

Styrelseärende

Diarienummer NVOA-2023-00144

Styrelsen för Nacka vatten och avfall AB

Årsbokslut 2024

Förslag till beslut

Styrelsen föreslås besluta att:

- anta Hållbarhets- och verksamhetsberättelse 2024
- fastställa fondering av 10 miljoner kronor av 2024 års överuttag till projektet "Huvudvattenledning Östervik-Fisksätra"
- fastställa att fondering av 16,1 miljoner kronor från 2021 års överuttag överförs till projektet "Huvudvattenledning Östervik-Fisksätra"
- fastställa Årsredovisning 2024
- ta del av Revisionsberättelse 2024
- anta Bolagsstyrningsrapport 2024
- ta del av särredovisning för VA- och avfallskollektivet 2024
- ta del av Finanasrapport jan 2025
- paragrafen förklaras omedelbart justerad
- ärendet tillsänds Nacka kommun

Sammanfattning

Nacka vatten och avfall AB redovisar nedan flera dokument som ger en tydlig och sammanhållande bild av bolagets ställning och framdrift under 2024. Under 2024 har både VA- och Avfallskollektivet gjort ett bättre resultat än budgeterat. Samtliga fyra mål från Affärsplanen bedöms som gröna och majoriteten av indikatorerna rörande 10 procent bästa och 25 procent mest kostnadseffektiva uppfylls. Bolaget jobbar aktivt med att minska utsläppen i bolaget, där de egna utsläppen inte minskat i den utsträckningen som varit planerat. Detta beror framför allt på att fordonsflottan inte bytts ut i den utsträckning som varit planerad, men också för att bolaget tagit beredskapsstrategiska beslut rörande olika drivmedel. Från bolagsstyrningsrapporten och dess bilaga görs bedömningen att bolaget följer det av ägaren beslutade ägardirektivet.

Mats Rostö
Verkställande direktör

Fredrik Kristoffersen
Ekonomichef
Verksamhetsstöd

Bakgrund

Årsbokslut 2024 innehåller samtliga dokument för att Styrelsen och bolagets ägare ska få en tydlig bild av hur bolaget har utvecklats under 2024 samt dess ställning. Dels rapporteras i Hållbarhets- och verksamhetsberättelse hur bolaget har följt de mål och indikatorer som styrelsen fastställt, samt hur bolagets resultat har utvecklats under året. Bolaget redovisar även bolagsstyrningen under 2024 och hur bolaget har följt det av ägarna upprättade ägardirektivet under året.

Ärendet

Årsredovisning 2024

Bolagets resultat innan justering av överuttag uppgår till 30,1 miljoner kronor före skatt. Resultatet för VA-kollektivet uppgår till 45,6 miljoner kronor, vilket är 46,8 miljoner kronor över budget och förklaras främst av högre intäkter, 18,9 miljoner kronor och lägre kostnader, 28,0 miljoner kronor. Vid årets slut uppgår skulden till VA-kollektivet till 65,9 miljoner kronor, varav 16,1 miljoner kronor är fonderade till projektet huvudvattenledning Östervik - Fisksätra (2021) och 10 miljoner kronor av 2024 års överuttag fonderas till samma projekt. Resterande överuttag från tidigare år och 2024 uppgår till 39,8 miljoner kronor och ska återställas till kollektivet under kommande år.

Avfallskollektivets resultat uppgår till minus 15,5 miljoner kronor, vilket är 2,6 miljoner kronor bättre än budget, beroende på högre intäkter 11,6 miljoner kronor och högre kostnader, 9,0 miljoner kronor. Skulden till avfallskollektivet uppgår till 13,6 miljoner kronor vid årets slut.

Hållbarhets- och verksamhetsberättelse 2024

Under året har bolaget bytt ut drygt 11 800 av 14 000 vattenmätare till digitala, vilket möjliggör övergång till månadsfakturering och förbättrar kassaflödet. Mätarbytet öppnar också dörrar för nya digitala VA- och avfallstjänster som kommer att erbjudas. Utplacering av sensorer i ledningsnätet för att samla in data, i kombination med information från de nya digitala vattenmätarna ger en bättre kontroll över systemet och möjligheten att digitalt upptäcka läckor i framtiden. Dessutom kommer ett kommunövergripande radionätverk att finnas för att samla in data från de digitala vattenmätarna men även andra sensorer i framtiden.

Bolaget har under året övertagit insamlingsansvaret för förpackningar i kommunen, vilket fungerar väl och gett en ökning av insamlade mängder per invånare.

Måluppfyllelsen för de fyra styrelsemålen bedöms som god. Bolaget fortsätter arbetet med att utveckla hållbara vatten- och avfallstjänster, där avgifter motsvarar nödvändiga kostnader för förnyelse och underhåll, och där våra prestationer följs upp genom indikatorer för att säkerställa förbättringar och effektiva åtgärder.

Bolagsstyrningsrapport 2024

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

Revisionsberättelse 2024

Verksamheten har bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och tillstyrker att styrelsen ges ansvarsfrihet.

Mål och syfte

Rapporteringen syftar till att ge styrelsen och ägaren information om de ekonomiska förhållanden, hållbarhetsarbetet som bedrivits samt rapportering hur bolaget styrts avseende verksamhetsåret 2024.

Åtgärder

Nacka vatten och avfalls uppdrag att säkerställa en pålitlig och säker vattenförsörjning för Nackaborna innebär att vi kontinuerligt anpassar oss till nya lagar, säkerhetskrav och stärker vår säkerhetsorganisation. Under kommande år fortsätter vi arbetet med att utveckla hållbara vatten- och avfallstjänster, där avgifter motsvarar nödvändiga kostnader för förnyelse och underhåll, och där våra prestationer följs upp genom indikatorer för att säkerställa förbättringar och effektiva åtgärder. Nacka vatten och avfall fortsätter att samarbeta med alla berörda parter för att främja en hållbar och säker vatten- och avfallshantering i Nacka.

Risker

Risker och åtgärder av desamma beskrivs i Hållbarhets- och verksamhetsberättelsen, samt bolagsstyrningsrapporten. Utifrån det som presenteras i dokumenten anser bolaget att organisationen har en god förståelse för risker och åtgärder av dem.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av VD, Ekonomichef och Bolagsjurist i samverkan med Ledningsgruppen.

Bolagets analys och bedömning

Bolaget bedömer att 2024 har varit ett bra år, både ekonomiskt och verksamhetsmässigt, vilket kan läsas i Hållbarhets- och verksamhetsberättelsen och Årsredovisning. Bolagsstyrningen under 2024 går att läsa i Bolagsstyrningsrapporten, där det även framgår att styrning har varit tillfredsställande samt att bolaget har följt det av ägaren beslutade ägardirektivet.

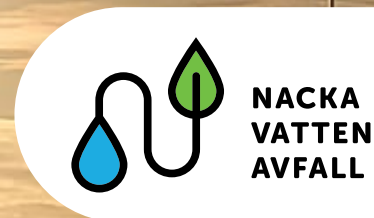
Påverkan på barn/Konsekvenser för barn

För att inspirera barn och ungdomar samt öka medvetenheten om avfall, vatten och kretslopp fortsätter vi vårt samarbete med skolor och förskolor i Nacka. Genom att utveckla undervisningsmaterial, hålla utbildningar och erbjuda studiebesök strävar vi efter att skapa en djupare förståelse för vårt uppdrag.

Bolaget arbetar aktivt med att förnya ledningar och minska vattenläckage. Tillsammans med kommunen dimensionerar vi och implementerar lösningar för dagvattenhantering och översvämningsskydd, vilket säkerställer att vi är långsiktigt motståndskraftiga mot klimatförändringar.

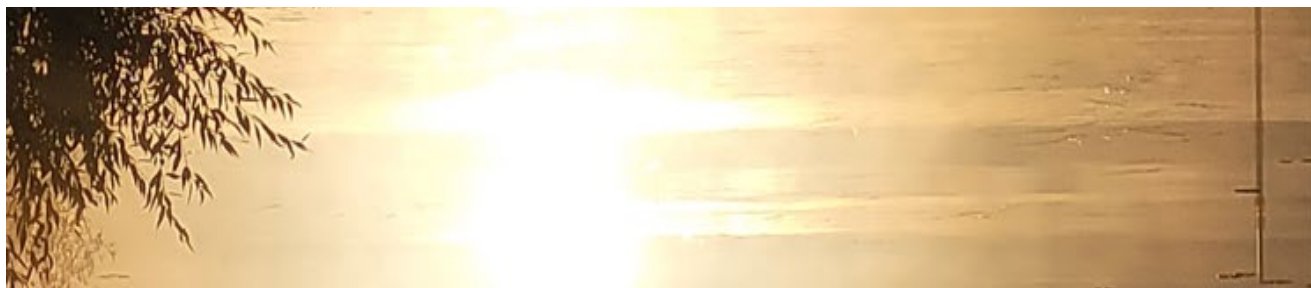
Sedan år 2023 har vi lyckats minska våra koldioxidutsläpp (CO₂) med 13,5 procent enligt Scope 1 och 2 och med 8,8 procent enligt Scope 3 i GHG-protokollet. Tillsammans bygger vi en hållbar framtid där resurser används effektivt och miljöpåverkan minimeras, vilket skapar bättre långsiktiga förutsättningar för våra barn.

- Bilagor:
1. Hållbarhets- och verksamhetsberättelse 2024
 2. Årsredovisning 2024
 3. Revisionsberättelse 2024
 4. Bolagsstyrningsrapport
 5. Bilaga Bolagsstyrningsrapport
 6. Balansräkning (BR) VA-kollektivet 2024
 7. Balansräkning (BR) Avfallskollektivet 2024
 8. Finansrapport 250131



Nacka vatten och avfall

Hållbarhets- och verksamhetsberättelse 2024



1.	Inledning.....	3
1.1.	VD har ordet.....	3
1.2.	Vår vision	4
1.3.	Vårt uppdrag.....	6
2.	Samverkan och väsentliga händelser	9
2.1.	Samverkan	9
2.2.	VA.....	10
2.3.	Avfall	11
2.4.	Stadsbyggnad	12
2.5.	Kommunikation.....	12
2.6.	Strategiska anläggningsförändringar	13
2.7.	Betydande rättstvister	13
2.8.	Hållbarhet integrerad i verksamhetsstyrningen	13
2.9.	Säkerhet.....	14
3.	Sammanställning av mål och indikatorer	15
3.1.	Bolagsmål: Vi har en effektiv verksamhet och uppföljning som bidrar till god ekonomisk hushållning	15
3.2.	Bolagsmål: Vi erbjuder ett utvecklande och hållbart arbetsliv	17
3.3.	Bolagsmål: Våra kunder har förtroende för våra VA- och avfallstjänster	19
3.4.	Bolagsmål: Vi har en långsiktig och hållbar VA och avfallsförsörjning	21
3.5.	Fossilfri och klimatneutral verksamhet.....	23
3.6.	Bäst på att vara kommun 10/25	24
4.	Ekonomisk ställning.....	26
4.1.	Totalt NVOA	26
4.2.	Avfallskollektivet.....	27
4.3.	VA-kollektivet	28
4.4.	Investeringar	29
5.	Förväntad utveckling	31
	Bilaga 1 - HBI.....	1
	Bilaga 2 – VASS	2
	Bilaga 3 - Kundenservice samtalsstatistik och kundutvärdering Samtalsvolym	3
	Bilaga 4 - Väsentliga personalförhållanden	4
	Bilaga 5 - GHG- protokollet (Greenhouse Gas Protocol).....	7
	Bilaga 6 – Avfall	11
	Bilaga 7 – Portföljrapportering.....	14

1. Inledning

1.1. VD har ordet

2024 har varit ett händelserikt år med fokus på samverkan, hållbar utveckling, effektivisering och säkerhet inom flera viktiga områden. Vi har bland annat bidragit till den politiska förankringsprocessen av kommunens vattentjänstplan och samverkat kring förnyelse av VA-ledningar. En viktig insats under året har varit en benchmarking av VA-kostnader, där vi i samarbete med nio andra kommuner i Stockholms län har fått en djupare förståelse för skillnader i taxenivåer.

Inom avfallshantering har vi övertagit insamlingsansvaret för förpackningar i kommunen, vilket fungerar väl och gett en ökning av insamlade mängder per invånare. Vi har under året påbörjat en jämförelse av andra kommuners kretslopps- och återvinningsfunktioner för att kartlägga prissättning och bemanning. Dessutom har vi inlett ett samarbete med Företagarna Nacka Värmdö och kommunens näringslivsenhet för att främja en cirkulär ekonomi. Detta initiativ följs av ett projekt tillsammans med Svenska Träskyddsföreningen för att klassa impregnerat trä som icke farligt avfall, vilket kan förbättra återvinning och materialcirkulation.

Under året har vi framgångsrikt bytt ut cirka 11 800 av 14 000 vattenmätare till digitala, vilket möjliggör övergång till månadsfakturer och förbättrar vårt kassaflöde. Mätarbytet öppnar också dörrar för nya digitala VA- och avfallstjänster som kommer att erbjudas. Vi placerar ut fler sensorer i vårt ledningsnät för att samla in data, vilket i kombination med information från de nya digitala vattenmätarna ger oss bättre kontroll över systemet och möjligheten att digitalt upptäcka läckor i framtiden. För att läsa av de digitala vattenmätarna har ett nytt radionätverk som täcker hela kommunen installerats. Det är den nya generationens nät som kan ta upp signaler från sensorer som använder lite energi. Sensorer kan då sitta uppe längre, användas på nya applikationsområden och på så sätt hjälpa till att digitalisera kommunen via insamling av data. Dessutom är nätverket byggt på en vedertagen standard.

För att öka kunskapen om avfall, vatten och kretsloppsfrågor har vi fortsatt arbetet med skolor och förskolor i Nacka, där vi erbjuder undervisningsmaterial och studiebesök.

Arbetet med att effektivisera projektstyrningen fortsätter med införandet av nya rutiner och verktyg som möjliggör en tydligare och mer effektiv struktur för att optimera resursanvändningen. Under året har investeringarna fokuserat på klimatanpassning, miljömässig- och social hållbarhet. Exploateringsprojekten utförs i nära samarbete med Nacka kommun. En pågående översyn av exploateringsprojekten, till följd av den nya befolkningsprognosen, kan leda till förändringar i projektportföljen under kommande år.

Vi har genomfört flera åtgärder för att integrera säkerhets- och hållbarhetsperspektiv i vår verksamhet, inklusive en översyn av krisledningsarbetet, uppdatering av styrdokument och genomförda krisövningar. Vi har också deltagit i nationella beredskapsaktiviteter för att informera allmänheten om nödvattensituationer. Vårt engagemang för att säkerställa en pålitlig och säker vattenförsörjning för



Nackaborna innebär att vi kontinuerligt anpassar oss till nya lagar, säkerhetskrav och stärker vår säkerhetsorganisation.

Under kommande år fortsätter vi arbetet med att utveckla hållbara vatten- och avfallstjänster, där avgifter motsvarar nödvändiga kostnader för förnyelse och underhåll, och där våra prestationer följs upp genom indikatorer för att säkerställa förbättringar och effektiva åtgärder. Vi ser fram emot att fortsätta samarbeta med alla berörda parter för att främja en hållbar och säker vatten- och avfallshantering för Nackabornas bästa.

Mats Röstö, VD, Nacka vatten och avfall

1.2. Vår vision

Vår vision är att erbjuda Sveriges främsta vatten- och avfallstjänster för hållbar och kraftfull samhällsutveckling. Genom att effektivt driva utvecklingen av vatten- och avfallstjänster framåt, lägger vi grunden till trygghet, välmående och morgondagens hållbara samhälle. Vi är en av Sveriges mest attraktiva arbetsgivare inom vår bransch och tillsammans tar vi ansvar för kretslopp, miljö och hållbar samhällsutveckling.

Målbild

Vi levererar hållbara och kostnadseffektiva tjänster med rätt kvalitet till våra kunder

Det här menar vi med vår målbild:

Kunden och andra intressenter förstår vårt uppdrag.

Vi vet vad som efterfrågas av våra kunder.

Vi uppfattas som långsiktiga, hållbara och förtroendeingivande i vår omvärld.

Vi genomför vårt uppdrag effektivt och till rätt kvalitet i alla led.

Vi mäter kontinuerligt hela vår verksamhet och utveckling i kända och väl definierade nyckeltal där vi kan jämföras med vår bransch.

Vår verksamhet i siffror

2024



7 miljoner m³

Så mycket dricksvatten köpte vi in och distribuerade i Nacka kommun under året.



9,1 miljoner m³

Mängden avloppsvatten som tagits omhand och transporterats till Käppalaverket och SVOA.



99,9 %

99,9 procent av sophämtningarna utfördes i tid under året.



200 000 besökare

Cirka 200 000 besökare lämnade 14 339 ton material på våra kretsloppscentraler.

Nacka vatten och avfalls hållbarhetsresa

2016

Nacka vatten och avfall bildas.

2021

Strategisdag om ekonomisk hållbarhet

2023

Basår för rapportering enligt Greenhouse Gas Protocol.

Inspirations- och utbildningsdag för hela bolaget om ekologisk hållbarhet.

2022

Vi tar fram vår hållbarhetspolicy och påbörjar resan mot fossilfritt och klimatneutralt.

2020

Vår hållbarhetsresa startar, med strategidag för alla anställda. Vi publicerar vår första hållbarhetsrapport.

2024

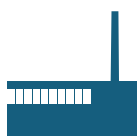
Cirka 11 800 digitala vattenmätare installerade under året. Cirka 6 000 ton förpackningar samlades in i bolagets regi.

1.3. Vårt uppdrag

Nacka vatten och avfall, nedan benämnt NVOA, är med och bidrar till ett fungerande samhälle under årets alla dagar och timmar.

Bolaget ägs från och med den 31 december 2024 av Nacka kommun, dessförinnan har bolaget ägts av Nacka Stadshus AB. Vi har genom vårt ägardirektiv i uppdrag att inom Nacka kommun driva VA-verksamhet enligt lagen om allmänna vattentjänster och utöva kommunens ansvar för avfallshantering enligt miljöbalken.

Vi ska fullfölja vårt uppdrag så effektivt som möjligt med allas vår ekonomi och vår omvärlds bästa som högsta prioritet.



Vatten och avlopp

Vi verkar för att tillhandahålla vårt viktigaste livsmedel: rent dricksvatten.

Vi ansvarar för omhändertagande av spillvatten, det vill säga allt som vi spolar ner i våra avlopp genom till exempel toaletten eller diskhon.

Vi utvecklar lösningar för avledning av dagvatten från miljöer mellan stad och natur.



Avfall och återvinning

Vi ansvarar för att våra kunders hushållsavfall hämtas och att invånarna kan lämna grovavfall på någon av våra tre kretsloppscentraler. Det är också vi som samlar in slam från enskilda avlopp.

Vi arbetar för att minimera avfall och hanterar det avfall som uppkommer på ett hållbart och klokt sätt. Avfallet som samlats in lämnar vi vidare till återbruk, återvinning, förbränning och i sista hand deponering.

Våra kunder och övriga intressenter

Våra intressenter är alla som på olika sätt påverkar och påverkas av vår verksamhet, och tjänster.

Vi vill inkludera våra intressenter i vårt arbete och den roll vi spelar i det moderna samhällsbygget. Vi arbetar för att utveckla dialog, kommunikation och kunskap kring våra tjänster och ansvar samt inspiration och möjligheter för vad den enskilde kommunmedborgaren kan göra för att bidra till ett hållbart samhälle.



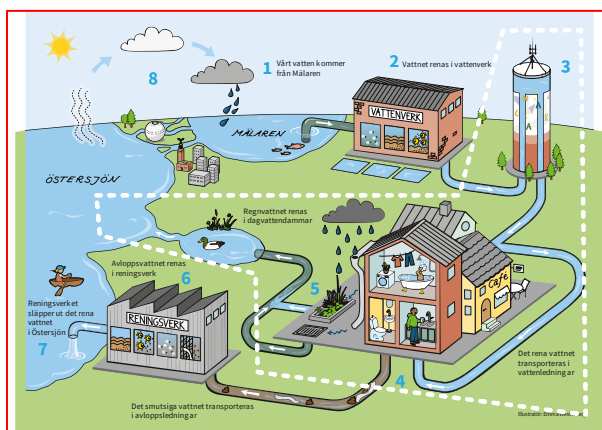


Illustration: Emma Westerberg

Den cirkulära ekonomin

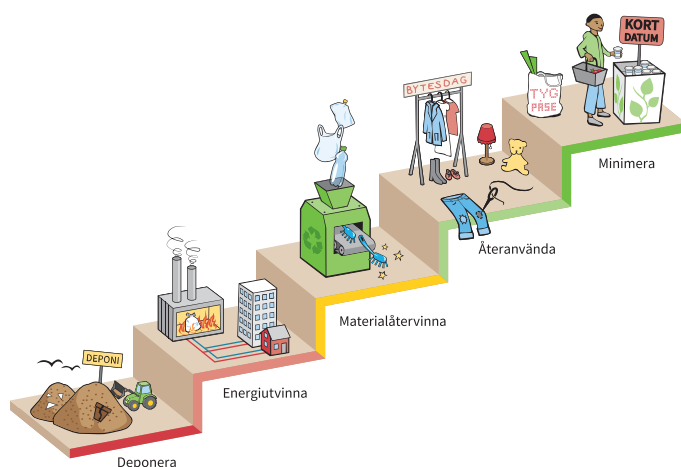
Cirkulär ekonomi är en central del av vårt arbete med att skapa en hållbar framtid. Genom att ta tillvara på resurser från både avfall och slam från vattenrening bidrar vi till att minska miljöpåverkan och främja en effektiv resursanvändning.

Avfall är inte bara ett problem – det är en resurs. Genom innovativa metoder sorterar, återvinner och återbrukar vi material som annars skulle gå förlorade. Vi omvandlar organiskt avfall till biogas och kompost som återförs till kretsloppet och blir till förnybar energi och näring för jordbruket.

Vår ambition är att maximera värdet av varje resurs och minimera det avfall som går till deponi, enligt avfallstrappan. Genom samarbete med lokala aktörer och satsningar på innovativa samarbeten siktar vi kontinuerligt för att förbättra våra processer och bidra till ett kretsloppssamhälle.

Tillsammans kan vi skapa en hållbar framtid där resurser cirkulerar och miljöpåverkan minimeras.

Ett exempel på hur vi på NVOA samverkar med Nackabor är genom konceptet med en rullande kretsloppscentral. Den mobila kretsloppscentralen har funnits sedan 2017 men utökades under 2022 med Mobil KLC Maxi, där en eventcontainer med fyndhörna ingår. Under 2024 gjorde de mobila kretsloppscentralerna 64 stopp på 22 platser runt om i Nacka. Cirka 32 ton avfall och återbruk från över 5 700 besökare togs emot.



Avfallstrappan

Agenda 2030 – globala mål för hållbar utveckling

För att skapa en hållbar värld behöver företag och organisationer i alla länder arbeta mot samma mål. Det möjliggörs genom FN:s 17 globala mål för hållbar utveckling i Agenda 2030.

NVOA:s verksamhet har koppling till flera av de globala hållbarhetsmålen. De mål där vi har störst rådighet och som vi i vår Hållbarhetspolicy lyfter som våra mest prioriterade är följande:



2. Samverkan och väsentliga händelser

2.1. Samverkan

NVOA var finalist i Sobonas "Årets samhällsbärare" i kategorin kompetensförsörjning för vår inkluderande HR-strategi och mål för ett utvecklande och hållbart arbetsliv. Med priset Årets Samhällsbärare uppmärksammar Sobona de kommunala företagens vardagshjältar – verksamheter, ledare och medarbetare som varje dag bidrar till en bättre samhällsnytta. Under året deltog vi även i sex olika arbetsmarknadsaktiviteter.

Tillsammans med stadsutvecklingsdirektören och dennes organisation på Nacka kommun har ett intensivt arbete pågått för att förbättra projektprocessen i de gemensamma stadsbyggnadsprojekten. Förutom att införa styrgrupper i ett antal prioriterade projekt har också ett större arbete inletts med en gemensam arbetsprocess. Detta arbete går under namnet "Ledstången" och är tänkt att möjliggöra en bättre och tydligare samverkan samt också underlätta de avtalsmässiga förhållandena mellan bolaget och kommunen.

Tillsammans med Säkerhetsstaben på Nacka kommun har bolaget samverkat på flera sätt inom krisberedskapsområdet. Bland annat vid framtagandet av den lokala krisbroschyren "Om krisen kommer till Nacka", den digitala utbildningen Medveten, redo och trygg, nödvattenövningen "Georgina" för KSAU, tillika kommunens krisledningsnämnd, samt beredskapsveckan. Nödvattenövningen Helga, i regi av Länsstyrelsen Stockholm, genomfördes även den tillsammans med representanter från både Säkerhetsstaben och bolaget.

Tillsammans med Enheten för Strategisk Stadsutveckling, ESSU, har vi arbetat fram och deltagit i den politiska förankringsprocessen av kommunens kommande vattentjänstplan.

Bolaget har under året tagit initiativ till en benchmarking kring VA-kostnader tillsammans med nio andra kommuner i Stockholms län däribland Täby, Tyresö, Solna och Sollentuna, med syfte att få en djupare förståelse för skillnader i taxenivåer.

Tillsammans med Nacka kommun har en översyn av bygglovsremisser genomförts och ett samarbete kring bostadsutvecklingen etablerats. Bolagets anställda har genomfört kommunens kundbemötandebildning och bemanningspersonalen på Kretsloppscentralerna har genomgått densamma.

Tillsammans med Beijer Byggmaterial har ett pilotprojekt runt återbruk av byggmaterial drivits sedan 2023. Byggmaterial för återbruk kan lämnas på två av NVOA:s kretsloppscentraler, Boo och i Östervik. Under 2024 har pilotprojektet övergått i ett tjänsteutbud där även andra aktörer kan ansluta sig och pilotprojektet har kopierats av många andra kommuner.

Uppstart av ett projekt att erbjuda Nackaborna en digital återbruksfunktion i samverkan med digitala aktörer har påbörjats inom Nacka kommuns koncept "Smart stad". Den digitala återbruksfunktionen förväntas att implementeras under 2025.

NVOA driver ett projekt tillsammans med Svenska Träskyddsföreningen om att kunna klassa stora delar av det impregnerade träet som icke farligt avfall. Detta skulle kunna generera lägre kostnader och större möjlighet att cirkulera delar av materialet. NVOA återkommer om projektets framdrift.

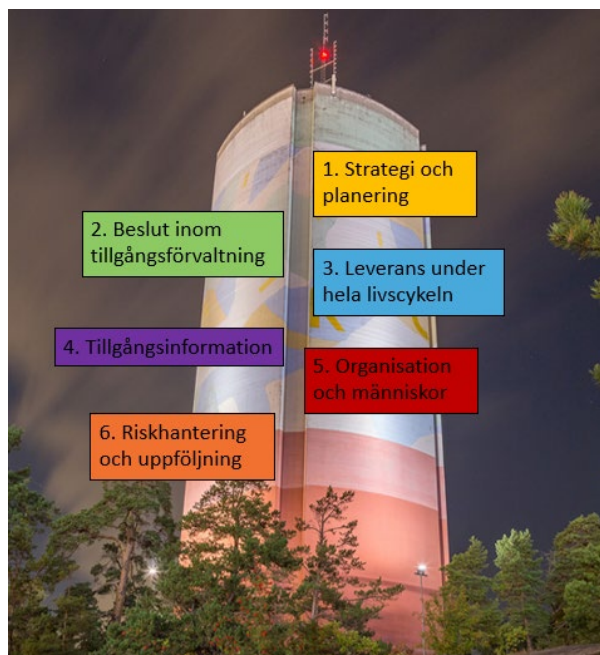
Årets Cirkulativ är ett nytt cirkulärt pris i Nacka som lanserades på Nacka Företagarträff 2024. Det är framtaget av Nacka vatten och avfall tillsammans med Nacka kommun och företagarna Nacka Värmdö. Priset Årets Cirkulativ tilldelas en företagare, privatperson eller verksamhet som har presenterat en

innovativ affärsidé eller initiativ inom cirkulär ekonomi, där fokus ligger på att skapa cirkulära flöden av material och resurser. I och med detta har den tidigare utmärkelsen Miljönär ersatts av Årets Cirkulativ.

Bolaget är medlemmar i Stockholm Green Innovation district, ett samverkande nätverk för att driva innovation inom hållbarhet.

För att stärka vårt arbetsgivarvarumärke har vi deltagit i flera event och mässor för att profilera oss som arbetsgivare, både på egen hand och i samverkan med kommunkoncernen.

2.2. VA



Under 2024 har implementeringsprojektet för Tillgångsförvaltning fokuserat på att få till en mer konkret struktur och större operativ förankring. Strategiska och taktiska TF-mål (tillgångsförvaltning) har formulerats, förankrats och beslutats. Strukturen för våra framtida förvaltningsplaner för Vatten, Spillvatten och Dagvatten har tagits fram. Inom strukturen för förvaltningsplaner har även NVOA:s VA-tillgångar har klassificerats enligt en A-, B- och C-klassning för att tydliggöra kritikalitet och möjliggöra prioritering mellan tillgångar i förvaltningsplanerna. Rutiner och riktlinjer för grundorsaksanalyser har tagits fram och uppföljning av utförda analyser har skett under året, för att odla en kultur av att ta reda på orsaken till en händelse för att förebygga att händelsen uppstår igen.

Digitala Kommuniserande Vattenmätare i Nacka - DIKOVAN



Under året har projektet Digitala Kommuniserande Vattenmätare i Nacka (DIKOVAN) fortsatt och totalt har drygt 11 800 digitala mätare installerats. De nya vattenmätarna ska på sikt ge de boende bättre möjligheter att följa upp och förstå sin förbrukning av vatten samt automatisera avläsningen. Detta kommer även leda till en mer korrekt mätning och fakturering baserat på verklig förbrukning. För att möjliggöra

fjärravläsning har ett kommuntäckande radionät etablerats, vilket till stora delar kommer ersätta dagens behov av mätaravläsningar. Radionätet kommer även möjliggöra framtida uppkoppling av tjänster inom ramen för Nackas utveckling mot smart stad.

I samband med rörinspektion av en större spillvattenledning i Boo upptäcktes en anfräkt betongledning som krävde en akut punktinsats under sommaren för att undvika en kollaps. Under hösten har hela ledningssträckan, cirka 700 meter, renoverats med schaktfri teknik.

