

## Bolagsstyrningsrapport 2019

Nacka vatten och avfall AB, organisationsnummer: 559066-7589

### Ägarstyrning

Nacka vatten och avfall AB (NVOA) är ett bolag som i sin helhet ägs av Nacka Kommun via Nacka Stadshus AB (organisationsnummer 556032-4930). NVOA:s redovisning ingår i Nacka Stadshus AB:s redovisning, som i sin tur ingår i Nacka Kommuns upprättade koncernredovisning. NVOA ansvarar för kollektiva bastjänster såsom rent vatten, omhändertagande av spillvatten och dagvatten samt avfall. Tjänsterna levereras till kunder inom VA-kollektivet enligt vattentjänstlagen och till kunder inom avfallskollektivet enligt miljöbalken. För båda kollektiverna finns styrande kommunala föreskrifter och taxor som kommunfullmäktige i Nacka kommun fastställer. För att leverera tjänsterna behövs drift- och underhållsåtgärder, re- och nyinvesteringar. NVOA krävställer vid planläggning och på nyanläggningar som exploateringsverksamheten i Nacka kommun ansvarar för.

Väsentliga styrdokument för NVOA utgörs bland annat av bolagsordningen, ägardirektiven, styrelsens arbetsordning, VD-instruktion och samarbetsavtal. Bolaget bedömer att dessa styrdokument efterlevs och att de är tillfylles för en adekvat styrning av bolaget.

Under året har arbetet med verksamhetsplan 2019 fortgått enligt tidigare års modell. En balanserad styrning tillämpas, där verksamhetsplanen utgår ifrån Nacka kommuns fyra övergripande mål; Bäst utveckling för alla, Attraktiva livsmiljöer i hela Nacka, Stark och balanserad tillväxt, Maximalt värde för skattepengar. Målen har brutits ned på gruppnivå, med mål, indikatorer och aktiviteter.

### Styrelsen och verkställande direktörens arbete

Styrelsen består av åtta ledamöter varav en ordförande, en förste vice ordförande och en andre vice ordförande, samt åtta suppleanter. Styrelsen utses av kommunfullmäktige i Nacka kommun.

2019 har varit styrelsens tredje hela verksamhetsår och bolaget har gått in i en ny fas, ifrån att tidigare varit ett nystartat bolag. Arbetet har bedrivits på ett bra sätt och formerna för hur styrelsen ska arbeta har utvecklats och strukturerats ytterligare, bland annat implementerades en styrelseportal i början av året för att underlätta styrelsens arbete.

## Styrelsens arbete

Styrelsen har under året haft sex protokollförda styrelsemöten varav det första ordinarie mötet efter årsstämman är det konstituerande mötet. Styrelsen har varit beslutsför på samtliga möten. Den totala närvaron för styrelsen har varit 66%, närvaron för ledamöterna har i snitt legat på 88% vilket får anses vara god.

Styrelsens arbete följer en årlig plan med fyra styrelsemöten, samt en årsstämma. Utöver detta har styrelsen haft två strategidagar, en i januari och en i augusti, samt en utbildningsdag och två workshops.

Vid en av strategidagarna besökte styrelsen Gränby vattenverk i Uppsala för att öka kunskapen inom VA-området. Presidiet har under året träffat Kommunstyrelsens arbetsutskott (KSAU) på ett ägarmöte. Presidiet har även varit representerade på uppföljning av årsbokslutet och i diskussioner med ägaren om taxor för kommande år. Styrelsen har genom ordförande och 1:e vice ordförande varit representerade på Avfall Sveriges årsstämma, Svenskt Vattens årsmöte, Vattenstämman samt Almedalsveckan. Styrelsen representerades även genom 2:e vice ordförande på arbetsgivarorganisationen Sobonas medlemsdagar.

## Intern kontroll

Att se till att bolaget har en god internkontroll ingår i styrelsens ansvarsområde. Bolagets interna kontroll syftar till att säkerställa att den finansiella rapporteringen är tillförlitlig, att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och effektivt samt att lagar, förordningar och interna regelverk efterlevs.

