

Budget Renova koncern 2026

Förslag till budget Renovakoncernen

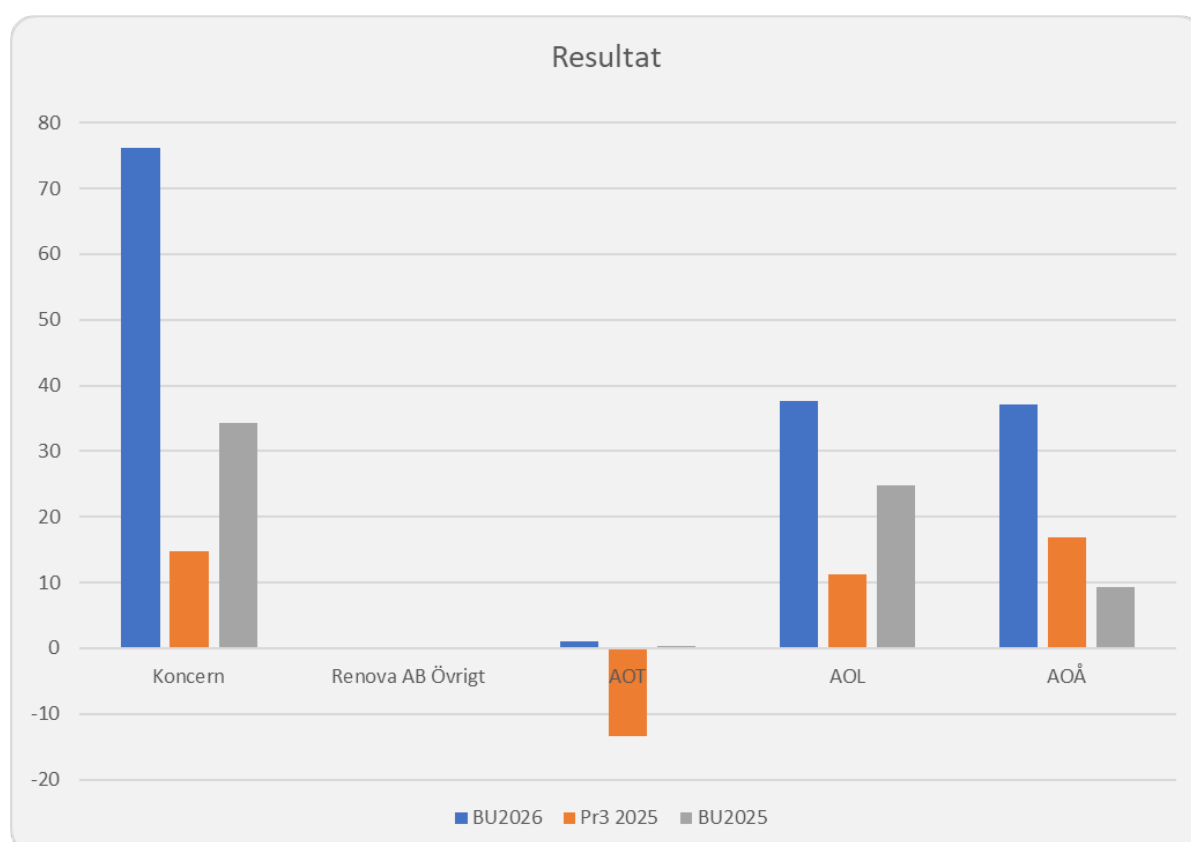
Driftsbudgeten för Renova koncern är lagd efter de aktiviteter vilka är beslutade om i affärsplan och övrig ordinarie verksamhet. Budgetarbetet har resulterat i en vinst på 76 mnkr för år 2026. Förra årets budget var lagd till en vinst på 34 mnkr.

Den största ekonomiska förändringen i budget 2026 (i jämförelse med budget 2025) finns inom den tilldelade verksamheten I Renova AB med en utökad verksamhet beroende på uppdrag inom förpackningsinsamlingen. Detta innebär ökad kostnad samt ökad intäkt enligt självkostnadsprincipen och påverkar inte resultatet.