I december överlämnades slutbetänkandet i VA-beredskapsutredningen till Regeringskansliet. Utredningens uppgift har varit att se över regelverk och ansvarsfördelning och vid behov föreslå förändringar för att säkerställa en robust och kontinuerlig leverans av vattentjänster även vid händelse av

kris, höjd beredskap och ytterst krig samt utifrån de nya förutsättningar som följer av ett förändrat klimat. Utredningen föreslår flera ändringar i vattentjänstlagen vilka föreslås träda i kraft den 1 juli 2026. Varje kommun ska ha en aktuell beredskapsplan och investeringsplan som är beslutade av kommunfullmäktige. Den allmänna anläggningen ska prioritera leveranser till samhällsviktiga användare vid kris och höjd beredskap. Det ska finnas en skälig nivå på reservkapacitet i den allmänna anläggningen. Medel får avsättas i fond för framtida investeringar, inte bara nyinvesteringar som idag. Utredningen föreslår även etappmål om att samtliga kommuner senast 2030 ska ha kartlagt, planerat och påbörjat förnyelse- och klimatanpassning av VA-infrastrukturen, samt att den samlade nationella förnysetakten för VA-ledningar ska öka till minst 1 procent senast 2040. Avdelningschefen för VA har deltagit i Svenskt Vattens referensgrupp för VA-beredskapsutredningen

2.3. Avfall

Under tertialet presenterades Avfall Sveriges jämförelse "Årets Avfallskommun". Nacka når en andra plats i Stockholms län. På riksnivå har Nacka klättrat till plats 37. Nacka är även bland de 17 procent mest kostnadseffektiva kommunala avfallsorganisationerna.

Vid årsskiftet övertog NVOA insamlingsansvaret för förpackningar, vilket i efterhand får anses ha blivit en framgångssaga. Initialt omfattar ansvaret insamling från flerbostadshus och återvinningsstationer för att från och med 2027 även omfatta enbostadshus. Övertagandet har fungerat mycket väl. De målsättningar som sattes inför övertagande har med god marginal uppfyllts.

Ett stort arbete kring att förbereda upphandlingsunderlag för insamling av förpackningar och mat- och restavfall fastighetsnära har genomförts. Avtalstecknande sker i januari 2025 om överprövning ej sker.

Ett nytt behandlingsavtal har tagits fram som ger betydligt bättre behandlingspriser och ersättning för fler fraktioner, bland annat trä. Genom detta avtal och att en tydligare sortering av metaller sker har ersättningen från material på kretsloppscentralerna (KLC) ökat med 29 procent.

Diskussioner inom detaljplanen för Dalkarlsängen förs med Nacka kommun, samt en utredning har genomförts om placeringen av Boo KLC. Utgångspunkten är att Boo KLC skulle kunna permanentas på nuvarande plats. Besked väntas under 2025.

Vår cirkulära hubb är ett projekt som bolaget under 2022–2024 har drivit tillsammans med ägaren av Nacka forum. Bolaget har under året avslutat samarbetet med Nacka Forum om den cirkulära hubben. Samarbetet som drivits har varit lyckat och nu har bolaget inlett ett samarbete med Företagarna Nacka Värmdö och kommunens näringslivsenhet för att mer strategiskt ta sig an frågan om omställning mot en cirkulär ekonomi under konceptet "Slut Cirkeln". Detta ska ske genom samverkan i gemensamma projekt om exempelvis delningstjänster och utbildning.



För att inspirera barn och ungdomar och öka kunskapen kring avfall, vatten och kretsloppsfrågor fortsätter NVOA att samverka med skolor och förskolor i Nacka. Det gör vi genom att ta fram undervisningsmaterial, hålla faktiska utbildningar och göra studiebesök. Vi tillhandahåller också återbrukade böcker och återbruksmaterial och på så sätt minskas avfallsmängderna samtidigt som skolor och förskolor får tillgång till värdefullt material.

Nacka kommuns avfallsplan styr NVOA:s avfallsarbete till stor del. Syftet med avfallsplanen är att Nackabor, företagare, verksamheter och kommunen själva ska arbeta för att minska och förebygga avfall och nedskräpning och minska avfallets miljöpåverkan. Vår avfallsplan korrelerar väl med avfallstrappan som illustreras och beskrivs ovan.

I avfallsplanen beskriver vi målsättningar och driver åtgärder för år 2021 till 2026 utifrån de fyra övergripande målen;

- Avfall och matsvinn förebyggs
- God service, tillgänglig insamling och engagerade Nackabor
- Hållbar och säker avfallshantering
- Minskad nedskräpning.

Regeringen beslutade sommaren 2022 om förändringar i förordningen om producentansvar för förpackningar. Enligt den nya förordningen tog kommunerna över ansvaret för insamling av förpackningar från FTI (Förpacknings- och tidningsinsamlingen) från och med 1 januari 2023. Alla bostäder i Sverige ska ha insamling av förpackningar av papper, plast, glas och metall nära bostaden senast 2027, så kallat fastighetsnära insamling och insamlingen ska finansieras av producenterna. NVOA genomförde under året en konsultutredning som tog fram förslag för systemval för fastighetsnära insamling från enbostadshus. Utfallet från utredningen, tillsammans med NVOA:s bedömning och en genomförd kunddialog utgjorde ett underlag för vår styrelse att fatta beslutet att rekommendera 2-fackslösning som systemval för enbostadshus i Nacka.

2.4. Stadsbyggnad

Ett av våra huvudsakliga fokusområden har varit att vidareutveckla projektstyrningen. Vi har arbetat både strategiskt och operativt för att skapa en tydligare och mer effektiv struktur. På en övergripande nivå har vi förbättrat den interna beslutsprocessen, vilket har stärkt transparensen och möjliggjort snabbare och mer välgrundade beslut. Bolagets styrelse är nu också mer involverade i beslut som rör de största projekten. Operativt har vi fokuserat på att implementera nya rutiner och verktyg för att underlätta den dagliga styrningen av projekten.

Dessa insatser har lett till ett mer strukturerat arbetssätt och skapat bättre förutsättningar för att leverera hög kvalitet i våra projekt, samtidigt som vi bygger en stabil grund för fortsatt utveckling under kommande år. Se bilaga 7 för ytterligare detaljer gällande projekten.

2.5. Kommunikation

Nacka vatten och avfalls uppdrag handlar främst om att möta våra kunders behov. De behöver ha en god förståelse för vårt uppdrag och vi ska uppfattas som ett stöd i vardagen rörande avfalls- samt VA-frågor. Det ska vara lätt att göra rätt och vi bedriver aktivt arbete att sprida kunskap kring hållbarhetsanpassning och vad den enskilde kommunmedborgaren kan och behöver bidra med. På vår hemsida finns det omfattande information om hållbar vattenanvändning samt praktiska tips hur man kan använda vattnet smart i vardagen. Vi har även återkommande kampanjer i våra kanaler på ämnet. Under 2024 utvecklades konceptet kopplat till våra nyhetsbrev och antalet utskick utökades. Områden som fått mycket fokus kommunikativt under året är förändringar i insamling av textil och förpackningar men även säsongsbetonad proaktiv information hur fastighetsägare kan skydda vid skyfall eller skydda sin LTA-anläggning när det fryser på och är kallt.

Under 2024 har Nacka vatten och avfall även aktivt sökt dialog med kunder i större utsträckning än tidigare. Vid sidan av att implementera ett verktyg som löpande samlar in kunders synpunkter har flera enkäter genomförts runt om i verksamheten som exempelvis en kundnöjdhetsmätning specifikt riktad till nyanslutna kunder i VA-nätet samt upplevelsen från boende i anslutning till våra olika byggprojekt.

2.6. Strategiska anläggningsförändringar

NVOA:s styrelse har under 2024 beslutat att bolaget ska förvärva markområden från Nacka kommun vilka ska nyttjas som förmånsfastigheter för servitut i syfte att skydda VA-anläggningen. Styrelsen gav vid samma tillfälle VD i uppdrag att ingå avtal i nämnt syfte med Nacka kommun.

NVOA:s förråd i Utskogen måste flyttas då Nacka kommun behöver ytan för att anlägga bollplaner. Enligt kommunens tidsplan ska flytten genomföras i maj 2025. Tillsammans med Fastighetsenheten har under året tre potentiella ytor utretts utan framgång. I slutet av året tog NVOA initiativ till en extern utredning för att bredda sökandet. Utredningen ska leverera en sammanställning av möjliga ytor för NVOA:s behov inom Nacka kommun, både på privat och kommunal mark. Även ytor som inte är inflyttningsklara till maj 2025 ska inkluderas i bolagets utredning för att ge en fullständig bild av tillgängliga alternativ och deras respektive villkor.

En utredning har gjorts om var Boo KLC kan lokaliseras om inte anläggningen kan finnas kvar. Slutsatsen av utredningen är att lämplig plats saknas på Boo-landet och att den därför bör ligga kvar och bli en permanent anläggning. Beslut förväntas i kommunen under 2025.

2.7. Betydande rättstvister

Under 2024 har fortsatta förhandlingar förts med upphandlat konsultföretag och dess försäkringsbolag angående skada inom projekt Saltängen. Inom projekt Klintentunneln förs likaså förhandlingar med upphandlad entreprenör och dess försäkringsbolag angående skada. Förhandlingarna förs å NVOA:s sida via anlitade advokater med nyttjande av vårt rättsskydd.

Under 2024 har NVOA valt att tillsammans med en exploatör föra talan vid förvaltningsrätten mot ett beslut från Skatteverket avseende moms. Talan förs med stöd av skatterättslig expertis från två företag.

2.8. Hållbarhet integrerad i verksamhetsstyrningen

Under 2024 har ytterligare steg tagits för att säkerställa att hållbarhetsområdet genomsyrar vår dagliga verksamhet. Alla avdelningar fortsätter att planera, följer upp och regelbundet rapporterar aktiviteter, möjligheter och utmaningar inom området i sina verksamhetsplaner. Detta borgar för att frågan framåt alltid är aktuell och att beslut inom verksamheten fattas mer medvetet utifrån ett hållbarhetsperspektiv. En slutrapport om bolagets hållbarhetssatsning som gjordes 2023–2024 har färdigställts.

2.9. Säkerhet

Bolaget har en etablerad säkerhetsorganisation som aktivt arbetar med säkerhet för att skydda vår personal, kunder, anläggningar och information. Under året har arbetet med prioriterade aktiviteter och att genomföra åtgärder som identifierats pågått. Fokus har legat på att stärka upp den fysiska säkerheten och brandskyddet genomförts.

Aktiviteter och incidenter följs systematiskt upp i säkerhetsrådet. Verksamheten har utsatts för flertalet IT-attacker som avväjdes under året. Åtgärder för att stärka verksamhetens motståndskraft är vidtagna och fortsätter baserat på händelser i omvärlden. Bolaget implementerar ett ledningssystem för informationssäkerhet (LIS) som baseras på ISO 27001, för att ytterligare skapa struktur för det vidare arbetet. KLC-anläggningarnas säkerhetsfunktioner har setts över då återkommande inbrott skett på Boo KLC under 2024. Ytterligare säkerhetslösningar kommer att installeras under 2025.



Kontinuitetsplaner för verksamhetens mest kritiska tjänsteleveranser är framtagna. Under året har bolaget stärkt den operativa förmågan för de mest sannolika scenarion, samt lagt stort fokus på förmågan att kunna kommunicera vid incidenter och kris. Årets arbeten har resulterat i en omarbetad kriskommunikationsplan.

3. Sammanställning av mål och indikatorer

3.1. Bolagsmål: Vi har en effektiv verksamhet och uppföljning som bidrar till god ekonomisk hushållning



Bolagsmålet kopplar till kommunens övergripande mål Maximalt värde för skattepengarna

	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2024
Verksamheten har en ekonomi i balans			
Budgetavvikelse kostnader totalt (%)	3,9	3,7	+/-<4
Avvikelsen ligger inom budgetmålet, främst tack vare positivt avvikande räntekostnader och avskrivningar som är lägre än förväntat. Detta beror på ett minskat behov av upplåning och lägre räntor, samt en senareläggning av projektavslut som påverkar både upplåningen och avskrivningarna.			
Personalkostnader i förhållande till totala kostnader (%)	24	21	<26
Personalkostnaderna är lägre än målvärdet och beror framförallt på vakanser under året.			
Vattenförluster (%)	7,1	10,5	11
Fortsatt bibehållen och låga vattenförluster, lägsta hittills, eftersom förra årets resultat var skenbart låg på grund av DIKOVAN. Det stora antalet tillkommande vattenavläsningar och retroaktivt fakturerade volymer resulterade i en obalans i beräkningen.			
Genomsnittlig förnyelsetakt med rullande treårsmedelvärde (%)	0,7	0,7	0,7
Ny indikator 2024			
Ca 7 600 meter ledningar har totalt förnyats under 2024 vilket motsvarar en förnyelsetakt på 0,67 procent för vatten, 0,70 procent för spillvatten och 0,69 procent för dagvatten. Det rullande treårsmedelvärdet för vatten plus spillvatten (indikatorn) landade på 0,7 procent.			
Total kostnad per ansluten invånare VA (kr) Ny indikator 2024	3 030	3 331	3 550
2024 års data bygger på november 2024 års invånarantal (112 001 st). Trenden är att totalkostnaden per invånare ökar i jämförelse med kommuner i Sverige.			
Total kostnad per ansluten kund, Avfall (kr) Ny indikator 2024	994	1 270	1 150
2024 års data bygger på november 2024 års invånarantal (112 001 st). Notera att 2024 övergick förpackningsansvaret till kommunalt ansvar.			

Aktiviteter som bidragit till måluppfyllnaden

Det beräknade förnyelsebehovet för ledningsnätet i Nacka ligger på 0,7 procent vilket uppnåddes under 2024. Bolagets egenregiverksamhet stod för cirka 30 procent av antalet förnyade meter. Exempel på projekt som VA Bygg färdigställt under året är bland annat Hasseluddsvägen med omläggning av cirka 500 meter spill och vatten, Parkvägen som genomförts som ett delvis schaktfritt projekt med 320 meter förnyad vattenledning och Vintervägen cirka 300 meter omläggning av spillvattenledning. Övriga projekt som bidragit till förnyelsetakten är den schaktfria renoveringen av den kollapsade spillvattenledningen vid Boo Kyrka, Värmdövägen etapp 1 och 2 och Fisksätra entré där samtliga VA-ledningsslag förnyades.

Vattenförlusterna är fortsatt på låga nivåer med 10,5 procent vilket är ett resultat av driftens systematiska arbete med daglig analys av nattflöden och förmågan att hitta vattenläckor i fält vid avvikande förbrukningar eller inringningar från allmänheten. Efter ett antal reparerade vattenläckor i Saltsjöbaden ligger numera nattflödet i området på historiskt låga nivåer.

En genomförd energiutredning har visat att elförbrukningen kan optimeras och minskas med bättre styrning av uppvärmningen av grundförlagda LTA-ledningar (lättryckavloppsledningar). Under 2024 har vi installerat temperaturstyrning i 40 värmekabelskåp. Besparingen är beroende på väderlek och andra faktorer, men under en kall vinter uppskattas den till 60 000 kWh per år. Utvärdering kommer att ske under 2025 innan beslut av en fortsättning. Totalt finns cirka 130 elskåp.

Många kunder har förbättrat sina vattenmätarplatser vilket är positivt. Detta har dock medfört att många beställer vattenavstängning. För att minska väntetiden för våra kunder har därför en tillfällig överenskommelse tecknats med ett stort antal VVS-entreprenörer som innebär att entreprenörerna har ett godkännande att vid behov själva stänga och öppna fastighetens servisventil vid ombyggnation av mätarplatser hos våra kunder. Förutsatt att vi i förväg kontrollerat och godkänt servisventilen.

Nacka vatten och avfall har rapporterat en lägre kostnad per ansluten avfallskund än många andra kommuner, tack vare låga behandlingskostnader, effektiv bemanning och geografiska fördelar. Bolaget har också arbetat för att öka sorteringen för att generera bättre ersättning, vilket har bidragit till att sänka kostnaderna ytterligare.

Dock står bolaget inför stora utmaningar, bland annat att driva kretsloppscentralerna kostnadseffektivt och att kostnaderna för insamling av återvinningsbara förpackningar inte motsvarar intäkterna. För att möta dessa utmaningar planeras justeringar av hämtningsintervallerna.

Bolaget har påbörjat en jämförelse med andra kommuners kretslopps- och återvinningsfunktioner för att kartlägga prissättning och bemanning.

På kretsloppscentralerna har vi arbetat för att sortera metallfraktionen ytterligare samt att öka mängder återbruk. Det innebär minskade kostnader för avfallshantering och ökade intäkter för metall. Dessutom har ett nytt behandlingsavtal inneburit att träfraktionen numera ger en ersättning i stället för en kostnad.

Bolagets bedömning av måluppfyllelsen

Vår bedömning av måluppfyllelsen är att den är uppfylld, utifrån ovan indikatorer och genomförda aktiviteter. Bolagets resultat avviker kraftigt från lagd budget, men rörelsens kostnader ligger strax under budgeterade kostnader. Kostnaderna per kund har blivit något högre än målnivån för avfallskollektivet och förklaras mer i detalj under Avfallskollektivets resultat. Resterande indikatorer ligger i linje eller bättre än målvärdet.

3.2. Bolagsmål: Vi erbjuder ett utvecklande och hållbart arbetsliv



Bolagsmålet kopplar till kommunens övergripande mål Bästa utveckling för alla

	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2024
Nacka vatten och avfall är en attraktiv arbetsgivare			
AVI – Attraktiv ArbetsgivarIndex	141	141	140
Vi har samma resultat som föregående år och något över målet. Se bilaga 4.			
MMI – Motiverad MedarbetarIndex	64	71	>70
MMI har utvecklats positivt från 64 till 71. Majoriteten av frågeområdena utvecklas i positiv riktning.			
71 procent av medarbetarna är mycket nöjda med sin arbetssituation och resultatet visar ett fortsatt högt engagemang. Ett fortsatt positivt helhetsintryck av ledarskapet och förtroende för närmaste chef är högt.			
Förtroendet för ledningen har ökat mot föregående år, framför allt har upplevelsen av transparens och öppenhet utvecklats positivt. Även vision och mål för verksamheten uppfattas som tydligare och det skapar högre engagemang jämfört mot tidigare.			

Aktiviteter som bidragit till måluppfyllnaden

Under 2024 har NVOA fortsatt att prioritera ett systematiskt och långsiktigt arbetsmiljöarbete, där hållbara arbetsmetoder och en helhetssyn på arbetsmiljö och personalvård har stått i fokus. Dessa insatser har inte bara främjat medarbetarnas välbefinnande utan också bidragit till att stärka organisationens sociala och ekonomiska hållbarhet.



Ett flertal aktiviteter har genomförts för att utveckla ledningskommunikationen och stärka ledarskapet. 2024 har den strategiska ledningsgruppen deltagit i ledningsutveckling i samverkan med Räddningstjänsten Östra Götaland, under ledning av Handelshögskolan med fokus på "Ledningens kollektiva förmåga". Genom att utveckla förmågan att gemensamt hantera komplexa frågor har ledningsgruppernas samarbete och beslutsfattande effektiviserats. Arbetet har också inkluderat att stärka de tre grundpelarna i ledarskapet: att bygga förtroende, att utmana och att göra skillnad. Detta har lett till ett mer effektivt och resultatdrivet ledarskap.

För att stödja utvecklingen av en coachande kultur har alla chefer fått kontinuerlig träning i att leda med fokus på coaching. En särskild ledarutbildning, "Leda utan att vara chef", har också erbjudits arbetsledare och teamledare för att stärka deras ledarskapsförmåga i sina respektive roller.

Under 2024 har NVOA fortsatt att arbeta utifrån vår strategi för kompetensförsörjning och rekrytering, med fokus på att attrahera nya målgrupper på arbetsmarknaden. För att säkerställa långsiktig tillgång på kompetenta medarbetare har vi fokuserat på kompetensutveckling för våra medarbetare och erbjudit praktikplatser genom initiativ som Tekniksprånget, Jobbsprånget och LIA-praktik (Lärande i Arbete) från relevanta yrkesutbildningar.

Aktivitet	Antal
Praktikanter Teknisksprånget, Jobbsprånget och LIA	4
Rekryteringar	11

Det finns ett stort intresse från unga att göra praktik och sommarjobba hos NVOA och inom branschen. När vi ska rekrytera erfarenhet märker vi att rekryteringarna krävt extra ansträngningar för att lyckas, och det har varit särskilt utmanande att rekrytera GIS-ingenjör, drifttekniker och erfarna projektledare inom VA.

Yrkesvalidering VA

Ett viktigt projekt för att stärka kompetensförsörjningen har varit yrkesvalidering inom VA-verksamheten. Genom detta projekt har vi påbörjat validering av yrkesroller som drifttekniker och underhållstekniker, vilket ger medarbetarna möjlighet att erhålla kompetens- eller yrkesbevis. Projektet som pågår 2024—2025 och som finansieras med stöd av Omställningsfonden, ska bidra till en stärkt kompetensbas och ökad attraktionskraft till branschen och NVOA.

Aktivitet	Antal
Yrkesbedömare utbildade	5
Påbörjat yrkesvalidering	2



På våra kretsloppscentraler har vi initierat Sobonas valideringsprofiler för entreprenörens personal. 2025 förväntas relevant personal vara validerad.

Sammanfattningsvis har år 2024 varit ett år präglad av konkreta och framgångsrika insatser för att säkerställa en långsiktig och hållbar kompetensförsörjning, främja mångfald och jämställdhet samt stärka vårt arbetsgivarvarumärke. Vi ser fram emot att fortsätta detta arbete under 2025 och bygga vidare på de framsteg vi har gjort.

Bolagets bedömning av måluppfyllelsen

Vår bedömning av måluppfyllelsen för 2024 är att den är mycket god. Vi har uppnått betydande framsteg inom flera viktiga områden, och våra insatser har lett till konkreta resultat. Framöver identifierar vi dock några fokus- och förbättringsområden som kräver fortsatt uppmärksamhet. Dessa inkluderar att utveckla vår varumärkeskommunikation, säkerställa en strategisk kompetensförsörjning och fortsätta arbetet med att stärka ledarskapet på alla nivåer i organisationen. Vi ser också behov av att ytterligare stärka vårt arbetsmiljöarbete genom att tydliggöra arbetsmiljömålen och tillhandahålla effektivare stöd för uppföljning. Genom att adressera dessa områden kommer vi att kunna bygga vidare på de framgångar vi har uppnått och fortsätta vår strävan mot hållbar utveckling och långsiktig framgång.

3.3. Bolagsmål: Våra kunder har förtroende för våra VA- och avfallstjänster



Bolagsmålet kopplar till kommunens övergripande mål Attraktiva livsmiljöer i hela Nacka

Våra kunder har förtroende för våra VA- och avfallstjänster	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2024
Nöjd kund index (NKI)	89	81	68
I juli infördes ett nytt verktyg för att mäta kundnöjdhet och ger svaret på frågan "Hur nöjd är du totalt sett med Nacka vatten och avfall". Resultatet blev index 81, vilket är ett gott betyg i jämförelse med andra i branschen, men även övergripande, oavsett typ av verksamhet.			
Leveransavbrott på huvudledning för vatten (minuter/brukare och år) Ny indikator 2024	3,0	1,8	3,7
Betydligt färre vattenläckor jämfört med tidigare år. De senaste åren har vi systematiskt renoverat ledningssträckor med återkommande problem med vattenläckor vilket förhoppningsvis bidragit till trendbrottet. Vattenläckor uppstår dock delvis slumpmässigt beroende på tjäle, sättningar, vibrationer och yttre påverkan.			
Andel godkända vattenprov (%)	97	98	>95
108 st av 110 st vattenprov var godkända under 2024. En avvikelse berodde på förhöjda koliformer (1 st) och en på förhöjd järnhalt. Samtliga omprov var godkända och inga åtgärder har varit nödvändiga att vidta.			
Hämtningar av avfall utförda i tid Ny indikator 2024	99,3	99,9	>99
Såväl drift av insamling och bemanning KLC har varit väldigt stabila under året. Få avvikelser och bemötandet på framför allt Boo KLC har förbättrats.			
Antal anslutna till fastighetsnära insamling (FNI) Ny indikator 2024	16 000	22 081	19 000
Antalet anslutna till FNI förpackningar är betydligt högre än målsättning.			

Aktiviteter som bidragit till måluppfyllnaden

Vårt nya verktyg infördes i juli 2024, varför resultat per tertial kunde visas först under T2. På året (från juli) blev det ackumulerade utfallet index 81 mot målet 68. Det ska dock kommenteras att målet 68 sattes med det gamla mätsättet där frågan också var lite annorlunda ställd. Det rättas dock till från 2025 och framåt.

Vi har stärkt vår förmåga att arbeta kundfokuserat genom införandet av ett enkätverktyg, som ger oss möjlighet att mäta kundnöjdhet på några olika parametrar mer löpande och systematiskt genom så kallad "Transaktionsundersökning". Det vill säga vi mäter kundens uppfattning om en viss kontakt eller transaktion i direkt anslutning till den inträffade. Verktyget ger oss även möjlighet att samla in kunders synpunkter på ett systematiskt vis. Vidare har fler avdelningar som traditionellt inte aktivt samlat in kundernas synpunkter börjat göra det, helt i linje med vår nya kommunikationsstrategi. Ett exempel på det är en kundenkät som genomfördes av projektgruppen - "Avslutat VA-arbete".

Flera aktiviteter har pågått under året för att långsiktigt säkra vattenförsörjningen i Nacka. Bland annat en stråkstudie för en tredje vattenleveranspunkt till Nacka i dialog med Stockholm Vatten och Avfall. Även modellering och utredning av vattenledningssystemet för att utveckla en systemplan för trycknivåer och tryckzoner för att åstadkomma en mer optimerad och hållbar drift av ledningsnätet. Fokus under året har

varit Fisksätra/Saltsjöbaden som hänger ihop med planerad dubblering av huvudledningen till Saltsjöbaden.

Under 2023 antog Nacka kommun en nödvattenplan. Bolaget har under året arbetat vidare med tillhörande distributionsplan. I samband med en vattenläcka i Fisksätra, då en extern entreprenör oavsiktligt borrade genom vår vattenledning, nödvattenförsörjdes en skola under reparationstiden. Vi har erhållit ersättning från entreprenören för de kostnader som uppstod.

The screenshot shows the website for Nacka Vatten och Avfall. The header includes the logo, a search bar with the text "Hej, vad letar du efter?", and navigation links: "Avfall och återvinning", "Vatten och avlopp" (highlighted), "Driftinformation", "Skolinformation", "Verksamheter och flerbostadshus", "Kundservice", and "Om oss". The main content area is titled "Allt du behöver veta om din LTA-anläggning" and includes a sub-header "I Nacka är det många fastigheter som använder ett så kallat LTA-system för att pumpa spillvattnet vidare till det kommunala ledningsnätet. LTA står för lätt trycksatt avlopp. På de här sidorna har vi samlat viktig information för dig som har en LTA-anläggning." Below this is a button "Hitta snabbt på våra sidor". The page is divided into four sections: "Om din LTA-anläggning" (Kortfattad information om hur din LTA-anläggning fungerar och kravet på larminstallation), "Ansvar för anläggningen" (Läs om fastighetsägarens ansvar för utförande, hantering och åtkomst av LTA-anläggningen), "Så tar du hand om din LTA-pump" (Skötselråd och information om hur du förebygger problem med din LTA-pump), and "Larm eller andra problem med LTA-pumpen" (Så här gör du om din LTA-pump larmar eller om du upplever problem med avloppet utan att larmet går).

Stor utveckling inom VA-kommunikationsområdet under året med flera informationskampanjer, riktade enkätundersökningar (LTA-kunder, anslutning och VA-byggprojekt) och utveckling av hemsidan. Särskilt fokus har lagts på kunder med egna LTA-pumpar, där informationen på hemsidan har uppdaterats och dekaler med QR-kod har skickats ut till alla cirka 3500 fastighetsägare med egen LTA-pump för att underlätta kundsupporten. Världstolettdagen, biltvättarhelgen och Käppalas skräpkampanj "Även det lilla får avloppet att må illa" är exempel på informationskampanjer som genomförts. Och som en del av uppströmsarbetet för att främja rätt användning av avloppet har bolaget deltagit på den årliga Gatufesten i centrala Nacka. Vår populära fettratt delades ut och det hölls en frågesport om avloppsnätet.

I samband med övertagande av insamlingsansvaret för förpackningar fokuserade vi på att övertagandet skulle gå så smidigt som möjligt och att Nackaborna skulle uppleva återvinningsstationerna som en trevligare plats att lämna förpackningar på. Mängden klagomål har minskat och Nackaborna upplever våra ÅVS som rena och kundnöjdheten har ökat med 26 procent. Vi kontaktade också flerfamiljshus i syfte att underlätta övergången och öka antalet insamlade mängder.

Bolagets bedömning av måloppfyllelsen

Vår bedömning av måloppfyllelsen för 2024 är att den är mycket god. Samtliga indikatorer är bättre än målvärdet. Största avvikelserna är inom Nöjd kundindex och beror på att bolaget ändrat och implementerat ett annat sätt att mäta kundnöjdheten på.

3.4. Bolagsmål: Vi har en långsiktig och hållbar VA- och avfallsförsörjning



Bolagsmålet kopplar till kommunens övergripande mål Stark och balanserad tillväxt

Vi har en långsiktig och hållbar VA- och avfallsförsörjning	Utfall	Utfall	
	2023	2024	Mål 2024
Minskat tillskottsvatten (%)	37	36	<37
Andelen tillskottsvatten landade på 33 procent för hela kommunen 2024 med ett rullande treårsmedelvärde på 36 procent (indikatorn). Minskningen från föregående år beror framför allt på en lägre nederbördsmängd 2024 jämfört med 2023 som var ett nederbördsrikt år.			
Bräddningar (%)	0,7	0,8	<0,5
Andelen bräddvolym av det totala avloppsflödet till Käppala och SVOA landade på 1,1 procent för 2024 med ett rullande treårsmedelvärde på 0,8 procent (indikatorn). Merparten av volymerna inträffade vid två bräddtillfällen. Händelsen i februari inträffade i samband med nederbörd och snösmältning och i oktober efter lågintensivt regnande i kombination med mättade markförhållanden.			
Mängd insamlat mat- och restavfall (kg/person och år)	169	170	170
Matavfallsmängderna ökade och det målet uppfyllades. Restavfallet minskade inte i den takt som förväntas. Sammanvägt innebär detta att målet totalt uppnåddes.			
Materialåtervinning och förberedelser för återanvändning av kommunalt avfall (% av total inlämnad vikt)	30	32	37
Siffran för 2024 är uppskattad och justeras i första tertialrapporten 2025.			
CO₂ -utsläpp enligt GHG-protokollet, Scope 1 & 2 + tjänsteresor från Scope 3 (kg CO₂) (%) - Ny indikator 2024	N/A	-11,7	-33
2023: 80 452 kg CO ₂ 2024: 71 015 kg CO ₂ se bilaga 6.			
CO₂ -utsläpp enligt GHG-protokollet, Scope 3 (kg CO₂) (%) - Ny indikator 2024	N/A	-8,8	-5
2023: 4 126 951 kg CO ₂ 2024: 3 764 532 kg CO ₂ se bilaga 6.			

