

Budget Renova koncern 2025

Förslag till budget Renovakoncernen

Driftsbudgeten för Renova koncern är lagd efter de aktiviteter vilka är beslutade om i affärsplan och ordinarie verksamhet. Budgetarbetet har resulterat i en vinst på 34 mnkr för år 2025. Förra årets budget var lagd till en vinst på 42 mnkr.

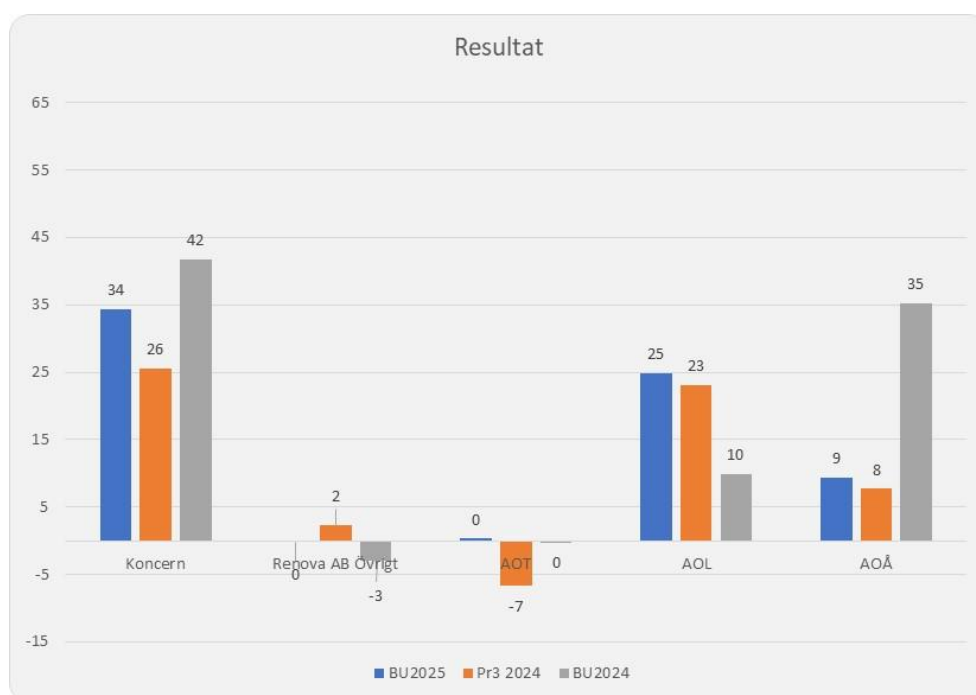
Lågkonjunkturen har påverkat marknaden negativt och vi har under 2024 haft minskade mängder in till våra anläggningar. Vi räknar med en återhämtning 2025, dock fortsatt lägre mängder från sorteringsanläggningarna.

När det gäller värmeintäkter följer vi avtal upprättat med Göteborg energi och det är en ökning med 6 mnkr i jämförelse med 2024 års budget. Vi räknar även med att vårt balningslager av avfall till förbränning skall bidra till att tillgången av bränsle täcker hela vintersäsongen. Under vintern 23/24 fick vi bränslebrist, vilket påverkade ekonomin negativt.

Det priset vi beräknade för (ej bundna priser) elintäkter i budget 2024 har inte infriats och bidragit till en större negativ differens för innevarande år. I 2025 års budget är elintäkterna 47 mnkr lägre än för budget 2024.

Årsprognosen (maj 2024) för koncernen ger ett resultat efter finans på 26 mnkr. Till stor del beror den negativa avvikelserna om 16 mnkr i prognos 2024 mot budget 2024 på lägre elpriser, högre kostnad för utsläppsrätter samt lägre försäljningsintäkter än beräknat. De negativa avvikelserna motverkas av lägre bränslekostnader (pga lägre bränslepris) samt lägre löner för ej tillsatta nya tjänster (främst inom nya verkstaden) och vakanser. Denna prognos ligger till grund för antaganden för budget 2025.

Resultat i mnkr:



Våra externa intäkter ökar med 92 mnkr i jämförelse mot 2024 års budget samt en ökning med 121 mnkr i jämförelse med senaste årsprognos (maj 24).

Intäkter för el minskar med 47 mnkr mot föregående årsbudget och är 29 mnkr lägre än senaste prognos. Under året har vi haft lägre elpriser än budgeterat vilket förklarar den lägre prognosen. Vi räknar med normal produktion under 2025 men med betydligt lägre elpriser än vad vi hade i budget 2024. I budget 2025 räknar vi med ett snittpris på 458,75 kr/MWh mot ett snittpris på 656 kr/MWh i budget 2024. Vid budgettillfället är inga elintäkter prisbundna.

