till kommunen/ansl.avg.	200 947,25		181 747,25	
Anslutningsavgifter och övriga skulder	5 288 796,52	8 442 988,71	5 124 516,92	11 322 524,67
Kortfristigt				
Lån från finansiella inst. och försäkr. anst.	874 366,36		763 255,22	
Lån från kommunen	2 188 649,20		0,00	
Erhållna förskott	0,00		0,00	
Leverantörsskulder	625 651,41		591 287,54	
Räntefria skulder till kommunen	147 656,69		349 541,09	
Övriga skulder	175 069,40		6 021,41	
Resultatregleringar	283 490,43	4 294 883,49	252 921,50	1 963 026,76
		€ 29 000 628,41		€ 29 544 305,03
Balansräkningens nyckeltal				
Soliditetsgrad, %		56,09 %		55,05 %
Relativ skuldsättningsgrad, %		205,08 %		208,09 %
Akkumulerat överskott (underskott)		6 285 960,22		6 281 957,61
Länestock 31.12 €		6 008 307,56		6 771 562,78

4. VERKSAMHETSSAMMANDRAG

Verksamhetsbeskrivning

Raseborgs Vatten producerar vattentjänster för invånare och företag i Raseborg. Inom verksamhetsområdet, som godkänts i fullmäktige, är ca 6 800 fastigheter anslutna till vattenförsörjningen. Verksamheten finansieras i helhet via avgifter från kunderna.

Verksamhetens målsättningar tyngdpunkter och centrala förändringar 2023

Verksamhetens strategiområden är hög funktionssäkerhet, stabil ekonomi, kunngig och motiverad personal samt god service. Målet är att hålla en hög nivå på distribuerat vatten, avloppsvattenhantering och service på ett så kostnadseffektivt sätt som möjligt. Under år 2023 påbörjar vi förverkligandet av det långsiktiga saneringsprogrammet som färdigställt under år 2022 och utökar saneringen av gamla ledningar för att minska saneringsskulden. Vi tar också itu med uppdateringen av Raseborgs Vattens verksamhetsområde. Vid Karis-Pojo reningsverk görs investeringar i solpaneler på processhallens tak. Denna investering är ett steg i att öka användningen av förnybar energi. För komplettering av avloppspumpstationer är anslag reserverat främst för utbyggnad av fjärrövervakning av pumpstationer samt planering av Skutvägens pumpstations sanering. Saneringen av Björknäs vattentäkt har planerats under år 2022 och under år 2023 skall saneringsarbetet påbörjas. För personalens del lägger vi tyngd på att utveckla arbetsprocesser och utbildning. Vår kundservice förbättrar vi genom att vidareutveckla våra nätsidor och våra digitala tjänster.

- Medborgardialog med kommuninvånarna inom ramen för all verksamhet
- Personalens arbetshälsa i fokus
- Befrämja ett gott arbetsgivarrykte

BINDANDE MÅL 2023

■ Uppnått ■ Under arbete ■ Inte påbörjat

STRATEGISKA MÅLSÄTTNINGAR	VERKSAMHETSMÅL	EFTERSTRÄVAD NIVÅ/MÄTARE
<p>Ansvarsfull investerings- och ägarpolitik</p> <p>God vattenkvalitet</p>	<p>Hög funktionssäkerhet</p> <p>Vattenanskaffning, vattendistribution och avledande av avlopp, avloppsvattenhantering</p>	<p>Vattenkvaliteten övervakas enligt av myndigheterna godkänt program</p> <p>Uppdateringen av Raseborgs Vattens verksamhetsområde påbörjat</p> <p>Karis-Pojo reningsverks tak försett med solpaneler</p> <p>Sanering av Björknäs vattentäkt påbörjad</p>

Vattenkvaliteten övervakas enligt av myndigheterna godkänt program och kvalitetsmålen har nåtts.

Uppdateringen av Raseborgs Vattens verksamhetsområde är påbörjat.

Karis-Pojo reningsverks tak är försett med solpaneler.

Detaljplaneringen av sanering av Björknäs vattentäkt är färdigställd och byggnadslovets är beviljat.