2019 års internkontrollplan fastställdes av styrelsen i november 2018. Den utgår ifrån fyra målområden som styrelsen fattat beslut om. NVOA är en attraktiv arbetsgivare, Medborgare och kunder har förtroende för våra VA- och avfallstjänster, Nacka har en långsiktig hållbar VA- och avfallsförsörjning och Verksamheten har en ekonomi i balans. Alla områden har följts upp och visar en positiv utveckling under året.

## Kommunikation med revisorer och lekmannarevisorer

NVOA har totalt åtta lekmannarevisorer, vilka kommunfullmäktige har tillsatt. Till auktoriserad revisor har kommunfullmäktige utsett Mikael Sjölander, EY som även är påskrivande revisor och ansvarig granskningsledare, liksom föregående år. De auktoriserade revisorerna från EY har under året genomfört två granskningar. En av årsbokslutet för 2018, samt en av tertialrapport 2 per den 31 augusti 2019, med fokus på den interna kontrollen och styrningen. Resultatet av det senare visar att bolagets arbete med de olika processerna som kontrolleras i ett par fall gett ett tydligt resultat och blivit gröna punkter i kontrollen. Arbetet fortgår med vissa av processerna som fortfarande är gula punkter från kontrollen. Under året har två möten hållits mellan revisorerna, VD, Ekonomichef och Redovisningsansvarig. Vid dessa möten har återrapportering av noteringar från revisorernas genomförda granskningar redovisats. Bolagsledningen stämmer av väsentliga frågeställningar inför årsbokslutet.

Presidiet, VD och Ekonomichef har haft ett möte med lekmannarevisorerna och besvarat ett antal frågor om verksamheten och målstyrningen av bolaget.

## Ärenden som bolaget överlämnat till kommunen

Bolaget har under 2019 överlämnat fyra styrelseärenden;

- Affärsplan 2020-2022
- Avfallstaxa 2020
- VA-taxan 2020
- Låneram Nacka vatten och avfall AB 2020

Affärsplanen utgår ifrån Nacka kommuns fyra övergripande mål och bolagets vision. Affärsplanen har inför 2020 tydliggjorts genom att styrelsen minskat antal mål och lagt fokus på tydligare uppföljning via resultatindikatorer och mer fokus på långsiktigheten. Detta för att möjliggöra ett mer effektivt arbete i organisationen. Från 1 januari 2020 har bolaget huvudmannskapet för VA-utbyggnaden i kommunen. För att möjliggöra detta har organisationen anpassats och utökats. Systemstöd och projektmodell kommer att ha implementerats under 2020.

I affärsplanen framgår även den totala intäktsramen för VA-kollektivet som budgeteras till 218,9 miljoner kronor och kostnadsramen föreslogs ligga på -236,4 miljoner kronor för 2020. Under 2020 planeras ingen höjning av VA-taxan, avgiften kommer att behöva höjas under 2021 och 2022 för att anpassa brukningstaxan till kostnaderna i samband med utbyggnaden av Nacka. För att minimera påverkan på brukningstaxan höjs anläggningsavgiften med 7,8 %.

Avfallskollektivets intäktsram budgeteras till 105 miljoner kronor och kostnadsramen föreslogs till 102 miljoner kronor för 2020. Planerade taxeändringar under 2020 för Avfall innebär att de subventioner som funnits under åren tas bort för att ersättas av en miljöstyrningsavgift, samtidigt ändras priset för tjänsten Tillägg gångavstånd till självkostnadspris. Taxan för nedgrävda behållare sänks för att uppmuntra bättre insamlingsmetoder. Med den nya taxan bedöms servicenivån kunna fortsätta att ligga på en hög nivå i förhållande till kommunerna i länet.

Bolaget föreslog i Låneram Nacka vatten och avfall AB 2020 en låneram på 1 100 miljoner kronor samt en oförändrad kreditgräns på 70 miljoner kronor för 2020. Den kraftiga ökningen av låneramen beror på det förändrade ägardirektivet, där Nacka vatten och avfall får hela ansvaret av utbyggnaden av Va-anläggningar i kommunen. Egna investeringar planeras till en kostnad av 269 miljoner kronor under 2020.