



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2025-05-12

Ärendenummer KOV-2025-00385

Ekonomiavdelningen

Mats Göransson

Telefon: 031-368 55 56

E-post:

mats.goransson@kretsloppochvatten.goteborg.se

Ekonomisk redovisning per april 2025

Förslag till beslut

Kretslopp och vattennämnden har tagit del av förvaltningens ekonomiska redovisning per april 2025 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 positivt utfall jämfört med budget på +36,3 mnkr. I denna rapport lämnas ingen förnyad prognos. Prognosen för helåret är alltså fortsatt ett utfall i linje med budget. Överskottet kan härledas till lägre kapitalkostnader, lägre personal och konsultkostnader.

Avfallsverksamheten uppvisar för perioden ett positivt utfall jämfört med budget på + 20,2 mnkr. Prognosen är oförändrad och uppgår till 7,2 mnkr, en avvikelse om + 8 mnkr jämfört med budget. Utfallet präglas av lägre kostnader, framför allt kopplat till skötsel av ÅVS:er samt lägre kostnader för inköp av kärl.

Återbrukets utfall uppvisar ett underskott om - 0,4 mnkr jämfört med budget. Prognosen är oförändrad och avvikelsen uppgår till den samma, - 0,4 mnkr jämfört med budget.

Investeringar

VA

Utgifter till och med april är - 339 mnkr. Prognos är -1336 mnkr och budget är - 1470 mnkr. För investeringar är utfallet - 204 mnkr, prognosen för helåret är - 871 mnkr och budgeten är -1005 mnkr. För reinvesteringar är utfallet - 135 mnkr, prognosen för helåret är - 465 mnkr och budget -465 mnkr.

Avfall

Utgifter till och med april är - 10 mnkr. Prognos är -76 mnkr och budget är -52 mnkr. För investeringar är utfallet - 10 mnkr, prognosen för helåret är 72 mnkr och budgeten är -52 mnkr. För reinvesteringar är utfallet 0 mnkr, prognosen för helåret är - 4 mnkr och budget -2 mnkr.

Exploateringar

Utfallet till och med april är -34 mnkr. Prognosen för helåret är -168 mnkr. Budget är -140 mnkr.

Bedömning ur ekonomisk dimension

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

För investeringsavvikelser för avfall och exploatering beslutade nämnden i mars hemställa om flytt av medel från VA. Beslut väntas tas i kommunstyrelsen i maj.

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.

Ärendet

Enligt Kretslopp och vattennämndens uppföljnings- och rapporteringsrutin skall en ekonomisk lägesrapport upprättas, per månad, som skriftlig information till Kretslopps och vattennämnden, om inte det ekonomiska läget eller andra förhållanden föranleder annan hantering. I aktuell rapport redovisas det ekonomiska utfallet per 30 april 2025.

Beskrivning av ärendet

Uppföljning av driftsbudget

Resultatredovisning i sammandrag

mnkr	Period jan-apr 2024				Helår 2024			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	(Fg prognos)	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	836,3	874,7	-38,4	780,8	2 622,1	2 622,1	2 660,7	2 285,7
Kostnader	-772,0	-869,6	97,6	-792,3	-2 572,1	-2 572,1	-2 617,5	-2 409,7
Kommunbidrag	1,2	6,3	-5,1	0,7	19,1	19,1	19,0	16,5
Resultat	65,5	11,4	54,1	-10,8	69,1	69,1	62,1	-107,6

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 positivt utfall jämfört med budget på +36,3 mnkr. I denna rapport lämnas ingen förnyad prognos. Prognosen för helåret är alltså fortsatt ett utfall i linje med budget. Överskottet kan härledas till lägre kapitalkostnader, lägre personal och konsultkostnader.

Avfallsverksamheten uppvisar för perioden ett positivt utfall jämfört med budget på + 20,2 mnkr. Prognosen är oförändrad och uppgår till + 7,2 mnkr, en avvikelse om + 8 mnkr jämfört med budget. Utfallet präglas av lägre kostnader, framför allt kopplat till skötsel av ÅVS:er samt lägre kostnader för inköp av kärl.

Återbrukets utfall uppvisar ett underskott om - 0,4 mnkr jämfört med budget. Prognosen är oförändrad och avvikelsen uppgår till den samma, - 0,4 mnkr jämfört med budget.

Avfallsverksamhetens utfall och prognos

Avfallsverksamheten uppvisar för perioden ett positivt utfall jämfört med budget på + 20,2 mnkr. Prognosen är oförändrad och uppgår till 7,2 mnkr, en avvikelse

om + 8 mnkr jämfört med budget. Utfallet präglas av lägre kostnader, framför allt kopplat till skötsel av ÅVS:er samt lägre kostnader för inköp av kärl.

Resultatredovisning Avfall

mnkr	Utfall jan-apr	Budget jan-apr	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	(Fg prognos)	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	301,7	299,4	2,3	261,4	915,1	915,1	912,6	785,4
Kostnader	-285,4	-303,2	17,8	-265,0	-907,9	-907,9	-913,4	-836,9
Resultat/förändring skuld till abonnent	16,4	-3,8	20,2	-3,6	7,2	7,2	-0,8	-51,5

VA-verksamhetens utfall och prognos

VA-verksamheten uppvisar för perioden ett positivt utfall jämfört med budget på +36,3 mnkr. I denna rapport lämnas ingen förnyad prognos. Prognosen för helåret är alltså fortsatt ett utfall i linje med budget. Överskottet kan härledas till lägre kapitalkostnader, lägre personal och konsultkostnader.