■ Uppnått ■ Under arbete ■ Inte påbörjat

STRATEGISKA MÅLSÄTTNINGAR	VERKSAMHETSMÅL	EFTERSTRÄVAD NIVÅ/MÄTARE
Ansvarsfull ekonomi	Stabil ekonomi	Effektiv budgetuppföljning Förbättrad riskhantering, åtgärder enligt WSP och SSP
Budgeten följs. Vissa åtgärder enligt WSP (Water Safety Plan) har vidtagits under året.		
Välmående personal Kunskapsbaserad ledning	Kunnig och motiverad personal	Deltagande i relevant utbildning Arbetsprocesser fastställs skriftligt
Personalen har deltagit i relevant utbildning. Fastställandet av arbetsprocesser skriftligt är på gång, några få färdigställda.		
Förnuftig digitalisering Förbättrad servicenivå	God service	Utveckling av digitala tjänster (digital anslutningsavtalsblankett) Fortsatt utveckling av vår webbplats Uppföljning av oplanerade avbrott i vattendistributionen
Utvecklingen av digitala tjänster fortsätter (bl.a. bokning av vattenmätarbyte via digital kalender). Ingen vidareutveckling utan endast uppdatering av vår webbplats under året. Oplanerade avbrott i vattendistributionen under året: 70 hushåll berörda, avbrottens medellängd 5 h.		

Analys över åtgärder

Under år 2023 höll vattenförsörjningen en hög funktionssäkerhet. Det skedde endast kortvariga avbrott i vattendistributionen i enstaka områden till följd av underhållsarbeten. Det distribuerade hushållsvattnet samt det renade avloppsvattnet uppfyllde i stort myndighetskraven i de regelbundna provtagningarna. Vid Skeppsholmens reningsverk uppfylldes inte myndighetskraven gällande kväve-avlägsning vid alla provtagningar.

Gällande investeringar slutfördes planenligt under året installationen av solpaneler på taket vid Karis-Pojo reningsverk. Saneringsplanerna för Björknäs vattentäkt har färdigställts och investeringsbeslutet är gjort. Byggandet påbörjas under år 2024.

Saneringen av befintliga vatten- och avloppsledningar fortsatte enligt planerat arbetsprogram och ledningsnätet byggdes ut enligt behov. Arbetsprogrammet följde i stort det långsiktiga saneringsprogrammet. Komplettering av dagvattenledningar har främst gjorts i samband med sanering av övriga rörledningar. Våra nätsidor och användningen av digitala tjänster utvecklas kontinuerligt; under slutet av år 2023 tog vi i bruk ett elektroniskt bokningssystem för byte av vattenmätare.

Nyckeltal

	BS 2022	BU 2023	BS 2023
Prestationer			
Antal anslutningar st.	6 821	6 815	6 848
Såld vattenmängd m ³	1 351 061	1 350 000	1 253 223
Såld avloppsvattenmängd m ³	1 265 654	1 270 000	1 182 326
Vattenledning km	405	406	406
Avloppsledning km	427	428	428
Dagvattenledning km	150	151	152
Vattentäkter st.	12	12	12
Avloppspumpstationer st.	146	147	147
Avloppsreningsverk st.	3	3	3
Bindande mätetal			
Utgifter (€/m ³)	2,67	2,67	3,18
Inkomster (€/m ³)	4,75	4,86	4,98

Övriga nyckeltal

Driftkostnader per fakturerad vattenmängd 3,18 €/m³ (år 2022 2,67 €/m³)
 (ju mindre tal desto effektivare har driftresurserna använts)

Totala kostnader per fakturerad vattenmängd 4,40 €/m³ (år 2022 3,78 €/m³)
 (ju mindre tal desto effektivare har driftresurserna använts)

Rörelseöverskott/omsättning = 11,6 % (år 2022 20,4 %)