Renova Miljö når sitt mål i budgetarbetet enligt affärsplanen. Fortsatt lågkonjunktur påverkar försäljningen negativt men med nya priser och utökning av tjänster samt bra budget för deponiverksamheten ökar intäkterna i jämförelse med föregående år. Lägre driftskostnader motverkar delvis ökning för material, arbetskraft samt för finansiella kostnader. Intäkterna ökar sammantaget med 54 mnkr och kostnaderna ökar totalt med 13 mnkr.

Resultatet i Renova AB är 1 mnkr och i Renova Miljö 75 mnkr.

Resultat i mnkr:



Koncernens externa intäkter ökar med 132 mnkr i jämförelse mot 2025 års budget samt en ökning med 137 mnkr i jämförelse med årsprognos 2025 (maj).

Intäkter för el minskar med 11 mnkr mot föregående årsbudget och är 9 mnkr lägre än senaste prognos (maj-25). Under året har vi haft lägre elpriser än budgeterat vilket förklarar den något lägre prognosen. Vi räknar med lite lägre produktion under 2026 pga ett tre dygn långt totalstopp på Sävenäsanläggningen samt en tre veckor lång begränsad Turbinrevision. Elpriserna bedöms under 2026 vara något lägre än de priser vi räknade med i budget 2025.

Intäkter för värme ökar med 9 mnkr mot föregående budget beroende på bra värmevärde, vilket leder till högre värmepris enligt avtal. Värmeintäkterna ökar med 2 mnkr i jämförelse med prognos för 2025.

Våra externa försäljningsintäkter bedöms sammantaget öka med 137 mnkr i jämförelse med budget 2025 och beräknat till 149 mnkr i ökning i jämförelse med årsprognos 2025 (maj). Utökning av den tilldelade verksamheten är ca 116 mnkr i jämförelse med tidigare budget 2025. Resterande är förändring av omsättning i dotterbolaget. Vi har även räknat med lägre intäkter för well och trä samt för Farligt avfall för småbatterier då vi har förlorat avtal gällande Batterisorteringen.

Övriga intäkter minskar med 4 mnkr i jämförelse med budget. Detta beror på något lägre Nox-netto samt lägre hyresintäkter.

Koncernens externa kostnader ökar med 19 mnkr i jämförelse mot 2025 års budget samt med 18 mnkr jämfört mot årsprognos 2025 (maj).

Vi har i budget bedömt kostnadsutvecklingen efter olika branschindex eller marknadsbedömningar. Kostnader som ökar i budget är framför allt materialkostnader till fordonsverkstaden samt reparation och underhåll för fordonen. Detta beror på den utökade verksamheten i samband med den nya fordonsverkstaden samt utökning av tilldelade transportuppdrag. Även kostnaden för fordonsleasing samt fordonsbränsle ökar pga utökning av tilldelade transportuppdrag. Däremot minskar kostnaden för utsläppsrätter med 6 mnkr jämfört med 2025 års budget pga att prissäkring skett till lägre pris. Även kostnaden för kemikalier minskar jämfört mot budget 2025, vilket beror på ny upphandling med bättre pris. Kostnad för lejda transporter minskar jämfört med budget 2025 pga färre uppdrag inom dotterbolaget samt att vi tar över produktion i egen regi.

Koncernens personalkostnader ökar med 49 mnkr i jämförelse mot 2025 års budget samt en ökning med 50 mnkr i jämförelse med årsprognos 2025 (maj).

I budget 2026 räknar vi med en utökad personalstyrka med ca 59 årsanställda jämfört med budget 2025. Ökning på grund av nya tilldelningar uppgår till 61 årsanställda samt med 3 årsanställda för den nya Verkstaden. Däremot har produktion AOL budgeterat med 10 färre årsanställda jämfört med budget 2025.



Koncernens avskrivningar och finansiella kostnader ökar med 22 mnkr i jämförelse mot 2025 års budget samt en ökning med 7 mnkr i jämförelse med årsprognos 2025 (maj).

Räntan för Renova AB är budgeterad till 2,57% (2,63% år 2025) och räntan för Renova Miljö till 3,05% (3,03% år 2025). På grund av ökad upplåning till följd av flertalet stora investeringar de senaste åren får vi en ökning i koncernens räntekostnader med 7 mnkr mot både budget och prognos. Kostnaden för avskrivningar ökar med 15 mnkr i jämförelse med fg årsbudget men ligger i linje med senaste årsprognosen, vilket beror på nedskrivningar i förbränningsanläggningen om totalt 15 mnkr som tagits med i årsprognosen för 2025.

