

Regiondirektör Stefan Hollmark

Ekonomisk rapport för tekniska nämnden juli 2024

Sammanfattning

Regionstyrelsen beslutade 5 mars 2024 att utifrån sin uppsiktsplikt ge regiondirektören i uppdrag att på varje regionstyrelsesammanträde i särskild ordning återkomma med ekonomisk rapport för hälso- och sjukvårdsnämnden, barn- och utbildningsnämnden och miljö- och byggnämnden. Den 18 juni utökades uppdrag till att även omfatta socialnämnden och tekniska nämnden.

Teknikförvaltningens verksamhet består av skattefinansierad verksamhet som omfattar såväl anslagsenheter som resultatenheter. Därutöver finns fyra fullt ut avgiftsfinansierade verksamheter som redovisas separat och de har separata konton för eget kapital. Den avgiftsfinansierade verksamheten får inte finansiera anslagsfinansierad verksamhet eller tvärtom. Därför redovisas dessa separat i denna rapport.

Skattefinansierad verksamhet

Periodens budgetavvikelse

Den skattefinansierade verksamheten har totalt sett ett positivt utfall jämfört med budget efter september månad om 26,1 mnkr. Störst överskott avser fordonsorganisationen, 6,8 mnkr, där försäljning av leasingfordon förklarar utfallet. Efterfrågan på biogasfordon är mycket hög samtidigt som nya personbilar som drivs av biogas inte finns att få tag på. Kollektivtrafiken har ett totalt utfall jämfört med budget om 6 mnkr. Indexuppräknningen i avtalet för den allmänna kollektivtrafiken har inte bibehållit den ökningstakt som befarades och därför underskrider kostnaden den budgeterade och ger ett överskott om 13 mnkr. Samtidigt redovisas underskott om -6,8 mnkr för samhällsbetalda resor. Underfinansieringen, som är känd sen tidigare, förklarar underskottet. Hjälpmedelscentralen och varuförsörjningen samt även städverksamheten genererar överskott som täcker underskott inom vaktmästeri och transport och innebär även överskott för försörjningsverksamheten totalt. Högre bidragsintäkter och obudgeterade intäkter av parkeringsavgifter ger överskott inom fastighetsförvaltningen. Högre fartygsintäkter än budgeterat innebär överskott inom hamnverksamheten om 2,6 mnkr.

Periodens nettokostnadsutveckling

Periodens totala nettokostnadsutveckling om 1 % är resultatet av att intäkterna ökat med 7 % och kostnaderna med 6 %. Intäkterna har totalt ökat med 53,8 mnkr jämfört med samma period förra året. Störst ökning, 47,8 mnkr, avser hyresintäkter.

1 (5)

Kostnaderna har ökat med 54,7 mnkr och av dessa avser 33,9 mnkr ökade kapitalkostnader där huvuddelen är kopplat till fastigheter. Kostnaderna för köpta tjänster har ökat till följd av ökad intern efterfrågan inom områdena gata, park och fordon. Kostnaden för personal har ökat då antal anställda har ökat och kostnaden per anställd ökat till följd av lönerevision.

Prognos helår 2024

Inget har framkommit som gör att den helårsprognos om 19,2 mnkr som framgår av delårsrapport 2 behöver justeras.

Åtgärder för minskat underskott

Förvaltningen har vidtagit de åtgärder som gäller för samtliga nämnder och förvaltningar. Därutöver pågår arbete i kollektivtrafikberedningen i syfte att föreslå åtgärder som ska leda till ekonomisk balans för de samhällsbetalda resorna.

