

Regiondirektör Stefan Hollmark

## Ekonomisk rapport för tekniska nämnden november 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 29,9 mnkr. Störst överskott avser fordonsorganisationen, 7,5 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 5,8 mnkr. Indexuppräkningsindex i avtalet för den allmänna kollektivtrafiken har inte bibehållit den ökningstakt som befarades och därför underskrider kostnaden den budgeterade och ger ett överskott om 14,6 mnkr. Samtidigt redovisas underskott om -8,6 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 6,1 mnkr.

#### Periodens nettokostnadsutveckling

Periodens totala nettokostnadsutveckling om 3,6 % är resultatet av att intäkterna ökat med 7,1 % och kostnaderna med 6,5 %. Intäkterna har totalt ökat med 68,2 mnkr jämfört med samma period förra året. Störst ökning, 53,4 mnkr, avser hyresintäkter. Kostnaderna har ökat med 75 mnkr och av dessa avser 41,9 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

Utfallet per november indikerar att 2024 års utfall ser ut att innebära ett något större överskott än vad som prognostiserades vid delårsrapport 2 (19,2 mnkr).

### 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-november 2024 (tkr).

	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse	Föregående års utfall i perioden	Förändring i tkr	Förändring %	Budget 2024	Senaste prognos 2024	Avvikelse
<b>Resultat</b>	<b>-224 720</b>	<b>-194 799</b>	<b>29 921</b>	<b>-187 992</b>	<b>-6 807</b>	<b>3,6</b>	<b>-248 582</b>	<b>-229 388</b>	<b>19 194</b>
<b>INTÄKTER</b>	<b>980 453</b>	<b>1 027 637</b>	<b>47 184</b>	<b>959 406</b>	<b>68 231</b>	<b>7,1</b>	<b>1 068 159</b>	<b>1 102 009</b>	<b>33 850</b>
Taxor och Avgifter	49 188	53 110	3 922	53 053	57	0,1	52 867	58 372	5 505
Bidrag	15 558	23 161	7 603	37 268	-14 107	-37,9	16 761	27 651	10 890
Försäljning vara/tjänst	320 254	326 838	6 584	310 589	16 249	5,2	349 443	343 241	-6 202
Intern resursfördelning	20 388	20 942	554	21 872	-930	-4,3	22 243	25 331	3 088
Övriga intäkter	575 065	603 586	28 521	536 624	66 962	12,5	626 844	647 414	20 570
<b>KOSTNADER</b>	<b>-1 205 173</b>	<b>-1 222 436</b>	<b>-17 263</b>	<b>-1 147 398</b>	<b>-75 038</b>	<b>6,5</b>	<b>-1 316 741</b>	<b>-1 331 397</b>	<b>-14 656</b>
Personal	-250 637	-233 928	16 709	-222 315	-11 613	5,2	-272 807	-262 295	10 512
Köp av tjänst	-69 643	-75 043	-5 400	-66 964	-8 079	12,1	-76 744	-79 851	-3 107
Köp huvudverksamhet	-144 248	-134 259	9 989	-124 574	-9 685	7,8	-157 886	-149 425	8 461
Förbruknings mtrl	-112 466	-120 715	-8 249	-122 812	2 097	-1,7	-123 032	-124 432	-1 400
Lokaler	-260 039	-276 402	-16 363	-279 393	2 991	-1,1	-283 752	-288 117	-4 365
Avskrivn. och internränta	-197 392	-206 680	-9 288	-164 740	-41940	25,5	-215 714	-221 109	-5 395
Intern resursfördelning	-11 292	-9 962	1 330	-10 338	376	-3,6	-12 319	-11 071	1 248
Övriga kostnader	-159 456	-165 447	-5 991	-156 262	-9 185	5,9	-174 488	-195 098	-20 610

### **VA-verksamheten**

#### Periodens budgetavvikelse

Utfallet efter november månad för VA är negativt, -34 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 -11,6 mnkr av avvikelsen mot budget avseende intäkter beror på det. Intäkterna av taxor och avgifter är 1,4 mnkr högre än budgeterat men borde varit ytterligare ca 3 mnkr högre än budget då intäkter avseende januari 2024 felaktigt bokförts på december 2023. Kostnaderna är 29,3 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 11,4 mnkr. Att få verket på plats och i produktion har också medfört att konsultkostnaderna överstiger de budgeterade. Kostnader för kemikalier överstiger budget med 5,9 mnkr. Elkostnaderna överstiger de budgeterade med 2 mnkr liksom

VVS-material med 4,3 mnkr. Transportkostnaderna är 3,5 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 13,5 mnkr vilket förklaras av hög investeringstakt samt höjd internränta från 2 % till 2,5 %. Posten lokaler har ökat med 10,3 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

Utfallet efter november indikerar att årsutfallet sannolikt innebär ett större underskott än det som prognostiserades vid delår 2.

