

Protokoll vid möte med styrelsen i Bromölla Energi & Vatten och Bromölla Fjärrvärme AB

Tid: 2022-03-15, kl. 13.00-15.15
Plats: Sparbankshallen, konferensrum

Närvarande:

Styrelse

Åke Hammarstedt	Ordförande	(BEVAB/BFAB)
Bo-Eje Jönsson	Vice ordförande	(BEVAB/BFAB)
Thomas Kronqvist	Ledamot	(BEVAB/BFAB)
Britt-Marie Jakobsson	Ersättare	(BEVAB/BFAB)
Domokos Denes	Ledamot	(BFAB)
Emil Vinberg	Ledamot	(BFAB)
Marta Johansson	Ersättare	(BEVAB)
Rolf Mårtensson	Ersättare	(BFAB)

Övriga

Anders Bröthlin	VD
Anders Johnsson	Vice VD och Verksamhetschef VA
Mikael Kristiansen	Ekonomichef och Verksamhetschef Elnät
Eric Johnsson	Fjärrvärmechef
Joachim Bengtsson	Lekmannarevisor

- § 2022:1 **Mötets öppnande**
Ordförande förklarade mötet öppnat.
- § 2022:2 **Godkännande av dagordning**
Styrelsen beslutade att godkänna dagordningen.
- § 2022:3 **Val av protokollförare och justeringsman**
Mikael Kristiansen valdes att föra protokoll. Bo-Eje Jönsson och Emil Vinberg valdes, att jämte Ordförande justera dagens protokoll.
- § 2022:4 **Föregående mötesprotokoll**
Protokoll från 2022-12-15 lades till handlingarna.
- § 2022:5 **Ej verkställda beslut**
Det konstaterades att ej verkställda beslut inte förelåg.
- § 2022:6 **VD-rapport 2022-03**
VD föredrog områden som kräver särskilt fokus just nu.

BT
M

- Elpriskompensation till kunder
 - Staten ersätter kunder för de höga elpriserna under vintern
 - Elnätsföretagen blir ansvariga för att betala ut ersättningen
 - Elnätsföretagen erhåller medel innan ersättning sker.
- Detaljplan
 - Beräknas vara klart i april
 - Bygglov, miljöansökan kvarstår
 - Reningsverket beräknas kunna stå klart 2024/2025
 - Ny panncentral beräknas vara klar början på 2023
- Högre priser Fjärrvärme
 - De höga priserna för inköp av värme bedöms kvarstå
 - Taxehöjningar krävs för att kompensera för högre kostnader
- Vattenverket Nymölla
 - Inte nöjda med "riktpriiset" från NCC
 - "Konkurrensutsätts" för att bedöma/säkerställa bästa pris
- Beredskap med avseende på kriget
 - Elnät – främst cyberstörningar
 - VA- främst intrångsproblematik

§ 2022:7 2021 års verksamhet, BEVAB

- a. Ekonomichefen föredrog kortfattat Årsredovisningen, vilken bifogats kallelsen.
- b. Då Revisorn inte kunde närvara föredrog Ekonomichefen Revisionsrapporten (se bilaga, gemensam för bolagen). Rena revisionsberättelser kommer att avlämnas. Den viktigaste synpunkten är att värdering av Aktier i dotterbolag måste prövas (Enligt ÅRL så fort man kan misstänka att nedskrivningsbehov föreligger. Bolagets mening är att något nedskrivningsbehov inte föreligger 2021 är ett exceptionellt år resultatmässigt och ett enskilt dåligt år inte innebär ett nedskrivningsbehov. Sedan bolaget start har alla år visat positiva resultat och positiva kassaflöden. 2021 visar bolaget för första gången negativt Rörelseresultat.
- c. Ren revisionsberättelse kommer att avges
- d. Styrelsen beslutade att fastställa Resultat- och Balansräkning enligt upprättat förslag i Årsredovisningen (se bilaga)
- e. Styrelse beslutade att godkänna förslag till vinstdisposition enligt upprättat förslag i Årsredovisning (se bilaga).
- f. Lekmannarevisorn informerade kort om processen för sitt arbete.

§ 2022:8 2021 års verksamhet, BFAB

- a. Ekonomichefen föredrog kortfattat Årsredovisningen, vilken bifogats kallelsen.
- b. Revisionsrapport, se ovan.
- c. Ren revisionsberättelse kommer att avges

Handwritten signature and initials

- d. Styrelsen beslutade att fastställa Resultat- och Balansräkning enligt upprättat förslag i Årsredovisningen (se bilaga)
- e. Styrelse beslutade att godkänna förslag till vinstdisposition enligt upprättat förslag i Årsredovisning (se bilaga)

§ 2022:9 Intern kontroll

- a. Styrelsen beslutade att godkänna rapport avseende den Interna kontrollen 2021 (se bilaga).
- b. Styrelsen beslutade att fastställa plan för Intern kontroll 2022 (se bilaga)

§ 2022:10 Bolagsstämma och Konstituerande styrelsemöte

- a. Styrelsen beslutade att fastställa tidpunkten för Bolagsstämma och Konstituerande styrelsemöte till 2022-04-28, kl 09.00.
- b. Styrelsen beslutade att tidpunkt för strategimöte med ägaren fastställs senare när ny VD är på plats.

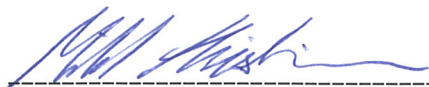
§ 2022:11 Övriga frågor

- a. Styrelsen fastställde Långsiktig verksamhetsplan (se bilaga) och Långsiktig investeringsplan (se bilaga) samt uppdrog åt VD att tillställa Kommunstyrelsen dessa.
- b. Ekonomichefen föredrog den Långsiktiga investeringsplanen och externa finansieringsbehov. Styrelsen uppdrog åt VD/Ekonomichef att hos Kommunstyrelsen begära utökad borgensram med 120 Mkr. Vidare bestämdes att beslut om nyupplåning tas upp på kommande möten i takt med att likviditetsbehov uppstår.
- c. VD föredrog förslag till Årsplanering (se bilaga) för styrelsens arbete. Styrelsen beslutade enligt upprättat förslag.

§ 2022:12 Sammanträdet avslutas

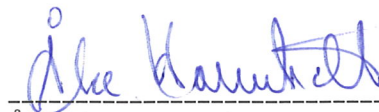
Då inga fler övriga frågor förelåg avslutade ordförande mötet.

