

Styrelseärende

Diarienummer NVOA-2024-00104

Styrelsen för Nacka vatten och avfall AB

Budget 2025—2027

Förslag till beslut

Styrelsen föreslås besluta att:

- fastställa budgeten för 2025
- fastställa investeringsramen för 2025
- fastställa fördelningsnyckel för övergripande kostnader 2025

Sammanfattning

Styrelsen föreslås besluta om följande budgetram för 2025:

Totalt (belopp i miljoner kronor)	Avfallskollektivet	VA-kollektivet
Intäkter	137,1	421,1
Kostnader	-146,2	-429,6
Resultat efter skatt	-9,1	-8,5

* Resultatet inkluderar en preliminär beräkning av skatt

I både avfalls- och VA-kollektiven finns i dagsläget en skuld som ska återbetalas till respektive kollektiv. För att åstadkomma detta föreslås en budget och taxa för 2025 som resulterar i ett underskott för bägge kollektiven. I ärendet beskrivs också hur detta balanseras under kommande år.

Ekonomi för VA- respektive avfallskollektivet ska hållas åtskild eftersom taxan ska grundas på respektive kollektivs kostnader. Därför tillämpas en fördelningsnyckel av de bolagsövergripande kostnaderna för 2025 för att spegla den nytta som kommer respektive kollektiv till godo. VA-kollektivet föreslås belastas med 80 procent medan avfallskollektivet föreslås belastas med 20 procent.

Under 2025 föreslås ramen för bolagets totala nettoinvesteringar uppgå till 334,5 miljoner kronor. Bolaget ska i enlighet med ägarens intentioner investera i nya anläggningar och reinvestera i befintligt ledningsnät för att säkerställa att anläggningarna fortsättningsvis kommer att ha en hög standard.

Mats Rostö
Verkställande direktör

Fredrik Kristoffersen
Ekonomichef
Verksamhetsstöd

Ärendet

Budget 2025 VA-kollektivet

Det ekonomiska läget inför 2025 ser betydligt bättre ut för bolaget jämfört med 2024 då i synnerhet räntekostnaderna blev högre än förväntat. Det fick som följd att bolaget under 2024 senarelagt vissa underhållsåtgärder i pumpstationer och dagvattendammar, haft färre personalfrämjande åtgärder samt minskat konsultstödet i utredningar och utvecklingsprojekt. Bolagets åtgärder för att effektivisera verksamheten i syfte att minska kostnaderna och därmed dämpa taxehöjningar fortskrider.

VA-KOLLEKTIVET (MSEK)	BUDGET 2024	PROGNOS 2024	FÖRSLAG BUDGET 2025	AVV FÖRSLAG BUDGET- BUDGET (FG ÅR)	FÖRSLAG BUDGET 2026	FÖRSLAG BUDGET 2027
Huvudintäkter	350,0	371,9	389,3	39,3	416,6	445,7
Över-/underuttag	1,2	-33,3	8,5	7,3	0,8	16,6
Anläggningsavgifter	14,8	14,4	15,4	0,6	16,5	17,6
Aktiverat arbete	21,5	21,4	14,5	-7,0	14,8	15,1
Övriga intäkter	3,3	2,9	1,9	-1,3	2,0	2,0
Rörelsens intäkter	390,8	377,2	429,6	38,8	450,6	497,0
Driftkostnader	-185,4	-188,3	-223,3	-37,9	-226,4	-254,2
Personalkostnader	-94,4	-93,4	-90,6	3,8	-92,4	-94,2
Avskrivningar	-50,3	-45,1	-52,2	-1,9	-59,3	-67,6
Rörelsens kostnader	-330,1	-326,8	-366,1	-35,9	-378,1	-416,0
RÖRELSERESULTAT	60,7	50,4	63,6	2,9	72,5	81,0
Räntor och andra finansiella poster	-56,5	-46,3	-58,0	-1,5	-66,0	-74,0
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	4,1	4,1	5,6	1,4	6,5	7,0
Skatt	-4,1	-4,1	-5,6	-1,5	-6,5	-7,0
RESULTAT EFTER SKATT	0,0	-0,0	0,0	-0,0	-0,0	0,0
RESULTAT EXKL ÖVER-/UNDERUTTAG	-1,2	33,3	-8,5	7,3	-0,8	-16,6

