



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-06-07

Diarienummer 0009/24

Ekonomi och Projekt och utveckling

Christer Bergman/Anna Lanne Davidsson

Telefon: 031-368 74 01

E-post:

christer.bergman@kretsloppochvatten.goteborg.se

Ekonomisk redovisning per maj 2024

Förslag till beslut

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

Sammanfattning

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 negativt utfall jämfört med budget på – 31,3 mnkr. Prognosen för helåret är ett underskott på -49,1 mnkr jämfört med budget.

Underskottet 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 negativt utfall jämfört med budget på – 7,3 mnkr. Prognosen för helåret är -20,6 mnkr jämfört med budget. Den ena förklaringen till avvikelserna 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

Kretslopp och vattens uppföljning av investeringsverksamheten innebär att en genomgång av samtliga projekt görs. Rapporten är uppdaterad med ny prognos och utfall till och med maj. Budget för exploatering är justerad inom planperioden och utökad med 100 mnkr till 220 mnkr enligt beslut på nämnd en i april.

Utgifter till och med maj är 679,8 mnkr. Förvaltningen har gjort en ny bedömning av investeringsprognos baserat på utfall, projektens framdrift, situationen i samhället samt tillkommande beslut. I aprilnämnden beslutades att flytta budgetmedel inom planperioden från 2025 till 2024 för exploatering med 100 mnkr. Hemställan är gjort för felbudgeterad budget för Tekniskt vatten.

Kretslopp och vatten

Marianne Erlandson

Förvaltningsdirektör

Ärendet

Enligt Kretslopp och vattennämndens uppföljnings- och rapporteringsrutin skall 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 maj 2024.

Beskrivning av ärendet

Uppföljning av driftsbudget

Resultatredovisning i sammandrag

mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fög år	Prognos	(Fg prognos)	Budget	Bokslut fög år
Intäkter	936,6	927,4	9,1	787,6	2 263,7	2 245,2	2 220,7	1 922,2
Kostnader	-1 005,5	-960,1	-45,4	-831,2	-2 410,0	-2 394,9	-2 294,8	-2 024,4
Kommunbidrag	0,7	7,3	-6,6		19,7	19,7	17,4	18,2
Resultat	-68,2	-25,4	-42,8	-43,6	-126,6	-130	-56,7	-84

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 negativt utfall jämfört med budget på – 31,3 mnkr. Prognosen för helåret är ett underskott på -49,1 mnkr jämfört med budget.

Underskottet 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 negativt utfall jämfört med budget på – 7,3 mnkr. Prognosen för helåret är -20,6 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

Prognosen för helåret har förbättrats jämfört med april med 13,2 mnkr. Orsaken till förbättringen är ökade intäkter från naturvårdsverket samt ökade taxeintäkter.

Den totala avvikelsen mot budget är -20,6 mnkr och avvikelsen beror på högre kostnader för återvinningsstationer (ÅVS:er) än vad som budgeterats. ÅVS:erna övertogs vid

årsskiftet. Den andra förklaringen är lägre taxeintäkter än beräknat.

Resultatredovisning Avfall

mnkr	Utfall jan-maj	Budget jan-maj	Avvik else	Utfall fg år	Prognos helår	Fg prognos	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	320,7	319,1	1,6	249,1	776,9	765,4	763,5	600,4
Kostnader	-342,4	-333,5	-8,9	-251,8	-828,0	-829,7	-794	-634,7
Resultat/förändring skuld till abonnent	-21,7	-14,4	-7,3	-2,7	-51,1	-64,3	-30,5	-34,3

VA-verksamhetens utfall och prognos

Prognosen har försämrats med 9,4 mnkr. Orsaken till försämringen är ökade räntekostnader beroende på högre investeringstakt än beräknat.

För helåret beräknas underskottet mot budget uppgå till -49,1 mnkr. Underskottet 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. Om man bortser från dessa poster är prognosen för helåret att driftverksamheten håller sig inom budget.

Resultatredovisning VA

mnkr	Utfall jan-maj	Budget jan-maj	Avvik else	Utfall fg år	Prognos helår	Fg prognos	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	609,9	601,2	8,7	535,9	1 460,7	1 453,6	1 440	1 304,1
Kostnader	-652,1	-612,1	-40,0	-573,1	-1 536,1	-1 519,6	-1 466,3	-1 353,6
Resultat/förändring skuld till abonnent	-42,2	-10,9	-31,3	-37,2	-75,4	-66,0	-26,3	-49,5

Återbrukets utfall och prognos

mnkr	Utfall jan-maj	Budget jan-maj	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	Fg prognos	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	2,7	2,8	-0,1	2,7	6,6	6,7	6,7	6,5
Kostnader	-2,9	-2,8	-0,1	-2,7	-6,6	-6,7	-6,7	-6,6
Resultat	-0,2	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1

