

Utfall för perioden januari till oktober samt prognos 3 för helåret 2024

Förslag till beslut

Styrelsen föreslås besluta att:

- fastställa prognosen för 2024

Sammanfattning

Prognosen för VA-kollektivet är cirka 43,4 miljoner kronor högre än budget, vilket främst beror på högre rörelseintäkter, lägre rörelsekostnader samt lägre räntekostnader. Rörelsens intäkter förväntas bli högre än budget till följd av fler inkomna vattenavläsningar i samband med övergången till digitala vattenmätare. Rörelsens kostnader förväntas bli lägre än budget främst beroende på lägre avskrivningskostnader, då flera projekt skjuts på framtiden. Räntekostnaderna bedöms bli lägre än budgeterat främst beroende på lägre lånebehov i projekt som skjuts på framtiden.

Prognosen för avfallskollektivet är cirka 4,8 miljoner kronor bättre än budgeterat. Huvudintäkterna väntas bli högre än årets budget, vilket bland annat beror på ökade intäkter för förpackningsinsamling. Driftkostnaderna väntas bli högre än årets budget, vilket bland annat förklaras av högre transportkostnader och ökade kostnader för inhyrning av maskiner och utrustning. Avskrivningarna beräknas bli något miljoner kronor högre än budgeterat.

Mats Rostö
Verkställande direktör

Fredrik Kristoffersen
Ekonomichef
Verksamhetsstöd

Ärendet

Prognos 2024 VA-kollektivet

	Oktober 2024				AVVIKELSE			
	UTFALL ACK 2023	UTFALL ACK 2024	BUDGET ACK 2024	AVVIKELSE UTFALL - BUDGET ACK	UTFALL 2023	BUDGET 2024	PROGNOS 2024	AVVIKELSE PROGNOS - BUDGET 2024
Huvudintäkter	225,0	316,6	291,7	24,9	278,1	350,0	366,3	16,3
Över-/underuttag	9,0	-58,2	-0,4	-57,8	7,2	1,2	-42,2	-43,4
Anläggningsavgifter	8,8	9,8	12,4	-2,5	11,6	14,8	14,8	0,0
Aktiverat arbete	18,7	21,0	17,9	3,1	22,8	21,5	23,4	1,9
Övriga intäkter	4,3	2,9	2,7	0,2	5,4	3,3	3,2	-0,1
Rörelsens intäkter	265,7	292,1	324,3	-32,2	325,2	390,8	365,5	-25,3
Driftkostnader	-141,4	-144,1	-153,2	9,1	-172,1	-185,4	-183,5	2,0
Personalkostnader	-67,7	-74,4	-78,7	4,3	-84,7	-94,4	-92,0	2,5
Avskrivningar	-29,0	-35,1	-41,9	6,8	-35,5	-50,3	-42,4	7,9
Övriga rörelsekostnader		-0,0		-0,0			0,0	0,0
Rörelsens kostnader	-238,1	-253,6	-273,8	20,1	-292,3	-330,1	-317,9	12,3
RÖRELSERESULTAT	27,6	38,5	50,6	-12,0	32,9	60,7	47,6	13,0
Räntor och andra finansiella poster	-23,6	-35,1	-47,1	12,0	-30,8	-56,5	-43,5	13,0
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	4,0	3,4	3,5	-0,0	2,1	4,1	4,1	0,0
Skatt	-4,0	-3,4	-3,4	-0,0	-2,1	-4,1	-4,1	0,0
RESULTAT EFTER SKATT	0,0	-0,0	0,0	-0,0	0,0	0,0	-0,0	0,0
RESULTAT EXKL ÖVER-/UNDERUTTAG	-9,0	58,2	0,4	57,7	-7,2	-1,2	42,2	43,4

* Skatteberäkningen är preliminär

** Alla belopp är i miljoner kronor, vilket gör att avrundningsfel kan förekomma i tabellen

Avvikelse utfall relativt periodens budget

Per den sista oktober är VA-kollektivets resultat exklusive överuttag 57,7 miljoner kronor över budget.

Huvudintäkterna är 24,9 miljoner högre än periodens budget som en följd av fler inkomna vattenavläsningar i samband med övergången till digitala vattenmätare. Anläggningsavgifterna är 2,5 miljoner kronor lägre än budget beroende på senarelagda projektavslut. Aktiverat arbete är 3,1 miljoner kronor högre än budget.

Rörelsens kostnader är 20,1 miljoner kronor lägre än periodens budget, beroende på lägre avskrivningskostnader, 6,8 miljoner kronor, lägre driftskostnader 9,1 miljoner kronor samt lägre personalkostnader 4,3 miljoner kronor. De lägre avskrivningskostnaderna förklaras av att flera projekt skjuts på framtiden. De lägre driftskostnaderna förklaras främst av lägre kostnader för inköp av avloppsrening, 5,7 miljoner kronor och lägre elkostnader, 2,9 miljoner kronor.

Personalkostnaderna är 4,3 miljoner kronor lägre än budget, varav 2,4 miljoner kronor är hänförligt till VA och 1,9 miljoner kronor är hänförligt till stadsbyggnad.

Räntekostnaderna är 12,0 miljoner kronor lägre än budget, beroende på sjunkande räntor och framskjutna projekt som medför i lägre lånekostnader.

Avvikelse prognos relativt årsbudget

För helåret prognostiseras VA-kollektivets resultat exklusive överuttag till 43,4 miljoner kronor över budget beroende på högre intäkter, 18,1 miljoner kronor och lägre kostnader, 25,3 miljoner kronor. Rörelsens intäkter förväntas bli 18,1 miljoner över budget till följd av fler inkomna vattenavläsningar i samband med övergången till digitala vattenmätare.

