



### **Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2025-03-11

Diarienummer 0009/25

Ekonomi och Utveckling och projekt

Mats Göransson, Emma Hansryd

Telefon: 031-368 74 01

E-post:

mats.goransson@kretsloppochvatten.goteborg.se

## **Ekonomisk redovisning per feb 2025**

### **Förslag till beslut**

1. Kretslopp och vattennämnden har tagit del av förvaltningens ekonomiska redovisning per februari 2025 och antecknar informationen till protokollet.

### **Sammanfattning**

VA-verksamheten uppvisar för perioden ett utfall jämfört med budget på 9,2 miljoner kronor. Prognosen för helåret är i enlighet med budget.

Avfallsverksamheten uppvisar för perioden ett utfall jämfört med budget på 14,6 miljoner kronor. Prognosen för helåret är i enlighet med budget.

Återbrukets prognos för helåret är i enlighet med budget.

Skyfall och Tekniskt vatten följer plan.

### **Investeringar**

#### **VA**

Utgifter till och med feb är - 131 mnkr. – 72 mnkr är utfallet för investeringar och prognosen för helåret är - 851 mnkr. - 59 mnkr är utfallet för reinvesteringar och prognosen för helåret är - 469 mnkr.

#### **Avfall**

Utgifter till och med feb är - 8 mnkr för investering och 0 mnkr för reinvestering.

### **Exploateringar**

Utfallet till och med feb är -11 mnkr och prognosen för helåret är – 140 mnkr.

### **Bedömning ur ekonomisk dimension**

VA-verksamheten, Avfallsverksamheten och Återbruket bedöms i aktuell rapport följa budget för helåret. Prognosen för investeringar har justerats i förhållande till budget.

### **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 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 feb 2025.

## 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        | 401,9       | 430,7      | -28,8       | 365,2        | 2 660,7     |              | 2 660,7     | 2 285,6       |
| Kostnader       | -377,5      | -432,0     | 54,5        | -374,3       | -2 617,5    |              | -2 617,5    | -2 409,6      |
| Kommunbidrag    | 0,7         | 3,2        | -2,4        | 0,7          | 19,0        |              | 19,0        | 16,5          |
| <b>Resultat</b> | <b>25,1</b> | <b>1,9</b> | <b>23,2</b> | <b>-8,4</b>  | <b>62,1</b> |              | <b>62,1</b> | <b>-107,6</b> |

### 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 9,2 mnkr. Prognosen för helåret är i enlighet med budget

Avfallsverksamheten uppvisar för perioden ett utfall jämfört med budget på 14,6 mnkr. Prognosen för helåret är i enlighet med budget.

Återbrukets prognos för helåret är i enlighet med budget.

Skyfall och Tekniskt vatten följer plan.

### Avfallsverksamhetens utfall och prognos

#### Resultatredovisning Avfall

| mnkr                                           | Utfall jan-feb | Budget jan-feb | Avvikelse   | Utfall fg år | Prognos helår | Fg prognos | Budget helår | Bokslut fg år |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| Intäkter                                       | 147,0          | 147,3          | -0,3        | 122,8        | 912,6         |            | 912,6        | 785,4         |
| Kostnader                                      | -135,4         | -150,3         | 14,9        | -126,4       | -913,4        |            | -913,4       | -836,9        |
| <b>Resultat/förändring skuld till abonnent</b> | <b>11,6</b>    | <b>-3,0</b>    | <b>14,6</b> | <b>-3,6</b>  | <b>-0,8</b>   |            | <b>-0,8</b>  | <b>-51,5</b>  |

## VA-verksamhetens utfall och prognos

### Resultatredovisning VA

| mnkr                                           | Utfall jan-feb | Budget jan-feb | Avvikelse  | Utfall fg år | Prognos helår | Fg prognos | Budget helår | Bokslut fg år |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| Intäkter                                       | 251,9          | 271,8          | -19,9      | 240,9        | 1 678,6       |            | 1 678,6      | 1 473,9       |
| Kostnader                                      | -237,9         | -267,0         | 29,1       | -244,6       | -1 616,0      |            | -1 616,0     | -1 530,0      |
| <b>Resultat/förändring skuld till abonnent</b> | <b>14,0</b>    | <b>4,8</b>     | <b>9,2</b> | <b>-3,7</b>  | <b>62,6</b>   |            | <b>62,6</b>  | <b>-56,1</b>  |