Under 2024 har insatser gjorts för att ytterligare öka kunskapen om hur tillskottsvattnet varierar inom kommunen och var problematiken är som störst. Nya permanenta flödesmätare har installerats i sex större avloppspumpstationer, flödesmätningsskampanjer har utförts på ledningsnätet och enklare nivåsensorer har köpts in som komplement för ytterligare datainsamling och övervakning av kritiska punkter i spillvattensystemet. Systemstöd har köpts in och implementerats för att enklare och mer enhetligt analysera mätdata och ta fram relevanta nyckeltal. Renovering eller omläggning av cirka 3 000 meter spillvattenledningar har utförts.

En högre andel tillskottsvatten kan observeras i Käppalas upptagningsområde jämfört med SVOA:s vilket bland annat kan kopplas till en större andel nyare områden i Sickla/Älta jämfört med Boo/Saltsjöbaden. Under 2025 kommer ett större fokus läggas på tillskottsvattensituationen i Saltsjöbaden för att se över möjlig omfattning på åtgärdsbehov samt tydliggöra förutsättningar inför kommande renovering av pumpstation Moranverket.

För att minska antalet bräddningar har en kapacitetsutredning genomförts för Kristinavägen i Saltsjö Duvnäs och beslut har fattats om uppdimensionering av utgående tryckledning. Åtgärden är planerad att utföras under 2025. Det rullande treårsmedelvärdet ligger över målvärdet och är ett ambitiöst mål. Bräddningar är en inbyggd säkerhetsfunktion för att undvika mark- och källaröversvämningar. Sverigegenomsnittet enligt VASS för åren 2021–2023 är 1,54 procent och bolaget ligger på 0,77 procent.

En övergripande systemanalys över kapaciteten i spillvattennätet i Boo har tagits fram, vilket beskriver problematiken och utmaningarna som finns. Analysen är en del av pusslet med att ta fram en långsiktig utvecklingsplan för avloppssystemet i Nacka som även innefattar tillskottsvatten och bräddningar.

Mängden mat- och restavfall fortsätter att minska enligt plan, medan grovavfallet ökar, speciellt de fraktioner som materialåtervinns. Den sjunkande restavfallstrenden fortsätter. 2024 har restavfallsmängderna minskat med 3,2 procent jämfört med föregående år. Samtidigt ökar insamlade matavfallsmängder med 24 procent. Bolaget har mål om minskade mat och restavfallsmängder, vilket inte nås, medan målen krig fler matavfallsabonnenter och ökade matavfallsmängder uppnås. Under årets två första månader hade insamlingsentreprenören av mat- och restavfall stora utmaningar med att samla in mat- och restavfall. Detta berodde på fordons haverier, personalbrist och snöproblematik. Efter dessa två månader har insamling av mat och restavfall fungerat mycket väl. Under perioden mars-december har 99,95 procent av alla tömningar skett i tid.

För att förbättra kundservice har rutinen för felanmälan vid återvinningsstationer uppgraderats, möjligheten till e-faktura och förenklade e-tjänster har implementerats för att göra det enklare för kunderna att hantera sina ärenden. En digital betalösning (via tjänsten Swish) undersöks också för att underlätta betalningar och återbetalningar för kunderna.

Jämfört med 2023 har vi minskat våra koldioxidutsläpp (CO₂) med 13,5 procent enligt Scope 1 och 2 och med 8,8 procent enligt Scope 3 i GHG-protokollet. Utsläppen enligt Scope 1 och 2 har emellertid inte uppnått målet om en minskning på 33 procent. Detta beroende på att drivmedel för våra egna bilar fortsättningsvis omfattar en hög andel diesel. På grund av beredskapsstrategiskt beslut ska fordonsflottan även innehålla andra drivmedel än el. Utsläppen enligt Scope 3 har däremot minskat betydligt mer än målet, främst beroende på minskad volym avloppsvatten.

Totalt antal projekt 2024 uppgår till 133 stycken, varav Exploateringsportföljen omfattar 95 och VA-portföljen 38 stycken. Det största byggprojektet har varit VA Bygg Bäcktorpsvägen

Stadsbyggnads projektportfölj har under 2024 präglats av omfattande investeringar och strategisk planering för att möta både nuvarande och framtida behov inom VA och exploateringsprojekt. De största, nu pågående, projekten är Sydöstra Boo med en budget på 455 miljoner kronor, och Värmdövägen med en budget på 224 miljoner kronor.



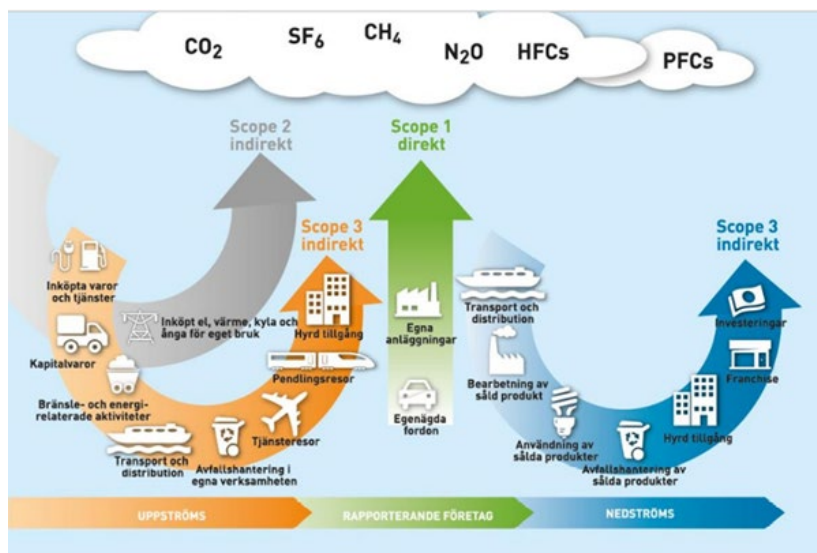
Bolagets bedömning av måluppfyllelsen

Vår bedömning av måluppfyllelsen för 2024 är att den är mycket god utifrån ovan indikatorer och genomförda aktiviteter. De indikatorer som avviker från målvärdet är bland annat bräddningar och denna indikator är starkt beroende av vädret.

3.5. Fossilfri och klimatneutral verksamhet

Vägen mot klimatneutralitet – redovisning enligt GHG-protokollet

Enligt tidigare fattat beslut kommer bolaget att använda 2023 års utfall för att redovisa ett utgångsläge för våra fossila utsläpp enligt GHG protokollet (Green House Gas Protocol) vilket är ett etablerat redovisningsramverk. Vårt uppsatta mål är att bli fossilfria inom egen verksamhet år 2026 och att fortsätta arbetet mot klimatneutralitet till år 2040.



Med en målsättning att utöka mätningar, uppföljningar och förbättringsarbete successivt inleder bolaget med följande:

Scope 1: Dessa är direkta växthusgasutsläpp som organisationen själv står för och som vi direkt kan påverka som egna anläggningar och egenägda fordon.

Scope 2: Indirekta utsläpp, i form av inköpt energi som redovisas.

Scope 3: Tjänsteresor utöver nyttjande av egenägda bilar. Dessa resor sker till största del med tåg enligt våra riktlinjer för tjänsteresor.

Genom att utveckla vårt arbetssätt har bolaget redan tagit viktiga steg på vägen. Genom våra riktlinjer för resor som beskriver hur vårt resande, utöver egna tjänstebilar, skall genomföras är absolut majoriteten av resor med tåg. Många fysiska träffar ersätts med digitala möten.

I takt med att avtal med våra leverantörer och entreprenörer ses över och förnyas införs ytterligare villkor inom hållbarhetsområdet. Ett stort område är tunga transporter. Där vi har flera leverantörer som redan levererar fossilfria transporter genom att tanka fossilfritt bränsle som HVO100 och där det möjligt finns en potential framåt att gå över till eldrivna fordon. Bolaget har startat ett pilotprojekt med ett helt eldrivet arbetslag för VA-ledningsarbeten. Förutom minskad klimatpåverkan i form av koldioxidutsläpp noteras en avsevärt bättre och tystare arbetsmiljö för personalen och boende i närområdet. Dessutom arbetar bolaget för ett mer hållbart arbetssätt kopplat till gräv och schaktarbeten.

Bolaget har installerat solceller och etablerat en laddstation för elbilar på en pumpstation, solcellerna kommer att producera el till ett värde av cirka 24 000 kr per år. Under året har bolaget även investerat i energieffektivisering, inklusive installation av värmekablar och en solcellsanläggning.

Omställning till fossilfri fordonsflotta

Inom NVOA har vi påbörjat en modernisering av vår fordonspark. Fordonen används i vår dagliga verksamhet. Under året har 10 fordon bytts ut, vilket gör att det återstår att byta ut 11 fordon för att få en helt omställd fordonspark till el och HVO100.

Vi ser över våra rutiner för inköp och upphandling och vill att våra upphandlingar ska beakta hållbarhet ur socialt, ekonomiskt och ekologiskt perspektiv. Klimatkompensation kan bli ett kompletterande verktyg i det fall vi inte skulle nå fram till fossilfrihet enligt vårt beslut inom Scope 1, Scope 2 och tjänsteresor inom Scope 3.



3.6. Bäst på att vara kommun 10/25

Nacka kommun ska vara bland de 10 procent bästa kvalitetsmässigt och bland de 25 procent mest kostnadseffektiva kommunerna i landet per område. Nacka vatten och avfall AB redovisar år 2024 ett bättre resultat jämfört med 2023 och når fem av sex mål som bidrar till god ekonomisk hushållning. Bolaget är bland de 25 procent mest kostnadseffektiva på de två utvalda indikatorerna; Vattenförluster och Tillskottsvatten.

Vi tolkar direktivet som att jämförelseunderlaget är samtliga kommuner i Sverige, där data finns, men kan även inkludera andra jämförelseunderlag såsom kommuner med liknande politiska eller socioekonomiska förhållanden (Danderyd, Solna, Sollentuna, Tyresö och Täby), kommuner med liknande upphandlingsupplägg, Stockholms pendlingskommuner och Stockholms län. Nedan redovisar vi ett urval av indikatorer för vilka vi har som ambition att bli bland de 10 procent bästa eller 25 procent mest kostnadseffektiva i syfte att uppnå våra bolagsmål.

Indikator	Utfall 2024	Placering 2023	Jämförelsegrupp	10/25	Bedömning
Attraktiv Arbetsgivarindex (AVI) (p)	141 p	141 p	Branschmedian 138 p	10%	●
Vattenförluster (%)	10,5	Bland de 8% bästa	Kommuner som rapporterat i VASS	25%	●
Tillskottsvatten (%)	33	Bland de 9% bästa	Kommuner som rapporterat i VASS	25%	●
Förnyelsetakt vattenledningar (%)	0,67	Plats 1/6	Jämförelsekommunerna	10%	●
Förnyelsetakt spillvattenförande ledningar (%)	0,70	Plats 1/6	Jämförelsekommunerna	10%	●
Mängd insamlat mat- och restavfall (kg/person)	170	Plats 3/6	Jämförelsekommunerna	10%	●
Mängd grovavfall/person (kg/person)	124	Plats 6/6 19%	Jämförelsekommunerna Alla Sveriges kommuner	10%	●
Nöjdhet Besök KLC (%)	87	Plats 1/6	Jämförelsekommunerna	10%	●
Andel förpackningar och returpapper, totalt, i restavfall (%)	53	Plats 1/6	Jämförelsekommunerna	10%	●

Placering och bedömning bygger på 2023 års data eftersom jämförelsesiffror för 2024 kommer under 2025.

4. Ekonomisk ställning

4.1. Totalt NVOA

	UTFALL 2023	UTFALL 2024	BUDGET 2024	AVVIKELSE UTFALL - BUDGET
Huvudintäkter	382,0	490,6	464,2	26,5
Över-/underuttag	12,1	-30,1	19,3	-49,4
Anläggningsavgifter	11,6	12,0	14,8	-2,8
Aktiverat arbete	22,8	26,9	21,5	5,4
Övriga intäkter	6,6	5,8	4,3	1,5
Rörelsens intäkter	435,1	505,2	524,1	-18,9
Driftkostnader	-261,1	-297,5	-293,2	-4,3
Personalkostnader	-97,5	-104,7	-108,5	3,8
Avskrivningar	-42,3	-51,0	-57,7	6,6
Övriga rörelsekostnader	-0,2	-0,2		-0,2
Rörelsens kostnader	-401,1	-453,5	-459,3	5,9
RÖRELSERESULTAT	34,1	51,8	64,8	-13,0
Räntor och andra finansiella poster	-31,8	-46,5	-59,7	13,2
RESULTAT EFTER FINANSNETTO	2,3	5,3	5,1	0,2
Skatt	-2,3	-5,3	-5,1	-0,2
RESULTAT EFTER SKATT		0,0		0,0
RESULTAT EXKL ÖVERUTTAG	-12,1	30,1	-19,3	49,4

Tabellen visar utfall exklusive vidarefakturerade kostnader på cirka 1,0 miljoner kronor

Resultat exklusive över/underuttag för helåret 2024 uppgår till 30,1 miljoner kronor, varav minus 15,5 miljoner för avfallskollektivet och plus 45,6 miljoner för VA-kollektivet.

Utfallet för totala intäkter exklusive överuttag överstiger budget med 30,5 miljoner kronor, varav VA-kollektivet står för nära 19 miljoner kronor och Avfallskollektiven bidrar med drygt 11 miljoner kronor.

Rörelsens kostnader understiger budget med nära 6 miljoner kronor, varav avskrivningar uppgår till drygt 6 miljoner och personalkostnader cirka 4 miljoner. Driftkostnaderna överstiger budget med nära 5 miljoner kronor.

Räntorna understiger budget med drygt 13 miljoner kronor som en följd av lägre investeringsbehov samt lägre ränta än budgeterat.

4.2. Avfallskollektivet

	UTFALL 2023	UTFALL 2024	BUDGET 2024	AVVIKELSE UTFALL - BUDGET
Huvudintäkter	103,9	124,5	114,2	10,3
Över-/underuttag	4,9	15,5	18,1	-2,6
Aktiverat arbete		1,0		1,0
Övriga intäkter	1,2	1,4	1,1	0,3
Rörelsens intäkter	110,0	142,4	133,3	9,0
Driftkostnader	-89,0	-118,4	-107,8	-10,6
Personalkostnader	-12,7	-13,9	-14,0	0,1
Avskrivningar	-6,8	-7,7	-7,4	-0,3
Övriga rörelsekostnader	-0,2	-0,2		-0,2
Rörelsens kostnader	-108,7	-140,2	-129,2	-11,0
RÖRELSERESULTAT	1,2	2,2	4,2	-2,0
Räntor och andra finansiella poster	-1,0	-1,8	-3,1	1,3
Resultat efter finansnetto	0,2	0,3	1,0	-0,7
Skatt	-0,2	-0,3	-1,0	0,7
RESULTAT EFTER SKATT				
RESULTAT EXKL ÖVERUTTAG	-4,9	-15,5	-18,1	2,6

Avfallskollektivet minskar tidigare års överuttag på 29,1 miljoner kronor med 15,5 miljoner kronor, vilket är 2,6 miljoner kronor bättre än budget. Skulden till Avfallskollektivet uppgår per 2024-12-31 till 13,6 miljoner kronor.

(MSEK)	2024	2025	2026	2027
Resultat	-15,5	-8,4	-5,9	0,1
Eget kapital/skuld till kollektivet	13,6	5,2	-0,7	-0,6
Taxeförändring	3%	9%	10%	5%

Huvudintäkterna är 10,3 miljoner kronor över periodens budget bland annat på tack vare ökade intäkter för förpackningsinsamling samt ökade intäkter för tömning av fettavskiljare.

Driftkostnaderna överskrider budget med 10,6 miljoner kronor, vilket främst beror på högre kostnader för både avfalls- och förpackningsinsamling, ökade kostnader för inhyrda maskiner och annan utrustning samt underhållsarbeten på Kretsloppscentraler.

Noterbart att detta är det första året som förpackningsinsamling ingår i verksamheten och därmed svårare att budgetera både intäkter och kostnader.

Räntekostnaderna står för hälften av avvikelsen och beror på lägre ränta samt lägre upplåning.

4.3. VA-kollektivet

	UTFALL 2023	UTFALL 2024	BUDGET 2024	AVVIKELSE UTFALL - BUDGET
Huvudintäkter	278,1	366,2	350,0	16,2
Över-/underuttag	7,2	-45,6	1,2	-46,8
Anläggningsavgifter	11,6	12,0	14,8	-2,8
Aktiverat arbete	22,8	25,9	21,5	4,4
Övriga intäkter	5,4	4,4	3,3	1,1
Rörelsens intäkter	325,2	362,9	390,8	-27,9
Driftkostnader	-172,1	-179,5	-185,4	5,9
Personalkostnader	-84,7	-90,4	-94,4	4,0
Avskrivningar	-35,5	-43,4	-50,3	6,9
Övriga rörelsekostnader		-0,0		-0,0
Rörelsens kostnader	-292,3	-313,3	-330,1	16,9
RÖRELSERESULTAT	32,9	49,6	60,7	-11,1
Räntor och andra finansiella poster	-30,8	-44,7	-56,5	11,9
Resultat efter finansnetto	2,1	4,9	4,1	0,8
Skatt	-2,1	-4,9	-4,1	-0,8
RESULTAT EFTER SKATT				
RESULTAT EXKL ÖVERUTTAG	-7,2	45,6	-1,2	46,8

Tabellen visar utfall exklusive vidarefakturerade kostnader på cirka 1,0 miljoner kronor och motsvarande intäkter på cirka 1,0 miljoner kronor.

VA-kollektivet ökar tidigare års överuttag på 20,3 miljoner kronor med 45,6 miljoner kronor, vilket är 46,8 miljoner kronor högre än budget. Skulden till VA-kollektivet uppgår per 2024-12-31 till 65,9 miljoner kronor, varav 16,1 miljoner kronor av dessa är fonderade till projektet huvudvattenledning Östervik - Fisksätra (2021) och 10 miljoner kronor av årets överuttag fonderas till samma projekt. Resterande 35,6 miljoner kronor av årets överuttag är fritt och ska under kommande år balansera VA-kollektivets resultat.

(MSEK)	2024	2025	2026	2027
Resultat	35,6	-2,6	-14,4	-19,2
Eget kapital/skuld till kollektivet	39,7	37,1	22,7	3,5
Taxeförändring	23%	8%	6%	6%

VA-kollektivets totala intäkter är 18,9 miljoner kronor över budget, varav 16,2 miljoner avser högre huvudintäkter som en följd av högre träffsäkerhet av vattenavläsningar i samband med övergången till digitala vattenmätare samt retroaktiva avläsningar. Aktiverat arbete är 4,4 miljoner kronor högre än budget på grund av mer nedlagd tid i bolagets investeringsprojekt. Anläggningsavgifterna är 2,8 miljoner kronor lägre beroende på senarelagda projektavslut.

Rörelsens kostnader understiger budget med nära 17 miljoner kronor, främst relaterat till lägre volym avloppsrening och inköpt el, medan fordonsrelaterade kostnader såsom leasing och reparation går över budget.

Avskrivningarna understiger budget med 6,9 miljoner kronor beroende på att flera projekt inte kunnat avslutats under 2024 då fakturering skjuts till 2025. Personalkostnader är 4,0 miljoner kronor lägre på grund av vakanser.

Räntekostnaderna är 11,9 miljoner lägre än budget som en följd av lägre investeringsbehov samt lägre ränta än budgeterat.

4.4. Investeringar

INVESTERINGAR (MSEK)	UTFALL 2023	UTFALL 2024	BUDGET 2024	AVVIK 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026
Avfall	2,9	4,6	4,0	0,6	4,0	4,0
Övriga VA inv och Digitalisering	15,4	34,5	23,0	11,5	5,0	5,0
Nyläggning VA	4,4	8,1	24,0	-15,9	75,0	82,0
Reinvestering VA-ledningsnät	84,4	70,5	76,0	-5,5	95,0	107,5
Reinvestering VA-anläggningar	20,3	16,6	16,0	0,6	29,0	30,0
Stadsbyggnad	120,5	220,4	251,0	-30,6	212,5	246,7
Anläggningsavgifter fakturerade	-59,6	-51,1	-82,6	31,5	-145,7	-98,0
SUMMA	188,3	303,5	311,4	-7,8	274,9	377,3

Nettoinvesteringarna för helåret uppgår till drygt 303 miljoner kronor, att jämföra med en helårsbudget på drygt 311 miljoner kronor. Sammanräknade investeringskostnader exklusive fakturerade anläggningsavgifter uppgår till knappt 355 miljoner kronor för 2024.

Omprioriteringar har behövt genomföras mellan de olika portföljerna ovan inom VA på grund av ändrade förutsättningar och nya uppkomna behov. Totalt ligger de cirka 9 miljoner kronor under budget. Stadsbyggnadsportföljen understiger budget med drygt 30 miljoner kronor och beror på att kommunen ej fakturerat i den utsträckning som kommunicerats. Detta vägs upp av dryga 31 miljoner kronor lägre fakturerade anläggningsavgifter.

De tre projekt som har största investeringskostnaderna för året 2024 är:

	UTFALL 2023	UTFALL 2024	BUDGET 2024	AVVIKELSE UTFALL - BUDGET
HP Värmdövägen	1,9	110,4	71,8	38,6
HP SoBoo	2,4	46,9	46,4	0,5
VA Bygg Bäcktorpsvägen	5,6	14,4	14,5	-0,1



Projektet Värmdövägen med alla dess deletapper har i år dragit över en ursprunglig prognos (från dec 2023) med drygt 38 miljoner kronor men det kan härledas till de 40 miljoner kronor som var förväntade kostnader för 2023 som kommunen inte fakturerade det året. Ser man till projektets totala prognos indikerar den en risk på mindre än två procent över budgeten på 224 miljoner kronor. Hittills har projektet ett ackumulerat utfall om 58 procent av budget.

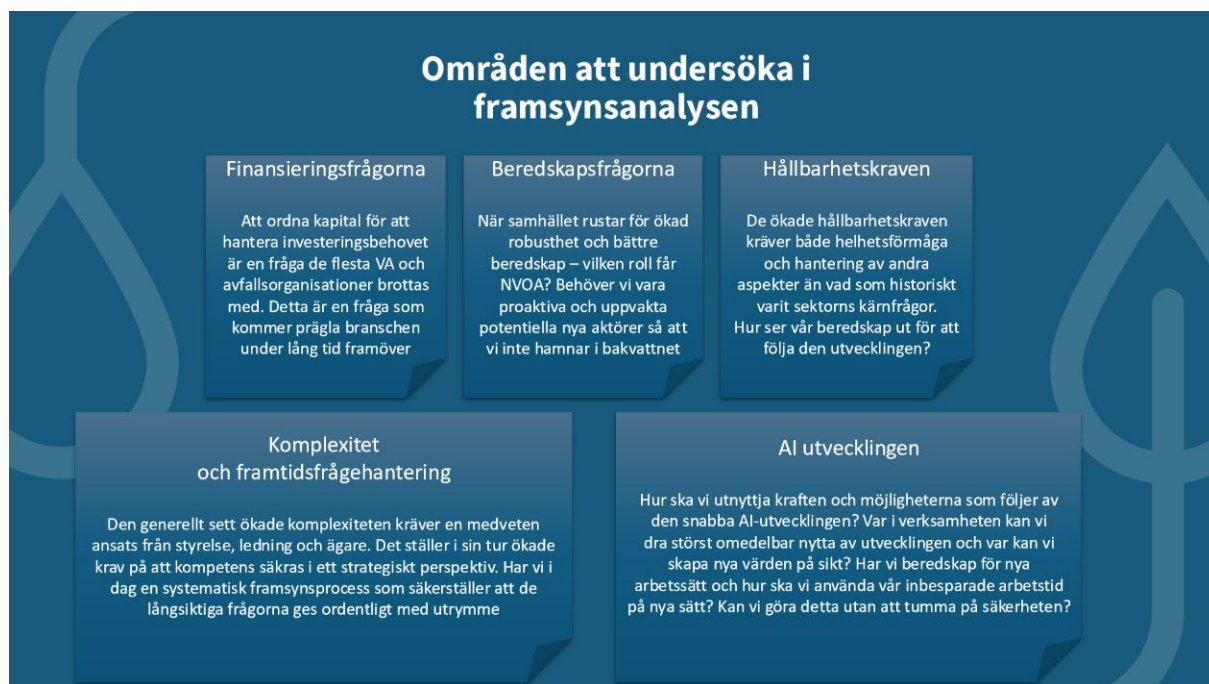
Kommunen skriver i sin senast lägesrapport "Projektet följer i sin helhet senast beslutad tidplan från det reviderade genomförandebeslutet i november 2024." Vidare skriver kommunen om en för oss väsentlig risk: "Ökad riskkostnadsprognos i etapp 1b avser åtgärder under och i Saltsjöbanans spårområde. Dessa åtgärder är fortsatt under utredning."

Kommentarer om olika projekt i de olika portföljerna ges i bilaga 7.

5. Förväntad utveckling

Framsynsanalys för NVOA 2040

VD har initierat ett arbete att genomföra en framsynsanalys till syfte att stärka den strategiska förmågan inom organisationen. Därigenom skapa en ökad och mer strukturerad förståelse för de trender och omvärldsförändringar som påverkar Nacka vatten och avfalls verksamhet mot år 2040, samt att utveckla en handlingsplan för hur organisationen kan möta utmaningar och möjligheter. De trender som NVOA har identifierat redovisas i bilden nedan:

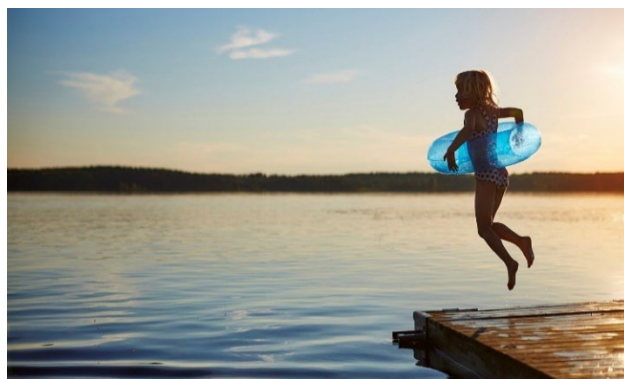


Säkerställande av Nackabornas dricksvatten

Vi lägger stor vikt vid att säkra Nackabornas tillgång till dricksvatten i alla lägen. Genom nödvattenplanen och etablering av nödvattentäkt i Sanda sjön utforskar vi nya möjligheter för att säkerställa tillgången till vatten i händelse av oförutsedda situationer. Vidare utvärderar vi möjligheten till fler leveranspunkter och expanderar vårt huvudvattenledningssystem för att garantera en pålitlig vattenförsörjning för alla Nackabors behov.

Genom ett effektivt samarbete med Stockholm Vatten och Avfall samt Käppalaförbundet hanterar vi vår vattenproduktion och avloppsrening på en storskalig nivå. Detta samarbete möjliggör inte bara tillgång till expertis, utan också en högre kvalitet och ekonomisk effektivitet för våra vattentjänster. Vi strävar även efter att minska vårt beroende av externa vattenresurser genom att hålla vattenläckaget på fortsatt låga nivåer.

Vi är dedikerade till att säkerställa en pålitlig och säker vattenförsörjning för Nackaborna. Genom att kontinuerligt anpassa oss till nya lagar och säkerhetskrav, inklusive NIS2-direktivet och Säkerhetsskyddslagen, samt genom att förstärka vår säkerhetsorganisation, prioriterar vi skyddet av vår vatteninfrastruktur.



Klimatförändring kräver klimatanpassningar

I planeringen av nya områden tas översvämningsrisker i beaktande och dimensionering av dagvattennätet sker enligt gällande branschstandard med hänsyn till klimatfaktor. I centrala områden i Nacka innebär det regn med en återkomsttid upp till 30 år. Hanteringen av större regn än vad dagvattensystemen dimensioneras för görs i kommunens fysiska planering, exempelvis genom höjdsättning av byggnader och utrymmen för översvämningsytor. Det befintliga dagvattennätet är vanligtvis bara dimensionerat upp till 10-årsregn enligt tidigare standard vilket är en stor utmaning när nya områden ska anslutas. Exempel på åtgärder för VA-huvudmannen är uppdimensionering av dagvattenledningar och fördröjningsmagasin. För att kunna bedöma åtgärdsbehovet behövs mer kunskap om kapaciteten i ledningsnätet. Tillräckliga underlag och tillförlitliga hydrauliska modeller saknas dock i stora delar kommunen vilket är identifierat som ett utvecklingsområde närmaste åren. Krav på fördröjning ställs även på exploatörer och ansvarig för allmän platsmark.



Bolaget ser en ökad efterfrågan i stadsbyggnadsprojekten av kombinerade dagvatten- och skyfallsanläggningar, dvs ledningar, kulvertar och dammar där både VA-huvudmannens regn och kommunens skyfall hanteras gemensamt. En kostnadseffektiv lösning när det är ont om utrymme i vägområden mm. En utmaning är dock fördelningen av kostnader och ansvar som på ett skäligt och rättvist sätt följer Lagen om allmänna vattentjänster. Bolaget har under året tagit initiativ till en utredning för att klargöra gränsdragningen mellan VA-huvudmannen och Nacka kommun som ansvarig för allmän platsmark.

Enligt förändringar i Lagen om allmänna vattentjänster ska kommunerna ha en vattentjänstplan som inkluderar en bedömning av vilka åtgärder som behöver vidtas för att VA-anläggningen ska fungera även vid skyfall. Exempelvis behöver framkomlighet, behov av reservkraft, driftförmåga med mera utvärderas för viktiga tekniska anläggningar. Exempel på åtgärder kan vara invallning och ytliga avrinningsvägar. En översiktlig kartläggning och bedömning har gjorts av spillvattenpumpstationer men analysen behöver fördjupas och även kompletteras med andra typer av VA-anläggningar för framtagande av kostnadseffektiva åtgärder.

En cirkulär och hållbar avfallshantering

Det kommunala avfallsansvaret har förändrats de senaste åren. 2023 övergick insamlingsansvaret för tidningar, 2024 för förpackningar och 2025 för textil. Det innebär stora utmaningar, då justeringarna har skett relativt snabbt och för tidningar och förpackningar har insamlingsorganisationerna tidigare varit nationella. För en kommun finns det därmed utmaningar med att kunna vara lika kostnadseffektiv och vår strategi för att möta detta har varit att inleda samverkan med närliggande kommuner. Vi har gemensamma avtal med Tyresö och Värmdö kring insamling av förpackningar från ÅVS, insamling av tidningar och omlastning av förpackningsmängder. Tillsammans med Tyresö kommun har vi avtal om insamling av förpackningar och tidningar från flerbostadshus. 2025 kommer Tyresö och Nacka även ha gemensamt avtal för det största kommunala avfallsansvaret nämligen insamling av förpackningar från enbostadshus och insamling av mat och restavfall. Detta kommer innebära stora möjligheter till samverkan och nyttjande av varandras resurser.