Personalbudget

Varje anställd har en budget på 1600 kr i friskvårdsbidrag samt 1000 kr till gemensamma trivselaktiviteter med enheten/avdelningen.

Lönekostnaden för samtliga grupper har i budget en ökning på 3,4% från och med den första april 2026. I denna post ingår löneökning samt basvärderingsförändringar vilket kan innebära strukturella justeringar av löner.

Stabernas budget

Målet för stabernas budget har varit att upprätthålla nuvarande uppdrag. Utfallet i 2026 års budget blev en ökning av koncernexterna kostnader på ca 4 mnkr beroende på ökade kostnader inom IT för licenser, modernisering av IT-miljön samt IT-säkerhet.

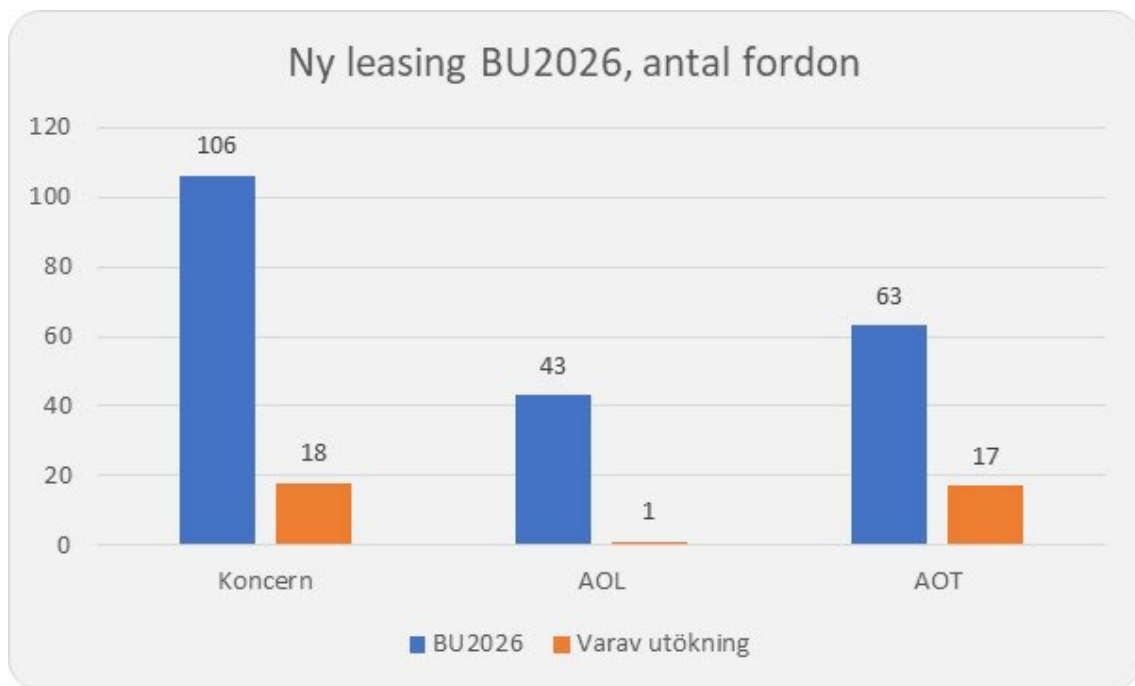
Leasingbudget

Leasingbudget för 2026 ger totalt 106 nya fordon varav 88 är ersättningsfordon och 18 är en utökning.

Affärsområde Logistik beräknar 43 nya leasingkontrakt varav 1 är utökning (ett liftsläp).

Affärsområde Tilldelningar beräknar 63 nya leasingkontrakt varav 17 är utökning på grund av ny tilldelad verksamhet. Av dessa är 13 kopplade till nya förpackningstilldelningar, två är släp, en elbil (där nytt hämtningssätt från Högsbo ÅVC möjliggör elbil) samt en frontbil pga att vi tar hem produktion i egen regi.





