



### **Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2024-10-09

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 september 2024**

### **Förslag till beslut**

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

### **Sammanfattning**

VA-verksamheten uppvisar för perioden ett positivt utfall jämfört med budget på 0,5 mnkr. Prognosen för helåret är ett underskott på -51 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 -17,4 mnkr. Prognosen för helåret är -25,2 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.

### **Investeringar**

#### **VA**

Utgifter till och med september är -831 mnkr. -595 mnkr är utfallet för investeringar och prognosen för helåret är -786 mnkr. -236 mnkr är utfallet för reinvesteringar och prognosen för helåret är -340 mnkr.

#### **Avfall**

Utgifter till och med sep är -12 mnkr för investering och -1 mnkr för reinvestering.

### **Exploateringar**

Utfallet till och med sep är -143 mnkr och prognosen för helåret är -190 mnkr.

### **Kretslopp och vatten**

Marianne Erlandson

Förvaltningsdirektör

## Ärendet

Enligt Kretslopps 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 sep 2024.

## Beskrivning av ärendet

### Uppföljning av driftsbudget

#### Resultatredovisning i sammandrag

| mnkr            | Period       |              |               |              | Helår         |                 |              |                  |
|-----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|------------------|
|                 | Utfall       | Budget       | Avvik<br>else | Utfall fg år | Prognos       | (Fg<br>prognos) | Budget       | Bokslut fg<br>år |
| Intäkter        | 1 698,7      | 1 658,4      | 40,2          | 1 398,9      | 2 275,0       | 2 275,0         | 2 220,7      | 1 922,2          |
| Kostnader       | -1 766,6     | -1 714,2     | -52,5         | -1 462,8     | -2 425,9      | -2 425,9        | -2 294,8     | -2 024,4         |
| Kommunbidrag    | 2,9          | 13,1         | -10,2         | 13,1         | 17,9          | 17,9            | 17,4         | 18,2             |
| <b>Resultat</b> | <b>-65,1</b> | <b>-42,7</b> | <b>-22,4</b>  | <b>-50,9</b> | <b>-133,0</b> | <b>-133,0</b>   | <b>-56,7</b> | <b>-84,0</b>     |

### 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 positivt utfall jämfört med budget på 0,5 mnkr. Prognosen för helåret är ett underskott på -51 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 -17,4 mnkr. Prognosen för helåret är -25,2 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.

## Avfallsverksamhetens utfall och prognos

### Resultatredovisning Avfall

| mnkr                                           | Utfall jan-sept | Budget jan-sept | Avvik else   | Utfall fg år | Prognos helår | Fg prognos   | Budget helår | Bokslut fg år |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Intäkter                                       | 584,8           | 573,2           | 11,6         | 456,9        | 780,1         | 780,1        | 763,5        | 600,4         |
| Kostnader                                      | -625,2          | -596,2          | -29,0        | -460,5       | -835,8        | -835,8       | -794         | -634,7        |
| <b>Resultat/förändring skuld till abonnent</b> | <b>-40,4</b>    | <b>-23,0</b>    | <b>-17,4</b> | <b>-3,6</b>  | <b>-55,7</b>  | <b>-55,7</b> | <b>-30,5</b> | <b>-34,3</b>  |

## VA-verksamhetens utfall och prognos

### Resultatredovisning VA

| mnkr                                           | Utfall jan-sept | Budget jan-sept | Avvik else | Utfall fg år | Prognos helår | Fg prognos   | Budget helår | Bokslut fg år |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Intäkter                                       | 1 101,5         | 1 072,4         | 29,1       | 928,2        | 1 467,9       | 1 467,9      | 1 440,0      | 1 304,1       |
| Kostnader                                      | -1 120,7        | -1 092,1        | -28,6      | -977,4       | -1 545,2      | -1 545,2     | -1 466,3     | -1 353,6      |
| <b>Resultat/förändring skuld till abonnent</b> | <b>-19,2</b>    | <b>-19,7</b>    | <b>0,5</b> | <b>-49,2</b> | <b>-77,3</b>  | <b>-77,3</b> | <b>-26,3</b> | <b>-49,5</b>  |

