

Regiondirektör Stefan Hollmark

Ekonomisk rapport för tekniska nämnden oktober 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 oktober månad om 27,1 mnkr. Störst överskott avser fordonsorganisationen, 7,4 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 13,6 mnkr. Samtidigt redovisas underskott om -6,4 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, obudgeterade intäkter av parkeringsavgifter samt större efterfrågan på fastighetstjänster hos fastighetsservice ger överskott om 3,5 mnkr. Högre fartygsintäkter än budgeterat innebär överskott inom hamnverksamheten om 2,7 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 62,7 mnkr

jämfört med samma period förra året. Störst ökning, 48 mnkr, avser hyresintäkter. Kostnaderna har ökat med 63,7 mnkr och av dessa avser 37,9 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-oktober 2024 (tkr).

	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse	Föregående års utfall i perioden	Förändring i tkr	Förändring %	Budget 2024	Senaste prognos 2024	Avvikelse
Resultat	-205 445	-178 307	27 139	-177 285	-1 022	1%	-248 582	-229 388	19 194
INTÄKTER	891 413	936 483	45 070	873 756	62 7270	7%	1 068 159	1 102 009	33 850
Taxor och Avgifter	45 508	50 334	4 826	49 134	1 200	2%	52 867	58 372	5 505
Bidrag	13 955	21 466	7 511	34 412	-12 946	-38%	16 761	27 651	10 890
Försäljning vara/tjänst	291 418	297 233	5 815	284 917	12 316	4%	349 443	343 241	-6 202
Intern resursfördelning	18 535	19 101	475	20 015	-1 005	-5%	22 243	25 331	3 088
Övriga intäkter	521 997	548 440	26 443	485 278	63 162	13%	626 844	647 414	20 570
KOSTNADER	-1 096 858	-1 114 789	-17 931	-1 051 040	-63 749	6%	-1 316 741	-1 331 397	-14 656
Personal	-228 376	-213 506	14 870	-202 638	-10 868	5%	-272 807	-262 295	10 512
Köp av tjänst	-64 549	-69 1051	-4 556	-60 529	-8 576	14%	-76 744	-79 851	-3 107
Köp huvudverksamhet	-131 258	-120 282	10 976	-119 492	-790	1%	-157 886	-149 425	8 461
Förbruknings mtrl	-102 350	-109 365	-7 015	-110 266	901	-1%	-123 032	-124 432	-1 400
Lokaler	-236 435	-253 061	-16 626	-260 151	7 090	-3%	-283 752	-288 117	-4 365
Avskrivn. och internränta	-179 090	-187 022	-7 932	-149 078	-37 944	26%	-215 714	-221 109	-5 395
Intern resursfördelning	-10 265	-9 252	1 013	-9 586	334	-4%	-12 319	-11 071	1 248
Övriga kostnader	-144 535	-153 196	-8 661	-139 300	-13 896	10%	-174 488	-195 098	-20 610

VA-verksamheten

Periodens budgetavvikelse

Utfallet efter oktober månad för VA är negativt, -29,7 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 -10,5 mnkr av avvikelsen mot budget avseende intäkter beror på det. Intäkterna av taxor och avgifter är 2,9 mnkr lägre än budgeterat men borde varit ytterligare ca 3 mnkr högre än budget då intäkter avseende januari 2024 felaktigt bokförts på december 2023. Kostnaderna är 17,9 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 11,3 mnkr. Att få verket på plats och i produktion har också medfört att

konsultkostnaderna överstiger de budgeterade. Kostnader för kemikalier överstiger budget med 5,8 mnkr. Elkostnaderna överstiger de budgeterade med 2,5 mnkr liksom VVS-material med 5,2 mnkr. Transportkostnaderna är 3,2 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 16,3 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 12,3 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-oktober 2024 (tkr).

