

Styrelseärende

Diarienummer NVAAB 2023/00011

Styrelsen för Nacka vatten och avfall AB

Bolagsstyrningsrapport 2022

Förslag till beslut

Styrelsen föreslås besluta att:

- anta Bolagsstyrningsrapport 2022

Sammanfattning

Bolagsstyrning definierar de beslutssystem genom vilka ägarna, direkt eller indirekt, styr sina bolag. Bolagsstyrningen regleras av svensk lagstiftning, regler och rekommendationer. Bolagsstyrning för Nacka kommuns bolagskoncern förs även utifrån "Principer för styrning Kommun- och regionägda bolag" som utgivits av Sveriges kommuner och regioner. Dessa principer tar utgångspunkt i Svensk kod för bolagsstyrning (Koden). Svensk kod för bolagsstyrning innebär bland annat att i anslutning till årsredovisningen ska en särskild rapport avges om bolagsstyrningsfrågor. Nacka vatten och avfall AB omfattas inte av detta krav, men dess ledning har sedan dess bildande valt författa en årlig bolagsstyrningsrapport.

Mats Rostö
Verkställande direktör

Fredrik Kristoffersen
Ekonomichef

Ärendet

Nacka vatten och avfall AB (nedan omnämnt NVOA eller bolaget) är ett VA- och avfallsbolag som, tillsammans med andra bolag, ingår i Nacka kommuns bolagskoncern. Uppgifterna i rapporten ska utgöra ett stöd för kommunstyrelsens överväganden samt för den förstärkta uppsiktsplikt som tillkommer och åligger kommunstyrelsen vad gäller kommunalt ägda bolag enligt kommunallagen (kommunallag 2017:725). Nacka kommun ska därför, via kommunstyrelsen, utöva sitt ägande genom att löpande utvärdera verksamheten, NVOA:s strategier och mål samt hur bolagsverksamheten sköts av dess styrelse och företagsledning. Som ett led i styrningen av Nackas kommunala bolag avlämnar NVOA följaktligen årligen en bolagsstyrningsrapport.

Bolagsstyrningsrapporten syftar till att ge en beskrivning av hur NVOA bedriver sin verksamhet och uppfyller bolagets ändamål. NVOA ges därmed möjlighet att själv beskriva sin syn på nytta av och ändamål med sin verksamhet.

Bolagsstyrningsrapporten har således till syfte att ge ägaren Nacka kommun en beskrivning av struktur och principer för styrning av NVOA:s verksamhet för att uppfylla det av ägaren givna uppdraget, dess direktiv och ändamål med verksamheten.

Bolagsstyrningsrapporten ska biläggas NVOA:s årsredovisning, men den är inte föremål för revisorernas granskning.

Ärendets beredning

Marit Engvall, Bolagsjurist och Fredrik Kristoffersen, Ekonomichef har berett ärendet.

Bilagor: Bolagsstyrningsrapport



NACKA
VATTEN
AVFALL

Nacka vatten och avfall

Bolagsstyrningsrapport 2022

Innehåll

1 Inledning och bakgrund.....	2
1.2 Bolagsstyrningsrapportens syfte	2
1.3 Styrdokument	2
2 NVOA:s uppdrag, verksamhetsföremål och syfte	3
3 Styrelse och VD.....	4
3.1 Styrelsen	4
3.2 Verkställande direktör	7
3.3 Utvärdering av styrelse och VD	8
4 Bolagsstämma och beslut vid årsstämman 2022	8
5 Revisor	9
5.1 Extern revisor.....	9
5.2 Lekmannarevisor.....	9
6 Bolagets uppfyllelse av ägardirektiv, verksamhetsföremål och det kommunala ändamålet	10
6.1 Bolagets uppdrag, verksamhetsföremål och syfte	10
6.2 Uppföljning av uppfyllandet av ägardirektiv och redovisning av bedriven verksamhet.....	11
7 Intern styrning	11
7.1 Interna styrande dokument.....	12
7.2 Bolagsstyrning genom NVOA:s strategiska ramverk	12
7.3 Bolags- och verksamhetsstyrande processer	13
7.4 Kvalitets- och processäkrande åtgärder	14
8 Särskilt om intern- och egenkontrollsystemet	14
8.1 Riskhanteringsprocess	15
8.2 Egenkontrollprocess	16
9 Årlig rapportering	16
9.1 Sammandrag av årets Internkontrollplan.....	16
9.2 Sammandrag av årets egenkontrollrapport	17
9.3 Övrig rapportering mm	17
10 Bolagets koncernengagemang och ägardialog.....	17
10.1 Forum och former för ägardialog	17
10.2 Samarbetsformer och forum	17
10.3 Ärenden som bolaget överlämnat till kommunen	19

1 Inledning och bakgrund

Bolagsstyrning definierar de beslutssystem genom vilka ägarna, direkt eller indirekt, styr sina bolag. Bolagsstyrningen regleras av svensk lagstiftning, regler och rekommendationer. Bolagsstyrning för Nacka kommuns bolagskoncern förs även utifrån "Principer för styrning Kommun- och regionägda bolag" som utgivits av Sveriges kommuner och regioner. Dessa principer tar utgångspunkt i Svensk kod för bolagsstyrning (Koden). Svensk kod för bolagsstyrning innebär bland annat att i anslutning till årsredovisningen ska en särskild rapport avges om bolagsstyrningsfrågor. Nacka vatten och avfall AB omfattas inte av detta krav, men dess ledning har sedan dess bildande valt författa en årlig bolagsstyrningsrapport.

1.2 Bolagsstyrningsrapportens syfte

Nacka vatten och avfall AB (nedan omnämnt NVOA eller bolaget) är ett VA- och avfallsbolag som, tillsammans med andra bolag, ingår i Nacka kommuns bolagskoncern. Uppgifterna i rapporten ska utgöra ett stöd för kommunstyrelsens överväganden samt för den förstärkta uppsiktsplikt som tillkommer och åligger kommunstyrelsen vad gäller kommunalt ägda bolag enligt kommunallagen (kommunallag 2017:725). Nacka kommun ska därför, via kommunstyrelsen, utöva sitt ägande genom att löpande utvärdera verksamheten, NVOA:s strategier och mål samt hur bolagsverksamheten sköts av dess styrelse och företagsledning. Som ett led i styrningen av Nackas kommunala bolag avlämnar NVOA följaktligen årligen en bolagsstyrningsrapport.

Bolagsstyrningsrapporten syftar till att ge en beskrivning av hur NVOA bedriver sin verksamhet och uppfyller bolagets ändamål. NVOA ges därmed möjlighet att själv beskriva sin syn på nytta av och ändamål med sin verksamhet.

Bolagsstyrningsrapporten har således till syfte att ge ägaren Nacka kommun en beskrivning av struktur och principer för styrning av NVOA:s verksamhet för att uppfylla det av ägaren givna uppdraget, dess direktiv och ändamål med verksamheten.