* Skatteberäkningen är preliminär

För år 2025 föreslås VA-kollektivets resultat landa på minus 8,5 miljoner kronor exklusive underuttag. Intäktsramen föreslås bli 421,1 miljoner kronor och kostnader inklusive skatter föreslås bli 429,6 miljoner kronor. Den totala kostnadsramen inklusive ränta, avskrivningar samt preliminärt beräknad skatt föreslås bli 429,6 miljoner kronor. Jämfört med budget 2024 ökar kostnaderna med 38,9 miljoner kronor, varav 9,0 miljoner kronor avser kostnader för forcerad effektivitet. Kostnadsökningen 2025 som ligger till grund för taxehöjningen 2025 uppgår till 29,8 miljoner kronor.

Förslaget innebär att budgeten som underlag för taxan år 2025 utökas med 29,8 miljoner kronor. Kostnadsökningen beror främst på högre avgifter för vatten och avloppsrening samt högre räntekostnader och avskrivningar. Sammantaget ökar kostnaderna för köp av vatten och avlopp med 15,7 miljoner kronor, främst beroende på hårdare miljö- och kvalitetskrav och utbyggnad av kapacitet för att möta framtiden i en växande Stockholmsregion.

Kostnadsökningarna för taxehöjande poster 2025 består av följande poster:

Taxepåverkande poster	Förändring mot budget 2024 (TSEK)	Taxepåverkan (%)
Driftkostnader exklusive Inköpt vatten, avloppsrening och el	13 723	3,8%
Personalkostnader	-3 844	-1,1%
Inköpt vatten, avloppsrening och el	15 155	4,2%
Ränta & låneramsavgift	1 471	0,4%
Avskrivningar/anläggningsavgifter netto	1 894	0,5%
Skatt	1 450	0,4%
Summa	29 849	8%

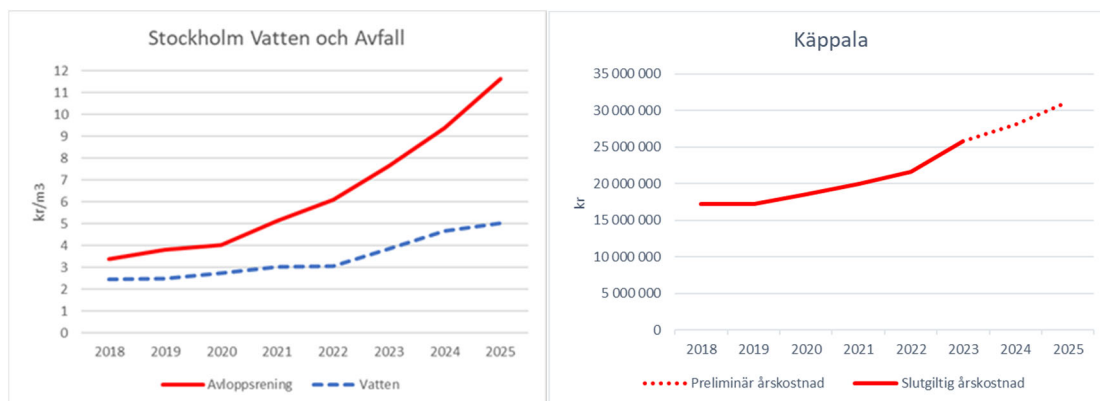
Driftskostnaderna exklusive inköp av el, vatten och avloppsrening ökar med 13,7 miljoner beroende på prishöjningar, ökade hyreskostnader och återföring av tidigare års underhållsbudget.

Personalkostnaderna minskar med cirka 3,8 miljoner kronor med anledning av den lägre inflationen som drar ned pensionskostnaderna.

