



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-08-16

Diarienummer 0009/24

Ekonomi och Projekt och utveckling

Christer Bergman/Anna Lanne Davidsson

Telefon: 031-368 74 01

E-post:

christer.bergman@kretsloppochvatten.goteborg.se

Ekonomisk redovisning per juli 2024

Förslag till beslut

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

Sammanfattning

VA-verksamheten uppvisar för perioden ett negativt utfall jämfört med budget på – 27,8 mnkr. Prognosen är inte uppdaterad för juli utan är densamma som majprognosen. Prognosen för helåret är ett underskott på -49,1 mnkr jämfört med budget. Underskottet kan i huvudsak förklaras av två händelser. Den ena är en icke budgeterad ökning av pensionsskulden om drygt 30 mnkr. Den andra är ökade räntekostnader på grund av en högre takt i upparbetade investeringsmedel än vad som förutsågs i budget.

Avfallsverksamheten uppvisar för perioden ett negativt utfall jämfört med budget på – 8,8 mnkr. Prognosen är inte uppdaterad för juli utan är densamma som majprognosen. Prognosen för helåret är -20,6 mnkr jämfört med budget. Den ena förklaringen till avvikelsen är högre kostnader för återvinningsstationer (ÅVS:er) än vad som budgeterats. ÅVS:erna övertogs vid årsskiftet. Den andra förklaringen är lägre taxeintäkter. Minskningen av taxeintäkter vägs delvis upp av ett högre bidrag för förpackningsinsamlingen.

Investeringar

Utgifter till och med juli är 927 mnkr. Prognosen är inte uppdaterad för juli utan är densamma som majprognosen.

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 per juli 2024.

Beskrivning av ärendet

Uppföljning av driftsbudget

Resultatredovisning i sammandrag

mnkr	Period jan-juli 2024				Helår 2024		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	1 319,2	1 303,2	15,9	1 106,6	2 263,7	2 220,7	1 922,2
Kostnader	-1 394,2	-1 336,3	-57,9	-1 156,8	-2 390,3	-2 277,4	-2 006,2
Resultat	-75,0	-33,1	-41,9	-50,2	-126,6	-56,7	-84,0

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 negativt utfall jämfört med budget på – 27,8 mnkr. Prognosen för helåret är ett underskott på -49,1 mnkr jämfört med budget. Underskottet kan i huvudsak förklaras av två händelser. Den ena är en icke budgeterad ökning av pensionsskulden om drygt 30 mnkr. Den andra är ökade räntekostnader på grund av en högre takt i upparbetade investeringsmedel än vad som förutsågs i budget.

Avfallsverksamheten uppvisar för perioden ett negativt utfall jämfört med budget på – 8,8 mnkr. Prognosen för helåret är -20,6 mnkr jämfört med budget. Den ena förklaringen till avvikelsen är högre kostnader för återvinningsstationer (ÅVS:er) än vad som budgeterats. ÅVS:erna övertogs vid årsskiftet. Den andra förklaringen är lägre taxeintäkter. Minskningen av taxeintäkter vägs delvis upp av ett högre bidrag för förpackningsinsamlingen.

Återbrukets prognos för helåret är i enlighet med budget.

Skyfall och Tekniskt vatten följer plan.

Avfallsverksamhetens utfall och prognos

Den totala avvikelsen mot budget är -20,6 mnkr och avvikelsen beror på högre kostnader för återvinningsstationer (ÅVS:er) än vad som budgeterats. ÅVS:erna övertogs vid årsskiftet. Den andra förklaringen är lägre taxeintäkter än beräknat.

Resultatredovisning Avfall

mnkr	Utfall jan-juli	Budget jan-juli	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	450,2	446,3	3,8	351,8	776,9	763,5	600,3
Kostnader	-476,6	-463,9	-12,6	-355,4	-828,0	-794	-634,8
Resultat/förändring skuld till abonnent	-26,4	-17,6	-8,8	-3,6	-51,1	-30,5	-34,4

VA-verksamhetens utfall och prognos

För helåret beräknas underskottet mot budget uppgå till -49,1 mnkr. Underskottet kan i huvudsak förklaras av två händelser. Den ena är en icke budgeterad ökning av pensionsskulden om drygt 30 mnkr. Den andra är ökade räntekostnader på grund av en högre takt i upparbetade investeringsmedel än vad som förutsågs i budget. Om man bortser från dessa poster är prognosen för helåret att driftverksamheten håller sig inom budget.

