

Budget 2018

Förslag till beslut

Styrelsen i Nacka vatten och avfall AB beslutar att:

- Fastställa budgeten för 2018
- Fastställa investeringsramen till 200 miljoner kronor
- Fastställa kostnadsramen för investeringar från Nacka kommun, exploateringsprojekt, till 333 miljoner kronor

Sammanfattning

Kommunfullmäktige fastställde den 13 november 2017 en oförändrad taxa för brukningsavgifterna för VA-kollektivet samt en höjning på anläggningsavgifterna på 2%. För avfallskollektivet fastställdes taxehöjningen till 4%. Detta genererar en beräknad intäkt från taxor för Nacka vatten och avfall AB på 253 miljoner kronor. Övriga intäkter 22,5 miljoner kronor, samt 13,4 miljoner kronor för aktiverade arbeten för egen räkning. Kostnadsramen uppgår till 306,3 miljoner kronor för 2018. VA-kollektivet står för 223,5 miljoner kronor och Avfallskollektivet för 82,8 miljoner kronor.

Under 2018 har investeringar planerats för 200 miljoner kronor. VA-enhetens andel är 150 miljoner kronor. Inom Avfallsenheten finns ett projekt på 50 miljoner kronor under 2018, Kretsloppscentralen i KIL.

Nacka kommun prognostiseras att fakturera kostnader för avslutade projekt från exploateringsenheten på totalt 333 miljoner kronor under 2018. Ett arbete har påbörjats under 2017 för att få till en fungerande process kring avsluten.

Ärendet

Resursfördelning

VA-kollektivet

Inför 2013 gjordes en översyn av taxan i Nacka kommun för att kunna återställa det underskott som hade arbetats upp. Det ackumulerade underskottet har återhämtats sedan 2013. Kravet på en VA-ekonomi i balans är uppfyllda och ett upparbetat överskott finns på cirka 26,4 miljoner kronor från 2016 års utgång. Överskottet som prognostiseras för 2017, planeras att läggas i en fond för ett specifikt framtida investeringsprojekt för att uppfylla kriterierna i Vattentjänstlagen.

Inför 2013 gjordes en bedömning att en samlad uppjustering av taxan på 30-40 procent var nödvändig. Under 2013, 2014 och 2015 gjordes taxejusteringar på totalt 38 procent på anläggningsavgifterna samt knappt 34 procent på brukningsavgifterna. Detta har gjort att vattentjänstlagens balanskrav uppfylldes redan vid utgången av 2015. I bedömning av behovet av taxejustering togs höjd för Nackas kommande expansion, så långt nu det var möjligt, och att ökad takt i reinvesteringarna i befintliga anläggningar och rörnät behövdes.

Kommunfullmäktige har fastställt taxorna för 2018 och inom VA-kollektivet är det oförändrad taxa för brukningsavgifterna, samt en höjning på 2% på anläggningsavgifterna. Fler fastigheter byggs i Nacka och det resulterar i en högre intäkt från brukningsavgifterna än föregående års budget och utfall. Mängden tid som läggs i egna investeringsprojekt budgeteras öka från drygt 9 miljoner kronor till 12,7 miljoner kronor. Övriga intäkter budgeteras också öka från 7 miljoner kronor till 10,1 miljoner kronor, beroende på mer debiterad tid i exploateringsprojekt i Nacka kommun. Den minskade kapitalkostnaden budgeteras att öka från 4,4 miljoner kronor till 8,8 miljoner kronor.

Kostnaderna inför 2018 ökar. Bakomliggande finns höjda avgifter från Stockholm vatten och avfall för vatten och avloppsrening. Även högre avgifter från Käppala. Satsningar på ett flertal utredningar kommer att genomföras under 2018, bland annat utredning av VA-taxan och arbete med nödvattenplan. Kostnader för att informera våra kunder budgeteras att öka, för att få ut mer information om vad som kommer att påverka medborgarna, men också information om hur man ska ta hand om sina anläggningar.

