

Budget 2019

Förslag till beslut

Styrelsen beslutar att:

- Fastställa budgeten för 2019
- Fastställa investeringsramen till 181 miljoner kronor
- Fastställa nettoramén för övertagande av investeringar från Nacka kommun till 80 miljoner kronor

Sammanfattning

Kommunfullmäktige fastställde den 19 november 2018 en oförändrad taxa för bruks- samt anläggningsavgifterna för VA-kollektivet. För avfallskollektivet fastställdes taxehöjningen till i snitt 30%. Detta genererar en beräknad intäkt från taxor på 270 miljoner kronor (253 miljoner kronor 2018). Övriga budgeterade intäkter på 30 miljoner kronor (36 miljoner kronor 2018), avser aktiverat arbete för egen räkning samt aktivering av anslutningsavgifter. Kostnadsramen uppgår till 305 miljoner kronor för 2019 (306 miljoner kronor för 2018). Kostnadsbudgeten 2019 för VA-kollektivet uppgår till 219 miljoner kronor (224 miljoner kronor 2018) och för avfallskollektivet 86 miljoner kronor (83 miljoner kronor 2018).

Under 2019 planeras egna investeringar för 181 miljoner kronor. 50 miljoner kronor av dessa avser en ny kretsloppscentral i Kil, denna är dock under utredning p.g.a. kraftigt ökade kostnader.

Under hösten har ett arbete startats för att se över Nacka vatten och avfall AB:s ägardirektiv. Arbetet sker i samverkan med Nacka Kommun och syftar till att ta fram en färdplan för övertagande av samtliga VA-anläggningar till årsskiftet 2019/2020 då Nacka vatten och avfall AB ska ta över huvudmannaskapet och därmed fullfölja ansvaret enligt LAV (Lagen om allmänna vattentjänster). Då konsekvenserna av ett förändrat ägardirektiv är svåra att bedöma i nuläget är dessa kostnader inte medtagna i nuvarande budgetförslag. Ökade kostnader kan uppstå i form av t.ex. personal- och kapitalkostnader.

Mats Rostö
Verkställande direktör

Fredrik Kristoffersen
Ekonomiansvarig

Ärende

Övergripande

När Nacka växer kommer taxorna behöva justeras för att behålla en hög servicenivå. Målet är att ha stabila och förutsägbara taxor som möjliggör en hållbar verksamhet och en ekonomi i balans.

Enligt föreslagen budget 2019 ökar intäkterna med 11 miljoner kronor jämfört med föregående års budget. Ökningen härrör främst genom att avfallstaxan höjs med i snitt 30%.

Räntekostnaderna jämfört med 2018 års budget är i stort sett oförändrade (12 miljoner kronor). Låneramen ökar jämfört med föregående år vilket kompenseras av att räntesatsen från Nacka Kommun har sänkts (från 2% till 1,45%) för att bättre överensstämja med det faktiska kostnaderna. Eftersom kommunfullmäktige i Nacka beslutat om en s k låneramsavgift (på drygt 1,2 miljoner kronor) blir effekten av räntesänkningen dock knappt 3 miljoner kronor jämfört med tidigare beräkning. Nacka Kommun har även höjt priset för vissa tjänster, framför allt "First line" (från 0,9 till 2,2 miljoner kronor). Arbetet med att tydliggöra vilka tjänster Nacka vatten och avfall AB betalar kommunen för pågår fortfarande.

I kostnadsbudgeten har en generell ökning om 2% lagts på relevanta poster. Även en löneökning om 2% från april enligt avtal finns i budgeten (drygt 1 miljon kronor). Personalkostnaderna ökar dessutom genom att ytterligare fem tjänster planeras att anställas jämfört med 2018 års budget. Anledningen är dels stabspersonal som inte köps från Nacka kommun utan är anställda direkt i bolaget, utökning inom kundservice och ekonomi för att förbättra service och uppföljning samt förstärkning inom drift- och underhållsenheten (omfördelning av budget). Den totala ökningen av personalkostnaderna uppgår därmed till 6,5 miljoner kronor.

I 2019 års budget fördelas gemensamma kostnader med 72% på VA-kollektivet och 28% på avfallskollektivet i enlighet med andel av omsättningen.

VA-kollektivet

Såväl taxan som anläggningsavgiften för VA-kollektivet har föreslagits att vara oförändrad i budget 2019 och har fastställts av kommunfullmäktige.

Både intäkter och kostnader påverkas i hög grad av vilka anläggningar som färdigställs och tas över från Nacka Kommun. Intäkterna påverkas då anläggningsavgifter inte kan aktiveras förrän anläggningen är idrifttagen och kostnaderna påverkas genom att avskrivningar och räntor ökar vid övertagandet. Osäkerhet föreligger angående vilka anläggningsvolymerna som ska tas över eftersom processen för övertagande inte är fastställd, denna process kommer att tydliggöras genom översynen av ägardirektivet.