Vid protokollet



Mikael Kristiansen

Justeras



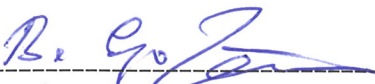
Åke Hammarstedt

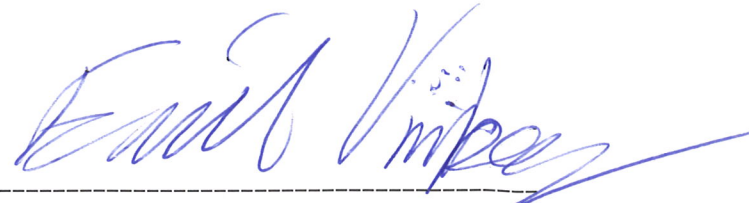
Justeras

Justeras



Bromölla
Energi & Vatten


Bo-Eje Jönsson


Emil Vinberg

Bilagor

Revisionsrapport
Resultat- och balansräkning BEVAB
Resultat- och balansräkning BFAB
Internkontrollrapport 2021
Internkontrollplan 2022
Långsiktig investeringsplan
Långsiktig verksamhetsplan
Styrelsens årsplanering



Revisionsrapport 2021

Bromölla Energi och Vatten AB inkl. dotterbolag
Bromölla Fjärrvärme AB

2022-03-15

Introduktion

Bakgrund

Denna rapport syftar till att sammanfatta väsentliga iakttagelser från vår bokslutsgranskning av räkenskaper och förvaltning avseende räkenskapsåret 2021.

Vår granskning är inriktad på att fastställa om redovisningen, med tillämpligt väsentlighetskriterium, ger en rättvisande bild av verksamheten för att kunna uttala oss om årsredovisningen och förvaltningen. Rapporten gör därför inte anspråk på fullständighet. Därutöver är vårt mål att använda den kunskap vi erhållit om bolaget för att bidra med konstruktiva kommentarer och rekommendationer.

Vår rapport är utformad för att inkludera rekommendationer som kan bidra till en förbättrad kontrollmiljö och därmed reducera risken för förluster eller fel. Kvaliteten på kontrollmiljön är Bolagets ansvar.

Denna rapport är endast avsedd för ledningen och styrelsen och får inte refereras till, helt eller delvis, utan vårt skriftliga godkännande. KPMG kan inte hållas ansvarigt gentemot tredje part som en följd av innehållet i rapporten.

Sammanfattning

Vår granskning har omfattat intern kontroll och förvaltning samt bokslutsgranskning. Vi har även utvärderat bolagets styrdokument, ekonomifunktion samt företagets kontrollmiljö.

Vi bedömer att bolagets interna kontroll i sin helhet fungerar på ett tillfredställande sätt.

Vi har ej identifierat några väsentliga avvikelser vid vår bokslutsgranskning. Rena revisionsberättelser kommer att avlämnas.

Innehållsförteckning

Sida

Introduktion	2
Väsentliga iakttagelser från granskningen	3

Ansvariga och datum

KPMG huvudansvarig revisor	Sara Sjöberg Einarsson
Datum för färdigställande:	2022-03-15
Rapport skickad till ekonomichef:	Mikael Kristansen



Sammanfattning av 2021 års revision

Rubrik	Sammanfattning
Revisionsprocessen räkenskapsår 2021	- Intern kontroll och förvaltningsrevision genomförd under hösten 2021 - Årsbokslutsgranskning per 2021-12-31 genomförd under februari 2022 - Avrapportering i denna rapport
Bokslutsrevision	Under vår bokslutsrevision har vi dels genom detaljgranskning och dels genom analytisk granskning erhållit revisionsbevis för våra slutsatser. Vår revision är riskbaserad. Våra fokusområden har varit intäkter och anläggningstillgångar.
Bolagets efterlevnad av tidplan	Bolaget har följt tidsplanen avseende upprättande av bokslut och årsredovisning, men överlämnat efterfrågat material till oss något senare än vad som var överenskommet.
Kvalitén på årsbokslut	Årsbokslutet har varit tillfredsställande dokumenterat och vi har erhållit bra service från ekonomiavdelningen. Revisionsberättelse enligt standardutformning kommer att avlämnas.
Analytisk granskning av resultat och ställning	Vår bedömning är att de analyser som bolaget utför av resultaträkning och balansräkning är tillräckliga utifrån ett intern kontroll perspektiv. De analyser som sker bedöms tillräckliga för att upptäcka väsentliga felaktigheter i den finansiella rapporteringen.

Väsentliga iakttagelser från granskningen Bromölla Energi & Vatten AB och Bromölla Fjärrvärme AB

Nr.	Konto	Iakttagelse och slutsats
1	Andelar i koncernföretag	Bromölla Energi & Vatten ABs aktieinnehav i Bromölla Fjärrvärme AB har ett anskaffningsvärde om 120 mkr, och ett bokfört värde om 104 mkr. Bromölla Fjärrvärme AB är ett lönsamt bolag, och har för var och ett av de fem föregående åren redovisat ett resultat efter finansiella poster om 2-6 mkr. I år redovisar dock bolaget ett resultat efter finansiella poster på -2,8 mkr och har löst upp obeskattade reserver för att likt föregående år kunna lämna ett koncernbidrag på 4 mkr till Bromölla Energi & Vatten AB. Justerat eget kapital i Bromölla Fjärrvärme AB uppgår till 24 mkr. Per 2021-12-31 har värdet på andelarna liksom föregående år skrivits ner med 4 mkr. Enligt bolaget skall nedskrivning ske med 4 mkr under en 10 årsperiod för att möta den väntande minskningen i volym framöver. Värdet på andelar i koncernföretag skall värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen. Om det finns indikationer på att en tillgångs värde är lägre än redovisat värde skall företaget beräkna tillgångens återvinningsvärde, det vill säga prognostisera framtida kassaflöden för att säkerställa att det inte föreligger nedskrivningsbehov, alternativt göra en oberoende extern värdering. Med tanke på att bolaget gör bedömningen att det finns indikation på nedskrivningsbehov bör bolaget för att följa K3-reglerna göra en dokumenterad värdering.
2	Materiella anläggningstillgångar	Bromölla Energi & Vatten AB och Bromölla Fjärrvärme AB har under de senaste åren gjort stora investeringar i materiella anläggningstillgångar. Om det finns indikationer på att en tillgångs värde är lägre än redovisat värde skall företaget beräkna tillgångens återvinningsvärde, det vill säga prognostisera framtida kassaflöden för att säkerställa att det inte föreligger nedskrivningsbehov. Nivån på beräknade investeringar som krävs för att upprätthålla ett fungerande system är avgörande för kassaflödet framöver. Vi rekommenderar att en prognos över tid upprättas för att verifiera värdet.