	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse	Föregående års utfall i perioden	Förändring i tkr	Förändring %	Budget 2024	Senaste prognos 2024	Avvikelse
Resultat	-14 433	-44 108	-29 675	10 977	-55 084	-502%	0	-30 233	-30 233
INTÄKTER	212 651	210 171	-2 480	210 831	-660	0%	273 117	263 697	-9 419
Taxor och Avgifter	182 406	185 286	2 880	186 389	-1 103	-1%	235 271	238 318	3 047
Bidrag	1 727	4 599	2 871	4 878	-279	-6%	2 073	3 662	1 589
Försäljning vara/tjänst	28 518	20 171	-8 348	19 345	826	4%	35 773	21 685	-14 088
Intern resursfördelning		32	32	50	-18	-37%		32	32
Övriga intäkter		85	85	169	-85	-50%			
KOSTNADER	-227 084	-254 279	-27 195	-199 854	-54 425	27%	-273 117	-293 931	-20 814
Personal	-54 774	-51 704	3 070	-47 865	-3 839	8%	-65 630	-62 377	3 253
Köp av tjänst	-23 569	-23 119	450	-17 795	-5 324	30%	-28 410	-30 102	-1 692
Köp huvudverksamhet	-833	-1 133	-300	-321	-812	253%	-1 000	-1 300	-300
Förbruknings mtrl	-20 123	-26 213	-6 091	-20 268	-5 945	29%	-24 148	-25 173	-1 025
Lokaler	-11 876	-19 021	-7 145	-9 744	-9 277	95%	-14 252	-18 953	-4 700
Avskrivn. och internränta	-76 413	-75 814	599	-63 542	-12 272	19%	-92 279	-92 279	0
Intern resursfördelning	-7 921	-8 036	-114	-7 421	-615	8%	-9 506	-9 643	-137
Övriga kostnader	-31 574	-49 238	-17 664	-32 898	-16 340	50%	-37 891	-54 104	-16 213

Avfallsverksamheten

Periodens budgetavvikelse

Periodens positiva budgetavvikelse om 7,4 mnkr förklaras av ett antal avvikelser.

Kostnaderna för insamling och behandling av hushållsavfall är lägre än budgeterat, intäkterna för insamling av förpackningsavfall är högre än beräknat samtidigt som kostnaderna är lägre. Uppdraget med förpackningsinsamling är nytt för i år och har varit förenat med oklarheter kopplat till den ekonomiska ersättningen. Intäkterna är lägre hos återvinningscentralerna men kostnaderna är lägre med drift i egen regi vilket ändå ger ett positivt netto. Intäkterna i slamverksamheten är lägre än budgeterat på grund av produktionsbortfall när fordon krävt reparationer.

Periodens nettokostnadsutveckling

Nettokostnadsutvecklingen visar att intäkterna ökat med 12 % och kostnaderna med 6 %. Intäkternas ökning förklaras av insamling av förpackningar som tillkom i år och som genererar intäkter från Naturvårdsverket. Personalkostnaderna och posten övriga kostnader förklarar kostnadsökningen jämfört med förra året. Det är färre vakanta tjänster och även fler anställda till följd av att samtliga ÅVC:er nu drivs i egen regi. Deponiverksamheten har belastats med avfallsskatt för inleverans av förorenade massor vilket inte motsvaras av något utfall för 2023. Kostnaderna för transportmedel är högre i år jämfört med förra året.

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-oktober 2024 (tkr).

	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse	Föregående års utfall i perioden	Förändring i tkr	Förändring %	Budget 2024	Senaste prognos 2024	Avvikelse
Resultat	-1 701	5 716	7 417	-686	6 402	-934%	0	7 932	7 932
INTÄKTER	112 961	110 390	-2 571	98 407	11 983	12%	135 114	134 806	-308
Taxor och Avgifter	97 036	92 822	-4 214	92 587	235	0%	116 004	112 396	-3 608
Bidrag	7 525	10 234	2 709	126	10 108	8 043%	9 030	12 030	3 000
Försäljning vara/tjänst	6 533	6 038	-495	3 799	2 240	59%	7 840	7 840	0
Intern resursfördelning		13	13	13	1	7%			
Övriga intäkter	1 867	1 282	-584	1 882	-600	-32%	2 240	2 540	300
KOSTNADER	-114 662	-104 673	9 988	-99 092	-5 581	6%	-135 114	-126 874	8 240
Personal	-17 140	-20 190	-3 050	-16 380	-3 810	23%	-20 572	-24 604	-4 031
Köp av tjänst	-3 520	-3 338	182	-3 344	6	0%	-4 224	-4 449	-225
Köp huvudverksamhet	-62 466	-54 170	8 296	-55 034	864	-2%	-72 440	-67 025	5 415
Förbruknings mtrl	-5 274	-3 979	1 295	-4 617	638	-14%	-6 329	-5 782	547
Lokaler	-3 941	-2 925	1 016	-2 904	-21	1%	-4 729	-2 832	1 897
Avskrivn. och internränta	-5 005	-4 704	301	-4 257	-447	10%	-6 040	-6 040	0
Intern resursfördelning	-3 945	-4 017	-72	-3 638	-379	10%	-4 734	-4 734	0
Övriga kostnader	-13 371	-11 351	2 021	-8 919	-2 432	27%	-16 046	-11 409	4 638