Räntorna och låneramsavgift via kommunen fastställs av kommunfullmäktige. Bolaget får betala ett påslag på cirka 0,58 procent på upplåningsräntan samt kostnader för upplåningen via kommunen. Från och med 2025 kommer bolagets nya lån att tas via Kommuninvest med en föreslagen borgensavgift om 0,58 procent. Räntekostnaderna ökar 2025 med cirka 1,5 miljoner kronor. Låneramen beräknas öka med 100 miljoner kronor till 1 900 miljoner kronor för 2025 till följd av nya investeringsprojekt. Stora lån medför att VA-verksamheten är känslig för ränteförändringar. Om räntan ökar med 1 procent ökar de finansiella kostnaderna med 18 miljoner kronor, vilket motsvarar en taxehöjning på cirka 5,0 procent.

Avskrivningskostnaderna bedöms öka med 1,9 miljoner kronor vilket är i betydligt mindre omfattning jämfört med 2024. Orsaken är att fler projekt i exploateringsportföljen får en förlängd tidplan och vissa projekt förskjuts framåt i tiden.

Inköp av dricksvatten och avloppsrening är VA-verksamhetens största kostnadspost, cirka 29 procent av totala kostnader (inklusive räntor) och fortsätter att öka kraftigt till 2025, framför allt till Stockholm Vatten och Avfall (24 procent). Den preliminära avgiften till Käppala ökar med 11 procent men kan komma att ändras. Avgiften för vatten ökar med 8 procent. Köpta volymer är i nivå med budget 2024. Den främsta anledningen till de ökade kostnaderna för dricksvatten och avloppsrening beror på hårdare miljö- och kvalitetskrav och utbyggnad av kapacitet för att möta framtiden i en växande Stockholmsregion. Sammantaget ökar kostnaderna för köp av vatten, avlopp och el med 15,2 miljoner kronor.



Avgiftsutvecklingen för inköp av vatten och avloppsrening från Stockholm Vatten och Avfall respektive Käppala förbundet. Organisationerna tillämpar olika avgiftsmodeller därav olika enheter.

Procentuellt beräknas taxan höjas i snitt med 8 procent för 2025, 7 procent för 2026 och 7 procent för 2027. Stora osäkerheter finns i siffrorna då räntor och inflation har stor inverkan både på såväl det egna kostnadsposterna som på prisbilden från Stockholm vatten och avfall, samt Käppala.

(MSEK)	2025	2026	2027
Resultat	-8,5	-0,8	-16,6
Eget kapital/skuld till kollektivet	24,5	23,7	7,1
Taxeförändring	8%	7%	7%

Taxeförändringar och påverkan på finansiell ställning för VA-kollektivet under de kommande tre åren.

Budget 2025 avfallskollektivet

	BUDGET 2024	PROGNOS 2024	FÖRSLAG BUDGET 2025	FÖRSLAG BUDGET 2026	FÖRSLAG BUDGET 2027
Huvudintäkter	114,2	125,0	136,5	148,4	155,1
Över-/underuttag	18,1	13,4	9,1	5,9	0,1
Aktiverat arbete					
Övriga intäkter	1,1	1,1	0,6	0,6	0,6
Rörelsens intäkter	133,3	139,5	146,2	154,8	155,8
Driftkostnader	-107,8	-114,7	-117,2	-122,0	-124,2
Personalkostnader	-14,0	-13,1	-15,6	-15,9	-16,3
Avskrivningar	-7,4	-8,7	-10,0	-11,0	-10,0
Övriga rörelsekostnader		-0,2			-0,3
Rörelsens kostnader	-129,2	-136,7	-142,8	-148,9	-150,8
RÖRELSERESULTAT	4,2	2,8	3,4	5,9	5,0
Räntor och andra finansiella poster	-3,1	-2,6	-3,1	-4,9	-5,0
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	1,0	0,2	0,3	1,0	-0,0
Skatt	-1,0	-0,2	-0,3	-1,0	-0,0
RESULTAT EFTER SKATT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RESULTAT EXKL ÖVERUTTAG	-18,1	-13,4	-9,1	-5,9	-0,1

* Skatteberäkningen är preliminär

Avfallskollektivets intäktsram föreslås bli 137,1 miljoner kronor för 2025, varav 22,0 miljoner kronor avser det nya ansvaret för förpackningsinsamlingen. Avfallskollektivets rörelsekostnader föreslås bli 142,8 miljoner kronor. Den totala kostnadsramen inklusive ränta, avskrivningar samt preliminärt beräknad skatt föreslås bli 146,2 miljoner kronor.