Osäkerheter i bedömningar för 2026 års driftbudget

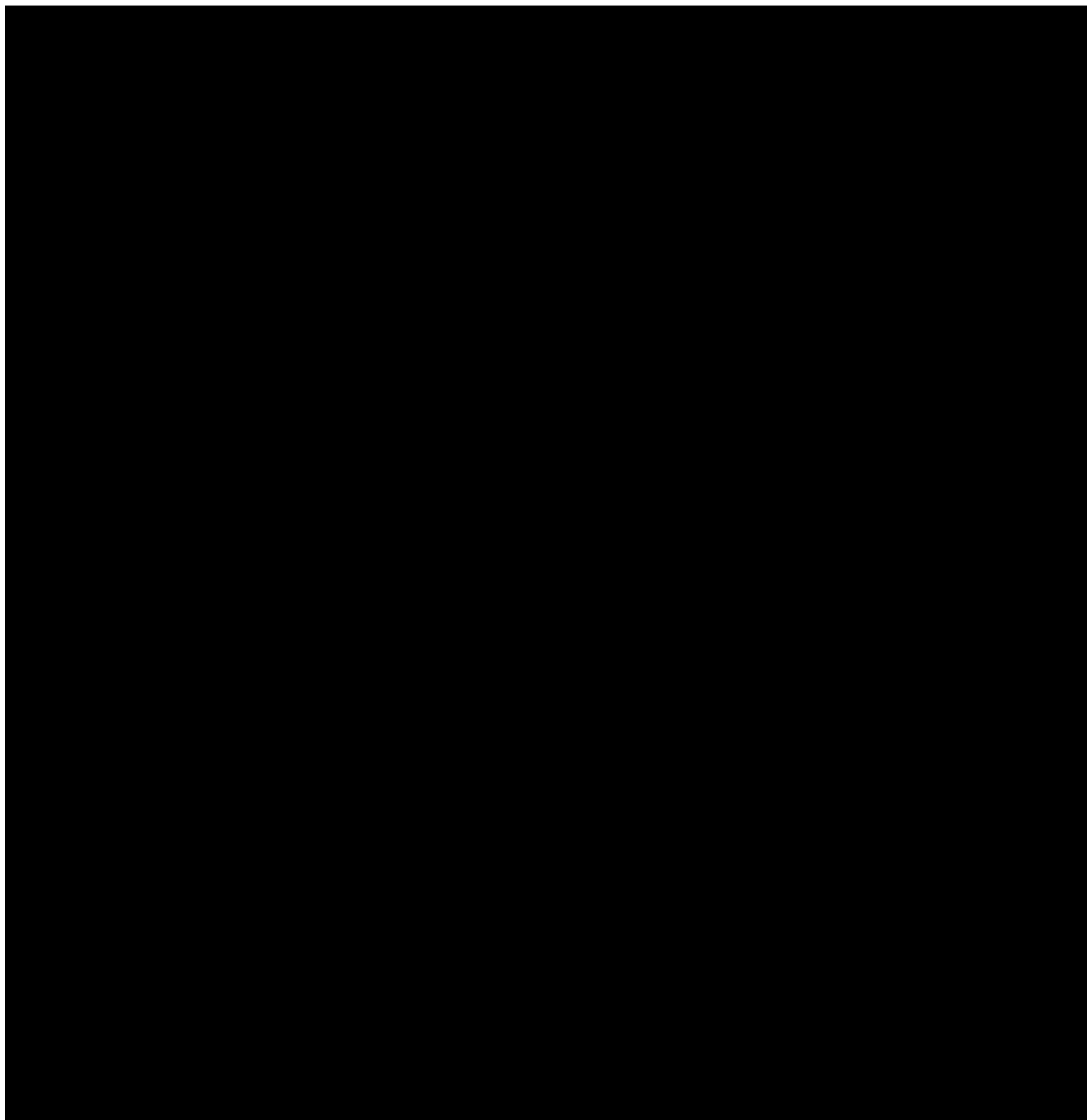
Osäkerheter i 2026 års budget är;