Tabell 1: TKF skattefinansierad verksamhet januari-september 2024 (tkr).

| | Periodens budget | Periodens utfall | Avvikelse | Föregående års utfall i perioden | Förändring i tkr | Förändring % | Budget 2024 | Senaste prognos 2024 | Avvikelse |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|----------------------------------|------------------|--------------|-------------|----------------------|-----------|
| Resultat | -186 905 | -160 838 | 26 067 | -159 934 | -905 | 1% | -248 582 | -229 388 | 19 194 |
| INTÄKTER | 802 087 | 838 257 | 36 170 | 784 472 | 53 785 | 7% | 1 068 159 | 1 102 009 | 33 850 |
| Taxor och Avgifter | 41 270 | 45 528 | 4 258 | 42 341 | 3 186 | 8% | 52 867 | 58 372 | 5 505 |
| Bidrag | 11 601 | 19 888 | 8 287 | 33 110 | -13 221 | -40% | 16 761 | 27 651 | 10 890 |
| Försäljning vara/tjänst | 262 254 | 263 890 | 1 637 | 253 025 | 10 866 | 4% | 349 443 | 343 241 | -6 202 |
| Intern resursfördelning | 16 682 | 16 992 | 310 | 18 253 | -1 261 | -7% | 22 243 | 25 331 | 3 088 |
| Övriga intäkter | 470 280 | 491 958 | 21 678 | 437 742 | 54 216 | 12% | 626 844 | 647 414 | 20 570 |
| KOSTNADER | -988 992 | -999 095 | -10 103 | -944 405 | -54 690 | 6% | -1 316 741 | -1 331 397 | -14 656 |
| Personal | -206 275 | -192 692 | 13 583 | -182 810 | -9 881 | 5% | -272 807 | -262 295 | 10 512 |
| Köp av tjänst | -57 415 | -61 490 | -4 075 | -52 938 | -8 552 | 16% | -76 744 | -79 851 | -3 107 |
| Köp huvudverksamhet | -118 088 | -108 530 | 9 558 | -106 635 | -1 895 | 2% | -157 886 | -149 425 | 8 461 |
| Förbruknings mtrl | -92 101 | -97 364 | -5 263 | -98 243 | 879 | -1% | -123 032 | -124 432 | -1 400 |
| Lokaler | -212 787 | -222 963 | -10 176 | -236 313 | 13 349 | -6% | -283 752 | -288 117 | -4 365 |
| Avskrivn. och internränta | -160 787 | -167 340 | -6 553 | -133 428 | -33 912 | 25% | -215 714 | -221 109 | -5 395 |
| Intern resursfördelning | -9 239 | -8 542 | 697 | -8 834 | 292 | -3% | -12 319 | -11 071 | 1 248 |
| Övriga kostnader | -132 299 | -140 174 | -7 875 | -125 204 | -14 970 | 12% | -174 488 | -195 098 | -20 610 |

VA-verksamheten

Periodens budgetavvikelse

Utfallet efter september månad för VA är negativt, -30,5 mnkr. Verksamhetens egna kapital vid ingången av 2024 var positivt, 25,3 mnkr. Regelverket säger att resultaten ska balanseras på tre års sikt och därför har budgeten för 2024 lagts för att resultatet ska bli negativt och -9,5 mnkr av avvikelsen mot budget avseende intäkter beror på det. Intäkterna av taxor och avgifter är 0,5 mnkr lägre än budgeterat men borde varit ca 3 mnkr högre än budget då intäkter avseende januari 2024 felaktigt bokförts på december 2023. Kostnaderna är 24,3 mnkr högre än de budgeterade. Hyran för det mobila vattenverket som nu används för att rena vattnet från vattentäkten i Langes hage i Visby är obudgeterad och belastar utfallet med 9,2 mnkr. Att få verket på plats och i produktion har också medfört att konsultkostnaderna överstiger de budgeterade med 3,5 mnkr. Elkostnaderna överstiger de budgeterade med 2,5 mnkr

liksom VVS-material med 3,6 mnkr. Transportkostnaderna är 2,9 mnkr högre till följd av sommarens vattentransporter till bl.a. Kappelshamn.

Periodens nettokostnadsutveckling

Verksamhetens nettokostnadsutveckling är högst påtaglig och beror främst på ökade kostnader. Den största ökningen avser posten övriga kostnader som ökat med 13,7 mnkr jämfört med motsvarande period förra året. Det är främst hyran för det tillfälliga vattenverket som förklarar utvecklingen. Därtill kommer höjda el- och transportkostnader. Kapitalkostnaderna har ökat med 11 mnkr vilket förklaras av hög investeringstakt samt höjd internränta från 2 % till 2,5 %. Posten lokaler har ökat med 9,3 mnkr vilket beror på ökade konsultkostnader, ökade lokalkostnader efter flytt från Visby södra vattenverk till Skarphällsområdet samt kostnad för förorenade massor. Kostnaderna för de kemikalier som används i vattenproduktionen och för rening av avlopp har ökat liksom kostnader för laboratorieanalyser.