Inför 2025 föreslås följande justeringar avseende avfallstaxan. Miljöstyrningsavgifterna justeras för att motivera fler enbostadshus att sortera matavfall samt fler flerfamiljshus att ta fram lösningar för att sortera matavfall och förpackningar. En stor anledning till denna justering är att hela avfallskollektivet gynnas ekonomiskt av en förbättrad avfallssortering. Om allt förpackningsmaterial och matavfall skulle sorteras rätt skulle avfallskollektivets resultat förbättras med närmare 7,2 miljoner kronor. Det motiverar en kraftigare höjning av miljöstyrningsavgifterna för förpackningar och matavfall. Dessa föreslås därför höjas med 30 procent. Det skulle generera en intäkt motsvarande 1,1 miljoner kronor utifrån dagens sorteringsgrad.

Avfallskollektivets avtal indexeras eller omförhandlas kontinuerligt vilket oftast leder till högre priser. De senaste 3 årens indexeringar och/eller omförhandlingar har inneburit fördyringar om cirka 10 miljoner kronor. Under samma period har taxan endast höjts 1 procent. En 9 procentig höjning av övriga taxeposter skulle innebära en ökad intäkt om cirka 8 miljoner kronor.

Grundavgift för flerbostadshus föreslås ligga konstant då intäkten flerbostadshustaxan delvis finansierat insamlingen av förpackningar från återvinningsstationer som inte kunnat täckas av ersättningen från Naturvårdsverket.

Överfulla kärl förekommer och bidrar till utmaningar såsom nedskräpning, förstörda kärl med mera. En styrning kring detta kan innebära att flerfamiljshus och verksamheter motiveras att välja kärllstorlekar och hämtfrekvenser efter behov.

Miljöavgift för felsortering föreslås också omfatta restavfall. Om exempelvis batterier eller elavfall läggs i restavfallet ska en miljöavgift kunna tillkomma.

Sammantaget väntas detta ge följande effekter på ekonomin och verksamhetens skuld på kollektivet.

(MSEK)	2025	2026	2027
Resultat	-9,1	-4,7	1,1
Eget kapital/skuld till kollektivet	6,6	1,9	3,0
Taxeförändring	10%	10%	5%

Taxeförändringar och påverkan på finansiell ställning för avfallskollektivet under de kommande tre åren.

Procentuellt beräknas avfallstaxan höjas med i snitt 10 procent för 2025, 10 procent för 2026 och 5 procent för 2027.

Fördelningsnyckel för övergripande kostnader 2025

Ekonomi för VA- respektive avfallskollektivet ska hållas åtskild eftersom taxan ska grundas på respektive kollektivs kostnader. De flesta kostnader är direkt hänförliga till respektive kollektiv men vissa kostnader, till exempel lokalhyra och övriga övergripande kostnader avser båda kollektiv och ska därmed fördelas på ett sätt som speglar den nytta som kommer respektive kollektiv till godo. Följande tillvägagångssätt föreslås att tillämpas för fördelning av övergripande kostnader 2025:

- Kostnader fördelas i första hand på det kollektiv kostnaderna avser
- För att förenkla fördelningen används en sammanvägd nyckel där 80 procent av de övergripande kostnaderna läggs på VA-kollektivet och 20 procent på avfallskollektivet. Denna sammanvägda nyckel har sin grund i en utvärdering som gjorts av antal ärenden för kundservice samt antal anställda på respektive kollektiv.

Detta innebär samma kostnadsfördelning som för innevarande år.