Rörelsens kostnader förväntas bli 12,3 miljoner kronor lägre än budget, främst beroende på lägre avskrivningskostnader, 7,9 miljoner kronor, då flera projekt skjuts på framtiden. Driftkostnaderna prognostiseras bli 2,0 miljoner kronor lägre än budget beroende på minskade kostnader för inköp av el och avloppsrening. Personalkostnaderna förväntas bli 2,5 miljoner kronor lägre bland annat beroende på att GIS-ingenjörstjänsten på Ledningsnät täcks tillfälligt under året med inhyrd konsult två dagar per vecka.

Räntekostnaderna prognostiseras bli 13,0 miljoner kronor lägre än budgeterat beroende på lägre lånebehov i projekt som skjuts på framtiden.

Prognos 2024 Avfallskollektivet

	Utfall ackumulerat 2023	Utfall ackumulerat 2024	Budget ackumulerat 2024	Avvikelse Utfall-Budget	Budget (helår)	Prognos 3 (helår)	Avv prognos - budget (helår)
Huvudintäkter	85,0	104,7	95,1	9,6	114,2	127,9	13,7
Över-/underuttag	5,3	10,6	15,8	-5,2	18,1	13,3	-4,8
Anläggningsavgifter							
Aktiverat arbete		0,7		0,7			
Övriga intäkter	0,3	0,6	0,9	-0,3	1,1	1,1	
Rörelsens intäkter	90,6	116,7	111,8	4,8	133,3	142,3	9,0
Driftkostnader	-72,6	-97,1	-90,5	-6,5	-107,8	-117,7	-9,9
Personalkostnader	-9,6	-10,8	-11,7	0,9	-14,0	-13,5	0,6
Avskrivningar	-5,6	-6,4	-6,1	-0,2	-7,4	-8,7	-1,3
Övriga rörelsekostnader	-0,2	-0,2		-0,2		-0,2	-0,2
Rörelsens kostnader	-88,0	-114,5	-108,4	-6,1	-129,2	-140,0	-10,9
RÖRELSERESULTAT	2,6	2,2	3,4	-1,2	4,1	2,2	-1,9
Räntor och andra finansiella poster	-2,6	-1,9	-2,6	0,7	-3,1	-2,0	1,1
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	0,0	0,3	0,8	-0,6	1,0	0,2	-0,8
Skatt	-0,0	-0,3	-0,8	0,5	-1,0	-0,2	0,8
RESULTAT EFTER SKATT	0	0	0	0	0	0	0
RESULTAT EXKL ÖVERUTTAG	-5,3	-10,6	-15,8	5,2	-18,1	-13,3	4,8

*Skatteberäkningen är preliminär

** Alla belopp är i miljoner kronor, vilket gör att avrundningsfel kan förekomma i tabellen

Avvikelse utfall relativt periodens budget

Avfallskollektivets resultat, exklusive överuttag, för perioden januari till oktober innebär en förlust på -10,6 miljoner kronor. Detta är 5,2 miljoner bättre än periodens budget på -15,8 miljoner kronor. Att verksamheten går med underskott är sedan tidigare planerat för att minska skulden till avfallskollektivet.

Huvudintäkterna ligger 9,6 miljoner kronor över periodens budget bland annat på grund av ökade intäkter för förpackningsinsamling samt ökade intäkter för tömning av fettavskiljare.

Driftkostnaderna är 6,5 miljoner kronor högre än budgeterat. Detta beror bland annat på ökade kostnader för avfallstransporter och ökade kostnader för inhyrning av maskiner och annan utrustning. Personalkostnaderna ligger 0,9 miljoner kronor under budget till följd av sjukskrivningar och vakanser. Avskrivningskostnaderna har ett något lägre utfall än budget, vilket främst beror på att projekt kring lokalisering av ny kretsloppscentral inte har påbörjats.

Periodens räntekostnader är 0,7 miljoner kronor lägre än periodens budget. Detta beror främst på att investeringar skjuts på framtiden samt att räntorna blivit lägre än vad som förväntades i budget.

Avvikelse prognos relativt årsbudget

Prognos 3 innebär ett bättre resultat än budget med 4,8 miljoner kronor.

Huvudintäkterna väntas bli 13,7 miljoner kronor högre än årets budget, vilket bland annat beror på ökade intäkter för förpackningsinsamling.

Driftkostnaderna väntas bli 9,9 miljoner kronor högre än årets budget. Personalkostnaderna väntas få ett något lägre utfall än årets budget. Avskrivningarna beräknas bli 1,3 miljoner kronor högre än budgeterat. Räntekostnader väntas bli 1,1 mnkr lägre än årets budget.

Forcerade effektiviseringar

Inför 2025 förbereds ett arbete med ett antal satsningar inom området forcerade effektiviseringar. Syftet med satsningarna är att under året bedriva ett antal satsningar som under en treårsperiod, eller snabbare, väntas kunna återbetalas till bolaget och som på sikt väntas ge stadigvarande effektiviseringar som minskar bolagets kostnader eller ökar dess intäkter.

För att kunna styra och följa upp dessa effektiviseringar arbetar bolaget med metodik framtagen av Ekonomistyrningsverket (ESV). I denna finns bland annat ett detaljerat schema för hur varje satsning ska följas upp samt vilka effekter i verksamhetsmässiga och ekonomiska termer som förväntas.

Arbetet pågår just nu med att kartlägga och utvärdera förslag på kommande effektiviseringar. Bolaget kommer att återkomma med ett detaljerat underlag där varje förslag på effektivisering beskrivs mer i detalj i samband med årsredovisningen för 2024.