Ekonomi

	BS 2022	BU 2023	Förändring i budgeten	BS 2023	Avvikelse
Intäkter					
Försäljningsintäkter	6 343 908	6 468 000	-588 000	6 147 815	267 815
Övriga intäkter	70 389	97 100		94 084	-3 016
Intäkter totalt	6 414 297	6 565 100	-588 000	6 241 899	264 799
Förändring (BS 2023 vs BS 2022)				-2,7 %	
Kostnader					
Material, förnödenheter och varor	-986 069	-867 100	-166 000	-1 095 381	-62 281
Köp av tjänster	-1 273 430	-1 302 350		-1 447 092	-144 742
Löner och arvoden	-994 883	-1 069 200		-1 087 123	-17 923
Lönebikostnader	-241 514	-256 730		-259 425	-2 695
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 497 304	-1 653 500	113 000	-1 531 966	8 534
Övriga rörelsekostnader	-110 792	-122 250		-94 675	27 575
Kostnader totalt	-5 103 993	-5 271 130	-53 000	-5 515 662	-191 532
Förändring (BS 2023 vs BS 2022)				8,1 %	
Rörelseöverskott	1 310 304	1 293 970	-641 000	726 237	73 267
Förändring (BS 2023 vs BS 2022)				-44,6 %	
Ränteintäkter				37 786	37 786
Övriga finansiella intäkter	4 519	3 500		4 303	803
Till kommunen bet. räntekostn.	-6 628		-67 000	-70 938	-3 938
Till övriga bet. räntekostnader	-30 758	-74 000	-26 000	-94 779	5 221
Ersättning för grundkapital	-598 533	-599 000		-598 533	467
Övriga finansiella kostnader	-35			-73	-73
Räkenskapsperiodens överskott	678 870	624 470	-734 000	4 003	113 533
Förändring (BS 2023 vs BS 2022)				-99,4 %	

Analys av ekonomi och nyckeltal

Ukrainakrisen och det ändrade världsläget samt hög inflation fortgick under år 2023. För Raseborgs Vattens del betydde det högre drifts- samt räntekostnader. Därtill minskade vattenförbrukningen vilket resulterade i lägre intäkter. Ekonomiskt gjorde affärsverket Raseborgs Vatten således inte ett lika stort överskott som budgeterat.

Hushållsvatten av god kvalitet levererades till våra kunder. Avloppsvattenreningen höll en bra nivå i stort, endast kvävereningen vid Skeppsholmens reningsverk uppfyllde tidvis inte myndighetskraven.

Antalet nya anslutningar höll samma nivå som året tidigare. Läckmängden (skillnaden mellan pumpad och försåld vattenmängd) ökade till 22,4 % (år 2022 15,8 %). Avloppsvattenmängden som renades vid reningsverken ökade, trots att den sålda avloppsvattenmängden minskade. Mängden läckage som reparerades på stamledningar ökade från 19 st. läckage år 2022 till 31 st. år 2023. Detta påverkar direkt driftskostnaderna eftersom reparationer av rörläckor är kostsamma.

Mängden sålt hushållsvatten och sålt avloppsvatten minskade med ca 7 % jämfört med år 2022. Inkomsterna från vattenförsäljningen var således lägre än ursprunglig budget. Avskrivningarna var lägre än budgeterat. Främsta orsaken till de lägre avskrivningarna var att några större projekt färdigställdes senare än planerat.

Affärsverket Raseborgs Vattens ekonomiska resultat år 2023 är ett överskott på 4 000 € vilket är ca 110 000 € högre än budgetändringen, ca 620 000 € lägre än ursprunglig budget och ca 670 000 € lägre än överskottet år 2022.