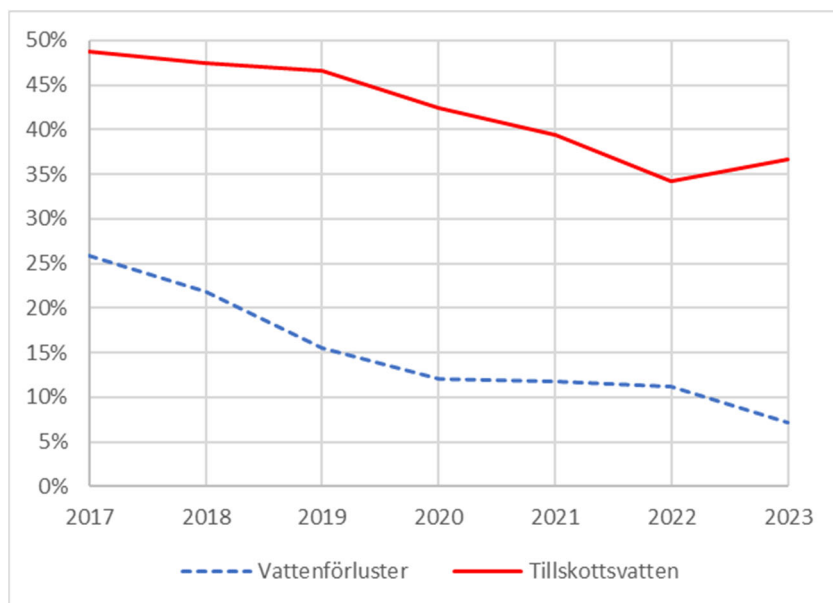
Revidering av beslutad fördelning per kollektiv kan göras under innevarande år om det bedöms finnas skäl till detta.

Effektiv verksamhet och utmaningar framåt

Genomförda effektiviseringar

VA-kollektivet har under 2024 upparbetat ett stort överuttag. Överuttaget beror dels på ökade intäkter som en följd av byte till digitala vattenmätare, samt att upplåningen och därmed räntekostnaden har blivit lägre än budgeterat. Styrelsen har därför föreslagit att verksamheten får 9,0 miljoner kronor under 2025 av överuttaget för att forcera igenom olika effektiviseringar som finns i verksamheten. Målsättningen är därmed att kunna dämpa de kraftiga taxehöjningarna framåt och få en mer effektiv verksamhet.

Bolaget arbetar både kort- och långsiktigt med åtgärder för att hålla nere inköp av vatten och avloppsrening. Förnyelse av vatten- och spillvattenledningar genom omläggning och relining är en del av det långsiktiga arbetet för att minska både utläckage av dricksvatten och inläckage av oönskat vatten i spillvattenledningar, så kallat tillskottsvatten. Det systematiska läcksökningsarbetet med daglig analys av vattenbalansen i distributionssystemet för tidig upptäckt av vattenläckor har mer än halverat vattenförlusterna i vattenledningsnätet sedan 2017 vilket framgår nedan. Det minskade utläckaget har även bidragit till mindre tillskottsvatten.



En positiv trend av minskat utläckage i vattenledningsnätet och inläckage av oönskat vatten, så kallat tillskottsvatten, i spillvattenledningsnätet. 2023 var ett nederbördsrikt år vilket bidrog till ökat inläckage.

Möjliga effektiviseringar 2025

Vad gäller dispenser för fettavskiljare utreds möjligheten att flytta handläggningen till Nacka kommun, i linje med hur andra kommuner gör. Frigjord tid uppskattas till cirka 250 timmar per år som kan användas för ökad kvalitet och insatser i uppströmsarbetet.

En möjlighet till ökade intäkter från transitering till andra kommuner har identifierats, då Värmdö sedan 2009 endast betalat driftkostnader, vilket beräknas ha kostat bolaget 2–3 miljoner kronor årligen i uteblivna intäkter. En översyn av avtalet planeras att starta upp under hösten 2024.

Trafikverket betalar i dagsläget inte dagvattenavgift för allmän platsmark, men uppdateringar av dagvattenytor under 2024 kan möjliggöra fakturering av dem, även om omfattningen och tidpunkten för intäkterna fortfarande är oklara.

Fortsatt samarbete och delegering via avtal med VVS-entreprenörer som själva kan manövrera fastighetens servisventil för att avlasta driftpersonalen och framför allt underlätta för kunderna genom kortare väntetider på en vattenavstängning för ombyggnation av mätarplatsen. Upplägget kommer att utvärderas under 2025 när DIKOVAN är slutfört.