Skyfall

mnkr	Utfall jan-maj	Budget jan-maj	Avvik else	Utfall fg år	Prognos helår	Fg prognos	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter (kommuninterna bidrag)	0,0	4,4	-4,4	0,0	10,5	10,5	10,5	9,2
Kostnader	-4,1	-4,4	0,3	-3,6	-10,5	-10,5	-10,5	-9,2
Resultat	-4,1	0,0	-4,1	-3,6	0,0	0,0	0,0	0,0

Tekniskt vatten

mnkr	Utfall jan-maj	Budget jan-maj	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	Fg prognos	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	3,3	0,0	3,3	0,0	9	9	0	2,2
Kostnader	-3,3	0,0	-3,3	0,0	-9	-9	0	-2,2
Resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0,0

Investeringar

Kretslopps och vattens uppföljning av investeringsverksamheten innebär att en genomgång av samtliga projekt görs. Rapporten är uppdaterad med ny prognos och utfall till och med maj. Budget för exploatering är justerad inom planperioden och utökar med 100 mnkr till 220 mnkr. Beslutad i aprils nämnd.

Utgifter totalt

Utgifter till och med maj är 679,8 mnkr. Förvaltningen har gjort en ny bedömning av investeringsprognos baserat på utfall, projektens framdrift, situationen i samhället samt tillkommande beslut. I aprilnämnden beslutades att flytta budgetmedel inom planperioden från 2025 till 2024 för exploatering med 100 mnkr. Hemställan är gjort för felbudgeterad budget för Tekniskt vatten.

Utgifter mnkr	Utfall jan-maj	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
VA	-434	-1239	-1239	0
Avfall	-9	-25	-46	21
Delsumma	-443	-1264	-1285	21
Exploatering	-86	-220	-220	-0
Delsumma	-529	-1484	-1505	21
Skyfall skattefinansierat	-0,8	-1,5	-20	18,5
Tekniskt vatten	-150	-220	-146	-74
Summa	-679,8	-1705,5	-1671	-34,5

Inkomster totalt

Anslutningsavgifter delas upp till VA anslutningar, singelserviser och till investeringsområdet exploatering. Utfallet är 83 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.

Inkomster mnkr	Utfall jan-maj	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Exploatering	15	25	0	25
VA övriga	68	105	0	105
Summa inkomster	83	130	0	130

Investeringar och reinvesteringar VA

Utgifter till och med maj är 434 mnkr. 319 mnkr är investeringar och 115 mnkr är för reinvesteringar. Prognosen för investeringar och reinvesteringar för helåret är 1239 mnkr vilket är samma som budget. Prognosen för reinvesteringar är högre än budget då förnyelsetakten inom vattenledningar och avloppsledningar ökar. Prognosen för investeringar är något lägre än budget och beror framför allt på fördröjd start av projekt kemlager inom område dricksvattenproduktion.

mnkr	Utfall jan-maj	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar VA	-319	-869	-924	55
Reinvesteringar VA	-115	-370	-315	-55
Summa Investeringar	-434	-1239	-1239	-0

Investeringar och reinvesteringar avfall

Utgifter till och med maj är 9 mnkr för investering och 0 mnkr för reinvestering. Prognosen är lägre budget och avvikelsen inom nyinvesteringar beror framför allt på senarelagda investeringar på återvinningscentralerna Bulycke (ändrad tidplan från staden) och Tagene (dagvattenhanteringen kräver ytterligare utredning) samt försening av kompletterande åtgärder på Brudaremossens lakvattenanläggning

mnkr	Utfall jan-maj	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar avfall	-9	-23	-44	21
Reinvesteringar avfall	-0	-2	-2	0
Summa Investeringar	-9	-25	-46	21

Exploateringar

Utfallet i maj är 86 mnkr. Budgeten är dock justerad och ökad med 100 mnkr till 220 mnkr. Beslut togs i aprilnämnden att justera budget inom planperioden och flytta över 100 mnkr från år 2025 till år 2024.

mnkr	Utfall jan-maj	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar	-86	-220	-220	0

Skattefinansierad skyfallsinvesteringar

Utfallet är 0,8 mnkr för maj. Ny prognos är 1,5 mnkr då nytt skyfallsprojekt startat vid Sahlgrenska. Övriga pågående projekt är Fjädringsplan och Stabbeparken. Flera utredningar pågår.

mnkr	Utfall jan-maj	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar	-0,8	-1,5	-20	18,5

Tekniskt vatten

Genomförande av projektet pågår enligt plan. Utfallet i april är 150 mnkr. Budget för år 2024 behöver justeras och en hemställan är beslutad av nämnden i april. Det är kommunfullmäktige som beslutar om hemställan.

mnkr	Utfall jan-maj	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar	-150	-220	-146	-74

Förvaltningens bedömning

Förvaltningen arbetar kontinuerligt med analys av de båda kollektivens förväntade utfall. En förnyad prognos över driftverksamheten kommer att lämnas i samband med indikation maj och presenteras för nämnden i juni.

Bedömning ur ekonomisk dimension

VA-verksamheten, Avfallsverksamheten och Återbruket bedöms i aktuell rapport följa tidigare rapporterad prognos för helåret.

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.