## Återbrukets utfall och prognos

| mnkr            | Utfall jan-sept | Budget jan-sept | Avvikelse  | Utfall fg år | Prognos helår | Fg prognos | Budget helår | Bokslut fg år |
|-----------------|-----------------|-----------------|------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| Intäkter        | 5,4             | 5,0             | 0,4        | 5,2          | 6,8           | 6,8        | 6,7          | 6,3           |
| Kostnader       | -5,1            | -5,0            | -0,1       | -4,7         | -6,8          | -6,8       | -6,7         | -6,3          |
| <b>Resultat</b> | <b>0,3</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,3</b> | <b>0,5</b>   | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>    |

## Skyfall

| mnkr                            | Utfall jan-sept | Budget jan-sept | Avvik else  | Utfall fg år | Prognos helår | Fg prognos | Budget helår | Bokslut fg år |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| Intäkter (kommuninterna bidrag) | 0,0             | 7,9             | -7,9        | 7,9          | 10,5          | 10,5       | 10,5         | 9,2           |
| Kostnader                       | -5,8            | -7,9            | 2,1         | -6,3         | -10,5         | -10,5      | -10,5        | -9,2          |
| <b>Resultat</b>                 | <b>-5,8</b>     | <b>0,0</b>      | <b>-5,8</b> | <b>1,6</b>   | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>    |

## Tekniskt vatten

| mnkr            | Utfall jan-sept | Budget jan-sept | Avvikelse  | Utfall fg år | Prognos helår | Fg prognos | Budget helår | Bokslut fg år |
|-----------------|-----------------|-----------------|------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| Intäkter        | 6,9             | 0,0             | 6,9        | 0,7          | 9,7           | 9,7        | 0,0          | 2,2           |
| Kostnader       | -6,9            | 0,0             | -6,9       | -0,7         | -9,7          | -9,7       | 0,0          | -2,2          |
| <b>Resultat</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>    |

## Investeringar

Kretslopp och vattens uppföljning av investeringsverksamheten innebär att en genomgång av samtliga projekt görs. Rapporten är uppdaterad med utfall till och med september. Prognosen är uppdaterad i september.

### Utgifter totalt

Utgifter till och med september är 1 216 mnkr. Budget för tekniskt vatten är justerad då hemställan beslutades av KF i juni.

| Utgifter mnkr             | Utfall jan-sep | Prognos helår | Budget helår | Avvikelse helår |
|---------------------------|----------------|---------------|--------------|-----------------|
| VA                        | -831           | -1126         | -1239        | 113             |
| Avfall                    | -12            | -30           | -46          | 16              |
| <b>Delsumma</b>           | <b>-843</b>    | <b>-1156</b>  | <b>-1285</b> | <b>129</b>      |
| Exploateringar            | -143           | -190          | -220         | 30              |
| <b>Delsumma</b>           | <b>-986</b>    | <b>-1346</b>  | <b>-1505</b> | <b>159</b>      |
| Skyfall skattefinansierat | -1             | -2            | -20          | 18              |
| Tekniskt vatten           | -229           | -300          | -300         | 0               |
| <b>Summa</b>              | <b>-1216</b>   | <b>-1648</b>  | <b>-1825</b> | <b>177</b>      |

### Inkomster totalt

Anslutningsavgifter delas upp till VA anslutningar, singelserviser och till investeringsområdet exploateringar. Utfallet är 119 mnkr. En stor 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-sep | Prognos helår | Budget helår | Avvikelse helår |
|------------------------|----------------|---------------|--------------|-----------------|
| Exploatering           | 34             | 44            | 0            | 44              |
| VA övriga              | 85             | 117           | 0            | 117             |
| <b>Summa inkomster</b> | <b>119</b>     | <b>161</b>    | <b>0</b>     | <b>161</b>      |