Kostnadsramen totalt för VA-kollektivet sänks jämfört med budget 2018 (från 224 till 219 miljoner kronor). Anledningen till detta är främst att avskrivningarna minskar (med 12 miljoner kronor) då överlämnade anläggningar ser ut att bli betydligt lägre än vad som budgeterats.

Kostnaderna från Käppala reningsverk för spillvattenhantering blir lägre än vad som budgeterades för 2018 (en minskning med ca 2 miljoner kronor) medan kostnaderna från Stockholm vatten och avfall för dricks- och spillvatten ökar (med ca 5 miljoner kronor).

Övriga kostnadsförändringar beror på omprioriteringar, t.ex. utredningar och ökade systemkostnader. Dessutom omfördelar drift- och underhållsenheten sina resurser, bl.a. genom personalutökningar och inköp av en sug- och spolbil, för att jobba mer långsiktigt och effektivt.

VA-kollektivet	Budget 2018	Prognos T2 2018	Budgetförslag 2019
Brukningavgifter	179 800	178 100	186 700
Aktiverat arbete	12 700	10 800	11 900
Övriga intäkter	10 100	11 100	9 200
Minskad kap kostnad	8 800	5 400	6 200
Summa intäkter	211 400	205 400	214 000
Driftkostnader	-121 600	-108 500	-123 900
Personalkostnader	-62 400	-55 500	-67 400
Avskrivningar	-29 600	-18 600	-17 400
Räntekostnader	-9 900	-6 900	-10 100
Summa kostnader	-223 500	-189 500	-218 800
Resultat	-12 100	15 900	-4 800

Tabell 1. Budget samt prognos (T2) 2018 och budgetförslag 2019 för VA-kollektivet

Avfallskollektivet

Underskottet för avfallskollektivet bedöms bli ca 9 miljoner kronor 2018, ett villkorat aktieägartillskott från kommunen på 10 miljoner kronor för att täcka detta är beviljat. För att möjliggöra en budget i balans 2019 föreslås en höjning av avfallstaxan med i snitt 30% för 2019, för att täcka kostnaderna. Inför 2019 föreslås också ett antal justeringar i taxan för att öka miljöstyrningen och möjliggöra att de uppsatta målen i avfallsplanen kan hållas.

Även under de kommande åren bedöms taxan höjas, dock inte i samma omfattning som 2019, för att kunna betala tillbaka på det upparbetade underskottet samt för att säkerställa servicenivån i verksamheten. Beroende på hur den nya taxan påverkar konsumtionsmönstren framåt kan taxan behöva justeras ytterligare.

Kostnadsramen totalt för avfallskollektivet ökar med 3,6 miljoner kronor jämfört med budget 2018 (från 82 till 86 miljoner kronor). Främsta anledningen är att de idrifttagna kretsloppscentralerna i Boo och Älta belastar kollektivet fullt ut 2019, vilket leder till högre avskrivnings- samt räntekostnader (ökning med ca 1,7 miljoner kronor jämfört med 2018 års budget). Även driftkostnaderna för kretsloppscentralerna ökar. Utöver detta finns generella kostnadsökningar på 2% vilket motsvarar 1,6 miljoner kronor.

Kretsloppsparken i Kil är ett projekt tillsammans med Värmdö kommun. Investeringen har i ett tidigt skede uppskattats till totalt cirka 100 miljoner kronor. En utredning pågår för att säkerställa att investeringen är fördelaktig att genomföra ur ett ekonomiskt perspektiv.

Avfallskollektivet	Budgetförslag		
	Budget 2018	Prognos T2 2018	2019
Brukningavgifter	73 300	66 500	83 300
Aktiverat arbete	700	800	400
Övriga intäkter	3 700	3 000	2 300
Summa intäkter	77 700	70 300	86 000
Driftkostnader	-68 900	-67 100	-69 200
Personalkostnader	-9 100	-7 400	-10 600
Avskrivningar	-2 600	-3 800	-4 300
Räntekostnader	-2 200	-1 200	-1 900
Summa kostnader	-82 800	-79 500	-86 000
Resultat	-5 100	-9 200	0

Tabell 2. Budget samt prognos (T2) 2018 och budgetförslag 2019 för avfallskollektivet

Prognos från Nacka Kommun

Nacka kommun har indikerat att anläggningar till en nettokostnad av cirka 80 miljoner kronor (cirka 138 miljoner kronor budget 2018) kommer att avslutas och faktureras Nacka vatten och avfall AB under 2019. Osäkerhet angående dessa volymer föreligger eftersom processen för övertagande inte är fastställd. Överlämnade anläggningar ser ut att bli betydligt lägre än vad som budgeterades för år 2018, detta påverkar såväl avskrivningarna som räntekostnaderna för 2019.