Intäkter för värme ökar med 6 mnkr mot föregående budget beroende på ökning av pris enligt avtal. Värmeintäkterna ökar med 7 mnkr i jämförelse med prognos för 2024. Inga längre stop är planerade 2025 utöver ordinarie revisionsstopp.

Våra externa försäljningsintäkter bedöms sammantaget öka med 137 mnkr i jämförelse med budget 2024 och beräknat till 154 mnkr i ökning i jämförelse med senaste prognos. Utökning av den tilldelade verksamheten är ca 50 mnkr i jämförelse med tidigare budget 2024. Resterande är ökning av omsättning i dotterbolaget.

Övriga intäkter minskar med 4 mnkr i jämförelse med budget. Detta beror bland annat på lägre externa hyresintäkter på Holmen.

Våra externa kostnader ökar med 49 mnkr i jämförelse mot 2024 års budget samt med 44 mnkr jämfört mot senaste årsprognos (maj 24).

Vi har i Renovas budget bedömt kostnadsutvecklingen efter olika branschindex eller marknadsbedömningar. Kostnader som ökar i budget är framför allt underhåll av anläggningar samt driftskostnader där utsläppsrätter är en väsentlig del av kostnadsutvecklingen. Kostnaden för utsläppsrätter har ökat med 23 mnkr från fg års budget pga ökande fossilandel i avfallet generellt. Detta medför ett ökat köpbehov med ca 30 000 st utsläppsrätter på årsbasis. På grund av utökning av uppdrag för tilldelad verksamhet ökar även kostnaden för fordonsleasing.

Våra personalkostnader ökar med 34 mnkr i jämförelse mot 2024 års budget samt en ökning med 40 mnkr i jämförelse med senaste årsprognos (maj 24)..

Vi har en låg årsprognos innevarande år för personalkostnader, mestadels beroende på att vi har en del vakanta tjänster inom Verkstad samt tilldelad transportverksamhet. I budget 2025 räknar vi med en utökad personalstyrka med ca 41 årsanställda jämfört med utfall maj 2024. Merparten är för de nya tilldelningarna samt för den nya Verkstaden. Jämfört med fg års budget ökar personalstyrkan däremot bara med 5 årsanställda. Detta pga att vi i utfallet (och prognosen) har färre anställda än vi räknade med i budget 2024.

Våra avskrivningar och finansiella kostnader ökar med 17 mnkr i jämförelse mot 2024 års budget samt en ökning med 29 mnkr i jämförelse med senaste årsprognos (maj 24).

Budgetränta för 2025 är något högre än för 2024. Räntan för Renova AB är budgeterad till 2,63% och räntan för Renova Miljö till 3,03%. Detta innebär en ökning i räntekostnader med 12 mnkr mot budget och 25 mnkr mot prognos.



Kostnaden för avskrivningar ökar med 12 mnkr i jämförelse med f.g. årsbudget och 24 mnkr i jämförelse med årsprognosen.

Betalningsutfall för investeringar uppgår till en summa av 493 mnkr för 2025.

Resultat och balansräkning i tkr:

Resultaträkning

Flerårsöversikt

	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
	Budget	Prognos	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
Omsättning	2 085 375	1 963 992	1 753 054	1 729 650	1 492 755	1 397 297	1 440 057	1 315 073
Externa kostnader	-1 055 791	-1 012 004	-946 151	-917 040	-694 419	-682 769	-659 555	-620 433
Personalkostnader	-687 317	-647 732	-578 658	-552 039	-548 669	-517 540	-503 932	-470 358
Avskrivningar och nedskrivningar	-264 025	-239 565	-199 602	-186 547	-177 111	-162 539	-158 793	-157 020
Övriga rörelsekostnader	0	0	-323	-441	-15	-817	-75	-2 686
Finansiella kostnader	-43 952	-39 172	-26 256	-12 319	-14 389	-11 595	-11 886	-11 524
Resultat	34 289	25 519	2 064	61 264	58 152	22 037	105 816	53 052