Utsikt från Karis vattentorn | Foto: Sofia Flythström

5. INVESTERINGAR 2023

Verksamhetsenhet	Nyanskaffningar	Budget inkl. ändringar	Utfall i %	Skillnad
Vattentag				
Komplettering av vattentäkter	-76 048,79	-280 000	27,2	203 951,21
	-76 048,79	-280 000	27,2	203 951,21
Ledningsnät (vatten, avlopp, ytvatten)				
Utbyggnad av bostads- och industriområden	-294 124,67	-130 000	226,3	-164 124,67
Sanering av ledningsnät och utbyggnad av ytvattenledningar	-1 393 247,35	-1 200 000	116,1	-193 247,35
	-1 687 372,02	-1 330 000	126,9	-357 372,02
Pumpstationer, avlopp				
Komplettering av avloppspumpstationer	-14 050,00	-35 000	40,1	20 950,00
Reningsverk				
Komplettering av reningsverk	-112 987,50	-120 000	94,2	7 012,50
Finansieringsbidrag	14 359,05			14 359,05
	-98 628,45	-120 000	82,2	21 371,55
Utgifter	-1 890 458,31	-1 765 000	107,1	-125 458,31
Inkomster	14 359,05	0		14 359,05
Netto	-1 876 099,26	-1 765 000	106,3	-111 099,26

6. FINANSIERINGSANALYS

	2023		2022	
Verksamhetens kassaflöde				
Rörelseöverskott	726 236,96		1 310 304,22	
Avskrivningar och nedskrivningar	1 531 965,80		1 497 304,44	
Finansiella intäkter och kostnader	-722 234,35		-631 434,44	
Rättelseposter till internt tillförda medel	0,00	1 535 968,41	0,00	2 176 174,22
Investeringarnas kassaflöde				
Investeringsutgifter	-1 890 458,31		-1 906 782,71	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	14 359,05		49 000,00	
Överlåtelseinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	0,00	-1 876 099,26	1 180,00	-1 856 602,71
Verksamhetens och investeringsarnas kassaflöde		-340 130,85		319 571,51
Finansieringens kassaflöde				
Förändring i utlåningen				
Ökning av övriga fordringar/anslutningsavgifter				
Förändringar i lånebeståndet				
Ökning av långfristiga lån från kommunen				
Ökning av långfristiga lån från övriga	0,00		2 000 000,00	
Minskning av långfristiga lån från kommunen	0,00		0,00	
Minskning av långfristiga lån från övriga	-763 255,22		-620 398,22	
Förändringar av kortfristiga lån från kommunen		-763 255,22		1 379 601,78
Övriga förändringar av likviditeten				
Förändring av omsättningstillgångar	5 281,93		-6 651,23	
Förändring av fordringar på övriga	-118 901,67		-56 203,33	
Förändring av fordringar på kommunen	-19 795,87		7 229,89	
Förändr. av räntefria skulder till kommunen	-182 684,40		-101 514,56	
Förändringar av räntefria skulder	398 260,39	82 160,38	-119 918,15	-277 057,38
Finansieringens kassaflöde		-681 094,84		1 102 544,40
Förändring av likvida medel		-1 021 225,69		1 422 115,91
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12	1 912 499,78		2 933 725,47	
Likvida medel 1.1	-2 933 725,47	-1 021 225,69	-1 623 316,64	1 310 408,83
Finansieringsanalysens nyckeltal		2023		2022
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år		696 181		2 236 177
Intern finansiering av investeringar, %		81,87 %		117,14 %
Kalkylmässigt låneskötselbidrag		1,86		2,50
Låneskötselbidrag		1,83		3,37
Likviditet, kassadagar		95		160
Quick ratio		0,58		1,71
Current ratio		0,60		1,76

7. NOTER TILL BOKSLUTET

7.1. Värderings- och periodiseringsprinciper och -metoder

Principer och metoder för uppgörande av bokslutet

Jämförande uppgifter med tidigare år

Från och med bokslutet för år 2016 särredovisades dagvattenhanteringen i Raseborgs Vatten så att separat balans- och resultaträkning samt finansieringsanalys uppgjorts. Raseborgs Vatten fakturerar tekniska centralen för kostnaderna för hanteringen under året inklusive det årliga avskrivningsbeloppet. En separat taxa för dagvattenhanteringen har inte införts.