Väsentliga iakttagelser från granskningen Bromölla Energi & Vatten AB och Bromölla Fjärrvärme AB

Nr.	Konto	Iakttagelse och slutsats
3	Materiella anläggningstillgångar/ Investeringar, drifts- och underhållskostnader	Bedömningen huruvida utgifter för reparationer och utbyte av komponenter skall balanseras som en materiell anläggningstillgång eller bokföras som drifts- eller underhållskostnad har stor betydelse för bolagets resultat och balansräkning. Vår uppfattning är att bolaget numera har en god rutin för uppföljning av projekt med SBVT. För att bibehålla god intern kontroll och undvika att en utgift som avser drift och underhåll blir bokförd som en anläggningstillgång rekommenderar vi bolaget att fortsätta följa upp fakturor från SBVT mot ursprunglig investeringsbudget och omgående gå igenom och dokumentera eventuella avvikelser. Vi rekommenderar även att BEVAB fortsatt går igenom projektsammanställning från SBVT för att säkerställa att samtliga utgifter i det aktuella projektet är aktiverbara. Viktigt att det vid varje aktivering görs en bedömning av sakkunnig om värdet på den aktuella investeringen är rimligt.

RESULTATRÄKNING (KKR)

MODERBOLAGET

	Not	2021	2020
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	3-4	59 920	59 381
Övriga rörelseintäkter		5 302	4 987
Summa rörelsen intäkter		<u>65 222</u>	<u>64 368</u>
Rörelsens kostnader			
Externa kostnader	4-5	-35 894	-32 985
Personalkostnader	6	-7 054	-5 840
Avskrivningar	12	-12 464	-12 555
Övriga rörelsekostnader		-	-218
Summa rörelsens kostnader		<u>-55 412</u>	<u>-51 598</u>
Rörelseresultat		9 810	12 770
Resultat från finansiella poster	7		
Ränteintäkter		16	30
Räntekostnader		-6 117	-7 827
Resultat från andelar i koncernföretag	8	-4 000	-4 000
Summa resultat från finansiella investeringar		<u>-10 101</u>	<u>-11 797</u>
Resultat efter finansiella poster		-291	973
Bokslutsdispositioner	9	2 000	170
Skatt på årets resultat	10	-1 231	-1106
Årets resultat		478	37

BALANSRÄKNING (KKR)

MODERBOLAGET

	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	11		
Byggnader		25 765	25 732
Maskiner och andra tekniska anläggningar		252 198	250 268
Inventarier och verktyg		640	820
Pågående nyanläggning		23 591	13 957
		<u>302 194</u>	<u>290 777</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	12	104 000	108 000
Andelar i intresseföretag	13	1 000	1 000
Aktier och andelar i andra företag		5	5
		<u>105 005</u>	<u>109 005</u>
Summa anläggningstillgångar		407 199	399 782
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		11 113	11 625
Fordringar hos koncernföretag		14 560	7 447
Fordringar hos intresseföretag		1 020	-
Fordringar hos kommunen		1 675	1 374
Aktuell skattefordran		116	187
Övriga fordringar		228	212
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	2 055	1 567
		<u>30 767</u>	<u>22 412</u>
Kassa och bank	15	59 835	62 910
Summa omsättningstillgångar		90 602	85 322
SUMMA TILLGÅNGAR		497 801	485 104

BALANSRÄKNING (KKR)

MODERBOLAGET

	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		2 000	2 000
Reservfond		160	160
		<u>2 160</u>	<u>2 160</u>
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		4 731	4 694
Årets resultat		478	37
		<u>5 209</u>	<u>4 731</u>
Summa eget kapital		7 369	6 891
Obeskattade reserver	17	70 500	68 500
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	16	111	29
Summa avsättningar		111	29
Långfristiga skulder			
	18		
Skulder till kreditinstitut		364 400	364 400
Andra långfristiga skulder		29 017	22 926
		<u>393 417</u>	<u>387 326</u>
Summa långfristiga skulder		393 417	387 326
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		8 258	3 811
Skuld till Bromölla kommun		-	8
Övriga skulder		12 816	12 576
Upplupna kostnader och förutbet intäkter	19	5 330	5 963
		<u>26 404</u>	<u>22 358</u>
Summa kortfristiga skulder		26 404	22 358
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		497 801	485 104

110

Femårsöversikt Moderbolaget

	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning (kkkr)	59 920	59 381	63 832	64 503	55 554
Resultat efter finansiella poster (kkkr)	-291	973	6 919	5 835	2 900
Balansomslutning (kkkr)	497 801	485 104	477 750	459 401	447 871
Soliditet (%)	12,7	12,6	12,2	10,4	9,0
Avkastning på totalt kapital (%)	2,0	2,6	3,4	4,3	2,8
Avkastning på eget kapital (%)	neg	1,6	11,9	12,2	7,2
Självfinansieringsgrad (%)	87	125	215	118	76
Investeringar (kkkr)	23 881	17 235	17 393	15 708	33 781
Antal anställda	8	7	7	7	8

Förändring av eget kapital

	Koncernen			
	Aktie- kapital	Annat eget kapital	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	2 000	2 836	-714	4 122
Disposition av föregående års resultat		-714	714	-
Årets resultat			-778	-778
Belopp vid årets utgång	2 000	2 122	-778	3 344

	Moderbolaget			
	Aktie- kapital	Reservfond	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	2 000	160	4 731	6 891
Årets resultat			478	478
Belopp vid årets utgång	2 000	160	5 209	7 369

Aktiekapitalet består av 2 000 aktier med kvotvärde på 1 000 kr.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel

Balanserad vinst	kronor	4 731 821,65
Årets resultat	kronor	<u>477 590,18</u>
		5 209 411,83

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så

att i ny räkning överföres	<u>5 209 411,83</u>
	5 209 411,83

RESULTATRÄKNING (kkkr)

	Not	2021	2020
Rörelsens intäkter	3		
Nettoomsättning		24 619	21 650
Övriga rörelseintäkter		648	7
Summa rörelsens intäkter		<u>25 267</u>	<u>21 657</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-526	-261
Råvaror och förnödenheter		-19 378	-11 391
Externa kostnader		-4 199	-3 807
Avskrivningar	6	<u>-3 926</u>	<u>-4 107</u>
Summa rörelsens kostnader		<u>-28 029</u>	<u>-19 566</u>
Rörelseresultat		-2 762	2 091
Resultat från finansiella poster	4		
Räntekostnader		<u>-87</u>	<u>-132</u>
Summa resultat från finansiella investeringar		<u>-87</u>	<u>-132</u>
Resultat efter finansiella poster		-2 849	1 959
Bokslutsdispositioner	5	2 900	-1 950
Skatt på årets resultat	7	-28	8
Årets resultat		23	17

BALANSRÄKNING (kk)

	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	6		
Mark		594	594
Maskiner och andra tekniska anläggningar		41 258	44 976
Inventarier och verktyg		139	162
Pågående nyanläggning		7 623	6 325
		<u>49 614</u>	<u>52 057</u>
Summa anläggningstillgångar		49 614	52 057
Omsättningstillgångar			
Varulager		1 124	1 049
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		12 874	8 526
Aktuell skattefordran		32	59
Övriga fordringar		135	974
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		181	1 489
		<u>13 222</u>	<u>11 048</u>
Kassa och bank	8	10 593	4 151
Summa omsättningstillgångar		24 939	16 248
SUMMA TILLGÅNGAR		74 553	68 305