Utmaningar framåt

Hela VA-branschen står inför stora utmaningar vad gäller investeringar i en åldrande och växande anläggning. Gamla va-ledningar behöver bytas ut och ibland dimensioneras upp för att klara klimatförändringar samtidigt som nya ledningar och pumpstationer byggs för att kunna ansluta nya kunder. Högre krav ställs även på rening av dagvatten och redundans i VA-systemen för att säkerställa vattenleveransen. En verksamhet med stora anläggningstillgångar är särskilt känslig för räntehöjningar.

Stora lån medför att VA-verksamheten är känslig för ränteförändringar. Om räntan ökar med 1 procent ökar de finansiella kostnaderna med 18 miljoner kronor, vilket motsvarar en taxehöjning på cirka 5,0 procent. Till detta kommer ränteavdragsbegränsningen som innebär att bolaget kommer betala ytterligare skatt eftersom räntekostnaderna överstiger taket för avdragsgill ränta. Räntan för kommande år beräknas att öka för bolaget och beräknas ligga på en hög nivå under kommande år. Regeringen har gjort en utredning om Sverige ska använda de undantagsregler som finns från EU rörande avdragsbegränsningar för ledningsägare som till exempel VA-bolag, ingen förändring bedöms ske under 2025.

Nacka har varit en kraftigt expansiv kommun. Framåt ser Nacka kommun att utbyggnadstakten kommer att mattas av bland annat på grund av det ekonomiska läget. Kommunen har tillsatt utredningar om vilka projekt som kommer att pausas eller skjutas framåt i tiden. Detta kommer att ha en påverkan på bolagets investeringar framåt. Hur stor påverkan är i dagsläget inte känt, men kommer följas upp under hösten 2024. Viss nyproduktion och nya kunder tillkommer från nyproduktion och befintliga områden även fortsättningsvis. Utmaningen är att kostnaderna för utbyggnaden uppstår innan anläggningsavgifterna inkommer för att täcka investeringen. Detta kan bidra till ökade räntekostnader om bolaget behöver bygga ut men färre antal kunder ansluter sig. Dessutom finns risker med att kostnaderna kan komma att öka i planerade projekt utifrån att materialpriser har ökat sedan de initiala kalkylerna gjordes. Detta i samverkan med att investeringar behöver göras i befintliga anläggningar, för att bibehålla anläggningens standard, kommer att innebära att låneramen bedöms behöva öka från 1 800 miljoner kronor 2024 till 2 500 miljoner kronor i slutet av 2027.

Investeringsram

Bolaget ska under 2025 i enlighet med ägarens intentioner investera i nya anläggningar och reinvestera i befintligt ledningsnät för att säkerställa att anläggningarna fortsättningsvis kommer att ha en hög standard. I linje med den styrningen föreslås följande investeringsramar för de kommande tre åren.

	Budget Helår 2025	Budget Helår 2026	Budget Helår 2027
INVESTERINGAR (TKR)			
Avfall	5 000	43 000	0
Innovation	12 461	0	0
VA portföljen	160 000	200 000	218 000
Exploateringsportföljen	254 426	250 009	183 640
Anläggningsavgifter	-97 400	-112 100	-145 400
SUMMA	334 487	380 909	256 240

Förslag på investeringsramar för de kommande tre åren

Av den totala nettoinvesteringen på 334,5 miljoner kronor avser 160 miljoner kronor investeringar i förnyelse av VA-ledningsnät samt VA-anläggningar, 254 miljoner kronor avser projekt utförda inom stadsbyggnadsavdelningen.

Avfallskollektivet investerar 5,0 miljoner kronor som avser kärlybyte och åtgärder på Boo KLC under 2025. För 2026 väntas dessa investeringar behöva öka väsentligt på grund av de ändrade lagkraven om fastighetsnära insamling, där hela kärlparken behöver bytas ut.

Övriga investeringar uppgår till 12,5 miljoner kronor och avser främst digitalisering av vattenmätare.