Bolagsstyrningsrapporten ska biläggas NVOA:s årsredovisning, men den är inte föremål för revisorernas granskning.

1.3 Styrdokument

Bolagens ägare, Nacka Stadshus AB och ytterst kommunfullmäktige, styr koncernbolagen genom en bolagsordning och ett särskilt ägardirektiv för varje koncernbolag. I ägardirektivet beskrivs det kommunala ändamålet samt bolagets uppdrag och mål. Bolagsordningen är ett regelverk där bl.a. ramarna för verksamheten anges. Det är kommunfullmäktige som beslutar om ägardirektiv och det är bolagsstämman för NVOA som antar bolagsordningen.

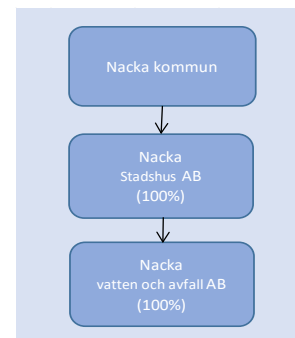
Utöver bolagsordning och ägardirektiv finns andra styrdokument i form av olika policyer som beslutas av kommunfullmäktige. Dessa måste behandlas på bolagsstämman i den mån lag eller bolagsordningen anger detta. Av gällande ägardirektiv framgår att, de policyer som inte kräver bolagsstämmans ställningstagande, i tillämpliga delar ska gälla även för och tillämpas av bolaget i de fall policyn rör NVOA:s organisation och förvaltning av bolagets angelägenheter.

Utöver ovan externa styrdokument har NVOA att tillämpa en rad interna styrdokument vilka beslutats av styrelse och VD.

2 NVOA:s uppdrag, verksamhetsföremål och syfte

NVOA är ett bolag som i sin helhet ägs av Nacka Kommun via Nacka Stadshus AB (556032–4930). NVOA:s redovisning ingår i Nacka Stadshus AB:s redovisning, som i sin tur ingår i Nacka kommuns koncernredovisning.

NVOA:s 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 kollektiven finns styrande kommunala föreskrifter och taxor vilka fastställs av kommunfullmäktige i Nacka kommun. För att leverera VA-tjänster behövs drift- och underhållsåtgärder, re- och nyinvesteringar. Avfalluppdraget hanteras genom avfallsinsamling, mottagande på kretsloppscentraler, behandling (till exempel förbränning och rötning) samt återvinning.

Vid bolagets bildande gavs NVOA av kommunfullmäktige uppdraget att agera "ansvarig huvudman för allmänna vatten- och avloppsanläggningar enligt lagen om allmänna vattentjänster och kommunens renhållningsansvar enligt miljöbalken". Se tjänsteskrivelse KFKS 2015/586-001.

NVOA:s verksamhetsföremål och syfte framgår av dess bolagsordning;

§ 2 Föremål för verksamheten

"Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Nacka kommun driva VA-verksamhet enligt lagen om allmänna vattentjänster och utöva kommunens ansvar för avfallshantering enligt miljöbalken."

§ 3 Syfte med verksamheten

"Bolagets syfte är att enligt god teknisk praxis och med optimalt resursutnyttjande svara för vatten-, avfalls- och avloppsverksamhet i Nacka kommun."

3 Styrelse och VD

Till styrelsens huvuduppgifter hör att svara för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta sker genom att styrelsen tillser att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska förhållanden i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt (8 kap. § 4 aktiebolagslagen). En styrelseledamot är syssloman i förhållande till bolaget. Det innebär att ledamoten är skyldig att ägna uppdraget den tid och omsorg som erfordras för att på bästa sätt tillvarata bolagets intresse. En styrelseledamot har en lojalitetsplikt mot bolaget och ska vidare verka för att kommunens ändamål med verksamheten, så som det kommer till uttryck i bolagsordningen eller ägardirektiv, förverkligas.

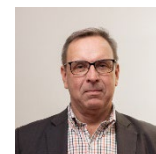
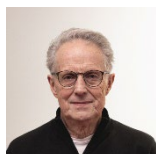
Den verkställande direktören ska enligt 8 kap § 29 aktiebolagslagen sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar samt se till att bolagets bokföring och medelsförvaltning sköts på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ansvarar även för att förse styrelsen med den informationen om bolaget och dess verksamhet samt det underlag i övrigt som styrelsen behöver för sitt arbete.

3.1 Styrelsen

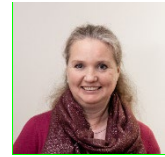
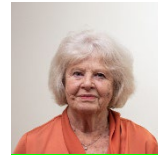
3.1.1 Styrelsens sammansättning

NVOA:s styrelse utses av kommunfullmäktige i Nacka kommun. Styrelsen består av åtta ordinarie ledamöter och åtta suppleanter. Bland de ordinarie ledamöterna återfinns en ordförande, en 1:e vice ordförande och en 2:e vice ordförande.

Nedan återfinns styrelsens ordinarie ledamöter per den 31 december 2022.



Namn	Bo Bergkvist	Magnus Sjöqvist	Lennart Örenmark	Håkan Ekengren
Politisk partitillhörighet	(M)	(M)	(M)	(C)
Styrelseuppdrag	1:e vice ordförande	Ledamot	Ledamot	Ordförande
Närvaro:				
Styrelsemöten	4 ordinarie 1 konstituerande - extramöte = 5 av 5	3 ordinarie 0 konstituerande - extramöte = 3 av 5	4 ordinarie 1 konstituerande - extramöte = 5 av 5	4 ordinarie 1 konstituerande - extramöte = 5 av 5



Namn	Helena Håkansson	Maria Raner	Monica Sundström	Lina Olsson
Politisk partitillhörighet	(L)	(S)	(S)	(NL)
Styrelseuppdrag	Ledamot	2:e vice ordförande	Ledamot	Ledamot
Närvaro				
Styrelsemöten	3 ordinarie 0 konstituerande - extramöte = 3 av 5	4 ordinarie, 1 konstituerande - extramöte = 5 av 5	3 ordinarie och 1 konstituerande - extramöte = 4 av 5	4 ordinarie, 1 konstituerande - extramöte = 5 av 5

3.1.2 Styrelsens möten under 2022

Styrelsemöten kan hållas fysiskt på plats i NVOA:s lokaler, digitalt eller i hybridform (dvs när ledamöterna samtidigt närvarar såväl på plats som digitalt). Styrelsens protokoll justeras och signeras digitalt. Styrelsens protokoll delges kommunstyrelsen för kännedom och publiceras även på NVOA:s hemsida.

Styrelsen har under året haft fem protokollförda styrelsemöten varav det första ordinarie mötet efter årsstämman var det konstituerande mötet. Styrelsen har varit beslutsför på samtliga möten. Den totala närvaron för styrelsen har varit 87,5 %. Närvaron för ledamöterna har i snitt legat på 98 %.

