

Styrelseärende

Diarienummer NVAAB 2022-0025

Styrelsen för Nacka vatten och avfall AB

Utfall Prognos 3 2023

Förslag till beslut

Styrelsen föreslås besluta att:

- fastställa prognosen för 2023

Sammanfattning

Prognosen för VA-kollektivet är cirka -7,2 miljoner kronor lägre än budget vilket främst beror på återbetalning av dagvattenavgifter. Huvudintäkterna för såld vattenvolym är lägre än budgeterat men ökade vattenavläsningar gör att huvudintäkterna ligger nära budgeterat. Även kostnaderna för vattenrening och inköpt vatten är lägre. De försenade leasingbilarna minskar kostnaderna och inhyrd personal ersätter vakanser. Prognosen för räntekostnader är högre då räntorna ökat under året.

Prognosen för Avfallskollektivet är cirka 7,1 miljoner kronor bättre än budgeterat. Intäkterna är lägre och beror på färre tömningar än planerat. Driftkostnaderna minskar främst till följd av färre tömningar, vilket genererar mindre mat- och restavfallsmängder.

Mats Rostö
Verkställande direktör

Fredrik Kristoffersen
Ekonomichef

Ärende

Prognos 2023 VA-kollektivet

	Oktober 2023				AVVIKELSE			
	UTFALL	UTFALL	BUDGET	AVVIKELSE	UTFALL	BUDGET	PROGNOS	AVVIKELSE
	ACK 2022	ACK 2023	ACK 2023	UTFALL - BUDGET ACK	2022	2023	2023	PROGNOS - BUDGET 2023
Huvudintäkter	194,0	225,0	231,6	-6,6	234,5	281,4	270,9	-10,4
Över-/underuttag		9,0	9,4	-0,4	5,8	9,3	11,3	2,1
Anläggningsavgifter	5,7	8,8	10,4	-1,7	7,7	12,5	10,8	-1,7
Aktiverat arbete	15,4	18,7	18,5	0,1	18,5	22,3	21,0	-1,3
Övriga intäkter	2,2	4,3	1,8	2,5	6,0	2,1	5,9	3,8
Rörelsens intäkter	217,3	265,7	271,7	-6,0	272,4	327,6	319,9	-7,7
Driftkostnader	-119,6	-141,4	-146,8	5,4	-152,2	-177,7	-172,4	5,3
Personalkostnader	-57,9	-67,7	-73,1	5,4	-70,5	-87,7	-84,0	3,7
Avskrivningar	-24,9	-29,0	-29,4	0,4	-33,0	-35,2	-34,1	1,1
Rörelsens kostnader	-202,5	-238,1	-249,3	11,2	-255,7	-300,7	-290,5	10,2
RÖRELSERESULTAT	14,8	27,6	22,4	5,2	16,7	26,9	29,4	2,5
Räntor och andra finansiella poster	-12,7	-23,6	-21,4	-2,2	-15,9	-25,6	-29,8	-4,2
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	2,1	4,0	1,1	3,0	0,8	1,3	-0,4	-1,7
Skatt	-0,6	-4,0	-1,1	-2,9	-0,8	-1,3	-4,8	-3,5
RESULTAT EFTER SKATT	1,5						-5,2	-5,2
RESULTAT EXKL ÖVERUTTAG	1,5	-9,0	-9,4	0,4	-5,8	-9,3	-16,5	-7,2

* Skatteberäkningen är preliminär

Avvikelse utfall relativt periodens budget

Resultatet för VA-kollektivet uppgår till cirka 9 miljoner kronor ackumulerat oktober, vilket är 0,4 miljoner kronor bättre än budgeterat.

Utfall för huvudintäkterna är lägre än budget främst på grund av utbetalning av dagvattenavgifter med ca 10,5 miljoner kronor. Bortsett från utbetalning av dagvattenavgifter ökade antalet avläsningar som inte var kända vid budgetens periodisering vilket visar att huvudintäkterna ligger 3,9 miljoner kronor högre än budget. Övriga intäkter ökade med 2,5 miljoner kronor och beror främst på medel från Naturvårdsverket samt erhållet statligt elstöd, 2,1 miljoner kronor.

Driftkostnaderna var 5,4 miljoner kronor lägre än budgeterat. Volymerna inköpt vatten minskade med 0,3 miljoner kronor jämfört med budgeterat, liksom volymerna avloppsvatten med 3 miljoner kronor.

Elkostnaden blev lägre på grund av ett lägre rörligt pris och fick en positiv effekt på 4,1 miljoner kronor. Leasingkostnaderna blev 1,3 miljon kronor lägre på grund försenade leveranser. Konsultkostnaderna och kostnaderna för inhyrd personal blev 3 miljoner kronor högre än budgeterat beroende på utredning av en ny dagvattendamm, inhyrda VA-ingenjörer och ersättare för gruppchefer.

Personalkostnader är 3,7 miljoner kronor lägre på grund av vakanser. Detta speglar de ökade kostnaderna som nämnts avseende konsultkostnader och inhyrd personal.