#### 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 beslutats av regionfullmäktige.

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

	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse	Föregående års utfall i perioden	Förändring i tkr	Förändring %	Budget 2024	Senaste prognos 2024	Avvikelse
<b>Resultat</b>	<b>-28 330</b>	<b>-62 305</b>	<b>-33 975</b>	<b>-4 137</b>	<b>-58 168</b>	<b>1 406</b>	<b>0</b>	<b>-30 233</b>	<b>-30 233</b>
<b>INTÄKTER</b>	<b>221 705</b>	<b>216 990</b>	<b>-4 715</b>	<b>221 384</b>	<b>-4 395</b>	<b>-2,0</b>	<b>273 117</b>	<b>263 697</b>	<b>-9 419</b>
Taxor och Avgifter	188 358	189 734	1 376	192 880	-3 146	-1,6	235 271	238 318	3 047
Bidrag	1 900	4 903	3 003	4 949	-46	-0,9	2 073	3 662	1 589
Försäljning vara/tjänst	31 447	22 232	-9 215	23 321	-1 089	-4,7	35 773	21 685	-14 088
Intern resursfördelning		32	32	50	-18	-36,9		32	32
Övriga intäkter		89	89	185	-96	-51,7			
<b>KOSTNADER</b>	<b>-250 035</b>	<b>-279 295</b>	<b>-29 260</b>	<b>-225 521</b>	<b>-53 774</b>	<b>23,8</b>	<b>-273 117</b>	<b>-293 931</b>	<b>-20 814</b>
Personal	-60 203	-56 595	3 608	-52 647	-3 948	7,5	-65 630	-62 377	3 253
Köp av tjänst	-25 931	-25 489	443	-20 869	-4 620	22,1	-28 410	-30 102	-1 692
Köp huvudverksamhet	-917	-1 338	-421	-427	-910	213,0	-1 000	-1 300	-300
Förbruknings mtrl	-22 134	-29 369	-7 235	-23 284	-6 085	26,1	-24 148	-25 173	-1 025
Lokaler	-13 064	-21 962	-8 898	-11 618	-10 344	89,0	-14 252	-18 953	-4 700
Avskrivn. och internränta	-84 342	-83 566	776	-70 082	-13 484	19,2	-92 279	-92 279	0
Intern resursfördelning	-8 713	-8 839	-126	-8 163	-676	8,3	-9 506	-9 643	-137
Övriga kostnader	-34 731	-52 137	-17 406	-38 431	-13 706	35,7	-37 891	-54 104	-16 213

#### **Avfallsverksamheten**

##### Periodens budgetavvikelse

Periodens positiva budgetavvikelse om 8,8 mnkr förklaras till största del av överskott i den nytillkomna verksamheten insamling av förpackningsavfall. Där är både intäkterna högre och kostnaderna lägre än budgeterat. Kostnaderna för insamling och behandling av hushållsavfall är lägre än budgeterat. Intäkterna är lägre hos

återvinningscentralerna men kostnaderna är lägre med drift i egen regi vilket ändå ger en budget i balans.

#### Periodens nettokostnadsutveckling

Nettokostnadsutvecklingen visar att intäkterna ökat med 12 % och kostnaderna med 5 %. 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-november 2024 (tkr).