3.1.3 Styrelsens arbete under året

2022 har varit styrelsens sjätte hela verksamhetsår, arbetet har bedrivits på ett bra sätt och formerna för hur styrelsen arbetar har utvecklats och strukturerats ytterligare.

Styrelsens arbete följer en årlig plan med minst fyra styrelsemöten, samt en bolagsstämma. Inget extra styrelsemöte har erfordrats. Styrelsen har även haft fyra tematillfällen, för att fördjupa sin kunskap om verksamheten, med fokus på dricksvattendirektivet, hållbarhet, upphandling och säkerhet samt en strategidag (två kalenderdagar vid ett tillfälle). Styrelsen deltog även vid invigningen av Klintens avlopps- och tryckstegringspumpstation,

Likt övriga år har en internkontrollplan (för kommande år 2023) och affärsplan (gällande år 2023—2025) antagits av styrelsen.

Presidiet har haft en budgetberedning med bolagsledningen. Presidiet har under året träffat Kommunstyrelsens arbetsutskott (KSAU) på ett ägardialogmöte. Presidiet har även varit representerade på uppföljning av årsbokslutet och budgetberedning med ägaren.

Styrelsen har genom presidiet varit representerade vid branschrådsorganisationerna Avfall Sveriges årsmöte och höstmöte (2:e vice ordförande) och Svenskt Vattens årsmöte och Vattenstämman (ordförande och 1:e vice ordförande). Styrelsen representerades även genom 2:e vice ordförande vid arbetsgivarorganisationen Sobonas medlemsdagar och genom ordförande vid Almedalsveckan. Styrelsens ordförande och VD har haft möten med motparterna i Nacka Energi under 2022 för att möjliggöra ytterligare samverkan mellan bolagen. Styrelsens ordförande och VD har också haft månatliga möten under året. Styrelsen ordförande sitter med i Sobonas valberedning. Förste vice ordförande sitter även med i Käppalaförbundets styrelse.

I korthet har styrelsen bland annat beslutat om följande under 2022:

- Delårsrapport, årsredovisning och bolagsstyrningsrapport
- Driftbudget och investeringsbudget
- Underlag för beslut om VA- och avfallstaxa
- Strategi för en fossilfri och klimatneutral verksamhet
- Hållbarhetspolicy
- Informationshanteringsplan

Styrelsen har även den 22–23 augusti 2022 genomfört en strategidag med bland annat följande agenda:

- Studiebesök hos Norrvatten där styrelsen fick möjlighet att studera vattenverket Görvålverket och delta i branschövergripande diskussioner angående regionala samarbeten. Norrvatten informerade även styrelsen om Norrvattens strategier vad angår framtida vattenproduktion.
- Information från NVOA:s verksamhet gällande framtida dricksvattenförsörjning, säkerhet och redundans.
- Studiebesök hos VafabMiljö gällande kommande kommunalt insamlingsansvar av förpackningar. Samtidigt besöktes Vafabs avfallsanläggning i Gryta med dess deponi och biogasanläggning.
- Konferens i egen regi innehållande omvärldsanalys och nyheter inom lagstiftning och branschrekommendationer samt ekonomiska utmaningar under 2023.

3.2 Verkställande direktör



Mats Rostö

Mats Rostö har varit VD för NVOA sedan bolagets bildande 2016.

3.2.1 Verkställande direktörens arbete

VD presenterade under året ett förslag till strategi för en fossilfri och klimatneutral verksamhet och styrelsen ägnade en del av sin temadag i maj åt detta ämne. I linje med denna strategi tog VD fram en hållbarhetspolicy som sedermera beslutades av styrelsen under maj.

Arbete med en ny Nödvattenplan pågår i samverkan med Nacka kommun. Färdigt förslag till beslut ska överlämnas till KSAU den 21 mars 2023 och förväntas antas slutligt av kommunfullmäktige den 19 juni 2023.

VD fick i uppdrag att ta fram förslag till ny anläggningsavgift för VA, i syfte att i lämplig takt öka täckningsgraden.

Bolaget har under VD:s ledning fortsatt sitt arbete med den dagvattenutredning angående verksamhetsområden som givits VD i uppdrag under 2021.

VD har ombetts att återkomma med en fördjupad redogörelse gällande det tidigare uppdraget om NVOA:s framtida vattenförsörjning. Redovisning ska ske under våren 2023.

VD fick i uppdrag av styrelsen att ta fram förslag till ytterligare effektiviseringar med bibehållen kvalitet och leveranssäkerhet genom energioptimering av verksamheten.

Den säkerhetsskyddsanalys som NVOA genomförde 2021 resulterade bland annat i en säkerhetsskyddsrapport utvisande områden som erfordrade förändringar eller förbättringar. I linje härmed slutfördes under 2022 flytten av IT-systemdrift, när och IT-arbetsplatser från Nacka kommun till fristående extern part. Under 2023 kommer en ekonomisk analys genomföras för att följa upp det ekonomiska utfallet i relation till budgeterat.

EU har antagit ett nytt NIS-direktiv och det huvudsakliga syftet med NSI2 är att uppnå en ökad gemensam motståndskraft mot cyberrelaterade hot inom EU. Direktivet ska även vara bättre anpassat efter rådande och framtida säkerhetsbehov. Den nationella implementeringen i svensk lagstiftning ska vara klar under 2024 och NVOA har därför under 2022 bland annat initierat arbetet med att tillskapa ett nytt ledningssystem för informationssäkerhet, LIS.

Nacka kommun etablerade under 2022 en övergripande krisledningsgrupp i anledning av det rådande världsläget. NVOA representeras i gruppen av VD som även lät tillsätta en bolagsintern krisberedningsgrupp vilken har att stötta VD vid eventuell krissituation. Under året tillsattes likaså en bolagsövergripande säkerhetsgrupp. Ett organ som verkar rådgivande i förhållande till VD och som utarbetat kontinuitetsplaner för verksamheten vid händelse av elavbrott eller cyberattacker.

Under året har kommunens dataskyddsbud utfört revision av NVOA:s GDPR-hantering. Resultatet var gott med enstaka förbättringsområden. Resultatet av revisionen föredrogs för styrelsen under hösten.

Ett projekt för förfinande av det årliga riskanalysarbetet har slutförts under 2022. Arbetet har bland annat resulterat i utformandet av en egenkontrollprocess.

VD har under året suttit med i Kommunledningsgruppen.

VD har under året varit aktiv i förhandlingsgruppen för förnyat kollektivavtal, ledarskapsakademien (ett samarbete mellan Sobona och Handelshögskolan i Stockholm) och ordförande i branschrådet vatten och miljö för SOBONA. VD har varit delaktig i Sobonas arbetsgrupp rörande framtida kompetensförsörjning. VD är även ordinarie ledamot i SINFRA:s styrelse.