7.2. Verksamhetens intäkter

	2023	2022
Omsättning	6 147 814,54	6 343 908,28
Tillverkning för eget bruk	45 730,41	27 876,18
Övriga rörelseintäkter	48 353,59	42 512,68
Intäkter inkl. interna	6 241 898,54	6 414 297,14
Interna intäkter	-34 607,31	-33 472,07
Intäkter av affärsverksamheten totalt	6 207 291,23	6 380 825,07

7.3. Extraordinära poster samt försäljningsvinster för tillgångar bland bestående aktiva

	2023	2022
Försäljningsvinster och -förluster från anläggningstillgångar		
Vinst vid försäljning av maskiner o. inventarier	0,00	0,00
Försäljningsvinster totalt	0,00	0,00

7.4. Förändringar i bestående aktiva

Redogörelse för grunderna för avskrivningar enligt plan

Avskrivningarna på förslitning underkastade tillgångar bland bestående aktiva har fastställts på basis av en på förhand uppgjord avskrivningsplan. Avskrivningarna enligt plan har beräknats utgående från tillgången bland bestående aktivas anskaffningsutgift enligt beräknad ekonomisk användningstid.

De beräknade avskrivningstiderna vilka följer Raseborgs stads avskrivningsplan och de mot dessa svarende avskrivningsprocenterna samt avskrivningsmetoderna är:

Lineära avskrivningar	Mark- och vattenområden	Byggnader		Fasta konstruktioner & anläggningar
		Ekonomi	Fabriks- och produktion	(Vattendist.nät, avloppsnät)
År	Ingen	18 år	25 år	35 år

BESTÅENDE AKTIVA

	Immateriella tillgångar		Materiella tillgångar				Placeringar		
	Immateriella rättigheter	Mark- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anläggningar	Maskiner och inventarier	Förskottsbetal. och pågående nyanläggningar	Totalt	Övriga fordringar/anslutningsavgifter	Sammanlagt
Oavskriven anskaffningsutgift i.l.	8 498,51	132 443,88	6 687 750,02	18 687 161,26		551 983,06	26 059 338,22	21 593,29	26 089 430,02
Ökningar under räkenskapsperioden		4 258,06		991 066,20		895 134,05	1 890 458,31		1 890 458,31
Finansieringsandelar under räkenskapsperiod				14 359,05			14 359,05		14 359,05
Minskningar under räkenskapsperiod									
Överföringar mellan poster	utg int		11 485,66	537 002,51 49 000,00		548 488,17 49 000,00	0,00		
Räkenskapsperiodens avskrivningar	2 913,72		492 997,78	1 036 054,30			1 529 052,08		1 531 965,80
Nedskrivningar och deras återf.									
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	5 584,79	136 701,94	6 206 237,90	19 115 816,62		947 628,94	26 406 385,40	21 593,29	26 433 563,48

Små anskaffningar av tillgångar, vilkas anskaffningsutgift är under 10 000 €, har upptagits som årskostnad.

7.5. Rörliga aktiva, fordringar

Specifikation över fordringar	2023	2022
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	473 105,11	306 456,42
Fordringar hos kommunen	87 961,34	68 165,47
Övriga fordringar	1 291,38	49 038,40
Resultatregleringar	0,00	0,00
Kortfristiga fordringar totalt	562 357,83	423 660,29

7.6. Eget kapital

Förändringar i eget kapital	2023	2022
Grundkapital	9 975 546,53	9 975 546,53
Uppskrivningsfond	1 249,46	1 249,46
Överskott från tidigare räkenskapsår	5 603 087,83	5 078 102,16
Föregående års överskott	678 869,78	524 985,67
Överskott från tidigare räkenskapsår 31.12	6 281 957,61	5 603 087,83
Räkenskapsperiodens överskott	4 002,61	678 869,78
Eget kapital totalt	16 262 756,21	16 258 753,60

7.7. Främmande kapital

Långfristigt främmande kapital	2023	2022
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	2 945 292,00	3 819 658,36
Lån från kommunen	0,00	2 188 649,20
Erhållna förskott	7 952,94	7 952,94
Räntefria skulder från kommunen / ansl.avg.	200 947,25	181 747,25
Anslutningsavgifter och övriga skulder		
Anslutningsavgifter	5 288 796,52	5 124 516,92
Långfristigt främmande kapital totalt	8 442 988,71	11 322 524,67
Kortfristigt främmande kapital	2023	2022
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	874 366,36	763 255,22
Lån från kommunen / amortering	2 188 649,20	0,00
Erhållna förskott	0,00	0,00
Leverantörsskulder	625 651,41	591 287,54
Räntefria skulder från kommunen	147 656,69	349 541,09
Övriga skulder	175 069,40	6 021,41
Resultatregleringar	283 490,43	252 921,50
Kortfristigt främmande kapital totalt	4 294 883,49	1 963 026,76
Främmande kapital totalt:	12 737 872,20	13 285 551,43

