

**Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2024-03-08

Diarienummer 0009/24

Ekonomiavdelningen och Projekt och utveckling

Christer Bergman/Anna Lanne Davidsson

Telefon: 031-368 74 01

E-post:

christer.bergman@kretsloppochvatten.goteborg.se

Ekonomisk redovisning per februari 2024**Förslag till beslut**

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

Sammanfattning

mnkr	Period jan-feb 2024			Helår 2024			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	366,3	368,1	-1,8	304,4	2 220,7	2 220,7	1 922,2
Kostnader	-373,6	-378,0	4,4	-324,3	-2 277,4	-2 277,4	-2 006,2
Resultat	-7,3	-10,0	2,6	-19,9	-56,7	-56,7	-84,0

Utfallet för perioden innefattar VA och Avfallskollektiven samt Återbruket, Skyfall och Tekniskt vatten. Resultatet för förvaltningen för perioden jan-februari uppgår till – 7,3 mnkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget på 2,6 mnkr.

Prognosen för 2024 är samma som budget för 2024.

Investeringsverksamheten lämnar en prognos för 2024 som är densamma som budget 2024 förutom för Tekniskt vatten där prognosen avviker mot budget. För Tekniskt vatten behöver Budget 2024 justeras p.g.a felaktiga värden i Budget 2024. En hemställan om budgetjustering kommer att göras i samband med rapportering av delårsrapport per mars månad.

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 februari 2024.

Beskrivning av ärendet

Driftsredovisning och prognos per februari

VA-verksamheten

mnkr	Utfall jan-feb	Budget jan-feb	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	240,9	238,7	2,2	205,0	1 440,0	1 440,0	1 304,1
Kostnader	-244,6	-243,1	-1,5	-228,0	-1 466,3	-1 466,3	-1 353,6
Resultat/förändring skuld till abonnent	-3,7	-4,4	0,7	-23,1	-26,3	-26,3	-49,5

VA-verksamhetens resultat uppgår för perioden januari-februari till – 3,7 mnkr, en avvikelse mot budget på + 0,7 mnkr. Taxeintäkterna för perioden har ökat mer än budget samtidigt som personalkostnaderna ökat mer än budget p.g.a en förändrad pensionsskuld.

Det finns indikationer på att pensionsskulden kommer öka mer än budget för året samtidigt som det finns andra poster där det blir positiva avvikelser mot budget. Underlaget är fortfarande osäkert och i denna rapportering ligger prognosen kvar enligt budget. I delårsrapport per mars kommer förvaltningen återkomma med en genomarbetad prognos.

Avfallsverksamheten

Mnkr	Utfall jan-feb	Budget jan-feb	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	123,9	126,5	-2,7	96,6	763,5	763,5	600,3
Kostnader	-126,4	-132,2	5,7	-95,1	-794,0	-794,0	-634,8
Resultat/förändring skuld till abonnent	-2,6	-5,6	3,1	1,5	-30,5	-30,5	-34,4

För perioden januari-februari redovisas en positiv avvikelse mot budget på + 3,1 mnkr. Utfallet för perioden visar på ett intäktsstapp på taxeintäkter jämfört med budget. Insamlingskostnaderna har en positiv avvikelse mot budget.

Det finns indikationer på att kostnaderna för hantering av Återvinningscentralerna ökar mer än budget. Samtidigt finns kostnader som bedöms minska i förhållande till budget. Underlaget är fortfarande osäkert och i denna rapportering ligger prognosen kvar enligt budget. I delårsrapport per mars kommer förvaltningen återkomma med en genomarbetad prognos.

Återbruket

För återbruket redovisas för perioden ett marginellt underskott jämfört med budget.

Investeringar

Investeringar totalt

Prognosen uppgår i denna till samma värden som budget 2024 förutom för Tekniskt vatten. I delårsrapport per mars kommer förvaltningen återkomma med en genomarbetad prognos.

Utgifter totalt

Utgifter mnkr	Utfall jan-feb	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
VA	-133	-1239	-1239	0
Avfall	-9,3	-46	-46	0
Delsumma	-142,3	-1285	-1285	0
Exploateringar	-37	-120	-120	-0
Delsumma	-179,3	-1405	-1405	0
Skyfall skattefinansierat	-0,2	-20	-20	0
Tekniskt vatten	-54	-220	-146	-74
Summa	-233,5	-1645	-1571	-74

Inkomster totalt

Anslutningsavgifter delas upp till VA anslutningar, singelserviser och till investeringsområdet exploateringar. Utfallet är 61 mnkr. Till största del är det eftersläpande inkomster från 2023.

Från och med i år har finns det ingen budget för inkomster att jämföra prognos med.

Inkomster mnkr	Utfall jan-feb	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Exploatering	13	45	0	45
VA övriga	48	60	0	60
Summa inkomster	61	105	0	105

Investeringar VA

mnkr	Utfall jan-feb	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar VA	-97	-924	-924	0
Reinvesteringar VA	-36	-315	-315	0
Summa Investeringar	-133	-1239	-1239	0

Investeringar avfall

mnkr	Utfall jan-feb	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar avfall	-9,2	-44	-44	0
Reinvesteringar avfall	-0,1	-2	-2	0
Summa Investeringar	-9,3	-46	-46	0

Exploateringar

mnkr	Utfall jan-feb	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar	-37	-120	-120	-0

Skattefinansierad skyfallsinvesteringar

Pågående projekt är Fjädringsparken och Stabbeparken. Flera utredningar pågår.

mnkr	Utfall jan-feb	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar	-0,1	-20	-20	0

Tekniskt vatten

Genomförande av projektet pågår enligt plan. Budget 2024 justeras p.g.a felaktiga värden i Budget 2024. En hemställan om budgetjustering kommer att göras i samband med rapportering av delårsrapport per mars månad.

mnkr	Utfall jan-feb	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar	-54	-220	-146	-74

Förvaltningens bedömning

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

Bedömning ur ekonomisk dimension

VA-verksamheten, Avfallsverksamheten och Återbruket har i denna rapport lämnat en prognos för 2024. Prognosen är densamma som budget 2024.

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.