

Borås Energi och Miljö AB
Budgetuppföljning
Januari-April 2024



Utfall januari - april 2024 samt prognos helår 2024

Kommersiella verksamheter

RESULTATRAPPOR

Belopp i tusentals kronor

	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos T1	Budget	Avvikelse
	Ack 2024	Ack 2024	Utfall-Budget	Helår 2024	Helår 2024	Prognos-Budget
Intäkter	533 342	534 258	-915	1 280 275	1 279 613	661
Kostnader	-373 742	-372 253	-1 489	-1 039 080	-1 013 578	-25 502
Avskrivningar	-58 841	-58 309	-532	-181 100	-176 209	-4 891
Rörelseresultat	100 759	103 695	-2 936	60 095	89 827	-29 732
Finansiella intäkter	179	0	179	179	0	179
Finansiella kostnader	-15 799	-18 276	2 477	-53 252	-54 827	1 575
Resultat efter finansiella poster	85 140	85 420	-280	7 023	35 000	-27 977

UTFALL OCH PROGNOIS PER RESULTATOMRÅDE

202401-202404

Belopp i tusentals kronor

	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos T1	Budget	Avvikelse
	Ack 2024	Ack 2024	Utfall-Budget	Helår 2024	Helår 2024	Prognos-Budget
Biogas	-1 804	407	-2 211	427	1 564	-1 136
Energi	63 695	68 263	-4 568	-8 415	-15 254	6 839
Vattenkraft	11 514	12 216	-702	14 210	17 628	-3 419
Återvinningstjänster	-229	-768	539	-4 750	-2 915	-1 835
Cirkulär Masshantering	6 803	5 178	1 625	12 083	16 732	-4 649
Transport	835	-158	994	2 853	217	2 636
Energitjänster	579	566	13	1 562	1 699	-138
Stödande funktioner	3 746	-285	4 031	1 753	0	1 753
Effektiviseringspotential	0	0	0	0	15 328	-15 328
Reserv omvärldsfaktorer	0	0	0	-12 700	0	-12 700
Resultat	85 140	85 420	-280	7 023	35 000	-27 977

Budgetuppföljning januari - april 2024

Resultatet för de kommersiella verksamheterna är för perioden i linje med budget.

För affärsområde Energi har kombinationen av höga bränslepriser och låga elpriser lett till ca 20 % lägre elproduktion än budget, vilket påverkat elintäkterna negativt. Fjärrvärmeproduktionen har varit ca 2,9 % högre än budget.

Vattenkraften har producerat något över budget, vilket gett en positiv effekt på intäkterna.

Biogasen har haft lägre intäkter då ST1:s anläggning haft driftproblem de första månaderna, men bör komma upp i planerad produktion från och med maj månad. Intäkterna har räddats upp något då vi fortsatt producera gas i vår egen uppgraderingsanläggning under fördröjningen och sålt gas internt till biopannan för fjärrvärmeuppvärmning.

Inom återvinningstjänster minskar omsättningen, främst på brännbart och blandat avfall, det beror bland annat på att vissa tjänster konverterats om till kommunalt restavfall.

Cirkulär masshantering har ca 5 % lägre intäkter än budget och beror på något lägre inflöde av massor samt att materialtypen som kommit in haft en lägre prissättning.

Stödande funktioner har under perioden lägre kostnader än budget och det beror främst på att en stor del av kostnaderna är jämnt fördelade under året i budgeten och jämnar ut sig på helår.

Personalkostnaderna har varit något högre. Det beror inte på utökade antal anställda, utan är kopplat till rörliga delar inom den befintliga personalstyrkan såsom jour, övertid och semesterlön.

Under perioden har räntekostnaderna varit lägre än budget på grund av en lägre räntesats. Budgeträntan var 2,69 % för kommersiella verksamheter. Snitträntan på checkräkningskrediten har varierat mellan 2,09 %-2,15 % under tertial 1.

Årsprognos 2024

Prognosen för helår 2024 på kommersiella verksamheter är 28 mnkr lägre än budget. Det beror framför allt på de höga bränslepriserna och de låga elpriserna vilket leder till att det inte är lönsamt att producera el i samma volymer samt att fjärrvärmeproduktionen med de höga produktionskostnaderna tappar marginal.

Hittills i år har räntesatsen varit lägre än budget, men med indikationer på en högre räntesats under året har vi tagit höjd i prognosen för utökade räntekostnader.

Med osäkerheter i omvärldsfaktorer som kan påverka vårt resultat negativt finns även en reservpost inlagd i prognosen om 12,7 mnkr.

Prognosen för Biogas utgår från att ST1:s anläggning producerar enligt budget från och med maj och framåt.