Under hösten har ett arbete startats för att se över Nacka vatten och avfall AB:s ägardirektiv. Arbetet sker i samverkan med Nacka Kommun och syftar till att ta fram en färdplan för övertagande av samtliga VA-anläggningar till årsskiftet 2019/2020 då Nacka vatten och avfall AB ska ta över huvudmannskapet och därmed fullfölja ansvaret enligt LAV (Lagen om allmänna vattentjänster).

Dessutom kan konjunkturen förändras snabbare än vad som tidigare antagits av kommunens stadsbyggnadsplanering. Även politiska beslut rörande utbyggnaden av Nacka kan få påverkan beträffande utbyggnadstakten.

Projnr	Proj beskrivning	Utfall Intäkter (kr)	Utfall kostnader (kr)	Utfall netto (kr)	Prognos VA-avgift (KR)	Prognos Exploaterings kostnad, VA- arbeten (Kr)	Netto prognos (kr)	Proj avslut år	Typ
9242914500	Sickla köp kvarter och industriområde [9145]		500 000	-500 000	2 000 000	4 270 000	-2 270 000	2019	Byggherreprojekt
9242921400	Kvarnholmsförbindelsen [9214]			0	-	-	-	2019	Infrastruktur
99922500	Allmänna anläggningar Danvikstrand [9225]			0	-	-	-	2019	Kommunal mark
99922400	Allmänna anläggningar Saltsjöqvarn [9224]			0	-	-	-	2019	Kommunal mark
99921800	Kontor Uddvägen Sicklaön 346:1 [9218]		800 000	-800 000	13 000 000	3 800 000	9 200 000	2020	Byggherreprojekt
99924600	Sickla Gillevägen/Atlasvägen [9246]			0	4 800 000	4 800 000	0	2020	Byggherreprojekt
99924800	Sickla Gillevägen/Planiavägen [9248]			0	480 000	490 000	-10 000	2020	Byggherreprojekt
99926300	Centrala Nacka 3d, Kristallens förskola (Nya) [9263]			0	-	-	-	2020	Kommunal mark
9242920600	Henriksdalsbacken [9206]			0	-	-	-	2020	Kommunal mark
9242920200	Henriksdalsberget, punkthus [9202]			0	-	-	-	2020	Kommunal mark
99922800	Studentbostäder Alphyddan [9228]			0	3 600 000	3 680 000	-80 000	2021	Kommunal mark
99925300	Finnboda Östra Finnbodavägen [9253]			0	1 200 000	10 000	1 190 000	2021	Byggherreprojekt
93101469	Sickla Industriväg		2 000 000	-2 000 000		15 170 000	-15 170 000	2021	Infrastruktur
93101276	Lillängen (93101276)			0	-	-	-	2021	Kommunal mark

Projnr	Proj beskrivning	Utfall Intäkter (kr)	Utfall kostnader (kr)	Utfall netto (kr)	Prognos VA-avgift (KR)	Prognos Exploaterings kostnad, VA- arbeten (Kr)	Netto prognos (kr)	Proj avslut år	Typ
9242953000	Båthall Neglinge 2:1 [9530]			0	-	-	-	2019	Kommunal mark
99953900	Rösunda 5:12-16, Saltsjövägen [9539]			0	600 000	1 750 000	-1 150 000	2019	Byggherre
9242960900	Södra Hedvigslund, Älta [9609]	0	30 000 000	-30 000 000	26 880 000	31 170 000	-4 290 000	2019	Byggherre
9242940600	Tollareängen [9406]	0	2 000 000	-2 000 000	6 430 000	3 200 000	3 230 000	2019	Byggherre
9242937400	Dalkarlsvägen Ripvägen [9374]	0	13 000 000	-13 000 000	9 835 000	14 060 000	-4 225 000	2019	Förnyelseområde
9242938400	Lövberga [9384]		4 563 000	-4 563 000	4 500 000	4 600 000	-100 000	2019	Förnyelseområde
9242930600	Område E, Björnberget [9306]	0	20 000 000	-20 000 000		20 000 000	-20 000 000	2019	Förnyelseområde
9242931600	Område H Munkkärrsvägen [9316]	0	5 000 000	-5 000 000	1 511 000	6 300 000	-4 789 000	2019	Förnyelseområde
9242932000	Område Y och Z, Bo 1:51 m.fl [9320]	1 000 000	15 000 000	-14 000 000	9 830 000	15 660 000	-5 830 000	2019	Förnyelseområde
9242952800	Älgö [9528]		87 000 000	-87 000 000				2019	Förnyelseområde
9242932100	Boo kommunalhus [9321]	0	2 000 000	-2 000 000		2 000 000	-2 000 000	2019	Kommunal mark
9242938200	Verksamhetsområde Semestervägen [9382]	0	1 000 000	-1 000 000	590 000	1 860 000	-1 270 000	2019	Kommunal mark
9242962400	Ältabergs verksamhetsområde [9624]	0	8 500 000	-8 500 000	6 044 000	14 580 000	-8 536 000	2019	Kommunal mark
9242940900	Vikingshillsvägen, saknades i denna fil	0	30 000 000	-30 000 000	6 200 000	32 500 000	-26 300 000	2019	Förnyelseområde
99922100	Flerbostadshus Sicklaön 202:9 vid Ektorps C [9221]	500 000	200 000	300 000	500 000	200 000	300 000	2020	Byggherre
99942600	Lilla Björknäs 3 [9426]			0	0	0	0	2020	Förnyelseområde

