



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-05-12

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 april 2024

Förslag till beslut

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

Sammanfattning

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 -26,3 mnkr. Prognosen för helåret är ett underskott på -39,7 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 -1,6 mnkr. Prognosen för helåret är -33,8 mnkr jämfört med budget. Den ena förklaringen till avvikelserna 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.

Investeringar

VA

Utgifter till och med april är - 360 mnkr. - 267 mnkr är utfallet för investeringar och prognosen för helåret är - 882 mnkr. - 93 mnkr är utfallet för reinvesteringar och prognosen för helåret är - 362 mnkr.

Avfall

Utgifter till och med april är -10 mnkr för investering och 0 mnkr för reinvestering.

Exploateringar

Utfallet till och med april är -75 mnkr. Budgeten är justerad och ökad med -100 mnkr till -220 mnkr. Beslut togs i aprilnämnden att justera budget inom planperioden och flytta över 100 mnkr från år 2025 till år 2024.

Kretslopp och vatten

Marianne Erlandson
Förvaltningsdirektör

Ärendet

Enligt Kretslopp 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 2024.

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	740,7	739,3	1,4	618,7	2 245,2	2242,2	2 220,7	1 922,2
Kostnader	-792,3	-764,5	-27,8	-663	-2 394,9	-2 394,9	-2 294,8	-2 024,4
Kommunbidrag	0,7	5,8	-5,1	1,4	19,7	19,7	17,4	18,2
Resultat	-50,9	-19,4	-31,5	-42,9	-130	-130	-56,7	-84

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 -26,3 mnkr. Prognosen för helåret är ett underskott på -39,7 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 -1,6 mnkr. Prognosen för helåret är -33,8 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

Prognosen för helåret är -33,8 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.

Resultatredovisning Avfall

mnkr	Utfall jan-apr	Budget jan-apr	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	Fg prognos	Budget helår	Bokslut t fg år
Intäkter	252,7	254,4	-1,7	195,0	765,4	763,5	763,5	600,4
Kostnader	-265,0	-265,1	0,1	-198,1	-829,7	-794	-794	-634,7
Resultat/förändring skuld till abonnent	-12,3	-10,7	-1,6	-3,1	-64,3	-30,5	-30,5	-34,3

VA-verksamhetens utfall och prognos

För helåret beräknas underskottet mot budget uppgå till -39,7 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-apr	Budget jan-apr	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	Fg prognos	Budget helår	Bokslut t fg år
Intäkter	483,5	479,1	4,4	421,6	1 453,6	1 453,6	1 440	1 304,1
Kostnader	-518,6	-487,9	-30,7	-459,2	-1 519,6	-1 519,6	-1 466,3	-1 353,6
Resultat/förändring skuld till abonnent	-35,1	-8,8	-26,3	-37,6	-66,0	-66,0	-26,3	-49,5

Återbrukets utfall och prognos

mnkr	Utfall jan-apr	Budget jan-apr	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	Fg prognos	Budget helår	Bokslut t fg år
Intäkter	2,0	2,2	-0,2	2,0	6,7	6,7	6,7	6,5
Kostnader	-2,3	-2,2	-0,1	-2,2	-6,6	-6,7	-6,7	-6,6
Resultat	-0,3	0,0	-0,3	-0,2	0,1	0,0	0,0	-0,1

Skyfall

mnkr	Utfall jan-apr	Budget jan-apr	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	Fg prognos	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter (kommuninterna bidrag)	0,0	3,5	-3,5	0,0	10,5	10,5	10,5	9,2
Kostnader	-3,2	-3,5	0,3	-2,2	-10,5	-10,5	-10,5	-9,2
Resultat	-3,2	0,0	-3,2	-2,2	0,0	0,0	0,0	0,0

Tekniskt vatten

Mnkr	Utfall jan-apr	Budget jan-apr	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos helår	Fg prognos	Budget helår	Bokslut fg år
Intäkter	2,5	0,0	2,5	0,0	9	9	0,0	2,2
Kostnader	-2,5	0,0	-2,5	0,0	-9	-9	0,0	-2,2
Resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0,0	0,0

Investeringar

Utgifter mnkr	Utfall jan-april	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
VA	-360	-1244	-1239	-5
Avfall	-10	-22	-46	24
Delsumma	-370	-1266	-1285	19
Exploateringar	-75	-220	-220	-0
Delsumma	-445	-1486	-1505	19
Skyfall skattefinansierat	-0,6	-1	-20	19
Tekniskt vatten	-116	-220	-146	-74
Summa	-562	-1707	-1671	-36

Inkomster totalt

Anslutningsavgifter delas upp till VA anslutningar, singelserviser och till investeringsområdet exploateringar. Utfallet är 84 mnkr. Till största del är det eftersläpande inkomster från 2023.

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

Inkomster mnkr	Utfall jan-april	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Exploatering	16	45	0	45
VA övriga	68	60	0	60
Summa inkomster	84	105	0	105

Investeringar VA

Utgifter till och med april är - 360 mnkr. - 267 mnkr är investeringar och prognosen för helåret är - 882 mnkr. - 93 mnkr är utfallet för reinvesteringar och prognosen för helåret är - 362 mnkr.

Prognosen för investeringar och reinvesteringar är densamma som för mars.

Mnkr	Utfall jan-april	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar VA	-267	-882	-924	42
Reinvesteringar VA	-93	-362	-315	-47
Summa Investeringar	-360	-1244	-1239	-5

Investeringar avfall

Utgifter till och med april är - 10 mnkr för investering och 0 mnkr för reinvestering. Prognosen för nyinvesteringar och reinvesteringar är densamma som för mars.

Mnkr	Utfall jan-april	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar avfall	-10	-20	-44	24
Reinvesteringar avfall	-0	-2	-2	0
Summa Investeringar	-10	-22	-46	24

Exploateringar

Utfallet till och med april är -75 mnkr. Prognosen för investeringar är densamma som för mars. Budgeten är dock justerad och ökad med 100 mnkr till 220 mnkr. Beslut togs i aprilnämnden att justera budget inom planperioden och flytta över 100 mnkr från år 2025 till år 2024.

Mnkr	Utfall jan-april	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar	-75	-220	-220	0

Skattefinansierad skyfallsinvesteringar

Utfallet är - 0,6 mnkr till och med april. Prognosen för investeringar är densamma som för mars. Pågående projekt är Fjädringsparken och Stabbeparken. Flera utredningar pågår.

Mnkr	Utfall jan-april	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar	-0,6	-1	-20	19

Tekniskt vatten

Genomförande av projektet pågår enligt plan. Utfallet till och med april är -116 mnkr. Budget för år 2024 behöver justeras och en hemställan är beslutad av nämnden i april. Det är kommunfullmäktige som beslutar om hemställan. Prognosen för investeringar är densamma som för mars

Mnkr	Utfall jan-april	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Investeringar	-116	-220	-146	-74

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.