

Käppalaförbundet Årsredovisning 2025



KÄPPALA

För renare sjöar och skärgård

Innehåll

VD har ordet	3
---------------------------	----------

Ett år med flera parallella projekt och utvecklade arbetssätt	4
--	----------

Långsiktiga satsningar för att stärka Käppalaverket	6
--	----------

Käppalaförbundet – en arbetsplats med hög trivsel och stark gemenskap	8
--	----------

Förvaltningsberättelse 2025	10
--	-----------

Översikt över verksamhetens utveckling	10
---	-----------

Ägarförhållanden och organisation	11
--	-----------

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	13
--	-----------

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer	13
--	----

Finansiella risker och riskhantering	13
--	----

Pensionsmedel och pensionsförpliktelser	15
---	----

Händelser av väsentlig betydelse	15
---	-----------

Driftförhållanden	15
-------------------------	----

Ny organisation	15
-----------------------	----

Utökad låneram	15
----------------------	----

Produktionsstöd för biogas	15
----------------------------------	----

Käppalaverket 3.0	15
-------------------------	----

Projektverksamheten	15
---------------------------	----

Forskning och utveckling	16
--------------------------------	----

Styrning och uppföljning av verksamheten	16
---	-----------

Uppdrag och vision	16
--------------------------	----

Förbundets styrmodell	16
-----------------------------	----

Förbundets budgetprocess	17
--------------------------------	----

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning ..	17
---	-----------

Personal- och pensionskostnader	19
---------------------------------------	----

Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader ...	19
--	----

Inköp av material och varor	20
-----------------------------------	----

Inköp av tjänster	20
-------------------------	----

Övriga verksamhetskostnader	20
-----------------------------------	----

Avskrivningar och räntenetto	20
------------------------------------	----

Verksamhetens intäkter	20
------------------------------	----

Investeringsverksamhet	20
------------------------------	----

Soliditet	21
-----------------	----

Känslighetsanalys	21
-------------------------	----

Uppföljning av strategiarbetet under 2025	21
---	----

Nyckeltalsuppföljning	22
-----------------------------	----

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelsen	23
---	----

Balanskravsresultat	23
----------------------------------	-----------

Väsentliga personalförhållanden	24
--	-----------

Förväntad utveckling	24
-----------------------------------	-----------

Resultaträkning	25
------------------------------	-----------

Balansräkning	26
----------------------------	-----------

Kassaflödesanalys	27
--------------------------------	-----------

Noter	28
--------------------	-----------

Driftredovisning	39
-------------------------------	-----------

Investeringsredovisning	40
--------------------------------------	-----------

Medlemsandelar	44
-----------------------------	-----------

Revisionsberättelse för år 2025	45
--	-----------



VD har ordet

Det gångna året avlöpte på många sätt väldigt väl för Käppalaförbundet. Reningsresultaten var utmärkta, ekonomin tydligt bättre än budget och program och projekt följde i stort tidplaner och budget. Vi står nu väl rustade inför det utmanande märkesår som 2026 kommer att bli för Käppalaförbundet då drifttagningen av de ombyggda reningslinjerna nu startar.

Sedan två biolinjer stängdes ned för ombyggnad har Käppalaverket drivits med 25 % av den biologiska reningen ur drift. Trots det kan vi summera 2025 med väldigt fina reningsresultat och inga bräddningar av något slag. Det fina resultatet beror på flera faktorer. Dels var vädret osedvanligt gynnsamt med låg total nederbörd och väldigt få situationer med höga tillflöden. Dels har de tidiga investeringarna i kolkälla och polymerdosering fortsatt visat sig ge oss marginaler vi tidigare inte hade. Sist, men definitivt inte minst, bevisade organisationen återigen att man är väldigt bra på att effektivt underhålla och drifta verket och kringanläggningarna.

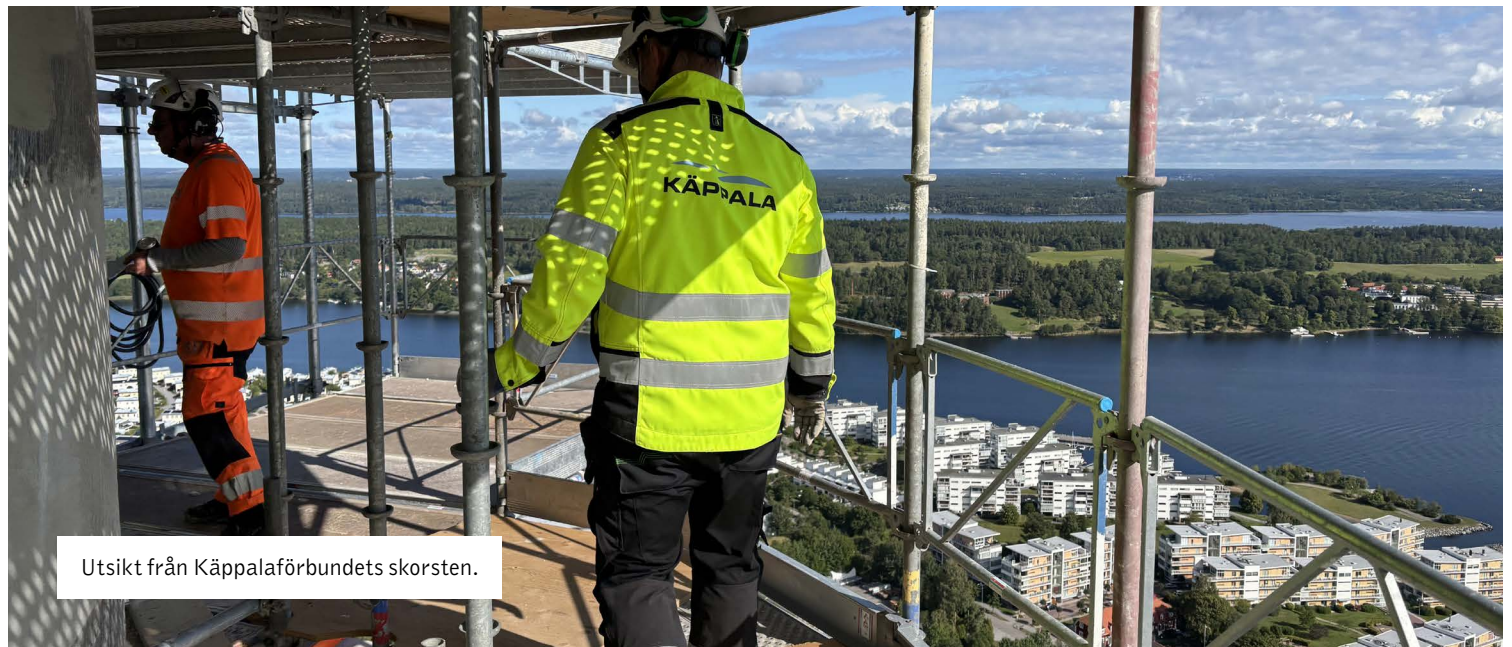
Käppalaförbundets ekonomiska utfall 2025 var betydligt bättre än budget vilket gör att vi inte bara kan balansera tidigare negativa resultat enligt plan utan även, utöver det redan inräknade bidraget till budgeten för 2026, räkna in ett tydligt bidrag till budgeten 2027 vilket är mycket välkommet då nästa år är det som

tydligast påverkas av att de stora ombyggnaderna i Käppalaverket 3.0 kommer in i driftbudgeten.

2025 var som sagt ett torrt och snällt år vädermässigt, och tillsammans med den stabila driften och underhållet har vi visat hur effektivt, och med låga utsläppsvärden, det går att driva verksamheten när tillskottsvattenmängden är låg, trots att en väsentlig del av kapaciteten är ur drift. Det är en bra erfarenhet att ha med oss när vi går in i ett 2026 som på många sätt kommer att gå till historien för Käppalaförbundet. Vi kommer att gå över i driftsättning av den första MBBR-linjen och det kräver att ett antal kringssystem också är färdigställda i tid. Jag är övertygad om att överlämnande och drifttagningsfasen kommer att bjuda på överraskningar, både negativa och positiva, och jag är övertygad om att vi klarar av att reda ut de situationer som kommer att uppstå. Hela organisationen kommer att prövas under 2026 och vi kommer att ha gott om chanser att visa vad vi klarar av att åstadkomma.

Tillsammans kommer vi att fortsätta göra vårt yttersta för att rena avloppsvattnet så effektivt som möjligt både i år och i framtiden. ■

Pär-Ola Andersson
VD Käppalaförbundet



Utsikt från Käppalaförbundets skorsten.

Ett år med flera parallella projekt och utvecklade arbetssätt

Det gångna året har präglats av en hög aktivitet i organisationen, med flera parallella projekt i olika skeden även utanför programmet Käppalaverket 3.0. Samtidigt har en ny projektprocess införts, vilket har bidragit till mer strukturerade och gemensamma arbetssätt.

Under året har en ny projektprocess utvecklats på Käppalaförbundet, vilket har inneburit ett mer enhetligt och strukturerat arbetssätt i organisationen. Processen har gett gemensamma ramar för planering, styrning och uppföljning av projekt. För många medarbetare har detta inneburit förändrade arbetssätt med tydligare roller, fler tidiga dialoger och ett större fokus på helhet, risker och långsiktighet.

Samtidigt har flera projekt slutförts, nya projekt startats och ett antal förstudier och utredningar genomförts. Käppalaförbundet befinner sig nu i ett läge där mycket arbete sker i tidiga skeden med fokus på analys, prioriteringar och planering inför kommande genomföranden. Detta skapar bättre förutsättningar för kvalitet, ekonomi och arbetsmiljö längre fram i projekten.

Renovering av skorstenen på Käppalaverket

2025 har projekt bedrivits inom flera olika delar av verksamheten. Arbeten har bland annat utförts kopplade till tekniska anläggningar, infrastruktur och verksamhetsanpassningar. Ett exempel är arbetet med skorstenen på Käppalaverket, som nu är i slutfasen. Projektet har varit tekniskt komplext och ställt höga krav på planering, samordning och säkerhet. Med sin höjd

på 149,5 meter är det ett ovanligt och uppmärksammat projekt som också bidragit med värdefulla erfarenheter till organisationen, särskilt inom arbetsmiljö- och riskarbete.

Parallellt har andra projekt, såsom pumpstationen i Edsberg och anpassning av verksamhetslokaler, fortsatt enligt plan i olika skeden. Tillsammans speglar projekten bredden i organisationens uppdrag och behovet av att kunna driva flera initiativ samtidigt.

Stort fokus på säkerhet och risker

Ett genomgående fokus i projektarbetet har varit säkerhet, riskmedvetenhet och ansvarstagande. Det systematiska riskarbetet har stärkts och blivit en naturlig del av vardagen i projekten. Genom att identifiera risker tidigt och arbeta förebyggande har organisationen kunnat skapa tryggare arbetsmiljöer och bättre förutsättningar för genomförande.

Året har med andra ord präglats av ett högt engagemang, många parallella projekt och ett gemensamt arbete med att utveckla arbetssätt och samverkan. Erfarenheterna från året har lagt en stabil grund för fortsatt utveckling och ger goda förutsättningar att möta kommande behov på ett strukturerat, hållbart och långsiktigt sätt. ■

Den 149,5 meter höga skorstenen på Käppalaverkets område renoverades under året. Skorstenen leder bort ventilationsluft från anläggningen. För att kunna genomföra renoveringen byggdes Sveriges högsta självbärande byggställning runt skorstenen.



Långsiktiga satsningar för att stärka Käppalaverket

Käppalaverket är inne i en av sina största utvecklingsfaser någonsin.

Med programmet Käppalaverket 3.0 genomförs omfattande investeringar som stärker kapaciteten, möter skärpta miljökrav och bidrar till minskad påverkan på Östersjön.

Nu genomgår Käppalaverket en omfattande uppgradering för att öka kapaciteten och förbättra reningen av avloppsvatten. Genom effektivare processer uppfylls de skärpta utsläppsvillkoren i verksamhetstillståndet. Den ökade kapaciteten innebär att större mängder avloppsvatten kan renas jämfört med i dagsläget.

Arbetet samlas inom programmet "Käppalaverket 3.0", som består av flera delprojekt. Det största av dessa är "Käppala 900k" som påbörjades 2019. Projektet omfattar bland annat byte av processlösning i två reningslinjer och byggnation av nya anläggningar för ställverk och kolkälla.

Ökad effektivitet och kapacitet i reningsprocessen

År 2025 har varit ett händelserikt år för Käppala 900k. Arbetet med linjerna 7 och 8 har fortsatt enligt plan och det är i dessa linjer de största förändringarna sker. Här införs MBBR-teknik (Moving Bed Biofilm Reactor), där bärare används för den biologiska reningen för att öka effektiviteten och kapaciteten i processen.

Under året har också flera viktiga milstolpar nåtts. Broarna genom reningslinjerna färdigställdes, vilket har skapat bättre förutsättningar för ett mer effektivt och säkert arbete. Dessutom har den nya blåmaskinen installerats och testkörts.