Balansräkning

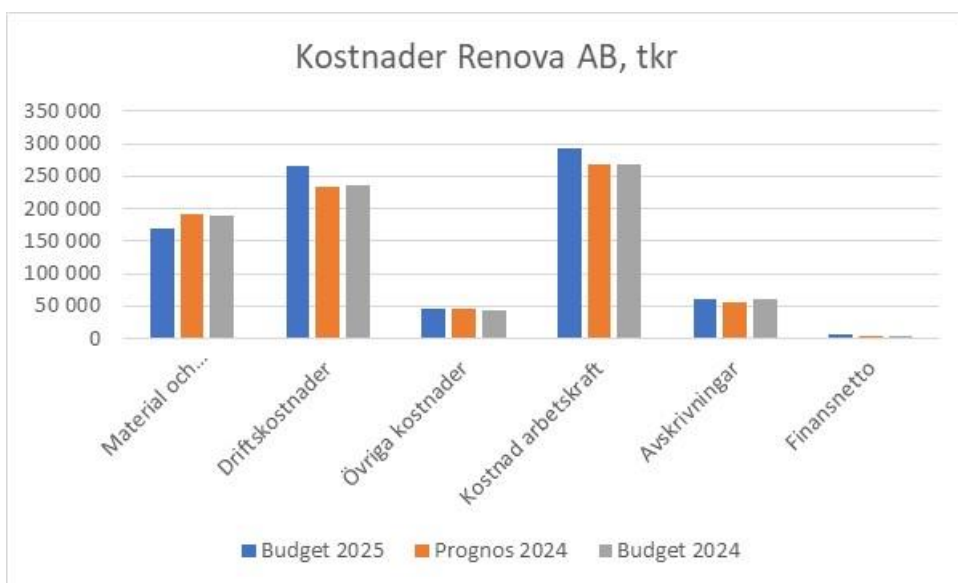
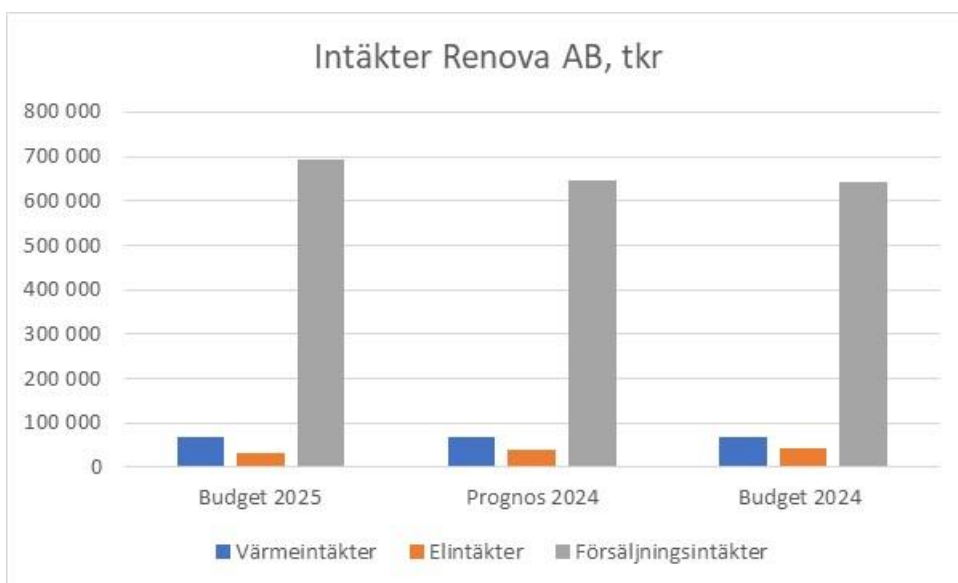
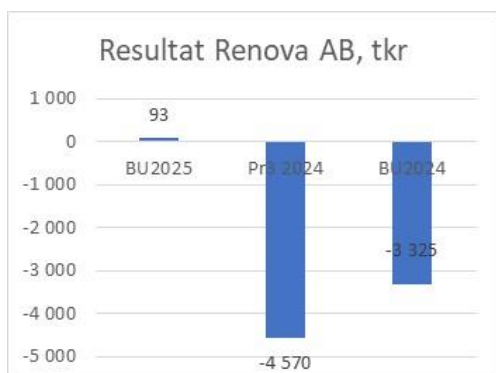
Flerårsöversikt

	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
	Budget	Prognos	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
Anläggningstillgångar	2 768 040	2 538 678	2 378 243	2 154 949	2 070 179	1 898 113	1 843 107	1 611 118
Omsättningstillgångar	450 000	450 000	453 393	394 452	406 703	383 127	359 916	376 616
Summa tillgångar	3 218 040	2 988 678	2 831 636	2 549 401	2 476 882	2 281 240	2 203 023	1 987 734
Eget kapital	800 859	766 570	741 051	743 322	699 965	620 391	626 248	544 228
Avsättningar & skatteskuld	305 000	285 000	260 985	242 013	228 218	212 672	199 129	172 295
Långfristiga skulder	1 712 181	1 537 108	1 435 945	1 302 125	1 245 843	1 208 611	1 167 189	969 676
Kortfristiga skulder	400 000	400 000	393 655	261 941	302 856	239 566	210 457	301 535
Summa skulder och eget kapital	3 218 040	2 988 678	2 831 636	2 549 401	2 476 882	2 281 240	2 203 023	1 987 734
Soliditet	24,9%	25,6%	26,2%	29,2%	28,3%	27,2%	28,4%	27,4%



Renova AB

Renova AB har ett resultat i budget på 0,1 mnkr för 2025. Affärsområde Tilldelningar har ett resultat på 0,3 mnkr och övriga delar i moderbolaget är Språklyftet som har total budget på -0,2 mnkr.