7.8. Lån som förfaller till betalning senare än efter fem år enligt amorteringsplan

	2023 Saldo 31.12.2023	2022 Saldo 31.12.2022
Lån från finansiella institut o försäkringsanstalter	781 160,00	1 322 193,00
Lån från kommunen	0,00	0,00
	781 160,00	1 322 193,00

7.9. Passiva resultatregleringar

Specifikation av passiva resultatregleringar	2023	2022
Periodiserade räntor	35 538,43	10 163,86
Periodisering av löner och lönebikostnader	18 335,19	17 630,93
Periodisering av semesterlöneskuld och lönebikostnader	229 616,81	225 126,71
Passiva resultatregleringar totalt	283 490,43	252 921,50

7.10. Antal anställda

	2023	2022
Heltidsanställda	21	21
Deltidsanställda	0	0
Antal anställda totalt	21	21

7.11. Personalkostnader

Personalkostnader	2023	2022
Löner och arvoden	1 118 021,97	1 027 718,64
Till löner hörande ersättningar	30 899,35	32 835,59
	1 087 122,62	994 883,05
Personalbikostnader		
Pensionskostnader	220 313,25	203 000,52
Övriga lönebikostnader	39 111,34	38 513,85
	259 424,59	241 514,37
Totalt enligt resultaträkningen	1 346 547,21	1 236 397,42
Aktiverade personalkostnader	32 679,43	42 435,59
Personalkostnader inkl aktiverade personalkostn. totalt:	1 379 226,64	1 278 833,01

7.12. Förteckning över använda bokföringsböcker och verifikat

Dagbok
Huvudbok
Resultaträkning
Balansräkning
Bokslutsspecifikationer

Använda verifikat

Verifikationslag	Verifikat nr	
001	Ingående balans	
002	Memorialverifikat	2 001 - 2 106
009	Anläggningstillgångar	9 001 - 9 012
013	Sonet lager	13 158 - 13 171
015	Kontoutdragshändelser	15 001 - 15 252
030	Löneverifikat	30 001 - 30 056
047	Inköpsreskontra, prestationer R8	49 001 - 49 250
210	Inköpsreskontra, Rondo	210 001 - 212 248
601	Förs.reskontra, prestationer	600 001 - 600 566
800	Förs.reskontra, vattenfakt. Vesikanta	800 001 - 827 212
810	Förs.reskontra, övrig arbetsfakt.	860 001 - 860 348

8. SÄRREDOVISADE BOKSLUTSKALKYLER FÖR DAGVATTEN

8.1. Särredovisad resultaträkning

Exkl. interna kostnader och intäkter

	Raseborgs Vatten 1.1-31.12.2023	Vatten- försörjning 1.1-31.12.2023	Dagvatten 1.1-31.12.2023
Omsättning	6 113 207,23	6 026 568,48	86 638,75
Tillverkning för eget bruk	45 730,41	45 730,41	
Övriga rörelseintäkter	48 353,59	48 353,59	
Material och tjänster			
Material, förnödenheter och varor			
Inköp under räkenskapsperioden	-1 082 067,67	-1 080 853,67	-1 214,00
Ökning/minskning av lager			
Köp av tjänster	-1 425 798,17	-1 396 877,39	-28 920,78
	-2 507 865,84	-2 477 731,06	-30 134,78
Personalkostnader			
Löner och arvoden	-1 087 122,62	-1 085 875,24	-1 247,38
Lönebikostnader			
Pensionskostnader	-220 313,25	-220 066,41	-246,84
Övriga lönebikostnader	-39 111,34	-39 063,60	-47,74
	-1 346 547,21	-1 345 005,25	-1 541,96
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan	-1 531 965,80	-1 478 388,96	-53 576,84
Övriga rörelsekostnader	-94 675,42	-93 290,25	-1 385,17
Rörelseöverskott	726 236,96	726 236,96	0,00
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter	37 785,72	37 785,72	
Övriga finansiella intäkter	4 302,74	4 302,74	
Till kommunen betalda räntekostnader	-70 937,80	-70 937,80	
Till övriga betalda räntekostnader	-94 779,03	-94 779,03	
Ersättning för grundkapitalet	-598 532,80	-598 532,80	
Övriga finansiella kostnader	-73,18	-73,18	
	-722 234,35	-722 234,35	0,00
Överskott (underskott) före extraordinära poster	4 002,61	4 002,61	0,00
Extraordinära intäkter och kostnader			
Extraordinära intäkter			
Räkenskapsperiodens överskott	4 002,61	4 002,61	0,00