3.3 Utvärdering av styrelse och VD

Styrelsen utvärderar aktivt sitt eget arbete årligen. Vartannat år genomförs en mer grundläggande egenskattning av styrelsearbetet. Senaste egenskattningen genomfördes 2020 i Styrelseakademins regi, varvid 50 områden kartlades med efterföljande betygsättning av styrelsens arbete inom respektive område. Detta är en icke-branschspecifik metod för utvärdering, varför styrelsen under 2022 beslutade att ett annat verktyg mer skulle gagna syftet med utvärderingen. Nästa formella utvärdering med det nya verktyget kommer därför att ske 2023.

Det är styrelsens samlade bedömning att med en förankrad strategi och tydlig ansvarsfördelning mellan olika bolagsorgan, inom ramen för lagstiftning och styrande dokument, styrs NVOA:s verksamhet på ett effektivt sätt mot bolagets mål.

Styrelsen har utvärderat VD:s arbete och bedömer hans insatser som mycket goda. VD:s arbete med bolagets framtidsfrågor och samverkan med VA-bolag, branschorganisationer och övriga samhällsaktörer är föredömligt.

4 Bolagsstämma och beslut vid årsstämman 2022

Av bolagsordningen framgår att NVOA ska ha en årsstämma som bolagets styrelse kallar aktieägarna till – ägaren utser ett stämmoombud och en ersättare som företräder ägaren vid årsstämman.

I bolagsordningen stipuleras att följande ärenden behandlas av stämman:

- Framläggande av årsredovisning och revisionsberättelse
- Beslut om
 - a. fastställelse av resultat- och balansräkningen
 - b. dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen
 - c. ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören
- Fastställande av arvoden åt styrelsen och revisorerna
- Anmälan av kommunfullmäktiges beslut enligt §§ 6 och 8 i bolagsordningen
- Val av revisor och revisorssuppleant när så erfordras

Vid årets, 2022, årsstämma närvarade: Jörn Karlsson, ägarens ombud, Håkan Ekengren, styrelseordförande, Mats Rostö, VD och Lina Strokirk, sekreterare.

Dessutom var den avgående styrelsen inbjuden, varvid följande ledamöter närvarade; Bo Bergkvist, Maria Raner, Magnus Sjöqvist, Lennart Örenmark, Monica Sundström och Lina Olsson. Närvarande suppleanter; Anders Bruhn, Gösta Lindh, Magnus Gilén, Niclas Boborg, Hans Larsson och Carina Bergman.

Ingen extra bolagsstämma har hållits.

5 Revisor

Bolagets revisor ska i den utsträckning som följer av god revisionssed granska räkenskaperna och styrelsens och den verkställande direktörens förvaltning. Bolagsstämman får ge revisorn ett utökad granskningsuppdrag i den mån det inte strider mot lag, bolagsordningen eller god revisorssed inklusive god revisionssed.

5.1 Extern revisor

Vid årsstämman valdes Mikael Sjölander, EY, som även är påskrivande revisor och ansvarig granskningsledare.

Kommunikation med revisorn har skett både muntligen och skriftligen vid ett antal tillfällen under året. Vald extern revisor utförde revision vid två tillfällen; en av årsbokslutet för 2021 och en utifrån tertialrapport 2 2022. Resultatet av det senare visar att bolagets arbete med de olika processerna har förbättrats. Arbetet fortgår med vissa av processerna som fortfarande är gula punkter från kontrollen.

Under hösten genomfördes ett planeringsmöte och en granskning av väsentliga processer och löpande räkenskaper för 2022. I februari när bokslut och årsredovisning för 2021 fanns framtagna skedde en granskning av framtaget material. Värderingsprinciper och presentation med mera diskuterades. Kontakter mellan Ekonomichef, VD och revisorn skedde löpande under arbetets gång. Vid detta möte har återrapportering av noteringar från revisorernas genomförda granskningar redovisats. Bolagsledningen stämmer även av väsentliga frågeställningar inför årsbokslutet.

5.2 Lekmannarevisor

Bolagets lekmannarevisorer ska i den utsträckning som följer av god sed för lekmannarevisorer granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig. Bolagsstämman får ge lekmannarevisorn ett utökad granskningsuppdrag i den mån det inte strider mot lag, bolagsordningen eller god sed för lekmannarevisorer inklusive god sed för hur allmän granskning ska genomföras.

Vid kommunfullmäktiges sammanträde den 28 januari 2019 valdes åtta lekmannarevisorer för mandatperioden 2019–2022:

- Lars Berglund (M)
- Lars Stenholm (M)
- Elisabeth Därth (C)
- Birgitta Westman (L)
- Stefan Herczfeld (KD)
- Yvonne Wessman (S)
- Ingela Walck (NL)
- Dan Johansson (V)

Lekmannarevisorer har för fullföljande av sitt uppdrag under året haft digital tillgång till samtliga styrelseprotokoll. Lekmannarevisorer och auktoriserad revisor hade även ett möte under april och utbytte information om den genomförda revisionen.

Presidiet, VD och ekonomichef har haft ett möte med lekmannarevisorerna och besvarat ett antal frågor om verksamheten, dess ekonomi och tjänster. EY har på uppdrag av lekmannarevisorer granskat kommunens uppsiktsplikt av de kommunala verksamheterna och bolagen. Rapporten föreslår vissa justeringar för att möjliggöra en bättre uppsiktsplikt.

6 Bolagets uppfyllelse av ägardirektiv, verksamhetsföremål och det kommunala ändamålet

Av 6 kap 9 § kommunallagen följer att kommunstyrelsen i årliga beslut ska pröva om den verksamhet bolaget bedrivit har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Om kommunstyrelsen finner att så inte är fallet ska kommunstyrelsen lämna förslag till kommunfullmäktige om nödvändiga åtgärder.

Genom rapportens redogörelse i denna del ges möjlighet för bolaget att redovisa hur man anser sig uppfyllt ovanstående kriterier, sina synpunkter i övrigt som man anser bör beaktas vid kommunstyrelsens prövning samt, vid eventuella avvikelser, vidtagna eller rekommenderade åtgärder.

6.1 Bolagets uppdrag, verksamhetsföremål och syfte

NVOA ska till fullgörande av sitt uppdrag och med iakttagande av gällande kommunalrättsliga principer, bedriva sin verksamhet inom ramen för beslutat verksamhetsföremål och syfte såsom dessa framgår av avsnitt 2 ovan.

Av ägardirektivet framgår vidare

- att NVOA är huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Nacka kommun och har som sådan att följa bestämmelserna i lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster.
- att NVOA ansvarar även för den renhållningsskyldighet som åligger Nacka kommun enligt miljöbalken (1998:808) och avfallsförordningen (2011:927) samt andra förordningar och föreskrifter om avfallshantering utfärdade med stöd av dessa eller andra författningar.

6.2 Uppföljning av uppfyllandet av ägardirektiv och redovisning av bedriven verksamhet

Av ägardirektivet följer att Nacka kommun har en beslutad koncerngemensam vision om öppenhet och mångfald. Bolaget ska i varje situation arbeta för att uppnå visionen samt alltid utgå från kommunens grundläggande värdering om förtroende och respekt för människors kunskap och egen förmåga samt för deras vilja att ta ansvar. Dessa synsätt ska genomsyra NVOA:s interna styrning och verksamhet.

