



Kungsbacka

Särredovisning Teknik 2023

Nämnden för Teknik

Dokumentegenskaper:	Titel: Särredovisning Teknik 2023, Skapat av: Fillitsa Grönberg
Beslutad av:	Nämnden för Teknik – 2024-02-21 § 28
Gäller från:	2024-0X-XX
Ansvarig förvaltning:	Teknik
Kontakt:	Kungsbacka direkt 0300-83 40 00 info@kungsbacka.se Kungsbacka kommun, 434 81 Kungsbacka www.kungsbacka.se

Innehållsförteckning

1	Ekonomi	3
1.1	Uppföljning driftbudget	3
1.2	Uppföljning investeringsbudget	9

1 Ekonomi

1.1 Uppföljning driftbudget

1.1.1 Uppföljning Drift VA

Uppföljning drift VA

Miljoner kronor	Not	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse 2023
Brukningsavgifter	1	175,2	189,6	175,1	-14,5
Periodiserade inkomster		14,8	16,3	16,7	0,4
Övriga intäkter		0	1,7	7,2	5,5
Verksamhetens intäkter		189,9	207,6	199,0	-8,6
Kostnader för arbetskraft		-47,4	-49,0	-44,8	4,2
Övriga verksamhetskostnader		-80,2	-91,0	-104,8	-13,8
<i>Avskrivningar</i>		-41,6	-50,1	-47,1	3,0
Verksamhetens nettokostnader		20,7	17,5	2,3	-15,2
Finansiella intäkter		5,8	6,2	6,2	0,0
Finansiella kostnader		-14,8	-20,0	-16,6	3,4
Resultat efter finansnetto		11,7	3,7	-8,1	-4,4
Resultat överfört till det ackumulerade resultatet		-11,7	-3,7	8,1	11,8
Årets resultat		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets förändring fordran/skuld för Vatten och avlopp		11,7		-8,1	
varav VA investeringsfond		45,4		45,4	
varav fordran/skuld till kollektivet		19,2		11,1	

Balansräkning

	Not	År 2022	År 2023
TILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		1385,1	1720,6
Maskiner och inventarier		8,1	6,2
Summa materiella anläggningstillgångar	2	1393,2	1726,8

Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		35,1	38
Interimsfordringar	3	0,5	1,3
Kortfristiga fordringar		28	33,3
Summa omsättningstillgångar		63,6	72,6
SUMMA TILLGÅNGAR		1456,8	1799,4
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Ingående eget kapital		52,8	64,6
Årets resultat		11,7	-8,1
Utgående eget kapital		64,6	56,5
Skulder			
Långfristig skuld, (lån från kommun)	5	869,5	1153,3
Periodiserade anslutningsavgifter		488,5	538,2
Kortfristiga skulder	4	34,3	51,4
Summa skulder		1392,3	1742,9
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1456,8	1799,4

Not 1

Brukningavgifter	År 2022	År 2023
Brukningavgifter (interna)	12,8	11,1
Brukningavgifter (externa)	162,4	164,0
Summa Brukningavgifter	175,2	175,1

Not 2

Materiella anläggningstillgångar	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Ingående bokfört värde	1201,5	1385,1
Nyanskaffning	223	380,6
Årets avskrivning	-39,4	-45,1
Utgående bokfört värde	1385,1	1720,6

Maskiner och inventarier		
Ingående bokfört värde	9,0	8,1
Nyanskaffning	0	0
Årets avskrivningar	-0,9	-1,9
Utgående bokfört värde	8,1	6,2
Summa materiella anläggningstillgångar	1393,2	1726,8

Not 3

Fordringar	År 2022	År 2023
Kundfordringar	35,1	38
Interimsfordringar	0,5	1,3
Kortfristiga fordringar	28	33,3
Summa fordringar	63,6	72,6

Not 4

Kortfristiga skulder	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Leverantörsskulder	31,4	49,5
Moms och särskilda punktskatter	2,0	0,4
Upplupna kostnader	0,9	1,5
Summa kortfristiga skulder	34,3	51,4

Not 5

VA-investeringsfond -fond för framtida nyinvesteringar	År 2022	År 2023
Ingående bokfört värde	33,7	45,4
Årets förändring	11,7	0
Summa VA-investeringsfond	45,4	45,4

Sammanfattning

Årets resultat är en förlust på 8,1 miljoner kronor, att jämföra med ett budgeterat resultat på

Vatten och Avlopp redovisar ett utfall för perioden på -8,1 miljoner kronor, att jämföra med ett budgeterat resultat på + 3,7 miljoner kronor. Avvikelsen är därmed -11,8 miljoner kronor lägre än budgeterat.