AO Tilldelningar

Intäktsbudgeten för AO Tilldelningar har hanterats separat i prissamråd med KCR och därefter beslutas av Renova:s styrelse. Detta arbete har bedrivits likt tidigare år tillsammans med ansvarig inom respektive tilldelning.

AO tilldelningar har budgeterat enligt självkostnadsprincipen inför 2025. Marginalen för tilldelningarna har i 2025 års budget satts till 0%.

Största avvikelser budget 2025 i jämförelse med budget 2024:

- Intäkter för värme ökar med ca 1,7 mnkr enligt avtal.
- Intäkter för el minskar med ca 11 mnkr på grund av lägre elpris än budget föregående år.
- Försäljningsintäkter ökar med ca 50 mnkr beroende på nya tilldelningar inom förpackningsinsamling vilka kommer att starta 2025. Fler tilldelningar kommer att tillkomma varje år fram till 2027 då förpackningsinsamlingen helt ska ha övergått till kommunernas regi.
- Drift av ÅVC Stora Höga i Stenungsund tillkommer i budgeten, togs i drift under hösten 2024.
- Självkostnaden har ökat för styrmedel (utsläppsrätter) men även för underhåll av anläggningar för förbränning och matavfall. Inom matavfall ska processen bytas ut, varför alla utgifter tas som kostnader (och ej investering)
- Kostnaden för Material och Främmande arbete minskar med 20 mnkr. Det är främst lägre kostnader för behandling då Behandlat trä gått från en behandlingskostnad till återbetalning år 2025. AOT har även lägre köpbehov av förbränningskapacitet pga lägre tilldelade mängder fint brännbart hushållsavfall. Även färre tilldelade ton Obrännbart hushållsavfall leder till lägre behandlingskostnader. Kostnaden för lejda fordon minskar med 5 mnkr pga att Sopsug och Frontlastare körs i egen regi och kostnaden för material till fordon minskar pga att många gamla fordon byts ut till nya.
- Driftskostnader ökar med ca 29 mnkr. Största ökningarna är för leasing fordon pga fyrfacksbilar för de nya förpackningstilldelningarna samt ökade kostnader för utsläppsrätter. Även kemikalie- och underhållskostnaden för förbränningsanläggningen ökar. Däremot minskar kostnaden för fordonsbränsle då bränslepriset är mycket lägre än vid budgetläggning 2024.
- Övriga kostnader ökar med 1 mnkr pga ökade IT-kostnader gällande licenser.
- Kostnad arbetskraft ökar med 30 mnkr. Beror på budgeterad löneökning, hemtagning till egen regi av Sopsug samt de nya tilldelningarna inom Förpackningsinsamlingen och ÅVC-drift. Vi har nya tjänster inom AOT: administration samt driftchef Förpackningar. Vi har även en ny organisation inom gemensam stab hos IT samt en ny tjänst som språkpedagog inom HR.
- Avskrivningar och finans ökar med 1,5 mnkr. Beror på höjda räntor.

Resultaträkning affärsområde Tilldelningar i tkr:

