



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-11-11

Diarienummer 0009/24

Ekonomistaben och Projekt och utveckling

Christer Bergman/Anna Lanne Davidsson

Telefon: 031-368 74 01

E-post:

christer.bergman@kretsloppochvatten.goteborg.se

Ekonomisk redovisning per oktober 2024

Förslag till beslut

Kretslopp och vattennämnden har tagit del av förvaltningens ekonomiska redovisning per oktober 2024 och antecknar informationen till protokollet.

Sammanfattning

VA-verksamheten uppvisar för perioden ett utfall jämfört med budget på -13,6 mnkr. Prognosen för helåret är ett underskott på -39,3 mnkr jämfört med budget. Prognosen har förbättrats med 12 mnkr sedan delårsrapport augusti. Intäkterna beräknas öka mer än tidigare uppskattningar och kostnaderna för personal beräknas bli lägre än tidigare uppskattningar. Dessutom skjuts några kostnadsposter över till kommande år. Underskottet mot budget kan i huvudsak förklaras av två händelser. Den ena är en icke budgeterad ökning av pensionsskulden om drygt 30 mnkr. Den andra är ökade räntekostnader på grund av en högre takt i upparbetade investeringsmedel än vad som förutsågs i budget.

Avfallsverksamheten uppvisar för perioden ett utfall jämfört med budget på -19,2 mnkr. Prognosen har förbättrats med 1,5 mnkr jämfört med prognosen som gjordes i augusti. Prognosen för helåret är ett underskott på -23,6 mnkr jämfört med budget. Den ena förklaringen till avvikelsen är högre kostnader för återvinningsstationer (ÅVS:er) än vad som budgeterats. ÅVS:erna övertogs vid årsskiftet. Den andra förklaringen är lägre taxeintäkter. Minskningen av taxeintäkter vägs delvis upp av ett högre bidrag för förpackningsinsamlingen.

Återbrukets prognos för helåret är i enlighet med budget.

Skyfall och Tekniskt vatten följer plan.

Investeringar

VA

Utgifter till och med okt är - 1309 mnkr. – 645 mnkr är utfallet för investeringar och prognosen för helåret är - 753 mnkr. - 267 mnkr är utfallet för reinvesteringar och prognosen för helåret är - 342 mnkr.

Avfall

Utgifter till och med okt är -19 mnkr för investering och -1 mnkr för reinvestering.

Exploateringar

Utfallet till och med okt är – 138 mnkr och prognosen för helåret är – 190 mnkr.

Kretslopp och vatten

Marianne Erlandson

Förvaltningsdirektör

Ärendet

Enligt Kretslopp och vattennämndens uppföljnings- och rapporteringsrutin ska en ekonomisk lägesrapport upprättas, per månad, som skriftlig information till Kretslopp och vattennämnden, om inte det ekonomiska läget eller andra förhållanden föranleder annan hantering. I aktuell rapport redovisas det ekonomiska utfallet per oktober 2024.

Beskrivning av ärendet

Uppföljning av driftsbudget

Resultatredovisning i sammandrag

mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	(Fg prognos)	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	1 888,0	1 845,9	42,0	1 577,5	2 284,5	2 275,0	2 220,7	1 922,2
Kostnader	-1 980,8	-1 910,2	-70,6	-1 642,7	-2 422,0	-2 425,9	-2 294,8	-2 024,4
Kommunbidrag	3,2	14,5	-11,3	14,5	17,9	17,9	17,4	18,2
Resultat	-89,7	-49,8	-39,9	-50,7	-119,6	-133,0	-56,7	-84,0

Utfall till och med perioden

Förvaltningen består av två taxefinansierade verksamhetsområden; Vatten och avlopp (VA) och Avfall samt Återbruket som finansieras av sin försäljning. Därtill ingår även kollektiven skyfall och tekniskt vatten som finansieras av skattemedel.