- Ökade energikostnader som avviker från budget med -8,6 miljoner kronor. Underskottet kompenseras delvis med elstödsbidrag på 5 miljoner kronor (intäkt).
- Intäkter för dricksvatten som är 12 miljoner kronor lägre än budgeterat. Det beror på en för hög budget, dels på ett ändrat beteende med minskad vattenanvändning i hushållen, samt att inflyttningen till kommunen blev lägre än förväntat.

- Personalkostnaderna blev 4 miljoner kronor lägre än budget. Det beror framför allt på för hög budget och några vakanser.

Resultatet i årsbokslutet justeras mot fonden "Skuld till VA abonnenterna" i balansräkningen. VAs resultatfond uppgår i bokslutet 2022 till 19,2 miljoner kronor. Det negativa resultatet innebär att fonden Skuld till VA abonnenterna justerats till 11,1 miljoner kronor efter bokslutet 2023.

Resultatet i årsbokslutet justeras mot fonden "Skuld till VA abonnenterna" i balansräkningen. VAs resultatfond uppgår i bokslutet 2022 till 19,2 miljoner kronor. Det negativa resultatet innebär att fonden Skuld till VA abonnenterna justerats till 11,1 miljoner kronor efter bokslutet 2023.

Analys och kommentar

Jämförelse med samma period föregående år

Intäkterna är 9,4 miljoner kronor högre än föregående år, vilket dels beror på höjda avgifter och dels på ett elstöd om 5 miljoner kronor. Brukningstaxan höjdes med 5 procent under 2023 och hade vattenanvändningen inte minskat hade intäkterna varit ca 10 miljoner högre utan elstöd.

Kostnaderna är totalt sett 29,3 miljoner kronor högre än föregående år, främst beroende på högre verksamhetskostnader och högre kapitalkostnader. Högre verksamhetskostnader beror framför allt på högre elkostnader. Kapitalkostnadernas ökning beror på högre avskrivningar jämfört med tidigare år vilket i sin tur är en följd av ökad investeringstakt.

Kommentar till budgetavvikelse helår 2023

Årets resultat är ett underskott på 8,1 miljoner kronor, att jämföra med ett budgeterat resultat på + 3,7 miljoner kronor. Årets avvikelse är därmed 11,8 miljoner kronor lägre än budgeterat.

Intäkterna är 8,7 miljoner kronor lägre jämfört med budget, vilket främst beror på lägre vattenförbrukning. Brukningsavgifterna är höjda med 5 procent inför 2023. Kostnaderna är 3,1 miljoner kronor högre än budget. Verksamhetskostnader är högre än budgeterat, framför allt beroende på elkostnadsökningen.

Kommentar och analys inför framtiden

Teknik arbetar för att möta framtida behov på vatten- och avloppsförsörjning. Flera omfattande och kostsamma projekt som ska bidra till att säkra dricksvattenförsörjningen och avloppsavledningen pågår och planeras. Utbyggnad till områden som inte har kommunalt VA idag kräver resurser och investeringar. Vi ser också att underhållet på våra ledningsnät behöver öka för att bibehålla god status.

1.1.2 Uppföljning Drift Avfall & Återvinning

Uppföljning drift Avfall & återvinning

Miljoner kronor	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse 2023
Verksamhetens intäkter	90,6	96,8	94,8	-2,0
Kostnader för arbetskraft	-4,0	-4,6	-4,6	0
Övriga verksamhetskostnader	-92,0	-91,8	-94,6	-2,8
Avskrivningar	-1,6	-2,9	-1,5	1,4
Verksamhetens kostnader	-97,6	-99,3	-100,7	-1,4
Verksamhetens nettokostnader	-7,0	-2,6	-5,9	-3,4
Finansiella intäkter	0	0	0	
Finansiella kostnader	-0,3	-0,4	0	-0,4

Resultat efter finansnetto	-7,3	-2,9	-5,9	-3,0
Resultat överfört till det ack resultatet	7,3	2,9	4,6	1,7
Årets resultat	0	0	-1,3	-1,3

Sammanfattning

För 2023 uppgick resultatet för avfallsverksamheten till -5,9 miljoner kronor vilket är 3 miljoner större underskott jämfört med det budgeterade underskottet på -2,9 miljoner kronor. Underskottet förklaras framför allt av lägre intäkter på grund av lägre inflyttning än förväntat, samt högre kostnader för insamling av avfall. Att kostnaderna är högre än budget beror framför allt på att indexuppräkningsen för de större avtalen har varit högre än vad som förväntades när budgeten sattes.

