

**Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2023-06-09

Diarienummer 0009/23

Ekonomistaben och PU

Christer Bergman/Anna Lanne Davidsson

Telefon: 031-368 74 01

E-post:

christer.bergman@kretsloppochvatten.goteborg.se

Information om ekonomisk redovisning per maj 2023

Förslag till beslut

1. Kretslopp och vattennämnden har tagit del av förvaltningens Ekonomiska redovisning per maj 2023 samt helårsindikation för 2023 och antecknar informationen till protokollet.

Sammanfattning

mnkr	Period jan-maj 2023				Helår 2023		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	787,6	777,9	9,8	742,3	1 888,3	1 881,0	1 590,0
Kostnader	-831,6	-801,7	-29,9	-703,7	-1 958,7	-1 927,8	-1 671,3
Resultat	-43,9	-23,8	-20,1	38,5	-70,4	-46,8	-81,3

Aktuellt bokslut avser perioden januari till och med maj 2023. Resultatet för förvaltningen för perioden jan-maj uppgår till – 44 mnkr, vilket är en avvikelse mot budget på – 20,1 mnkr.

Underskottet förklaras främst av högre kostnader för VA-verksamheten. Det beror i sin tur på ett par poster av engångskaraktär kopplade till rivningen av Kodammarnas gamla pumpstation. Det som också kan noteras är att räntekostnaderna nu börjar utgöra en relativt kraftig negativ avvikelse jämfört med budget.

Prognosen för året är ett underskott gentemot budget på – 23,6 mnkr, vilket är en försämring jämfört med senaste prognos om 8,3 mnkr. Förändringen beror framför allt på kraftigt ökade kostnader för Avfallsverksamhetens insamlingskostnader.

Osäkerheter framöver består för VA-verksamhetens del framför allt i hur taxeintäkterna utvecklas samt kemikalie-, el och räntekostnader. För Avfallsverksamheten består osäkerheten även här i volymen av taxeintäkter, men även kostnaderna för insamling.

I aktuell rapport redovisas även investeringar, reinvesteringar samt exploatering. Prognos 2023 för investeringarna bedöms till 633 mnkr mot budgeterade 769 mnkr, en avvikelse om 136 mnkr. För reinvesteringarna bedöms helårets utfall landa på 221 mnkr vilket är 16 mnkr lägre än budget. För exploatering är helårsprognosen 140 mnkr mot budgeterade 120 mnkr, en avvikelse om - 20 mnkr.

Kretslopp och vatten

Marianne Erlandson
Förvaltningsdirektör

Ärendet

Enligt Kretslopps 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. Från och med innevarande månad redovisas även investeringar samt exploateringar. I aktuell rapport redovisas det ekonomiska utfallet per 31 maj 2023, samt en prognos för helåret 2023.

Beskrivning av ärendet

Driftsredovisning och prognos per maj

VA-verksamheten

mnkr	Utfall jan-maj	Budget jan-maj	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	535,9	522,9	13,0	514,2	1 275,3	1 264,9	1 215,2
Kostnader	-573,1	-540,6	-32,5	-468,8	-1 333,5	-1 301,0	-1 178,2
Resultat/förändring skuld till abonnent	-37,2	-17,7	-19,4	45,4	-58,2	-36,2	37,0

Periodens resultat om -37,2 mnkr innebär en negativ avvikelse jämfört med budget om 19,4 mnkr.

Underskottet förklaras fortsatt främst av engångshändelser i form av kostnader för utrangering av Kodammarnas gamla pumpstation samt därtill relaterade rivningskostnader. Dessa kostnader är budgeterade för men inte periodiserade och kommer därför balanseras under året.

Utöver det påverkas även VA-verksamheten av ökade kostnader för kemikalier och en stigande ränta, ett underskott som bedöms öka under resterande del av året.

Indikationen för VA är fortsatt ett underskott om totalt - 58,2 mnkr vilket innebär en marginell förbättring jämfört med senaste prognos. Avvikelsen mot budget bedöms uppgå till - 22 mnkr. Underskottet förklaras främst av, som nämndes ovan, stigande räntor samt ökade kostnader för kemikalier.

Taxeintäkterna fortsätter att utgöra en osäkerhet där i synnerhet de rörliga intäkterna ser ut att hamna under budget. Osäkerheten beror delvis på konsumtionsmönster som är svåra att förutse då de påverkas av väder och elpriser.