8.2. Särredovisad balansräkning

	Raseborgs Vatten 31.12.2023	Vatten- försörjning 31.12.2023	Dagvatten 31.12.2023
Aktiva			
Bestående aktiva			
Immateriella tillgångar			
Immateriella rättigheter	5 584,79	5 584,79	
Materiella tillgångar			
Mark- och vattenområden	51 437,70	51 437,70	
Anslutningsavgifter	85 264,24	85 264,24	
Byggnader	6 206 237,90	6 206 237,90	
Fasta konstruktioner och anläggningar	19 115 816,62	15 203 355,40	3 912 461,22
Maskiner och inventarier	0,00	0,00	
Förskottsbetalning och pågående nyanläggningar	947 628,94	651 261,95	296 366,99
	26 406 385,40	22 197 557,19	4 208 828,21
Placeringar			
Anslutningsavgifter	21 593,29	21 593,29	
Rörliga aktiva			
Omsättningstillgångar			
Material och förnödenheter	92 207,32	92 207,32	
Fordringar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	473 105,11	473 105,11	
Fordringar hos kommunen	87 961,34	87 961,34	
Övriga fordringar	1 291,38	1 291,38	
Resultatregleringar	0,00	0,00	
	562 357,83	562 357,83	0,00
Kassa och bank	1 912 499,78	1 912 499,78	
	29 000 628,41	24 791 800,20	4 208 828,21



	Raseborgs Vatten 31.12.2023	Vatten- försörjning 31.12.2023	Dagvatten 31.12.2023
Passiva			
Eget kapital			
Grundkapital	9 975 546,53	9 975 546,53	
Uppskrivningsfond	1 249,46	1 249,46	
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	6 281 957,61	2 073 129,40	4 208 828,21
Räkenskapsperiodens överskott	4 002,61	4 002,61	
	<u>16 262 756,21</u>	<u>12 053 928,00</u>	<u>4 208 828,21</u>
Främmande kapital			
Långfristigt			
Lån från finansiella inst o försäkr. anst.	2 945 292,00	2 945 292,00	
Lån från kommunen	0,00	0,00	
Erhållna förskott	7 952,94	7 952,94	
Räntefria skulder fr kommunen/anst.avg.	200 947,25	200 947,25	
Anslutningsavgifter och övriga skulder	<u>5 288 796,52</u>	<u>5 288 796,52</u>	
	8 442 988,71	8 442 988,71	0,00
Kortfristigt			
Lån från finansiella inst o försäkr. anst.	874 366,36	874 366,36	
Lån från kommunen	2 188 649,20	2 188 649,20	
Erhållna förskott	0,00	0,00	
Leverantörsskulder	625 651,41	625 651,41	
Räntefria skulder från kommunen	147 656,69	147 656,69	
Övriga skulder	175 069,40	175 069,40	
Resultatregleringar	<u>283 490,43</u>	<u>283 490,43</u>	
	4 294 883,49	4 294 883,49	0,00
	<u>29 000 628,41</u>	<u>24 791 800,20</u>	<u>4 208 828,21</u>