Parallellt med de stora investeringarna har två mindre projekt startats upp inom ramen för Käppalaverket 3.0. Projektet Mellanlager slam fokuserar på hur övergången till MBBR-teknik påverkar slamsystemet och syftar till att säkerställa en fortsatt stabil och säker hantering av överskottsslam. Projektet Styrd flödeshantering ska i sin tur skapa förutsättningar för att styra hur avloppsvattnet fördelas mellan olika delar av den biologiska reningen.

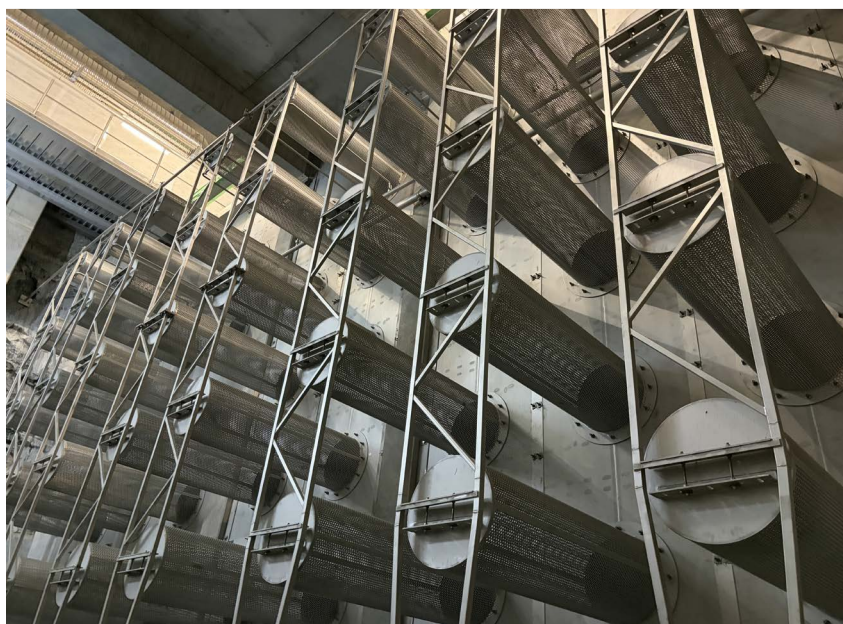
Viktiga framsteg under året

Den största utmaningen i programmet är att många projekt pågår parallellt och behöver fungera väl tillsammans. Samtidigt har året präglats av flera viktiga framsteg, inte minst genom att det kommit ett kompletterande investeringsbeslut under året som säkerställer finansiering för att slutföra ombyggnationerna av de stora linjerna fram till 2028.

Nästa stora steg i Käppalaverket 3.0 är driftsättningen av linje 7 under 2026. Under årets första kvartal inleds tester med att fylla bassängen med vatten, följt av införande av bärmaterial under våren och därefter avloppsvatten efter sommaren. Samtidigt går programmet nu in i en framåtblickande fas där förstudier och nya projekt lägger grunden för nästa steg i Käppalaverkets långsiktiga utveckling – med målet att fortsätta omhänderta och rena avloppsvatten från våra medlemskommuner. ■



Olika typer av silar i den ombyggda biologiska reningsbassängen i linje 7.



Förberedelse inför svetsarbete i
linje 7 där MBBR-teknik införs.



Käppalaförbundet – en arbetsplats med hög trivsel och stark gemenskap

Trivsel, engagemang och en stark gemenskap genomsyrar vardagen på Käppalaförbundet. Genom ett tryggt ledarskap och en kultur som främjar samarbete skapas goda förutsättningar för medarbetarnas och verksamhetens fortsatta utveckling.

På Käppalaförbundet finns en tydlig vi-känsla och ett stort engagemang hos medarbetarna. Ett stort fokus på att effektivt utföra uppdraget gör att organisationen upplevs som meningsfull och utvecklande, där medarbetarna får möjlighet att växa i sina roller.

Hög trivsel på arbetsplatsen

Den positiva och stödjande kulturen tillsammans med goda förutsättningar för samarbete bidrar till den höga trivseln på arbetsplatsen. Årets medarbetarundersökning speglar detta tydligt, där 91 procent av medarbetarna uppger att de är motiverade och stolta över att arbeta på Käppalaförbundet.

– Det bästa med att arbeta på Käppalaförbundet är den starka gemenskapen som finns här, viljan att stötta och hjälpa varandra, samt känslan av att vara en del av ett meningsfullt arbete som bidrar till en bättre miljö, säger Ida Ålevik, driftingenjör, Käppalaförbundet.

Medarbetarnas vardag stärks av ett närvarande och förtroendeskapande ledarskap. Cheferna beskrivs som tillgängliga och tydliga i sitt uppdrag, vilket bidrar till att organisationens anställda känner sig trygga, sedda och delaktiga. Käppalaförbundet arbetar också aktivt med att stödja chefernas utveckling eftersom ett välfungerande ledarskap är viktigt för att behålla trivsel och engagemang.



Ida Ålevik, driftingenjör på Käppalaförbundet.



Gemenskap som gör skillnad för miljön.



Eva Berglöf, HR-ansvarig på Käppalaförbundet.

Fokus på stärkt samhörighet och samarbete

Efter en period av snabb tillväxt ligger nu fokus på att stärka samhörigheten. Trots att verksamheten är tillfälligt utspridd i paviljonger bedrivs ett aktivt arbete med gemensamma aktiviteter som främjar samarbete och ytterligare stärker vi-känslan.

– Min förhoppning är att vi ska behålla den familjära stämningen och den höga trivseln, samtidigt som vi effektivt fortsätter att utföra vårt uppdrag som vi är stolta över.

Det är viktigt att alla får möjlighet att känna sig delaktiga i något större, säger Eva Berglöf, HR-ansvarig, Käppalaförbundet.

Sammantaget är Käppalaförbundet en stabil och attraktiv arbetsplats med engagerade medarbetare, ett tryggt ledarskap och en kultur som skapar goda förutsättningar för en fortsatt hållbar utveckling – både på kort och lång sikt. ■

Förvaltningsberättelse 2025

Översikt över verksamhetens utveckling

Förbundets redovisade resultat är 10,2 Mkr för verksamhetsåret 2025. I tabellen nedan redovisas verksamhetens ekonomiska utveckling de senaste fem åren. Under 2025 investerades 749,5 Mkr i nya anläggningsdelar och i ombyggnationer av befintliga anläggningar.

Antalet Totalt Anslutna (TA), till Käppalaverket minskade under pandemin. Detta berodde på att den verksamhet som bedrivs i form av företag och industrier i förbundets upptagningsområde och som adderas till antal anslutna invånare minskade under denna period, från 2023 är förbundet tillbaka på liknande nivåer som innan pandemin. Nivåerna för 2025 är prognostiserade.

TA-utveckling

	2021	2022	2023	2024	2025
Anslutna personer	560 641	568 067	574 761	580 743	587 500
Anslutna verksamheter	141 590	160 173	175 447	175 950	176 500
Summa	702 231	728 240	750 208	756 693	764 000

I början av verksamhetsåret blev förbundet beviljat stöd för biogasproduktionen från Energimyndigheten, detta har tillfört 10,8 Mkr i intäkter under 2025.

Driftförhållandena under 2025 har varit väldigt goda, med en relativ liten mängd inkommande avloppsvatten om 51,9 miljoner kubikmeter. Detta har gjort att förbundets kemikalieanvändning har varit

lägre än budgeterad vilket, tillsammans med bra priser på nya leveransavtal för kemikalierna, har lett till en kostnadsminskning jämfört med budgeten.

Förbundets resultat efter finansiella poster för 2025 är 34,8 Mkr där 24,5 av detta bokas upp som ett överuttag av årsavgifterna mot medlemskommunerna vilket gör att förbundets resultat för året är 10,2 Mkr.

Översikt över verksamhetens utveckling

	2021	2022	2023	2024	2025
Verksamhetens intäkter	279 364	302 796	396 430	368 435	455 655
Verksamhetens kostnader	-276 102	-306 732	-395 607	-375 348	-420 869
Bokslutsdisposition under- eller överuttag årsavgift					-24 540
Årets resultat	3 262	-3 937	824	-6 912	10 247
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser	6,9 %	5,7 %	4,6 %	3,5 %	3,3 %
Netto investeringar	235 115	464 945	661 755	776 779	749 451
Självfinansieringsgrad	38,1 %	20,1 %	14,4 %	13,9 %	15,6 %
Räntebärande lån	1 684 419	2 062 957	2 660 082	3 340 720	3 858 573
Netto behandlingskostnad kr/m ³	4,2	5,0	5,0	5,8	6,9
Medelantal anställda	84	85	88	93	101

Käppalaförbundets andel av den genomsnittliga totala VA-kostnaden för två typhus i Stockholms län (Svenskt Vattens taxestatistik 2025)

Typhus A = normalvilla med 150 m³ i årlig vattenförbrukning.

Typhus B = flerbostadshus med 15 lägenheter och 2 000 m³ i årlig vattenförbrukning.

Beräkningarna utgår från att vattenförbrukningen ökas med 50 procent.

tkr	2021	2022	2023	2024	2025
Typhus A (taxa)					
– genomsnittlig årskostnad i Stockholms län	7 070	7 428	8 139	9 985	11 576
Käppalaförbundets andel 225 m³	16,34 %	15,25 %	13,85 %	13,05 %	13,49 %
Typhus B (taxa)					
– genomsnittlig årskostnad i Stockholms län	68 149	71 272	77 540	95 533	110 825
Käppalaförbundets andel 3 000 m³	22,60 %	21,19 %	19,39 %	18,19 %	18,79 %

Ägarförhållanden och organisation

Käppalaförbundet är ett kommunalförbund vars medlemskommuner

är Danderyd, Lidingö, Nacka, Sigtuna, Sollentuna, Solna, Täby,

Upplands-Bro, Upplands Väsby, Vallentuna, och Värmdö.

Medlemsandelar (Mkr)

KOMMUN	ACKUMULERADE KAPITALKOSTNADER 1971–2023	KAPITALKOSTNADER 2024	KOMMUNERNAS ANDELSTAL I PROCENT 2025	FÖRÄNDRING JÄMFÖRT 2024
Danderyd	307	17	7,0 %	-0,06 %
Lidingö	407	22	9,3 %	-0,07 %
Nacka	281	23	6,6 %	0,12 %
Sigtuna	462	28	10,6 %	-0,02 %
Sollentuna	627	34	14,3 %	-0,11 %
Solna	759	47	17,5 %	-0,01 %
Täby	516	33	11,9 %	0,01 %
Upplands-Bro	255	16	5,9 %	0,00 %
Upplands Väsby	355	23	8,2 %	0,01 %
Vallentuna	236	13	5,4 %	-0,04 %
Värmdö	136	16	3,3 %	0,15 %
	4 343	272	100 %	-

Ledamöter och ersättare i styrelsen och övriga förbundsorgan redovisas nedan.

	Ledamöter	Ersättare	Sammanträden 2025
Förbundsfullmäktige	39 st	39 st	2 st
Styrelse	11 st	11 st	5 st
Arbetsutskott	3 st	-	6 st
Valberedning	3 st	3 st	3 st
Revisorer	3 st	-	2 st

Styrelse

Ordförande: Daniel Källenfors (M), Lidingö*

Vice ordförande: Bernhard Huber (Mp), Solna * fr o m 1 juli

Victoria Johansson (Mp), Solna* t o m 30 juni

Ledamöter

Ludvig Waldenström (M), Danderyd t o m 27 maj

Fredrik Näslund (M) fr o m 28 maj

Bo Bergkvist (M), Nacka*

Jonas Riedel (C), Sollentuna

Mats Nordström (L), Täby

Fredrik Kjos (M), Upplands-Bro

Mats Weibull (M), Sigtuna

Ann-Christin Jyttner (S), Upplands Väsby

Johan Skog (M), Vallentuna

Pontus Tengby (Mp), Värmdö

* Ingår i arbetsutskottet

Ersättare

Karl-Johan Nybell (C), Danderyd t o m 20 maj

Christian Ljungdahl (C), Danderyd fr o m 21 maj

Alva Dahn (S), Nacka

Åsa Söderbergh (M), Sollentuna

Mikael Jensen (M), Täby

Kristian Cronsell (S), Upplands-Bro

Gill Brodin (C), Sigtuna

Margareta Hamark (L), Upplands Väsby

Sandra Rudeberg (S), Vallentuna

Johan Björk (M), Värmdö

Torsten Svenonius (M), Solna

Britt-Marie Lindblad (C), Lidingö

Valberedning

Ledamöter

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

Magnus Persson (C), Solna

Sven-Inge Nylund (S), Upplands-Bro

Ersättare

Inger Olsson Blomberg (M), Danderyd

Martin Karlsson, Solna (C)

Sofie Åhlgren Mandoki, Sundbyberg (S)