Avvikelse prognos relativt årsbudget

Prognos 3 innebär ett sämre resultat än budget med -7,2 miljoner kronor, vilket främst härrör sig till återbetalning felaktiga dagvattenavgifter om 10,5 miljoner kronor. Resultatförsämringen innebär att hela skulden till VA-kollektivet används och fordran på kollektivet blir 5,2 miljoner kronor vilket belastar det egna kapitalet.

Förutom återbetalning av felaktiga dagvattenavgifter beräknas huvudintäkterna inte komma upp till budgeterade nivåer. Antalet vattenavläsningar har ökat vilket bidrar till att huvudintäkterna inte avviker mer mot budgeterat. Anslutningsintäkterna förväntas bli lägre än budgeterat och därmed påverka anslutningsintäkterna negativt med 1,7 miljoner kronor.

Kostnaderna för inköpt vatten, inköpt avloppsrening och inköpt el förväntas minska med totalt 7,6 miljoner kronor. De försenade leasingbilarna medför en minskad kostnad för 2023 med 1,5 miljoner kronor.

Inhyrd personal ersätter vakanser vilket ökar kostnaderna med 4,7 miljoner kronor relativt budget. Personalkostnaderna prognostiseras minska med 3,7 miljoner kronor, trots de ökade pensionskostnaderna.

Prognos 2023 Avfallskollektivet

	UTFALL ACK 2022	UTFALL ACK 2023	BUDGET ACK 2023	AVVIKELSE		BUDGET 2023	PROGNOS 2023	AVVIKELSE	
				UTFALL - BUDGET ACK	UTFALL 2022			PROGNOS - BUDGET 2023	PROGNOS 2023
Huvudintäkter	94,8	85,0	87,9	-2,9	110,9	105,5	102,3	-3,2	
Över-/underutttag		5,5	9,9	-4,4	-8,8	11,9	4,8	-7,1	
Övriga intäkter	1,1	0,3	0,9	-0,6	1,5	1,1	1,0	-0,1	
Rörelsens intäkter	95,9	90,8	98,7	-7,9	103,5	118,5	108,0	-10,4	
Driftkostnader	-69,5	-71,8	-79,4	7,7	-85,0	-95,3	-87,1	8,2	
Personalkostnader	-8,8	-9,6	-10,6	1,0	-10,6	-12,7	-11,9	0,8	
Avskrivningar	-5,4	-5,6	-7,2	1,6	-6,5	-8,6	-6,3	2,3	
Övriga rörelsekostnader	-0,2	-0,2	-0,2		-0,2	-0,2	-0,2		
Rörelsens kostnader	-83,8	-87,1	-97,3	10,2	-102,4	-116,8	-105,5	11,3	
RÖRELSERESULTAT	12,1	3,7	1,4	2,3	1,1	1,7	2,5	0,9	
Räntor och andra finansiella poster	-0,8	-2,6	-1,3	-1,3	-0,9	-1,6	-1,3	0,2	
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	11,3	1,0	0,1	0,9	0,2	0,1	1,2	1,1	
Skatt	-0,2	-1,0	-0,1	-0,9	-0,2	-0,1	-1,2	-1,1	
RESULTAT EFTER SKATT	11,1								
RESULTAT EXKL ÖVERUTTAG	11,1	-5,5	-9,9	4,4	8,8	-11,9	-4,8	7,1	

* Skatteberäkningen är preliminär

Avvikelse utfall relativt periodens budget

Avfallskollektivets resultat uppgår till -5,5 miljoner kronor vilket innebär ett bättre resultat än budgeterat med 4,4 miljoner kronor.

Intäkterna ligger 2,9 miljoner kronor under budget på grund av färre tömningar än planerat och förväntas vara fortsatt lägre året ut.

Driftkostnaderna hamnar 7,7 miljoner kronor under budgeterat, främst på grund av att mat- och restavfallsmängder är lägre än beräknat. Ett bemanningsavtal trädde i kraft i september i stället för april har också bidragit till lite lägre driftskostnader. Personalkostnaderna ligger 1 miljon kronor under budget till följd av sjukskrivningar och vakanser. Avskrivningar minskar på grund av att projekt kring lokalisering av ny KLC ej påbörjats.

Avvikelse prognos relativt årsbudget

Prognos 3 innebär ett bättre resultat än budget med 7,1 miljoner kronor.

Intäkterna minskar med 3,2 miljoner kronor och beror på färre tömningar än planerat.

Driftkostnaderna minskar främst till följd av färre tömningar, vilket genererar mindre mat- och restavfallsmängder, sammanlagt drygt 8,2 miljoner kronor. Avfallsbehandling av grovavfall minskar inte som beräknat och resulterar i att kostnaderna ökar med 0,8 miljoner kronor. Satsningen för trädgårdsavfall som antogs men ej blev av leder till minskade bemanningskostnader och tillsammans med att nya entreprenaden blev senarelagd från april till september minskar driftkostnaderna med 2 miljoner kronor. Personalkostnaderna minskar sammanlagt med 0,8 miljoner kronor trots ökade pensionskostnader, men dämpas av sjukskrivningar och vakanser. Avskrivningarna beräknas bli 2,3 miljoner kronor lägre än budgeterat.