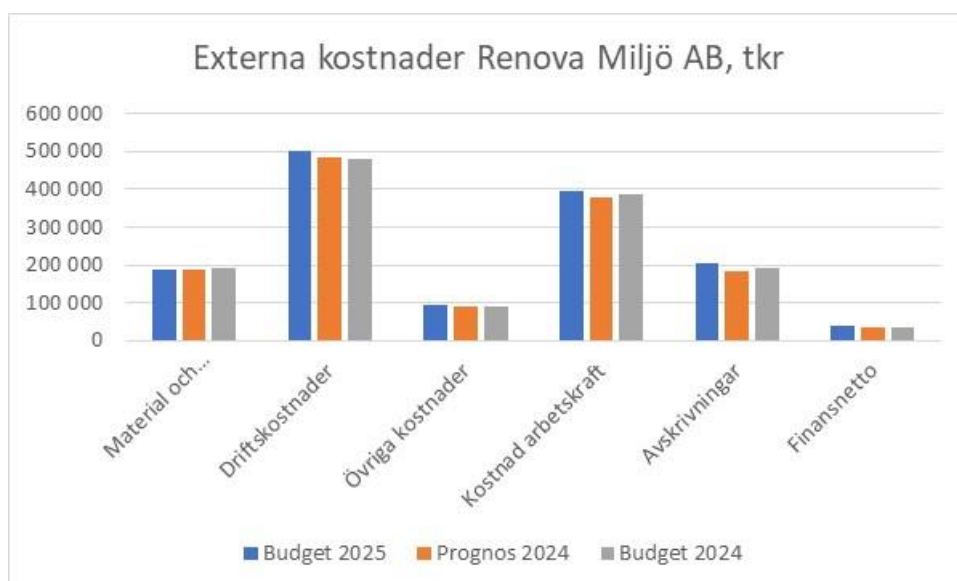
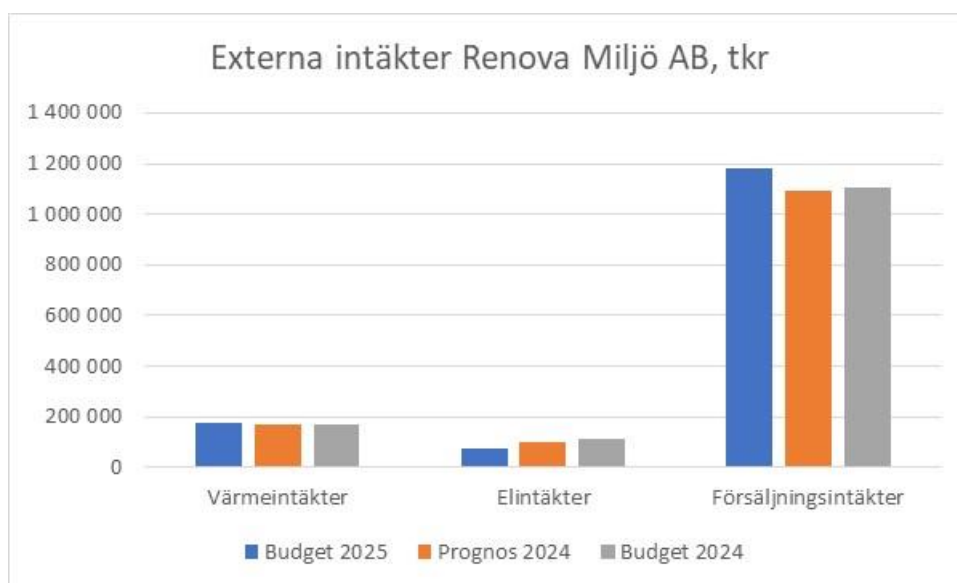
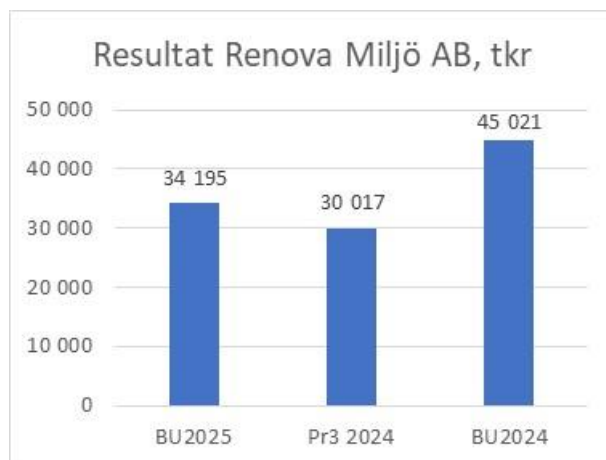


AO Tildelningar	Budget 2025	Prognos 2024	Budget 2024
Värmeintäkter	69 187	67 076	67 448
Elintäkter	30 440	38 109	41 564
Försäljningsintäkter	694 340	644 972	643 472
Deponiskatt			
Förbränningsskatt			
Övriga intäkter	42 521	39 750	41 750
Summa externa intäkter	836 488	789 907	794 234
Interna försäljningsintäkter			
Interna övriga intäker	5 532	5 235	5 235
SUMMA INTÄKTER	842 020	795 142	799 469
Material och främmande arbeten	-168 695	-192 491	-188 281
Driftskostnader	-265 609	-234 009	-236 891
Övriga kostnader	-45 205	-45 325	-43 993
Kostnad arbetskraft	-291 476	-263 170	-261 796
Summa externa kostnader	-770 985	-734 995	-730 961
Summa interna kostnader	-5 532	-5 111	-5 111
SUMMA KOSTNADER	-776 517	-740 106	-736 072
Avskrivningar	-60 123	-56 897	-59 757
Finansnetto	-5 080	-4 866	-3 960
ÅRETS RESULTAT FÖRE BOKSLUTSDISPOSITIONER	300	-6 727	-320

Renova Miljö AB

Budget för Renova miljö är ett resultat på 34 mnkr.

