

**Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2023-05-08

Diarienummer 0009/23

Ekonomistaben och PU

Christer Bergman/Anna Lanne Davidsson

Telefon: 031-368 74 01

E-post:

christer.bergman@kretsloppochvatten.goteborg.se

Ekonomisk redovisning per april 2023**Förslag till beslut**

1. Kretslopp och vattennämnden har tagit del av förvaltningens ekonomiska redovisning per april 2023 och antecknar informationen till protokollet.

Sammanfattning

mnkr	Period jan-apr 2023				Helår 2023		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	619	620	-1	591	1 883	1 881	1 590
Kostnader	-659	-638	-21	-539	-1 945	-1 928	-1 671
Resultat	-41	-19	-22	51	-62	-47	-81

Aktuellt bokslut avser perioden januari till och med april 2022. Resultatet för förvaltningen för perioden jan-april uppgår till – 41 mnkr, vilket är en negativ avvikelse mot budget på 22 mkr.

Underskottet kan härledas till VA-verksamheten som präglas av ett par engångseffekter i form av rivningskostnader samt utrantering av Kodammarnas gamla pumpstation. Därtill utgör även ökade räntekostnader en negativ avvikelse om – 2 mnkr jämfört med budget

Prognosen för året är oförändrad jämfört med mars, det vill säga ett underskott gentemot budget på 15 mnkr. Underskottet förklaras VA-kollektivets ökade räntekostnader samt ökade kostnader för kemikalier. Förvaltningen avser återkomma med en ny prognos i samband med indikation maj, och presenteras för nämnden i juni.

I aktuell rapport redovisas även investeringar, reinvesteringar samt exploateringar. Prognos 2023 för investeringarna bedöms till 576 mnkr mot budgeterade 769 mnkr, en avvikelse om 193 mnkr. För reinvesteringarna bedöms helårets utfall landa på 237 mnkr vilket innebär en avvikelse på 21 mnkr gentemot budget på 237 mnkr. För exploateringar är helårsprognosen 120 mnkr mot budgeterade 140 mnkr, en negativ avvikelse om 20 mkr.

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. I aktuell rapport redovisas det ekonomiska utfallet per 30 april 2023. Avseende investeringar lämnas även en helårsprognos.

Beskrivning av ärendet

Driftsredovisning och prognos per april

VA-verksamheten

mnkr	Utfall jan-apr	Budget jan-apr	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	422	417	5	411	1 272	1 265	1 215
Kostnader	-459	-431	-28	-357	-1 330	-1 301	-1 178
Resultat/förändring skuld till abonnent	-38	-14	-23	54	-59	-36	37

VA-verksamhetens resultat uppgår för perioden januari-april till 38 mnkr, vilket är 23 mnkr sämre än budget. Underskottet för perioden präglas av engångskostnader i form av rivning samt utrangering av Kodammarnas gamla pumpstation. Ökade räntekostnader samt kemikaliekostnader präglar också underskottet för perioden.

VA-verksamhetens lämnar för april en oförändrad prognos, det vill säga ett resultat om – 59 mkr, vilket innebär en avvikelse mot budget på – 22 mkr.

Förklaringen är framför allt kraftigt ökade räntekostnader samt kemikaliekostnader. Förvaltningen avser återkomma med en förnyad prognos i samband med indikation maj.

Avfallsverksamheten

mnkr	Utfall jan-apr	Budget jan-apr	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	195	201	-6	177	605	610	501
Kostnader	-198	-205	7	-180	-609	-620	-522
Resultat/förändring skuld till abonnent	-3	-4	1	-3	-4	-11	-21

För perioden januari-april redovisas en avvikelse mot budget på + 1 mnkr. Lägre intäkter vägs samtidigt upp av lägre behandlingskostnader på grund av den avskaffade förbränningsskatten.

För helåret är prognosen oförändrad mot senaste prognos i mars, det vill säga en positiv avvikelse om 7 mnkr jämfört med budget. Lägre taxeintäkter samt lägre försäljningsintäkter vägs upp av lägre behandlingskostnader på grund av den avskaffade förbränningsskatten. Förvaltningen avser återkomma med en förnyad prognos i samband med indikation maj.

Återbruket

För återbruket redovisas för perioden ett marginellt underskott om 0,1 mnkr jämfört med budget. Prognosen för helåret är fortsatt ett marginellt överskott om 0,1 mnkr, vilket i princip är i linje med budget.

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 exklusive exploateringar, skattefinansierade skyfallsinvesteringar och tekniskt vatten uppgår till 576 miljoner kronor. Detta är en neddragning mot budget med 193 mnkr. Avvikelsen 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 216 miljoner kronor vilket är 21 miljoner lägre än budget. Neddragningen har gjorts inom vattenproduktion då vissa investeringar skjuts på framtiden.

Mkr	Budget	Prognos	Utfall
Investeringar	769	576	176
Reinvesteringar	237	216	66
Summa	1006	792	242

Exploateringar

En analys av kommande projekt och tidplaner har gjorts och bedömningen är att kostnadsprognosen höjs till 140 mkr, vilket är en utökning med 20 mkr. Utökningen beror på att två stora projekt är i genomförandefas, Järnbrott och Skra bro och att en återhämtning sker efter lågt kostnadsutfall under 2022.

Mkr	Budget	Prognos	Utfall
Investeringar	120	140	9

Skattefinansierade skyfallsinvesteringar

Prognosen för helåret 2023 är på 9 mnkr, vilket är 3 mnkr lägre än budget. Ett stort projekt, Fjärdingsplan, pågår och upphandling är gjord. Flera utredningar pågår.

Mkr	Budget	Prognos	Utfall
Investeringar	12	9	4

Tekniskt vatten

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

Mkr	Budget	Prognos	Utfall
Investeringar	250	250	26

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.