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

Förslag till investeringsbudget 2026

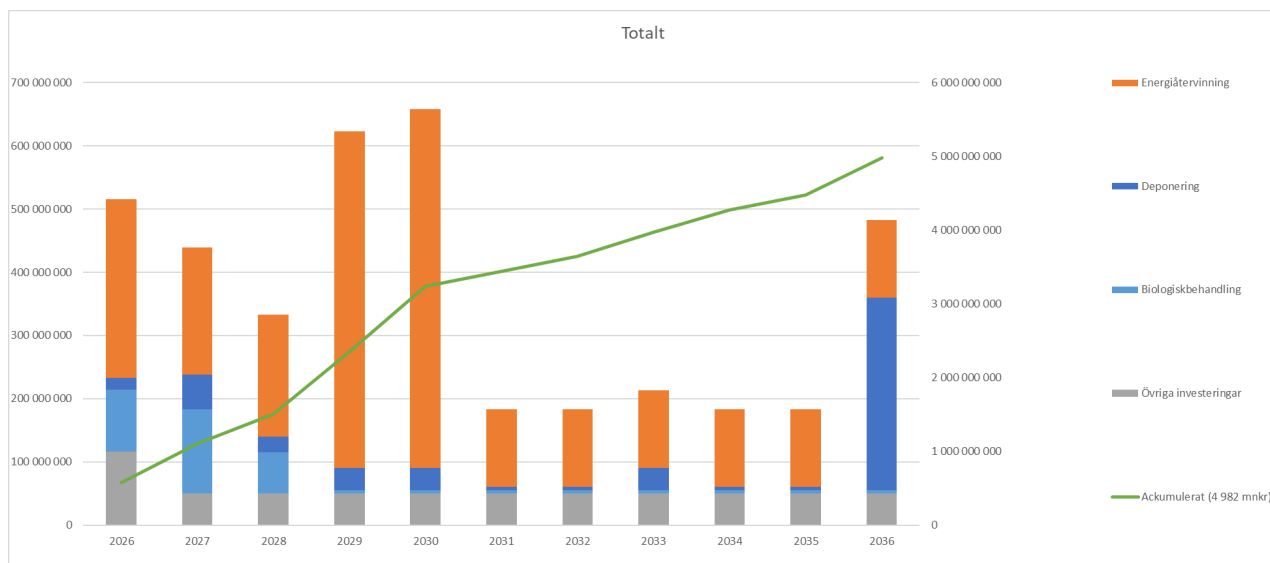
Det totala föreslagna investeringsbeloppet för 2026 är 573 mnkr. Varje investering prövas separat och hanteras efter delegationsordning. Nedan tabell är prognos för betalningsutfallet.

Förslag till betalningsutfall investeringar 2026;



Renova koncern 10-årsplan för investeringar inkl. CCS:

Det totala planerade investeringsbeloppet i 10-årsplanen är 4 982 mnkr.