Ägardirektivet innehåller dessutom tre ytterligare typer av föreskrifter, vilka berör

1. god ekonomisk hushållning,
2. Nacka kommuns fyra styrprinciper, samt
3. övriga bestämmelser.

I Bilaga 1 till bolagsstyrningsrapporten redogörs för hur bolaget arbetar för att säkerställa genomförandet av ägardirektivet.

7 Intern styrning

I detta avsnitt redogörs för NVOA:s bolagsstyrning ur fyra perspektiv:

- *Interna styrande dokument*
- *Bolagsstyrning genom NVOA:s strategiska ramverk*
- *Bolags- och verksamhetsstyrande processer*
- *Kvalitets- och processäkrande åtgärder*

Tillsammans säkerställer dessa fyra typer av interna styrverktyg att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande lagstiftning och inom ramen för det av ägaren satta ramverket. De innehåller samtliga såväl proaktiva som reaktiva/korrigerande moment.

7.1 Interna styrande dokument

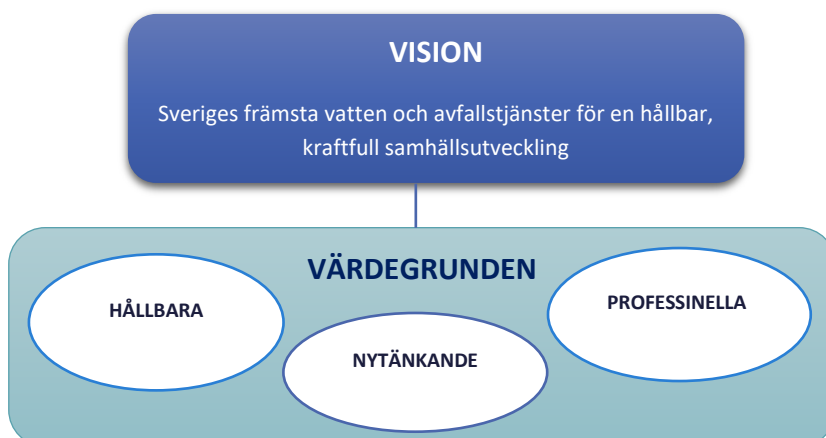
NVOA har ett internt styrande regelverk vilket framtagits och beslutats av bolagets styrelse och VD. En del av denna bolagsstyrning utgörs bland annat av följande dokument:

- Styrelsens arbetsordning
- VD-instruktion
- Attest-och delegationsordning
- Policy mot mutor och bestickning
- Arbetsmiljöpolicy
- Mångfald- och jämställdhetsplan
- Hållbarhetspolicy
- Informationssäkerhetspolicy

7.2 Bolagsstyrning genom NVOA:s strategiska ramverk

7.2.1 Strategiskt ramverk

NVOA:s affärsprinciper och fokusområden i kombination med våra kunders förtroende är grundläggande för bolagets framgång. NVOA:s vision är att vi ska tillhandahålla Sveriges främsta vatten och avfallstjänster för en hållbar, kraftfull samhällsutveckling.



7.2.2 NVOA:s mål

NVOA:s affärsplan utgår ifrån Nacka kommuns fyra övergripande mål och bolagets vision. Affärsplanen har inför 2022 fortsatt att fokusera på långsiktighet i bolagets mål. Indikatorerna har justerats för att återspegla en långsiktig effektiv verksamhet som aktivt jobbar med att förbättra hållbarheten inom NVOA och i samhället. En hållbarhetsstrategi, som stöds av ambitiösa mål, hjälper företaget att skapa ökat värde för alla intressenter på ett ekonomiskt, miljömässigt och socialt ansvarsfullt sätt.



Följande styrelsemål gäller för 2022

1. Nacka vatten och avfall är en attraktiv arbetsgivare.
2. Medborgare och kunder har förtroende för våra VA- och avfallstjänster.
3. Nacka vatten och avfall har en långsiktig hållbar VA- och avfallsförsörjning.
4. Verksamheten har en ekonomi i balans.

Nedan redovisas måltal för 2022 års styrelsemål samt tillhörande indikatorer, totalt 16 stycken. Att notera är att angivet nuläge i tabellerna uppdateras och följs upp i de reguljära tertialuppföljningarna.

	Nuläge	2022
Nacka vatten och avfall är en attraktiv arbetsgivare		
Attraktiv arbetsgivarindex (AVI)	133 p*	150 p
Motiverad medarbetarindex (MMI)	68	>70
Medborgare och kunder har förtroende för våra VA- och avfallstjänster		
Andel vattenprov "tjänligt utan anmärkning" ¹	95%	>95%
Bräddningar ²	0,33%	<0,5%
Andel sjöar med god status vad gäller övergödning ³	62%	75%
Nöjdhet besök kretsloppscentraler	90	92
Tillgänglighetsindex ⁴	63	72
Nacka vatten och avfall har en långsiktig hållbar VA- och avfallsförsörjning		
Elförbrukning i avlopps-ledningsnätet (kWh/m ³)	-4%	-1%
Tillskottsvatten ⁵	34%	<45%
Vattenförluster ⁶	11%	<13%
Index biologisk behandling	35	37
Mängd insamlat mat- och restavfall (kg/person och år)	174	175
Materialåtervinning och förberedelse för återanvändning av kommunalt avfall (% av total inlämnad vikt)	29*	34
Verksamheten har en ekonomi i balans		
Budgetavvikelse kostnader totalt	3%	+5%
Personalkostnader i förhållande till totala kostnader	23%	<26%
Administrativa kostnader i förhållande till fg år ⁷	-2% ¹	-1%

1 Mikrobiologiska och kemiska vattenprover enligt ordinarie egenkontrollprogram.

2 Andelen bräddningar av den totala avloppsvolymen mätt som rullande treårsmedelsvärde.

3 Med god status menas totalhalten av fosfor. Klassningen av sjöarnas näringstillstånd bygger på mätningar tre år i rad. NVOA följer målnivåerna i Nacka kommun. Utfall år 2022.

4 Sammanvägt index för avfall och VA.

5 Andel av den totala avloppsvolymen som inte utgörs av spillavloppsvatten. Mäts som rullande treårsmedelsvärde.

6 Andel av den levererade vattenvolymen som inte debiteras kund eller förbrukas i den egna verksamheten.

7 Kostnader rörande IT-miljön.

* Avser mätning 2021.