Under hösten har ett arbete med att försöka tydliggöra vilka tjänster NVOA köper av Nacka kommun. Budgeterade tjänster uppgår till cirka 13 miljoner kronor, fördelningen mellan kollektiven bygger i budgetarbetet på omsättningen. Där VA-kollektivet tar 70% och Avfallskollektivet tar 30%. Av de 13 miljonerna är 2 miljoner kronor en ersättning till kommunen för Koncernledning, koncernekonom, kassa/bank, finansiell rådgivning, redovisningssystem inklusive systemförvaltning. Ytterligare 2 miljoner kan anses vara kostnader som tidigare varit skattefinansierat, som NVOA numera köper från Nacka kommun. Samtidigt köper NVOA inte stabstjänster från Nacka kommun utan har och planerar att anställa dessa kompetenser i bolaget. Främsta anledningen är att öka servicenivån med snabbare och bättre leveranser.

Kostnaderna för personal budgeteras att öka under 2018 jämfört med 2017. Anledningen är dels stabspersonal som inte köps från Nacka kommun utan är anställda direkt i bolaget, samt att bemanna upp för tjänster som Nacka kommun tidigare har tillhandahållit, skattefinansierade tjänster. Kundservice utökas för att förbättra servicen samt att ta hand om arbetsuppgifter som tidigare skötts i kommunen, skattefinansierade tjänster. Utökningar inom Stadsbyggnadsgruppen för att bemanna upp i stadsbyggnadsprojekten och kostnaderna kommer faktureras Nacka kommun. Investeringsgruppen föreslås också utökas för att förbättra leveranserna inom våra egna investeringsprojekt. Kostnaden täcks av de investeringsmedel som finns. Satsningar görs inom flödesmätning och modulering för att öka den interna kompetensen och själva äga flödesmodellerna. De externa kostnaderna för modulering kommer att minska på sikt. Utökning av en gruppchef till miljö och dagvattensgruppen planeras för att minimera riskerna under medarbetare i internkontrollplanen.

Avskrivningar och räntekostnader ökar under 2018 på grund av våra egna investeringsprojekt på 150 miljoner kronor. Men också för de färdiga anläggningarna som har färdigställts av Nacka kommuns exploaterings/stadsbyggnadsprojekt. Där nettot är drygt 150 miljoner kronor.

VA-kollektivet	Budget 2017	Prognos T2	Ram 2018	Förslag 2018
Brukningsavgifter	176 735	175 159	179 763	179 763
Aktiverat arbete	9 009	9 009	9 189	12 727
Övriga intäkter	7 000	7 560	9 759	10 154
Minskad kap kostnad	4 456	4 860	8 777	8 777
Summa	197 200	196 588	207 488	211 421
Driftkostnader	- 110 248	- 109 235	- 114 939	- 122 652
Personalkostnader	- 44 869	- 41 834	- 55 499	- 61 322
Avskrivningar	- 14 386	- 13 718	- 29 921	- 29 634
Räntekostnader	- 17 728	- 8 795	- 12 990	- 9 939
Summa	- 187 231	- 173 582	- 213 349	- 223 547
Summa	9 969	23 006	- 5 861	- 12 127

Tabell 1. Budget för 2017, prognosen vid T2, ram som var underlaget till septembermötet, samt förslaget till budget för 2018

	År 2	År 3	År 4	År 5	År 6	År 7	År 8	År 9
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Resultat	-12 127	-8 957	-10 191	2 208	-12 002	-1 256	7 485	10 070
Skuld till kollektivet	26 477	14 350	5 392	-4 799	-2 591	-14 593	-8 364	1 705
Höjning/Sänkning av fasta brukningsavgifter		0%	4%	4%	5%	5%	5%	1%
Höjning/Sänkning av rörliga brukningsavgifter		0%	4%	4%	5%	5%	5%	2%

Tabell 2. Förändringen av skulden till VA-kollektivet de kommande åren, med kända förändringar. Osäkerheten ökar och får bedömas som hög efter år 2020.