BALANSRÄKNING (kk)

	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		1 000	1 000
Reservfond		200	200
		<u>1 200</u>	<u>1 200</u>
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		336	319
Årets resultat		23	17
		<u>359</u>	<u>336</u>
Summa eget kapital		1 559	1 536
Obeskattade reserver	9	27 690	34 590
Långfristiga skulder	10		
Skulder till kreditinstitut		18 000	18 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		4 478	4 515
Skulder till koncernbolag		14 560	7 000
Övriga skulder		1 207	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	<u>7 059</u>	<u>2 664</u>
Summa kortfristiga skulder		27 304	14 179
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		74 553	68 305

Översikt

	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning (kkkr)	24 619	21 650	23 811	24 638	24 682
Nettoomsättning (MWh)	35 408	31 721	34 266	36 631	37 293
Resultat efter finansiella poster (kkkr)	-2 849	1 959	2 089	2 641	3 681
Balansomslutning (kkkr)	74 553	68 305	70 588	74 395	72 639
Soliditet (%)	31,6	42,5	43,4	50,0	52,7
Avkastning på totalt kapital (%)	neg	3,1	3,0	3,6	5,2
Avkastning på eget kapital (%)	neg	6,8	6,4	7,1	9,6
Självfinansieringsgrad (%)	534	44	89	460	919
Investeringar (kkkr)	1 483	6 646	3 420	1 587	488
Antal anställda	0	0	0	0	0

Förändring av eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	1 000	200	336
Årets resultat			23
Belopp vid årets utgång	1 000	200	359

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

Balanserad vinst	kronor	336 124,66
Årets resultat	kronor	<u>23 311,71</u>
		359 436,37

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så

att i ny räkning överföres	<u>359 436,37</u>
	359 436,37

Rapport avseende den Interna kontrollen

Räkenskapsåret 2021

för

Bromölla Energi och Vatten AB

samt

Bromölla Fjärrvärme AB

(Godkänd på styrelsemöte 2022-03-15)

Sammanfattning

Den interna kontrollen har följts upp i enlighet med den Internkontrollplan som fastställt av styrelsen. Kontrollmålen är uppfyllda utan iakttagelser eller avvikelser.

Genomförda kontroller

1. Finansiell rapportering

Verksamhetsrapportering - Att ekonomisk ram följs upp

Resultatrapport och helårsprognos för respektive verksamhet upprättas månadsvis varvid uppföljning sker mot budget och föregående år. Månadsrapporter tillställs genom VDs försorg styrelsen månadsvis.

-Kontrollmålet är därmed uppfyllt.

2. Försäljning

Fakturahantering

Nya taxor har lagts in i faktureringsystem (BFU) och kontrollerats mot beslut. Stickprov av debiterade taxor har gjorts utan noterade avvikelser.

-Kontrollmålet är därmed uppfyllt.

3. Inköp

Attestrutiner

Attest av leverantörsfakturor sker digitalt i försystem (AnySys) och kontroll att gällande attestinstruktion efterlevs sker kontinuerligt. Några avvikelser har ej noterats.

-Kontrollmålet är därmed uppfyllt.

4. Löner och personalkostnader

Lönehantering

Tidrapporter attesteras av respektive chef digitalt i lönesystemet (Visma lön). I samband med varje månads löneutbetalning kontrolleras lönebesked av löneadministratör och Ekonomichef med avseende på grundlön, tillägg, ledighet, kostnader, timsaldon etc. I samband med lönerevision kontrolleras att ny lön uppdaterats enligt beslut. Några avvikelser har ej noterats.

-Kontrollmålet är därmed uppfyllt.

5. Räntor och upplåning

Efterlevnad av Finanspolicy

Avstämning mot regelverk sker både av bolaget och vår rådgivare Entropi. Några avvikelser har ej noterats.

-Kontrollmålet är därmed uppfyllt.

Mikael Kristiansen, Ekonomichef



**Intern kontroll
för
Bromölla Energi och Vatten AB
samt
Bromölla Fjärrvärme AB
Räkenskapsåret 2022**

(Fastställd på styrelsemöte 2022-03-15)

Allmänt om intern kontroll

Det är styrelsen som har det övergripande ansvaret för att säkerställa att bolaget har system för intern kontroll.

"Styrelsen ska se till att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska förhållanden i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt" (ABL 8:4).

Styrelsen ska säkerställa att bolaget har en tillräcklig intern kontroll och formaliserade rutiner för att övervaka och styra bolagets verksamhet och hantera riskerna förknippade med bolagets verksamhet och drift. Det övergripande syftet med den interna kontrollen är att säkerställa att bolagets strategier och mål övervakas samt att ägarnas investeringar skyddas och att tillämpliga lagar och regler efterlevs. Kontrollmiljön utgör grunden för den interna kontrollen och innefattar riskbedömning, kontrollaktiviteter, information och kommunikation samt övervakning.

Det är ledningen och övriga anställda som utgör basen för den interna kontrollen. Med en god intern kontroll skapas förutsättningar för att mål, riktlinjer och policy efterlevs. En god intern kontroll innebär också att ansvar och befogenheter är tydliga och klart definierade för samtliga anställda. En viktig förutsättning för att den interna kontrollen ska fungera är att personalen har tillräcklig kunskap om dess syfte och beståndsdelar. Intern kontroll ska uppfattas som en naturlig del i de olika verksamheterna och vara en integrerad del av organisationens

styrssystem. Ett bra system för intern kontroll motverkar att fel som görs i det dagliga arbetet får olönsamma beslut eller förluster som konsekvens.

Processen

Årligen fattar styrelsen beslut om vilka riskområden som är väsentliga att följa upp för att säkerställa en god intern kontroll. Vid riskgenomgångarna identifieras poster i den finansiella rapporteringen samt administrativa rutiner, flöden och processer där risken för fel är förhöjd och där konsekvensen av eventuella fel bedöms väsentliga.

Styrelsen skall för varje verksamhetsår fastställa en Internkontrollplan utifrån identifierade kontrollrisker.

Löpande under året genomförs avstämning mot planen i enlighet med de metoder som bestämts.

För uppföljning av intern kontrollplan ska en kontrollrapport upprättas för att säkerställa att den interna kontrollen fungerat på avsett sätt. Rapporten skall föredras på styrelsemöte med avseende på hur den interna kontrollen har fungerat för räkenskapsåret.

Styrelsen ska med utgångspunkt från kontrollrapporten och egna utförda kontrollinsatser utvärdera om den interna kontrollen är tillfredsställande eller om korrigerande åtgärder skall vidtas.