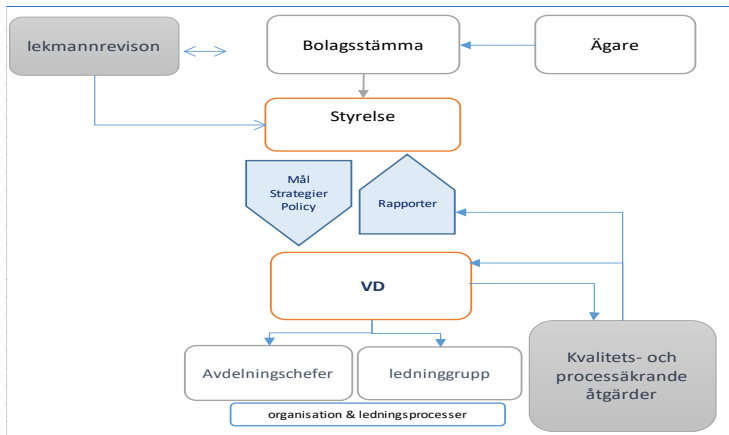
7.3 Bolags- och verksamhetsstyrande processer

Verksamhetsprocesserna styr NVOA:s utformning av dess organisation. Styrningen av verksamheten sker genom delegation av processägande med tydliga roller och ansvar för respektive verksamhetsprocess. Bolaget har fyra huvudprocesser (VA/Avfall/Kund/Projekt) samt ett flertal stödprocesser.



7.4 Kvalitets- och processsäkrande åtgärder

NVOA har ett väl utbyggt system av kvalitets- och processsäkrande åtgärder. Genom dessa kartläggs risker och säkerställs bland annat att verksamheten bedrivs;



I enlighet med tillämplig lagstiftning samt externa och interna styrande dokument.

Med iakttagande av en god ekonomisk hushållning.

Inom ramen för gällande Affärsplan.

Till stöd för VD:s och styrelsens styrning av bolaget finns en rad bolagsövergripande bolagsorgan:

- Ledningsgrupp
- Säkerhetsskyddsfunktion
- Säkerhetsråd
- Portföljgarråd
- Investeringsråd
- Skadegrupp
- Tillgångs- och förvaltningsråd
- Rikskommitté
- Granskningsteam för egenkontroll
- GDPR-team

8 Särskilt om intern- och egenkontrollsystemet

NVOA:s intern- och egenkontrollsystem är uppbyggt i enlighet med COSO:s riskhanteringsmodell "COSO ERM-ramen: (Enterprise Risk Management – Integrera med strategi och prestanda)".

Kommunallagen ställer krav på all kommunalt bedriven verksamhet och NVOA arbetar i linje med dessa. Av proposition 1998/99:66 En förstärkt kommunal revision följer att "syftet med den interna kontrollen är att säkra en effektiv förvaltning och att undvika att det begås allvarliga fel. God internkontroll ska således bidra till att ändamålsenligheten i verksamheten stärks och att den bedrivs effektivt och säker med [taxekollektivets] bästa för ögonen".

NVOA har utformat sitt arbete med den interna styrningen och kontrollen efter SKR:s fyra byggstenar:



8.1 Riskhanteringsprocess

NVOA har en riskhanteringsprocess som består av två faser; Riskidentifiering och Riskhantering. Ansvarig processägare är VD som till sitt stöd har en Riskkommitté. Processansvarig och tillika ordförande i Riskkommittén är bolagets controller.

8.1.1 Riskidentifieringsfas

Riskidentifieringsfasen syftar till att identifiera bolagets risker och ska resultera i en **Internkontrollrapport** respektive en **Egenkontrollrapport**. Den förstnämnda beslutas och ägs av NVOA:s styrelse, medan Granskningsrapporten beslutas och ägs av VD.

I Internkontrollrapporten identifieras strategiska risker.

I Egenkontrollen identifieras risker baserat på ansvar:

- Avdelningschef: avdelnings process-, projekt- och operativa risker
- Processägare: processrisker
- Verksamhetschef: Verksamhetens process- och operativa risker
- Ekonomichef: Avdelningens process- och bolagets finansiella risker
- IT- och säkerhetschef: Informationssäkerhetsrisker

8.1.2 Riskhanteringsfas

Efter det att respektive rapport har fastslagits överlämnas dessa till verksamheten där Riskhanteringsfasen inleds med efterkommande återrapportering till styrelsen respektive VD. Som en del av riskhanteringen finns dessutom en särskild process för korrigerande och förebyggande åtgärder.

8.2 Egenkontrollprocess

Egenkontrollprocessen ägs av NVOA:s VD som till sitt stöd har ett Granskningsteam. Processansvarig och tillika ordföranden i Granskningsteamet är bolagets controller. Egenkontrollen syftar till att kontrollera att verksamheten följer de beslut som fattats av styrelse och ledning samt att arbetet bedrivs i enlighet med externa- och interna styrande dokument. Den är således att jämföra med **en internrevision av bolagsstyrningen**. Varje år väljer Granskningsteamets ordförande i samråd med VD ut minst ett fokusområde som, utöver den reguljära granskning som teamet utför av hela verksamheten, ska revideras särskilt.

Granskningsteamets arbete resulterar i en Egenkontrollrapport som överlämnas till VD. Vad som därvid noterats i form av avvikelser/förbättringsområden, ska överlämnas för omhändertagande inom Riskhanteringsprocessen eller Processen för korrigerande och förebyggande åtgärder.

9 Årlig rapportering

9.1 Sammandrag av årets Internkontrollplan

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.

2023 års Internkontrollplan fastställdes av styrelsen 24 november 2022. Planen utgår ifrån de fyra styrelsemålen: 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 under 2022 och visar en positiv utveckling.

9.1.1 Riskbedömning och kontrollaktiviteter

NVOA tillämpar ovan nämnd Riskhanteringsprocess i syfte att identifiera riskerna för fel i den finansiella rapporteringen. Riskbedömningar görs regelbundet för att identifiera nya risker och följa upp att den interna kontrollen är riktigt avseende identifierade risker.

Bolagets styrelse har utifrån NVOA:s verksamhet valt att fortsätta följa åtta tänkbara risker som kan falla ut under 2023. Till varje möjlig risk finns ett antal kontrollmoment kopplade för att säkerställa att den möjliga risken inte realiserar. De potentiella risker som styrelsen följer i Internkontrollplanen 2022 finns inom processerna VA, avfall, projekt och ledning.

process	Risk
Vatten och avlopp (VA)	◆ Leveransstörningar i dricksvattenförsörjningen ◆ Avsaknad av nödvattenplan
Avfall	◆ Inte når upp till avfallsplanens mål
Projekt	◆ Osäkra tidplaner i stadsbyggnadsprojekt
Ledning	◆ Bolaget saknar strategi för hållbarhetsarbete ◆ En fungerande krisorganisation ◆ Systematiskt underhållsarbete av tillgångar saknas ◆ Inte har ett strukturerat säkerhetsarbete

9.2 Sammandrag av årets egenkontrollrapport

NVOA inledde det övergripande arbetet med bolagets första egenkontroll / internrevision (under januari 2023) för granskningsåret 2022. VD valde dokumentstyrning som fokusområde och revisionen genomfördes i form av en workshop. I förankrande syfte och för att tillsammans med samtliga avdelningschefer kartlägga resurs- och kompetensbehov mm, fick cheferna agera såväl internrevisorer (granskningstemates medlemmar) som granskad part.