Nacka har sedan länge en omfattande insamling av textil, både på KLC, ÅVS och vissa enskilda behållare. Därför påverkade inte det nya insamlingsansvaret för textil verksamheten allt för mycket. En hel del frågor har uppkommit hur trasig textil ska hanteras, där vår lösning sedan länge är att Nackaborna ska lägga trasig textil i samma behållare som hel textil, för att sedan eftersorteras. Vissa av våra samarbetsparter är inte nöjda med den lösningen,

men bolagets ståndpunkt är att det måste vara lätt för medborgaren och att ingen hänsyn kan tas för separata lösningar utifrån samarbetspartnernas önskemål. I dagsläget är materialåtervinning av textil sällsynt, men kan förhoppningsvis bli mer ekonomiskt bärande om utbudet ökar. De kommande åren kommer sannolikt ett producentansvar för textil implementeras vilket kan innebära att insamlingssystemet finansieras av producenterna

Under året presenterade regeringen förslag på kommande lagförändringar för avfallshantering. De förslag som påverkar det kommunala insamlingsansvaret är främst 3:

1. Ansvaret för avfall från detaljhandel med livsmedel flyttas från kommunen till verksamheten som producerar avfallet.
2. Kommunen ska senast 2027 tillhandahålla insamlingssystem för återanvändning av produkter från hushåll.
3. Kravet på kommunal avfallsplan tas bort.

Det första förslaget innebär sannolikt en minskad omsättning för avfallskollektivet. Beroende på hur det andra förslaget utformas så har NVOA idag ett insamlingssystem genom våra samarbetspartner och på våra kretsloppscentraler. Det tredje kravet minskar till viss del en administration. Samtidigt behövs en långsiktig strategisk samverkan för att nå upp till de ambitioner som krävs inom avfallsområdet.

Den europeiska Green Deal syftar till att skapa en cirkulär och hållbar ekonomi där resurser används effektivare och avfallsmängder minskar. Ett viktigt verktyg är införandet av digitala produktpass, som ska ge information om produkters materialinnehåll, ursprung och möjligheter till återvinning. Detta underlättar återanvändning och återvinning, samtidigt som det främjar design för cirkularitet. På sikt kan produktpassen leda till att fler produkter repareras i stället för att slängas och att materialåtervinning ökar. Genom att minska beroendet av nyproducerade råvaror kan avfallsmängderna reduceras kraftigt. Samtidigt kan konsumenter och företag göra mer hållbara val, vilket driver på utvecklingen mot ett avfallsfritt samhälle.

Stadsutveckling i Nacka

Investeringar som följer av stadsutvecklingen står inför en stabilt ökande tillväxt, dock ej accelererande då befolkningstillväxten kommer fortsätta i samma takt som de senaste åren. I och med detta är det osäkert hur vissa planerade investeringarna (stadsutvecklingsprojekt) kommer att hanteras, vilket innebär att det under kommande året kan bli förändringar i den nu rådande investeringsportföljen. De flesta investeringarna, särskilt de som följer av §6 i VA-lagstiftningen, kommer dock att fortsätta.

Denna utveckling ger ytterligare möjlighet att fortsätta arbetet med att stärka såväl projektprocessen som projektstyrningen inom bolaget.

Digitaliseringens möjligheter

Vi blickar framåt på olika horisonter för att fånga möjligheterna som digitalisering erbjuder inom både intern effektivitet samt i leveransen till våra kunder. Som exempel har vi kommit en bra bit på vägen med att byta ut vår vattenmätare till digitala, cirka 11 800 av 14 000, under året. Detta möjliggör att vi kan gå över till månadsfakturerings vilket förbättrar kassaflödet. Vattenmätarbytet ger oss också nya möjligheter till att erbjuda nya digitala tjänster i den mobilapp som bolaget handlat upp under 2024 och ska implementera under 2025. Denna kommer innehålla både VA- & avfallstjänster.

Under året har NVOA börjat placera ut fler sensorer i ledningsnätet för att samla data. Detta i kombination med data från de nya digitala vattenmätarna gör att vi får bättre kontroll på ledningssystemet och i framtiden bör kunna upptäcka läckor digitalt.

IoT-nätverket, som byggs ut för de digitala vattenmätarna möjliggör även för andra typer av sensorer i verksamheten vilket vi utforskar internt samt tillsammans med Kommunen.

Verksamheten har genomfört flertalet aktiviteter inom AI, från utbildningar inom generativ AI till workshops & samarbeten för modellutveckling inom VA. Bolaget påbörjar en resa inom avancerad dataanalys och har satt arkitekturen för bolagets dataplattform. Genom användandet av data kommer vi kunna skapa mer värde för Nackaborna.

Bilaga 1 - HBI

Hållbarhetsindex är en årlig undersökning som syftar till att lyfta det långsiktiga och strategiska perspektivet för VA-verksamheten. Hållbarhetsindex utgår från 14 parametrar kopplat till tre kategorier (Hållbara tjänster för brukare, Miljömässig hållbarhet och Hållbara resurser). För respektive parameter finns det i sin tur ett antal underliggande frågor. Utifrån frågornas resultat görs en sammanfattande värdering där varje parameters färg markeras med grönt (bra), gult (bör ses över) eller rött (måste åtgärdas). Detta syftar till att ge kommunerna en bra överblick av verksamhetens starka och svaga sidor. Observera att frågorna som berör driftdata som tex förnyelsetakt sammanställdes januari 2023 till december 2023 medan frågor som berör VA-planering och statusbedömning har sammanställts från och med september 2023 till september 2024. Förklaringen till insamling av dessa data är kopplad till rapporteringstid.

	Hållbara tjänster för brukare							Miljömässig hållbarhet				Hållbara resurser		
	Th	Tv	Tl	Tp	Ta	Tn	Tk	Mr	Me	Mm	Mv	Rs	Rd	Rk
	Hälsomässigt säkert vatten	Vattenkvalitet	Leveranssäkerhet	VA-planering	Klimatanpassning och översvämningsssäkerhet	Nöjda brukare	Kommunikation	Hushållning med ändliga resurser	Hushållning med energi	Miljökrav	Vattentillgång	VA-anläggningens status	Driftstabilitet	Personalresurser och kompetens
2020	1	2	3	2	2	1	2	2	1	2	1	3	2	2
2021	1	2	3	2	1	1	2	1	1	1	1	3	2	2
2022	1	2	3	3	1	1	2	1	1	2	1	3	2	2
2023	1	2	2	3	1	1	2	1	1	2	1	2	2	2
2024	1	1	2	2	1	1	2	1	1	2	1	2	2	2

Överlag är förutsättningarna för en hållbar VA-verksamhet goda och bolaget har gjort flera positiva förflyttningar inom ett antal områden.

För parametern vattenkvalitet inom kategorin Hållbara tjänster för brukare har statusen förändrats under 2024, eftersom denna parameter har förändrats i HBI undersökning 2024, i och med att några frågor har utgått i VASS Driftundersökningen (p.g.a. förändringarna av Livsmedelsverkets föreskrifter om dricksvatten). Parametern vattenkvalitet kommer att ses över av Svenskt Vatten till 2025.

För parametern VA-planering inom kategorin Hållbara tjänster för brukare har statusen förbättrats under 2024 p.g.a. förflyttningar för frågorna som berör det pågående arbetet med att ta fram en vattentjänstplan.

Bilaga 2 – VASS

Utvalda nyckeltal från VASS, jämförelsekommuner

Statistikuppgifter hämtade från Svenskt Vattens statistiksystem VASS. Uppgifter för 2024 blir tillgängliga tidigast under hösten 2025.

		Nacka	Tyresö	Täby	Danderyd	Sollentuna	Solna
	Enhet	2023	2023	2023	2023	2023	2023
Basfakta							
Anslutningsgrad vattenledningsnätet	%	97	95	100	100	100	100
Antal spillvattenpumpstationer per km ledning	st/km	0,24	0,52	0,12	0,09	0,14	0,26
Total ledningslängd per ansluten person	m/ansluten	10,1	13,8	11,1	18,3	9,8	3,7
Antal LTA eller likvärdiga spillvattenpumpstationer	st.	3527	147	0	3	19	13
VA-anläggningens status & funktion							
Tillskottsvatten	%	43	38	42	69	32	20
Andel godkända vattenprover	%	Utgår pga nya bedömningsgrunder från Livsmedelsverket som inte VASS stödjer och därav icke tillförlitliga uppgifter					
Sålt vatten/levererat vatten	%	92	77	74	67	84	90
Läckor på huvudvattenledning	st/km ledning	0,055	0,108	0,040	0,192	0,097	0,118
Stopp på spillvattenförande huvudledning	st/km ledning	0,079	0,116	0,096	0,085	0,037	0,043
Förnyelsetakt vattenledningar	%	0,47	0,21	0,28	0,05	0,18	0,34
Förnyelsetakt spillvattenförande ledningar	%	0,62	0,09	0,48	0,14	0,15	0,35
Ekonomi							
Total kostnad per ansluten	kr/ansluten	3 030	2 784	1 866	3 115	2 405	1 593
Andel kapitalkostnader av totala kostnaden	%	20,4	15,3	17,0	4,6	16,9	9,7
Kund							
Dricksvattenförbrukning för hushåll	l/pd	126	132	134	129	133	152
Antal fjärravlästa vattenmätare	st.	2 121	100	0	7 261	10 550	0
Total årskostnad för villa	kr/år	10 596	9 336	5 344	8 255	5 613	3 732
Total årskostnad för flerbildshus	kr/år	110 265	90 616	56 455	44 298	55 680	28 358
Förbrukningsavgift för vatten och avlopp	kr/m ³	45,43	29,34	27,4	18,4	13,47	10,61

Parametern sålt vatten/levererat vatten visar på en låg andel vattenförluster i Nacka. Dock är 92 procent skenbart hög på grund av retroaktiva förbrukningar som inkommit på grund av fler avläsningar i samband med mätarbyten i DIKOVAN. Kvoten ligger snarare runt 89–90 procent. Genomsnittet i Sverige låg 2023 på 77,5 procent vilket visar att Nacka har kommit väldigt långt i det förebyggande arbetet med vattenläckage. Den låga nivån är resultatet av ett uthålligt arbete med daglig analys av vattenbalansen och läcksökning i fält vid avvikelser.

Jämförelsen visar att bolaget har ett väl fungerande och systematiskt förnyelsearbete och en högre förnyelsetakt än övriga. Antalet vattenläckor per kilometer ledning var låg under 2023. Andelen tillskottsvatten är i nivå med Täby och Tyresö medan Solna och Sollentuna ligger lägre och Danderyd betydligt högre. En förklaring till Solnas låga andel kan vara ett kompaktare och kortare ledningsnät.

Bilaga 3 - Kundservice samtalsstatistik och kundutvärdering

Samtalsvolym

	2024	2023	Ökn/Minsk
Inkomna samtal	18 365	18 518	-1%
Besvarade samtal	17 246	17 665	-
Ej besvarade samtal	1 119	853	-

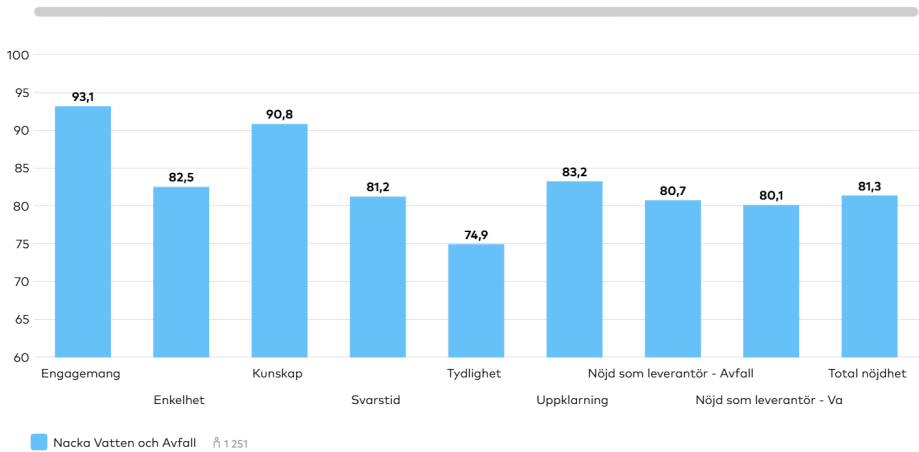
Mål & Utfall

2024	Mål	Utfall	Diff	Kommentar
Telefonkö snitt	80% inom 60 sek	65%	15 % under mål	Ej uppnått mål
Förlorade samtal	Max 5%	94%	1 % under mål	Ej uppnått mål
Ärendehantering	80% inom 48 h	90%		Uppnått målet
Kundnöjdhet svarstider	70	81		Uppnått målet (ny mätmetod för 2024, se nedan)

Kundupplevelsen 2024

(Index: 50 - 65 = Godkänd, >65 - 75 = Väl godkänd, >75 = Mycket väl godkänd)

TIDSPERIOD: 2024-07-01 – 2024-12-31



Kommentarer:

- Antalet telefonkontakter var på samma nivåer som 2023.
- Resultaten i kundnöjdhetsmätningen är ackumulerade utfall sedan juli 2024 (1251 respondenter).
- Verktyget implementerades i juli 2024.
- Index för "Nöjd kund" blev 81.
- Resultatet i kundmätningen är överlag väldigt positivt på samtliga frågor.
- Det är ingen skillnad i nöjdhet mellan våra leveranser kopplat till avfall respektive VA.

Bilaga 4 - Väsentliga personalförhållanden

Personalsammansättning och rörlighet

Antal anställda vid utgången av året var 106 personer, varav 4 visstidsanställda.

Under året gjordes 11 nyanställningar, varav 5 visstidsanställningar. Samtidigt slutade 12 personer, varav 2 pensionsavgång. **Det ger en personalrörlighet på 11 procent**

Andelen kvinnor minskade och uppgick till 37 procent. Genomsnittsåldern har sedan bolaget bildades varierat mellan 45 och 48 år.

År	2024	Trend	2023	2022
Antal anställda	106	↘	108	104
varav visstid	4			
<u>Könsfördelning</u>				
Män %	63%		63%	59%
Kvinnor %	37%		37%	41%
Avgångar	12	→	12	11
<u>Könsfördelning</u>				
Män %	50%		34%	55%
Kvinnor %	50%		66%	45%
Nyanställning	11	↘	17	13
<u>Könsfördelning</u>				
Män %	55%		71%	69%
Kvinnor %	45%		29%	31%
Genomsnittsålder	45	–	47	46
<u>Könsfördelning</u>				
Män	46		-	-
Kvinnor	44		-	-

Mångfald och jämställdhet

År 2024 har vi fortsatt att arbeta med mångfald och jämställdhet enligt den plan som tidigare tagits fram.

Aktivitet	Resultat
Bemötandebildning GLÄNSA (Nacka kommun)	95 procent av alla anställda genomförda utbildningen
Fördomsfri rekrytering	Rekryterat två personer med utomeuropeisk bakgrund
Validering som verktyg för breddad rekryteringsbas	Startat projekt yrkesvalidering VA, se redovisning ovan

Aktivitet

Fri från diskriminering och kränkande särbehandling

Resultat

Utbildning för alla anställda om OSA (Organisatorisk och social arbetsmiljö), diskriminering och kränkande särbehandling

Nyckeltal – Attraktiv arbetsgivarindex

Vi använder oss av Nyckeltalsinstitutets Attraktiv Arbetsgivarindex för att följa viktiga nyckeltal för HR. Det beskriver arbetsvillkoren i organisationen med utgångspunkten om att goda arbetsvillkor leder till engagemang, effektivitet och ökar organisationens möjligheter att attrahera medarbetare.

Utfall för 2024 var 141 poäng fördelat enligt tabellen nedanför. Max poäng är 180. Median för branschen var 138 (2023).

Poängtabell - Nacka Vatten o Avfall AB 2024

	Värde	Poäng	Värde fg år	Poäng fg år
Tillsvidareanställda	96,2%	19	96,3%	19
Medianlön	42 600	16	42 000	16
Lika chefskarriär	1,00 * 	20	-	17
Tid för kompetensutveckling	1,9% 	8	2,4%	10
Rörlighet nyanställda	72,2% 	14	100,0%	20
Korttidssjukfrånvaro	1,9% 	15	2,4%	12
Personalansvar	9,3 	17	8,0	18
Långtidssjukfrånvaro	0,8%	20	0,7%	20
Avgångar	7,8% 	13	11,8%	9
Summa AVI		141		141

Sjukfrånvaro

Bolagets mål är en sjukfrånvaro på <3 procent. Utfallet för sjukfrånvaron blev 1,04 procentenheter lägre än föregående år och 0,59 procentenheter bättre än målet.

Positivt är att sjukfrånvaron är lägre än föregående år och bättre än målet. Långtidssjukfrånvaron är något högre än föregående år men fortsatt lägre än 2022.

Sjukfrånvaron för kvinnor har fortsatt minskat och är nu lägre än för männen. Trenden verkar hålla i sig och sjukfrånvaron är bättre än målet för båda grupperna.

2024				2023				2022			
Totalt	Varav lång	Kvinnor	Män	Totalt	Varav lång	Kvinnor	Män	Totalt	Varav lång	Kvinnor	Män
2,41%	27%	1,71%	2,82%	3,45%	22,60%	3,58%	3,37%	4,12%	32,52%	5,36%	3,29%

Systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM)



Den årliga uppföljningen av vårt systematiska arbetsmiljöarbete, enligt AFS 2001:1, visade att 78 procent av utvärderingsfrågorna bedömdes som gröna, vilket indikerar att vårt arbetsmiljöarbete fungerar tillfredsställande. Resterande 22 procent markerades som gula, vilket innebär att det finns förbättringsområden som bör ses över vid tillfälle. Inga frågor fick röda markeringar, vilket innebär att det inte fanns några områden som kräver omedelbara åtgärder. Uppföljningen genomfördes tillsammans med bolagets ledningsgrupp (SLG), skyddsombud och fackliga ombud.

Den fysisk arbetsmiljön är en central del av vårt arbetsmiljöarbete, och vi har genomfört skyddsronder med fokus på bland annat tunga lyft inom driftverksamheten och säkerhet vid provtagning i dagvattendammar. Skyddsronder har genomförts på alla byggarbetsplatser där vi har egen personal, och vi har även påbörjat ett arbete för att övergå till en ny ramavtalsleverantör för kemikaliehantering.

Vår sociala arbetsmiljö följs upp genom den årliga medarbetarundersökningen, som i år utvecklats för att än bättre koppla till föreskriften om Organisatorisk och social arbetsmiljö, AFS 2015:4. Samtliga avdelningar och grupper har tagit fram handlingsplaner och vidtagit åtgärder för att förbättra arbetsmiljön.

För att ytterligare stärka den sociala arbetsmiljön har vi under året genomfört aktiviteter under Arbetsmiljöveckan, som kommer att vara ett årligt återkommande inslag. Under denna vecka genomfördes en nano-utbildning med fokus på social arbetsmiljö samt en utbildning i "Medvetet och digitalt arbetssätt" för att främja personlig effektivitet genom digitala verktyg.

Förebyggande hälsa och friskvård

För att främja förebyggande hälsa och friskvård har vi fortsatt erbjuda våra medarbetare tillgång till friskvårdsbidrag och friskvårdstimmar.

Nyttjad förmån	2024	2023	2022
Friskvårdstimmar totalt	4 616	4 700	3 503
Friskvårdsbidrag – antal anställd	78,9%	74,6%	80,2 %

Rapportering av avvikelser i arbetsmiljön

Alla anställda har tillgång till avvikelssystemet IA för att rapportera händelser av riskobservationer, tillbud, olyckor och övriga avvikelser. Under 2024 har 78 olika händelser har rapporterats och 62 av händelserna har klarmarkerats, motsvarar 80 procent.

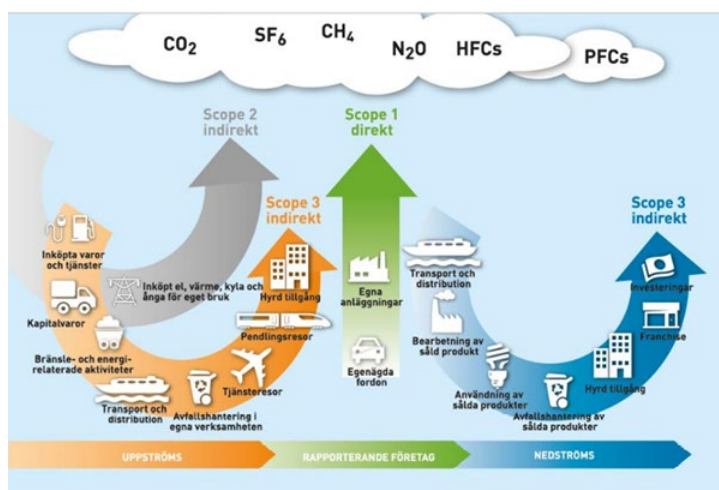
47 procent av rapporterade händelser hör till kategorin övriga avvikelser.

Sammanfattningsvis

Vårt systematiska arbetsmiljöarbete har under 2024 präglats av kontinuerliga förbättringar och ett starkt engagemang för att skapa en säker, hälsosam och hållbar arbetsmiljö för alla medarbetare.

Bilaga 5 - GHG- protokollet (Greenhouse Gas Protocol)

Nacka vatten och avfall har beslutat att påbörja rapportering enligt GHG med 2023 som basår.



NVOA vill genom detta åstadkomma en start för en resa mot en fossilfri och klimatneutral verksamhet enligt uppsatta mål.

För att fortsätta utvecklingen inom hållbarhetsområdet med stöd av underlag från vår rapportering enligt GHG protokollet har vi identifierat en rad områden för fortsatt aktivt arbete och att på sikt inkludera bolagets huvudsakliga uppdrag där merparten ligger inom Scope 3.

För rapportering 2023 inleder vi i enlighet med beslut som fattats av bolagets styrelse om rapportering enligt följande:

Scope 1: Dessa är direkta växthusgasutsläpp som organisationen själv står för och som vi direkt kan påverka som egna anläggningar och egenägda fordon.

Scope 2: Indirekta utsläpp, i form av inköpt energi som redovisas.

Scope 3: Tjänsteresor utöver nyttjande av egenägda bilar. Dessa resor sker till största del med tåg enligt våra riktlinjer för tjänsteresor.

Inom ramen för Scope 3 redovisar vi ett ytterligare axplock av områden där vi idag har tillgång till säkerställda underlag.

Koldioxidutsläppen som är beräknade i rapporten utgörs till stor del av underlag från våra leverantörer och entreprenörer. Även emissionsfaktorer från andra källor förekommer och är redovisade nedan.

En emissionsfaktor är uppskattning av mängden utsläpp per använd mängd bränsle. Denna metod används till stor del i den svenska nationella beräkningen av växthusgaser och luftutsläpp, men på en mer detaljerad nivå. I de flesta fall finns inte ny emissionsfaktor för innevarande år, så för beräkningarna utgår vi från föregående års emissionsfaktor.

Scope 1				
Drivmedel egna bilar	2024		2023	
Källa emissionsfaktor: Energimyndigheten https://www.energimyndigheten.se/fornnybart/hallbarhetskriterier/drivmedelslagen/vaxthusgasutslapp/	liter	kg CO ₂	liter	kg CO ₂
Bensin (emissionsfaktor bensinMK1: 2 721 g CO ₂ e/liter)	535	1 455	1 172	3 116
Diesel (emissionsfaktor MK1: 3 140 g CO ₂ e/liter)	17 765	55 782	28 217	66 480
HVO100 (emissionsfaktor HVO100: 455 g CO ₂ /liter)	7 674	3 496	637	228
Summa:		60 733		69 824
	kWh	kg CO ₂	kWh	kg CO ₂
El tjänstebilar, kWh inkluderade i sammanställning för total el i Scope 2 (emissionsfaktor 90 g CO ₂ /kWh)	17 565	1 581	2 178	196

I takt med att vi ersätter den äldre bilparken med bilar för drift med fossilfria drivmedel så kommer inköp av traditionell bensin och diesel minska markant. I slutet på 2023 har antalet elbilar utökats väsentligt och därav stor ökning jämfört med 2023.

Scope 2

NVOA har avtal med Göteborgs energi om "Bra Miljöval". Det är grundläggande för att minska vårt CO₂ inom Scope 2. Nedan visas mixen för år 2023 (2024 års mix presenteras sommaren 2025). CO₂-utsläpp: 0 g/kWh. Kärnbränsleavfall: 1,3 mg/kWh. Förnybar energi: 58,6 % (vattenkraft, vindkraft, solkraft) kärnkraft: 41,4 %.

Nordisk elmix

Elanvändning påverkar klimatet. Då elsystemet är komplext och ihopkopplat över landsgränser är det inte givet vilka elproduktionsanläggningar som ska omfattas av beräkningarna. IVL (Svenska Miljöinstitutet) har inom ramen för SMED och på uppdrag av Naturvårdsverket utrett lämplig systemgräns och beräknat klimatpåverkan utifrån bokföringsperspektivet för tre år. I studien fastslogs att den systemgräns som bäst representerar verkligheten just nu är nordisk [1] elmix, där hänsyn tas till import 90 g_{2e}/kW.

Källa: <https://www.ivl.se/publikationer/publikationer/emissionsfaktorer-for-nordiskelmix-med-hansyn-till-import-och-export.html>

Scope 2				
Inköpt el till egna anläggningar. Market based visar en allokering av miljövärden baserat på det val av ursprungsmärkning som avtalats. Location based visar som en jämförelse vad utsläppen hade varit med den nationella produktionsmixen.				
	2024		2023	
Sammanlagd elförbrukning:	kWh	kg CO ₂	kWh	kg CO ₂
Market-based total	4 080 612	8 158	4 474 563	10 137
Location-based total	4 080 612	367 255	4 283 392	385 505
Varav:				
-Stendörren kontor och verkstad på Ryssviksvägen varav:	kWh	kg CO ₂	kWh	kg CO ₂
Kontor: 2 243 kvm				
Verkstad på plan 1: 598 kvm				
Fjärrvärme (emissionsfaktor 46, från Stockholm Exergi 2023)	177 298	8 156	185 974	10 135
Fastighetsel market based*	114 124	0	111 347	0
-Elförbrukning Anläggningar VA (pump, tryckstegringsstationer mm) Market based	kWh	kg CO ₂	kWh	kg CO ₂
Vatten	1 743 607	1	1 829 844	1
Spillvatten	1 760 877	1	2 042 463	1
Dagvatten	42 887	0	44 044	0
-Kretsloppscentraler (KLC)	kWh	kg CO ₂	kWh	kg CO ₂
Älta - Örkroken 15	100 770	0	105 768	0
Östervik - Erstavik	76 327	0	80 644	0
Boo - Morkullev	64 722	0	74 479	0
Summa KLC	241 819	0	260 891	0

Elförbrukningen i VA-anläggningen på 3 547 371 kWh är den lägsta sedan bolagets bildades och cirka 10 procent lägre jämfört med 2023. Den låga förbrukningen beror framför allt på lägre avloppsflöden till Käppala och Stockholm Vatten och avfall.

Scope 3								
Tjänsteresor - utöver de resor som görs med bolagets egna bilar – som bokas genom bolagets avtalade resebyrå.								
Resebyrån använder värden som ska motsvara NTM:s värden och Tricoronas beräkningsmodell, vilket innebär att de värden som redovisas beräknas på är mer än enbart CO ₂ , exempelvis höghöjdsfaktor och till stor del övriga växthusgaser. Miljövärden beräknas på vilken flygplanstyp/tåg typ som resan gjorts med.								
	2024				2023			
	Antal resor	kg CO ₂	Antal km totalt	Antal km/resa i snitt	Antal resor	kg CO ₂	Antal km totalt	Antal km/resa i snitt
(emissionsfaktor MK1: 3 140 g CO ₂ e/liter)								
(emissionsfaktor HVO100: 455 g CO ₂ /liter)								
Tåg (endast inrikes resor)	58	0	20 675	356	52	0	21 696	417
Flyg (två resor T/R Malmö)	4	544	2 131	1 065	2	295	1 156	578

Övriga områden inom Scope 3	2024		2023	
Fordon som används på Kretsloppscentraler (KLC)	Volym liter	kg CO ₂	Volym liter	kg CO ₂
Drift fordon KLC Älta (HVO100)	1 172	533	619	282
Drift fordon KLC Boo (HVO100)	7 575	3 447	2 436	1 109
Drift fordon Östervik KLC Diesel (emissionfaktor 3,19 CO ₂ /l) andel förnybart 6,	4 745	14 153	2 506	7 475
Drift Mobil KLC, (HVO100)	982	447	897	408
Entreprenör containertransport:		0		0
- (HVO100)	38 185	17 374	12 239	5 569
- Diesel (emissionfaktor 3,19 CO ₂ e/l) andel förnybart 3,3%	766	2 444	108	345
Fordon för insamling	Volym liter	kg CO ₂	Volym liter	kg CO ₂
-Fett och slam, entreprenör (HVO100)	24 569	8 845	15 435	7 020
-Fett och slam, entreprenör (diesel)	0	0		
-Fett och slam, entreprenör (el)	0	0		
-Matavfall och restavfall, entreprenör (HVO100)	132 684	33 171	138 267	34 567
-Matavfall och restavfall, entreprenör (diesel)	62 946	147 294	38 090	89 131
-Matavfall och restavfall, entreprenör (el) kWh	78	1		
-Förpackningar ÄVS, entreprenör (HVO100)	51 235	12 809		
-Förpackningar ÄVS, entreprenör (diesel)	15 669	49 201		
Emissionsfaktor: diesel 2,34 CO ₂ e/l, HVO 0,25 CO ₂ e/l				
Behandling av restavfall	Antal ton	ton CO ₂	Antal ton	ton CO ₂
Behandlat restavfall på Stockholm Exergis anläggning i Högdalen	14 835	6 824	15 322	7 048
Dricksvatten och Avloppsvatten	milj m ³	ton CO ₂	milj m ³	ton CO ₂
Inköpt vatten från SVOA miljoner m ³	7,0	445*	6,7	428
Avloppsvatten till SVOA miljoner m ³	4,3	1 467*	5,0	1 689
Avloppsvatten till Käppala miljoner m ³	4,8	1 618*	5,5	1 857
Totalt	16,1	3 530	17,2	3 974
*) Beräknat på 2023 års emissionsfaktor enligt Svenskt Vattens klimatberäkningsverktyg för Scope 1, 2 och 3.				

Vi arbetar för att utveckla uppföljning för ytterligare områden inom Scope 3. Vi arbetar också på många sätt med att energieffektivisera, att minska förbrukning av kilowattimmar, inom verksamheten vilket också beskrivs i denna rapport. Detta görs genom analyser, erfarenhetsutbyten, modernisering utifrån situation.

Resandet inom bolaget är begränsat och många möten sker digitalt. Våra riktlinjer föreskriver mest miljövänliga alternativ vilket vi ser avspeglas i vår resestatistik där den absoluta majoriteten av de resor som genomförs sker med tåg.