Revisorer

Revisorer

Malin Forsberg Helgesson (M), Täby

Mikael Zuhr (L), Täby

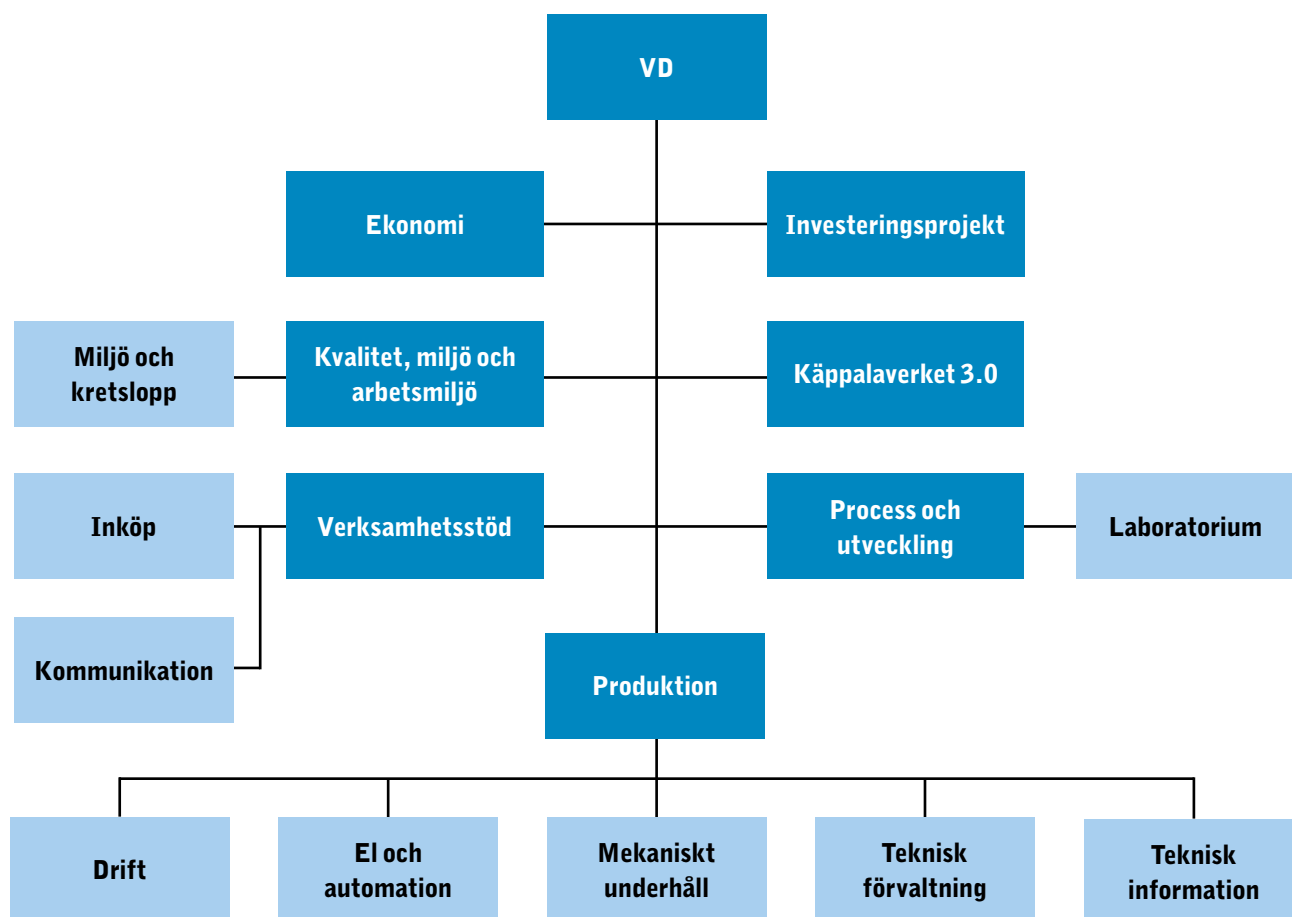
Joe Frans (S), Upplands Väsby

Sakkunnig revisor

Richard Moëll Vahul, PwC

Ledning

Pär-Ola Andersson, VD



Under året gjordes en organisationsförändring då enheten för teknisk förvaltning kom till under produktionsavdelningen. Se "Ny organisation" på sid 15.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

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

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

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

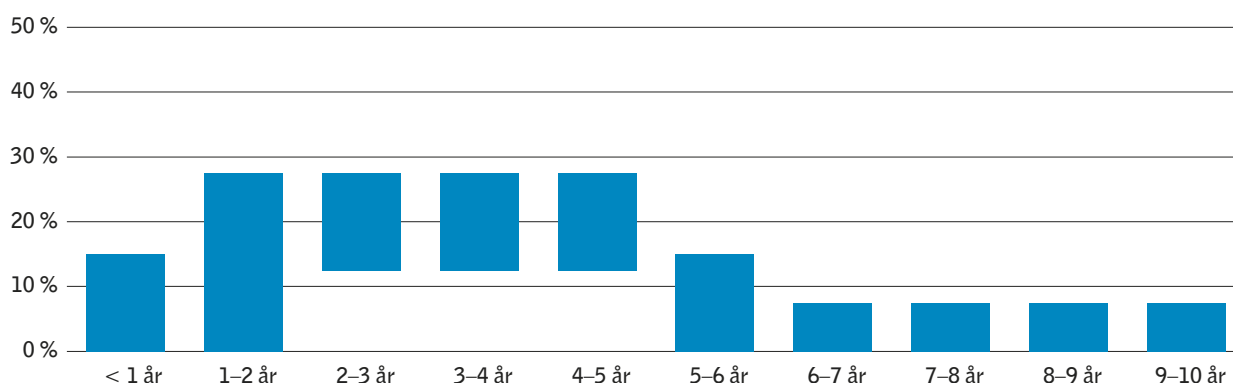
Det betyder att verkets kapacitet reduceras under en lång period vilket ökar risken för att förbundet måste använda anläggningen för högflödesrening och även brädda grovrenat avloppsvatten vid långvarigt regn eller snösmältning. Den stora investeringsvolymen innebär också en väsentligt förändrad situation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

Finansiella risker och riskhantering

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

Förbundets nuvarande förfalloprofil för räntebindning

Andel förfall



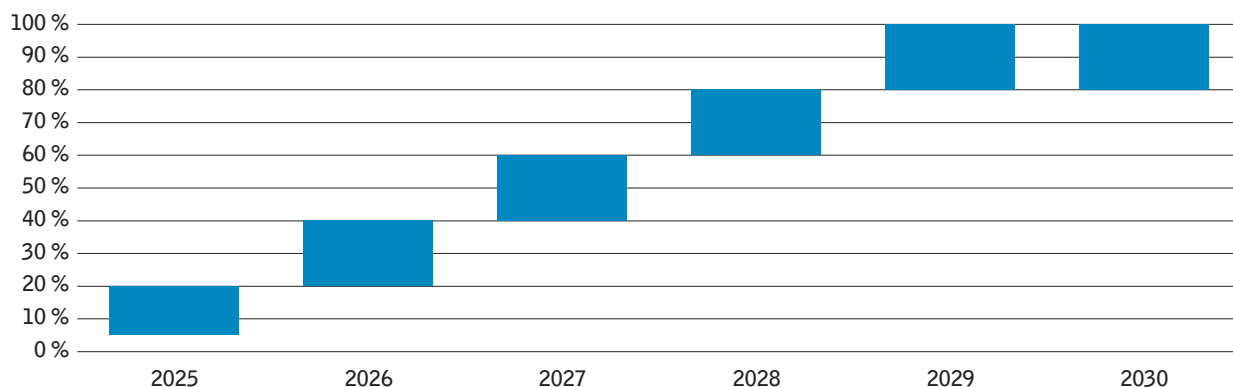
Låneskulden uppgick vid årsskiftet till 3 859 Mkr och räntederivat till 3 925 Mkr. Orsaken till att förbundet har övertäckning av låneskulden genom räntederivat är att förbundet enligt finanspolicyn ska täcka den tillkommande volymen för att minska risken för att räntekostnader påverkar resultatet. Under 2025 har inte investeringarna

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

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

Förbundets nuvarande säkringspolicy för elterminer

Osäkrad volym



De ekonomiska effekterna av säkringsinstrumenten jämfört med årets marknadspriser har givit förbundet ökade kostnader under året. Räntederivaten har ökat förbundets räntekostnader med 14,6 Mkr.

För energikostnaderna har säkringsinstrumenten varit kostnadsneutrala jämfört med marknadspriserna under året. För ytterligare information om förbundets hantering av derivatinstrument, se not 1 Redovisningsprinciper.

Pensionsmedel och pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelser (tkr)	2025
1. Total pensionsförpliktelse i balansräkningen och inom linjen	421
a. Avsättning inklusive särskild löneskatt	-
b. Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	6 359
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	-
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-
4. Summa pensionsförpliktelse (inklusive försäkring och stiftelse)	6 780
Förvaltade pensionsmedel – Marknadsvärde	
5. Totalt pensionsförsäkringskapital	-
a. Varav överskottsmedel	-
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse	-
7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	-
8. Summa förvaltade pensionsmedel	-
Finansiering	
9. Återlånade medel	6 780
10. Konsolideringsgrad	100 %

Förbundet har ingen pensionsförsäkring eftersom det totala beloppet är lågt.

Händelser av väsentlig betydelse

Driftförhållanden

År 2025 har, ur drift- och processperspektiv, överlag varit ett lugn år. Flödena in till verket var, jämfört med den senaste tioårsperioden, låga under året och utsläppsvillkoren kunde uppnås med goda marginaler trots att reningskapaciteten reducerats kraftigt i och med pågående ombyggnationer med två bassänger för biologisk rening avstängda för uppgradering. Cirka 51,9 miljoner kubikmeter avloppsvatten renades utan någon bräddning. Käppalaförbundet hade under 2025 en negativ energibalans och förbrukade ca 1 GWh mer energi än vad som producerades i form av biogas.

Ny organisation

Under 2025 skapades en ny enhet inom produktionsavdelningen med ansvar att förvalta förbundets anläggningar genom hela dess livscykel. Enheten, som heter Teknisk förvaltning, har också en viktig roll i att samordna aktiviteter på tvären inom avdelningen, och i gränsytan mot avdelningarna investeringsprojekt och Käppalaverket 3.0.

Utökad låneram

Förbundet skickade i slutet av 2024 ut en hemställan till medlemskommunerna för att besluta om en utökning av förbundets låneram till 7 400 Mkr. Under det första kvartalet 2025 beslutade alla medlemskommuner i enlighet med hemställan vilket ger förbundet en låneram som kan hantera de relevanta investeringsscenarier som förbundet har tagit fram.

Produktionsstöd för biogas

Förbundets ansökan om produktionsstöd för biogasproduktionen beviljades av Energimyndigheten för 2025. Detta innebär en extra intäkt för förbundet på 10,7 Mkr för helåret 2025. Denna intäkt var ej med i budgeten då beslutet att bevilja förbundet bidraget kom efter att budgeten var beslutad.

Käppalaverket 3.0

Uppgraderingen av Käppalaverket fortskrider i högt tempo och ombyggnationen av två av verkets stora reningslinjer pågår parallellt. Under året har tyngdpunkten av arbeten förskjutits från byggåtgärder till arbete med installationer av maskin och VVS utrustning samt el. Under slutet av året påbörjades arbetet med att testa utrustning i den första av reningslinjerna inför en kommande uppstart som är planerad att ske under 2026.

Projekt Käppala 900k följer både den kalkyl och tidplan som togs fram under inledningen av 2024 och som låg till grund för det investeringsbeslut som togs i juni det året. Efter att Käppalaförbundets höjning av låneram godkännts av samtliga medlemskommuner under våren kunde styrelsen i juni fatta det planerade kompletterande investeringsbeslutet för Käppalaverket 3.0.

Under året har ett par mindre projekt initierats inom programmet. Ett projekt syftar till att aktivt kunna styra flödet mellan olika linjer inom verket. Därigenom skapas möjlighet att på ett optimalt sätt nyttja den flexibilitet Käppalaverket kommer att ha efter att det första steget i uppgraderingen med en ny processlösning är på plats, både ur ett processperspektiv och med hänsyn till driftekonomi. Andra projekt undersöker lämpliga och kostnadseffektiva kommande åtgärder för att stegvis höja reningskapaciteten vart efter belastningen in till verket ökar.

Projektverksamheten

2025 har präglats av en hög investeringstakt och implementeringen av en ny projektprocess. Den nya projektprocessen har medfört ett förändrat arbetssätt inom hela organisationen och samtidigt har ett flertal projekt avslutats och nya förstudier för projekt inletts.

För beslutade projekt redovisas status regelbundet för förbundsstyrelsen. I den strategiska investeringsplanen framgår syfte och mål med respektive projekt. Den nya

projektprocessen har fått ett tydligt genomslag under året. Projektverksamheten bedrivs nu med en ännu tydligare struktur, noggrannhet och styrning, redan i tidiga skeden.

Upparbetningen nådde under 2025 749,5 Mkr, varav Käppalaverket 3.0 stod för 630,9 Mkr. Detta är 235,5 Mkr under den totala investeringsramen för 2025 vilket betyder att upparbetningen var 76 % av årets rambudget.

Forskning och utveckling

På avdelningen för process och utveckling genomfördes utredningar av flera frågor för att hantera nuläge och framtid. Under året har arbetet fortsatt med strategin för rening av mikroföroreningar med planering av kommande pilotförsök. Ett annat projekt som blickar in i framtiden är planeringen av pilotförsök med förstärkt aktivt slam. Utredningsarbetet avslutades under 2025 och är nu överlämnat till investeringsprojekt för genomförande.