Efter reglering mot fonden överförs underskottet till det ackumulerade resultatet som var 4,6 miljoner efter 2022. Detta innebär ett ackumulerat resultat på -1,3 miljoner kronor efter 2023.

Analys och kommentar

Kommentar till avvikelser mellan åren

Intäkterna blev 4,2 miljoner kronor högre än föregående år, vilket beror på årets taxeeökning. Vi får också intäkter från försäljning av insamlat material, framför allt metallskrot. Denna intäkt är beroende av hur mycket material som samlas in och blev lägre än föregående år. Verksamhetens kostnader blev 2,8 miljoner kronor högre än föregående år. Ökningar beror till största delen på indexhöjningar av gällande avtal.

Analys och kommentar budgetavvikelse helår 2023

Intäkterna avseende taxor blev cirka 2 miljoner kronor lägre än budgeterat, på grund av att inflyttningen till kommunen varit lägre än förväntat. Verksamhetskostnaderna var cirka 2,7 miljoner kronor högre än budgeterat. Världsläget har gjort att indexuppräkningsarna av entreprenaderna har varit högre de senaste åren än vad som uppskattats i våra beräkningar. Vi kan se indikationer på att vissa avfallsmängder minskar eller inte ökar, vilket ska analyseras vidare. Mindre mängder avfall leder till lägre kostnader. Vi har inte kunnat använda investeringsmedel som förväntat vilket medfört att kapitalkostnaderna blev lägre än förväntat. Processer med detaljplaner som drar ut på tiden, bland annat på grund av överklaganden, har lett till att investeringar i nya återvinningscentraler inte har kunnat startas som planerat.

Kommentar och analys inför framtiden

Då verksamheten till övervägande del är upphandlad och avtal förnyas och förändras över tiden är kostnader svåra att beräkna på längre sikt.

Från och med 2024 ansvarar kommunen för att samla in förpackningar. Detta sker i huvudsak genom återvinningsstationer mellan 2024-2026 och med fastighetsnära insamling från år 2027. Kommunerna ska ersättas för detta genom en schablonersättning, vilket innebär osäkerheter.

Det finns ingen satt tidsplan för när nya återvinningscentraler i kommunen kan byggas vilket ger osäkerheter om nivåer på kapitalkostnader. En ny omlastningsstation byggs under året vilket kommer att leda till högre hyreskostnader.

1.1.3 Uppföljning Drift Kungsbacka Bredband

Uppföljning drift Bredband

Miljoner kronor	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse 2023
Verksamhetens intäkter	33,4	36,0	35,0	-1,0
Kostnader för arbetskraft	-3,6	-4,5	-4,5	0,0
Övriga verksamhetskostnader	-8,1	-9,3	-8,8	0,5
Avskrivningar	-17,0	-17,9	-20,0	-2,1
Verksamhetens kostnader	-28,8	-31,7	-33,3	-1,6
Verksamhetens nettokostnader	4,6	4,3	1,7	-2,6
Finansiella intäkter	1,2	1,3	1,2	-0,1
Finansiella kostnader	-4,1	-4,7	-4,2	0,5
Resultat efter finansnetto	1,7	0,9	-1,3	-2,2
Bokslutsdisposition	-1,7	-0,9	1,3	2,2
Årets resultat	0	0,9	0	0,0
Ack resultat för Kungsbacka Bredband	5,3		4,0	

Sammanfattning

Kungsbacka Bredbandsnät redovisar ett utfall för perioden på -1,3 miljoner kronor att jämföra med budget på 0,9 miljoner kronor. Avvikelsen mot budget är därmed -2,2 miljoner kronor

Detta beror på högre kapitalkostnader. När det gäller de övriga verksamhetskostnaderna så beror den lägre kostnaden till stora delar på att karttjänsterna belastar de pågående investeringsprojekten istället för driftbudgeten.

För 2023 uppgår resultatet till -1,3 miljoner kronor. Resultatet i årsbokslutet justeras mot fond "Kortfristig fordran bredband" i balansräkningen. Bredbands resultatfond uppgår i bokslutet 2022 till 5,3 miljoner kronor. Det negativa resultatet innebär att fonden för Kungsbacka Bredbandsnät är 4,0 miljoner kronor efter bokslutet 2023.

Analys och kommentar

Jämförelse med samma period föregående år

Avvikelsen mellan åren gällande intäkterna är 1,7 miljoner kronor högre än föregående år och det beror i huvudsak att fler nya avtal har tillkommit.