Flera av våra entreprenörer genomför sina uppdrag med fossilfria transporter. Tillgång till fossilfritt drivmedel inom rimligt avstånd har i något fall visat sig utgöra en försvårande omständighet. Vi fortsätter att följa och kravställa i transportbranschen som är under omställning och kommer att fortsatt presentera data inom detta område. Tjänster inom anläggningsentreprenad är ett stort område där vi vill prioritera uppföljning för att utveckla mer hållbara processer och arbetssätt.

Bilaga 6 – Avfall

Statistik Avfall 2023

Värderingsrapport - Stockholms län (2023)										
Värderingsdel	Mycket bra värde	Bra värde	Mindre bra värde	Sämrre värde	Danderyd	Nacka	Sollentuna	Solna	Tyresö	Täby
AVFALLSMÄNGDER										
Mängd insamlat hushållsavfall, exkl trädgårdsavfall (kg/person)	<370	370–449	450–560	>560	335	318	317	247	386	344
Mängd insamlat brännbart grovavfall (kg/person)	<26	26–45,9	46–80	>80	9,6	18,1	12	4,1	11,4	14,4
Mängd insamlat restavfall (kg/person)	<110	110–150	151–200	>200	157	140	131	149	154	140
ÅTERVINNING										
Avfall som genomgått förberedelse för återanvändning (kg/person)	>10	5,1–10	1,1–5	<1	3,5	5,6	2,8	1,2	1,1	0,12
Faktisk materialåtervinning och förberedelse för återanvändning av kommunalt avfall, andel (%)	>54	40–54	30–39	<30	33	30	32	25	27	31
Andel av uppkommet matavfall som rötas där näringsämnen tas tillvara (%)	>75	40–74	25–39	<25	37	40	42	26	26	35
MILJÖEFFEKTER										
Andel förnybara drivmedel - Insamling mat- och restavfall (%)	>95	50–95	10–49	<10	100	87	91	99	92	97
Mängd förpackningar och returpapper, exkl. avfallsbärare, i restavfall (villa) (kg/hushåll och vecka)	<0,75	0,75–1,3	1,31–2	>2	0,69	1,8	1,1	2,3	-	1,3
Mängd förpackningar och returpapper, exkl. avfallsbärare, i restavfall (lägenhet) (kg/hushåll och vecka)	<0,75	0,75–1,3	1,31–2	>2	1,5	0,88	1,1	0,94	-	1,7
Mängd matavfall i restavfall (villa) (kg/hushåll och vecka)	<0,6	0,6–1,1	1,11–1,8	>1,8	0,65	2	0,85	1,8	-	1
Mängd matavfall i restavfall (lägenhet) (kg/hushåll och vecka)	<0,6	0,6–1,1	1,11–1,8	>1,8	1,1	2	0,97	1,3	-	1,5
Mängd avfall till deponering (kg/pers)	<2	2–9,9	10–20	>20	0	0,27	0	0	0,4	4,1
KUNDNÖJDHET - KVALITET OCH SERVICE										
Nöjdhet avfallshantering småhus (%)	>94	85–94	75–84	<75	68	85	88	36	97	69
Nöjdhet hämtning kommunalt avfall vid bostad (%)	>94	85–94	75–84	<75	92	85	92	-	97	89
Nöjdhet besök AVC (%)	>94	85–94	75–84	<75	85	93	83	76	86	84
Nöjdhet återanvändning AVC (%)	>94	85–94	75–84	<75	48	84	76	40	-	52
Nöjdhet information (%)	>94	85–94	75–84	<75	56	56	66	26	-	46
Översiktsdel	Lågt	Medel-låg	Medel-hög	Högt	Danderyd	Nacka	Sollentuna	Solna	Tyresö	Täby
KUND - Avfallsavgifter										
Vanligaste avgift småhus (kr/år)	<2000	2000–2299	2300–2800	>2800	2 738	2 291	1 901	2 122	2 015	2 812
Vanligaste avgift lägenhet i flerbostadshus (kr/år)	<1100	1100–1399	1400–1700	>1700	2 362	1 974	1 437	1 448	1 546	1 044
EKONOMI - Kostnader										
Totala kostnader exkl slam (kr/person)	<850	850–1000	1000–1199	>1200	1 083	944	842	731	1 256	849
Årskostnad service- och administration exkl slam (kr/person)	<300	300–425	426–550	>550	439	497	377	264	-	299
Årskostnad insamling mat- och restavfall (kr/person)	<250	250–324	325–400	>400	431	349	320	293	233	389
Årskostnad behandling inkl fjärtransport av mat- och restavfall (kr/person)	<110	110–129	130–150	>150	164	85	145	163	-	140

Avfallwebb är ett digitalt jämförelseverktyg där olika kommuner registrerar avfallsrelaterade data utifrån ett antal olika parametrar. Dessa data genererar olika rapporter där den i hållbarhetsredovisningen presenterade rapporten visar jämförelse mellan Nacka och Nackas jämförelsekommuner. Data från Avfallwebb utgör också grund för utmärkelsen årets avfallskommun, där Nacka återkommande placerar sig högt. 2024 utsågs Nacka till näst bästa av avfallskommun i Stockholms län. Av Nackas jämförelsekommuner ingår alla förutom Tyresö i Sörab, ett kommunalt avfallsbolag i Norrort. Det ger stordriftsfördelar ekonomiskt.

Generellt är Nackas kostnader låga och kundnöjdheten hög. Utmaningar finns i att erbjuda och motivera medborgare att göra klokare val. En väg dit är den FNI av förpackningar som kommer implementeras under 2026.

Övertagande av förpackningsansvaret – en framgångssaga

Insamlade mängder per invånare har ökat med 26 procent jämfört med bolagets målsättning och 47 procent jämfört med insamlade mängder 2023. Antal anslutna lägenheter är 16 procent högre än bolagets målsättning och 52 procent högre än antalet anslutna 2022. Nackabornas samlade bedömning efter ett besök vid en återvinningsstation (ÅVS) har höjts med 26 procent. Antalet nedskräpningsärenden och dumpningar minskar kontinuerligt. Ersättningen från Naturvårdsverket täcker inte de kostnader som bolaget har för insamling från ÅVS. Därför kommer bolaget fokusera på att effektivisera insamlingsfrekvenser under 2025.

Frågeställning	2023	2024	Kommentar
Antal ÅVS	36	37	En ny i Kummelnäs
Insamlade förpackningsmängder (ton)	3994	5960	Omfattar även wellpapp från KLC
Anslutna hushåll	14471	22771	Datajämförelse 2022
Kundundersökning – hur nöjd är du sammanfattningsvis efter ett besök vid en ÅVS	62	78	Skala 1-100
Rapporterade ärenden tömningsbehov	652	388	Datajämförelse 2022
Rapporterade ärenden dumpning och nedskräpning	188	121	Datajämförelse 2022

Avfallsbehandling 2024

Nedan tabell och påverkan på CO2 är ej förenligt med redovisningen enligt GHG protokollet och redovisas därför separat
Samtliga siffror avser 2024

Fraktion				
Rest och matavfall	Antal ton	Klimatfaktor	Koldioxidutsläpp	Kommentar
Restavfall	14 835	0,5	6 824	Data från rapport 2023 Stockholm Exergi
Matavfall	4 092	0,2	818	
Summa			6 006	

Förpackningar och tidningar	Antal ton	Klimatfaktor	Koldioxidutsläpp	Kommentar
Plastförpackningar	803	1,0	771	
Pappersförpackningar	2 220	0,1	266	Exklusive wellpapp som redovisas nedan
Metallförpackningar	167	3,3	554	
Glasförpackningar	2 408	0,0	72	
Tidningar	615	0,1	74	
Summa			52	

Grovavfall	Antal ton	Klimatfaktor	Koldioxidutsläpp	Kommentar
Ej återvinningsbart	1 708	0,0	34	
Stoppade möbler	320	0,4	137	Antag samma klimatfaktor som brännbart grovavfall
Energi-återvinning	1 911	0,4	822	
Mineral	413	0,0	1	Antag samma klimatfaktor som konstruktionsmaterial
Trä	3 191	0,0	64	
Impregnerat trä	719	0,0	14	
Ris & grenar	1 657	0,0	33	Antag samma klimatfaktor som trä
Gräs & löv(kompost)	1 616	0,1	81	
Hårdplast	279	0,9	262	
LDPE (mjukplast)	56	Klimatfaktor saknas		
EPS (frigolit)	13	Klimatfaktor saknas		
Böcker (blandat papper)	47	0,1	6	Antag samma klimatfaktor som tidningar
Planglas	9	0,1	1	
Wellpapp	472	0,1	66	
Metall	1 110	1,9	2 153	
Ädelmetaller	37	1,9	71	Antag samma klimatfaktor som metall
Gips	265	0,0	11	
Däck på fälg	27	0,4	12	
Summa			1 209	

Återbruk	Antal ton	Klimatfaktor	Koldioxidutsläpp	Kommentar
Lastpallar (ton)	44	0,1	3	Antag samma som klimatfaktor förebyggande metall
Oyklar (ton)	3	2,0	5	Antag samma som klimatfaktor förebyggande trä
Textil(ton)	221	11,9	2 640	
Övrigt återbruk	237	klimatfaktor saknas		
Summa			2 649	

Elektronik och Farligt avfall exkl. impregne	Antal ton	Klimatfaktor	Koldioxidutsläpp	Kommentar
Elavfall	770	2,0	1 525	2023 års avfallsmängder
Batterier	69	2,0	137	2023 års avfallsmängder antag samma klimatfaktor som elavfall
Lösningsmedel + lösningsbaserad färg	60	2,4	142	
Vattenbaserad färg	162	0,4	68	
Asbest	0	0,0	0	
Övrigt FA	49	2,3	114	Antag samma klimatfaktor som småkemikalier
Oljehaltigt avfall	22	2,3	51	
Summa			1 286	

Bilaga 7 – Portföljrapportering

Avfallsverksamhetens investeringar

Avfallsinvesteringarna utgörs främst av avfallskärl med en avskrivningstid på max fem år. Under 2024 gjordes en investering i form av övertagande av ÅVS-behållare från förpacknings- o tidningsinsamlingen.

Investeringar i digitaliseringsprojekt

Projekt DIKOVAN har gjort betydande framsteg med att byta ut cirka 11 800 vattenmätare, varav drygt 10 000 av dessa byten skedde under 2024. Detta gjorde att den sista etappen, etapp 5, kunde startas tidigare än planerat. Investeringskostnaderna 2024 uppgick till dryga 19 miljoner kronor mot en investeringsram om dryga 16 miljoner kronor. Detta räknas ihop med Övriga VA investeringar (se nedan) på tabellens andra rad.

Aktuell status:

Etapp	Genomförda
Etapp 1 - Älta och Hästhagen	98 %
Etapp 2 - Sicklaön	91 %
Etapp 3 - Boo söder om motorvägen, Gustavsvik, Insjön, Kil	96 %
Etapp 4 - Boo norr om motorvägen	90 %
Etapp 5 - Saltsjöbaden	69 %

Under första kvartalet av 2025 kommer projektet att fokusera på de återstående bytena i restetappen. Detta inkluderar installationer hos kunder som deltar i den särskilda NVOA-etappen och kunder från de tidigare etapperna som ännu inte har fått sina vattenmätare utbytt på grund av olika omständigheter. Samt byten i ett område som kräver särskild samordning.

För att bygga ut och förbättra kommunikationen till de digitala vattenmätarna har flera nya antenner installerats under 2024. Nacka är en kuperad kommun och täckning har varit särskilt utmanande, även om en majoritet av vattenmätarna idag har täckning. Utbyggnaden kommer vara i fokus under våren 2025, för att säkerställa att vi får in timvärden från samtliga mätare.

Investeringsprojekt inom VA-avdelningen

Under 2024 har 36 olika typer av uppdrag och projekt genomförts i olika faser inom VA-avdelningen. Vissa har blivit klara under året och andra har påbörjats och kommer fortsätta även under 2025. Totalt blev utfallet för dessa uppdrag och projekt under 2024 drygt 95 miljoner kronor och de redovisas på raderna 3-5 (i "blå tabellen" i avsnittets början) och avvikelserna förklaras i respektive delportfölj nedan under de rubriker som svarar mot radernas benämning. Därutöver har VA avdelningen fler mindre investeringar av karaktären "sällan-inköp" eller spridda som inte hör ihop med ett större arbete. De är sammanräknade med Innovationsprojektet på rad 2 och beskrivs under den sista rubriken i detta avsnitt om VA-investeringar.

Det uppdrag som har det största utfallet under 2024 är ett internt arbete med att lägga om VA-ledningar på Bäcktorpsvägen, utfört av VA Bygg. Ett utfall 2024 som uppgick till cirka 14 miljoner kronor. Därefter kommer ett mer "akut" uppdrag som inte var med i planeringen för 2024, renoveringen av cirka 700 meter spillvattenledning vid Boo Kyrka med en dimension om 800 mm. Det var i samband med en rörinspektion som det upptäcktes att delar av hjässan i röret hade fallit ner i ledningen. En entreprenad

för att åtgärda ledningen skedde under hösten och vintern 2024 till en kostnad av cirka 14 miljoner kronor. Ett annat stort och komplext uppdrag som genomförts under 2024 är renoveringen av Porsmossens pumpstation, där arbeten görs i sumpen. Det pågick under hela året och kommer fortsätta in under 2025. Utfallet för året i det uppdraget landade på cirka 10 miljoner kronor.

Ett antal olika systemhandlingar har påbörjats under året. Där pågår bland annat ett uppdrag för att hitta en sträcka för en dubbling av en ny huvudvattenledningen mellan Östervik och Fisksätra. En systemhandling och utredning pågår också vad gäller att hitta en optimal lösning gällande att dubblera självfallsledningen för spillvatten som går genom Ältasjön.

Vad gäller VA-anläggningar har mycket tid och resurser lagts på att utreda en ombyggnation av Moranverkets pumpstation. Ett beslut togs under hösten att ombyggnation ska ske inne i befintligt berg och inte bygga en ny station utanför som var det andra alternativet. Entreprenad vid Porsmossen har fortsatt att rulla på under året. En mindre avloppspumpstation har projekterats för ombyggnation där själva entreprenaden påbörjas under 2025. Utöver dessa har ett TG3-beslut tagits i styrelsen gällande en upphandling av en ny avloppspumpstation för Trollebo. Upphandling gick ut under november och ambitionen är att skriva ett kontrakt med en entreprenör under januari 2025.

En av de stora entreprenaderna som pågått under längre tid är Tunvägen (omläggning av befintliga VA-ledningar) som har färdigställts under 2024 och fått en godkänd slutbesiktning. Dessutom har två av totalt fyra planerade vattenkiosker byggts. De andra två blir klara och driftsatta under början av 2025.

Utfallet för 2024 slutade på cirka 95 miljoner kronor, vilket är knappt 21 miljoner kronor under årets investeringsram. Se förklaringar nedan för respektive delportfölj över avvikelserna.

Delportfölj Nyläggning VA:

Utfallet för den här delportföljen blev cirka 8 miljoner kronor, vilket är cirka 16 miljoner kronor under årets investeringsram. Största anledningen till detta berodde på att entreprenaden för en ny huvudvattenledning för Saltsjöbaden inte har upphandlats enligt plan. Detta beror bland annat på att avtal inte var klara och viss omprojektering behövde göras. Dessutom försköts i kommunens projekt även entreprenadstarten för NVOA:s skyddsror för Järlasjön/Kyrkviksparken. Dessa två händelser bidrog till att årets investeringsram inte använts för denna delportfölj.

Delportfölj Reinvestering VA-ledningsnät:

Utfallet för den här raden består av två olika delposter; dels sådana reinvesteringar i befintliga VA-nät som läggs på entreprenad men projektleds av interna resurser, dels de projekt som utförs av den interna gruppen VA Bygg.

För just den delportföljen som heter som raden blev utfallet cirka 23 miljoner kronor, vilket också är cirka 16 miljoner kronor under dess investeringsram. Största anledningen till denna avvikelse beror framför allt på att projektet med Skogsöledningen (ny tryckavloppsledning för spillvatten från Moranverket) avbröts för att ge tid till att kunna kartlägga om "avloppspusslet". Dessutom försköts tidplanen och starten av ett större schaktfritt renoveringsuppdrag, vilket bidrar till att mindre pengar förbrukades än planerat under 2024 inom denna delportfölj.

I stället dök ett nytt akut behov upp vad gäller schaktfri renovering av spillvattenledningen vid Boo Kyrka. Utfallet för detta uppdrag för 2024 blev cirka 14 miljoner kronor. Dessutom har kostnaderna i Tunvägen ökat något på grund av förlängd tidplan.

Delportfölj VA Bygg:

Den här delportföljen räknas ihop på samma rad som Reinvestering VA-ledningsnät. VA Bygg-projekten uppgick till drygt 47 miljoner kronor och överskred därmed sin investeringsram med drygt 10 miljoner kronor.

Anledningen till VA Bygg-projektens överdrag beror på bland annat att fler arbetslag än de "ordinarie" genomförde uppdrag inom denna portfölj. En förklaring till detta är att det uppkom akut arbete strax innan sommaren med en spillvattenledning som hade kollapsat på grund av svavelväte från ett LTA-område som hade fränt sönder självfallsledningen. Då ordinarie arbetslag hade andra pågående entreprenader så fick ytterligare ett arbetslag gå in för att ta sig an detta uppdrag.

Kostnader för tipp, deponi och hantering av otjänliga massor har ökat betydligt mer än vad som hade förutspåtts. Detta beror på bland annat att vi skrev ett nytt avtal gällande Tipp och kross (som är dyrare än det tidigare avtalet), men även att vi har haft mer otjänliga massor som behöver köras på speciella deponier. Dessa hantering kostar då mer än "vanliga" massor. Detta får även konsekvenser på transportkostnaderna eftersom massorna ofta behöver transporteras mycket längre.

En del nattarbeten har behövts genomföras inom uppdraget Drottninghamnsvägen på grund av busstrafiken. Entreprenaden som genomförts på Parkvägen, som är en hybrid mellan schaktfritt och traditionell schakt, har också haft ett högre utfall än budget då det bland annat har blivit fler schaktgröpar eftersom ledningarna inte låg där VA-banken visade samt högre kostnader för testet med elfordon.

Delportfölj Reinvestering VA-anläggningar:

Utfallet för året för denna delportfölj slutade på 16,6 miljoner kronor, vilket är 0,6 miljoner kronor över årets investeringsram. Ett uppdrag i denna delportfölj är renoveringen av sumpen i Porsmossen som beräknades vara klar tidigt under 2024, men denna tidplan har förskjutits vilket medfört att årets kostnader ökat. Det ligger dock fortfarande strax under uppdragets totala budget. I övrigt inga större avvikelser.

Övriga VA investeringar:

Delportföljen Övriga VA investeringar räknas på samma rad ihop med Innovationsprojektet Dikovan som redovisas under egen rubrik i detta avsnitt om investeringar. Dikovan handlar ju om digitala vattenmätare men det projektet leds inte direkt av VA avdelningen.

Delportföljen Övriga VA investeringar uppgick till knappt 8 miljoner kronor vilket är en dryg miljon kronor över investeringsramen. I denna portfölj har investeringar genomförts som gäller bland annat inköp av tre nya flödesmätare för spillvatten, som kan flyttas, och som behövs i samband med spillvattenmodellering. Även inköp av nya betäckningar har gjorts för cirka 0,3 miljoner kronor och inköp av enklare sensorer för att få bättre koll på tillskottsvattnet och bräddpunkter på VA-nätet. Även investeringar för ny grind och passagesystem för Utskogen samt mindre elmaskiner för cirka 0,8 miljoner kronor.

Anläggning har genomfört investeringar i form av energieffektivisering kopplat till värmekablar för LTA och solcellsanläggning på Porsmossen, samt köpt in nya pumpar och genomfört mindre åtgärder i avloppspumpstationerna. Anläggnings investeringsutfall för 2024 blir cirka 6 miljoner kronor, vilket är den större posten i denna delportfölj. Detta utfall är cirka 2 miljoner kronor över budget, vilket framför allt beror på ett Exploateringsprojekt kopplat till vattentornet i Jarlaberg där investeringen fick göras av VA-avdelningen.

Det tillkommer ytterligare lite mindre investeringar i VA anläggningar som byte av pumpar, nya serviser, med mera för dryga 7 miljoner kronor. Dessa investeringar har saknat investeringsram då det har räknats med att de ska finansieras med anläggningsavgifter.

Exploateringsverksamhetens investeringsprojekt

Stadsbyggnads projektportfölj har under 2024 präglats av omfattande investeringar och strategisk planering för att möta både nuvarande och framtida behov inom VA och exploateringsprojekt. Portföljen omfattar en total prognos på 2 230 miljoner kronor, med en beslutad total budget på 1 439 miljoner kronor varav hittills upparbetat belopp uppgår till 598 miljoner kronor. De största, nu pågående, projekten är Sydöstra Boo med en budget på 455 miljoner kronor, och Värmdövägen med en budget på 224 miljoner kronor.

Portföljen består huvudsakligen av exploateringsprojekt som utförs i nära samarbete med Nacka kommun. I ljuset av den nya befolkningsprognosen som togs fram av kommunen under 2024, vilken indikerar en avtagande befolkningstillväxt, pågår en omfattande översyn av exploateringsprojekten. Denna översyn kan innebära att förändringar sker i NVOA:s projektportföljer.

En central del av portföljens inriktning är att säkerställa anslutning till det kommunala VA-nätet i enlighet med §6 i vattentjänstlagen. Dessa investeringar bidrar till att möjliggöra hållbar och rättvis VA-försörjning för nya och befintliga fastigheter i kommunen.

Samtliga projekt inom portföljen har integrerat hållbarhetsaspekter i planering och genomförande. Detta omfattar:

- **Klimatanpassning:** Genom att implementera lösningar för dagvattenhantering och skydd mot översvämningar säkerställs långsiktig motståndskraft mot klimatförändringar.
- **Miljömässig hållbarhet:** Projekten syftar till att minimera påverkan på naturmiljöer, främja biologisk mångfald och reducera klimatavtryck.
- **Social hållbarhet:** Genom att skapa robust infrastruktur stärks förutsättningarna för bostadsutveckling, vilket bidrar till en levande och inkluderande kommun.

Verksamheten under året 2024

Årets utfall uppgick till 220 miljoner kronor jämfört med budgetramen på 251 miljoner kronor (200 miljoner kronor ursprunglig budget) fördelade på delportföljerna:

<u>(miljoner kronor)</u>	<u>Utfall</u>	<u>Inv.ram</u>
• Tidiga skeden	4,3	15,1
• Förnyelseområden	54,5	72,9
• SB VA-projekt	141,1	80,1
• VA-proj extern proj.ledare som byggherre	20,5	32,0
Summa	220,4	200,1

Avvikelsen förklaras främst med avvikelser på sju projekt. Värmdövägen, Fisksätra Entré, Norra Nacka Strand och Orminge C med kompenseringar hos Kvarnholmen, VO Orminge trafikplats och Nobelberget.

(miljoner kronor)	Utfall	Inv.ram	Avvikelse
HP Värmdövägen	110,4	71,8	38,6
Fisksätra Entré	13,7	0,0	13,7
Norra Nacka Strand	9,6	1,4	8,1
Orminge C	10,3	3,5	6,8
Kvarnholmen	0,2	28,3	-28,1
VO Orminge trafikplats	0,1	10,0	-9,9
Nobelberget	5,4	15,0	-9,6
Summa	149,8	130,0	19,8

Projektet Värmdövägen med alla dess deletapper har i år dragit över en ursprunglig prognos (från dec 2023) med drygt 38 miljoner kronor men det kan härledas till de 40 miljoner kronor som var förväntade kostnader för 2023 som kommunen inte fakturerade det året. Ser man till projektets totala prognos indikerar den en risk på mindre än två procent över budgeten på 224 miljoner kronor. Hittills har projektet ett ackumulerat utfall om 58 procent av budget. Kommunen skriver i sin senast lägesrapport "Projektet följer i sin helhet senast beslutad tidplan från det reviderade genomförandebeslutet i november 2024." Vidare skriver kommunen om en för oss väsentlig risk: "Ökad riskkostnadsprognos i etapp 1b avser åtgärder under och i Saltsjöbanans spårområde. Dessa åtgärder är fortsatt under utredning."

Kostnaderna för Fisksätra Entré är en fakturering som avser 2023 men som kom in först 2024.

Fakturerade anslutningsavgifter

Anledningen till att utfallet för anläggningssavgifter landade under budgeten är att ett projektets fakturering skjuts framåt till 2025. Den uppskattade prognosen för det projektet var cirka 35 miljoner kronor.

Årsredovisning
för
Nacka vatten och avfall AB

559066-7589

Räkenskapsåret

2024

Styrelsen och verkställande direktören för Nacka vatten och avfall AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Nacka vatten och avfall AB (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.

Verksamheten är klassad som samhällsviktig, vilket innebär att den behöver skyddas på ett tillförlitligt sätt. Detta gäller såväl IT-säkerheten som skalskyddet vid anläggningarna.

NVOA:s redovisning ingår i Nacka Kommuns Sammanställda redovisning.

Företaget har sitt säte i Stockholms län, Nacka kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess utgång

Vid årsskiftet övertog NVOA insamlingsansvaret för förpackningar. Initialt omfattar ansvaret insamling från flerbostadshus och återvinningsstationer för att från och med 2027 även omfatta enbostadshus. Övertagandet har fungerat mycket väl. De målsättningar som sattes inför övertagande har med god marginal uppfyllts. Insamlade mängder per invånare har ökat med 26 procent jämfört med bolagets målsättning och 47 procent jämfört med insamlade mängder 2023.

Resultatöverskottet för VA-kollektivet beror främst på högre intäkter som en följd av en obligatorisk vattenavläsning och retroaktiva avläsningar i samband med övergången till digitala vattenmätare. Skulden till VA-kollektivet uppgår per 2024-12-31 till 65,9 miljoner kronor, varav 16,1 miljoner kronor av dessa är fonderade till projektet huvudvattenledning Östervik - Fisksätra (2021) och 10 miljoner kronor av årets överuttag fonderas till samma projekt. Resterande 35,6 miljoner kronor är fritt och ska under kommande år balansera VA-kollektivets resultat.

Projekt DIKOVAN, investering och utbyte till digitala vattenmätare, har gjort betydande framsteg med att byta ut totalt cirka 11 800 vattenmätare, varav drygt 10 000 av dessa byten skedde under 2024.

Under 2024 har ytterligare steg tagits för att säkerställa att hållbarhetsområdet genomsyrar vår dagliga verksamhet. Alla avdelningar fortsätter att planera, följa upp och rapporterar regelbundet aktiviteter, möjligheter och utmaningar inom området i sina verksamhetsplaner. Detta borgar för att frågan om hållbarhet alltid är aktuell och att beslut inom verksamheten fattas mer medvetet utifrån ett hållbarhetsperspektiv. En slutrapport om bolagets hållbarhetssatsning som gjordes 2023/2024 har färdigställts.

Bolaget har en etablerad säkerhetsorganisation som aktivt arbetar med säkerhet för att skydda vår personal, kunder, anläggningar och information. Under året har arbetet pågått med prioriterade aktiviteter och att genomföra åtgärder som identifierats. Fokus har legat på att stärka upp den fysiska säkerheten och brandskyddet genomförts.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

VA-branschen står generellt inför komplexa utmaningar i form av klimatförändringar, ökade lagkrav, stigande råvarupriser och en ökad inflation samt en åldrande anläggning i kombination med växande storstadsregioner. Den ökade digitaliseringen i samhället skapar både möjligheter och sårbarheter som behöver hanteras. För att klara dessa utmaningar behöver VA-verksamheten säkerställa en trygg och hållbar drift av VA-försörjningen och bygga ut anläggningen i den takt som efterfrågas. De närmsta tre åren planeras investeringar i VA för cirka en miljard kronor. Bolaget är dock beroende av kommunens beslut vilket kan komma att ändra såväl prioriteringar av projekt som likviditetsbehovet.

NVOA har ingen egen vattenproduktion eller avloppsrening utan hanterar detta genom regional samverkan med Stockholm Vatten och Avfall och Käppalaförbundet. Det finns många fördelar med att hantera dessa frågor storskaligt, både vad gäller kompetens, kvalitet och ekonomi. Liksom många andra vattenverk och reningsverk i Sverige står våra leverantörers anläggningar inför stora och omfattande investeringsbehov för både utbyggnad av kapacitet och för att möta högre kvalitetskrav. Detta innebär höjda avgifter för VA-verksamheten vilket får stor påverkan på bolagets kostnader. Därför är det viktigt att bolaget har fortsatt fokus på att minska tillskottsvatten och bibehålla de låga vattenförlusterna för att minska behovet av köpt dricksvatten och avloppsrening. Arbetet med tillskottsvatten är även viktigt för att minska risken för bräddningar och för bättre kapacitetsnyttjande i spillvattenledningarna.

Det är viktigt att säkerställa dricksvattenförsörjningen för Nackaborna i alla lägen. Exempel på detta är arbete med nödvattenplan, etablering av nödvattentäkt, översyn av möjligheten till fler leveranspunkter och utbyggnad av redundans i huvudvattenledningssystemet.

Ny lagstiftning, som innefattar åtgärder för en hög gemensam nivå på säkerhet i nätverk och informationssystem, och Säkerhetsskyddslagen ställer högre krav på skyddsfrågorna. Bolaget har en etablerad säkerhetsorganisation och arbetar kontinuerligt med säkerhetsfrågorna.

Digitaliseringen skapar möjligheter till insamling och bearbetning av stora mängder mätdata som i sin tur kan användas för bättre analyser av exempelvis vattenförluster i distributionssystemet, kundernas vattenförbrukning och bruksningsintäkterna.

Under året har NVOA börjat placera ut fler sensorer i ledningsnätet för att samla data. Detta i kombination med data från de nya digitala vattenmätarna gör att vi får bättre kontroll på ledningssystemet och i framtiden bör kunna upptäcka läckor digitalt.

Avfallsbranschen står inför stora förändringar kommande år. Det är dels kopplat till de samhälleliga utmaningar som uppstår i Nacka i form av ökad inflyttning, konkurrens om vägar och ytor, ökade avfallsmängder och på sikt råvarubrist, dels beroende på att det kommunala ansvaret är under förändring. Stigande råvarupriser och den tidigare ökade inflationen kan också komma att påverka kostnaderna framöver. Det kommunala avfallsansvaret har förändrats de senaste åren. 2023 övergick insamlingsansvaret för tidningar, 2024 för förpackningar och 2025 för textil. Det innebär stora utmaningar, då justeringarna har skett relativt snabbt och för tidningar och förpackningar har insamlingsorganisationerna varit nationella.

Ägarförhållanden

Nacka vatten och avfall AB (NVOA) har per 2024-12-31 fått ett nytt ägarförhållande och ägs nu i sin helhet av Nacka Kommun (org.nr 212000-0167). Tidigare ägare var Nacka Stadshus AB (org.nr 556032-4930).