Ett projekt som pågått de senaste åren och nu har avslutats är utvärdering av påverkan av värmeåtervinning från avloppsvatten från hushåll på Käppalaverket. Slutrapporten har presenterats internt och publicerats på Käppalaförbundets hemsida.

Arbetet med industridoktorandprojektet för hållbar kolanvändning har avslutats. Industridoktoranden för digitala tvillingar fortsätter dock en tid till.

Under år 2025 har arbetet med att kvantifiera och kartera uppkomsten av lustgas i den biologiska reningen fortsatt. Nya sensorer har installerats och trimmats in. Käppalaverket medverkar också tillsammans med RISE, IVL, Gemit Solutions AB samt Lunds universitet i ett Formas-finansierat projekt med mål att skapa digitala tvillingar för lustgasmätning. Här används föregående års karaktäriseringsprojekt och det nya arbetssättet med processmodellerings flitigt. Käppalaförbundet deltar också i samverkansprojekt inom VA-kluster Mälardalen, där ett av projekten har som mål att identifiera styrstrategier för minskad uppkomst av lustgas.

Dessutom medverkar Käppalaförbundet tillsammans med Stockholm Vatten och Avfall AB, IVL, Gryaab, VA SYD, Uppsala Vatten och Avfall, Eskilstuna Strängnäs Energi och Miljö samt Fortifikationsverket i ett forskningsprojekt med mål att hitta alternativa reningstekniker för rening av PFAS inom reningsverk via så kallad skumfraktionering.

Under 2025 har enheten för Miljö och kretslopp fokuserat på både uppströms- samt nedströmsarbete, och då främst slamhantering och recipientbevakning. Käppalaförbundet har utforskat kompletterande metod för att bevaka sitt bidrag till recipientens samlade mående, i syfte att bedöma lämplighet och möjlighet i åtgärder och verkan. Detta är en del av ett

förberedande arbete inför kommande krav på rening av mikroföroreningar, likväl som löpande uppföljning. Käppalaförbundet har sett över och utvecklat sin recipientbevakning och har under året deltagit i ett utvecklingsprojekt med syfte att ta fram en modell för att bättre bedöma förbundets bidrag i relation till andra källor. Utvecklingsarbetet av modellen fortsätter under 2026.

Käppalaförbundet har även deltagit i fortsättningsprojekt inom bredare provtagningsprojekt uppströms, så kallad kemisk screening, som påbörjades 2024. Syftet i den första delen av projektet var att få en överblick över vilka typer av föroreningar som förekommer i olika flöden så som industriområden, sjukhus, bostadsområden, köpgator. I fortsättningsprojektet avses metoden vidareutvecklas samt kvantifiering av nedbrytning över reningsverken för föroreningarna utvärderas. Projektet fortsätter under 2026.

Käppalaförbundet har även deltagit i ett flertal projekt för att bevaka och utforska alternativ framtida slamhantering. Till exempel har en del mängd slam pyroliserats som en del i ett projekt vars syfte är att karakterisera och studera variationen av slambiotekologiska egenskaper för ett optimalt användande inom jordbruket.

Utöver egna projekt och medverkan i samarbeten har Käppalaförbundet i sin omvärldsbevakning deltagit och medverkat på ett flertal nationella och internationella konferenser, nätverk och seminarier.

Styrning och uppföljning av verksamheten

Uppdrag och vision

Käppalaförbundets uppdrag är att ”omhänderta och rena medlemskommunernas avloppsvatten”. Detta uppdrag finns formulerat i förbundsordningen.

Förbundets vision är ”Rent avloppsvatten och rena resurser”. Visionen ger en ideal bild av kvaliteten på inkommande och utgående avloppsvatten samtidigt som den förmedlar att reningsprocessen både nyttjar och producerar rena resurser.

Förbundets styrmodell

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

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

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

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

Förbundets budgetprocess

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

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

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

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Årets resultat efter finansiella poster uppgår till 34,8 Mkr (-6,9 Mkr). Budgeten var ett resultat på 12,1 Mkr. Skillnaden mellan utfall och budget kommenteras nedan.

Den främsta orsaken till det förbättrade resultatet för året är:

- Biogasstöd som förbundet blev beviljade som inte var klart när budgeten godkändes, påverkar positivt med 10,7 Mkr.
- Volymen septikslam till förbundet översteg budgeterad volym vilket ökade intäkterna med 1,9 Mkr.
- Vakanser inom personalstyrkan under året minskar förbundets kostnader med 3,5 Mkr.
- Kemikaliekostnaderna understiger budgeten med 4,7 Mkr både för att priserna genom nya avtal har sänkts samt att användandet av kemikalier har varit mindre då volymerna till verkat under året har varit mindre än budgeterat.
- Inköp av externa tjänster är lägre än budgeterat, totalt 4,8 Mkr. Orsaken till detta är en planerad konsultväxling till egen personal som har gått snabbare än planerat, detta främst inom inköp och arbetsmiljöarbete samt att det utvecklingsarbete som förbundet bedriver inte har drivit lika mycket kostnader som planerat pga att mer har gjorts med interna resurser samt att det inom samarbetsprojekt har varit en något lägre framdrift än planerat.

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

Budgetuppföljning

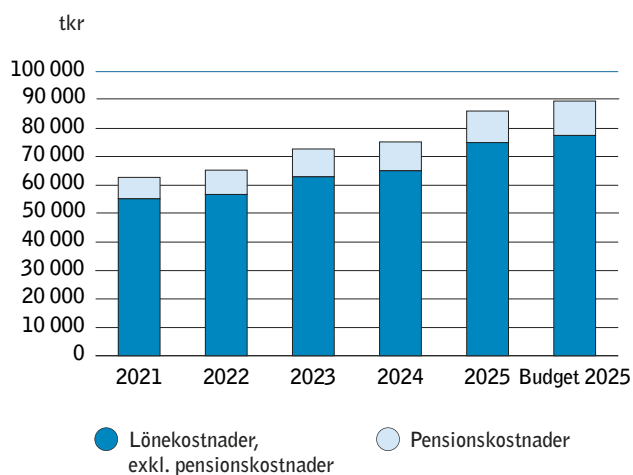
	AVVIKELSE MOT BUDGET (tkr)				AVVIKELSE MOT FÖREGÅENDE ÅR (tkr)			
	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse tkr	Avvikelse %	Utfall 2025	Utfall 2024	Avvikelse tkr	Avvikelse %
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-90 807	-100 245	9 438	-9,4 %	-90 807	-78 855	-11 953	15,2 %
Aktiverade tjänster	15 783	22 703	-6 920	-30,5 %	15 783	13 736	2 047	14,9 %
Personalkostnader exkl. pensionskostnader	-75 024	-77 542	2 518	-3,2 %	-75 024	-65 119	-9 905	15,2 %
Pensionskostnader exkl. löneskatt	-8 945	-9 880	935	-9,5 %	-8 945	-8 139	-806	9,9 %
Löneskatt	-2 165	-2 228	63	-2,8 %	-2 165	-2 003	-163	8,1 %
Pensionskostnader	-11 110	-12 108	998	-8,2 %	-11 110	-10 142	-968	9,5 %
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-7 653	-5 698	-1 955	34,3 %	-7 653	-10 459	2 805	-26,8 %
Eldningsolja, vatten	-972	-480	-492	102,4 %	-972	-950	-21	2,3 %
Kemikalier	-17 434	-22 165	4 731	-21,3 %	-17 434	-15 237	-2 197	14,4 %
Material och förnödenheter	-7 982	-9 333	1 351	-14,5 %	-7 982	-5 062	-2 920	57,7 %
Inköp av material och varor	-26 387	-31 977	5 590	-17,5 %	-26 387	21 249	-5 139	24,2 %

	AVVIKELSE MOT BUDGET (tkr)				AVVIKELSE MOT FÖREGÅENDE ÅR (tkr)			
	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse tkr	Avvikelse %	Utfall 2025	Utfall 2024	Avvikelse tkr	Avvikelse %
Entreprenad Produktion/ Underhåll	-15 249	-14 523	-726	5,0 %	-15 249	-14 211	-1 038	7,3 %
Främmande arbete övrigt	-9 030	-10 745	1 715	-16,0 %	-9 030	-7 139	-1 892	26,5 %
Finansiella tjänster	-903	-700	-203	29,0 %	-903	-865	-38	4,4 %
Rekryteringstjänster	-1 894	-1 300	-594	45,7 %	-1 894	-1 635	-259	15,9 %
Utvecklingsprojekt	-891	-2 920	2 029	-69,5 %	-891	-1 601	710	-44,3 %
Arbetsmiljöarbete	-3 487	-4 900	1 413	-28,8 %	-3 487	-5 531	2 044	-37,0 %
Juridiska konsulter	-366	-775	409	-52,7 %	-366	-202	-165	81,8 %
Receptionskostnader	-1 378	-1 350	-28	2,1 %	-1 378	-1 375	-3	0,2 %
Upphandlingskonsulter	-521	-1 200	679	-56,6 %	-521	-1 404	883	-62,9 %
Informationskampanjer	-1 474	-1 620	146	-9,0 %	-1 474	-1 754	280	-16,0 %
Inköp av tjänster	-35 194	-40 033	4 838	-12,1 %	-35 194	-35 717	522	-1,5 %
Slamomhändertagande	-19 748	-21 934	2 186	-10,0 %	-19 748	-26 715	6 968	-26,1 %
Elenergi	-42 326	-40 434	-1 893	4,7 %	-42 326	-41 063	-1 263	3,1 %
Fastighetsskatt	-10	-10	-0	0,7 %	-10	-10	-0	1,4 %
Energi- och koldioxidskatt	87	-13 924	14 011		87	25 168	-25 081	
Övriga verksamhetskostnader	-61 997	-76 302	14 305	-18,7 %	-61 997	-42 621	-19 377	45,5 %
Övriga driftkostnader	-2 326	-2 673	347	-13,0 %	-2 326	-2 246	-80	3,5 %
Försäkringskostnader	-3 483	-2 970	-513	17,3 %	-3 483	-3 083	-400	13,0 %
Licenskostnader	-9 512	-9 255	-257	2,8 %	-9 512	-8 885	-627	7,1 %
Leasingkostnader	-2 430	-2 912	481	-16,5 %	-2 430	-2 734	304	-11,1 %
Övriga externa kostnader	-3 528	-3 057	-471	15,4 %	-3 528	-2 669	-860	32,2 %
Revisionskostnader	-791	-711	-80	11,2 %	-791	-700	-90	12,9 %
Övriga externa kostnader	-19 744	-18 905	-839	4,4 %	-19 744	-18 071	-1 673	9,3 %
Avskrivningar	-114 722	-116 368	1 646	-1,4 %	-114 722	-107 918	-6 804	6,3 %
Nedskrivningar	-2 352	-	-2 352	-	-2 352	-	-2 352	
Avskrivningar	-117 074	-116 368	-706	0,6 %	-117 074	-107 918	-9 156	8,5 %
Verksamhetens bruttokostnader	-356 509	-381 604	25 095	-6,6 %	-356 509	-313 540	-42 969	13,7 %
Finansiella intäkter	11 884	-	11 884	-	11 884	38 675	-26 791	-69,3 %
Aktiverade räntor	46 488	52 150	-5 663	-10,9 %	46 488	28 336	18 152	64,1 %
Finansiella intäkter	58 371	52 150	6 221	11,9 %	58 371	67 011	-8 640	-12,9 %
Finansiella kostnader	-122 698	-115 998	-6 700	5,8 %	-122 698	-128 687	5 989	-4,7 %
Övriga finansiella kostnader	-33	-	-33	-	-33	-132	99	-74,7 %
Finansiella kostnader	-122 731	-115 998	-6 733	5,8 %	-122 731	-128 819	6 088	-4,7 %
Verksamhetens totalkostnad	-420 869	-445 452	24 583	-5,5 %	-420 869	-375 348	-45 521	12,1 %

	AVVIKELSE MOT BUDGET (tkr)				AVVIKELSE MOT FÖREGÅENDE ÅR (tkr)			
	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse tkr	Avvikelse %	Utfall 2025	Utfall 2024	Avvikelse tkr	Avvikelse %
Verksamhetens intäkter								
Hyror, plats för mobilmaster	120	235	-115	-49,1 %	120	367	-247	-67,4 %
Bidrag och kostnadsersättning från staten	10 848	-	10 848	-	10 848	84	10 764	12 835,6 %
Försäljning av konsulttjänster	1 130	530	600	113,2 %	1 130	988	142	14,4 %
Realisationsvinster på försäljning av materiella eller immateriella tillgångar	5	-	5	-	5	2	3	229,0 %
Biogasförsäljning	38 156	40 741	-2 584	-6,3 %	38 156	45 079	-6 922	-15,4 %
Ersättning för koldioxidskatt	-	12 124	-12 124	-	-	-23 459	23 459	
Omhändertagande av septicslam	7 103	5 200	1 903	36,6 %	7 103	4 983	2 120	42,5 %
Anslutningsavgifter för medlemskommuner	760	760	0	0,0 %	760	760		0,0 %
Upplösning av fondering	2 172	2 172	0	0,0 %	2 172	2 172		0,0 %
Övriga intäkter	361	790	-429	-54,3 %	361	1 460	-1 099	-75,3 %
Summa verksamhetens intäkter	60 655	62 551	-1 897	-3,0 %	60 655	32 435	28 220	87,0 %
Summa nettokostnad	-360 214	-382 900	22 687	-5,9 %	-360 214	-342 913	-17 301	5,0 %
Årsavgifter	395 000	395 000	-	-	395 000	336 000	59 000	17,6 %
Bokslutsdisposition under eller överuttag årsavgift	-24 540				-24 540			
Resultat	10 247	12 100	-1 853	-15,3 %	10 247	-6 912	17 159	-248,2 %

Personal- och pensionskostnader

Personalkostnader 2021–2025



Personalkostnaderna understiger budgeten för helåret med 3,5 Mkr. Huvudanledningen är vakanser under året vilket bara delvis kompenseras av att aktiveringen av egen tid i projekten inte når upp till budgeterad nivå.

Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader

Förbundet hyr paviljonger under perioden som våra verksamhetslokaler renoveras. Kostnaderna överstiger budgeten med 2,0 Mkr. Orsaken till avvikelsen är en felaktig bedömning av omfattningen av underhållsåtgärder samt att förbundet förlängde hyreskontraktet för paviljonger istället för att köpa dessa vilket var planerat.

Inköp av material och varor

Kemikaliekostnaderna understiger budgeten med 4,7 Mkr. Volymerna har inte ökat i samma utsträckning under året som budgeterat samt att priserna på kemikalier har kunnat sänkas med nya avtal. Totalt understiger inköp av material och varor budgeten med 5,6 Mkr.

Inköp av tjänster

Inköp av tjänster understiger budgeten med 4,8 Mkr.

De större avvikelserna är inom arbetsmiljöarbete samt inköp där en konsultväxling till egen personal kunde genomföras snabbare än planerat, vilket har minskat förbundets kostnader under 2025 med 2,1 Mkr.

Kostnaderna för utvecklingsprojekt understiger budgeten med 2,0 Mkr. Budgeten utgår från en strategisk utblick med utifrån omvärldsbevakning och handlingsplaner, under året förändras tillgången till resurser och det görs omprioriteringar.

Rekryteringstjänster överstiger budgeten med 0,6 Mkr som ett resultat av de flertalet vakanser som förbundet har haft under året.

Övriga verksamhetskostnader

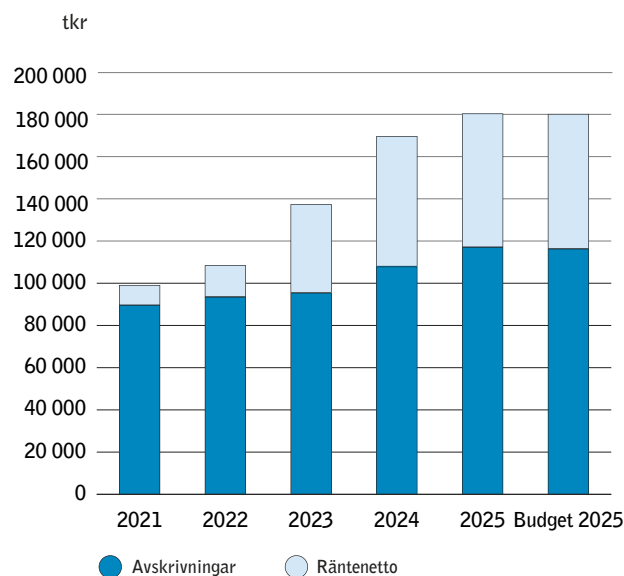
Övriga verksamhetskostnader understiger budgeten med 14,3 Mkr. Orsaken är främst den förändringen av koldioxidskatten som gör att förbundet inte längre behöver betala koldioxidskatt för den biogas som förbundet producerar av avloppsslammet, 14,0 Mkr. Resultateffekten av denna kostnadsminskning är dock minimal då kostnaderna för koldioxidskatten budgeterades att faktureras till köparen av biogasen.

Kostnaderna för att omhänderta slammet blev totalt 2,2 Mkr lägre än budgeterat. Orsakerna till detta är att volymerna har varit lägre vilket troligen är ett resultat av att förbundet för första gången har rotat slammet i tre röt-kammare i serie vilket gör att rötningstiden kan förlängas.

Kostnaderna för elenergi överstiger budgeten med 1,9 Mkr och orsaken till det är att skatter och avgifter har höjts mer under året än vad det var budgeterat för. Kostnaderna för elenergin säkras via terminer i enlighet med finanspolicyn för att förändringar i marknadspriset inte kortsiktigt ska påverka förbundet kostnader.

Avskrivningar och räntenetto

Avskrivningar och räntenetto 2021–2025



Avskrivningskostnader överstiger budget med 0,7 Mkr då förbundet under året gjort nedskrivningar i anläggningsdelar som har byggts om under året, en total nedskrivning på 2,3 Mkr gjordes under året.

Räntenettet blev totalt 0,5 Mkr högre än budgeterat. Orsaken till det är att räntor inte kunde aktiveras som planerat i det pausade projektet Anpassning av verksamhetslokaler.

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter understiger budget med 1,9 Mkr. Ersättning för koldioxidskatt från SL har försvunnit i samband med att koldioxidskatten på biogas togs bort, 12,1 Mkr men detta kompenseras via intäkten av produktionsstödet för biogas 10,7 Mkr som inte fanns med i budgeten. I övrigt så är intäkterna något högre för septikslam, 1,9 Mkr, medan intäkterna för biogasen är lägre, 2,6 Mkr, vilket främst beror på akuta åtgärder i anläggningarna vilket under våren gjorde att förbundet inte kunde producera biogas i samma utsträckning som planerat.

Investeringsverksamhet

Under året investerades 749,5 Mkr jämfört med budgeterat 984,9 Mkr. Upparbetningsgraden var därmed 76 procent, vilket är en godkänd upparbetningstakt sett utifrån tidigare år.

Självfinansieringsgraden för 2024 var 16 procent och resterande 84 procent finansierades via extern finansiering.

Under året har fem investeringsprojekt avslutats ekonomiskt.

INVESTERING (tkr)	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE
Värme och kylcentral	1 000	571	429
Ny värmepump	77 000	74 985	2 015
VKC mark	1 800	1 532	268
Paviljong 6	9 940	9 371	569
Ställverk TS10	103 035	101 404	1 631
Ställverk EB00	9 900	9 818	82

Utöver detta har det investerats 14,5 Mkr i reinvesteringar, det vill säga ett till ett-byten som görs där den ekonomiska livslängden överskrider tre år. Orsaken till att årets aktiveringar är större än beloppen för dessa avslutade investeringar är att förbundet löpande aktiverar delar av projekt när de driftsätts och lämnas över till produktionsavdelningen.

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

Soliditet

SOLIDITET	2021	2022	2023	2024	2025
Inklusive pensionsförpliktelser	6,9 %	5,7 %	4,6 %	3,5 %	3,5 %
Exklusive pensionsförpliktelser	7,3 %	5,9 %	4,8 %	3,7 %	3,4 %

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

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

Förbundet ser inte att en lägre soliditet ger förbundet några negativa konsekvenser i dagsläget. Det leder inte till högre finansiella kostnaderna eller försvårar möjligheten till finansiering utan förbundet ses som en attraktiv och säker investering för potentiella investerare.

Känslighetsanalys

KÄNSLIGHETSANALYS		BUDGET 2025	UTFALL 2025
Kemikalier	Pris +/- 30 %	+/- 5,4 Mkr	+4,7 Mkr
Energipriser	Elpriset +/- 0,5 kr/kWh	+/- 5,0 Mkr	- 1,8 Mkr
Lönekostnader	Lönekostnader +/- 1 %	+/- 1,0 Mkr	+3,5 Mkr

Ovanstående tabell visar de osäkerheter som lyftes fram i samband med budgeten för 2025.

Flera av dessa osäkerheter föll ut under 2025, inte alla åt samma håll, men totalt gav utfallet av dessa osäkerheter som lyftes fram i budgeten en kostnadsminskning med 6,4 Mkr för helåret 2025.

Uppföljning av strategiarbetet under 2025

Utifrån förbundets uppdrag, vision och de övergripande målen har ledningen formulerat en framtidsbild som ska visa vad vi strävar efter att uppnå på några års sikt. Denna framtidsbild har tydliggjorts genom sex meningar:

- Vi renar avloppsvatten och producerar resurser till samhället med balanserad resursanvändning.
- Vi har god kännedom om våra anläggningars status och förvaltar dem utifrån mål inom kostnad, risk och prestanda.
- Vi levererar projekt som uppnår överenskomna mål inom kvalitet, tid och kostnad.
- Vi har ett etablerat hållbarhetsarbete kopplat till de utvalda globala målen som en självklar del av vår verksamhet.
- Vi har en säkerhetskultur där vi mår om varandra och agerar säkert även när ingen ser oss.
- Vi är en arbetsplats där vi trivs och får utvecklas med tydlighet i roller och ansvar.

Under året har det tagits fram handlingsplaner och aktiviteter för att nå vidare inom dessa områden. Arbetet genomförs inom olika arbetsgrupper med representanter från en stor del av verksamheten för att säkerställa att aktiviteterna som genomförs är genomarbetade och får effekt i verksamheten.

Den andra delen av förbundets strategiarbete är den strategiska planen som ska fastställa verksamhetens långsiktiga inriktning inom prioriterade områden.

I dagsläget har förbundet fem delstrategier som är beslutade av ledningsgruppen,

- Slamstrategi
- Strategi för mikroföroreningar
- Forskning och utvecklingsstrategi
- Strategisk investeringsplan
- Energistrategi

Under 2025 uppdaterades slamstrategin samt den strategiska investeringsplanen.

Nyckeltalsuppföljning

Nedanstående nyckeltal har tagits fram för att löpande följa upp verksamhetens måluppfyllnad. För 2025 uppfylldes fyra av sju nyckeltal.

NYCKELTAL	ENHET	MÅL 2025	UTFALL 2025
Minskad negativ miljöpåverkan			
Utgående kvävehalt	mg/L	≤ 10	7
Utgående fosforhalt	mg/L	≤ 0,3	0,2
Utgående BOD ₇ -halt	mg/L	≤ 8	< 3
Effektiv ekonomistyrning och resursanvändning			
Avvikelse budget jämfört med utfall	% av omsättning	0 - 4 %	5 %
Nettokostnad/pe	kr/pe	628-654	613
Driftsäker anläggning			
Andel bräddat avloppsvatten som enbart renats mekaniskt	% av inkommande mängd	0	0
Säker arbetsplats och hög kompetens			
Antal olyckor med sjukfrånvaro/miljon arbetade timmar	LTIF	8	9

✓ = Målet uppfyllt. ✗ = Målet inte uppfyllt.

Avvikelse budget jämfört med utfall

Förbundets positiva resultat efter finansiella poster för 2025 leder till att detta nyckeltal inte uppfylls. Vid exkludering av det produktionsstöd för biogasen som förbundet fått under 2025 och som inte var en del av budgeten blir utfallet 2,6 %.

Nettokostnad/pe

Förbundets positiva resultat efter finansiella poster för 2025 leder till att detta nyckeltal inte uppfylls. Vid exkludering av det produktionsstöd för biogasen som förbundet fått under 2025 och som inte var en del av budgeten blir utfallet 632.

Antal olyckor med sjukfrånvaro/miljon arbetade timmar

Antalet olyckor med sjukfrånvaro per miljon arbetade timmar (LTIF) uppgick under 2025 till 9, vilket överstiger målnivån på 8. Käppalaförbundet bedriver ett kontinuerligt och systematiskt arbete för att minska risken för olyckor, i nära samverkan med våra partners.

Under 2026 kommer förbundet att prioritera insatser för att ytterligare stärka säkerhetskulturen samt genomföra utbildningar av fler utredare för att säkerställa tillräckliga resurser vid utredning av allvarliga händelser.

Sammanfattande bedömning av målpuppfyllelsen

Resultatet visar att förbundets ekonomiska utfall till stor del har påverkats av ett bra driftår där de riskpengar som finns i budgeten inte har behövts nyttjas, det tillsammans med den extra intäkten för produktionsstödet för biogasproduktionen ger det positiva resultatet för året. Det positiva resultatet gör att förbundet kan återställa det negativa balanskravsresultatet samt flytta intäkter till framtiden och på så sätt minska de framtida årsavgifterna till medlemskommunerna.

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

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

Förbundet har under året lyckats väl med att tillsätta de vakanser inom personalen som har funnits vilket leder till att förbundet kan genomföra de arbeten som behövs, och ett fortsatt bra resultat på medarbetarundersökningen visar att medarbetarna trivs inom förbundet.