Projnr	Proj beskrivning	Utfall Intäkter (kr)	Utfall kostnader (kr)	Utfall netto (kr)	Prognos VA-avgift (KR)	Prognos Exploaterings kostnad, VA- arbeten (Kr)	Netto prognos (kr)	Proj avslut år	Typ
9242910400	Norra Skuru [9104]			0	8 400 000	37 700 000	-29 300 000	2020	Förnyelseområde
9242930200	Område G, del av Kummelnäs [9302]		7 000 000	-7 000 000	16 000 000	31 170 000	-15 170 000	2020	Förnyelseområde
9242941800	Rörsundsviken 1 [9418]		1 000 000	-1 000 000	2 500 000	9 110 000	-6 610 000	2020	Förnyelseområde
99963100	Apelvägen Älta [9631]			0	0	0	0	2020	Kommunal mark
99922900	Studentbostäder Ektorps [9229]	300 000	2 200 000	-1 900 000	305 000	2 590 000	-2 285 000	2020	Kommunal mark
9242939700	SV Lännersta-Strandpromenaden [9397]			0	-	-	-	2021	Förnyelseområde
99943300	Björknäs Talluddsvägen [9433]			0	2 600 000	2 500 000	100 000	2021	Byggherre
99943200	Graninge stiftsgård [9432]			0	0	82 000	-82 000	2021	Byggherre
9242936800	Kil 1:1, söder om Värmdövägen [9368]			0	3 600 000	2 410 000	1 190 000	2021	Byggherre
9242939500	Telegrafberget [9395]			0	0	1 660 000	-1 660 000	2021	Byggherre
9242961200	Ältadalen [9612]	0	15 000 000	-15 000 000	42 872 000	32 420 000	10 452 000	2021	Byggherre
99942300	Område A, Eols udde [9423]	0	1 700 000	-1 700 000	9 000 000	13 050 000	-4 050 000	2021	Förnyelseområde
9242931900	Område W (Lännersta 2) [9319]	0	6 000 000	-6 000 000	16 600 000	26 416 000	-9 816 000	2021	Förnyelseområde
9242930000	Riset-Sångfågelvägen [9300]	0	3 000 000	-3 000 000	16 654 000	29 135 000	-12 481 000	2021	Förnyelseområde
9242941600	Rörsundsviken 2 [9416]	0	1 000 000	-1 000 000	2 800 000	9 427 000	-6 627 000	2021	Förnyelseområde

Tabell 3. Övertagande av anläggningar 2019-2021 enligt prognos från Nacka kommun

Investeringsram NVOA

Under 2019 föreslås ramen för Nacka vatten och avfall AB: s egna investeringar bli 181 miljoner kronor (200 miljoner kronor 2018), i enlighet med den låneram som kommunfullmäktige har fastställt. 50 miljoner kronor av dessa avser en ny kretsloppscentral i Kil, denna är dock under utredning p.g.a. kraftigt ökade kostnader.

VA-investeringar i nya anläggningar och befintligt ledningsnät kommer att utföras för att långsiktigt säkerställa att anläggningarna har en hög standard. Budgeten har justerats ner något för viss osäkerhet angående nya entreprenader och reinvesteringar föreligger delvis p.g.a. resursbrist.

Övriga investeringar ökar 2019 då en tydlig budget för flytten till nya lokaler tagits fram och behov av nya arbetsfordon nu prioriteras.

Budgetförslag 2019 och framåt	Budgetförslag 2019	Budgetförslag 2020	Budgetförslag 2021
Sammanställning projektering/entreprenad VA	39 000	129 000	68 500
Sammanställning reinvestering VA-ledningsnät	47 000	50 000	50 000
Sammanställning reinvestering anläggningar	24 000	27 500	21 800
Avfall	50 000	50 000	0
Övrigt	21 000	3 500	2 700
Totalsammanställning	181 000	260 000	143 000

Tabell 4. Investeringsram för Nacka vatten och avfall 2019-2021

Ärendets beredning

Fredrik Kristoffersen, ekonomiansvarig, samt Inger Nygren, controller, har berett ärendet.