För affärsområde Energi beräknas fjärrvärmeintäkten bli högre på helåret då vi ser att den fasta delen av intäkten har underskattats i budget. Vi ser också en något högre volym, både på fjärrvärme och avfall. Dock sjunker elintäkterna kraftigt på grund av höga bränslepriser och låga elpriser som gör att produktionsvolymen kommer minska.

Bränslekostnaderna förväntas landa i linje med budgeten. Höga flispriser kompenseras med väsentligt lägre volymer.

Kostnader för avfallsbränsleberedning blir högre, vilket beror på det ökade intaget av avfall.

Reparation och underhåll har som ambition att minska sina kostnader enligt mål uppsatta i optimeringsprogrammet.

Vi ser också lägre externa kostnader för elhandel kopplat till den minskade elproduktionen.

För Vattenkraft är prognosen något lägre än budget. Avvikelsen ses i energikostnader och beror främst på uteblivna intäkter från nätnytta med ca 2/3 där det skett en förändring i ersättningsreglerna.

Prognosen för Återvinning påverkas av konvertering av tjänster till kommunalt restavfall som resulterar i svagare intäkter för flera fraktionerna. Det vägs till viss dels upp av att området numer får intäkter för kommersiellt matavfall. Samtidigt sjunker kostnaderna för både transporter, behandling och containrar vilket gör att återvinningstjänster totalt i prognosen går något bättre än budget.

Cirkulär masshanterings prognos är lägre än budget och beror främst på högre avskrivningskostnader. Avskrivningstiden för den nya deponin är betydligt lägre än det som var satt i budgeten.

Avskrivningstiden är nu förankrad med den deponistrategi som finns och där nyttjandetiden är beräknad kring hur länge cellen kommer att generera intäkt. I övrigt förväntas området omsätta enligt budget, men med en något lägre kostnadsbild hänförd till att deponiskatten förväntas bli lägre.

För Transport ses ett utökat transportbehov, utlåning av personal samt fordon, främst till kommunalt avfall som har fått fler uppdrag. Detta ger området ett förbättrat resultat för året. Transportavdelningen arbetar även med optimering av personal och fordonsflotta, vilket också ger en positiv resultateffekt redan i år.

Utfall januari - april 2024 samt prognos helår 2024

Taxefinansierade verksamheter

RESULTATRAPPORT

Belopp i tusentals kronor

	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos T1	Budget	Avvikelse
	Ack 2024	Ack 2024	Utfall-Budget	Helår 2024	Helår 2024	Prognos-Budget
Intäkter	166 857	157 906	8 951	500 811	487 852	12 959
Kostnader	-113 546	-112 475	-1 071	-348 611	-348 281	-330
Avskrivningar	-31 776	-31 454	-322	-93 844	-94 362	518
Rörelseresultat	21 534	13 977	7 557	58 356	45 210	13 146
Finansiella kostnader	-18 459	-17 042	-1 417	-55 378	-51 127	-4 251
Resultat efter finansiella poster	3 074	-3 066	6 140	2 977	-5 918	8 895

UTFALL OCH PROGNOIS PER RESULTATOMRÅDE

Belopp i tusentals kronor

	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos T1	Budget	Avvikelse
	Ack 2024	Ack 2024	Utfall-Budget	Helår 2024	Helår 2024	Prognos-Budget
Kommunalt avfall	5 172	-900	6 072	17 275	8 359	8 916
VA	-2 098	-2 166	68	-14 298	-14 277	-21
Resultat	3 074	-3 066	6 140	2 977	-5 918	8 895

Budgetuppföljning januari - april 2024

Resultatet för de taxefinansierade verksamheterna är för perioden högre än budget. Utrullningen av FNI/förpackningsinsamling samt konvertering av tidigare kommersiella återvinningstjänster till kommunala tjänster, har gett Kommunalt avfall ett större kundunderlag vilket genererar fler intäkter och innebär också högre ersättning från Naturvårdsverket.

Eftersom kundunderlaget vuxit inom kommunalt avfall har även flera rörliga driftskostnader ökat såsom transporter, bränsle, behandlingsavgifter och personalkostnader. Driften för övertagna ÅVS:er har varit något lägre än budget.

Vi har också haft minskad efterfrågan på papperspåsar, vilket genererat en positiv avvikelse.

VA följer budget väl på intäktssidan, men kostnaderna är högre än planerat orsakat av många rörbrott på vattenledningar vilket ledde till ökade driftsentreprenader.

VA har också högre räntekostnader än budgeterat.

Budgeträntan var 2,25 % för taxefinansierade verksamheter. Snitträntan på checkräkningskrediten har varierat mellan 2,09 % - 2,15 % under tertial 1.