Avfallsverksamheten

mnkr	Utfall jan-maj	Budget jan-maj	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	249,1	252,3	-3,2	225,4	606,4	609,7	549,2
Kostnader	-251,8	-258,3	6,5	-232,5	-618,6	-620,3	-570,0
Resultat/förändring skuld till abonnent	-2,7	-6,0	3,3	-7,2	-12,2	-10,6	-20,7

Avfallsverksamhetens resultat för perioden uppgår till - 2,7 mnkr, vilket innebär en positiv avvikelse jämfört med budget om 3,0 mnkr.

Avfallsverksamheten präglas fortsatt av den avskaffade förbränningsskatten vilket medför lägre kostnader. Taxeintäkterna uppvisar samtidigt en negativ jämfört med budget om - 2,0 mnkr, vilket förklaras av en lägre befolkningsökning än vad som förutsågs vid budgetläggande.

Prognosen för helåret är en negativ avvikelse jämfört med budget om -1,6 mnkr. Det är en försämring jämfört med senaste prognosen om 8,6 mnkr. Förklaringarna är framför allt kraftigt ökade kostnader för insamling samt högre räntekostnader än vad som prognosticerades i mars.

Återbruket

Verksamheten har inga större avvikelser att rapportera av ekonomisk karaktär, vare sig för perioden eller för resterande del av året.

Återbrukets resultat för perioden januari till maj uppgår till -0,1 mnkr, vilket är i linje med budget. Indikationen för helåret är ett nollresultat, alltså att intäkter och kostnader bedöms vara lika stora.

Skyfall

Skyfalls driftsekonomi som en egen redovisningsenhet är fortsatt under uppbyggnad.

Prognosen för helåret är kostnader om 10,5 mnkr vilket kommer att täckas av skattemedel. Det är en ökning jämfört med prognosen i mars, till följd av ökade åtgärder.

Tekniskt Vatten

Tekniskt vatten som en egen redovisningsenhet är fortsatt under uppbyggnad vilket gör att inget utfall rapporteras under detta avsnitt. Utfallet är dock marginellt än så länge.

Investeringar

Kretslopps och vattens uppföljning av investeringsverksamheten innebär att en genomgång av samtliga projekt görs varje månad. Förvaltningen har gjort en bedömning av investeringsprognos baserat på utfall, tidigare prognoser, situationen i samhället samt tillkommande beslut.

Årsprognosen 2023 för VA och avfallsinvesteringar uppgår till 633 mnkr, detta är exklusive exploateringar, skattefinansierade skyfallsinvesteringar och tekniskt vatten. Prognosen är höjd med 57 mnkr jämfört med Aprilprognosen. Orsak är förbättrad framdrift i projekten. Avvikelsen mot budget beror på riskbedömning att flera mindre och medelstora projekt inom vattenverk och avloppsavledning kan komma att flyttas fram i tiden samt risk att genomförda förändringsarbeten inte får full effekt under året. Avvikelsen för avfall beror på senarelagda investeringar på Bulycke- och Tagene återvinningscentraler samt något lägre prognos för investeringskostnaderna för den nya kretsloppsparken där Higab tar större del av utgifterna.

Reinvesteringar

Årsprognosen 2023 för reinvesteringar uppgår till 221 mnkr. Prognosen är höjd med 5 mnkr jämfört med Aprilprognosen vilket fortfarande är 16 miljoner lägre än budget. Avvikelsen är inom vattenproduktion då vissa investeringar skjuts på framtiden.

Mnkr	Budget	Prognos	Utfall
Investeringar	769	633	248
Reinvesteringar	237	221	92
Summa	1006	854	340

Exploateringar

En analys av kommande projekt och tidplaner har gjorts och bedömningen är att kostnadsprognosen höjs till 140 mnkr, vilket är en ökning med 20 mnkr.

Ökningen beror på att två stora projekt är i genomförandefas, Järnbrott och Skra bro och att en återhämtning sker efter lågt kostnadsutfall under 2022.

Mnkr	Budget	Prognos	Utfall
Investeringar	120	140	37

Skattefinansierade skyfallsinvesteringar

Prognosen för helåret 2023 är på 12 mnkr. Ett stort projekt, Fjärdingsplan, pågår och upphandling är gjord. Flera utredningar pågår.

Mnkr	Budget	Prognos	Utfall
Investeringar	12	12	4

Tekniskt vatten

Genomförande av projektet är påbörjad och material är beställt. Projektet löper på enligt plan.

Mnkr	Budget	Prognos	Utfall
Investeringar	250	250	42

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 även lämnat en förnyad prognos för driftverksamheten. För förvaltningen innebär det ett prognosticerat underskott mot budget om 23,6 mnkr, eller 1,3% relaterat till vår totala omsättning.

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.