Avfallskollektivet

Avfallsverket har haft en mer stabil ekonomi och hade en mindre justering och höjning av taxan för 2016 på 3 procent. Denna höjning var för att ta höjd för de investeringar som planerats att vara färdigställda under 2016. Investeringarna har skjutits fram och kommer att bli färdiga under slutet av 2017. Detta har lett till både lägre kapitaltjänst-kostnader samt lägre driftkostnader under 2017. Avfallsverkets intäkter budgeteras till drygt 77,7 miljoner kronor under 2018. Brukningstaxorna höjs med 4% och ökar från cirka 70 miljoner kronor till 73,3 miljoner kronor. Övriga intäkter budgeteras att öka under 2018 och beror dels på fler sålda timmar och tjänster till Nacka kommun, men också högre intäkter för bland annat metall då Älta ÅVC står färdig.

När Älta ÅVC öppnas bedöms kostnaderna för driften av anläggningen bli 3 miljoner kronor per år. Kostnader för att informera våra kunder budgeteras att öka, för att få ut mer information om vad som kommer att påverka medborgarna, men också information om hur man ska ta hand om sitt avfall. Avfallskollektivet kommer också att genomföra ett antal utredningar under 2018 bland annat arbetet med avfallsplanen. Fler tömningar inom verksamheten farligt avfall kommer implementeras under 2018 för att ge en bättre service och bättre nyckeltal.

Under hösten har ett arbete med att försöka tydliggöra vilka tjänster NVOA köper av Nacka kommun. Budgeterade tjänster uppgår till cirka 13 miljoner kronor, fördelningen mellan kollektiven bygger i budgetarbetet på omsättningen. Där VA-kollektivet tar 70% och Avfallskollektivet tar 30%. Av de 13 miljonerna är 2 miljoner kronor en ersättning till kommunen för Koncernledning, koncernekonom, kassa/bank, finansiell rådgivning, redovisningssystem inklusive systemförvaltning. Ytterligare 2 miljoner kan anses vara kostnader som tidigare varit skattefinansierat, som NVOA numera köper från Nacka kommun. Samtidigt köper NVOA inte stabstjänster från Nacka kommun utan har och planerar att anställa dessa kompetenser i bolaget. Främsta anledningen är att öka servicenivån med snabbare och bättre leveranser.

Framåt planeras kretsloppsparken i Kil att byggas tillsammans med Värmdö kommun. Investeringen har i ett mycket tidig skede uppskattats till cirka 100 miljoner kronor fram till 2019. Budgeten för 2017 är att projektet kommer igång och att 50 miljoner kommer att investeras i den nya anläggningen.

Avfallskollektivet	Budget 2017	Prognos T2	Ram 2018	Förslag 2018
Brukningsavgifter	71 700	69 617	73 301	73 301
Aktiverat arbete	850	850	408	685
Övriga intäkter	1 264	614	3 618	3 724
Summa	73 814	71 081	77 327	77 710
Driftkostnader	- 62 250	- 64 104	- 60 533	- 66 463
Personalkostnader	- 6 966	- 4 255	- 13 292	- 11 512
Avskrivningar	- 3 813	- 1 727	- 2 578	- 2 638
Räntekostnader	- 1 622	- 981	- 2 673	- 2 166
Summa	- 74 651	- 71 067	- 79 076	- 82 779
Summa	- 837	14	- 1 749	- 5 068

Tabell 3. Budget för 2017, prognosen vid T2, ram som var underlaget till septembermötet, samt förslaget till budget för 2018

	År 2	År 3	År 4	År 5	År 6	År 7	År 8	År 9
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Resultat	-5 068	-3 561	-5 152	-420	2 727	4 247	3 081	2 902
Skuld till kollektivet	6 118	1 050	-2 511	-7 663	-8 083	-5 356	-1 109	1 972
Brukaravgifter	4,0%	5,0%	6,0%	5,0%	4,0%	1,0%	0,0%	0,0%

Tabell 4. Förändringen av skulden till avfallskollektivet de kommande åren, med kända förändringar. Osäkerheten ökar och får bedömas som hög efter år 2020.