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	472 511	405 746	349 991	306 446	299 434
Balansomslutning	2 532 654	2 299 291	2 079 070	1 807 387	1 753 946
Årets över-/underuttag VA	-45 634	7 212	5 773	4 574	7 169
Ackumulerat över-/underuttag VA	-65 893	-20 258	-27 471	-33 243	-37 817
Årets över-/underuttag Avfall	15 499	4 898	-8 840	-24 692	-452
Ackumulerat över-/underuttag Avfall	-13 587	-29 086	-33 984	-25 144	-452

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande fritt kapital (kronor):

balanserad vinst	40 066 331
disponeras så att	
i ny räkning överföres	40 066 331
	40 066 331

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

Resultaträkning

Tkr

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Nettoomsättning	2	472 511	405 746
Aktiverat arbete för egen räkning		26 897	22 770
Övriga rörelseintäkter		6 818	10 004
		506 227	438 520
Rörelsens kostnader			
Material och tjänster		-239 900	-204 340
Övriga externa kostnader	3, 4	-57 612	-56 766
Personalkostnader	5	-104 670	-97 463
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	8, 9, 10, 11	-51 043	-42 259
Övriga rörelsekostnader		-1 240	-3 631
		-454 466	-404 458
Rörelseresultat	26	51 761	34 062
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		1 090	2 407
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-47 574	-34 185
		-46 484	-31 778
Resultat efter finansiella poster		5 277	2 284
Resultat före skatt		5 277	2 284
Skatt på årets resultat	7	-5 277	-2 284
Årets resultat		0	0

Balansräkning

Tkr

Not

2024-12-31

2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar	8	8	34
		8	34

Materiella anläggningstillgångar

Tekniska anläggningar	9	1 810 651	1 570 953
Maskiner	10	3 884	4 417
Inventarier, verktyg och installationer	11	12 579	10 779
Pågående nyanläggningar	12	561 202	557 709
		2 388 316	2 143 858

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	13	25 866	3 276
		25 866	3 276

Summa anläggningstillgångar		2 414 190	2 147 168
------------------------------------	--	------------------	------------------

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Varulager		311	10
		311	10

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		33 483	28 276
Fordringar hos koncernföretag		10 829	6 476
Aktuella skattefordringar		0	3 261
Övriga fordringar	14	61 580	107 932
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	12 261	6 168
		118 153	152 113

Summa omsättningstillgångar		118 464	152 123
------------------------------------	--	----------------	----------------

SUMMA TILLGÅNGAR		2 532 654	2 299 291
-------------------------	--	------------------	------------------

Balansräkning

Tkr

Not

2024-12-31

2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

25

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100

100

100

100

Fritt eget kapital

Ovillkorat aktieägartillskott

40 000

40 000

Vinst eller förlust från föregående år

66

66

40 066

40 066

Summa eget kapital

40 166

40 166

Avsättningar

Övriga avsättningar

16

1 579

1 350

Summa avsättningar

1 579

1 350

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

17

1 250 000

1 350 000

Övriga skulder

18

713 688

652 842

Summa långfristiga skulder

1 963 688

2 002 842

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

49 961

66 395

Skulder till koncernföretag

19

317 938

76 709

Aktuella skatteskulder

742

2 284

Övriga skulder

20, 21, 22

110 711

68 313

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

23

47 869

41 232

Summa kortfristiga skulder

527 221

254 933

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

2 532 654

2 299 291

Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100	40 066	0	40 166
Balanseras i ny räkning		0	0	0
Belopp vid årets utgång	100	40 066	0	40 166

Aktiekapitalet består av 10 st aktier med ett kvotvärde om 10 000 kr.

Kassaflödesanalys

Tkr

Not

2024-01-01

2023-01-01

-2024-12-31

-2023-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster

5 277

2 284

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

27

42 113

34 719

Betald inkomstskatt

-3 558

0

**Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring
av rörelsekapital**

43 832

37 003

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av varulager och pågående arbete

-301

0

Förändring av kundfordringar

-5 207

-6 329

Förändring av kortfristiga fordringar

35 906

-1 706

Förändring av leverantörsskulder

-16 434

-18 450

Förändring av kortfristiga skulder

30 265

40 760

Kassaflöde från den löpande verksamheten

88 061

51 278

Investeringsverksamheten

Andra långfristiga fordringar

0

-3 276

Investeringar i materiella anläggningstillgångar

-286 892

-243 401

Försäljning av materiella anläggningstillgångar

575

0

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-286 317

-246 677

Finansieringsverksamheten

Anläggningsavgifter

38 256

45 732

Upptagna lån

260 000

149 667

Amortering

-100 000

0

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

198 256

195 399

Årets kassaflöde

0

0

Likvida medel vid årets slut

0

0

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningstider tillämpas;

Immateriella anläggningstillgångar

Program och databas	3-5 år
---------------------	--------

Materiella anläggningstillgångar

Ledningar	70 år
Återställningsarbeten	30 år
Pumpstationer	15-20 år
Kretsloppscentraler	10-40 år
Maskiner	7 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år
Kärl	5 år

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utträngs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. I detta bokslut är kundfakturor som förfallit för mer än tre månader sedan upptagna som osäkra.

Övriga tillgångar redovisas till anskaffningsvärde om inget annat anges.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom

överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Övriga skulder och avsättningar värderas till det belopp varmed de beräknas bli reglerade.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Samtliga finansiella instrument värderas och redovisas utifrån verkligt värde i enlighet med reglerna i kapitel 12 i BFNAR 2012:1 (K3).

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulager har värderats till 97 % av det samlade anskaffningsvärdet vilket understiger varulagrets nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2024	2023
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Anläggningsavgifter	8 584	7 769
Förbrukningsavgifter	494 063	385 868
Över-/underuttag VA-kollektivet	-45 634	7 212
Över-/underuttag Avfallskollektivet	15 499	4 898
	472 511	405 746

Not 3 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2024	2023
Ernst & Young AB		
Revisionsuppdrag	270	267
	270	267

Not 4 Operationella leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 12,9 miljoner kronor.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2024	2023
Inom ett år	12 882	12 037
Senare än ett år men inom fem år	41 536	43 726
Senare än fem år	0	6 866
	54 418	62 629

Den operationella leasingen utgörs i all väsentlighet av lokalhyra och leasingbilar. Avtalen om hyra av bilar löper i allmänhet på 3-5 år och avtalet om lokalhyra löper ut hösten 2029.

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2024	2023
Medelantalet anställda		
Kvinnor	40	40
Män	68	68
	108	108
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 976	1 930
Övriga anställda	60 642	58 042
	62 618	59 972
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	579	462
Pensionskostnader för övriga anställda	17 881	14 488
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	19 801	19 080
	38 261	34 029
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	100 879	94 001
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	38 %	38 %
Andel män i styrelsen	62 %	62 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	31 %	33 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	69 %	67 %

Avtal om avgångsvederlag

Om VD:s anställning upphör på företagets begäran utgår avgångsvederlag om 6 månadslöner.

Not 6 Räntekostnader

	2024	2023
Ränta på lån till koncernföretag	-45 734	-32 393
Övriga räntekostnader	-1 469	-1 501
Låneramsavgift	-371	-292
	-47 574	-34 185

Räntesatsen som betalas för upptagna lån grundas på kommunens genomsnittliga upplåningsränta plus ett räntepåslag. 2024 var räntesatsen mellan 2,83 % och 3,51 % varav räntepåslaget 0,58 procentenheter. År 2023 var räntesatsen mellan 1,94 % och 2,72 %, varav räntepåslaget 0,65 procentenheter.

Not 7 Skatt på årets resultat

	2024	2023
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	5 277	2 284
Totalt redovisad skatt	5 277	2 284

Avstämning av effektiv skatt

		2024		2023
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		5 277		2 284
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-1 087	20,60	-471
Ej avdragsgilla kostnader		-970		-59
Ej skattepliktiga intäkter		9		17
Ränteavdragsbegränsning		-3 229		-1 772
Redovisad effektiv skatt	100,00	-5 277	100,00	-2 284

Not 8 Immateriella anläggningstillgångar

	2024	2023
Ingående anskaffningsvärden	250	250
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	250	250
Ingående avskrivningar	-217	-192
Årets avskrivningar	-25	-25
Utgående ackumulerade avskrivningar	-242	-217
Utgående redovisat värde	8	34

Avser program och databas.

Not 9 Tekniska anläggningar

Posten avser anläggningar för affärsverksamhet

	2024	2023
Ingående anskaffningsvärden	1 873 302	1 590 493
Omföring från pågående nyanläggningar	286 131	282 809
Utrangering	-439	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 158 994	1 873 302
Ingående avskrivningar	-302 349	-264 695
Årets avskrivningar	-45 994	-37 654
Utgående ackumulerade avskrivningar	-348 343	-302 349
Utgående redovisat värde	1 810 651	1 570 953

Avskrivningstider

Ledningar 70 år

Pumpstationer 15-20 år

Återvinningscentraler 10-40 år

Not 10 Maskiner

Posten avser bilar och andra transportmedel

	2024	2023
Ingående anskaffningsvärden	16 084	16 343
Försäljning och utrangering	-2 682	-696
Inköp	519	437
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 921	16 084
Ingående avskrivningar	-11 667	-10 982
Försäljning och utrangering	2 682	
Årets avskrivningar	-1 052	-686
Utgående ackumulerade avskrivningar	-10 037	-11 667
Utgående redovisat värde	3 884	4 417

Avskrivningstid fordon 7 år

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2024	2023
Ingående anskaffningsvärden	25 939	22 320
Inköp	5 771	3 619
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	31 711	25 939
Ingående avskrivningar	-15 160	-11 896
Årets avskrivningar	-3 972	-3 264
Utgående ackumulerade avskrivningar	-19 132	-15 160
Utgående redovisat värde	12 579	10 779

Avskrivningstid inventarier 5-10 år
Kärl 5 år

Not 12 Pågående nyanläggningar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	557 709	593 339
Anskaffningar under året	289 624	247 179
Omföring till tekniska anläggningar	-286 131	-282 809
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	561 202	557 709
Utgående redovisat värde	561 202	557 709

Not 13 Andra långfristiga fordringar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 276	0
Tillkommande fordringar	22 590	3 276
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	25 866	3 276
Utgående redovisat värde	25 866	3 276

Not 14 Övriga fordringar

	2024-12-31	2023-12-31
Koncernkonto	58 823	106 371
Övriga poster	2 757	1 561
	61 580	107 932

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Förutbetalda kostnader	8 717	5 662
Upplupna intäkter	3 544	506
	12 261	6 168

Not 16 Avsättningar

	2024-12-31	2023-12-31
Avsättning för återställande av mark där kretsloppscentraler har uppförts (baserad på arrendetid)	1 579	1 350
	1 579	1 350

Not 17 Långfristiga skulder till koncernföretag

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående långfristig skuld till koncernbolag	1 350 000	1 200 333
Överföring till kortfristiga skulder	-200 000	0
Upplåning	200 000	571 000
Amortering	-100 000	-421 333
Utgående långfristiga skulder till koncernbolag	1 250 000	1 350 000

Not 18 Övriga långfristiga skulder

	2024-12-31	2023-12-31
Förutbetalda intäkter som periodiserats		
Förutbetalda anläggningsavgifter	719 567	657 719
Överföring till kortfristig skuld	-10 100	-9 247
Investeringsbidrag	4 416	4 551
Övriga intäktsreduceringar	-194	-181
	713 688	652 842

Anläggningsavgifter som intäktsförts under året uppgår till 8 584 tusen kronor.
Avgifterna periodiseras på 70 år för att matcha anläggningens avskrivningstid.

Not 19 Kortfristiga skulder till koncernföretag

	2024-12-31	2023-12-31
Leverantörsskulder	24 436	75 994
Kortfristig del av långfristiga skulder	200 000	0
Upplåning	60 000	0
Övrigt	33 502	715
	317 938	76 709

Not 20 Övriga kortfristiga skulder

	2024-12-31	2023-12-31
Anläggningsavgifter att upplösas inom 1 år	10 100	9 247
Övriga skulder	21 131	9 722
	31 231	18 969

Not 21 Skuld VA-kollektivet

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående skuld	20 258	27 471
Årets förändring	45 634	-7 212
	65 893	20 258

2021 års överuttag för VA-kollektivet på 16,1 miljoner kronor fonderades till projektet Järlasjöledningen. Till följd av att detta projekt ej kommer att genomföras i den utsträckning som tidigare var planerat kommer överuttaget från 2021 att istället fonderas till projektet huvudvattenledning Östervik – Fisksätra.

Av 2024 års överuttag för VA-kollektivet om 45,6 miljoner kronor fonderas 10 miljoner kronor till samma projekt som tidigare fondering, Östervik - Fisksätra. Resterande 35,6 miljoner kronor är fritt och ska under kommande år balansera VA-kollektivets resultat.

Not 22 Skuld avfallskollektivet

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående skuld	29 086	33 984
Årets över-/underuttag Avfallskollektivet	-15 499	-4 898
	13 587	29 086

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Upplupna löner	297	368
Upplupna semesterlöner	3 365	3 820
Upplupna sociala kostnader på semesterlöner	1 057	1 316
Upplupen särskild löneskatt (ingår i övriga kortfristiga skulder 2024)	0	2 919
Övriga upplupna kostnader	43 151	32 810
	47 869	41 232

Not 24 Checkräkningskredit

	2024-12-31	2023-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	-70 000	-70 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 25 Disposition av vinst eller förlust

	2024-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	40 066
disponeras så att	
i ny räkning överföres	40 066
	40 066

Not 26 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2024	2023
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	26,62 %	23,14 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	6,4 %	2,94 %

Not 27 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

	2024-12-31	2023-12-31
Upplösningar anläggningsavgifter	-8 584	-7 769
Avskrivningar anläggningstillgångar	51 043	42 259
Avsättning till ersättningsfond	229	229
Realisationsvinst försäljning anläggningstillgångar	-575	0
	42 113	34 719

Not 28 Eventualförpliktelser

	2024-12-31	2023-12-31
Eventualförpliktelser		
Inga	0	0
	0	0

Not 29 Ställda säkerheter

	2024-12-31	2023-12-31
För skulder till kreditinstitut:		
	0	0
	0	0

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Nacka den dag som framgår av våra elektroniska underskrifter

Mats Rostö
Verkställande direktör

Bo Bergkvist
Styrelsens ordförande

Gunilla Grudevall Sten
1:e vice Ordförande

Kristina Granlund
2:e vice Ordförande

Magnus Sjöqvist
Ledamot

Niclas Boborg
Ledamot

Bertil Damberg
Ledamot

Monica Sundström
Ledamot

Henrik Sundström
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Ernst & Young AB

Mikael Sjölander
Auktoriserad revisor



Nacka vatten och avfall

Bolagsstyrningsrapport 2024



Innehåll

1 Inledning	3
2 Ägarstyrning och styrdokument.....	3
3 Styrelse och VD.....	3
3.1 Styrelsen och dess ledamöter	3
3.1.1 Styrelsens arbete i korthet	5
3.2 Verkställande direktören	6
3.3 Utvärdering av styrelse och VD.....	7
4 Bolagsstämma.....	7
5 Revisorer	7
6 Bolagets uppfyllelse av ägardirektiv, verksamhetsföremål och det kommunala ändamålet.....	8
6.1 Bolagets uppdrag, verksamhetsföremål och syfte	8
6.2 Uppföljning av uppfyllandet av ägardirektiv och redovisning av bedriven verksamhet ...	8
7 Intern styrning	9
8 Årets rapportering	10
9 Summering av bolagets riskhantering	11
10 Bolagets koncernengagemang och ägardialog	11
10.1 Forum och former för ägardialog	11
10.2 Samarbetsformer och forum.....	12
11 Ärenden som bolaget överlämnat till kommunen	13
12 Bilaga ”Nacka vatten och avfalls verkställande av Ägardirektivet 2024”	13

1 Inledning

Bolagsstyrningen regleras av svensk lagstiftning, regler och rekommendationer. Bolagsstyrningen hos Nacka vatten och avfall AB (NVOA) 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. Bolagsstyrningsrapporten ska biläggas NVOA:s årsredovisning, men den är inte föremål för revisorernas granskning.

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. Kommunstyrelsen utövade under förra året sin årliga tillsyn över bolaget. Kommunstyrelsen beslutade den 8 april 2024 att NVOA:s verksamhet under 2023 hade bedrivits i linje med de ändamål som fullmäktige fastställt samt inom de kommunala befogenheterna. Årsredovisningen överlämnades till kommunfullmäktige med instruktion att godkänna NVOA:s årsredovisning inklusive bilagor. Så skedde vid sammanträde den 22 april 2024. Bolagsstyrningsrapporten förmedlar bolagets egen bild av hur dess struktur och principer för styrning av verksamheten bidrar till genomförandet av det givna uppdraget, dess direktiv och verksamhetsändamålet.

2 Ägarstyrning och styrdokument

NVOA är ett bolag som i sin helhet ägs av Nacka Kommun via Nacka Stadshus AB. NVOA:s redovisning ingår i Nacka Stadshus AB:s redovisning, som i sin tur ingår i Nacka kommuns koncernredovisning. Nacka Stadshus AB och ytterst kommunfullmäktige, styr NVOA genom en bolagsordning och ett särskilt ägardirektiv. Styrelsen i Nacka stadshus AB har även möjligheten att utfärda operativa ägardirektiv. Bolagsordningen är ett regelverk där bl.a. de yttre ramarna för verksamheten anges i form av verksamhetsföremål och syfte (2-3§§). I ägardirektivet beskrivs det kommunala ändamålet samt bolagets uppdrag och mål i mer preciserad form. Det är kommunfullmäktige som beslutar om ägardirektivet och det är bolagsstämman för NVOA som antar bolagsordningen. Noteras kan att Kommunfullmäktige under hösten fattat beslut om att förändra koncernstrukturen under 2025, där NVOA såldes till Nacka kommun 31 december 2024. Varför formella forum för ägarstyrning och kanaler för rapportering kommer att förändras under 2025.

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

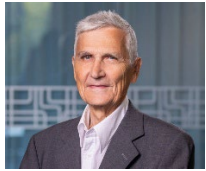
3 Styrelse och VD

3.1 Styrelsen och dess ledamöter

NVOA:s styrelse utses av kommunfullmäktige i Nacka kommun. Styrelsen består av åtta ordinarie ledamöter och åtta suppleanter. 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 kommunens hemsida. Under året har fyra ordinarie, ett konstituerande och ett extra styrelsemöte hållits. Nedan återfinns styrelsens ordinarie ledamöter per den 31 december 2024.

				
Namn	Bo Bergkvist	Gunilla Grundevall-Steen	Kristina Granlund	Niclas Boborg
Politisk partitillhörighet	(M)	(L)	(NL)	(C)
Styrelseuppdrag	Ordförande	1:e vice ordförande	2:e vice ordförande	Ledamot
Närvaro:				
Styrelsemöten	4 ordinarie 1 konstituerande 1 extramöte = 6 av 6	4 ordinarie 1 konstituerande 1 extramöte = 6 av 6	4 ordinarie 1 konstituerande 1 extramöte = 6 av 6	2 ordinarie 0 konstituerande 0 extramöte = 2 av 6

				
Namn	Magnus Sjöqvist	Bertil Damberg	Monica Sundström	Henrik Sundström
Politisk partitillhörighet	(M)	(S)	(S)	(MP)
Styrelseuppdrag	Ledamot	Ledamot	Ledamot	Ledamot
Närvaro				
Styrelsemöten	3 ordinarie 0 konstituerande 1 extramöte = 4 av 6	4 ordinarie 1 konstituerande 1 extramöte = 6 av 6	4 ordinarie 1 konstituerande 1 extramöte = 6 av 6	4 ordinarie 1 konstituerande 1 extramöte = 6 av 6

* Styrelsen har varit beslutsför vid samtliga möten.

3.1.1 Styrelsens arbete i korthet

Styrelsen har under 2024 fastställt individuella Informationshanteringsplaner för samtliga delar av bolagets verksamhet. Styrelsen har fastställt en Policy för tillgångsförvaltning som beskriver bolagets ambitioner och principer gällande förvaltningen av NVOA:s materiella tillgångar. Vidare har en Finanspolicy tagits fram. Styrelsen har vidare löpande under året tagit del av rapporter avseende projektportföljen avseende projekt överstigande 440 prisbasbelopp med fokus på tid, kostnad, resultat och risk för varje projekt. Dessutom har styrelsen fattat beslut angående individuella TG3-investeringar/upphandlingar samt MS6-beslut/projektavslut.

Styrelsen har beslutat om en ny Affärsplan som gäller 2025-2027 och i samband därmed fastställt uppdaterade resultatindikatorer för verksamheten. Under året har Styrelsen löpande informerats och tagit ställning till bland annat de åtgärder som ändrad lagstiftning avseende förpackningsinsamling medfört, samt genomförande av projektet för digitala vattenmätare. Styrelsen har under året även beslutat om ändrad faktureringsfrekvens mot kund (från kvartalsfakturerering till månadsfakturerering). Styrelsen håller årligen budgetberedning med bolagets ledning. Den 13 juni 2024 hölls den årliga budgetplaneringen.

Styrelsen har under 2024 haft tre Temaluncher som avhandlat kundfokus, vattenförsörjning samt Anläggningsavgifter och Framsynsanalys NVOA 2040. Under två dagar i augusti genomfördes styrelsens strategidagar. Förutom ett studiebesök vid Boo KLC hade man besök från SVOA under temat "frågor/svar om grannkommunsavtalet". Fokusområden var Taxekonstruktionen (VA och Avfall), NVOA:s projektmodell och projektverksamhet, ekonomi (forcerade effektiviseringar och framtida lånestruktur) samt avfall (spårbarhet m.m.).

I korthet tog styrelsen bland annat ställning till följande under 2024:

- Delårsrapport, årsredovisning och bolagsstyrningsrapport
- Driftbudget, investeringsbudget
- Låneram inklusive checkkredit för 2025
- Finansieringspolicy
- Underlag för kommunfullmäktiges beslut om VA- och avfallstaxa
- Styrelsens arbetsordning, VD-instruktion, firmateckning samt Attest- och delegationsordning
- Miljörapport
- Hållbarhets- och verksamhetsberättelse
- Flertalet Tollgate3- och MS6-beslut rörande investeringar överstigande 440 pbb
- Policy för tillgångsförvaltning
- Interkontrollplan 2025
- Affärsplan 2025-2027
- Informationshanteringsplaner

3.2 Verkställande direktören



Mats Rostö

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

Under året har VD beslutat om en rad **kompetenshöjande och styrningsfrämjande åtgärder**. Bland annat har fokus under året legat på ledarutveckling. En central aktivitet har varit ledningsgruppsutvecklingen, där fokus legat på att stärka och utveckla den kollektiva kompetensen inom ledningsgruppen. Genom att utveckla förmågan att gemensamt hantera komplexa frågor har ledningsgruppens samarbete och beslutsfattande effektiviserats. Arbetet har också inkluderat att stärka de tre grundpelarna i ledarskapet: att bygga förtroende, att utmana och att göra skillnad. Detta har lett till ett mer effektivt och resultatdrivet ledarskap.

Vidare har styrande dokument och kompetensinsatser relaterade till **offentlighetsprincipen och sekretess** tagits fram under året. Uppdaterad riktlinje för hanteringen av ärenden som avser begäran om utlämnande av allmänna handlingar har fastställts. En för samtliga medarbetare obligatorisk digital utbildning i ämnet har också tagits fram. Tillsammans med beslutade Informationshänteringsplaner samt aktiv diarieföring av handlingar, har nu processen för en korrekt handläggning av dessa ärenden ytterligare kvalitetssäkrats.

VD gav under 2023 verksamheten i uppdrag att inleda en översyn över formalia kring bolagets dokumentstyrning och under 2024 har därför en **Dokumentstyrningspolicy** tagits fram. Den har till syfte att, inom en sammanhållen och enhetlig struktur, ge tydliga riktlinjer om vilka typer av dokument som ska användas inom NVOA för att säkerställa styrning, planering, genomförande och uppföljning av verksamheten. I policyn beskrivs även en dokumenthierarki för bolagets samtliga internt styrande dokument. Hierarkin har till syfte att säkerställa compliance inom bolaget och att styrande beslut får genomslag inom organisationen.

År 2022 togs NVOA:s Hållbarhetspolicy fram och styrelsen fastslog bolagets Strategi mot en fossilfri och klimatneutral verksamhet. Styrelsen har i Affärsplanen slagit fast att bolagets utmaning framåt, vad gäller fossilfrihet, främst ligger inom Scope 3. Bolaget har därför under året fortsatt sitt arbete med att mäta och utvärdera beslutade indikatorer samt i övrigt driva förändringar inom verksamheten. För att säkerställa att verksamheten kan leverera mot de mål som styrelsen beslutat, vad avser CO2-utsläpp, beslutade VD att NVOA:s internrevision skulle **granska genomslaget av hållbarhetsmålen i verksamhetsstyrningen**.

VD:s engagemang. VD har suttit med i Kommunledningsgruppen. VD har under året även varit aktiv i förhandlingsgruppen för förnyat kollektivavtal och ordförande i branschrådet vatten och miljö för SOBONA. VD är dessutom ordinarie ledamot i SINFRA:s styrelse och han representerade bolagets intressen vid Almedalsveckan. VD har varit delaktig i Sobonas arbetsgrupp rörande framtida kompetensförsörjning. VD har vidare agerat ombud å bolagets vägnar vid Svenskt Vattens årsmöte och deltog vid årsstämman samt agerade tillika ombud vid Avfall Sveriges årsmöte och deltog i Höstmötet. VD deltog även vid Sobonas årsmöte och medlemsdagar. Styrelsens ordförande och VD har haft fortlöpande möten och avstämningar under året.

3.3 Utvärdering av styrelse och VD

Styrelsen utvärderar sitt eget arbete en gång under varje politisk mandatperiod. Vid den senast genomförda utvärderingen fann styrelsen att NVOA:s verksamhet styrs på ett effektivt sätt mot bolagets mål genom en förankrad strategi och tydlig ansvarsfördelning mellan de olika bolagsorganen.

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

Årsstämma hölls den 10 april 2024 och vid denna fattades de beslut som följer av bolagsordning och aktiebolagslag. Stämman beslutade därför bland annat om val av styrelseledamöter och suppleanter i enlighet med kommunfullmäktiges val den 29 januari och 18 mars 2024. Vid årsstämma närvarade: Jörn Karlsson (ägarens ombud), Bo Bergqvist (styrelseordförande), Mats Rostö (VD) och Lina Strokirk (VD-assistent och tillika styrelsesekreterare).

En **extra bolagsstämma** hölls den 10 oktober 2024 eftersom kommunfullmäktige den 16 september 2024 beslutat om ändring av bolagets ägardirektiv vad angår verksamhetens finansiering. Ytterligare en extra bolagsstämma hölls den 12 december 2024 där stämman beslutade, i enlighet med kommunfullmäktiges beslut den 18 november 2024, om att nytt ägardirektiv skulle börja gälla från och med den 1 januari 2025. I samband därmed beslutades även om en revidering av bolagets bolagsordning.

5 Revisorer

Kommunikation med **vald extern revisor** har skett både muntligen och skriftligen vid ett antal tillfällen under året. Revision har genomförts vid två tillfällen; en av årsbokslutet för 2023 och en utifrån tertialrapport 2 2024. Resultatet av dessa visar att bolagets arbete med dess processer har förbättrats. Hanteringen av fordon har blivit grön och därmed är samtliga åtgärds punkter gröna/åtgärdade förutom en.

Under hösten genomfördes ett planeringsmöte samt en granskning av väsentliga processer och löpande räkenskaper för 2023. I februari, när bokslut och årsredovisning för 2023 färdigställts, skedde en granskning av framtaget material. Värderingsprinciper och presentation med mera diskuterades. Kontakter mellan Ekonomichef, VD och revisorn skedde löpande under arbetets gång. Återrapportering av noteringar från genomförda granskningar har redovisats. Bolagsledningen stämde även av väsentliga frågeställningar inför årsbokslutet.

Lekmannarevisorer har för fullföljande av sitt uppdrag under året haft digital tillgång till samtliga styrelseprotokoll. Lekmannarevisorerna granskade särskilt under 2024 NVOA:s ekonomi på kort och lång sikt. Överlag bedömer Lekmannarevisorerna att Nacka vatten och avfall AB har en tillräcklig intern kontroll över budgetering och kostnader för vatten och avlopp samt renhållning. I revisionsrapporten finns tio rekommendationer till bolaget. I bolagets svar till Lekmannarevisorerna konstateras att bolaget arbetar aktivt med frågorna rörande budgetering och kostnadskontroll, vilket gör att några av rekommendationerna redan har påbörjats i olika omfattning. Vissa kommer att implementeras i samband med nya beslut i bolagets styrelse under 2025. Några kommer att arbetas aktivt med under 2025 medan andra bedöms vara av mindre betydelse och kommer hanteras vid ett senare tillfälle.

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 Bolagsstyrningsrapportens redogörelse i detta kapitel ges möjlighet för NVOA att redovisa hur man anser sig ha 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 samt 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 syftet med kommunens ägande av NVOA är att bolaget tillsammans med kommunens övriga verksamheter ska skapa nytta för kommunen och dess medlemmar samt bolagets övriga kunder. Koncernnytta och helhetssyn ska genomsyra bolagets verksamhet. Den 8 april 2024 noterades att kommunstyrelsen granskat NVOA:s årsredovisning inklusive dess bolagsstyrningsrapport - vari bland annat anges på vilket sätt bolaget anser att det har följt gällande ägardirektiv. Kommunfullmäktige godkände sedermera dessa den 22 april 2024.

I Bilaga **”Nacka vatten och avfalls verkställande av Ägardirektivet 2024”** till bolagsstyrningsrapporten redogörs för hur bolaget arbetar för att säkerställa genomförandet av ägardirektivet. Denna återrapportering är ett krav enligt ägardirektivet som anger att NVOA ska ”återrapportera hur verksamheten bedrivits i förhållande till ägardirektiv”. Redogörelse för detta återfinns således i Bilagan.

I Bilagan har ägardirektivets förväntningar på bolaget delats in under följande rubriker:

- KOMMUNALA OCH KOMMUNKONCERNGEMENSAMMA HÄNSYNSTAGANDEN – *NVOA ska i sin verksamhet beakta bolagets roll inom kommunkoncernen*
- GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING SAMT FINANSIELL TRANSPARENS OCH RAPPORTERING – *Inom kommunallagens krav och ramen för kommunens övergripande mål samt de förutsättningar som gäller för NVOA utifrån gällande lagstiftning ska NVOA uppfylla kravet på en god hushållning*
- NACKA KOMMUNS STYRMODELL, STYRANDE DOKUMENT OCH ÄGARSTYRNING – *Ägarstyrningen över bolaget handlar ytterst om att medverka till att kommunfullmäktiges mål genomförs*
- ÖVRIGA BESTÄMMELSER I ÄGARDIREKTIVET

7 Intern styrning

För att säkerställa att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande lagstiftning och inom ramen för det av ägaren satta ramverket, används **fyra typer av styrverktyg**:

1. Interna styrande dokument

NVOA har ett internt styrande regelverk vilket framtagits och beslutats av bolagets styrelse och VD. Exempel på regeldokument är Styrelsens arbetsordning, VD-instruktion, Attest-och delegationsordning, Policy mot mutor och bestickning, Arbetsmiljöpolicy, Finanspolicy, Dokumentstyrningspolicy, Mångfald- och jämställdhetsplan, Hållbarhetspolicy, Informationshanteringsplaner, Informationssäkerhetspolicy, Alkohol- och drogpolicy, Brandskyddspolicy, HR-strategi, Integritetspolicy, IT- och digitaliseringsstrategi, Kommunikationsstrategi, Kundstrategi, Policy för tillgångsförvaltning, Policy för inköp- och betalkort, Krisplan, Policy krisberedskap, Policy mot diskriminering och kränkande behandling samt Policy mot mutor och bestickning.

