|  |  |
| --- | --- |
| Kretslopp och vatten | Göteborgs Stad logotyp |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Tjänsteutlåtande  Utfärdat 2023-08-15  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 juli 2023

## Förslag till beslut

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

## Sammanfattning

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **mnkr** | **Period jan-juli 2023** | | | | **Helår 2023** |  |  |
|  | Utfall | Budget | Avvikelse | Utfall fg år | Prognos | Budget | Bokslut fg år |
| Intäkter | 1 100,5 | 1 093,0 | 7,4 | 1 040,6 | 1 888,3 | 1 881,0 | 1 590,0 |
| Kostnader | -1 153,2 | -1 126,3 | -26,9 | -991,0 | -1 958,7 | -1 927,8 | -1 671,3 |
| **Resultat** | **-52,7** | **-33,3** | **-19,5** | **49,6** | **-70,4** | **-46,8** | **-81,3** |

Aktuellt bokslut avser perioden januari till och med juli 2023. Resultatet för förvaltningen för perioden jan-juli uppgår till – 52,7 mnkr, vilket är en negativ avvikelse mot budget på 19,5 mkr.

Underskottet kan härledas till VA-verksamheten som fortsatt präglas av ett par engångseffekter i form av rivningskostnader samt utrangering av Kodammarnas gamla pumpstation. Därtill utgör även kraftigt ökade räntekostnader en negativ avvikelse om dryga – 10 mnkr jämfört med budget.

Prognosen för året är oförändrad jämfört med mars, det vill säga ett underskott gentemot budget på 23,6 mnkr. Underskottet förklaras VA-kollektivets ökade räntekostnader samt ökade kostnader för kemikalier. Förvaltningen avser återkomma med en ny prognos i samband med delårsrapport augusti, och presenteras för nämnden i september.

I aktuell rapport redovisas även investeringar, reinvesteringar samt exploateringar. 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 innebär en avvikelse på 16 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 31 juli 2023. Avseende investeringar lämnas även en helårsprognos.

## Beskrivning av ärendet

**Driftsredovisning och prognos per juli**

### VA-verksamheten

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **mnkr** | **Utfall jan-juli** | **Budget jan-juli** | **Avvikelse** | **Utfall fg år** | **Prognos helår** | **Budget helår** | **Bokslut fg år** |
| Intäkter | 744,8 | 735,0 | 9,8 | 719,8 | 1 275,3 | 1 264,9 | 1 215,2 |
| Kostnader | -794,0 | -762,4 | -31,6 | -661,6 | -1 333,5 | -1 301,0 | -1 178,2 |
| **Resultat/förändring skuld till abonnent** | **-49,2** | **-27,4** | **-21,8** | **58,3** | **-58,2** | **-36,2** | **37,0** |

VA-verksamhetens resultat uppgår för perioden januari-juli till – 49,2 mnkr, vilket är 21,8 mnkr sämre än budget. Underskottet för perioden präglas fortsatt av engångskostnader i form av rivning samt utrangering av Kodammarnas gamla pumpstation. Kraftigt ökade räntekostnader samt kemikaliekostnader präglar också underskottet för perioden.

VA-verksamhetens lämnar för juli en oförändrad prognos, det vill säga ett resultat om – 58,2 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 delårsrapport augusti.

### Avfallsverksamheten

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **mnkr** | **Utfall jan-juli** | **Budget jan-juli** | **Avvikelse** | **Utfall fg år** | **Prognos helår** | **Budget helår** | **Bokslut fg år** |
| Intäkter | 351,8 | 354,2 | -2,4 | 317,0 | 606,4 | 609,7 | 549,2 |
| Kostnader | -355,4 | -360,0 | 4,6 | -326,1 | -618,6 | -620,3 | -570,0 |
| **Resultat/förändring skuld till abonnent** | **-3,6** | **-5,9** | **2,2** | **-9,1** | **-12,2** | **-10,6** | **-20,7** |

För perioden januari-juli redovisas en avvikelse mot budget på + 2,2 mnkr. Precis som tidigare förklaras resultatet av lägre behandlingskostnader på grund av den avskaffade förbränningsskatten.

För helåret är prognosen oförändrad mot senaste prognos i mars, det vill säga en negativ avvikelse om 1,6 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 delårsrapport augusti.

### Återbruket

För återbruket redovisas för perioden ett marginellt överskott om 0,2 mnkr jämfört med budget. Prognosen för helåret är fortsatt ett nollresultat, vilket i princip är i linje med budget.

## Investeringar

Kretslopps och vattens uppföljning av investeringsverksamheten innebär att en genomgång av samtliga projekt görs. Rapporten är uppdaterad med utfall från juli. Prognosen är från maj då förvaltningen gjorde en bedömning av investeringsprognos baserat på utfall, tidigare prognoser, situationen i samhället samt tillkommande beslut.

Årsprognosen från maj 2023 för VA och avfallsinvesteringar uppgår till 633 mnkr, detta är exklusive exploateringar, skattefinansierade skyfallsinvesteringar och tekniskt vatten. Orsak är förbättrad framdrift i projekten. Den är fortfarande under budget med 136 mnkr.

Avvikelsen mot budget beror på riskbedömning att flera mindre och medelstora projekt inom dricksvattenproduktion 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 från maj 2023 för reinvesteringar uppgår till 221 mnkr. Prognosen är 16 miljoner lägre än budget. Avvikelsen är inom dricksvattenproduktion då vissa investeringar skjuts på framtiden.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Mkr | Budget | Prognos | Utfall |
| Investeringar | 769 | 633 | 355 |
| Reinvesteringar | 237 | 221 | 124 |
| Summa | 1006 | 854 | 479 |

## Exploateringar

En analys av kommande projekt och tidplaner har gjorts och bedömningen är att kostnadsprognosen från maj är 140 mkr, vilket är 20 mkr över budget. Det 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 | 53 |

## Skattefinansierade skyfallsinvesteringar

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Mkr | Budget | Prognos | Utfall |
| Investeringar | 12 | 12 | 10 |

## Tekniskt vatten

Genomförande av projektet har pågått intensivt under hela sommaren och fortsätter enligt plan.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Mkr | Budget | Prognos | Utfall |
| Investeringar | 250 | 250 | 85 |

## Förvaltningens bedömning

Förvaltningen arbetar kontinuerligt med analys av de båda kollektivens förväntade utfall. En förnyad prognos över driftverksamheten kommer att lämnas i samband med delårsrapport augusti och presenteras för nämnden i september.

## 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.