Prognos helår 2024

Inget har framkommit som gör att den helårsprognos om -30,2 mnkr som framgår av delårsrapport 2 behöver justeras.

Åtgärder för minskat underskott

VA-verksamheten har ett kontinuerligt fokus på att försöka minimera underskottet. En åtgärd som vidtagits är höjning av VA-taxan avseende såväl bruks- som anläggningsavgift från 1 november 2024 har föreslagits och har nu beslutats av regionfullmäktige.

Tabell 2: TKF avgiftsfinansierad verksamhet VA januari-september 2024 (tkr).

| | Periodens budget | Periodens utfall | Avvikelse | Föregående års utfall i perioden | Förändring i tkr | Förändring % | Budget 2024 | Senaste prognos 2024 | Avvikelse |
|---------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------------------|------------------|--------------|-----------------|----------------------|----------------|
| Resultat | -677 | -30 491 | -29 814 | 21 786 | -52 277 | -240% | 0 | -30 233 | -30 233 |
| INTÄKTER | 203 442 | 197 938 | -5 504 | 200 213 | -2 275 | -1% | 273 117 | 263 697 | -9 419 |
| Taxor och Avgifter | 176 453 | 175 935 | -518 | 179 892 | -3 957 | -2% | 235 271 | 238 318 | 3 047 |
| Bidrag | 1 554 | 4 434 | 2 880 | 4 714 | -279 | -6% | 2 073 | 3 662 | 1 589 |
| Försäljning vara/tjänst | 25 435 | 17 460 | -7 975 | 15 404 | 2 055 | 13% | 35 773 | 21 685 | -14 088 |
| Intern resursfördelning | | 32 | 32 | 50 | -18 | -37% | | 32 | 32 |
| Övriga intäkter | | 78 | 78 | 153 | -75 | -49% | | | |
| KOSTNADER | -204 120 | -228 429 | -24 310 | -178 427 | -50 002 | 28% | -273 117 | -293 931 | -20 814 |
| Personal | -49 345 | -46 853 | 2 492 | -43 068 | -3 784 | 9% | -65 630 | -62 377 | 3 253 |
| Köp av tjänst | -21 194 | -19 630 | 1 565 | -15 175 | -4 454 | 29% | -28 410 | -30 102 | -1 692 |
| Köp huvudverksamhet | -750 | -815 | -65 | -136 | -679 | 498% | -1 000 | -1 300 | -300 |
| Förbruknings mtrl | -18 111 | -24 281 | -6 170 | -17 778 | -6 503 | 37% | -24 148 | -25 173 | -1 025 |
| Lokaler | -10 689 | -17 503 | -6 813 | -8 168 | -9 335 | 114% | -14 252 | -18 953 | -4 700 |
| Avskrivn. och internränta | -68 483 | -68 055 | 428 | -56 998 | -11 057 | 19% | -92 279 | -92 279 | 0 |
| Intern resursfördelning | -7 130 | -7 232 | -103 | -6 679 | -553 | 8% | -9 506 | -9 643 | -137 |
| Övriga kostnader | -28 418 | -44 062 | -15 644 | -30 424 | -13 638 | 45% | -37 891 | -54 104 | -16 213 |

Avfallsverksamheten

Periodens budgetavvikelse

Periodens positiva budgetavvikelse om 7,2 mnkr förklaras av lägre kostnader för insamling och behandling av hushållsavfall samt för driften av återvinningscentraler.

Personalkostnaderna är högre efter att driften av de mindre återvinningscentralerna tagits över till egen regi men kostnaden för köp av huvudverksamhet är än lägre.