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

Balanskravsresultat

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

Balanskravsutredning

	2025	2024	2023	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	10 247	-6 912	824	-3 937
- Samtliga realisationsvinster	-5	-2	-128	-88
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjligheten	-	-	-	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjligheten	-	-	-	-
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-	-
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-	-
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	10 242	-6 914	696	-4 024
- Reservering av medel till resultatreserv		-	-	-
+ Användning av medel från resultatreserv		-	-	-
= Årets balanskravsresultat	10 242	-6 914	696	-4 024

Förbundet har sålt en bil, som har genererat en realisationsvinst på 5 tkr, vilket i enlighet med balanskravsutredningen

ska räknas bort från balanskravsresultatet. Detta gör att förbundets balanskravsresultat för 2025 är 10,2 Mkr.

Ackumulerat negativt resultat

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

Förbundet har sedan tidigare ett underskott att återställa, totalt 10,2 Mkr. Kommunallagen 11 kap § 12 säger att om balanskravsresultatet är negativt ska det

regleras under de närmast följande tre åren. Genom årets positiva resultat kan det ackumulerade negativa resultatet återställas till fullt.

Väsentliga personalförhållanden

Antalet tillsvidareanställda var vid årets utgång 104 (93) personer. Medelantalet anställda under 2024 var 101 (90). Vid jämförelser med branschkollegor ligger Käppalaförbundet lågt när det gäller antal anställda i förhållande till antal personekvivalenter.

Redovisning av sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro i procent av sammanlagd ordinarie arbetstid.

	2025-12-31	2024-12-31
Sjukfrånvaro –29 år	4,76 %	7,35 %
Sjukfrånvaro 30–49 år	2,72 %	3,60 %
Sjukfrånvaro 50– år	3,03 %	3,49 %
Kvinnor	4,11 %	3,46 %
Män	2,18 %	4,15 %
Sjukfrånvaro totalt	3,00 %	3,88 %
Varav långtidssjukfrånvaro > 60 dagar utgjorde	0,95 %	1,09 %

Åldersfördelning anställda

ÅLDER	2025	2024
0–29 år	10	5
30–49 år	57	55
50 år–	37	33
Totalt antal anställda	104	93

Resultat av den årliga medarbetarundersökningen visade på en förstärkning av de sedan tidigare mycket starka områdena engagemang och ledarskap. Samarbete och tydlighet har också stärkts och överlag är resultatet mycket positivt.

Organisationen arbetar med resultatet enligt en etablerad modell för att förstärka och behålla styrkorna och åtgärda det som relativt sett är svagare resultat.

Under år 2025 anställde vi 15 personer, varav en vikarie.

Vid årsskiftet hade vi totalt 6 vakanser, varav 4 (snart 5) nu är tillsatta. Det har tagit lång tid och krävts omarbetningar av befattningarna för att hitta kandidater, två av befattningarna har tillsatts internt.

Förväntad utveckling

Käppalaförbundets utveckling under de kommande åren kommer fortsatt att tydligt präglas av projektverksamheten men på lite olika sätt. Det största projektet inom programmet Käppalaverket 3.0, Käppala 900k, går nu stegvis över från byggnation och installation till idrifttagande för att klara verksamhetsstillståndet och de nya reningskraven. Under 2026 kommer reningslinje 7 att tas i drift och under 2027 linje 8. Detta kommer att prägla verksamheten både vad gäller fokus för insatser och vad gäller de reningsresultat som är möjliga att uppnå under den långa period då biologin byggs upp i de två reningslinjerna.

I samband med idrifttagningen kommer de omfattande investeringarna att aktiveras och därmed börjar de belasta driftbudgeten fullt ut. Påverkan på den avgift som medlemskommunerna betalar till förbundet för att få sitt avloppsvatten renat i Käppalaverket blir som störst under 2027 men även 2026 och 2028 innebär tydliga höjningar av avgiften. Efter 2028 har avgiften däremot nått en ny plåtå och därefter kommer den visserligen att påverkas av det fortsatt stora reinvesteringsbehovet men i en långsammare takt än under perioden 2026 till 2028.

Resultaträkning

tkr	NOT	2025	2024
Verksamhetens intäkter	3	455 655	368 435
Verksamhetens kostnader	4	-239 436	-205 622
Avskrivningar	5	-117 074	-107 918
Verksamhetens nettokostnader		-356 509	-313 540
Verksamhetens resultat		99 146	54 895
Finansiella intäkter	6	58 371	67 011
Finansiella kostnader	7	-122 731	-128 819
Resultat efter finansiella poster		34 786	-6 912
Bokslutsdisposition under- eller överuttag årsavgift	1	-24 540	
Årets resultat		10 247	-6 912

Balansräkning

tkr	NOT	UTFALL 2025-12-31	UTFALL 2024-12-31
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningar	8	5 406	7 628
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	3 330 357	2 765 308
Maskiner och inventarier	10	821 586	751 774
Övriga materiella anläggningstillgångar	11	0	263
Summa anläggningstillgångar		4 157 350	3 524 973
Omsättningstillgångar			
Förråd och lager	12	2 284	2 834
Fordringar	13	72 296	151 762
Kassa bank	14	3 770	8 702
Summa omsättningstillgångar		78 350	163 299
SUMMA TILLGÅNGAR		4 235 700	3 688 271
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	15		
Eget kapital vid årets början		-134 878	-141 790
Årets resultat		-10 247	6 912
Eget kapital vid årets slut		-145 125	-134 878
Avsättningar			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	16	-421	-450
Skulder			
Långfristiga skulder	17	-3 414 146	-2 666 143
Kortfristiga skulder	18	-676 009	-886 801
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		-4 235 700	3 688 271
Ansvarsförbindelser			
Pensionförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder eller avsättningar	20	-6 359	-6 647

Kassaflödesanalys

tkr	2025	2024
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Periodens resultat	10 247	-6 912
Justering för av- och nedskrivningar	117 074	107 918
Sålda anläggningar		-
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster*	-29	25
Medel före förändringar av rörelsekapital	127 292	101 031
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	79 466	-56 394
Ökning/minskning förråd och varulager	551	-1 493
Ökning/minskning kortfristiga skulder	19 696	64 588
Medel från den löpande verksamheten	227 005	107 733
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	0	-473
Investeringar i mark, byggnader och tekniska anläggningar	-603 812	-672 656
Investeringar i maskiner och inventarier	-145 639	-103 650
Investeringar i övriga materiella anläggningstillgångar		0
Medel från investeringsverksamheten	-749 451	-776 779
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Nyupptagna lån	1 200 000	1 142 229
Amortering av skulder	-680 488	-463 250
Övriga poster	-1 997	-1 894
Medel från finansieringsverksamheten	517 515	677 085
ÅRETS KASSAFLÖDE	-4 931	8 039
Likvida medel vid årets början	8 702	664
Likvida medel vid årets slut	3 770	8 702
* Övriga likviditetspåverkande poster		
Förändring av pensionsavsättningen	-29	25
Summa	-29	25
Självfinansieringsgrad Avskrivningar/Nettoinvesteringar	16 %	14 %
Självfinansieringsgrad rullande 10 år	22 %	26 %

Noter

NOT 1

Allmänna redovisningsprinciper

Kommunalförbundet Käppalaförbundet tillämpar i allt väsentligt redovisningsprinciper i enlighet med lag (2018:597) om Kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt Rådet för kommunal redovisningsrekommendationer. Inga förändringar gällande principer eller metoder för redovisningen har gjorts sedan förra årsbokslutet.

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

Bokslutsdisposition

Resultaträkningen har till räkenskapsår 2025 tillfogats raden ”Bokslutsdisposition under- eller överuttag av årsavgifter”. I de fall förbundet gör vinst eller förlust skall inte sådan tillkomma det egna kapitalet, varför resultat som avviker från noll kommer hanteras som en skuld alternativt fordran på medlemskommunerna. För år 2025 blir detta en skuld till medlemmarna som kommer minska årsavgiften för 2026 och 2027.

Värderingsprinciper

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

Kemikalieförråd

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

Periodisering av anslutningsavgifter

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

Fondering för framtida investeringar

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

Fordringar

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

Säkringsredovisning

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

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

Aktivering av investeringskostnader

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

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

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

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

Leasingåtaganden

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

Personal

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

Ekonomistyrning av driftverksamheten

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

Beslutad budget följs upp kvartalsmässigt under året där både ekonomiska- och verksamhetsmässiga

avvikelser kommenteras och prognos tas fram för beslut. Uppföljningen avslutas med att en årsredovisning för helåret upprättas.

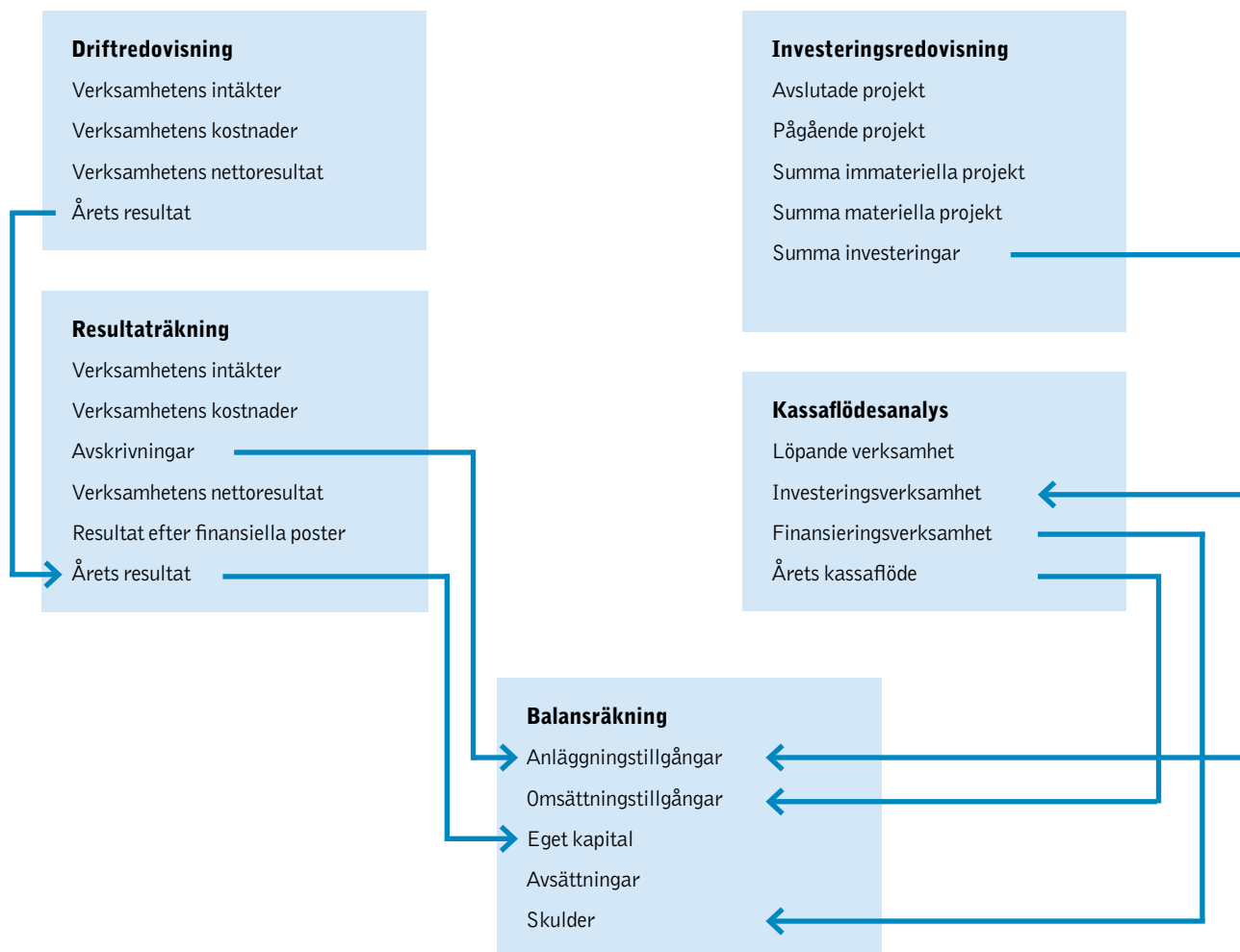
Ekonomistyrning i investeringsverksamheten

Rambudgeten avseende investeringsverksamheten inom förbundet beslutas av förbundsfullmäktige i samband med budgetbeslutet för nästkommande kalenderår. Rammedel som inte nyttjas i investeringsverksamheten förfaller och flyttas inte till nästkommande år.

Investeringsrådet inom Käppalaförbundet beslutar om omfördelningar inom ramen för investeringsbudgeten. Investeringsbeslut för enskilda investeringar beslutas av VD, med stöd av investeringsrådet, upp till 10 Mkr. För investeringsbeslut överstigande 10 Mkr fattas investeringsbeslut av förbundets styrelse.

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

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



Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med rapportens övriga delar

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

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

Säsongsvariationer och cykliska effekter

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

att resultat och budget är jämförbara. Semesterskulden bokas upp löpande under året när den arbetas in, och justeringar görs månaden efter vilket leder till att semester tillfället när semesterperioderna infaller inte påverkar resultatet.

NOT 2. UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR

Käppalaförbundet gör uppskattningar och bedömningar om framtiden.

De uppskattningar och antagande som kan komma att leda till störsts risk är kopplad till nyanläggningars nytta och värde. Förbundet uppskattar och bedömer löpande värderingen av pågående nyanläggningar. Om uppskattningen ändras kan det leda till att upparbetade värdena helt eller delvis kostnadsförs. Inga nya uppskattningar eller bedömningar har gjorts under perioden som skiljer sig mot tidigare.