Resultatredovisning VA

mnkr	Utfall jan-apr	Budget jan-apr	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	(Fg prognos)	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	528,3	552,2	-23,9	514,9	1 659,0	1 659,0	1 678,6	1 473,9
Kostnader	-476,8	-537,0	60,2	-518,6	-1 596,9	-1 596,9	-1 616,0	-1 530,0
Resultat/förändring skuld till abonnent	51,5	15,2	36,3	-3,7	62,1	62,1	62,7	-56,1

Återbrukets utfall och prognos

mnkr	Utfall jan-apr	Budget jan-apr	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	(Fg prognos)	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	2,2	2,3	-0,2	2,0	7,0	7,0	7,0	7,1
Kostnader	-2,5	-2,3	-0,2	-2,3	-7,2	-7,2	-6,8	-7,0
Resultat/förändring skuld till abonnent	-0,3	0,1	-0,4	-0,3	-0,2	-0,2	0,2	0,1

Skyfall

mnkr	Utfall jan-apr	Budget jan-apr	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	(Fg prognos)	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	0,0	3,8	-3,8	0,0	11,4	11,4	11,4	9,4
Kostnader	-2,0	-3,8	1,8	-3,2	-11,4	-11,4	-11,4	-9,4
Resultat/förändring skuld till abonnent	-2,0	0,0	-2,0	-3,2	0,0	0,0	0,0	0,0

Tekniskt vatten

mnkr	Utfall jan-apr	Budget jan-apr	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	(Fg prognos)	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	4,2	17,0	-12,8	2,5	29,5	29,5	51,0	10,0
Kostnader	-4,2	-17,0	12,8	-2,5	-29,5	-29,5	-51,0	-10,0
Resultat/förändring skuld till abonnent	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Investeringar

Utgifter mnkr	Utfall jan-april	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
VA	-339	-1336	-1470	134
Avfall	-10	-76	-52	-24
Delsumma	-349	-1412	-1522	110
Exploateringar	-34	-168	-140	-28
Delsumma	-383	-1580	-1662	82
Skyfall skattefinansierat	-1	-1	-16	15
Tekniskt vatten	-10	-26	-90	64
Summa	-394	-1607	-1768	161

Förvaltningens totala investeringsutgifter till och med april är 394 mnkr.

Prognosen uppdaterades i mars och är 1 607 mnkr. Budget för 2025 är 1 768 mnkr. Prognosen är 161 mnkr lägre än budget. Budget för krismedel som är 20 mnkr, flyttades i februari i och med kompletteringsbudgeten från skattefinansierade budgetmedel till VA budget. Budget för VA reinvesteringar höjdes från 450 mnkr till 465 mnkr i marsnämnden då medel flyttades från investering till reinvestering. Nämnden beslutade även hemställa om flytt av 28 mnkr från VA till exploatering samt 24 mnkr från VA till Avfall. Beslutas väntas tas i kommunstyrelsen i maj.

Inkomster totalt

Anslutningsavgifter delas upp i VA anslutningar, singelserviser och avgifter till investeringsområdet exploateringar. Utfallet tom april är 64 mnkr.

Investeringsbidragen gäller skyfallsprojekt, Fjärdringsplan och Stabbeparken.

Det finns ingen beslutad budget för inkomster att jämföra prognos med.

Prognosen är från mars.

Inkomster mnkr	Utfall jan-april	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Exploatering	26	60	0	60
VA övriga	30	40	0	40
Investeringsbidrag	8	8	0	8
Summa inkomster	64	108	0	108

Investeringar VA

Utgifter till och med april är 339 mnkr. 204 mnkr är utfallet för investering och 135 mnkr är utfallet för reinvesteringar. Prognosen för reinvestering är samma som budget. Prognosen för investering är 134 mnkr lägre än budget och förklaras främst av fördröjning av projekten Askims och Hjuviks pumpkedjor, fördröjning överföringsledning Torslanda, försenade entreprenadstarter i stomnätsprojekt samt fördröjning av dammprojekt. Projekt Kallheds näsa och Kippholmen är pausade då en pumpkedja behöver byggas innan VA utbyggnad görs.

mnkr	Utfall jan-april	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar VA	-204	-871	-1005	134
Reinvesteringar VA	-135	-465	-465	0
Summa Investeringar	-339	-1336	-1470	134

Investeringar avfall

Utgifter till och med april är 10 mnkr för investering och 0 mnkr för reinvestering. Prognosen uppdaterades i mars. Prognosen är 24 mnkr högre än budget och avvikelsen beror på högre avgifter för kärl och digitala lås samt att tidigare uppskjuten byggnation av Bulycke ÅVC görs 2025.

mnkr	Utfall jan-april	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar avfall	-10	-72	-50	-22
Reinvesteringar avfall	0	-4	-2	-2
Summa Investeringar	-10	-76	-52	-24

Exploatering

Utfallet i april är 34 mnkr. Prognosen uppdaterades i mars och är 28 högre än budget. Avvikelse beror på bättre framdrift i projekt samt utgiftsökningar för material och entreprenader.

mnkr	Utfall jan-april	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar	-34	-168	-140	-28

Skattefinansierad skyfallsinvesteringar

Utfallet är 1 mnkr för april. Pågående projekt är Fjädringsparken och Stabbeparken. Flera utredningar pågår. Prognosen är 15 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-april	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar	-1	-1	-16	15

Tekniskt vatten

Genomförande av projektet pågår enligt plan. Utfallet i april är 10 mnkr. Prognos för året är 26 mnkr vilket är 64 mnkr är lägre än budget. Förklaring till avvikelsen är att utgifter togs 2024.

mnkr	Utfall jan-april	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar	-10	-26	-90	64

Förvaltningens bedömning

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

Kretslopp och vatten

Marianne Erlandson
Förvaltningsdirektör