År 2023 kommer internrevisionen i sin nya utformning att sjasättas och i samband därmed kommer Stratus att introduceras som verktyg för egenkontrollens genomförande, vilket möjliggör en ökad standardisering, ett effektivare arbetssätt för mätning och uppföljning av internrevisionen.

9.3 Övrig rapportering mm

Årligen tas diverse rapporter fram av NVOA bland annat avseende mångfald, jämställdhet och hållbarhet.

Av Nacka vatten och avfalls bolagsordning följer att *"[a]llmänheten har rätt att ta del av handlingar hos bolaget enligt de grunder som gäller för allmänna handlingars offentlighet i 2 kap tryckfrihetsförordningen samt offentlighets- och sekretesslagen."* Under 2022 har inga avslagsbeslut angående utlämnande av allmän handling fattats.

10 Bolagets koncernengagemang och ägardialog

NVOA:s ledning och medarbetare deltar aktivt i koncerngemensamma frågor. Detta är även ett krav från ägarens sida.

10.1 Forum och former för ägardialog

På koncernnivå ingår VD som representant för NVOA bland annat koncernledningsgruppen och MLG Territoriet. Koncernövergripande budgetberedningar där bolagets ekonomichef tillsammans med VD företräder NVOA.

Presidiet bjuds in tillsammans med VD och Ekonomichef till KSAU för att kortfattat informera om bolagets verksamhet.

Månadsvisa avstämningar mellan Ekonomichef och Ekonomifunktion på Nacka kommun genomförs för att bereda och informera rörande olika frågor.

10.2 Samarbetsformer och forum

En stor del av NVOA:s lednings och medarbetares arbete bygger på samverkan med andra företag och enheter inom koncernen. Nedan följer några av dessa forum m.m.

Systerbolagen NVOA:s och NEAB:s respektive ledning har ett väl etablerat samarbete bland annat genom fortlöpande ordförande/VD-möten angående gemensamma strategiska frågor. De båda VD:arna har likaså frekventa möten och avstämningar. På olika nivåer sker samarbeten och kompetensöverföring mellan bolagen, ibland genom att man säljer tjänster till varandra eller genomför vissa satsningar tillsammans såsom den reguljära styrelseutbildningen. NVOA:s VD- och styrelsesekreterare är även drivande i frågan om samverkan gällande administration av styrelsearbetet i syfte att uppnå en optimal standardiseringen och synkronisering mellan koncernens styrelseadministration.

Politikens mål vad angår stadsutvecklingen i Nacka föranleder en nära samverkan mellan kommunen och främst NVOA:s Stadsbyggnadsavdelning. Kommunens Exploaterings- och Anläggningsenheter samt Stadsbyggnadsavdelningen håller gemensamma samverkansform (under 2022 har tre möten hållits).

Kommunen och NVOA förvaltar som parter en rad avtal tillsammans - bland annat markavtalet och genomförandavtalet. Under 2022 har samråd och förhandlingar om tolkning av avtalen hållits mellan NVOA:s VD och AC Stadsbyggnad samt Natur- och trafikdirektören och enhetschefen för Anläggningsenheten respektive mellan AC Stadsbyggnad samt enhetschefen Anläggningsenheten.

Avfallsavdelningen hos NVOA har en projektledande roll på uppdrag av Nacka kommun vad angår det kommunala ansvaret för avfallsplan, förebyggandet av nedskräpning samt verkar sammanhållande för förpacknings- och tidningsinsamlingen inom kommunen. I samverkan med kommunen har en cirkulär hubb startats där ytan kommer att nyttjas för kundmöten och tillsammans med kommunen vidtas aktivt åtgärder för att kommunikativt påverka medborgare att göra klimatsmarta val. NVOA är medlem i Green Innovation District och deltar i Viable Cities, vilket är koncernens program om klimatneutralitet.

NVOA:s Digitaliserings- och IT-avdelning representerar genom dess chef, som tillika är funktionsansvarig för säkerheten och säkerhetsskyddet på bolaget, NVOA i koncernens säkerhetsgrupp som bland annat gemensamt arbetar för att stärka säkerhetsarbetet i koncernen genom kunskapsdelning och samordning. NVOA är även en del av koncernens IT-säkerhetsgrupp, vars syfte är att bevaka, kunskapsdela och informera om IT/Cyber-hot. NVOA:s GDPR-team deltar i det koncernövergripande GDPR-forumet.

Avdelningschefen representerar även bolaget i koncernens strategiska digitaliseringsforum. Forumet ska samordna, kunskapsdela och uppdatera varandra samt agera kreativt bollplank kring digitaliseringens möjligheter och utmaningar. Förvaltningsmöten kopplat till förvaltningsobjektet NVOA hålls regelbundet. Deltagare är systemförvaltare hos kommunen respektive NVOA, men om strategiska beslut ska fattas deltar även NVOA:s avdelningschefen.

Eftersom NVOA:s kunder är kommunens innevånare sker ett nära samarbete vad gäller kommunikation och kundservice. NVOA och kommunen alternerar med telefonpassning till varandra där bolaget tar kommunens kundservicesamtal och vice versa. Regelbundna möten med avstämningar och erfarenhetsutbyten hålls vad gäller fastighetsnära tjänster, Infracontrol samt Puzzel.

Arbeten kring samsyn i framtagande av kommunikationsstrategier och kommunikationssamverkan samt webbrelaterade frågor som rör Episerver, förvaltning, redaktionella bedömningar liksom press- och redaktörmöten.

VA-avdelningen representeras på olika nivåer i flera forum för samverkan. För att lyfta/belysa behov av åtgärder på en strategisk nivå för bättre samverkan kring stadsutvecklingsfrågor hålls varannan månad ett möte där deltagarna består av VD NVOA, VD NEAB, AC VA, AC Stadsbyggnad, AC Avfall, ESSU, Exploateringsenheten samt Bygg- och anläggning.

Samverkan sker kring dagvatten och recipientfrågor såsom ex. lokala åtgärdsprogram där Miljöenheten, Utemiljö, Bygg- och anläggning deltar medan NVOA representeras av GC Miljö- och dagvatten.

Två gånger per år träffas NVOA:s GC Miljö- och dagvatten samt kommunen av kommunekolog, Miljöenheten, Plan, Utemiljö samt Bygg- och anläggning för att diskutera samverkan kring gröna (natur, park etc.) och blå (yt- och dagvatten) frågor.

Avdelningschefen för VA ingår i kommunens styrgrupp för inköpskategori Fastighet- och anläggningsförvaltning som ses fyra gånger per år.

Samverkan kring frågor som berör Väg och VA kring planering av asfaltsprogrammet och större kommande VA-arbeten sker en gång per år med ett stort antal deltagare och sakkunniga från såväl NVOA som kommunen.