NOT 3. VERKSAMHETENS INTÄKTER	2025	2024
Årsavgifter från medlemskommuner*	395 000	336 000
Hyror, plats för mobilmaster med mera	120	367
Bidrag och kostnadsersättning från staten***	10 848	84
Försäljning av konsulttjänster	1 130	988
Realisationsvinster på försäljning av materiella eller immateriella tillgångar****	5	2
Biogasförsäljning	38 156	45 079
Ersättning för koldioxidskatt	0	-23 459
Omhändertagande av septicslam	7 103	4 983
Anslutningsavgifter för medlemskommuner	760	760
Upplösning av fondering	2 172	2 172
Övriga intäkter	361	1 460
Summa verksamhetens intäkter	455 655	368 435

*** Årsavgifter per kommun**

	2025**	2024
Danderyd	30 222	25 042
Lidingö	33 058	27 843
Sigtuna	42 755	35 893
Sollentuna	48 688	43 214
Solna	59 485	49 817
Täby	45 539	38 513
Upplands-Bro	23 501	20 818
Upplands Väsby	29 063	25 653
Vallentuna	21 624	18 360
Järfälla	6 421	5 318
Nacka	33 545	28 075
Värmdö	21 099	17 454
Summa	395 000	336 000

** Avgiften är preliminär för 2025 i enlighet med förbundsordningen.

*** **Bidrag och kostnadsersättning från staten** – Detta är produktionsstöd för biogasproduktionen.

**** **Realisationsvinster** – Förbundet har under året sålt en bil.

NOT 4. VERKSAMHETENS KOSTNADER	2025	2024
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-75 024	-65 119
Personalkostnader	-90 807	-78 855
Aktiverade tjänster	15 783	13 736
Pensionskostnader	-11 110	-10 142
Pensionskostnader exklusive löneskatt	-8 945	-8 139
Löneskatt	-2 165	-2 003
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-7 653	-10 459
Inköp av material och varor	-26 387	-21 249
Eldningsolja, vatten	-972	-950
Kemikalier	-17 434	-15 237
Material och förnödenheter	-7 982	-5 062
Inköp av tjänster	-35 194	-35 717
Entreprenad Produktion/Underhåll	-15 249	-14 211
Främmande arbete övrigt	-9 030	-7 139
Finansiella tjänster	-903	-865
Rekryteringstjänster	-1 894	-1 635
Utvecklingsprojekt	-891	-1 601
Arbetsmiljöarbete	-3 487	-5 531
Juridiska konsulter	-366	-202
Receptionskostnader	-1 378	-1 375
Upphandlingskonsulter	-521	-1 404
Informationskampanjer	-1 474	-1 754
Övriga verksamhetskostnader	-61 997	-42 621
Slamomhändertagande	-19 748	-26 715
Elenergi	-42 326	-41 063
Fastighetsskatt	-10	-10
Energi- och koldioxidskatt	87	25 168
Övriga driftkostnader	-2 326	-2 246
Övriga externa kostnader	-19 744	-18 071
Försäkringskostnader	-3 483	-3 083
Licenskostnader	-9 512	-8 885
Leasingkostnader	-2 430	-2 734
Övriga externa kostnader	-3 528	-2 669
Revisionskostnader	-791	-700
Summa verksamhetens kostnader	-239 436	-205 622

NOT 5. AV- OCH NEDSKRIVNINGAR	2025	2024
Avskrivning immateriella tillgångar	-2 222	-2 036
Avskrivning mark, byggnader och tekniska anläggningar	-37 887	-30 748
Avskrivning maskiner och inventarier	-74 445	-74 901
Avskrivning övriga materiella anläggningstillgångar	-168	-233
Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar	-2 352	-
Summa av- och nedskrivningar	-117 074	-107 918

Se även not 8, 9, 10, 11.

NOT 6. FINANSIELLA INTÄKTER	2025	2024
Ränteintäkter	11 884	38 675
Aktiverade räntor	46 488	28 336
Summa finansiella intäkter	58 371	67 011

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

NOT 7. FINANSIELLA KOSTNADER	2025	2024
Räntekostnader	-122 698	-128 687
Finansiella kostnader	-33	-132
Summa finansiella kostnader	-122 731	-128 819

För mer information för de finansiella kostnaderna se not 17.

NOT 8. IMMATERIELLA ANLÄGGNINGAR	2025-12-31	2024-12-31
Ingående anskaffningsvärde	29 271	28 798
Inköp	0	473
Försäljning	0	0
Utrangering	0	0
Överföringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	29 271	29 271
Varav pågående investeringar	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-21 643	-19 606
Årets avskrivningar	-2 222	-2 036
Omklassificering	0	0
Utrangeringar	0	0
Nedskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-23 865	-21 643
Utgående planenligt restvärde	5 406	7 628
Avskrivningstider (Genomsnittliga)	5	5

Immateriella anläggningar avskrivs på 5 år efter bedömd ekonomisk livslängd.

NOT 9. MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR	2025-12-31	2024-12-31
Ingående anskaffningsvärde	3 236 199	2 563 543
Inköp	603 812	672 656
Försäljning	0	0
Utrangeringar	-875	0
Överföringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 839 136	3 236 199
Varav pågående	2 102 908	1 534 556
Ingående ackumulerade avskrivningar	-470 891	-440 143
Årets avskrivningar	-37 887	-30 748
Omklassificering	0	0
Utrangeringar	0	0
Nedskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-508 778	-470 891
Utgående planenligt restvärde	3 330 357	2 765 308
Varav aktiverad ränta	95 030	49 719
Avskrivningstider (Genomsnittliga)	48	51

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

NOT 10. MASKINER OCH INVENTARIER	2025-12-31	2024-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 959 178	1 855 528
Inköp	145 639	103 650
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	-1 382	0
Överföringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 103 435	1 959 178
Varav pågående		-
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 207 404	-1 132 503
Årets avskrivningar	-74 445	-74 901
Omklassificering	0	0
Utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 281 849	-1 207 404
Utgående planenligt restvärde	821 586	751 774
Avskrivningstider (Genomsnittliga)	16	15

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

NOT 11. ÖVRIGA MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	2025-12-31	2024-12-31
Ingående anskaffningsvärde	66 611	66 611
Inköp	0	0
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	-95	0
Överföringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	66 517	66 611
Varav pågående	-	-
Ingående ackumulerade avskrivningar	-66 349	-66 116
Årets avskrivningar	-168	-233
Omklassificering	0	0
Utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-66 517	-66 349
Utgående planenligt restvärde	0	263
Avskrivningstider (Genomsnittliga)	5	5

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

NOT 12. FÖRRÅD OCH LAGER	2025-12-31	2024-12-31
Kemikalieförråd	2 284	2 834
Summa	2 284	2 834

NOT 13. FORDRINGAR	2025-12-31	2024-12-31
Kundfordringar	46 277	68 756
Diverse kortfristiga fordringar	14 252	22 149
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11 703	60 857
Pågående arbete	64	0
Summa	72 296	151 762

NOT 14. KASSA OCH BANK	2025-12-31	2024-12-31
Bankkonto	3 770	8 702
Summa	3 770	8 702

Förbundet har checkräkningskrediter på totalt 500 Mkr (500 Mkr). Krediten är på balansdagen utnyttjad med 8,6 Mkr (239,1 Mkr). För mer information se not 17.

NOT 15. EGET KAPITAL	2025-12-31	2024-12-31
Ingående Eget kapital	134 878	141 790
Årets resultat	10 247	-6 912
Utgående Eget kapital	145 125	134 878

NOT 16. AVSÄTTNING FÖR PENSIONER OCH LIKANDE POSTER	2025-12-31	2024-12-31
Pensionsförpliktelserna ingående värde	450	424
Årets utbetalningar	-84	-90
Ränte- och basbeloppsuppräknings	15	43
Övrigt	39	72
Summa avsättning till pensioner inklusive löneskatt	421	450

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

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

NOT 17. LÅNGFRISTIGA SKULDER	2025-12-31	2024-12-31
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	750 000	450 000
Långfristig upplåning i medlemskommuner	2 650 000	2 200 000
Övriga långfristiga skulder	14 146	16 143
Summa	3 414 146	2 666 143

UPPGIFTER OM LÅNG- OCH KORTFRISTIG UPPLÅNING	2025-12-31	2024-12-31
Lånevolym (max 7 400 000)	3 858 573	3 339 061
Swapvolym	3 925 000	3 675 000
Checkräkningskredit	500 000	500 000
Återstående räntebindningstid		
– Inklusive räntesäkringar	3,01 år	3,01 år
– Exklusive räntesäkringar	0,21 år	0,23 år
Andel lån med förfall inom 12 månader (max 50 % exklusive medlemslån)	81 %	85 %
Kapitalförfall 0–1 år	81 %	85 %
Kapitalförfall 1–3 år	19 %	15 %
Kapitalförfall 3–5 år	- %	- %
Kapitalförfall < 5 år	- %	- %
Andel räntejustering inom 12 mån	14 %	11 %
Snittränta lån (momentan)	2,19 %	2,95 %
Snittränta swappar (momentan)	0,76 %	0,14 %
Bruttosnittränta (momentan)		
– Inklusive räntesäkringar	2,95 %	3,10 %
– Exklusive räntesäkringar	2,19 %	2,95 %
Ekonomisk effekt av räntesäkringar	14 572	-31 607
Marknadsvärde derivat	-6 995	-23 557

Marknadsvärdet på derivaten avspeglar kostnaden för säkringarna om de skulle sägas upp vid bokslutstidpunkten. Värdet på derivaten påverkar inte förbundets resultat då hanteringen uppfyller kraven på effektiv säkring av ränterisk enligt RKR R8.

ÖVRIGA LÅNGFRISTIGA SKULDER	2025-12-31	2024-12-31
Skuld till VAS-rådet	650	475
Fondering för framtida investeringar		
Bergskommunikation	1 000	1 500
Pilotförsök ny reningsteknik		
Styrsystem del 1	6 133	7 009
Styrsystem del 2	6 363	7 158
Summa	14 146	16 143

NOT 18. KORTFRISTIGA SKULDER	2025-12-31	2024-12-31
Leverantörsskulder	-106 909	-95 599
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	-450 000	-450 000
Checkräkningskredit	-8 573	-239 061
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-110 527	-102 141
Semesterlön- och kompskuld	-3 882	-3 425
Löneskatteskuld*	-2 987	-2 060
Arbetsgivaravgifter	-4 508	-4 100
Förutbetalda intäkter	-38 282	-36 525
Förutbetalda anslutningsavgifter	-2 374	-3 134
Innehållna medel**	-18 264	-
Skulder medlemskommuner	-24 540	-
Upplupna kostnader	-15 690	-52 897
Summa	-676 009	-886 801

* Löneskatteskuld består av två poster, den beräknade 946 tkr (816 tkr) samt den faktiska löneskatten 2 041 tkr (1 244 tkr) som baseras på betald pension.

** De innehållna medlen består av faktiska projektkostnader och innehålls för att skydda förbundet för eventuella kostnader vid slutförandet av projektet.

NOT 19. PERSONAL	2025-12-31	2024-12-31
Medelantal årsanställda	101	90
Varav kvinnor	44	38
Antal tillsvidareanställda vid periodens slut	100	93

Löner och andra ersättningar	2025-12-31	2024-12-31
– Styrelse och direktör	4 967	4 684
– Övriga befattningshavare	93 175	80 344
Summa	98 142	85 028

Direktören erhåller en pensionsförmån på 32 procent av den pensionsgrundande årslönen. Vid uppsägning från förbundets sida har direktören rätt till avgångsvederlag motsvarande 12 månadslöner.

NOT 20. PENSIONSFÖRPLIKTELSE SOM INTE HAR TAGITS UPP BLAND SKULDER ELLER AVSÄTTNINGAR ANSVARSFÖRBINDELSER FÖR PENSIONER INTJÄNADE FÖRE 1998 ENLIGT PA-KL	2025-12-31	2024-12-31
Ingående ansvarsförbindelser till pensioner inklusive särskild löneskatt	6 646	6 640
Årets utbetalningar	-1 011	-1 008
Ränte- och basbeloppsuppräknings	278	523
Övrig post	446	492
Summa ansvarsförbindelse till pensioner inklusive löneskatt	6 359	6 646
Aktualitetsgrad	100 %	100 %
Övriga upplysningar avseende pensioner		
Antal visstidsförordnanden för anställda	0	0
Antal visstidsförordnanden för förtroendevalda	0	0

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

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

NOT 21. LEASING EJ UPPSÄGNINGSBARA OPERATIONELLA LEASINGAVTAL ÖVERSTIGANDE 1 ÅR	2025-12-31	2024-12-31
Framtida hyresavgifter fastigheter		
som förfaller inom ett år	-	406
som förfaller efter ett, inom fem år	4 107	-
som förfaller senare än fem år	-	-
Summa	4 107	406

Leasingavtalet gäller hyresavgifter av tillfälliga paviljonger.