### Investeringar VA

Utgifter till och med september är 831 mnkr. 595 mnkr är investering och 236 mnkr är utfallet för reinvesteringar. Prognosen är uppdaterad i september och är sänkt både för investeringar och reinvesteringar jämfört med augustiprognosen. För reinvestering är prognosen 25 miljoner högre än budget och förklaras av hög aktivitet och god framdrift i förnyelseprojekt inom Dricksvattensledning. För investering är prognosen 138 mnkr lägre än budget vilket förklaras främst av fördröjning av start av projekt inom Avloppsledning, Askims pumpkedja samt en annan pumpkedja. För investeringsområde Dammar är prognosen ca 10 miljoner lägre än budget vilket delvis förklaras av lägre utgifter för byggnation av dammar än budgeterat. Dammarna byggs med hjälp av Stadsmiljöförvaltningen i egen regi och projekten har gått bra.

| <b>mnkr</b>                | <b>Utfall jan-sep</b> | <b>Prognos helår</b> | <b>Budget helår</b> | <b>Avvikelse helår</b> |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|------------------------|
| Investeringar VA           | -595                  | -786                 | -924                | 138                    |
| Reinvesteringar VA         | -236                  | -340                 | -315                | -25                    |
| <b>Summa Investeringar</b> | <b>-831</b>           | <b>-1126</b>         | <b>-1239</b>        | <b>113</b>             |

### **Investeringar avfall**

Utgifter till och med september är 11 mnkr för investering och 1 mnkr för reinvestering. Prognosen är uppdaterad i september. Prognosen är 16 mnkr lägre än budget och avvikelsen beror på senarelagda investeringar på två återvinningscentraler och ändrade redovisningsprinciper för inköp av avfallskärl.

| <b>mnkr</b>                | <b>Utfall jan-sep</b> | <b>Prognos helår</b> | <b>Budget helår</b> | <b>Avvikelse helår</b> |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|------------------------|
| Investeringar avfall       | -11                   | -28                  | -44                 | 16                     |
| Reinvesteringar avfall     | -1                    | -2                   | -2                  | 0                      |
| <b>Summa Investeringar</b> | <b>-12</b>            | <b>-30</b>           | <b>-46</b>          | <b>16</b>              |

### **Exploateringar**

Utfallet i september är 143 mnkr. Prognosen är uppdaterad i september och sänkt till 190 mnkr. Avvikelse jämfört med budget är 30 mnkr och beror främst på lägre utgifter för att bygga VA-anslutningen till batterifabriken.

| <b>mnkr</b>   | <b>Utfall jan-sep</b> | <b>Prognos helår</b> | <b>Budget helår</b> | <b>Avvikelse helår</b> |
|---------------|-----------------------|----------------------|---------------------|------------------------|
| Investeringar | -143                  | -190                 | -220                | 30                     |

### **Skattefinansierad skyfallsinvesteringar**

Utfallet är 1 mnkr för september. Pågående projekt är Fjädringsparken och Stabbeparken. Flera utredningar pågår. Prognosen är 18 mnkr lägre än budget och förklaras av att större delen av investeringskostnaden för skyfallsprojekt vid Östra sjukhuset och Sahlgrenska kommer tas av Västra Götalandsregionen.

| <b>Mnkr</b>   | <b>Utfall jan-sep</b> | <b>Prognos helår</b> | <b>Budget helår</b> | <b>Avvikelse helår</b> |
|---------------|-----------------------|----------------------|---------------------|------------------------|
| Investeringar | -1                    | -2                   | -20                 | 18                     |

### **Tekniskt vatten**

Genomförande av projektet pågår enligt plan. Utfallet i september är 229 mnkr.

Ny budget på 300 mnkr godkändes av kommunfullmäktige i juni. Ärende planeras i nämnden om att utnyttja budgetreserv.

| <b>mnkr</b>   | <b>Utfall jan-sep</b> | <b>Prognos helår</b> | <b>Budget helår</b> | <b>Avvikelse helår</b> |
|---------------|-----------------------|----------------------|---------------------|------------------------|
| Investeringar | -229                  | -300                 | -300                | -0                     |

### **Förvaltningens bedömning**

Förvaltningen arbetar kontinuerligt med analys av de båda kollektivens förväntade utfall. En förnyad prognos över driftverksamheten kommer att lämnas i ekonomirapport oktober.

### **Bedömning ur ekonomisk dimension**

VA-verksamheten, Avfallsverksamheten och Återbruket bedöms i aktuell rapport följa tidigare rapporterad prognos för helåret. Prognosen för investeringar har justerats nedåt.

### **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.