Osäkerhet och risk

En faktor som förväntas påverka de framtida utgifterna i investeringsportföljerna är väntade prisökningar för varor och tjänster inom bygg- och anläggningssektorn. Det är här svårt att bedöma hur pass höga framtida prisökningar kommer att bli och exakt hur det kommer att påverka planerade investeringar. Detta är en osäkerhet som bolaget fortsatt kommer att bevaka och söka hantera i det kommande arbetet med bolagets investeringar.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts i bolagets ledningsgrupp under ledning av ekonomichef

Bilagor:

Bilaga 1 – NVOA Total portföljprognos P2

Bilaga 2 – NVOA Anläggningsavgift Inkomster P2

Bilaga 3 – Projektstatus P2

Bilaga 4 – Likviditetsprognos för 2025 med inriktning för 2026 och 2027

Investeringsportföljerna NVOA

Prognos 2 per aug 2024

2024-2028

- **VA Projekt & utredningar, sid 2**
- **Exploateringsprojekt, sid 3**

Projekt	P 2024	Inv.ram 2024	Inv.ram 2025	Inv.ram 2026	Inv.ram 2027	Inv.ram 2028	Summa 2024-2028	Aggr. prognos
Totalt VA Projekt & utredn	116 718	122 500	160 000	200 000	218 000	306 000	1 000 718	1 155 166
Reinvest VA-Nät	29 481	39 000	33 800	38 000	61 500	170 000	332 781	422 467
Reinvest VA-Anläggning	25 058	16 000	36 300	51 700	19 000	19 000	151 058	161 921
Nyanläggningar VA	11 331	24 000	32 900	53 300	78 500	57 000	233 031	262 032
Reinvest VA Bygg	43 272	37 000	47 000	48 000	51 000	52 000	241 272	266 170
Övriga VA investeringar	7 575	6 500	10 000	9 000	8 000	8 000	42 575	42 575
Föregående rapportering <small>exkl Övr VA In</small>	116 000	116 000						
Förändring	6 857	0						

Främsta förklaringen till projektavvikelse

- HVL Saltsjöbaden -6 271

Projekt	P 2024	Inv.ram 2024	Inv.ram 2025	P 2026	P 2027	P 2028	Summa 2024- 2028	Aggr. prognos
Totalt Exploateringsprojekt	263 880	200 100	254 400	250 045	183 640	123 900	1 075 865	1 539 400
Tidiga skeden	10 633	15 120	20 795	17 967	2 740	0	52 135	61 189
Förnyelseområden	42 398	72 860	78 675	181 944	115 087	123 390	541 493	726 576
SB VA-projekt	158 611	80 080	100 365	44 934	744	0	304 654	458 470
VA-proj ext.pl byggherre	52 237	32 040	54 566	5 200	65 070	510	177 583	293 164
Föregående rapportering	200 125	200 125						
Förändring	-63 755	25						

De största projektavvikelserna

• Värmdövägen	-80 845
• Fisksätra Entré	-13 504
• Orminge C	-9 729
• Norra Nacka Strand	-9 038
• Kvarnholmen	-8 258
• SoBoo	-6 250
• Område C - Sommarbo	21 417
• Planiavägen	6 990
• Område C - Rörsundaön	6 606