NOT 22. REVISIONSARVODE FÖR RÄKENSKAPSREVISION	2025	2024
Sakkunnigt biträde	-535	-485
Förtroendevalda revisorer	-48	-47
Total kostnad för räkenskapsrevisionen	-583	-532

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

Räkenskaperna har granskats i enlighet med Standard för kommunal räkenskapsrevision.

Det sakkunniga bitrådets yttrande samt granskningsrapport kommer att publiceras på förbundets hemsida, kappala.se

Driftredovisning

tkr	BUDGET 2025*	UTFALL 2025	UTFALL 2024	BUDGETAVVIKELSE 2025 (tkr)	BUDGETAVVIKELSE 2025 (%)
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetsstöd, VD	402 515	404 355	343 357	1 840	0,5 %
Ekonomi	-	7	0	-	
Produktion	55 036	51 100	24 997	-3 936	-7,2 %
Process och utveckling	-	193	82	193	-
Summa verksamhetens intäkter	457 551	455 655	368 435	-1 897	-0,4 %
Verksamhetens kostnader					
Verksamhetsstöd, VD	-45 998	-45 805	-44 616	194	-0,4 %
Ekonomi	-1 759	-4 576	-885	-2 817	160,1 %
Produktion	-141 460	-120 713	-88 093	20 747	-14,7 %
Process och utveckling	-23 604	-22 503	-20 456	1 101	-4,7 %
Kvalitet, miljö och arbetsmiljö	-43 628	-35 736	-41 606	7 892	-18,1 %
Investeringsprojekt	-7 536	-8 320	-9 674	-783	10,4 %
Käppalaverket 3.0	-1 251	-1 784	-291	-532	42,6 %
Summa verksamhetens kostnader	-265 236	-239 436	-205 622	25 801	-9,7 %
Avskrivningar	-116 368	-117 074	-107 918	-706	0,6 %
Verksamhetens nettokostnader	-381 604	-356 509	-313 540	25 095	-6,6 %
Verksamhetens resultat	75 947	99 146	54 895	23 199	30,5 %
Finansiella intäkter	52 150	58 371	67 011	6 221	11,9 %
Finansiella kostnader	-115 998	-122 731	-128 819	-6 733	5,8 %
Resultat efter finansiella poster	12 100	34 786	-6 912	22 687	187,5 %
Bokslutsdisposition under- eller överuttag årsavgift	-	-24 540	-	-24 540	-
Årets resultat	12 100	10 247	-6 912	-1 853	-15,3 %

* Budget antagen av Förbundsfullmäktige 2024-11-05.

Investeringsredovisning

tkr	UTGIFTER SEDAN PROJEKTETS START			VARAV ÅRETS INVESTERINGAR			
YTTRE ANLÄGGNINGAR	Beslutad budget	Ack utfall 2025-12-31	Beräknad totalutgift	Rambudget ursprunglig fördelning	Rambudget aktuell fördelning	Utfall 2025-12-31	Kvarstående aktuell fördelning
Pågående projekt							
Pumpstationer och överföringar	53 550	14 747	0	60 757	28 800	2 740	26 060
Renovering Edsbergs pumpstation	13 250	6 487	-	-	-	-	-
Reståtgärder Antuna pumpstation	3 300	698	-	-	-	-	-
Spisen renovering	37 000	7 562	-	-	-	-	-
Tunnel inklusive luktrening	40 150	36 115	0	36 880	15 000	5 067	9 933
Kapacitetsökning NO (Vallentunaanslutning)	37 150	33 576	-	-	-	-	-
Tillfällig anslutning Vallentuna	3 000	2 539	-	-	-	-	-
Ledningsnät	48 906	35 984	47 270	28 170	26 170	13 098	13 072
Uppgradering av mätrennor	41 700	33 945	41 700	-	-	-	-
Renovering avloppsledningssträckor (Täby)	7 206	2 039	5 570	-	-	-	-

tkr	UTGIFTER SEDAN PROJEKTETS START			VARAV ÅRETS INVESTERINGAR			
KÄPPALAVERKET	Beslutad budget	Ack utfall 2025-12-31	Beräknad totalutgift	Rambudget ursprunglig fördelning	Rambudget aktuell fördelning	Utfall 2025-12-31	Kvarstående aktuell fördelning
Pågående projekt							
Allmänt Käppalaverket	21 000	19 505	11 482	11 390	20 400	17 023	3 377
Samordning och logistik	15 600	14 383	6 450	-	-	-	-
Reståtgärder Käppalaverket	3 600	3 590	3 500	-	-	-	-
VKC Mark	1 800	1 532	1 532	-	-	-	-
Inlopp, grovrening och högfloodesrening	2 848	1 208	0	3 500	3 500	1 208	2 292
Renovering av svallschakt	2 848	1 208	-	-	-	-	-
Biosteg inklusive försedimentering	3 980	3 005	3 780	750	2 500	1 685	815
Primärs slampumpar 1-6	3 780	3 005	-	-	-	-	-
Förbättrad järnfördelning BB01-06	200	0	-	-	-	-	-
Gasanläggningar	9 600	8 079	7 500	9 000	9 000	7 215	1 785
Åtgärder Vocsidiser GU10	9 600	8 079	7 500	-	-	-	-

tkr	UTGIFTER SEDAN PROJEKTETS START			VARAV ÅRETS INVESTERINGAR			
KÄPPALAVERKET	Beslutad budget	Ack utfall 2025-12-31	Beräknad totalutgift	Rambudget ursprunglig fördelning	Rambudget aktuell fördelning	Utfall 2025-12-31	Kvarstående aktuell fördelning
Planerade projekt							
Biosteg inklusive försedimentering	0	0	0	2 000	2 000	0	2 000
Funktion på överskottsslamsystemet BB00							
Förtjockning	300	184	0	2 000	2 000	184	1 816
Utökad kapacitet överskottsslamförtjockning	300	184	-	-	-	-	-

tkr	UTGIFTER SEDAN PROJEKTETS START			VARAV ÅRETS INVESTERINGAR			
FÖRSÖRJNINGSSYSTEM	Beslutad budget	Ack utfall 2025-12-31	Beräknad totalutgift	Rambudget ursprunglig fördelning	Rambudget aktuell fördelning	Utfall 2025-12-31	Kvarstående aktuell fördelning
Pågående projekt							
Vatten, värme, kyla och ventilation	81 260	76 354	80 160	6 853	10 800	4 962	5 838
Ny VKC	77 000	74 985	77 000	-	-	-	-
Värme- och kylsystem Etapp 3	1 100	311		-	-	-	-
Kylrör till TS10	3 160	1 058	3 160	-	-	-	-
El, automation och övrig produktions-IT	19 384	14 705	14 807	0	8 700	4 912	3 788
Ställverk EB00	9 900	9 818	9 818	-	-	-	-
Uppgradering av ställverk VB00	1 000	111	1 000	-	-	-	-
Modernisering ställverk	500	133	-	-	-	-	-
Styrsystemsuppgradering	920	180	-	-	-	-	-
Uppgradering KK-rum och styrutrustning	3 064	474	-	-	-	-	-
Anslutning TS10	4 000	3 989	3 989	-	-	-	-
Fastigheter och mark	267 490	233 627	89 490	67 115	71 500	39 749	31 751
Anpassning av verksamhetslokaler	178 000	177 990	-	-	-	-	-
Skorstensrenovering	79 550	46 265	79 550	-	-	-	-
Anpassning av tillfälliga lokaler	9 940	9 371	9 940	-	-	-	-
Förbättringsåtgärder verkstad	-	-	-	-	-	-	-
Anpassning av tillfälliga lokaler del 2	-	-	-	-	-	-	-
Brand och säkerhet	16 515	6 806	1 700	5 475	9 075	4 457	4 618
Branddörr T100 utbyte	2 115	355	-	-	-	-	-
EB00 Reinvestering	12 700	4 875	-	-	-	-	-
Släckgas T100	1 700	1 577	1 700	-	-	-	-

tkr	UTGIFTER SEDAN PROJEKTETS START			VARAV ÅRETS INVESTERINGAR			
FÖRSÖRJNINGSSYSTEM	Beslutad budget	Ack utfall 2025-12-31	Beräknad totalutgift	Rambudget ursprunglig fördelning	Rambudget aktuell fördelning	Utfall 2025-12-31	Kvarstående aktuell fördelning
Planerade projekt							
Vatten, värme, kyla och ventilation	0	0	0	4 800	0	0	0
RAV utökning av system	-	-	-	-	-	-	-
Ventilation i berget	-	-	-	-	-	-	-
Uppvärmning rötkammare	-	-	-	-	-	-	-
Ställverksventilation i berget	-	-	-	-	-	-	-
El, automation och övrig produktions-IT	0	0	0	6 000	3 000	0	3 000
Styrsystem hårdvara	-	-	-	-	-	-	-
Reinvestering instrument	-	-	-	-	-	-	-
Investering i ökad informationssäkerhet	-	-	-	-	-	-	-
Fastigheter och mark	0	0	0	7 000	1 000	0	1 000
Upprätthålla teknisk livslängd portar, dörrar, grindar	-	-	-	-	-	-	-
Återskapa parkering och fordonsförvaring	-	-	-	-	-	-	-
Renovering fastighet SB00	-	-	-	-	-	-	-

tkr	UTGIFTER SEDAN PROJEKTETS START			VARAV ÅRETS INVESTERINGAR			
KÄPPALAVERKET 3.0	Beslutad budget	Ack utfall 2025-12-31	Beräknad totalutgift	Rambudget ursprunglig fördelning	Rambudget aktuell fördelning	Utfall 2025-12-31	Kvarstående aktuell fördelning
Pågående projekt							
Programövergripande	164 300	124 832	164 300	111 545	58 000	52 636	5 364
Program Käppalaverket 3.0	164 300	124 832	164 300	-	-	-	-
Käppala 900k	2 876 500	1 950 568	2 876 500	542 790	634 000	575 474	58 526
Käppala 900k	2 761 500	1 836 504	2 761 500	-	-	-	-
Nytt ställverk	103 000	102 087	103 000	-	-	-	-
Utökad luftkapacitet blåsmaskiner	12 000	11 977	12 000	-	-	-	-
Miljökrav och kapacitet	5 000	2 734	0	9 600	6 000	2 763	3 237
Styrd flödefördelning till biosteget	1 500	1 065	-	-	-	-	-
Mellanlager slam	3 500	1 670	-	-	-	-	-
Försärkt aktivt slam	-	29	-	-	-	-	-

tkr	UTGIFTER SEDAN PROJEKTETS START			VARAV ÅRETS INVESTERINGAR			
	Beslutad budget	Ack utfall 2025-12-31	Beräknad totalutgift	Rambudget ursprunglig fördelning	Rambudget aktuell fördelning	Utfall 2025-12-31	Kvarstående aktuell fördelning
ÖVRIGA							
Övriga							
Reinvesteringar ospecificerat	18 000	14 455	16 800	18 000	18 000	14 455	3 545
Reinvesteringar enligt underhållsplan	18 000	14 455	16 800	-	-	-	-
Övriga investeringar (IT, inventarier, etc.)	3 500	1 824	3 500	1 200	3 500	1 824	1 676
Möbler och kontorsutrustning	500	143	500	-	-	-	-
IT-system	2 000	793	2 000	-	-	-	-
Övriga investeringar	1 000	887	1 000	-	-	-	-
Oförutsedda investeringar	0	0	0	32 667	34 547	0	34 547
Oförutsedda investeringar	-	-	-	-	-	-	-
Inflation	0	0	0	17 415	17 415	0	17 415
Inflation	-	-	-	-	-	-	-
Summa investeringar	3 632 283	2 544 730	3 317 289	984 907	984 907	749 451	235 456

Medlemsandelar

Mkr

KOMMUN	ACKUMULERADE KAPITALKOSTNADER 1971-2024	KOMMUNERNAS ANDELSTAL I PROCENT 2025	ANDEL AV LÅNESUMMA 2025-12-31	VARAV MEDLEMSLÅN 2025-12-31
Danderyd	324	7,0 %	271	188
Lidingö	429	9,3 %	359	248
Nacka	305	6,6 %	255	172
Sigtuna	490	10,6 %	409	282
Sollentuna	662	14,3 %	553	383
Solna	806	17,5 %	674	463
Täby	549	11,9 %	459	315
Upplands-Bro	271	5,9 %	227	156
Upplands Väsby	378	8,2 %	316	217
Vallentuna	249	5,4 %	208	144
Värmdö	152	3,3 %	127	83
	4 615	100 %	3 859	2 650

Revisionsberättelse för år 2025

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits av styrelsen. Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorerna. Styrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

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

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och förbundets revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan ”Revisorernas redogörelse för år 2025”.

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

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens interna kontroll har varit tillräcklig.

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

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

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner förbundets årsredovisning för 2025.

Lidingö dag som framgår av vår elektroniska signatur

Joe Frans

Malin Forsberg Helgesson

Mikael Zuhr



Käppalaförbundet

Post Box 3095, 181 03 Lidingö

Besök Södra Kungsvägen 315, Lidingö

Telefon 08-766 67 00

E-post kappala@kappala.se

Webb www.kappala.se

Facebook www.facebook.com/kappalaforbundet