Prognos från Exploateringsenheten

Ett arbete har påbörjats för att kunna överlämna de avslutade projekt som finns i Nacka kommun. Arbetet framåt ska också möjliggöra delaktiveringar där det är möjligt, för att underlätta de ekonomiska mellanhavandena mellan Nacka kommun och NVOA. Nedan presenteras den prognos som finns lagd. Färdiga anläggningar till ett värde av cirka 333 miljoner kronor kommer att faktureras NVOA. Samtidigt kommer NVOA att fakturera in anläggningsavgifterna som finns i kommunen på cirka 195 miljoner kronor. Nettot på cirka 138 miljoner kronor är en av anledningarna till att avskrivningarna och räntekostnaderna budgeteras att öka under 2018.



Bilaga 1					
Projnr	Proj beskrivning	Varav VA kalkyl			Proj avslut år
		Ink/int	Utg	Netto	
Kolumn1	Projekt under genomförande	Kolumn5	Kolumn6	Kolumn7	Kolumn15
9556	Samordningsprojekt Fisksätra [9556]	0	0	0	2017
9223	Program för Planiaområdet [9223]	0	0	0	2017
9234	Gemensamma anläggningar med Stockholm [9234]	0	0	0	2017
9263	Centrala Nacka 3d (Kristallen) [9263]	0	0	0	2017
9439	Kils Verksamhetsområde (NYA) [9439]	0	0	0	2017
9542	Värgårdssjön [9542]	0	0	0	2017
9631	Apelvägen Älta [9631]	0	0	0	2017
9632	Samordningsprojekt Älta C [9632]	0	0	0	2017
9552	Metrevsgatan, Fisksätra [9552]	0	0	0	2017
9511	Ljusskärsberget Del av Tattby 2:2 [9511]	1 000	-547	453	2017
9226	Allmänna anläggningar Finnroda [9226]	0	0	0	2017
9368	Kil 1:1, söder om Värmdövägen [9368]	3 347	-2 168	1 179	2017
9374	Dalkarlsvägen Ripvägen [9374]	10 392	-15 630	-5 238	2017
9301	Kummelnäs område F [9301]	20 796	-33 389	-12 593	2017
9390	Lilla Björknäs 2 [9390]	14 152	-29 253	-15 101	2017
9628	Del av Ältabergsvägen [9628]	0	0	0	2017
9310	Boo Hembygdspark [9310]	0	0	0	2017
9184	Marinstaden [9184]	3 282	-4 327	-1 045	2017
9254	Eknäs Trädgårdsvägen [9254]	0	0	0	2017
9417	Norra Boo samordning [9417]	0	0	0	2017
9534	Fastighetsutveckling Saltsjöbanan [9534]	0	0	0	2017
9183	Barnhemsvägen [9183]	1 366	-1 117	249	2017
9214	Kvarnholmsförbindelsen [9214]	0	0	0	2017
9629	Byggmax Älta [9629]	0	0	0	2017
9145	Sickla köp kvarter och industriområde [9145]	2 000	-4 266	-2 266	2017
9164	Saltsjöqvarn [9164]	399	-3	396	2017
9192	Forum Nacka [9192]	4 381	-864	3 516	2017
9196	Norra Sickla gemensamma anläggningar, beslutade anläggningar [9196]	0	0	0	2017
9220	Nacka Strand - program [9220]	0	0	0	2017
9227	Tvårbanan [9227]	0	-35 536	-35 536	2017
9306	Område E, Björnberget [9306]	13 616	-18 455	-4 839	2017
9402	Kummelnäsvägen [9402]	500	-4 916	-4 416	2017
9527	Saltsjöbadens station och Restaurantholmen [9527]	450	-610	-160	2017
9528	Älgö [9528]	73 274	-133 374	-60 100	2017
9530	Båthall Neglinge 2:1 [9530]	0	0	0	2017
9621	Stensövägen, Älta [9621]	3 820	-2 862	958	2017
9624	Ältabergs verksamhetsområde [9624]	0	-9 006	-9 006	2017
9536	Detaljplan Fisksätra marina [9536]	0	0	0	2017
9540	Baggensudden 2:3 och 2:13 [9540]	0	0	0	2017
9541	Saltsjöbadens centrum - program [9541]	0	0	0	2017
9554	Samordning renovering Saltsjöbanan [9554]	0	0	0	2017
	SUMMA 2017	152 774	-296 324	-143 550	
9219	Planprogram Henriksdal [9219]	0	0	0	2018
9321	Boo kommunalhus [9321]	1 950	-2 553	-603	2018
9531	Lännbohöjden [9531]	3 200	-661	2 539	2018
9225	Allmänna anläggningar Danvikstrand [9225]	0	0	0	2018
9625	Oxelvägen, panncentralen [9625]	4 000	-129	3 871	2018
9224	Allmänna anläggningar Saltsjöqvarn [9224]	0	0	0	2018
9384	Lövberga [9384]	4 504	-4 686	-182	2018
9397	SV Lännersta-Strandpromenaden [9397]	0	0	0	2018
9221	Flerbostadshus Sicklaön 202:9 vid Ektorp C [9221]	630	-160	470	2018
9382	Verksamhetsområde Semestervägen [9382]	590	-1 564	-974	2018
9320	Område Y och Z, Bo 1:51 m.fl [9320]	8 900	-11 136	-2 236	2018
9627	Älta centrum Stensö - övergripande programfrågor [9627]	0	0	0	2018
9249	Ekudden Fingerörtsvägen [9249]	0	0	0	2018
9316	Område H Munkkärrsvägen [9316]	4 100	-8 450	-4 350	2018
9406	Tollareängen [9406]	6 430	-3 235	3 195	2018
9217	Lokomobilvägen hyresrätter [9217]	5 681	-1 318	4 363	2018
9229	Studentbostäder Ektorp [9229]	2 000	-910	1 090	2018
9248	Sickla Gillevägen/Planivägen [9248]	0	0	0	2018
	SUMMA 2018	41 985	-34 802	7 183	