2. Bolagsstyrning genom NVOA:s strategiska ramverk

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 långsiktigt hållbar, kraftfull samhällsutveckling.

NVOA:s mål: Bolagets affärsplan utgår från Nacka kommuns fyra övergripande mål och bolagets vision. Under året antogs en ny Affärsplan 2025—2027 vilken innebär ett fortsatt fokus på långsiktighet i bolagets mål. Indikatorerna återspeglar en långsiktigt effektiv verksamhet som aktivt jobbar med att förbättra hållbarheten inom NVOA och i samhället. Bolaget har en Hållbarhetsstrategi och en Hållbarhetspolicy som stöds av ambitiösa mål som hjälper företaget att skapa ökat värde för alla intressenter på ett ekonomiskt, miljömässigt och socialt ansvarsfullt sätt.

3. Bolags- och verksamhetsstyrande processer

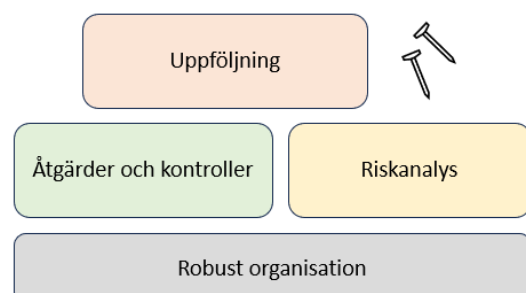
Verksamhetsprocesserna styr NVOA:s utformning av dess organisation. Styrningen av verksamheten sker genom delegation av processägande med tydliga roller och ansvar för respektive verksamhetsprocess. Bolaget har fem huvudprocesser (Ledning/Kund/Avfall/VA/Projekt) samt ett flertal stödprocesser.



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 och inom ramen för gällande Affärsplan.

NVOA:s intern- och egenkontrollsystem är uppbyggt i enlighet med COSO:s riskhanteringsmodell. 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 säkert med [taxekollektivets] bästa för ögonen”. NVOA har utformat sitt arbete med den interna styrningen och kontrollen efter SKR:s fyra byggstenar:

Till stöd för VD:s och styrelsens styrning av bolaget finns en rad bolagsövergripande bolagsorgan såsom Strategisk ledningsgrupp, Krisledningsgrupp, Säkerhetsskyddsfunktion, Säkerhetsråd, Portfölj- och investeringsråd, Skadegrupp, Digitaliseringsråd, Riskkommitté, Granskningsteam för egenkontroll och GDPR-team.

8 Årets rapportering

Förslaget till **2024 års Internkontrollplan** återremitterades av styrelsen till bolaget då styrelsen önskade en översyn av vissa riskbedömningar. Internkontrollplanen fastställdes efter justering sedermera vid extra styrelsemöte den 16 januari 2025. 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. Vid årets sista styrelsemöte den 21 november 2024 antog styrelsen **2025 års Internkontrollplan**. De risker som styrelsen beslutade att följa under 2025:

Risk 1: Ökade hot och tillkommande lagkrav på bolaget gällande säkerhet, otillräckligt säkerhetsarbete

Risk 2: Bolaget har inte ett strukturerat informationssäkerhetsarbete

Risk 3: Leveransstörningar i dricksvattenförsörjningen

Risk 4: Våra anläggningar inte är anpassade för framtidens klimat

Risk 5: Eftersatt underhåll av VA-anläggningen

Risk 6: Bristande ytor för sortering

2024 års Egenkontrollrapport kommer att fastställas av VD under Q1 2025. Under 2023 beslutade VD om införande av Egenkontroller och under 2024 genomfördes bolagets andra Egenkontroll. Bolaget har tagit fram en validering för internrevisorer hos NVOA och deltagarna i Granskningsteamet (d.v.s. bolagets egna internrevisorer) kommer att, efter utbildning och praktiska moment, att erhålla ett diplom. VD valde två fokusområden som Granskningsteamet skulle revidera.

- *Fokusområde 1 Körjournaler:* I syfte att kontrollera implementeringen av det under 2024 införda digitala systemet för journalföring, har systemets förenlighet med skattelagstiftningen, systemets robusthet och huruvida medarbetarna följer beslutade rutiner granskats.
- *Fokusområde 2 Hållbarhetsmålens genomslag inom verksamhetsstyrningen:* Styrelsen beslutade 2022 om en Hållbarhetsstrategi och antog även en Hållbarhetspolicy. Bolaget satsade därför under 2023 extra resurser inom området i ljuset av Agenda 2030. Efter detta har styrelsen, inom ramen för GHG-protokollet, fattat beslut om basår för indikatorer vad gäller CO2-utsläpp. Granskningsteamets uppgift har varit att undersöka hur de, av styrelsen, beslutade minskningarna av CO2-utsläpp fått genomslag i bolagets verksamhetsstyrning.

Övrig rapportering. NVOA omfattas av Nacka kommuns visselblåsarfunktion där anställda och allmänheten kan anmäla oegentligheter eller misstanke om missförhållanden som strider mot EU-rätt eller svensk rätt samt andra missförhållanden som det finns ett allmänintresse av att de kommer fram. Inkomna ärenden granskas och bedöms av Nacka kommuns förtroendegrupp. Under 2024 gjordes en anmälan som avsåg NVOA:s verksamhet. Förtroendegruppen bedömde dock att anmälan inte var av den art att den skulle handläggas som en visselblåsning, varför den handlades som ett reguljärt ärende.

NVOA omfattas av offentlighetsprincipen och har därför att ta ställning till allmänhetens begäran att ta del av allmänna handlingar. Under 2024 har flera handlingar begärts ut och efter att informationen sekretessprövats, har de flesta handlingar lämnats ut i sin helhet. Ett fåtal har lämnats ut delvis (exempelvis har sekretessbelagd information maskats) eller inte alls. Inget formellt avslagsbeslut har dock begärts eller fattats under 2024.

9 Summering av bolagets riskhantering

Utifrån det som presenteras i dokumentet anser bolaget att organisationen har en god förståelse för risker och åtgärder av dem. Bolaget har flera olika kontrollfunktioner för att hantera risker. Internt följer styrelsen utvalda risker i Internkontrollplanen och VD har till sitt stöd Egenkontrollrapporten. För att ytterligare minimera risker i verksamheten har bolaget interna styrande dokument, strategiska ramverk med vision och värdegrund, samt Affärsplan med mål och indikatorer som följs upp. Till det har bolaget verksamhetsprocesser och bolagsorgan för att få en tydlig styrning och kontroll över viktiga frågeställningar.

Externt granskas bolaget av Kommunfullmäktiges valda Lekmannarevisorer och bolagets externa revisorer. Dessa aktiviteter bidrar till att Styrelse, VD och hela bolaget försöker minimera riskerna i verksamheten och följer de risker som är kända för att tillse att riskaptiten inte överskrids.

Utifrån riskhanteringsprocess delar, beskrivna ovan, anser bolaget att vi snabbt kan göra korrigeringar och åtgärder för att minimera konsekvenser om det skulle uppstå.

10 Bolagets koncernengagemang och ägardialog

10.1 Forum och former för ägardialog

VD och ekonomichef har varit föredragande och rapporterat vid fyra av Nacka stadshus AB:s styrelsemöten (21 mars, 13 juni, 3 oktober och 12 december 2024). Bolaget har vid dessa tillfällen bland annat informerat om årsbokslut, tertiärrapporter samt budget för 2025—2027 inklusive taxor och låneram. Moderbolagets styrelse beslutade även att godkänna NVOA:s Affärsplan inklusive investeringsplan för 2025—2027.

VD och ordföranden har regelbundna avstämningsar om bolagets angelägenheter. VD har likaså under året haft en fortlöpande dialog med kommunledningen, bland annat har möten hållits med stadsdirektören och finansdirektören.

På koncernnivå ingår VD som representant för NVOA bland annat koncernledningsgruppen (KLG) och MLG Territoriet. Månadsvisa avstämningsar mellan Ekonomichef och Ekonomifunktion på Nacka kommun genomförs för att bereda och informera rörande olika frågor. Ekonomichef och VD har haft möten med koncernledningen rörande specifika frågeställningar.

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.

Politikens mål för stadsutvecklingen i Nacka kräver en nära samverkan mellan kommunen och framför allt NVOA:s **Stadsbyggnadsavdelning**. Kommunens Exploaterings- och Anläggningsenheter samarbetar kontinuerligt med Stadsbyggnadsavdelningen, både inom investeringsprojekt och i det pågående arbetet med att utveckla den gemensamma arbetsprocessen, kallad "Ledstången". Inom ramen för Ledstången pågår just nu en översyn av de avtal som tidigare har ingåtts mellan organisationerna. Syftet är att säkerställa att kostnadsfördelning och ansvar bygger på vedertagna principer, relevant lagstiftning och den styrning som har fastställts för organisationerna.

Avfallsavdelningen har tätt samarbete med Nacka kommuns enhet för offentlig utemiljö. Städning av ÅVS:er, nedskräpning, hämtning av julgranar, kommande förpackningssortering vid parker och torg är exempel på framgångsrika samarbeten. Vidare har NVOA programledaransvaret på uppdrag av NTN för uppföljning av Nacka kommuns avfallsplan. Här genomförs satsningar med exempelvis avfallsförebyggande insatser som minskar kommunala verksamheters kostnader och klimatpåverkan. Slutligen driver NVOA olika samarbeten med exempelvis Nacka kommuns miljöenhet och näringslivsenheten om olika satsningar för att hjälpa företag att ställa om för cirkulär ekonomi. NVOA är medlem i Green Innovation District och deltar i Viable Cities, vilket är koncernens program om klimatneutralitet.

NVOA:s **Säkerhetschef** och tillika gruppchef för bolagets **Digitaliserings- och IT grupp** representerar NVOA i koncernens säkerhetsgrupp. NVOA är en del av koncernens IT-säkerhetsgrupp, digitaliseringsforum och GDPR-forum. Inom ramen för Smart Stad Nacka utvecklas tjänster för smart vattenanvändning & hållbarhet med fokus på områden som AI och dataplattformar. NVOA deltar aktivt i kris- och säkerhetsarbetet inom koncernen. De senaste åren har det koncerninterna samarbetet kring kris- och säkerhetsfrågor fördjupats och det har inom bolaget och kommunen tagits fram en rad styrdokument, krisplaner och stöddokument. Under året har NVOA tagit fram en ny Kriskommunikationsplan vars syfte är att tydliggöra roller och mandat i en kris samt fungera som stöd för den/de som är utpekade som ansvariga för kommunikation i den allmänna krisplanen för bolaget.

Eftersom NVOA:s kunder är kommunens invånare sker ett nära samarbete vad gäller **kommunikation och kundservice**. NVOA och kommunen alternerar med telefonpassning, delar informationskanaler, förvaltar system tillsammans och samarbetar kring framtagande av kommunikationsplaner - nu senast NVOA:s kriskommunikationsplan.

VA-avdelningen representeras på olika nivåer i flera forum för samverkan med Nacka kommun. Dagvatten och recipientfrågor, exempelvis lokala åtgärdsprogram, hanteras inom Blågruppen där gruppchefen för Kvalitet och anslutning och VA-ingenjör dagvatten deltar tillsammans med representanter från Miljöenheten och nya gruppen Natur- och stadsmiljöutveckling. Blågruppen träffas månadsvis. Representanter från gruppen Kvalitet och anslutning träffar Bygglov en gång per månad med fokus på dagvatten. Avdelningschefen för VA ingår i kommunens styrgrupp för inköpskategori Fastighet- och anläggningsförvaltning och deltar efter behov. Samverkan kring frågor som berör väg och VA, exempelvis planering av asfaltsprogrammet och större kommande VA-arbeten, sker en gång per år med ett stort antal deltagare och sakkunniga från såväl VA som kommunen. Delar av gruppen Projekt- och utredning träffar Enheten för strategisk stadsutveckling (ESSU) ca 3-4 gånger per år med syfte att delge

varandra information om bl.a. bostadsutvecklingsprognosen och kapacitetsfrågor i VA-nätet samt diskutera beröringspunkter i planeringsprocessen.

11 Ärenden som bolaget överlämnat till kommunen

Bolaget har under 2024 överlämnat följande styrelseärenden till Nacka kommun;

- Årsbokslut för 2023
- Tertialrapporter för 2024
- Affärsplan 2025–2027
- Avfallstaxa 2025
- VA-taxa 2025
- Låneram Nacka vatten och avfall AB 2025
- Hemställan till NSAB om bistånd och tydlighet om hur Boo Kretsloppscentral ska ersättas

12 Bilaga ”Nacka vatten och avfalls verkställande av Ägardirektivet 2024”

Bilaga: ”Nacka vatten och avfalls verkställande av Ägardirektivet 2024”

KOMMUNALA OCH KOMMUNKONCERNGEMENSAMMA HÄNSYNSTAGANDEN

NVOA ska i sin verksamhet beakta bolagets roll inom kommunkoncernen

UPPDRAG I ÄGARDIREKTIVET

BESKRIVNING AV GENOMFÖRD VERKSAMHET

NVOA ska tillsammans med kommunens övriga verksamheter skapa nytta för kommunen och dess medlemmar samt bolagets övriga kunder.

Koncernnytta och helhetssyn ska genomsyra bolagets verksamhet. Bolagsverksamheten ska därför samordnas med kommunens övriga verksamheter så långt det är möjligt och lämpligt.

Det enskilda bolaget ska i sin verksamhet samverka med kommunens övriga nämnder och bolag i syfte att främja det som är mest ändamålsenligt utifrån hela kommunens perspektiv.

Detta genomförs genomgående inom bolaget på samtliga nivåer.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING SAMT FINANSIELL TRANSPARENS OCH RAPPORTERING

Inom kommunallagens krav och ramen för kommunens övergripande mål samt de förutsättningar som gäller för NVOA utifrån gällande lagstiftning ska NVOA uppfylla kravet på en god hushållning

UPPDRAG I ÄGARDIREKTIVET

BESKRIVNING AV GENOMFÖRD VERKSAMHET

God ekonomisk hushållning ska bidra till helheten i kommunkoncernen. Samordning för att uppnå synergieffekter för kommunkoncernen ska premieras. Bolaget ska även bedriva sin verksamhet på ett sådant sätt att kostnaderna för verksamheten huvudsakligen täcks genom taxor.

NVOA ska ha system för en egen uppföljning som kompletterar den uppföljning som utförs av kommunstyrelsen och andra tillsynsmyndigheter.

Detta fullgörs i högsta möjliga utsträckning bland annat genom att Nacka stadshus AB:s styrelse den 12 december 2024 godkänd bolagets Affärsplan inklusive investeringsram.

Bolaget har olika system för uppföljning av verksamheten. Allt från den ekonomiska, till kundärenden, läckor, uteblivna tömningar av avfallskärl m.m.

NVOA ska i tertial- och årsbokslut redovisa väsentliga slutsatser av genomförd uppföljning och strategiska åtgärder med anledning av uppföljning och ekonomiskt utfall samt i tertialbokslut redovisa årsprognos.	Detta genomförs vid respektive styrelsemöte hos NVOA självt och rapporteras vidare till ägaren samt styrelsen i Nacka stadshus AB.
NVOA ska årligen fastställa en affärsplan för verksamheten med strategiska mål samt drift och investeringsbudget för de närmaste tre räkenskapsåren. Bolagets affärsplan ska godkännas av moderbolagets styrelse. Dessa handlingar ska tillställas kommunen, i enlighet med den av kommunen fastställda tidplanen, för att redovisas till kommunstyrelsen.	Detta har fullgjorts i alla delar under 2024.
NVOA ska lämna uppgifter och rapporter till kommunen i enlighet med fastställda tidplaner för mål och budget samt bokslut.	Bolaget har under 2024 följt förmedlade tidplaner.
NVOA ska vara ledande inom branschen i att driva en effektiv verksamhet och följa principen om att vara bland de 10 procent bästa avseende kvalitet respektive 25 procent mest kostnadseffektiva.	Nacka vatten och avfall AB redovisar år 2024 ett bättre resultat jämfört med 2023 och når två av tre av mål som bidrar till god ekonomisk hushållning. Bolaget är bland de 25 procent mest kostnadseffektiva på samtliga mål.
NVOA:s styrelse ska årligen i förvaltningsberättelsen, utöver vad aktiebolagslagen stadgar, redovisa hur verksamheten bedrivits och utvecklats mot bakgrund av det i bolagsordningen angivna syfte och ramarna med densamma. Bolaget ska i förvaltningsberättelsen återrapportera hur verksamheten bedrivits i förhållande till ägardirektiv.	Redovisning sker inom ramen för ordinarie rapportering. Detta fullgörs även genom årsredovisningens formella förvaltarberättelse, bolagets Hållbarhets- och verksamhetsrapport samt av att Bolagsstyrningsrapporten biläggs årsredovisningen (inklusive denna bilaga där vi redovisar exempel på hur NVOA verksamheten har bedrivits i förhållande till ägardirektivet).

NACKA KOMMUNS STYRMODELL, STYRANDE DOKUMENT OCH ÄGARSTYRNING

Ägarstyrningen över bolaget handlar ytterst om att medverka till att kommunfullmäktiges mål genomförs

UPPDRAG I ÄGARDIREKTIVET**BESKRIVNING AV GENOMFÖRD VERKSAMHET**

NVOA ska genomsyras av Nackas styrmodell bestående av kommunens vision och värdering, ambition och de övergripande målen. Inom Nacka kommun gäller fyra styrprinciper vilka för NVOA:s del innebär att;

- 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.
- bolaget uppnår samma kvalitet på levererade tjänster som övriga leverantörer i kommunen.
- bolaget genom kunskapsdelning samverkar med andra utförare av liknande tjänster.
- bolaget genom varje ansvarsnivå säkerställer att beslut fattas så nära slutkunden som möjligt.

Genomförs genom taxeärendena som beslutas på styrelsens septembermöte och som sedan lämnas över till kommunfullmäktige.

Detta mäts och kvalitetssäkras bland annat av att NVOA är en del av de medborgarundersökningar som kommunen genomför med stöd av SCB.

Inom båda kollektiven finns forum och samverkan med liknande verksamheter i närområdet och i Sverige. Bland annat genom intresseorganisationerna Svenskt Vatten och Avfall Sverige.

Den av styrelsen fastställda Attest- och delegationsordningen har utformats i enlighet med denna princip.

NVOA är bunden att följa de av kommunfullmäktige antagna styrdokument i tillämpliga delar.

Där tillämpligheten tillåter är detta normen inom bolaget.

NVOA ska tillse att kommunstyrelsens uppsiktsplikt och ledningsfunktion möjliggörs genom att lämna kommunstyrelsen den information om verksamheten som den begär. Kommunstyrelsen ska utan dröjsmål få del av protokoll från bolagsstämman, protokoll från styrelsesammanträde, bolagets årsredovisning med revisionsberättelse och granskningsrapport från lekmannarevisor. Bolaget ska även i övrigt tillhandahålla information för att kommunen ska kunna fullgöra sina uppgifter.	NVOA tillgängliggör all information bland annat genom publicering på Nacka.se samt bolagets egen hemsida. Vidare informeras regelbundet kommunstyrelsen, Nacka stadshus AB:s styrelse samt kommunens finanschef.
Styrelsen för Nacka Stadshus AB får besluta om särskilda ägardirektiv av operativ natur om det inte innefattar en fråga av principiell beskaffenhet och inte är av annan större vikt. Bolagets styrelse och VD ska lyda under beslutade direktiv i den mån direktiven inte står i strid med tvingande bestämmelser i aktiebolagslagen eller annan lag eller förordning. Dessa direktiv verkställs därefter genom en extra bolagsstämman för bolaget.	Inget direktiv har utfärdats under 2024.
NVOA ansvarar för att initiera frågor till kommunstyrelsen och tillhandahålla underlag i syfte att säkerställa att kommunfullmäktige får ta ställning innan sådana beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt fattas.	Inga ärenden av sådan karaktär har förekommit under 2024.

Moderbolaget ska fortlöpande hållas informerad av NVOA om dess verksamhet och ekonomi. NVOA ska tertialvis, eller när så är påkallat, redovisa bolagets ställning och resultat till moderbolaget. Moderbolaget har rätt att ta del av NVOA:s handlingar och räkenskaper samt i övrigt inspektera NVOA och dess verksamhet. Bolaget ska initiera möten med moderbolaget om omständigheterna så påkallar. VD för NVOA ingår i koncernledningsgruppen som leds av stadsdirektören tillika VD för Nacka Stadshus AB. VD för NVOA ska underställa frågor av strategisk karaktär som kan ha påverkan för kommunkoncernen. Stadsdirektören avgör om en fråga ska underställas kommunstyrelsen/Nacka Stadshus AB.	Det under 2024 gällande ägardirektivet har resulterat i att detta arbetssätt har formaliserats och effektuerats under hösten 2024.
NVOA ska årligen fastställa styrelsens arbetsordning och VD-instruktion.	Redan gällande dokument antogs formellt vid konstituerande styrelsemöte av den nya styrelsen. Nya dokument gällande för 2025 antogs vid styrelsemötet den 21 november 2024.

ÖVRIGA BESTÄMMELSER I ÄGARDIREKTIVET

UPPDRAG I ÄGARDIREKTIVET	BESKRIVNING AV GENOMFÖRD VERKSAMHET
NVOA:s styrelse är det centrala arbetsgivarorganet och villkoren för personal ska överensstämma med de villkor som tillämpas i Nacka kommun. Eventuella avsteg kräver godkännande av moderbolaget.	Utifrån att bolaget och kommunen har olika kollektivavtal och lokala överenskommelser så görs detta så långt det är möjligt.
NVOA ska omfattas av kommunens koncernkonto i bank avseende likviditet, upplåning och betalflöden.	Inga övriga konton finns.
NVOA ska publicera bolagshandlingar, exempelvis styrelseprotokoll och bokslut, på www.nacka.se.	Bolaget publicerar dessa själva och på sin egen hemsida, vilket går utöver vad ägardirektivet kräver.

NVOA ska i samband med årsbokslut redovisa avslagsbeslut om att lämna ut allmänna handlingar.	Detta görs i Bolagsstyrningsrapporten.
NVOA ska ansvara för en rationell utbyggnad av allmän VA-anläggning inom verksamhetsområde och i det samverka med kommunens exploateringsverksamhet kring utbyggnaden.	Detta verkställs via en rad olika samordningsprocesser. Se även under avsnitt 8.2 Samarbetsformer och forum.
NVOA ska 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.	Detta sker genom att Nacka årligen utställer en faktura till bolaget med betalningsdatum i april.
NVOA ska genom kunskapsdelning samverkar med andra utförare av liknande tjänster i syfte att främja bland att utveckling och innovation av bolagets verksamhet.	Detta görs genomgående inom bolagets olika avdelningar.
För suppleanternas deltagande i styrelsen gäller vad som stadgas i den vid var tid gällande Inträdesordning ersättare i kommunstyrelsen och nämnderna antagen av Nacka kommuns kommunfullmäktige. Suppleant ska kallas till styrelsens sammanträden. Icke tjänstgörande suppleant har närvaro- och yttranderätt vid styrelsens sammanträden. Suppleant som ej tjänstgör ska åläggas att iakttä samma tystnads- och lojalitetsplikt som ledamot.	Så har skett under 2024.
NVOA ska i dialog med kunder tillhandahålla optimala lösningar för hållbar, kretsloppsanpassad återvinning så att kunden på ett enkelt och miljöriktigt sätt kan hantera sitt avfall.	Detta ligger i linje med bolagets strategier och Hållbarhetspolicy och Styrelsens strategi om en hållbar och klimatneutral verksamhet mm och är därför implementerat i verksamheten.

NVOA ska tillämpa den för Nacka kommun vid var tid gällande taxan för kopior av allmänna handlingar. Nacka kommuns arkivreglemente ska tillämpas i NVOA. Arkivmyndighet är kommunstyrelsen i Nacka kommun.	Beslut med detta innehåll har redan fattats av styrelsen i bolaget.
NVOA ska aktivt bidra till förverkligandet av kommunens styrdokument respektive mål inom miljö- och klimatområdet.	Bolaget har ett stort fokus på miljö och klimat och nämnas kan bli att NVOA redovisar sina fossila utsläpp enligt GHG protokollet med målet om en fossilfri verksamhet 2026 och att fortsätta arbetet mot klimatneutralitet till år 2040. Bolaget driver tillsammans med NK arbetet med avfallsplan. Bolaget lämnar miljörapporter i enlighet med Naturvårdsverkets föreskrifter.

Styrelsen och verkställande direktören för

Nacka vatten och avfall AB

Org nr 559066-7589

för härmed avge

Särredovisning VA-verksamhet

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2024

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	7
Underskrifter	11

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Nacka vatten och avfall AB (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 kollektiven finns styrande kommunala föreskrifter och taxor som kommunfullmäktige i Nacka kommun fastställer.

Verksamheten är klassad som samhällsviktig, vilket innebär att den behöver skyddas på ett tillförlitligt sätt. Detta gäller såväl IT-säkerheten som skalskyddet vid anläggningarna.

NVOA:s redovisning ingår i Nacka Kommuns Sammanställda redovisning. Företaget har sitt säte i Stockholms län, Nacka kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess utgång

Resultatöverskottet för VA-kollektivet beror främst på högre intäkter som en följd av en obligatorisk vattenavläsning och retroaktiva avläsningar i samband med övergången till digitala vattenmätare. Skulden till VA-kollektivet uppgår per 2024-12-31 till 65,9 miljoner kronor, varav 16,1 miljoner kronor av dessa är fonderade till projektet huvudvattenledning Östervik - Fisksätra (2021) och 10 miljoner kronor av årets överuttag fonderas till samma projekt. Resterande 35,6 miljoner kronor är fritt och ska under kommande år balansera VA-kollektivets resultat.

Projekt DIKOVAN, investering och utbyte till digitala vattenmätare, har gjort betydande framsteg med att byta ut totalt cirka 11 800 vattenmätare, varav drygt 10 000 av dessa byten skedde under 2024.

Under 2024 har ytterligare steg tagits för att säkerställa att hållbarhetsområdet genomsyrar vår dagliga verksamhet. Alla avdelningar fortsätter att planera, följa upp och rapporterar regelbundet aktiviteter, möjligheter och utmaningar inom området i sina verksamhetsplaner. Detta borgar för att frågan om hållbarhet alltid är aktuell och att beslut inom verksamheten fattas mer medvetet utifrån ett hållbarhetsperspektiv. En slutrapport om bolagets hållbarhetssatsning som gjordes 2023/2024 har färdigställts.

Bolaget har en etablerad säkerhetsorganisation som aktivt arbetar med säkerhet för att skydda vår personal, kunder, anläggningar och information. Under året har arbetet pågått med prioriterade aktiviteter och att genomföra åtgärder som identifierats. Fokus har legat på att stärka upp den fysiska säkerheten och brandskyddet genomförts.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

VA-branschen står generellt inför komplexa utmaningar i form av klimatförändringar, ökade lagkrav, stigande råvarupriser och en ökad inflation samt en åldrande anläggning i kombination med växande storstadsregioner. Den ökade digitaliseringen i samhället skapar både möjligheter och sårbarheter som behöver hanteras. För att klara dessa utmaningar behöver VA-verksamheten säkerställa en trygg och hållbar drift av VA-försörjningen och bygga ut anläggningen i den takt som efterfrågas. De närmsta tre åren planeras investeringar i VA för cirka en miljard kronor. Bolaget är dock beroende av kommunens beslut vilket kan komma att ändra såväl prioriteringar av projekt som likviditetsbehovet.

NVOA har ingen egen vattenproduktion eller avloppsrening utan hanterar detta genom regional samverkan med Stockholm Vatten och Avfall och Käppalaförbundet. Det finns många fördelar med att hantera dessa frågor storskaligt, både vad gäller kompetens, kvalitet och ekonomi. Liksom många andra vattenverk och reningsverk i Sverige står våra leverantörers anläggningar inför stora och omfattande investeringsbehov för både utbyggnad av kapacitet och för att möta högre kvalitetskrav. Detta innebär höjda avgifter för VA-verksamheten vilket får stor påverkan på bolagets kostnader. Därför är det viktigt att bolaget har fortsatt fokus på att minska tillskottsvatten och bibehålla de låga vattenförlusterna för att minska behovet av köpt dricksvatten och avloppsrening. Arbetet med tillskottsvatten är även viktigt för att minska risken för bräddningar och för bättre kapacitetsnyttjande i spillvattenledningarna.

Det är viktigt att säkerställa dricksvattenförsörjningen för Nackaborna i alla lägen. Exempel på detta är arbete med nödvattenplan, etablering av nödvattentäkt, översyn av möjligheten till fler leveranspunkter och utbyggnad av redundans i huvudvattenledningssystemet.

Ny lagstiftning, som innefattar åtgärder för en hög gemensam nivå på säkerhet i nätverk och informationssystem, och Säkerhetsskyddslagen ställer högre krav på skyddsfrågorna. Bolaget har en etablerad säkerhetsorganisation och arbetar kontinuerligt med säkerhetsfrågorna.

Digitaliseringen skapar möjligheter till insamling och bearbetning av stora mängder mätdata som i sin tur kan användas för bättre analyser av exempelvis vattenförluster i distributionssystemet, kundernas vattenförbrukning och bruksintäkterna.

Under året har NVOA börjat placera ut fler sensorer i ledningsnätet för att samla data. Detta i kombination med data från de nya digitala vattenmätarna gör att vi får bättre kontroll på ledningssystemet och i framtiden bör kunna upptäcka läckor digitalt.