Intern kontrollplan

En intern kontrollplan skall fastställas på styrelsemöte vid verksamhetsårets början, och tillställas Kommunstyrelsen senast den 31/3.

Planen syftar huvudsakligen till att säkerställa att styrelsen skall upprätthålla en tillfredställande intern kontroll, vilket innebär att styrelsen med rimlig grad av säkerhet skall fastställa en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet, tillförlitlig finansiell rapportering och efterlevnad av tillämpliga lagar och föreskrifter.

Bromöllablagen har utsett särskilt ansvarig för internkontrollplanen. Det innebär att ansvara för planering, genomförande och rapportering av aktiviteter som Internkontrollplan kräver.

Planen skall minst innehålla

- Vilka rutiner, processer och fokusområden etc. som skall ägnas särskild kontroll utifrån bedömda risker
- En beskrivning av kontrollmoment och metod för hur uppföljning sker
- Vem som ansvarar för kontrollen och med vilken frekvens, omfattning
- förklara hur avrapportering i kontrollrapport sker

Den interna kontrollplanen bör omfatta åtminstone följande områden:

- Finansiell rapportering
- In- och utbetalningar
- Försäljning
- Inköp
- Löner

Kontrollplan 2022

Finansiell rapportering

Risk: Att korrigeringar åtgärder vidtas senare än nödvändigt till följd av brister eller förseningar i den finansiella rapporteringen

Rutin: Månadsvis verksamhetsrapportering

Kontrollmoment: Att ekonomisk ram löpande följs upp mot budget, tidigare år och prognoser.

Kontrollansvarig: VD

Återrapportering: Att månatlig rapportering till styrelsen skett i enlighet med beslutad tidplan.

Försäljning

Risk: Att fel belopp faktureras kund till följd av fel priser i register

Rutin: Fakturering

Kontrollmoment: Att genom stickprov kontrollera att rätt belopp faktureras till kunder med avseende på beslutade taxor, avläsningar etc.

Kontrollansvarig: Ekonomichef

Återrapportering: Avvikelse rapportering.

Inköp

Risk: Att felaktiga kostnader drabbar bolaget till följd av att varor och tjänster inte kommit bolaget till godo eller inte fakturerats med korrekt pris eller rätt mängd

Rutin: Attest av leverantörsfakturer

Kontrollmoment: Att attest av fakturor sker i enlighet med fastställd attestordning (VD). Att inköp sker enligt ingångna avtal och att LUF och Inköpspolicy efterlevs.

Kontrollansvarig: Ekonomichef

Återrapportering: Avvikelse rapportering

Löner

Risk: Att fel löner, ersättningar etc utbetalas

Rutin: Lönerutin

Kontrollmoment: Kontroll att löneutbetalningar stämmer med beslut, avtal och underlag.

Kontrollansvarig: Ekonomichef

Rapport: Avvikelse rapportering

Finansiella risker

Risk: Att ränterisk och kapitalrisk inte hanteras

Rutin: Uppföljning mot Finanspolicy

Kontrollmoment: Kontroll att nyupplåning och räntesäkring görs i enlighet med Finanspolicyn.

Kontrollansvarig: Ekonomichef

Rapport: Avvikelse rapporter

Bromölla Energi & Vatten

Långsiktig investeringsplan Totalt (Mkr)

År	Projektnamn	Datum	Budgetår	Projektslag	Område	Budget	Budget	2021	2022	2023	2024	2025
191005	Kyning pumpstationer			U	VA	1 000	2018	-400				
191010	Införandet av övervakningssystem			U	VA	800	2019	-100				
191016	Mytt reningsanläggning Näsens Hushållsanläggning	2019-04-27	AJ	U	VA	1 000	2020	-350				
191018	Bromölla AVF yttre lyftslumpor			U	VA	1 800	2020	-1 800				
192008	Närens vattenlednings system			U	VA	500	2018	-500				
192010	Reparering Näsens VV			U	VA	1 500	2019	-500				
192011	Närens VV modernisering			U	VA	500	2020	-500				
192012	Renovering tryckstärkningar			U	VA	835	2020	-800				
192014	Auktytning ledning i Näsens			U	VA	150	2020	-150				
192016	Närens AVF, nytt bromölla			U	VA	100	2021	-100				
192017	Styrning vatten i Näsens			U	VA			-34				
192018	Reparering VA i Näsens			U	VA	1 800			750		-1 800	
192019	Auktytning AVF i Näsens			U	VA			-7				
192020	Övervakningssystem i Näsens			U	VA			-430				
192021	Styrning vatten i Näsens			U	VA			-1 500				
192022	Styrning vatten i Näsens			U	VA			65				
192023	VA i Näsens			U	VA			-500				
192024	Närens VV modernisering			U	VA			-1 600				
192025	Reparering VA i Näsens			U	VA			-120				
192026	Reparering VA i Näsens			U	VA			-201				
192027	Reparering VA i Näsens			U	VA			-61				
192028	Reparering VA i Näsens			U	VA			-64				
192029	Reparering VA i Näsens			U	VA			-3				
192030	Reparering VA i Näsens			U	VA			-13				
192031	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192032	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 500				
192033	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192034	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192035	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192036	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192037	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192038	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192039	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192040	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192041	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192042	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192043	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192044	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192045	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192046	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192047	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192048	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192049	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192050	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192051	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192052	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192053	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192054	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192055	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192056	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192057	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192058	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192059	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192060	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192061	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192062	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192063	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192064	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192065	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192066	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192067	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192068	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192069	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192070	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192071	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192072	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192073	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192074	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192075	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192076	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192077	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192078	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192079	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192080	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192081	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192082	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192083	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192084	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192085	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192086	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192087	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192088	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192089	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192090	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192091	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192092	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192093	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192094	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192095	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192096	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192097	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192098	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192099	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192100	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192101	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192102	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192103	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192104	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192105	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192106	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192107	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192108	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192109	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192110	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192111	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192112	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192113	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192114	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192115	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192116	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192117	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192118	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192119	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192120	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192121	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192122	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192123	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192124	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192125	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192126	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192127	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192128	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192129	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192130	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192131	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192132	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192133	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192134	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192135	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192136	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192137	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192138	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192139	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192140	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192141	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192142	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192143	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192144	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192145	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192146	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192147	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192148	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192149	Reparering VA i Näsens			U	VA			-2 000				
192150	Reparering VA i Näsens			U	VA							



Långsiktig verksamhetsplan 2022-2026

Budget 2023

Innehållsförteckning

SAMMANFATTNING	3
INLEDNING	4
NULÄGE VERKSAMHETEN	4
RISKANALYS	6
SWOT	7
LÅNGSIKTIG INRIKTNING VERKSAMHETEN	8
BUDGET 2023 FÖR BEVAB KONCERNEN	11



Sammanfattning

Denna långsiktiga verksamhetsplan (LVU) omfattar Bromölla Energi och Vatten AB (Bolaget) och dess verksamhet. Dokumentet är ett ramverk för bolagets långsiktiga utveckling. Som sådant utgör LVP utgångspunkt för styrelsens arbete och bolaget verksamhetsplan (VP).