Nacka vatten och avfall		JAN BUDGET 2025	FEB BUDGET 2025	MAR BUDGET 2025	APR BUDGET 2025	MAJ BUDGET 2025	JUN BUDGET 2025	JUL BUDGET 2025	AUG BUDGET 2025	SEP BUDGET 2025	OKT BUDGET 2025	NOV BUDGET 2025	DEC BUDGET 2025	TOTALT BUDGET 2025
IB		mnr	43 mnr	-15 mnr	16 mnr	9 mnr	-49 mnr	-11 mnr	31 mnr	-26 mnr	11 mnr	3 mnr	-4 mnr	
INBETALNINGAR DRIFT		13 mnr	13 mnr	108 mnr	13 mnr	13 mnr	108 mnr	13 mnr	13 mnr	108 mnr	13 mnr	13 mnr	108 mnr	534 mnr
UTBETALNINGAR DRIFT		-37 mnr	-37 mnr	-43 mnr	-37 mnr	-37 mnr	-37 mnr	-37 mnr	-37 mnr	-37 mnr	-37 mnr	-37 mnr	-37 mnr	-453 mnr
NETTO DRIFT	NETTO DRIFT	-24 mnr	-24 mnr	64 mnr	-24 mnr	-24 mnr	70 mnr	-24 mnr	-24 mnr	70 mnr	-24 mnr	-24 mnr	70 mnr	81 mnr
Lån (nya) IB=1 480 tkr		100,0	0,0	0,0	50,0	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0	50,0	50,0	0,0	350,0
Räntekostnader		-5,1	-5,1	-5,1	-5,1	-5,1	-5,1	-5,1	-5,1	-5,1	-5,1	-5,1	-5,1	-61,1
LÅN & RÄNTEKOSTNADER		95 mnr	-5 mnr	-5 mnr	45 mnr	-5 mnr	-5 mnr	95 mnr	-5 mnr	-5 mnr	45 mnr	45 mnr	-5 mnr	288 mnr
Investeringar projekt VA/Avfall/Övr.		-7,0	-7,0	-7,0	-7,0	-7,0	-7,0	-7,0	-7,0	-7,0	-7,0	-7,0	-7,0	-84,0
INVESTERINGAR VA/AVFALL/ÖVR.		-7 mnr	-7 mnr	-7 mnr	-7 mnr	-7 mnr	-7 mnr	-7 mnr	-7 mnr	-7 mnr	-7 mnr	-7 mnr	-7 mnr	-84 mnr
Investeringar projekt Stadsbyggnad		-21,0	-21,0	-21,0	-21,0	-21,0	-21,0	-21,0	-21,0	-21,0	-21,0	-21,0	-21,0	-252,0
INVESTERINGAR STADSBYGGNAD		-21 mnr	-21 mnr	-21 mnr	-21 mnr	-21 mnr	-21 mnr	-21 mnr	-21 mnr	-21 mnr	-21 mnr	-21 mnr	-21 mnr	-252 mnr
UB		43 mnr	-15 mnr	16 mnr	9 mnr	-49 mnr	-11 mnr	31 mnr	-26 mnr	11 mnr	3 mnr	-4 mnr	33 mnr	

		T1 PROGNOS 2026	T2 PROGNOS 2026	T3 PROGNOS 2026	T1 PROGNOS 2027	T2 PROGNOS 2027	T3 PROGNOS 2027	TOTAL 2025-2026
IB		33 mnkr	-26 mnkr	-69 mnkr	-36 mnkr	-56 mnkr	-60,7 mnkr	
INBETALNINGAR DRIFT		150 mnkr	150 mnkr	246 mnkr	153 mnkr	153 mnkr	251 mnkr	1 170 mnkr
UTBETALNINGAR DRIFT		-158 mnkr	-152 mnkr	-152 mnkr	-161 mnkr	-155 mnkr	-155 mnkr	-960 mnkr
NETTO DRIFT		-9 mnkr	-2 mnkr	94 mnkr	-9 mnkr	-2 mnkr	96 mnkr	210 mnkr
<i>Lån (nya)</i>		100,0	110,0	90,0	100,0	110,0	90,0	600,0
LÅN & RÄNTEKOSTNADER		76 mnkr	86 mnkr	66 mnkr	74 mnkr	84 mnkr	64 mnkr	450 mnkr
Investeringar projekt VA/Avfall/Övr.		-81,0	-81,0	-81,0	-72,7	-72,7	-72,7	-461,1
INVESTERINGAR VA/AVFALL/ÖVR.		-81 mnkr	-81 mnkr	-81 mnkr	-73 mnkr	-73 mnkr	-73 mnkr	-461 mnkr
Investeringar projekt Stadsbyggnad		-46,0	-46,0	-46,0	-12,7	-12,7	-12,7	-176,1
INVESTERINGAR STADSBYGGNAD		-46 mnkr	-46 mnkr	-46 mnkr	-13 mnkr	-13 mnkr	-13 mnkr	-176 mnkr
UB		-26 mnkr	-69 mnkr	-36 mnkr	-56 mnkr	-60,7 mnkr	14 mnkr	