Soliditet

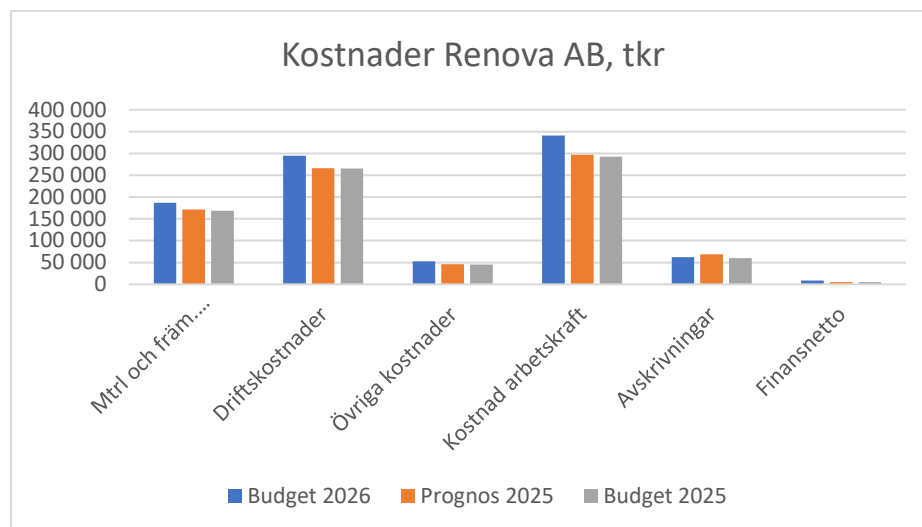
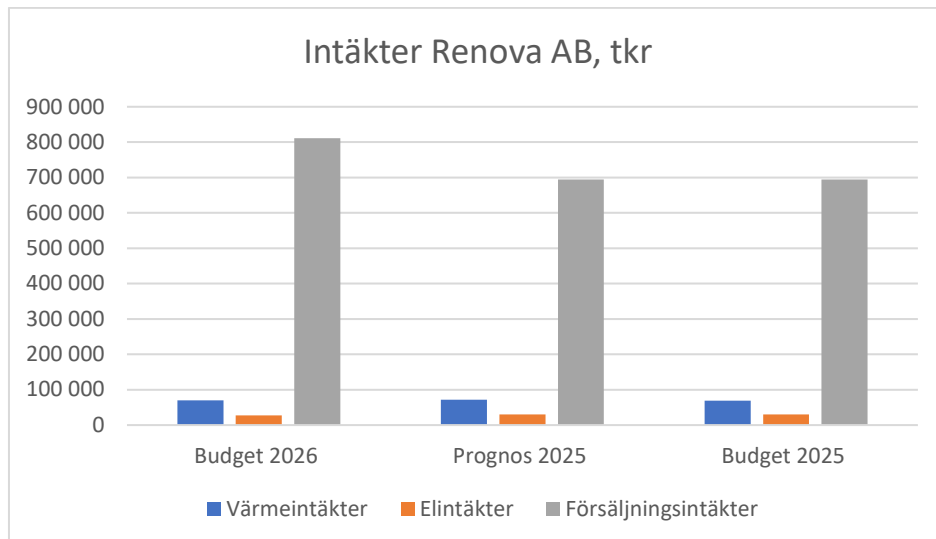
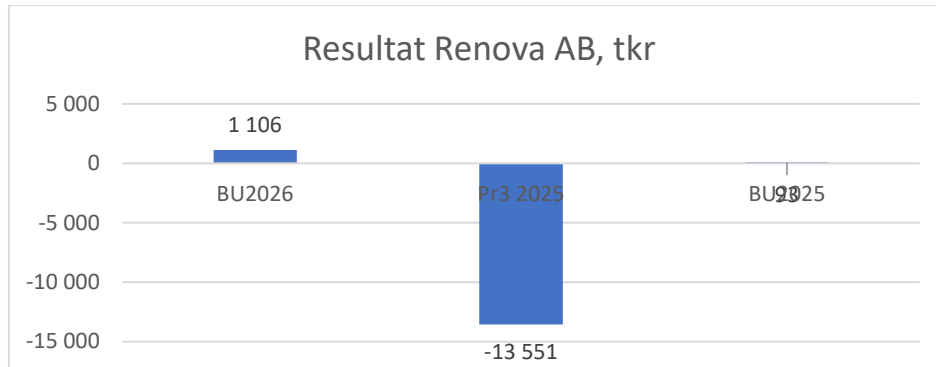
Soliditeten för 2026 är budgeterad till 21,5% och är beräknat med en simulerad balansräkning för 2026 inklusive föreslagen prognos för investeringar samt föreslaget resultat.