Bolaget är ett helägt bolag till Bromölla kommun och har sitt huvudkontor i Bromölla. Bolaget bedriver elnätverksamhet i Bromölla tätort, VA-verksamhet i Bromölla kommun och fjärrvärmeverksamhet i Bromölla tätort och i Näsum.

Affären är indelad i tre portföljer:

- **Elnätsportföljen** har 4152 elnätskunder som förbrukar 74,5 GWh el. Positiv lönsamhet.
- **Va-portföljen** har 3828 kunder som förbrukar 686 559 m³ vatten. Positiv lönsamhet.
- **Fjärrvärme-portföljen** har 469 fjärrvärmekunder som förbrukar 35 GWh. Negativ lönsamhet.

Strategisk inriktning:

Vision - Vi möjliggör ett attraktiv Bromölla kommun.

Verksamhetsidé - Vi ska till invånare och näringsidkare i Bromölla kommun genom ett affärsmässigt och personligt arbetssätt erbjuda attraktiva produkter och tjänster.

Mål

Bolaget ska fram till år 2024 ha ett årligt resultat efter finansiella poster (justerat för avsättningar till investeringsfond) om 8 procent på nettoomsättningen och år 2024 uppnå en soliditet om 5,4 procent.

Bolaget ska under perioden nå ett kundnöjdhetsmål där mer än 70 % av hyresgästerna ger bolaget ett totalbetyg till bolaget som är motsvarande bra till mycket bra i årliga genomförda NKI-mätningar (motsvarande).

Bolaget ska under perioden nå ett nöjt medarbetarmål där mindre än 5 % i genomförda hälsoundersökningar når i nivå mindre bra i de psykosociala arbetsmiljöfrågorna.



Inledning

Grunden för bolagets långsiktiga verksamhetsplan (LVP) är ägardirektivet och bolagsordningen.

Denna långsiktiga verksamhetsplan (LVU) omfattar Bromölla Energi och Vatten AB (Bolaget) och dess verksamhet. Dokumentet är ett ramverk för bolagets långsiktiga utveckling. Som sådant utgör LVP utgångspunkt för styrelsens arbete och bolaget verksamhetsplan (VP).

Denna LVP gäller tillsvidare och den ska överses årligen.

Nuläge verksamheten

Verksamheten

Bolaget är ett helägt bolag till Bromölla kommun och har sitt huvudkontor i Bromölla. Bolaget bedriver elnätsverksamhet i Bromölla tätort, VA-verksamhet i Bromölla kommun och fjärrvärmeverksamhet i Bromölla tätort och i Näsum.

Portföljer

Elnät

Olofströms kraft hanterar drift och underhåll av vårt elnät till 2025-12-31 med option på ytterligare fyra år.

Elnätsstrukturen är uppbyggd på två stycken mottagningsstationer, 72 stycken nätstationer och 29 mil elnät.

Elnätsportföljen har 4152 elnätskunder som förbrukar 74,5 GWh el. Dessa kunder har tillsammans åtta stycken högspänningsabonnemang och 4164 stycken lågspänningsabonnemang.

Portföljen har en positiv lönsamhet.

Pågående aktiviteter

- Upphandling SCADA-system (driftövervakningssystem) tillsammans med OKAB
- Utreder möjligheten till regionalt samarbete med Karlshamns Energi, Olofströms Kraft och Sölvesborgs Energi och Vatten
- Implementera fortsättning med OKAB som elnätsentreprenör
- Kostnadsriktig taxe-modell
- Reinvestering i att renovera och byta apparater i befintligt 50 kV ställverk
- Ny elnätstaxa inför 2022.

Va

Det samägda Skåne Blekinge Vattentjänster AB (SBVT) hanterar drift och underhåll av våra Va-anläggningar och Va-nät.

Va-strukturen är uppbyggd på ett reningsverk, tre stycken vattenverk, 21 stycken pumpstationer och 50 mil Va-nät.

Va-portföljen har 3828 kunder som förbrukar 686 559 m³ vatten. Portföljen har en positiv lönsamhet.

Pågående aktiviteter

- Implementering av Va-samarbete med Sölvesborgs Energi och Vatten AB
- Tillståndsansökan för utbyggnad av Bromöllas reningsverk för kväverening
- Granskning av dagvattenplanen i del 1 i Bromölla kommuns Va-plan för år 2021 – år 2024
- Granskning och ändring av del 2 i Bromölla kommuns Va-plan för år 2021 – år 2024

Fjärrvärme

Bolaget hanterar drift och underhåll internt. Portföljen är uppbyggd på spillvärme från St Enso som backas upp av en reservpanna i och för Bromölla, en fjärrvärmepanna i Näsum och 50 mil fjärrvärmenät.

Kundportföljen har 469 fjärrvärmekunder som förbrukar 35 GWh vilket innebär en förbrukning om 75 MWh i genomsnitt per kund. De fyra största kunderna står för drygt 60 procent av förbrukning och övriga kunder för drygt 40 procent.

Prognosen för resultatet på nettoomsättningen år 2021 är minus 11 %.

- Uteblivna skatteavdrag för bränslet i Bromöllas reservpanna
- Oplanerade driftsstopp i Nymölla bruk
- Höga pelletspriser för pannan i Näsum

Pågående aktiviteter

- Genomgång av fjärrvärmeaffären
- Stödjer beredningen av detaljplan för fastigheterna 11:94
- Söker godkännande av miljöansökan för nya reservpanncentralen
- Söker bygglov för nya reservpanncentralen
- Startar optimering av fjärrvärmenätet
- Startar arbetet med att sänka framlednings- och returtemperaturen
- Upphandling av pellets.