(resultat efter finans innan skatter och bokslutsdispositioner).



Renova Miljö, AO Återvinning

AOÅ har en budget för 2025 med ett resultat på 9 mnkr.

Affärsområdet har en långsiktig plan med ett antal aktiviteter och investeringar som skall öka lönsamheten och tillse att man följer lagar, tillstånd och nya miljökrav och eventuell påverkan av tillkommande styrmedel.

Största avvikelser budget 2025 i jämförelse med budget 2024:

- Intäkter för värme har ökat med ca 5 mnkr för budget 2025 i jämförelse med budget 2024, enligt avtal. 100 % av tillgänglig drifttid har intecknats.
- Intäkter för el minskar med 36 mnkr på grund av lägre elpris än i föregående års budget.
- Försäljningsintäkterna är 50 mnkr högre än föregående år. Beräkningarna bygger på ökade volymer brännbart samt risk/special material. Medräknat är prisökningar för att täcka ökade kostnader för styrmedel (utsläppsrätter). Volymer in till sorteringsanläggningarna beräknas minska medan volymer till deponierna beräknas öka något.
- Material och främmande arbete minskar med 2 mnkr.
- Driftskostnaderna ökar med 26 mnkr. De största ökningarna är utsläppsrätter samt reparation och underhåll Sävenäs.
- Övriga kostnader ökar med 1 mnkr vilket i huvudsak beror på ökade kostnader för IT.
- Kostnad arbetskraft ökar med 9 mnkr. Förutom sedvanlig löneökning beror ökning på tre nya tjänster inom drift Sävenäs samt sorteringsverksamheten samt tillfällig dubbelbemanning inför pensionsavgång.
- Avskrivningar och finans ökar med ca 7 mnkr. Beror på större investering i 5:e generationens rökgasrening samt högre räntor.



Resultaträkning affärsområde Återvinning i tkr:

AO Återvinning	Budget 2025	Prognos 2024	Budget 2024
Värmeintäkter	175 095	170 366	170 437
Elintäkter	76 028	97 463	112 098
Försäljningsintäkter	600 266	538 863	547 975
Deponiskatt	-14 000	-15 000	-11 500
Förbränningsskatt			
Övriga intäkter	19 604	18 961	17 868
Summa externa intäkter	856 993	810 653	836 878
Interna försäljningsintäkter	80 894	84 152	84 152
Interna övriga intäkter	2 161	1 764	1 764
SUMMA INTÄKTER	940 048	896 569	922 794
Material och främmande arbeten	-137 206	-132 970	-138 820
Driftskostnader	-366 135	-349 426	-339 828
Övriga kostnader	-54 849	-53 109	-53 430
Kostnad arbetskraft	-130 765	-123 547	-121 665
Summa externa kostnader	-688 955	-659 052	-653 743
Summa interna kostnader	-48 884	-47 091	-48 371
SUMMA KOSTNADER	-737 839	-706 143	-702 114
Avskrivningar	-162 909	-156 029	-157 097
Finansnetto	-30 000	-26 700	-28 400
ÅRETS RESULTAT FÖRE BOKSLUTSDISPOSITIONER	9 300	7 697	35 182

Renova Miljö, AO Logistik

AOÅ har en budget för 2025 med ett resultat på ca 25 mnkr.

Största avvikelser Budget 2025 i jämförelse med budget 2024:

- Försäljningen ökar med 23 mnkr. Vi har räknat med en indexuppräkning i olika segment, vilken i genomsnitt landade på 2%. I övrigt räknar vi med en bibehållen marknad i alla segment.
- Övriga intäkter minskar med 6 mnkr pga ej budgeterat med några reavinsten från försäljning av fordon samt lägre externa hyresintäkter.
- Driftskostnader minskar med 5 mnkr. Lägre bränslepris än vid budgetläggning 2024 leder till lägre fordonsbränslekostnader. Dock högre kostnad för material till Plåt och Maskinverkstaden.
- Övriga kostnader ökar med 4 mnkr pga ökade IT-kostnader samt ökade kostnader för konsulter och internt tilldelade kostnader.



- Avskrivningar och finans ökar med 8 mnkr. Detta beror till största del på avskrivningar för nya verkstaden men även en högre ränta och upplåning.