Resultaträkning

Tkr

Not

2024-01-01

2023-01-01

2024-12-31

2023-12-31

Nettoomsättning	2,3	332 552	296 947
Aktiverat arbete för egen räkning		25 912	22 770
Övriga rörelseintäkter		4 393	5 445
		362 858	325 162
Rörelsens kostnader			
Driftkostnader		-179 507	-172 075
Personalkostnader		-90 401	-84 749
Avskrivningar		-43 352	-35 487
Övriga rörelsekostnader		-1	0
		-313 261	-292 312
Rörelseresultat		49 596	32 851
Resultat från finansiella poster			
Räntor och andra finansiella poster		-44 669	-30 754
Resultat efter finansiella poster		4 928	2 097
Resultat före skatt		4 928	2 097
Skatter		-4 928	-2 097
Årets resultat		0	0

Balansräkning

Tkr

Not	2024-12-31	2023-12-31
-----	------------	------------

Tillgångar

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Datorprogram, licenser		0	0
			0

Materiella anläggningstillgångar

Tekniska anläggningar	4	1 761 358	1 516 868
Maskiner	5	4 903	5 711
Inventarier, verktyg, installationer	6	3 255	2 834
Pågående nyanläggningar	7	561 202	557 709
		2 330 718	2 083 123

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar		25 866	3 276
		25 866	3 276

Summa anläggningstillgångar		2 356 585	2 086 399
------------------------------------	--	------------------	------------------

Omsättningstillgångar

Varulager

Varulager		311	10
		311	10

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		25 137	16 875
Fordringar hos koncernföretag		37	4 551
Aktuella skattefordringar		5 455	2 609
Övriga fordringar		49 266	86 346
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		6 852	1 007
		86 747	111 387

Summa omsättningstillgångar		87 057	111 397
------------------------------------	--	---------------	----------------

Summa tillgångar		2 443 642	2 197 795
-------------------------	--	------------------	------------------

Balansräkning

Tkr

Not

2024-12-31

2023-12-31

Eget kapital och skulder

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

80

80

80

80

Fritt eget kapital

Ovillkorat aktieägartillskott

32 000

32 000

Vinst eller förlust föregående år

53

53

32 053

32 053

Summa eget kapital

32 133

32 133

Avsättningar

Övriga avsättningar

0

0

0

0

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

8

1 192 500

1 279 125

Övriga skulder

9, 10

779 581

652 842

1 972 081

1 931 967

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

71 878

53 116

Skulder till koncernföretag

284 302

61 367

Aktuella skatteskulder

7 024

1 827

Övriga skulder

21 640

37 282

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

54 585

80 102

439 428

233 695

Summa Eget kapital och skulder

2 443 642

2 197 795

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

VA-bokslutet är upprättat i enlighet med Årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anslutningsavgifter i VA-verksamhet

NVOA periodiserar anläggningsavgifter för VA-verksamhet i enlighet med den utvecklade praxisen inom VA-branschen. Periodisering sker enligt följande:

Överskott i VA-verksamheten

VA-verksamheten regleras i Vattentjänstlagen och enligt den är kommunallagens regler om självkostnadsprincipen styrande. Detta innebär att om VA-huvudmannen beslutat om en för hög taxa ska överskottet användas för att täcka eventuellt underskott i verksamheten under de därpå följande åren. Därefter uppkommer en återbetalningsskyldighet till kunderna. I årsbokslutet behandlas överskottet som en kortfristig skuld till kund (VA-kollektivet). Reservationen har i resultaträkningen redovisats som en minskning av nettoomsättningen.

Fördelning av gemensamma kostnader

Kostnader gemensamma med andra affärsområden eller bolag inom koncernen har fördelats i sin helhet med den fördelningsnyckel som bedömts vara mest relevant för den aktuella kostnaden.

Fordringar och skulder

Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för bedömda osäkra fordringar. I detta bokslut är kundfakturor som förfallit förmer än fyra månader sedan upptagna som osäkra. Kortfristiga fordringar väreras till det lägsta av anskaffningsvärdet och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Långfristiga fordringar och skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Övriga skulder och avsättningar värderas till det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar redovisas till anskaffningsvärden om inget annat anges.

Skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen. Med uppskjuten skattefordran avses uppskjuten skatt på deklarerat underskott.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan. Ledningarnas nyttjandeperiod bedöms ha ökat och avskrivningstiden förlängs till 70 år för att bättre överensstämma med den faktiska livslängden.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna har skillnaden i förbrukning av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Avskrivningar sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningstider tillämpas:

Vatten- och avloppsledningar	70 år
Återställningsarbeten	30 år
Pumpstationer	20 år
Elinstallationer	10-15 år
Fordon	7 år
Inventarier	5-10 år

Not 2 Intäkt från anläggningsavgifter för VA-verksamheten

	2024	2023
Årets fakturerade anläggningsavgifter	51 143	59 603
Årets förutbetalda anläggningsavgifter	-42 559	-51 834
Årets intäkter anläggningsavgifter	8 584	7 769

Not 3 Nettoomsättning per rörelsegren

	2024	2023
<i>Nettoomsättning VA-verksamheten</i>		
Vatten- och avloppstjänster	366 166	278 092
Anläggningsavgifter	12 020	11 643
- varav upplösning anslutningsavgift	8 584	7 769
- varav fakturerade anslutningsavgifter	51 143	59 603
- varav periodiserade anslutningsavgifter	-47 707	-55 729
Över-/underuttag VA-kollektivet	-45 634	7 212
Totalt nettoomsättning VA-verksamhet	332 552	296 947

Not 4 Tekniska anläggningar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 786 646	1 503 837
Omföring från pågående nyanläggningar	285 692	282 809
Inköp	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 072 338	1 786 646
Ingående avskrivningar	-269 778	-236 916
Årets avskrivningar	-41 203	-32 863
Utgående ackumulerade avskrivningar	-310 981	-269 778
Utgående redovisat värde	1 761 358	1 516 868

Not 5 Maskiner

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	18 115	18 627
Utrangering	-2 682	-696
Omföring från pågående nyanläggningar	0	0
Inköp	454	184
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 887	18 115
Ingående avskrivningar	-12 403	-11 484
Utrangering	2 038	0
Årets avskrivningar	-618	-920
Utgående ackumulerade avskrivningar	-10 983	-12 403
Utgående redovisat värde	4 903	5 711

Not 6 Inventarier

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	10 972	10 052
Omföring från pågående nyanläggningar		0
Inköp	1 173	920
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 145	10 972
Ingående avskrivningar	-8 137	-7 087
Årets avskrivningar	-753	-1 051
Utgående ackumulerade avskrivningar	-8 890	-8 137
Utgående redovisat värde	3 255	2 834

Not 7 Pågående nyanläggningar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	557 709	593 339
Anskaffningar under året	289 186	247 179
Omföringar till tekniska anläggningar	-285 692	-282 809
Omföring till maskiner	0	0
Omföring till inventarier	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	561 202	557 709

Not 8 Upplåning - räntebärande skulder

	2024-12-31	2023-12-31
<i>Långfristiga skulder</i>		
Lån Nacka kommun	0	0
Lån Nacka Stadshus AB	1 192 500	1 279 125
Utgående räntebärande långfristiga skulder	1 192 500	1 279 125

Not 9 Övriga långfristiga skulder

	2024-12-31	2023-12-31
Förutbetalda intäkter som periodiserats		
Förutbetalda anläggningsavgifter	719 567	657 719
Överföring till kortfristig skuld	-10 100	-9 247
Investeringsbidrag	4 416	4 551
Övriga intäktsreduceringar	-194	-181
Utgående förutbetalda anläggningsavgifter	713 688	652 842

Not 10 Skuld VA-kollektivet

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående skuld VA-kollektivet	20 258	11 325
Årets över/underuttag VA-intäkter	19 489	-7 212
Fondering Järlasjöledningen	26 145	16 145
Utgående skuld VA-kollektivet	65 892	20 258

2021 års överuttag för VA-kollektivet på 16,1 miljoner kronor fonderas till projektet huvudvattenledning Östervik - Fisksätra och för 2024 fonderas ytterligare 10 miljoner kronor till samma projekt.

Nacka 2024-

Mats Rostö
Verkställande direktör

Styrelsen och verkställande direktören för

Nacka vatten och avfall AB

Org nr 559066-7589

för härmed avge

Särredovisning Avfalls-verksamhet

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2024

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Nacka vatten och avfall AB (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 kollektiven finns styrande kommunala föreskrifter och taxor som kommunfullmäktige i Nacka kommun fastställer.

Verksamheten är klassad som samhällsviktig, vilket innebär att den behöver skyddas på ett tillförlitligt sätt. Detta gäller såväl IT-säkerheten som skalskyddet vid anläggningarna.

NVOA:s redovisning ingår i Nacka Kommuns Sammanställda redovisning. Företaget har sitt säte i Stockholms län, Nacka kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess utgång

Vid årsskiftet övertog NVOA insamlingsansvaret för förpackningar. Initialt omfattar ansvaret insamling från flerbostadshus och återvinningsstationer för att från och med 2027 även omfatta enbostadshus. Övertagandet har fungerat mycket väl. De målsättningar som sattes inför övertagande har med god marginal uppfyllts. Insamlade mängder per invånare har ökat med 26 procent jämfört med bolagets målsättning och 47 procent jämfört med insamlade mängder 2023.

Under 2024 har ytterligare steg tagits för att säkerställa att hållbarhetsområdet genomsyrar vår dagliga verksamhet. Alla avdelningar fortsätter att planera, följa upp och rapporterar regelbundet aktiviteter, möjligheter och utmaningar inom området i sina verksamhetsplaner. Detta borgar för att frågan om hållbarhet alltid är aktuell och att beslut inom verksamheten fattas mer medvetet utifrån ett hållbarhetsperspektiv. En slutrapport om bolagets hållbarhetssatsning som gjordes 2023/2024 har färdigställts.

Bolaget har en etablerad säkerhetsorganisation som aktivt arbetar med säkerhet för att skydda vår personal, kunder, anläggningar och information. Under året har arbetet pågått med prioriterade aktiviteter och att genomföra åtgärder som identifierats. Fokus har legat på att stärka upp den fysiska säkerheten och brandskyddet genomförts.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Ny lagstiftning, som innefattar åtgärder för en hög gemensam nivå på säkerhet i nätverk och informationssystem, och Säkerhetsskyddslagen ställer högre krav på skyddsfrågorna. Bolaget har en etablerad säkerhetsorganisation och arbetar kontinuerligt med säkerhetsfrågorna.

Avfallsbranschen står inför stora förändringar kommande år. Det är dels kopplat till de samhälleliga utmaningar som uppstår i Nacka i form av ökad inflyttning, konkurrens om vägar och ytor, ökade avfallsmängder och på sikt råvarubrist, dels beroende på att det kommunala ansvaret är under förändring. Stigande råvarupriser och den tidigare ökade inflationen kan också komma att påverka kostnaderna framöver.

Det kommunala avfallsansvaret har förändrats de senaste åren. 2023 övergick insamlingsansvaret för tidningar, 2024 för förpackningar och 2025 för textil. Det innebär stora utmaningar, då justeringarna har skett relativt snabbt och för tidningar och förpackningar har insamlingsorganisationerna tidigare varit nationella.

Resultaträkning

Tkr

2024-01-01

2024-12-31

Nettoomsättning	139 959
Aktiverat arbete för egen räkning	984
Övriga rörelseintäkter	1 414
	142 358

Rörelsens kostnader

Driftkostnader	-118 370
Personalkostnader	-13 902
Avskrivningar	-7 691
Övriga rörelsekostnader	-229
	-140 192

Rörelseresultat **2 165**

Resultat från finansiella poster

Räntor och andra finansiella poster	-1 816
Resultat efter finansiella poster	350

Resultat före skatt **350**

Skatter	-350
---------	------

Årets resultat **0**

Balansräkning

2024-12-31

Tkr

Tillgångar

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Datorprogram, licenser	8
	8

Materiella anläggningstillgångar

Tekniska anläggningar	49 294
Maskiner	891
Inventarier, verktyg, installationer	7 414
Pågående nyanläggningar	0
	57 599

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	0
	0

Summa anläggningstillgångar	57 607
------------------------------------	---------------

Omsättningstillgångar

Varulager

Varulager	0
	0

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	14 244
Fordringar hos koncernföretag	4 893
Aktuella skattefordringar	1 364
Övriga fordringar	12 316
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5 409
	38 226

Summa omsättningstillgångar	38 226
------------------------------------	---------------

Summa tillgångar	95 833
-------------------------	---------------

Balansräkning

2024-12-31

Tkr

Eget kapital och skulder

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	20
	20

Fritt eget kapital

Ovillkorat aktieägartillskott	8 000
Vinst eller förlust föregående år	13
	8 013

Summa eget kapital	8 033
---------------------------	--------------

Avsättningar

Övriga avsättningar	1 579
	1 579

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag	57 500
Övriga skulder	13 587
	71 087

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	2 520
Skulder till koncernföretag	9 200
Aktuella skatteskulder	537
Övriga skulder	2 876
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	0
	15 133

Summa Eget kapital och skulder	95 833
---------------------------------------	---------------



FINANSRAPPORT

Nacka vatten och avfall AB

2025-01-31



Sammanfattning

Översikt Upplåning

	2025-01-31	2024-12-31	2024-12-31
Lån (kr)	1 660 000 000	-	-
Derivat - ränteswappar (kr)	-	-	-
Snittränta	2,89%	-	-
Snittränta (inkl ränteswappar)	2,89%	-	-
Snittränta (inkl swappar, lånelöften)	2,89%	-	-
Lånemarginal mot Stibor 3m	0,54%	-	-
Genomsnittlig räntebindning (år)	2,49	-	-
Ränteförfall inom 1 år (kr)	260 000 000	-	-
Ränteförfall inom 1 år (%)	16%	-	-
Genomsnittlig kapitalbindning (år)	2,49	-	-
Kapitalförfall inom 1 år (kr)	260 000 000	-	-
Kapitalförfall inom 1 år (%)	16%	-	-
Marknadsvärde derivatinstrument (kr)*	-	-	-

*Uppskattat marknadsvärde inkl. upplupen ränta

Avstämning mot finanspolicy

Räntebindning

	Riskmandat	Utfall	Uppfyllt
Genomsnittlig räntebindning	2,0 - 5,0 år	2,49	Ja 

Förfallostruktur

	Riskmandat	Utfall	Uppfyllt
Kapitalförfall inom närmaste 12 mån	0% - 40%	16%	Ja 
Ränteförfall inom närmaste 12 mån	0% - 60%	16%	Ja 

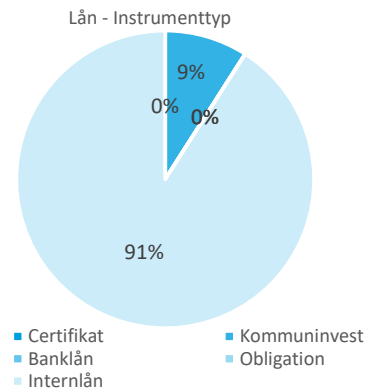
Dessa limiter gäller när skuldvolymen ligger mellan 1 000 - 2 000 mnkr

Skuldportfölj

I tabellen nedan visas en sammanställning av Nacka vatten och avfall ABs skuldportfölj

Skuldportfölj

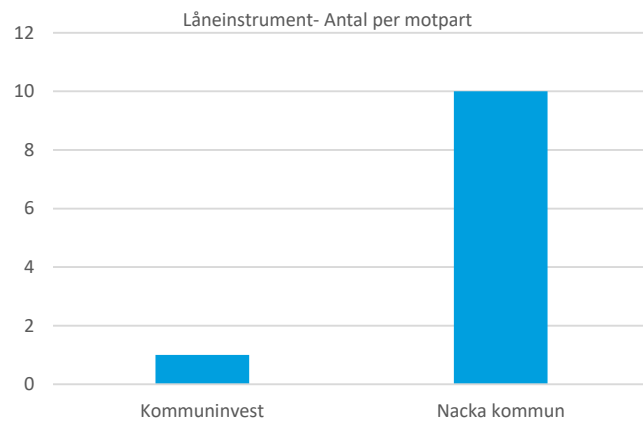
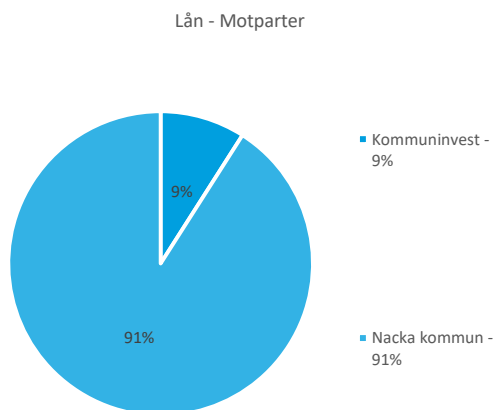
Instrumenttyp	Aktuell skuld	Andel av total skuld
Certifikat	0	0%
Kommuninvest	150 000 000	9%
Banklån	0	0%
Obligation	0	0%
Internlån	1 510 000 000	91%
Summa	1 660 000 000	100%



Lån och kapitalbindning

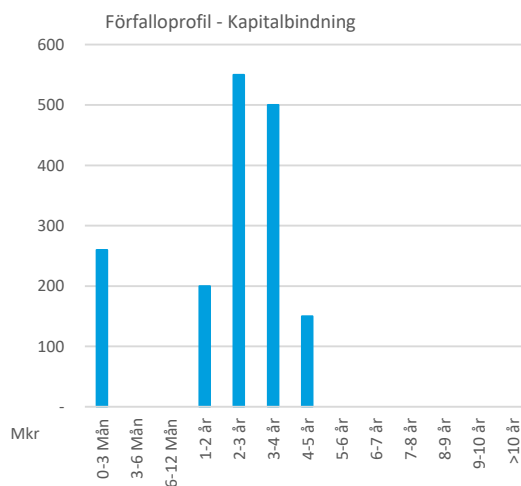
Lån

Motpart	Nominellt belopp	Antal	Andel av skuld
Kommuninvest	150 000 000	1	9%
Nacka kommun	1 510 000 000	10	91%
Summa	1 660 000 000	11	100%



Kapitalbindning - Förfalloprofil

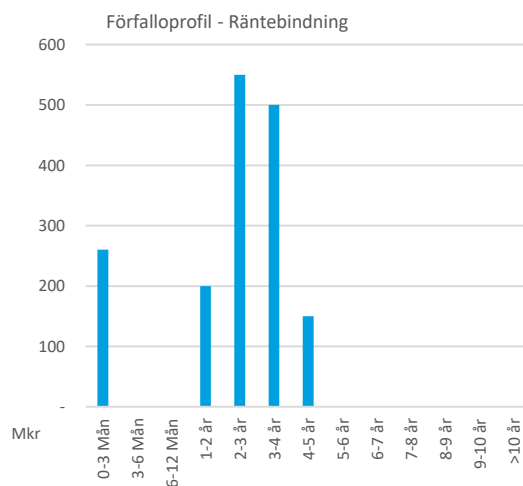
Intervall	2025-01-31	Andel av total skuld
0-3 Mån	260 000 000	16%
3-6 Mån	0	0%
6-12 Mån	0	0%
Summa inom 1 år	260 000 000	16%
1-2 år	200 000 000	12%
2-3 år	550 000 000	33%
3-4 år	500 000 000	30%
4-5 år	150 000 000	9%
5-6 år	0	0%
6-7 år	0	0%
7-8 år	0	0%
8-9 år	0	0%
9-10 år	0	0%
>10 år	0	0%
Summa förfall	1 660 000 000	100%



Derivatinstrument och räntebindning

Räntebindning - Förfalloprofil

Intervall	2025-01-31	Andel av total skuld
0-3 Mån	260 000 000	16%
3-6 Mån	0	0%
6-12 Mån	0	0%
Summa inom 1 år	260 000 000	16%
1-2 år	200 000 000	12%
2-3 år	550 000 000	33%
3-4 år	500 000 000	30%
4-5 år	150 000 000	9%
5-6 år	0	0%
6-7 år	0	0%
7-8 år	0	0%
8-9 år	0	0%
9-10 år	0	0%
>10 år	0	0%
Summa förfall	1 660 000 000	100%



Prognos räntekostnader

Prognosen över räntekostnader bygger på simuleringar av forwardräntor. Simuleringarna ger en spridning över potentiella framtida utfall samt illustrerar sannolikheten för inom vilka nivåer den framtida räntan kan ha. I simuleringarna har i huvudsak följande antaganden gjorts:

- Genomsnittlig räntebindning antas vara önskad räntebindning under prognosperioden
- Alla certifikat som förfaller antas finansieras om med nya certifikat
- Alla rörliga lån som förfaller antas bindas om till rörliga lån med 2 x genomsnittlig kapitalbindning
- Alla fasta lån som förfaller antas bindas om till fasta lån med 2 x genomsnittlig räntebindning
- Swappar som förfaller antas bindas om enligt följande: fasta benet 2 x genomsnittlig räntebindning, rörliga benet 3 månader
- Lånelöften antas rullas med identisk löptid och identiska villkor

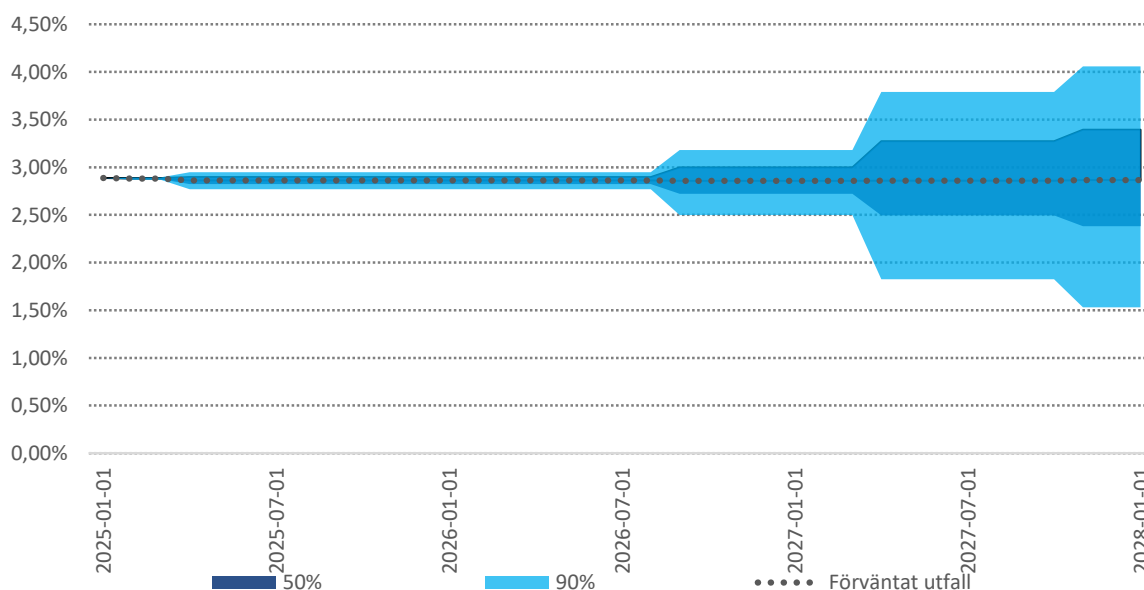
Översikt Upplåning

Nedan återfinns simuleringsresultaten på 1-3 års sikt, men också för de närmaste kalenderåren. Såväl förväntat resultat som de 5% sämsta och bästa utfallen inkluderas i tabellen. Vidare återfinns en graf som illustrerar förväntad ränteutveckling samt uppskattad spridning med olika sannolikhet.

	5% sämsta utfall		Förväntat utfall		5% bästa utfall	
	Procent	Tkr per år	Procent	Tkr per år	Procent	Tkr per år
2025	2,93%	48 617	2,87%	47 616	2,81%	46 567
2026	3,01%	49 895	2,86%	47 474	2,70%	44 851
2027	3,61%	59 895	2,86%	47 469	2,02%	33 611

	5% sämsta utfall		Förväntat utfall		5% bästa utfall	
	Procent	Tkr per år	Procent	Tkr per år	Procent	Tkr per år
År1	2,93%	48 701	2,87%	47 580	2,80%	46 404
År2	3,02%	50 215	2,86%	47 469	2,68%	44 478
År3	3,68%	61 111	2,86%	47 480	1,94%	32 270

Estimerad räntekostnad låneportfölj

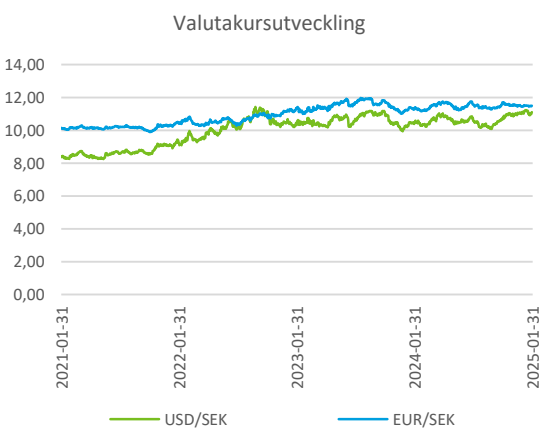
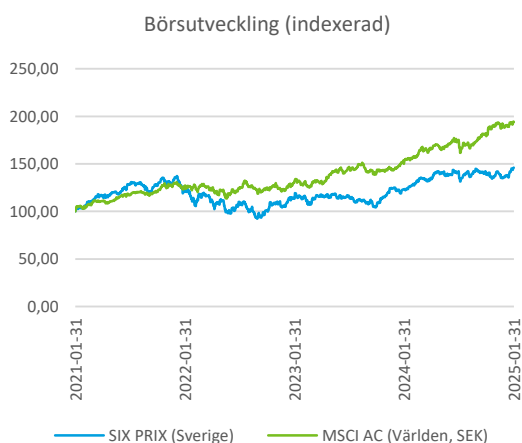
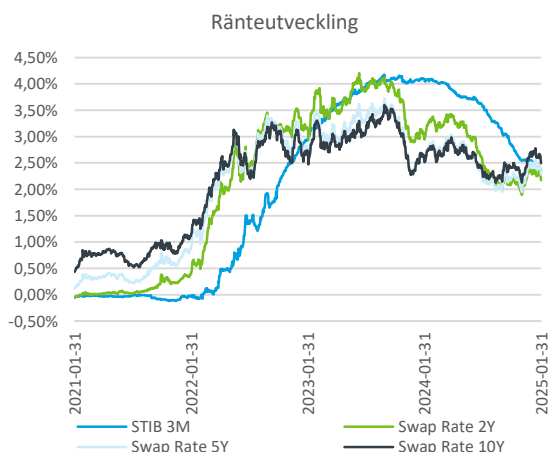
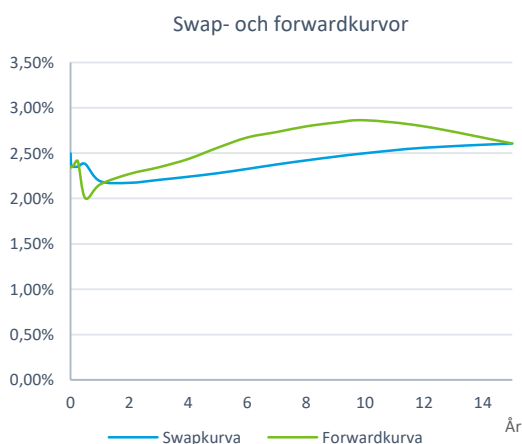


Marknadsnoteringar

Under den sista veckan i januari sänkte både Riksbanken och ECB räntan med 25 punkter. Riksbanken förväntas nu göra ett uppehåll i ränteförändringarna i mars. Samtidigt valde Federal Reserve att lämna räntan oförändrad på 4,5% och har under månaden stramat åt kommunikationen kring takten för framtida räntesänkningar. I Storbritannien steg de långa räntorna till den högsta nivån sedan 2008, men rekylade därefter något. Även i USA såg vi en initial uppgång i långa räntor som sedan avmattades, vilket resulterade i en sidledes utveckling för räntorna sett till månaden som helhet.

Rapportsäsongen för fjärde kvartalet 2024 inleddes under månaden, där amerikanska banker levererade starka resultat, vilket tyder på en robust konjunktur. I Sverige visade även bank- och finanssektorn starkare resultat än analytikernas förväntningar, trots varierande utveckling av räntenetton. På bolagssidan har Nvidia haft en mer volatil månad efter att aktien föll med cirka 17% till följd av lanseringen av den kinesiska AI-tjänsten DeepSeek, som erbjuder konkurrenskraftiga lösningar sett till hårdvarukostnad. Aktien har dock återhämtat sig något efter nedgången. Tech-jättarnas rapporter har överlag överträffat analytikernas estimat, men mottagandet har varit svalt på grund av oro kring lönsamheten i deras AI-satsningar. Slutligen installerades Donald Trump som president under månaden, men detta hade en begränsad påverkan på marknaderna.

Volatiliteten på den svenska aktiemarknaden (OMX 1Y) minskade från 15,6% till 14,3%. Sett till den amerikanska börsen (SPX 1Y) minskade volatiliteten från 16,4% till 15,8%, medan den europeiska börsens (SX5E 1Y) volatilitet minskade från 15,6% till 14,9%. Vid månadsskiftet var den 5-åriga svenska break-even inflationen 1,08%.



Appendix – Förteckning lån

Skuldportfölj

Nacka vatten och avfall AB

Instrument	Ref Nr	Motpart	Belopp (Tkr)	Ränta	Räntebindning	Förfallodag
Internlån 0,3Y FIX 2025-02-07	NVOA nr 27	Nacka kommun	60 000	2,90%	0,02	2025-02-07
Internlån 0,3Y FIX 2025-04-07	NVOA 18	Nacka kommun	200 000	2,90%	0,19	2025-04-07
Internlån 1,7Y FIX 2026-09-29	NVOA 19	Nacka kommun	200 000	2,90%	1,66	2026-09-29
Internlån 6,5Y FIX 2027-04-12	NVOA nr 21	Nacka kommun	150 000	2,90%	2,20	2027-04-12
Internlån 2,3Y FIX 2027-04-12	NVOA nr 20	Nacka kommun	50 000	2,90%	2,20	2027-04-12
Internlån 2,4Y FIX 2027-04-30	NVOA nr 23	Nacka kommun	95 000	2,90%	2,25	2027-04-30
Internlån 5,1Y FIX 2027-04-30	NVOA 22	Nacka kommun	100 000	2,90%	2,25	2027-04-30
Internlån 3Y FIX 2027-11-15	NVOA 24	Nacka kommun	155 000	2,90%	2,79	2027-11-15
Internlån 3,4Y FIX 2028-05-02	NVOA 25	Nacka kommun	165 000	2,90%	3,26	2028-05-02
Internlån 3,8Y FIX 2028-09-01	NVOA 26	Nacka kommun	335 000	2,90%	3,59	2028-09-01
Kommuninvest 4.8Y FIX 2.76% 2029-11-12	KI 172933	Kommuninvest	150 000	2,76%	4,78	2029-11-12
Summa			1 660 000			

Disclaimer

Som grund till rapporten har källor använts som i god tro bedömts vara tillförlitliga. Söderberg & Partners kan inte garantera riktigheten i denna information eller ta på sig något ansvar för fullständighet. Söderberg & Partners ansvarar inte för direkta eller indirekta skador eller förluster, inklusive men inte begränsat till, förlorad och utebliven vinst, som kan uppkomma till följd av användandet av denna rapport eller dess innehåll.

Söderberg & Partners Wealth Management AB:s behandling av personuppgifter sker i enlighet med Bolagets dataskyddspolicy, se "Så behandlar Söderberg & Partners dina personuppgifter" på www.soderbergpartners.se.