Ekonomiskt utfall och långsiktig prognos för BEVAB koncernen

BEVAB-koncernen	Prognos 2021 (kkkr)	Budget 2022 (kkkr)	Prognos 2023 (kkkr)	Prognos 2024 (kkkr)	Prognos 2025 (kkkr)	Prognos 2026 (kkkr)
Nettoomsättning	88 134	88 550	89 690	90 901	92 174	93 509
Övriga intäkter	4 673	4 106	4 183	4 263	4 345	4 366
SUMMA RÖRELSENS INTÄKTER	92 807	92 656	93 873	95 164	96 519	97 875
Externa kostnader	-58 198	-54 434	-54 484	-54 535	-54 587	-54 631
Personalkostnader	-6 897	-6 694	-6 884	-7 079	-7 280	-7 331
Avskrivningar	-18 744	-18 241	-18 029	-17 286	-16 918	-16 905
Övriga rörelsekostnader	0	0	0	0	0	0
SUMMA RÖRELSENS KOSTNADER	-83 839	-79 369	-79 396	-78 899	-78 785	-78 867
RÖRELSERESULTAT	8 967	13 287	14 477	16 265	17 734	19 008
Rörelsemarginal	9,7%	14,3%	15,4%	17,1%	18,4%	19,4%
Räntenetto	-6 400	-4 167	-3 975	-3 358	-2 547	-2 547
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	2 567	9 120	10 503	12 907	15 187	16 461
Vinstmarginal	2,8%	9,8%	11,2%	13,6%	15,7%	16,8%

Risikanalys

Bolagets verksamhet påverkas av flera typer av risker vilka påverkar möjligheterna att nå uppsatta mål, främst ekonomiska mål. Riskhanteringen inom bolaget hanteras i bolagets finanspolicy.

Bolaget har identifierat följande risker, som hanteras i huvudsak med följande sätt:

Politiska risker Nationella regleringar Skatter EU-direktiv Hanteras genom: • Omvärldsbevakning • Branschsamarbete	Administrativa risker Administrativa fel Kvalitet i tjänster Brister i systemstöd Hanteras genom: • Internkontrollplan • Attestinstruktion • Kvalitetssäkring av rutiner
Affärsrisker Nya kundbehov och minskade volymer Marknadsutveckling Pris- och ränteförändringar Kommunens tillståndsprocesser Hanteras genom: • Omvärldsbevakning • Lönsamma prismodeller • Finanspolicy • Kvalitetssäkrade projektprocesser	Övriga risker Personal Media Hanteras genom: • Systematiskt arbetsmiljöarbete • Personalhandbok • Medarbetarsamtal • Kommunikationsplan



SWOT

Bolagets verksamhet har värderats utifrån två huvudområden:

- Styrka och svagheter utifrån nuläget i bolaget
- Möjligheter och hot utifrån framtida möjligheter (sedanläge)

Bolaget har identifierat följande SWOT:

Styrkor • God ekonomi • Hög soliditet i fjärrvärmebolaget • Starkt lokalt varumärke • Bra infrastruktur • Bra dricksvatten	Möjligheter • Digitalisering • Kundfokuserade arbetssätt • Intressentinriktade informationskanaler • Affärsutveckling • Regionala samarbeten • Elbils- och solcellsutvecklingen • Expansiv prisstrategi
Svagheter • Soliditeten i koncernen • Beroende av underleverantörer • Nyckelkundberoende • Liten organisation • Reningsverket uppfyller inte EU miljökrav kring kväverening	Hot • Elhandlarcentrisk modell • Effektproblem i elnätet • Ökade räntor • Pensionsavgångar • Ökade miljö- och klimatförändringar • Ökade myndighetskrav

Långsiktig inriktning verksamheten

Vision

Vi möjliggör ett attraktiv Bromölla kommun.

Verksamhetsidé

Vi ska till invånare och näringsidkare i Bromölla kommun genom ett affärsmässigt och personligt arbetssätt erbjuda attraktiva produkter och tjänster.

Mål och fokusområden

Mål 1

Bolaget ska fram till år 2024 ha ett årligt resultat efter finansiella poster (justerat för avsättningar till investeringsfond) om 8 procent på nettoomsättningen och år 2024 uppnå en soliditet om 5,4 procent.

Bolaget ska år 2025 och år 2026 ha ett årligt resultat efter finansiella poster om 4 procent på nettoomsättningen och år 2033 uppnå en soliditet om 20 procent.

Mål 1a

Elnätsportföljen ska årligen uppnå resultat efter finansiella kostnader om 12 % på nettoomsättningen.

Fokusområden för att nå mål 1a

- Beslutad investerings- och projektplan
- Regionalt energisamarbete
- Kostnadsriktig modell för elnätstaxan
- Väg för uppgradering av ställverket i Branthalla

Ekonomisk prognos för Elnätsportföljen

Elnät	Prognos 2021 (kkr)	Budget 2022 (kkr)	Prognos 2023 (kkr)	Prognos 2024 (kkr)	Prognos 2025 (kkr)
ISP	2 541	2 670	2 789	2 929	3 075
HSP	5 536	5 801	6 080	6 374	6 682
Säkring	13 898	14 829	15 570	16 348	17 166
SUMMA NETTO OMSÄTTNING	21 975	23 299	24 440	25 651	26 923
Nätavgifter	-5 895	-5 887	-5 887	-5 887	-5 887
SUMMA DIREKTA KOSTNADER	-5 895	-5 887	-5 887	-5 887	-5 887
TÄCKNINGSBIDRAG	16 080	17 412	18 552	19 764	21 036
Anslutningsintäkter	193	180	180	180	180
Uthyrning personal	2 682	2 575	2 652	2 731	2 813
Övriga intäkter	487	410	410	410	410
Nätförbrukerhandel	-990	-860	-860	-860	-860
Reparationer och underhåll	-3 057	-3 312	-3 362	-3 413	-3 465
Övriga externa kostnader	-2 483	-3 271	-3 271	-3 271	-3 271
Personalkostnader	-5 704	-5 452	-5 606	-5 765	-5 928
Avskrivningar	-3 150	-2 829	-2 795	-2 051	-1 681
RÖRELSERESULTAT	4 058	4 853	5 901	7 726	9 234
Rörelsemarginal	18 %	21 %	24 %	30 %	34 %
Räntenetto	-1 907	-1 223	-1 165	-980	-736
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	2 151	3 631	4 736	6 747	8 498
Vinstmarginal	9,8 %	15,6 %	19,4 %	26,3 %	31,6 %

Mål 1b

Va-portföljen ska fram till år 2024 ha ett årligt resultat efter finansiella poster om 8 % på nettoomsättningen.

Från år 2025 ska Va-affären drivas enligt självkostnadsprincipen.