Resultaträkning affärsområde Logistik i tkr:

AO Logistik	Budget 2025	Prognos 2024	Budget 2024
Värmeintäkter			
Elintäkter			
Försäljningsintäkter	584 015	556 299	560 650
Deponiskatt			
Förbränningsskatt			
Övriga intäkter	17 278	24 982	23 264
Summa externa intäkter	601 293	581 281	583 914
Interna försäljningsintäkter	51 544	47 950	49 250
Interna övriga intäker	1 995	2 434	1 984
SUMMA INTÄKTER	654 832	631 665	635 148
Material och främmande arbeten	-51 137	-56 303	-52 392
Driftskostnader	-136 969	-133 817	-141 816
Övriga kostnader	-40 028	-39 067	-36 052
Kostnad arbetskraft	-264 260	-256 304	-264 395
Summa externa kostnader	-492 392	-485 491	-494 655
Summa interna kostnader	-87 711	-89 217	-88 786
SUMMA KOSTNADER	-580 103	-574 708	-583 441
Avskrivningar	-40 993	-26 240	-35 350
Finansnetto	-8 880	-7 620	-6 520
ÅRETS RESULTAT FÖRE BOKSLUTSDISPOSITIONER	24 855	23 097	9 837

Personalsbudget

Koncernen har för 2025 budgeterat med 5 årsanställda mer än föregående år. Ökningarna återfinns inom AO Tilldelningar för de nya tilldelningarna, AO Återvinning samt staber. AO Logistik har däremot budgeterat med färre antal årsanställda 2025 jämfört mot 2024.

Varje anställd har en budget på 1500 kr i friskvårdsbidrag samt 1000 kr till gemensamma trivselaktiviteter med enheten/avdelningen.

Lönekostnaden för samtliga grupper har i budget en ökning på 3,7% från och med den första april 2025. I denna post ingår löneökning samt basvärderingsförändringar vilket kan innebära strukturella justeringar av löner.

I övrigt så tillhandahåller bolaget subvention för bland annat måltider, gruppträning, osteopat, massage, kompetensutveckling samt subvention för kollektivtrafikkort.

Stabernas budget

Målet för stabernas budget har varit att upprätthålla nuvarande uppdrag. Utfallet i 2025 års budget blev en ökning av koncernexterna kostnader på ca 7 mnkr beroende på utökat antal tjänster men även av ökade IT-kostnader bl.a för satsning på modernisering av IT-miljön och säkerhet samt ökade kostnader för molntjänster.

De utökade tjänsterna är en Språkpedagog (här finns dock motsvarande bidrag budgeterat) samt rekryteringar till ny organisation inom IT.

Finans

Riksbanken har efter flertalet räntehöjningar under 2023 och början av 2024 nu börjat sänka styrräntan, men eftersom koncernbanken har lån med lång bindningstid dröjer det innan de lägre räntorna får genomslag i Renovas lån. Räntebilden har därför ökat för Renovakoncernen och budgeträntan i koncernlösningen har gått upp till 2,63%. Förra året var räntan 2,2%. Det marknadsmässiga påslaget är 0,4 för Renova Miljö. Totalt är koncernens räntekostnad 39 mnkr i årsprognosen för 2024 och i budget för 2025 är räntekostnaden 44 mnkr.



Osäkerheter i bedömningar för 2025 års driftbudget

Osäkerheter i 2025 års budget är

- Elprisets utveckling.
- Konjunktorens utveckling speciellt inom byggbranschen.
- Kostnadsbedömningar nya tilldelningar.
- Pensionsskuldens utveckling.
- Försenade leveranser av fordon kan påverka posterna lejda fordon, leasingavgifter samt reparationskostnader (för att vi använder fordonen längre.)
- Fordonsbränslepriset.

Förslag till investeringsbudget 2025

Det totala föreslagna investeringsbeloppet för 2025 är 493 mnkr. Varje investering prövas separat och hanteras efter delegationsordning. Nedan tabell är prognos för betalningsutfallet.

Förslag till betalningsutfall investeringar 2025;