Linjehamnen

Periodens budgetavvikelse

Den negativa budgetavvikelsen för linjehamnen per sista oktober förklaras av högre kostnader för reparationer, underhåll och renhållning samt städning än budgeterat. Högre säkerhetskrav har krävt utbyte av kamerautrustning vilket fört med sig högre kostnad än budgeterat.

Periodens nettokostnadsutveckling

Kostnaderna är totalt sett 9,1 mnkr högre i år jämfört med förra året. Kostnader för underhåll och reparationer har ökat samt kostnaderna för bevakning som 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. Högre avskrivningskostnader och högre internränta ger totalt sett högre kapitalkostnader jämfört med samma period 2023.

Prognos helår 2024

Ny prognos för helårsutfallet uppgår till -1,5 mnkr och avviker därmed från prognosen vid delår 2.

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-oktober 2024 (tkr).

	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse	Föregående års utfall i perioden	Förändring i tkr	Förändring %	Budget 2024	Senaste prognos 2024	Avvikelse
Resultat	-559	-4 186	-3 627	5 582	-9 768	-175%	0	-956	-956
INTÄKTER	41 587	40 966	-621	41 651	-686	-2%	50 843	51 743	900
Taxor och Avgifter	37 551	37 109	-442	35 298	1 812	5%	46 000	46 300	300
Bidrag	1 832	1 715	-118	4 191	-2 476	-59%	2 199	2 058	-141
Försäljning vara/tjänst	912	928	16	945	-18	-2%	1 094	1 835	741
Intern resursfördelning									
Övriga intäkter	1 292	1 214	-78	1 217	-4	0%	1 550	1 550	0
KOSTNADER	-42 146	-45 151	-3 006	-36 069	-9 082	25%	-50 843	-52 699	-1 856
Personal	-4 928	-4 728	199	-3 921	-807	21%	-5 920	-5 900	20
Köp av tjänst	-333	-308	25	-375	67	-18%	-400	-350	50
Köp huvudverksamhet									
Förbruknings mtrl	-1 250	-1 787	-537	-454	-1 333	294%	-1 500	-2 309	-809
Lokaler	-5 946	-6 614	-668	-6 582	-32	0%	-7 135	-7 109	26
Avskrivn. och internränta	-15 675	-15 820	-145	-12 679	-3 140	25%	-19 070	-19 069	0
Intern resursfördelning	-1 494	-1 494	0	-1 409	-85	6%	-1 793	-1 961	-168
Övriga kostnader	-12 520	-14 401	-1 880	-10 648	-3 753	35%	-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-oktober 2024 (tkr).

	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse	Föregående års utfall i perioden	Förändring i tkr	Förändring %	Budget 2024	Senaste prognos 2024	Avvikelse
Resultat	0	103	103	2 335	-2 231	-96%	0	134	134
INTÄKTER	9 769	9 770	0	9 770	0	0%	11 723	11 723	0
Övriga intäkter	9 769	9 770	0	9 770	0	0%	11 723	11 723	0
KOSTNADER	-9 769	-9 666	103	-7 435	-2 231	30%	-11 723	-11 590	134
Avskrivn. och internränta	-9 658	-9 666	-9	-7 400	-2 266	31%	-11 590	-11 590	0
Övriga kostnader	-112		112	-35	35	-100%	-134		134