8.3. Särredovisad finansieringsanalys

	Raseborgs Vatten 1.1-31.12.2023	Vatten- försörjning 1.1-31.12.2023	Dagvatten 1.1-31.12.2023
Verksamhetens kassaflöde			
Rörelseöverskott	726 236,96	726 236,96	
Avskrivningar och nedskrivningar	1 531 965,80	1 478 388,96	53 576,84
Finansiella intäkter och kostnader	-722 234,35	-722 234,35	
Rättelseposter till internt tillförda medel	0,00	0,00	
	<u>1 535 968,41</u>	<u>1 482 391,57</u>	<u>53 576,84</u>
Investeringarnas kassaflöde			
Investeringsutgifter	-1 890 458,31	-1 397 113,32	-493 344,99
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	14 359,05		
Överlåtelseinkomster av tillgångar bland bestående aktiva			
	<u>-1 876 099,26</u>	<u>-1 397 113,32</u>	<u>-493 344,99</u>
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-340 130,85	85 278,25	-439 768,15
Finansieringens kassaflöde			
Förändring i utlåningen			
Ökning av övriga fordringar / anslutningsavgifter			
Förändringar i lånebeståndet			
Ökning av långfristiga lån från kommunen			
Ökning av långfristiga lån från övriga			
Minskning av långfristiga lån från kommunen	0,00	0,00	
Minskning av långfristiga lån från övriga	-763 255,22	-763 255,22	
Förändringar av kortfristiga lån från kommunen			
	<u>-763 255,22</u>	<u>-763 255,22</u>	<u>0,00</u>
Övriga förändringar av likviditeten			
Förändring av omsättningstillgångar	5 281,93	5 281,93	
Förändring av fordringar på övriga	-118 901,67	-118 901,67	
Förändring av fordringar på kommunen	-19 795,87	-19 795,87	
Förändr. av räntefria skulder till kommunen	-182 684,40	-182 684,40	
Förändringar av räntefria skulder	398 260,39	398 260,39	
	<u>82 160,38</u>	<u>82 160,38</u>	<u>0,00</u>
Finansieringens kassaflöde	-681 094,84	-681 094,84	0,00
Förändring av likvida medel	-1 021 225,69	-595 816,59	-439 768,15
Förändring av likvida medel			
Likvida medel 31.12	1 912 499,78		
Likvida medel 1.1	-2 933 725,47		
	<u>-1 021 225,69</u>		

9. NOTER TILL SÄRREDOVISADE BOKSLUTSKALKYLER

9.1. Värderings- och periodiseringsprinciper och metoder

Noter till resultaträkningen

Driftskostnaderna för dagvatten innehåller direkt bokade kostnader för materialanskaffning, köp av tjänster och lönekostnader. Avskrivningar enligt plan från och med år 2016.

Noter till balansräkningen

I den inledande balansen har värdet på dagvattennätet bestämts enligt en beräkning att dagvatten finns på 40 % av området och dagvattnets andel är 33 %. Ledningsnätets balansvärden per 31.12.2015 18 096 723,74 gav ett värde för dagvattenledningarna per 31.12.2015 på 2 412 655,21 €

9.2. Förändringar i bestående aktiva

Bestående aktiva

	Materiella tillgångar		
	Fasta konstruktioner och anläggningar	Förskottsbet. och pågående nyanläggningar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift i.l.	3 713 904,71	55 155,45	3 769 060,16
Ökningar under räkenskapsperioden	493 344,99		493 344,99
Finansieringsandelar under räkenskapsperiod			
Minskningar under räkenskapsperiod			
Överföringar mellan poster	utg. 51 310,54	-51 310,54	0,00
	utg. -292 522,08	292 522,08	0,00
Räkenskapsperiodens avskrivningar	53 576,94		53 576,94
Nedskrivningar och deras återf.			
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	3 912 461,22	296 366,99	4 208 828,21

10. UNDERSKRIFTER

Direktionen för Raseborgs Vatten den 6 mars 2024



Werner Orre
ordförande



Lea Adolfsson



Kimmo Koivunen



Monika Fagerholm



Sven Holmberg



Leo Puhakka



Pia Franzén



Klara Eklund
Vattenverkets direktör



RASEBORGS VATTEN
RAASEPORIN VESI