VA-verksamheten uppvisar för perioden ett utfall jämfört med budget på -13,6 mnkr. Prognosen för helåret är ett underskott på -39,3 mnkr jämfört med budget. Prognosen har förbättrats med 12 mnkr sedan delårsrapport augusti. Intäkterna beräknas öka mer än tidigare uppskattningar och kostnaderna för personal beräknas bli lägre än tidigare uppskattningar. Dessutom skjuts några kostnadsposter över till kommande år. Underskottet mot budget kan i huvudsak förklaras av två händelser. Den ena är en icke budgeterad ökning av pensionsskulden om drygt 30 mnkr. Den andra är ökade räntekostnader på grund av en högre takt i upparbetade investeringsmedel än vad som förutsågs i budget.

Avfallsverksamheten uppvisar för perioden ett utfall jämfört med budget på -19,2 mnkr. Prognosen per oktober har förbättrats med 1,5 mnkr jämfört med prognosen som gjordes i augusti. Prognosen för helåret är ett underskott på -23,6 mnkr jämfört med budget. Den ena förklaringen till avvikelsen är högre kostnader för återvinningsstationer (ÅVS:er) än vad som budgeterats. ÅVS:erna övertogs vid årsskiftet. Den andra förklaringen är lägre taxeintäkter. Minskningen av taxeintäkter vägs delvis upp av ett högre bidrag för förpackningsinsamlingen.

Återbrukets prognos för helåret är i enlighet med budget.

Skyfall och Tekniskt vatten följer plan.

Avfallsverksamhetens utfall och prognos

Resultatredovisning Avfall

mnkr	Utfall jan-okt	Budget jan-okt	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	Fg prognos	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	653,5	637,3	16,2	513,5	783,1	780,1	763,5	600,3
Kostnader	-700,6	-665,2	-35,4	-517,1	-837,2	-835,8	-794,0	-634,8
Resultat/förändring skuld till abonnent	-47,1	-27,9	-19,2	-3,6	-54,1	-55,7	-30,5	-34,5

VA-verksamhetens utfall och prognos

Resultatredovisning VA

mnkr	Utfall jan-okt	Budget jan-okt	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	Fg prognos	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	1 220,5	1 194,3	26,2	1 048,5	1 473,9	1 467,9	1 440,0	1 304,1
Kostnader	-1 256,0	-1 216,2	-39,8	-1 097,7	-1 539,5	-1 545,2	-1 466,3	-1 353,6
Resultat/förändring skuld till abonnent	-35,5	-21,9	-13,6	-49,2	-65,6	-77,3	-26,3	-49,5

Återbrukets utfall och prognos

mnkr	Utfall jan-okt	Budget jan-okt	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	Fg prognos	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	6,1	5,6	0,5	5,7	7,0	6,8	6,7	6,3
Kostnader	-5,7	-5,5	-0,2	-5,3	-7,0	-6,8	-6,7	-6,3
Resultat	0,4	0,1	0,3	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0

Skyfall

mnkr	Utfall jan-okt	Budget jan-okt	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	Fg prognos	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter (kommuninterna bidrag)	0,0	8,8	-8,8	8,8	10,5	10,5	10,5	9,2
Kostnader	-7,3	-8,8	1,5	-7,0	-10,5	-10,5	-10,5	-9,2
Resultat	-7,3	0,0	-7,3	1,8	0,0	0,0	0,0	0,0

Tekniskt vatten

mnkr	Utfall jan-okt	Budget jan-okt	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	Fg prognos	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	7,9	0,0	7,9	1,1	10,0	9,7	0,0	2,2
Kostnader	-7,9	0,0	-7,9	-1,1	-10,0	-9,7	0,0	-2,2
Resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Investeringar

Kretslopp och vattens uppföljning av investeringsverksamheten innebär att en genomgång av samtliga projekt görs. Rapporten är uppdaterad med utfall till och med oktober. Prognosen är uppdaterad i oktober.

Utgifter totalt

Utgifter till och med oktober är 1 309 mnkr. Prognosen är uppdaterad i oktober. Budget för tekniskt vatten är justerad då hemställdan beslutades av kommunfullmäktige i juni.