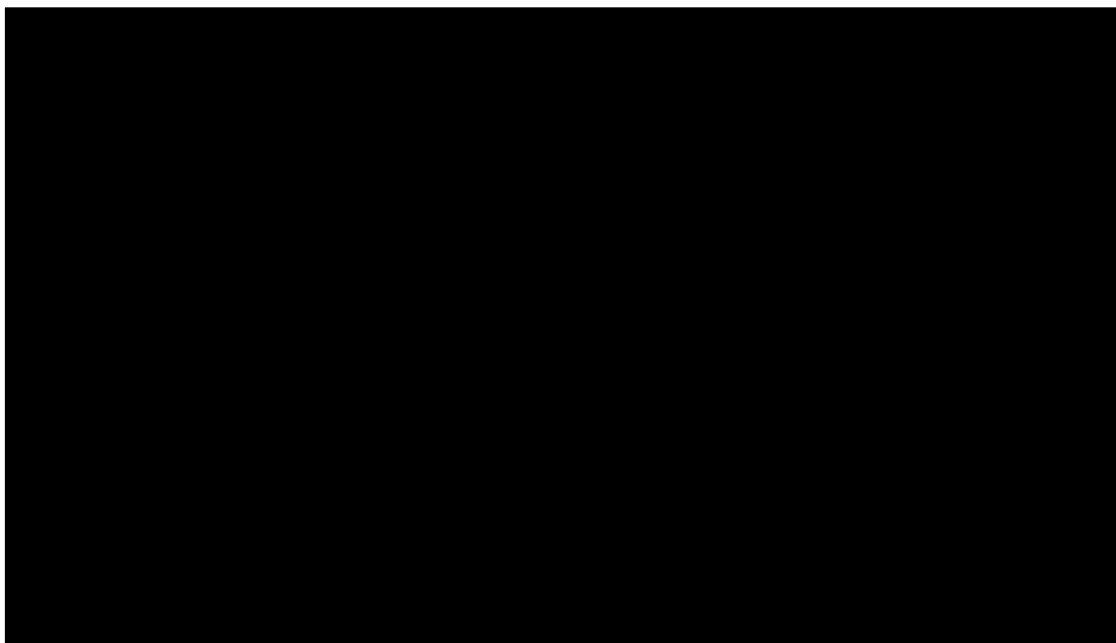
Renova AB

Renova AB har ett resultat i budget på 1,1 mnkr för 2026 vilket härrör sig från Affärsområde Tilldelningar som har ett resultat på 1,1 mnkr. Förutom Affärsområde Tilldelningar återfinns projekt Språklyftet i Renova AB, vi får bidrag för detta projekt och kostnaden är 0 mnkr.

(resultat efter finans, innan skatter och bokslutsdispositioner).



Investeringar Renova AB



AO Tilldelningar

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

AO tilldelningar har budgeterat enligt självkostnadsprincipen inför 2026. Marginalen för tilldelningarna har i 2026 års budget satts till 0%.

Största avvikelser budget 2026 i jämförelse med budget 2025:

- Intäkter för el minskar med ca 3 mnkr på grund av lägre elpris än budget föregående år.
- Försäljningsintäkter ökar med ca 116 mnkr beroende på nya samt utökade tilldelningar inom förpackningsinsamling. Fler tilldelningar kommer att tillkomma även år 2027 då förpackningsinsamlingen helt ska ha övergått till kommunernas regi.
- Insamlingsentreprenad Mat- och Restavfall Tjörn tillkommer i budgeten, tas över från AO Logistik i slutet av 2025.
- Självkostnaden ligger kvar på ungefär samma nivå som för budget 2025 för förbränning. En något försämrad energireducering tas ut av lägre kostnad för utsläppsrätter och avskrivningar. Inom matavfall ska processen bytas ut, varför alla utgifter tas som kostnader (och ej investering) och självkostnaden ökar.
- Kostnaden för Material och Främmande arbete ökar med 18 mnkr. Utav detta är det 9,5 mnkr i högre materialkostnader till fordon, beroende på utökad fordonsflotta kopplad till FNI-tilldelningarna. År 2026 har vi även budgeterat



med 2 mnkr i kostnader för högre uttag av säckar. Budget för behandlingskostnader är totalt 11 mnkr högre än budget 2025. Det är högre behandlingskostnader för Farligt Avfall, restprodukter från förbränning och matavfall samt för möbler med stålfjädrar, fyllnadsmaterial ÅVC, komposterbart trädgårdsavfall samt impregnerat trä. De högre behandlingskostnaderna beror både på högre behandlingspriser och ökade tilldelade mängder. Kostnaden för lejda fordon minskar med 4 mnkr pga att Sopsug, Kärlltvätt och Frontlastare körs i egen regi.

- Driftskostnader ökar med ca 29 mnkr. Ökningen består av ökad kostnad för leasing av fordon samt bränsle pga den utökade fordonsflottan. Kostnaden för utsläppsrätter är något lägre budgeterade för 2026 pga att prissäkring skett till lägre pris än inför 2025.
- Övriga kostnader ökar med 7,5 mnkr pga ökade IT-kostnader gällande licenser, Intraservice, säkerhet mm samt 5 mnkr för uppstartskostnader inför nya FNI-tilldelningar Hisingen (start 2026) samt Centrum (start 2027).
- Kostnad arbetskraft ökar med 49 mnkr. Beror på de nya samt utökade tilldelningarna inom Förpackningsinsamlingen som innebär utökning med 61 årsanställda. Vi har även budgeterat med 3,4% löneökning inför 2026.
- Avskrivningar och finans ökar med 5,5 mnkr. Beror på ökad upplåning samt högre avskrivningar främst för nytt transportsystem.