Tabell 5. Exploateringsenhetens prognos för aktivering av projekt under 2017/2018.

Investeringsram NVOA

Under 2018 föreslås investeringsramen för NVOA bli 200 miljoner kronor, i enlighet med den låneram som styrelsen föreslog ägaren att ge bolaget under 2018. Nya anläggningar och reinvesteringar i befintligt ledningsnät kommer att fortgå. För att säkerställa att anläggningarna fortsättningsvis kommer att ha en hög standard. Övriga investeringar i nya fordon, pumpar m.m. har lagts till under övriga investeringar. En omprioritering från VA projekten på 149 miljoner kronor kommer att göras, för att ramen kan vara oförändrad på 200 miljoner kronor. Prognosen är att 200 miljoner kommer att investeras under 2018.

Prjbenämning	Totalbudget 2018-2020	IB	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
Projektering/entreprenad	-297 000	-2 104	-66 100	-154 900	-50 000
VA-drift/Schaktfria arbeten	-170 600	-6 826	-62 000	-54 600	-54 000
VA-anläggningar	-59 900	-10 427	-20 900	-22 000	-17 000
Övriga investeringar	-5 000		-5 000		
Avfall - KIL	-125 000		-50 000	-50 000	-25 000
Summa	-657 500		-204 000	-281 500	-146 000

Tabell 6. Förslag på investeringsram för NVOA under 2018 och prognos 2019-2020.

Fredrik Kristoffersen
 Ekonomiansvarig
 Nacka vatten och avfall AB



**NACKA
VATTEN
AVFALL**