Periodens nettokostnadsutveckling

Nettokostnadsutvecklingen visar att intäkterna ökat med 10 % och kostnaderna med 2 %. Intäkternas ökning förklaras av insamling av förpackningar som tillkom i år och som genererar intäkter från Naturvårdsverket. Personalkostnaderna förklarar kostnadsökningen jämfört med förra året. Det är färre vakanser och även fler anställda till följd av att samtliga ÅVC:er nu drivs i egen regi.

Prognos helår 2024

En mer realistisk helårsprognos är i dagsläget 10 mnkr, att jämföra med den som redovisades vid delår 2 som uppgick till 7,9 mnkr.

Tabell 3: TKF avgiftsfinansierad verksamhet **avfall** januari-september 2024 (tkr).

| | Periodens budget | Periodens utfall | Avvikelse | Föregående års utfall i perioden | Förändring i tkr | Förändring % | Budget 2024 | Senaste prognos 2024 | Avvikelse |
|---------------------------|------------------|------------------|---------------|----------------------------------|------------------|--------------|-----------------|----------------------|--------------|
| Resultat | 5 482 | 12 682 | 7 200 | 5 016 | 7 666 | 153% | 0 | 7 932 | 7 932 |
| INTÄKTER | 109 306 | 105 032 | -4 274 | 95 267 | 9 766 | 10% | 135 214 | 134 906 | -308 |
| Taxor och Avgifter | 94 898 | 90 101 | -4 798 | 89 936 | 164 | 0% | 116 004 | 112 396 | -3 608 |
| Bidrag | 6 773 | 8 097 | 1 325 | 159 | 7 939 | 5 001% | 9 030 | 12 030 | 3 000 |
| Försäljning vara/tjänst | 5 955 | 5 670 | -285 | 3 471 | 2 199 | 63% | 7 940 | 7 940 | 0 |
| Intern resursfördelning | | 13 | 13 | 13 | 1 | 7% | | | |
| Övriga intäkter | 1 680 | 1 151 | -529 | 1 688 | -537 | -32% | 2 240 | 2 540 | 300 |
| KOSTNADER | -103 824 | -92 351 | 11 473 | -90 251 | -2 100 | 2% | -135 214 | -126 974 | 8 240 |
| Personal | -15 423 | -18 333 | -2 910 | -14 714 | -3 619 | 25% | -20 572 | -24 604 | -4 031 |
| Köp av tjänst | -3 989 | -3 154 | 835 | -4 100 | 946 | -23% | -5 319 | -5 544 | -225 |
| Köp huvudverksamhet | -56 792 | -48 785 | 8 006 | -50 042 | 1 257 | -3% | -72 440 | -67 025 | 5 415 |
| Förbruknings mtrl | -4 747 | -2 631 | 2 116 | -4 515 | 1 884 | -42% | -6 329 | -5 782 | 547 |
| Lokaler | -3 554 | -2 691 | 863 | -2 761 | 70 | -3% | -4 739 | -2 842 | 1 897 |
| Avskrivn. och internränta | -4 488 | -4 219 | 268 | -3 830 | -389 | 10% | -6 040 | -6 040 | 0 |
| Intern resursfördelning | -3 551 | -3 617 | -66 | -3 274 | -343 | 10% | -4 734 | -4 734 | 0 |
| Övriga kostnader | -11 281 | -8 920 | 2 361 | -7 014 | -1 905 | 27% | -15 041 | -10 404 | 4 638 |

Linjehamnen

Periodens budgetavvikelse

Den negativa budgetavvikelsen för linjehamnen per sista september förklaras av högre kostnader för reparationer och renhållning samt städning än budgeterat.

Periodens nettokostnadsutveckling

Kostnaderna är totalt sett 8,4 mnkr högre i år jämfört med förra året. Det är kostnader för underhåll och reparationer som ökat. Kostnaderna för bevakning har ökat till följd av test av ISPS tidigare i år. Elkostnaderna är högre liksom personalkostnaderna främst till följd av annan fördelning mellan övriga hamnar och linjehamnen.

Prognos helår 2024

Inget har framkommit som gör att den helårsprognos om -1 mnkr som framgår av delårsrapport 2 behöver justeras.