	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse	Föregående års utfall i perioden	Förändring i tkr	Förändring %	Budget 2024	Senaste prognos 2024	Avvikelse
<b>Resultat</b>	<b>-8 997</b>	<b>-147</b>	<b>8 850</b>	<b>-7 579</b>	<b>7 431</b>	<b>-98,1</b>	<b>0</b>	<b>7 932</b>	<b>7 932</b>
<b>INTÄKTER</b>	<b>116 078</b>	<b>114 846</b>	<b>-1 232</b>	<b>102 146</b>	<b>12 700</b>	<b>12,4</b>	<b>135 114</b>	<b>134 806</b>	<b>-308</b>
Taxor och Avgifter	98 470	95 919	-2 551	95 480	439	0,5	116 004	112 396	-3 608
Bidrag	8 277	11 018	2 741	163	10 854	6 642,3	9 030	12 030	3 000
Försäljning vara/tjänst	7 278	6 540	-738	4 403	2 137	48,5	7 840	7 840	0
Intern resursfördelning		-42	-42	13	-55	-435,7			
Övriga intäkter	2 053	1 412	-642	2 088	-676	-32,4	2 240	2 540	300
<b>KOSTNADER</b>	<b>-125 075</b>	<b>-114 994</b>	<b>10 082</b>	<b>-109 725</b>	<b>-5 268</b>	<b>4,8</b>	<b>-135 114</b>	<b>-126 874</b>	<b>8 240</b>
Personal	-18 856	-22 088	-3 231	-18 140	-3 948	21,8	-20 572	-24 604	-4 031
Köp av tjänst	-4 875	-3 979	896	-5 360	1 381	-25,8	-4 224	-4 449	-225
Köp huvudverksamhet	-67 550	-59 264	8 286	-59 978	714	-1,2	-72 440	-67 025	5 415
Förbruknings mtrl	-5 801	-4 305	1 496	-5 385	1 080	-20,1	-6 329	-5 782	547
Lokaler	-4 344	-3 292	1 052	-3 207	-85	2,6	-4 729	-2 832	1 897
Avskrivn. och internränta	-5 522	-5 188	334	-4 684	-504	10,8	-6 040	-6 040	0
Intern resursfördelning	-4 339	-4 412	-73	-4 006	-406	10,1	-4 734	-4 734	0
Övriga kostnader	-13 787	-12 466	1 320	-8 966	-3 500	39,0	-16 046	-11 409	4 638

#### **Linjehamnen**

##### Periodens budgetavvikelse

Den negativa budgetavvikelsen för linjehamnen per sista november 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

Intäkterna är 1,7 mnkr högre än förra året och kostnaderna är 5,6 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 däremot tillämpas allmän återhållsamhet.

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
<b>Resultat</b>	<b>-1 116</b>	<b>-2 827</b>	<b>-1 712</b>	<b>1 232</b>	<b>-4 059</b>	<b>-329,5</b>	<b>0</b>	<b>-956</b>	<b>-956</b>
<b>INTÄKTER</b>	<b>45 377</b>	<b>46 991</b>	<b>1 614</b>	<b>45 266</b>	<b>1 725</b>	<b>3,8</b>	<b>50 843</b>	<b>51 743</b>	<b>900</b>
Taxor och Avgifter	40 938	42 045	1 108	38 454	3 591	9,3	46 000	46 300	300
Bidrag	2 016	1 886	-129	4 362	-2 476	-56,8	2 199	2 058	-141
Försäljning vara/tjänst	1 003	1 597	595	1 039	559	53,8	1 094	1 835	741
Övriga intäkter	1 421	1 462	41	1 410	52	3,7	1 550	1 550	0
<b>KOSTNADER</b>	<b>-46 492</b>	<b>-49 818</b>	<b>-3 326</b>	<b>-44 034</b>	<b>-5 784</b>	<b>13,1</b>	<b>-50 843</b>	<b>-52 699</b>	<b>-1 856</b>
Personal	-5 424	-5 216	208	-4 342	-874	20,1	-5 920	-5 900	20
Köp av tjänst	-367	-355	11	-431	76	-17,5	-400	-350	50
Förbruknings mtrl	-1 375	-2 031	-656	-1 310	-721	55,0	-1 500	-2 309	-809
Lokaler	-6 540	-6 982	-442	-10 804	3 822	-35,4	-7 135	-7 109	26
Avskrivn. och internränta	-17 371	-17 434	-62	-14 021	-3 412	24,3	-19 070	-19 069	0
Intern resursfördelning	-1 643	-1 644	0	-1 550	-93	6,0	-1 793	-1 961	-168
Övriga kostnader	-13 772	-16 157	-2 385	-11 576	-4 581	39,6	-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
<b>Resultat</b>	0	118	118	2 609	-2 491	-95,5	0	134	134
<b>INTÄKTER</b>	<b>10 746</b>	<b>10 747</b>	<b>1</b>	<b>10 747</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>11 723</b>	<b>11 723</b>	<b>0</b>
Övriga intäkter	10 746	10 747	1	10 747	0	0,0	11 723	11 723	0
<b>KOSTNADER</b>	<b>-10 746</b>	<b>-10 628</b>	<b>117</b>	<b>-8 138</b>	<b>-2 491</b>	<b>30,6</b>	<b>-11 723</b>	<b>-11 590</b>	<b>134</b>
Avskrivn. och internränta	-10 623	-10 628	-5	-8 138	-2 491	30,6	-11 590	-11 590	0
Övriga kostnader	-123		123	0	0		-134		134