### Återbrukets utfall och prognos

| mnkr            | Utfall jan-feb | Budget jan-feb | Avvikelse   | Utfall fg år | Prognos helår | Fg prognos | Budget helår | Bokslut fg år |
|-----------------|----------------|----------------|-------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| Intäkter        | 1,0            | 1,2            | -0,2        | 0,8          | 7,0           |            | 7,0          | 7,1           |
| Kostnader       | -1,4           | -1,1           | -0,3        | -1,1         | -6,8          |            | -6,8         | -7,0          |
| <b>Resultat</b> | <b>-0,4</b>    | <b>0,1</b>     | <b>-0,5</b> | <b>-0,3</b>  | <b>0,2</b>    |            | <b>0,2</b>   | <b>0,1</b>    |

### Skyfall

| mnkr                            | Utfall jan-feb | Budget jan-feb | Avvikelse  | Utfall fg år | Prognos helår | Fg prognos | Budget helår | Bokslut fg år |
|---------------------------------|----------------|----------------|------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| Intäkter (kommuninterna bidrag) | 0,0            | 1,9            | -1,9       | 0,0          | 11,4          |            | 11,4         | 9,2           |
| Kostnader                       | 0,0            | -1,9           | 1,9        | -0,7         | -11,4         |            | -11,4        | -9,2          |
| <b>Resultat</b>                 | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>-0,7</b>  | <b>0,0</b>    |            | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>    |

### Tekniskt vatten

| mnkr            | Utfall jan-feb | Budget jan-feb | Avvikelse  | Utfall fg år | Prognos helår | Fg prognos | Budget helår | Bokslut fg år |
|-----------------|----------------|----------------|------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| Intäkter        | 2,1            | 8,5            | -6,4       | 0,8          | 51,0          |            | 51,0         | 10,0          |
| Kostnader       | -2,1           | -8,5           | 6,4        | -0,8         | -51,0         |            | -51,0        | -10,0         |
| <b>Resultat</b> | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>    |            | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>    |

## Prognos

### Uppföljning av kapitalkostnader

| Belopp (tkr)  | Nominering 2025 | Nämndbudget 2025 | Utfall perioden | Prognos helår 2025 | Utfall helår 2024 |
|---------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| Avskrivningar | 258             | 252,8            | 32,8            | 252,8              | 197,0             |
| Ränta         | 209             | 240,0            | 33,2            | 240,0              | 189,5             |
| <b>Totalt</b> | <b>467</b>      | <b>492,8</b>     | <b>66,0</b>     | <b>492,8</b>       | <b>386,5</b>      |

## Uppföljning av kommuncentrala poster

| Kommuncentral post (belopp i tkr) | Utfall<br>perioden | Budget<br>helår | Prognos<br>helår |
|-----------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| Västsvenska paketet               | 275                | 2000            | 2000             |
| Dagvatten och Skyfall             | 0                  | 11407           | 11407            |
| Nedlagda deponier                 | i.u                | 1375            | 1375             |