Verksamhetskostnaderna är 4,7 miljoner kronor högre än föregående år och beror till stor del på att kapitalkostnaderna är högre. Kapitalkostnaderna är 3,1 miljoner högre än föregående år vilket beror på ökade investeringar i byggnationer.

Analys och kommentar budgetavvikelse

Resultat blir 2,2 miljoner kronor sämre än budget.

Intäkterna för Kungsbacka Bredbandsnät överstiger med 0,2 miljoner än budget. Det beror på att nya avtal har

inte tillkommit i den budgeterade takten. Vissa projekt har inte hunnit starta under 2023 utan kommer att genomföras under 2024.

Verksamhetens kostnader är 2,4 miljoner högre än budget, vilket beror på högre kapitalkostnader med korta avskrivningstider och att karttjänsterna belastar de pågående projekten på investeringsbudgeten.

Personalkostnaderna följer budget och elkostnaderna är 0,1 miljoner högre än budget.

1.2 Uppföljning investeringsbudget

1.2.1 Investeringsbudget VA

Uppföljning investeringar mnkr

Miljoner kronor	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse 2023
Inkomster	70 514	16 305	43 118	26 813
Utgifter	-246 377	-424 518	-357 066	67 452
Netto	-175 863	-408 213	-313 948	94 265

Kommentarer

Investeringsvolymen har ökat med över 100 miljoner mellan 2022 och 2023. Det beror till viss del på att våra projekt påverkats av inflationen med ökade material- och lönekostnader som följd, men framför allt på att vi genomfört nästan alla de investeringsprojekt vi förutsatt oss. Avvikelsen på investeringarna beror på att vissa stora projekt är lite försenade men framför allt på att ombyggnaden av Hammargårds reningsverk försenats på grund av en utdragen tillståndsprocess.

1.2.2 Investeringsbudget Avfall & Återvinning

Uppföljning investeringar mnkr

Miljoner kronor	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse 2023
Inkomster	0	0	0	0
Utgifter	-2 009	-15 226	-2 682	12 544
Netto	-2 009	-15 226	-2 682	12 544

Kommentarer

En budgetavvikelse redovisas om 12,5 miljoner kr på helår för investeringar inom avfall. Det beror framför allt på att de fem miljoner kronor avsatts för en återvinningscentral inte kommer användas på grund av en överklagad detaljplan. Budget för löpande investeringar i sopkärl var för högt satt. Projekt om att investera i vågar på sopkärl har pausats på grund av resursbrist.

1.2.3 Investeringsbudget Kungsbacka Bredband

Investeringar (belopp i mnkr)

Miljoner kronor	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse 2023
-----------------	--------------	-------------	--------------	----------------

Inkomster	9 934	7 000	8 260	1 260
Utgifter	-32 640	-46 778	-43 378	3 400
Netto	-22 706	-39 778	-35 118	4 660

Kommentarer

Kungsbacka bredbandsnät har en hög utbyggnadstakt för att uppnå de målsättningar som kommunen har för att bygga ut fibernät till kommunens invånare, verksamheter och företag.

Fibernätet har byggts ut för 43,4 miljoner kronor under 2023 och det är 10,8 miljoner kronor mer än 2022. Årets utfall visar en nettoavvikelse mot budget med 4,7 miljoner kronor.'

Budgetavvikelsen beror på att några stora projekt pågår och är startade under 2023, och de är lite försenade mot budgeten. Vår nätutrustning har bytts ut och uppgraderats löpande under året. Anslutningstakten är lite lägre än väntat som beror till stora delar på konjekturen som medför att byggnationen av nya områden har skjutits på framtiden vilket medfört att intäkterna uppgått till 4 miljoner kronor vilket är 3 miljoner kronor lägre än budgeterat. Men vi har erhållit bredbandsstöd från PTS på 4,2 miljoner som ingår i intäkten för 2023.

Avvikelsen på investeringarna beror på att vissa stora projekt som tex byggnation av fiber till Förlandaområdet är lite försände mot budgeterat och ett område startat inte förrän 2024 vilket medför att de pågår under 2023-2026. Projektet med nya noder pågår och slutförs under 2024.

Ombudgeteringar på 6,2 miljoner kronor av de pengar som vi har erhållit från Post- och Telestyrelsen (PTS) kommer att begäras, Förlanda Östra 2,0 miljoner kronor till 2024 och Kungsbacka Landsbygd 4,2 miljoner kronor till 2025.