Åtgärder för minskat underskott

Linjehamnen har ett positivt eget kapital om 15,2 mnkr så några åtgärder för att minska underskottet tas inte men allmän återhållsamhet tillämpas.

Tabell 4: TKF avgiftsfinansierad verksamhet **linjehamnen** januari-september 2024 (tkr).

| | Periodens budget | Periodens utfall | Avvikelse | Föregående års utfall i perioden | Förändring i tkr | Förändring % | Budget 2024 | Senaste prognos 2024 | Avvikelse |
|---------------------------|------------------|------------------|---------------|----------------------------------|------------------|--------------|----------------|----------------------|---------------|
| Resultat | -2 | -1 436 | -1 435 | 6 475 | -7 911 | -122% | 0 | -956 | -956 |
| INTÄKTER | 37 797 | 38 857 | 1 060 | 38 393 | 464 | 1% | 50 843 | 51 743 | 900 |
| Taxor och Avgifter | 34 165 | 35 362 | 1 197 | 32 393 | 2 969 | 9% | 46 000 | 46 300 | 300 |
| Bidrag | 1 649 | 1 543 | -106 | 4 020 | -2 476 | -62% | 2 199 | 2 058 | -141 |
| Försäljning vara/tjänst | 821 | 841 | 21 | 867 | -26 | -3% | 1 094 | 1 835 | 741 |
| Intern resursfördelning | | | | | | | | | |
| Övriga intäkter | 1 163 | 1 111 | -52 | 1 113 | -3 | 0% | 1 550 | 1 550 | 0 |
| KOSTNADER | -37 799 | -40 294 | -2 495 | -31 918 | -8 376 | 26% | -50 843 | -52 699 | -1 856 |
| Personal | -4 431 | -4 220 | 211 | -3 528 | -692 | 20% | -5 920 | -5 900 | 20 |
| Köp av tjänst | -300 | -294 | 6 | -356 | 62 | -17% | -400 | -350 | 50 |
| Köp huvudverksamhet | | | | | | | | | |
| Förbruknings mtrl | -1 125 | -1 477 | -352 | -405 | -1 072 | 265% | -1 500 | -2 309 | -809 |
| Lokaler | -5 352 | -6 038 | -686 | -5 337 | -701 | 13% | -7 135 | -7 109 | 26 |
| Avskrivn. och internränta | -13 978 | -14 204 | -226 | -11 337 | -2 867 | 25% | -19 070 | -19 069 | 0 |
| Intern resursfördelning | -1 345 | -1 345 | 0 | -1 268 | -76 | 6% | -1 793 | -1 961 | -168 |
| Övriga kostnader | -11 269 | -12 717 | -1 448 | -9 687 | -3 029 | 31% | -15 025 | -16 001 | -976 |

Kryssningskajen

Den ekonomiska konstruktionen för kryssningskajen innebär att Copenhagen Malmö Port (CMP) finansierar kapitalkostnaderna för kajen. Utfallet är i enlighet med budget.

Tabell 5: TKF avgiftsfinansierad verksamhet **kryssningskajen** januari-september 2024 (tkr).

| | Periodens budget | Periodens utfall | Avvikelse | Föregående års utfall i perioden | Förändring i tkr | Förändring % | Budget 2024 | Senaste prognos 2024 | Avvikelse |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|----------------------------------|------------------|--------------|----------------|----------------------|------------|
| Resultat | 0 | 89 | 89 | 3 073 | -2 984 | -97% | 0 | 134 | 134 |
| INTÄKTER | 8 793 | 8 793 | 0 | 9 770 | -977 | -10% | 11 723 | 11 723 | 0 |
| Övriga intäkter | 8 793 | 8 793 | 0 | 9 770 | -977 | -10% | 11 723 | 11 723 | 0 |
| KOSTNADER | -8 793 | -8 703 | 89 | -6 697 | -2 007 | 30% | -11 723 | -11 590 | 134 |
| Avskrivn. och internränta | -8 692 | -8 703 | -11 | -6 662 | -2 042 | 31% | -11 590 | -11 590 | 0 |
| Övriga kostnader | -100 | | 100 | -35 | 35 | -100% | -134 | | 134 |