Samtliga medarbetare i ledade befattning ingår och deltar aktivt i en rad externa nätverk, ex:

- NVOA:s **bolagsjurist** är medlem i Föreningen för Sveriges bolagsjurister och Svenskt Vattens samverkansnätverk för branschens bolagsjurister.
- **VA-chefen** ingår bland annat i ett kollegialt nätverk för VA-chefer i Stockholms län samt deltar i ett nätverk kring VA-ekonomi i WSP:s och Thyréns regi.
- NVOA:s **ekonomichef** deltar i VA-ekonomiska nätverk såsom ett nätverk för ekonomer inom VA i Stockholmsregionen.

10.3 Ärenden som bolaget överlämnat till kommunen

Bolaget har under 2022 överlämnat följande styrelseärenden till Nacka kommun;

- Årsbokslut för 2021
- Tertialrapporter för 2022
- Affärsplan 2023–2025
- Avfallstaxa 2023
- VA-taxa 2023
- Låneram Nacka vatten och avfall AB 2023

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning innebär att bolaget, inom ramen för kommunens övergripande mål och de förutsättningar som gäller för NVOA utifrån gällande lagstiftning. Detta ska bolaget göra genom att uppfylla nedanstående punkter:

Uppdrag i ägardirektivet	Beskrivning av genomförd verksamhet
<ul style="list-style-type: none"> • ha system för en egen uppföljning som kompletterar den uppföljning som utförs av kommunstyrelsen och andra tillsynsmyndigheter 	<p>Bolaget har olika system för uppföljning av verksamheten. Allt från den ekonomiska, till kundärenden, läckor, uteblivna tömningar av avfallskärl m.m.</p>
<ul style="list-style-type: none"> • vara ledande inom branschen i att driva en effektiv verksamhet 	<p>Båda kollektiven finns i en komplex bransch där kvalitet och leverans ofta hänger ihop med högre kostnader. Under 2023 kommer tydliga nyckeltal för att följa detta framåt att tas fram.</p>
<ul style="list-style-type: none"> • i tertial- och årsbokslut redovisa väsentliga slutsatser av genomförd uppföljning och strategiska åtgärder med anledning av uppföljning och ekonomiskt utfall 	<p>Genomförs vid respektive styrelsemöte och rapporteras vidare till ägaren.</p>
<ul style="list-style-type: none"> • i tertialbokslut redovisa årsprognos 	<p>Genomförs vid respektive styrelsemöte och rapporteras vidare till ägaren.</p>
<ul style="list-style-type: none"> • rapportera till kommunen i enlighet med fastställda tidplaner för mål och budget samt bokslut 	<p>Genomförs enligt förmedlad tidplan.</p>
<ul style="list-style-type: none"> • samordna sin verksamhet med kommunens för att tillgodose Nacka kommunkoncernens intressen 	<p>Genomförs genom dialoger på olika nivåer där behov finns.</p>
<ul style="list-style-type: none"> • senast under oktober månad redovisa sitt förslag till affärsplan, budget, nätavgifter och andra frågor av ekonomisk och strategisk betydelse samt delårsrapporten för tertial två. Redovisningen ska ske till kommunstyrelsen genom dess arbetsutskott 	<p>Genomförs genom styrelsemötet i september.</p>
<ul style="list-style-type: none"> • betala en avgift för att bolaget ingår i stadshuskoncernen i enlighet beslut som årligen fattas av kommunfullmäktige i samband med behandlingen av ärende om mål och budget för kommunen 	<p>Genomförs genom faktura från Nacka kommun, betald i april.</p>

NACKA KOMMUNS FYRA STYRPRINCIPER

Inom Nacka kommun gäller fyra styrprinciper vilka för NVOA:s del innebär att;

Uppdrag i ägardirektivet	Beskrivning av genomförd verksamhet
<ul style="list-style-type: none"> • bolaget genom en öppen och transparent redovisning av sina intäkter och kostnader ska bidra till att kommunfullmäktige har ett rättvisande underlag för fastställande av VA-avgifter och liknande. 	Genomförs genom taxeärendena som beslutas på styrelsens septembersmöte.
<ul style="list-style-type: none"> • bolaget uppnår samma kvalitet på levererade tjänster som övriga leverantörer i kommunen. 	Enligt SCB:s Medborgarundersökning för 2022 så ligger bolagets tjänster i topp och har förbättrats med 5% jämfört med fg år.
<ul style="list-style-type: none"> • bolaget genom kunskapsdelning samverkar med andra utförare av liknande tjänster. 	Inom båda kollektiven finns forum och samverkan med liknande verksamheter i närområdet och i Sverige. Bland annat genom intresseorganisationerna Svenskt vatten och Avfall Sverige.
<ul style="list-style-type: none"> • bolaget genom varje ansvarsnivå säkerställer att beslut fattas så nära slutkunden som möjligt. 	Styrelsen beslutar i november om en attest- och delegationsordning för att möjliggöra att beslut fattas på lägsta effektiva nivå.

ÖVRIGA BESTÄMMELSER

För Nacka vatten och avfall AB gäller därutöver följande;

Uppdrag i ägardirektivet	Beskrivning av genomförd verksamhet
<ul style="list-style-type: none"> • Av bolagsordningen framgår att vissa beslut i bolaget fattas av bolagsstämman. En fråga som faller utanför uppräknigen i bolagsordningen kan trots detta vara en sådan fråga som kräver ställningstagande enligt denna punkt. Uppstår tveksamhet huruvida ställningstagande krävs, ska bolaget samråda med kommunstyrelsen. 	Inga sådana frågor har behandlats under 2022.
<ul style="list-style-type: none"> • Bolaget omfattas av kommunens styrande dokument. 	Där dessa är tillämpliga används dem.
<ul style="list-style-type: none"> • Villkoren för personal ska överensstämma med de villkor som tillämpas i Nacka kommun. 	Utifrån att bolaget och kommunen har olika kollektivavtal och lokala överenskommelser så görs detta ås långt det är möjligt.
<ul style="list-style-type: none"> • Bolaget omfattas av kommunens koncernkonto i bank avseende likviditet, upplåning och betalflöden. 	Inga övriga konton finns.
<ul style="list-style-type: none"> • Bolaget ska leverera bolagshandlingar, exempelvis styrelseprotokoll och bokslut, för publicering på www.nacka.se 	Bolaget publicerar dessa själva, vilket går längre än vad ägardirektivet kräver.
<ul style="list-style-type: none"> • Bolaget ska i samband med årsbokslut redovisa avslag på beslut att lämna ut allmänna handlingar. 	Detta görs i Bolagsstyrningsrapporten.
<ul style="list-style-type: none"> • Ansvara för en rationell utbyggnad av allmän VA-anläggning inom verksamhetsområde och i det samverka med kommunens exploateringsverksamhet kring utbyggnaden. 	Genomförs genom olika processer för att samordna utbyggnaden inom Nacka. Flera projekt genomförs idag tillsammans.