# Uppföljning av investeringsbudget

| mnkr                          | Utfall perioden | Budget helår | Prognos helår | Avvikelse  |
|-------------------------------|-----------------|--------------|---------------|------------|
| <b>VA</b>                     | -128            | -1450        | -1263         | 187        |
| Inkomster                     | 3               | 0            | 57            | 57         |
| Utgifter                      | -131            | -1450        | -1320         | 130        |
| varav reinvestering           | -59             | -450         | -469          | -19        |
| varav nyinvestering           | -72             | -1000        | -851          | 149        |
| <b>Avfall</b>                 | -8              | -52          | -67           | -15        |
| Utgifter                      | -8              | -52          | -67           | -15        |
| varav reinvestering           | 0               | -2           | -2            | -0         |
| varav investering             | -8              | -50          | -65           | -15        |
| <b>Delsumma VA och avfall</b> | -136            | -1502        | -1330         | 172        |
| Skyfall skattefinansierat     | 8               | -16          | -1            | 15         |
| Inkomster                     | 8               | 0            | 0             | 0          |
| Utgifter                      | 0               | -16          | -1            | 15         |
| Kris skattefinansierat        | 0               | -20          | 0             | 20         |
| Tekniskt vatten utgifter      | -9              | -90          | -26           | 64         |
| <b>Investeringsnett o</b>     | -137            | -1628        | -1357         | 271        |
| Exploatering                  | 2               | -140         | -83           | 57         |
| Inkomster                     | 13              | 0            | 57            | 57         |
| Utgifter                      | -11             | -140         | -140          | 0          |
| <b>Investeringsnett o</b>     | <b>-135</b>     | <b>-1768</b> | <b>-1440</b>  | <b>328</b> |

Prognos för VA nyinvesteringar är 851 mnkr. Budget är 1000 mnkr. Avvikelsen på 149 mnkr beror på att projekten Askims pumpkedja och överföringsledning Torslanda är fördröjda. Färre dammar byggs än tidigare planerat (40 mnkr)

Prognos för VA reinvesteringar är 469 mnkr. Budget är 450 mnkr. Avvikelsen på 19 mnkr beror på god framdrift i pågående förnyelseprojekt inom områdena Drickvattendistribution och Avloppsavledning. Många separeringsprojekt är i gång och dessa blir dyrare än beräknat. I samband med delårsbokslutet i mars (UR1) planeras framställan göras i Kretslopp och vattennämnden om medel kan flyttas från investering till reinvestering.

Prognos för Skyfall är 1 mnkr. Budget är 16 mnkr. Större delen av investeringskostnaden för skyfallsprojekt vid Östra sjukhuset och Sahlgrenska kommer tas av Västra Götalandsregionen

Skattefinansierade övriga åtgärder avser krismedel för förvaltningen med budget på 20 mnkr. Dessa medel kommer att överföras till VA kollektivet. Det ligger i

kompletterande budgetförslag.

Prognos för Tekniskt vatten är 26 mnkr. Budget är 90 mnkr. Avvikelsen beror på att kostnader togs 2024.

Prognos för Avfall nyinvesteringar är 65 mnkr. Budget är 50 mnkr. Avvikelsen på 15 mnkr beror på att den försenade byggnationen av Bulycke ÅVC görs 2025, en ny fördelning över åren av kärlinvesteringar samt att monteringskostnader ingår, vilket inte var budgeterade. I samband med delårsbokslutet i mars (UR1) planeras framställan göras i KS om överföring av medel från VA kollektivet.

Prognos för Avfall reinvesteringar är 2 mnkr. Budget är 2 mnkr.

# Uppföljning av exploateringsbudget

| Mnkr         | Utfall<br>perioden | Budget helår | Prognos<br>helår | Avvikelse |
|--------------|--------------------|--------------|------------------|-----------|
| Inkomster    | 13                 | 0            | 57               | 57        |
| Utgifter     | -11                | -140         | -140             | 0         |
| <b>Netto</b> | <b>2</b>           | <b>-140</b>  | <b>-83</b>       | <b>57</b> |

Prognos för exploateringsutgifter är 140 mnkr vilket är samma som budget. Det är god framdrift i pågående projekt. Större pågående projekt är Olof Asklunds gata, Masthugskajen, Pressvägen och Volvo Lundby.

Prognos för inkomster är 57 mnkr. Inga inkomster är budgeterade. Utfallet 2024 var 108 mnkr. Inkomsterna, Vi ser en nedgång i antalet anslutningar 2025 på grund av konjunkturläget.

## Förvaltningens bedömning

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

## Kretslopp och vatten

Marianne Erlandson  
Förvaltningsdirektör