Utgifter mnkr	Utfall jan-okt	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
VA	-912	-1095	-1239	144
Avfall	-20	-30	-46	16
Delsumma	-932	-1125	-1285	160
Exploateringar	-138	-190	-220	30
Delsumma	-1070	-1315	-1505	190
Skyfall skattefinansierat	-1	-2	-20	18
Tekniskt vatten	-238	-275	-300	25
Summa	-1309	-1592	-1825	233

Inkomster totalt

Anslutningsavgifter delas upp till VA anslutningar, singelserviser och till investeringsområdet exploateringar. Utfallet är 121 mnkr. En stor del är det eftersläpande inkomster från 2023.

Från och med i år har vi ingen budget för inkomster att jämföra prognos med. Prognosen är från oktober.

Inkomster mnkr	Utfall jan-okt	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Exploatering	34	41	0	41
VA övriga	87	165	0	165
Summa inkomster	121	206	0	206

Investeringar VA

Utgifter till och med oktober är 912 mnkr. 645 mnkr är investering och 267 mnkr är utfallet för reinvesteringar. Prognosen är uppdaterad i oktober och är sänkt för investeringar och ungefär den samma för reinvesteringar jämfört med septemberprognosen. För reinvestering är prognosen 27 miljoner högre än budget och förklaras av hög aktivitet och god framdrift i förnyelseprojekt inom Dricksvattensledning. För investering är prognosen 171 mnkr lägre än budget vilket förklaras främst av fördröjning av start av projekt inom Avloppsledning, Askims pumpkedja samt en annan pumpkedja. För investeringsområde Dammar är prognosen ca 10 miljoner lägre än budget vilket delvis förklaras av lägre utgifter för byggnation

av dammar än budgeterat. Dammarna byggs med hjälp av Stadsmiljöförvaltningen i egen regi och projekten har gått bra.

mnkr	Utfall jan-okt	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar VA	-645	-753	-924	171
Reinvesteringar VA	-267	-342	-315	-27
Summa Investeringar	-912	-1095	-1239	144

Investeringar avfall

Utgifter till och med oktober är 19 mnkr för investering och 1 mnkr för reinvestering. Prognosen är uppdaterad i september. Prognosen är 16 mnkr lägre än budget och avvikelsen beror på senarelagda investeringar på två återvinningscentraler och ändrade redovisningsprinciper för inköp av avfallskärl.

mnkr	Utfall jan-okt	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar avfall	-19	-29	-44	15
Reinvesteringar avfall	-1	-1	-2	1
Summa Investeringar	-20	-30	-46	16

Exploateringar

Utfallet i oktober är 138 mnkr. Prognosen är uppdaterad i oktober och är 190 mnkr. Avvikelse jämfört med budget är 30 mnkr och beror främst på lägre utgifter för att bygga VA-anslutningen till batterifabriken.

mnkr	Utfall jan-okt	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar	-138	-190	-220	30

Skattefinansierad skyfallsinvesteringar

Utfallet är 1 mnkr för oktober. Pågående projekt är Fjädringsparken och Stabbeparken. Flera utredningar pågår. Prognosen är 18 mnkr lägre än budget och förklaras av att större delen av investeringskostnaden för skyfallsprojekt vid Östra sjukhuset och Sahlgrenska kommer tas av Västra Götalandsregionen.

Mnkr	Utfall jan-okt	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar	-1	-2	-20	18

Tekniskt vatten

Genomförande av projektet pågår enligt plan. Utfallet i oktober är 238 mnkr. Ny budget på 300 mnkr godkändes av kommunfullmäktige i juni.

mnkr	Utfall jan-okt	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar	-238	-275	-300	25

Förvaltningens bedömning

Förvaltningen arbetar kontinuerligt med analys av de båda kollektivens förväntade utfall.

Bedömning ur ekonomisk dimension

VA-verksamhetens prognos har förbättrats med 12 mnkr sedan prognos augusti.

Bedömning ur ekologisk dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.