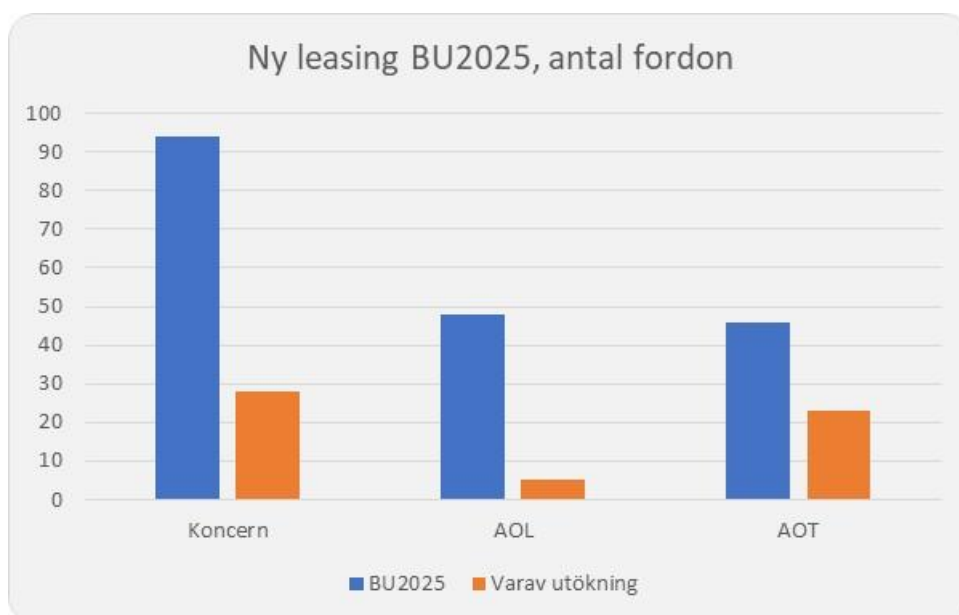
Investering/reinvestering (total summa kr)	Prognos betalningsutfall 2025 (kr)	Prognos per område (kr)	Område
Nya deponiceller Fläskebo (5 mnkr)	5 000 000		
Vattenrening fläskebo (8 mnkr)	8 000 000		
Fläskebo omlastning FNI (35 mnkr)	35 000 000		
Fastigheter fläskebo (9 mnkr)	9 000 000		
Hårdgöra ytor/tält/ny verksamheter Tagene (5 mnkr)	5 000 000		
Deponi övriga investeringar/reinvesteringar (8 mnkr)	8 000 000	70 000 000	Deponering
Uppgradering av processstyrningssystem, Sävenäs (6 mnkr)	6 000 000		
CCS 2030 linje 7 (5 mnkr)	5 000 000		
Fastighetsdrivna investeringar, Sävenäs (16 mnkr)	16 000 000		
Luftsystem 2025 Ersätta kompressorer A1 (6 mnkr)	6 000 000		
Zinkanläggning (5 mnkr)	5 000 000		
Slaggkran, styrsystem mm (7 mnkr)	7 000 000		
Katalysator panna 7 (5 mnkr)	5 000 000		
Omtubning VK2 (8 mnkr)	8 000 000		
Rökgasrening 5G Panna 4 & 5 (85 mnkr)	85 000 000		
Tubbyten, nya ventiler, kanaler alla fyra linjer (28 mnkr)	28 000 000		
Rosterstavbyte panna 1 (6 mnkr)	6 000 000		
Hetvatteneko tubbyten panna 7 (5 mnkr)	5 000 000		
Energiåtervinning övriga investeringar/reinvesteringar (21 mnkr)	21 000 000	203 000 000	Energiåtervinning
Utveckling av process samt övrigt, Marieholm (30 mnkr)	30 000 000		
Vattenrening, Marieholm (8 mnkr)	8 000 000		
Biologisk behandling övriga investeringar/reinvesteringar (5 mnkr)	5 000 000	43 000 000	Biologisk behandling
Utvecklad sortering av verksamhetsavfall skräppekär (5 mnkr)	5 000 000		
Elkross utökad verksamhet Skräppeskär (10 mnkr)	10 000 000		
Farligt avfall Rödingen, kross mm (10 mnkr)	10 000 000		
Utveckling av FA, materialhantering betongplatta (5 mnkr)	5 000 000		
Materialåtervinning övriga investeringar/reinvesteringar (21 mnkr)	21 000 000	51 000 000	Materialåtervinning
Containrar, verktyg, fastighet mm (41 mnkr)	41 000 000		
Verkstad fas 2 (20 mnkr)	20 000 000		
Inköp av kärntvätt (5 mnkr)	5 000 000		
Inköp mark Bönekulla (10 mnkr)	10 000 000		
Asfaltering Bönekulla (10 mnkr)	10 000 000		
Utveckla Holmen (5 mnkr)	5 000 000		
IT investeringar/infrastruktur/kommunikation (35 mnkr)	35 000 000	126 000 000	Övrigt
Summa	493 000 000		

Leasingbudget

Leasingbudget för 2025 ger totalt 94 nya fordon varav 66 är ersättningsfordon och 28 är en utökning.

Affärsområde Logistik beräknar 48 nya leasingkontrakt varav 5 är utökning (två liftar, en kärltvätt, en bakgavel och en pick-up).

Affärsområde Tilldelningar beräknar 46 nya leasingkontrakt varav 23 är utökning på grund av ny tilldelad verksamhet. Av dessa är 20 st fyrfacksbaklastare till nya tilldelningar inom förpackningsinsamling villa.



Renova koncern 10-årsplan för investeringar inkl. CCS:

Det totala planerade investeringsbeloppet i 10-årsplanen är 10 080 mnkr. Beloppet inkluderar investering av CCS på 6 000 mnkr år 2040 till 42.