Årsprognos 2024

Prognosen för helår 2024 på taxefinansierade verksamheterna är ca 9 mnkr högre än budget.

På Kommunalt avfall ser vi att trenden med det utökade kundunderlaget kommer fortsatt skapa ett mer positivt resultat för kommunalt avfall under året. Det givet att vi får den förväntade ersättningen från Naturvårdsverket. Det bidrar till att vi återhämtar tidigare års underskott något snabbare än förväntat. Inom en treårsperiod skall affärsområdet vara kostnadsneutralt och vi följer den lagstiftning som finns kring taxefinansierad verksamhet.

Prognosen för VA följer sin budget väl på helår.

Utfall januari - april 2024 samt prognos helår 2024

TOTALT BEM

RESULTATRAPPOR

Belopp i tusentals kronor

	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos T1	Budget	Avvikelse
	Ack 2024	Ack 2024	Utfall-Budget	Helår 2024	Helår 2024	Prognos-Budget
Intäkter	700 199	692 163	8 036	1 781 086	1 767 466	13 620
Kostnader	-487 288	-484 728	-2 560	-1 387 691	-1 361 858	-25 833
Avskrivningar	-90 618	-89 763	-854	-274 944	-270 571	-4 373
Rörelseresultat	122 293	117 672	4 621	118 450	135 036	-16 586
Finansiella intäkter	179	0	179	179	0	179
Finansiella kostnader	-34 258	-35 318	1 060	-108 630	-105 954	-2 676
Resultat efter finansiella poster	88 214	82 354	5 861	10 000	29 082	-19 082

UTFALL OCH PROGNOIS PER RESULTATOMRÅDE

Belopp i tusentals kronor

	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos T1	Budget	Avvikelse
	Ack 2024	Ack 2024	Utfall-Budget	Helår 2024	Helår 2024	Prognos-Budget
Kommersiella verksamheter						
Biogas	-1 804	407	-2 211	427	1 564	-1 136
Energi	63 695	68 263	-4 568	-8 415	-15 254	6 839
Vattenkraft	11 514	12 216	-702	14 210	17 628	-3 419
Återvinningstjänster	-229	-768	539	-4 750	-2 915	-1 835
Cirkulär Masshantering	6 803	5 178	1 625	12 083	16 732	-4 649
Transport	835	-158	994	2 853	217	2 636
Energitjänster	579	566	13	1 562	1 699	-138
Stödande funktioner	3 746	-285	4 031	1 753	0	1 753
Effektiviseringspotential	0	0	0	0	15 328	-15 328
Reserv omvärldsfaktorer	0	0	0	-12 700	0	-12 700
Resultat komersiella	85 140	85 420	-280	7 023	35 000	-27 977
Taxefinansierade verksamheter						
Kommunalt avfall	5 172	-900	6 072	17 275	8 359	8 916
VA	-2 098	-2 166	68	-14 298	-14 277	-21
Resultat taxefinansierade	3 074	-3 066	6 140	2 977	-5 918	8 895
Totalt resultat BEM	88 214	82 354	5 861	10 000	29 082	-19 082

Investeringar

Pågående arbeten hade vid årets början en ingående balans om 372,7 mnkr. Under årets första tertial har vi arbetat upp 122,9 mnkr på investeringar (Budget 127,7).

Vi har aktiverat projekt för 103,8 mnkr, vilket ger pågående arbeten en utgående balans om 391,8 mnkr.

Prognosen för året är oförändrad mot budget (383 mnkr).

Balansräkning

Belopp i tusentals kronor

	IB 202401	Förändring	UB 202404
Tillgångar			
Byggnader och mark	932 350	-10 075	922 274
Maskiner och inventarier	4 241 144	-348 502	3 892 642
Finansiella anläggningstillgångar	68 977	0	68 977
Lager och pågående arbeten	76 257	1 178	77 435
Kundfordringar	243 104	-8 754	234 350
Övriga kortfristiga fordringar	46 771	-30 551	16 221
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	43 671	13 494	57 165
Kassa och Bank	879	-326	553
SUMMA Tillgångar	5 653 154	-383 536	5 269 618
Eget kapital och skulder			
Eget kapital och skulder	-238 804	303 585	64 781
Obeskattade reserver	-521 500	0	-521 500
Långfristiga skulder	-4 105 753	8 668	-4 097 085
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	-393 111	92 834	-300 277
Skatteskulder	3 697	1 292	4 989
Moms cho särskilda punktskatter	-10 946	-7 316	-18 261
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	-2 527	-18 135	-20 662
Övriga kortfristiga skulder	-37 983	-187	-38 171
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-346 227	2 795	-343 432
SUMMA Eget kapital och skulder	-5 653 154	383 536	-5 269 618