Resultatredovisning VA

mnkr	Utfall jan-juli	Budget jan-juli	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	859,9	846,9	13,0	744,8	1 460,7	1440	1 304,1
Kostnader	-903,1	-862,2	-40,9	-794,0	-1 536,1	-1466,3	-1 353,6
Resultat/förändring skuld till abonnent	-43,2	-15,3	-27,8	-49,2	-75,4	-26,3	-49,5

Återbrukets utfall och prognos

mnkr	Utfall jan-juli	Budget jan-juli	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	4,1	3,9	0,2	3,9	6,6	0,0	6,3
Kostnader	-4,1	-4,1	0,0	-3,8	-6,6	0,1	-6,3
Resultat/förändring skuld till abonnent	0,0	-0,2	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0

Skyfall

mnkr	Utfall jan-juli	Budget jan-juli	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	0,0	6,1	-6,1	6,1	10,5	10,5	9,2
Kostnader	-5,5	-6,1	0,7	-3,6	-10,5	-10,5	-9,2
Resultat/förändring skuld till abonnent	-5,5	0,0	-5,5	2,5	0,0	0,0	0,0

Tekniskt vatten

mnkr	Utfall jan-juli	Budget jan-juli	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	5,0	0,0	5,0	0,0	9,0	0,0	2,2
Kostnader	-5,0	0,0	-5,0	0,0	-9,0	0,0	-2,2
Resultat/förändring skuld till abonnent	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Investeringar

Utgifter totalt

Utgifter till och med juli är 927 mnkr. Prognosen är inte uppdaterad för juli utan är densamma som majprognosen. Hemställan om budgetjustering tekniskt vatten beslutades av KF på junimötet, ej justerad i tabell.

Utgifter mnkr	Utfall jan-juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
VA	-613	-1239	-1239	0
Avfall	-10	-25	-46	21
Delsumma	-623	-1264	-1285	21
Exploateringar	-108	-220	-220	-0
Delsumma	-731	-1484	-1505	21
Skyfall skattefinansierat	-1	-1,5	-20	18,5
Tekniskt vatten	-195	-220	-146	-74
Summa	-927	-1705,5	-1671	-34,5

Inkomster totalt

Anslutningsavgifter delas upp till VA anslutningar, singelserviser och till investeringsområdet exploateringar. Utfallet är 92 mnkr. En stor del är det eftersläpande inkomster från 2023.

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

Inkomster mnkr	Utfall jan-juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Exploatering	20	25	0	25
VA övriga	72	105	0	105
Summa inkomster	92	130	0	130

Investeringar VA

Utgifter till och med juli är 613 mnkr. 442 mnkr är investering och 171 mnkr är utfallet för reinvesteringar. Prognosen är inte uppdaterad för juli utan är densamma som majprognosen.

mnkr	Utfall jan-juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar VA	-442	-869	-924	55
Reinvesteringar VA	-171	-370	-315	-55
Summa Investeringar	-613	-1239	-1239	-0

Investeringar avfall

Utgifter till och med juli är 10 mnkr för investering och 0 mnkr för reinvestering. Prognosen är inte uppdaterad för juli utan är densamma som majprognosen.

mnkr	Utfall jan-juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar avfall	-10	-23	-44	21
Reinvesteringar avfall	-0	-2	-2	0
Summa Investeringar	-10	-25	-46	21

Exploateringar

Utfallet i juli är 108 mnkr. Prognosen är inte uppdaterad för juli utan är densamma som majprognosen.

mnkr	Utfall jan-juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar	-108	-220	-220	0

Skattefinansierad skyfallsinvesteringar

Utfallet är 1 mnkr för juli. Pågående projekt är Fjädringsparken och Stabbeparken. Flera utredningar pågår. Prognosen är inte uppdaterad för juli utan är densamma som majprognosen.

mnkr	Utfall jan-juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar	-1	-1,5	-20	18,5

Tekniskt vatten

Genomförande av projektet pågår enligt plan. Utfallet i juli är 195 mnkr. Prognosen för investeringar är densamma som för maj liksom budgetbeloppet. Budget för år 2024 ska justeras efter vår hemställan som är beslutad av KF i juni 2024 till totalt 550 mnkr för period 2021-2025.

mnkr	Utfall jan-juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar	-195	-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 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.