Fokusområden för att nå mål 1b

- Beslutad investerings- och projektplan
- Utbyggnad av vattenverket i Nymölla
- Utbyggnad av överföringsledning från Bromölla via Nymölla till kommungränsen mot Sölvesborg
- Utbyggnad av Bromölla avloppsreningsverk för kväverening

Ekonomisk prognos för VA-portföljen

VA	Prognos 2021 (kkr)	Budget 2022 (kkr)	Prognos 2023 (kkr)	Prognos 2024 (kkr)	Prognos 2025 (kkr)
Vatten, fasta avgifter	11 924	11 248	11 248	11 248	11 248
Vatten, rörliga avgifter	6 509	6 504	6 504	6 504	6 504
Avlopp, fasta avgifter	11 988	11 325	11 325	11 325	11 325
Avlopp, rörliga avgifter	6 389	6 352	6 352	6 352	6 352
Dagvatten	439	438	438	438	438
Vatten, industrin	373	564	564	564	564
Avlopp, industrin	766	1 218	1 218	1 218	1 218
Vatten O b fström	3 470	3 420	3 420	3 420	3 420
SUMMA NETTO OMSÄTTNING	41 858	41 069	41 069	41 069	41 069
Anslutningsavgifter	844	892	892	892	892
Andra rörelseintäkter	466	50	50	50	50
SUMMA ÖVRIGA INTÄKTER	1 310	942	942	942	942
Sölvesborg	-1 256	-1 659	-1 659	-1 659	-1 659
Elfördrift	-2 463	-2 335	-2 335	-2 335	-2 335
SBVT Drift	-12 000	-11 200	-11 200	-11 200	-11 200
Reparation och underhåll	-330	-480	-480	-480	-480
Asfaltering	-1 110	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200
SUMMA DIREKTA KOSTNADER	-17 159	-16 875	-16 875	-16 875	-16 875
SBVT Sam kostnader	-1 775	-1 775	-1 775	-1 775	-1 775
Inhyrd personal	-1 599	-1 747	-1 747	-1 747	-1 747
Övriga externa kostnader	-2 484	-2 307	-2 307	-2 307	-2 307
Personalkostnader	-1 193	-1 242	-1 278	-1 314	-1 352
Avskrivningar	-9 733	-9 378	-9 201	-9 202	-9 203
Övriga rörelsekostnader	0	0	0	0	0
RÖRELSERESULTAT	9 225	8 685	8 828	8 790	8 751
Rörelsemarginal	22%	21%	21,5%	21,4%	21,3%
Räntenetto	-4 402	-2 853	-2 718	-2 286	-1 718
RESULTAT E FINANSIELLA POSTER	4 823	5 833	6 110	6 504	7 033
Vinstmarginal	12%	14%	14,9%	15,8%	17,1%

Mål 1c

Fjärrvärmeportföljen ska uppnå ett årligt resultat efter finansiella kostnader om 5 % på värmeintäkterna.

Fokusområden för att nå mål 1c

- Lönsamhet
- Beslutad investerings- och projektplan
- Utbyggnad av ny reservpanncentral med nytt styrsystem
- Framlednings- och returtemperaturer i fjärrvärmenätet
- Kvalitetssäkert fjärrvärmenät
- Optimerade produktions- och fjärrvärmeanläggningar

Ekonomisk prognos Fjärrvärme-portföljen

Bromölla Fjärrvärme AB	LTP 2021		Budget 2022		LTP 2023		LTP 2024		LTP 2025	
(kkr)	MW h	kkr	MW h	kkr	MW h	kkr	MW h	kkr	MW h	kkr
Bromölla kommun	5 954	4 107	5 954	4 107	5 954	4 107	5 954	4 107	5 954	4 107
Bromölleham	7 559	5 231	7 559	5 231	7 559	5 231	7 559	5 231	7 559	5 231
Bromölla Fritidscenter AB	424	293	424	293	424	293	424	293	424	293
Ifö Sanitär	4 988	2 764	4 988	2 644	4 988	2 644	4 988	2 644	4 988	2 644
Ifö Electric	1 303	914	1 303	914	1 303	914	1 303	914	1 303	914
Övriga kunder	9 740	6 703	9 740	6 703	9 740	6 703	9 740	6 703	9 740	6 703
Villor	4 106	3 039	4 106	3 039	4 106	3 039	4 106	3 039	4 106	3 039
Näsrum	1 808	1 250	1 808	1 250	1 808	1 250	1 808	1 250	1 808	1 250
Värmeintäkter	35 882	24 301	35 882	24 181	35 882	24 181	35 882	24 181	35 882	24 181
Ola	-3 961	-7 031	-2 440	-3 904	-2 440	-3 904	-2 440	-3 904	-2 440	-3 904
Hetvatten	-45 540	-10 928	-45 540	-10 328	-45 540	-10 328	-45 540	-10 328	-45 540	-10 328
Pellets Näsrum	-2 477	-1 110	-2 477	-1 110	-2 477	-1 110	-2 477	-1 110	-2 477	-1 110
Värmeekostnad	-51 977	-19 069	-50 457	-15 343	-50 457	-15 343	-50 457	-15 343	-50 457	-15 343
Täckningsbidrag	-16 095	5 232	-14 575	8 838	-14 575	8 838	-14 575	8 838	-14 575	8 838
Värmeförbrukning/TB %	31,0%	21,5%	28,9%	36,6%	28,9%	36,6%	28,9%	36,6%	28,9%	36,6%
Övriga externa kostnader		-3 724		-3 261		-3 261		-3 261		-3 261
Avskrivningar		-4 114		-4 285		-4 285		-4 285		-4 285
Rörelseresultat		-2 606		1 292		1 292		1 292		1 292
Rörelseresultat		-10,7%		5,3%		5,3%		5,3%		5,3%
Räntenetto		-90		-92		-92		-92		-92
Resultat efter finansiella poster		-2 696		1 201		1 201		1 201		1 201
Vinstmarginal		-11,1%		5,0%		5,0%		5,0%		5,0%



Mål 2

Bolaget ska under perioden nå ett kundnöjdhetsmål där mer än 70 % av kunder ger bolaget ett totalbetyg till bolaget som är motsvarande bra till mycket bra i genomförda kundnöjdhetsmätningar.

Fokusområden för att nå mål 2

- Kundnöjdhetsmätning
- Förebyggande kommunikation
- Förbyggande underhåll

Mål 3

Bolaget ska under perioden nå ett nöjt medarbetarmål där mindre än 5 % i genomförda hälsoundersökningar når i nivån mindre bra i de psykosociala arbetsmiljöfrågorna.

Fokusområden för att nå mål 3

- Systematiskt arbetsmiljöarbete
- Lärande organisation
- Målinriktad fortbildning
- Medarbetarsamtal
- Målstyrning

Budget 2023 för BEVAB koncernen

BEVAB-koncernen	Budget 2022 (kkkr)	Prognos 2023 (kkkr)
Nettoomsättning	88 550	89 690
Övriga intäkter	4 106	4 183
SUMMA RÖRELSENS INTÄKTER	92 656	93 873
Externa kostnader	-54 434	-54 484
Personalkostnader	-6 694	-6 884
Avskrivningar	-18 241	-18 029
Övriga rörelsekostnader	0	0
SUMMA RÖRELSENS KOSTNADER	-79 369	-79 396
RÖRELSERESULTAT	13 287	14 477
<i>Rörelsemarginal</i>	<i>14,3%</i>	<i>15,4%</i>
Räntenetto	-4 167	-3 975
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	9 120	10 503
<i>Vinstmarginal</i>	<i>9,8%</i>	<i>11,2%</i>