Resultaträkning affärsområde Tilldelningar i tkr:

AO Tilldelningar	Budget 2026	Prognos 2025	Budget 2025
Värmeintäkter	69 578	71 500	69 187
Elintäkter	27 185	29 855	30 440
Försäljningsintäkter	810 833	694 340	694 340
Övriga intäkter	38 759	43 821	42 521
Summa externa intäkter	946 355	839 515	836 488
Interna försäljningsintäkter			
Interna övriga intäker	6 664	5 532	5 532
SUMMA INTÄKTER	953 019	845 047	842 020
Material och främmande arbeten	-186 969	-171 295	-168 695
Driftskostnader	-294 444	-265 955	-265 609
Övriga kostnader	-52 722	-45 754	-45 205
Kostnad arbetskraft	-340 401	-296 083	-291 476
Summa externa kostnader	-874 536	-779 087	-770 985
Summa interna kostnader	-6 654	-5 532	-5 532
SUMMA KOSTNADER	-881 191	-784 619	-776 517
Avskrivningar	-62 221	-68 703	-60 123
Finansnetto	-8 500	-5 080	-5 080
ÅRETS RESULTAT FÖRE BOKSLUTSDISPOSITIONER	1 107	-13 355	301

Renova Miljö AB

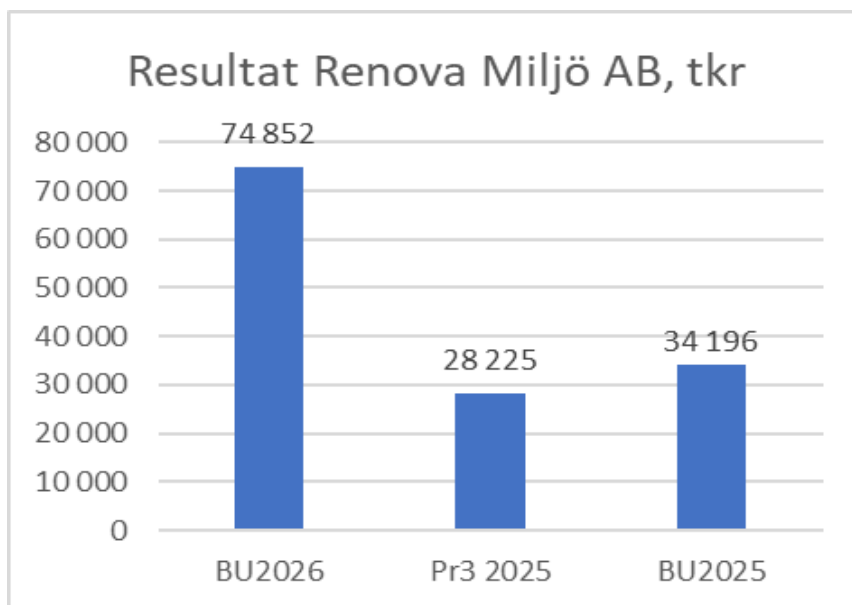
Budget för Renova Miljö är ett resultat på 75 mnkr.

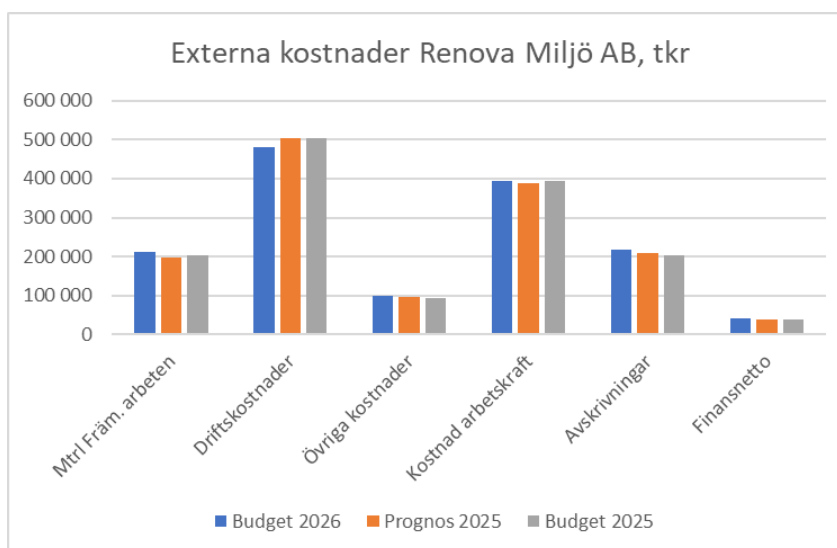
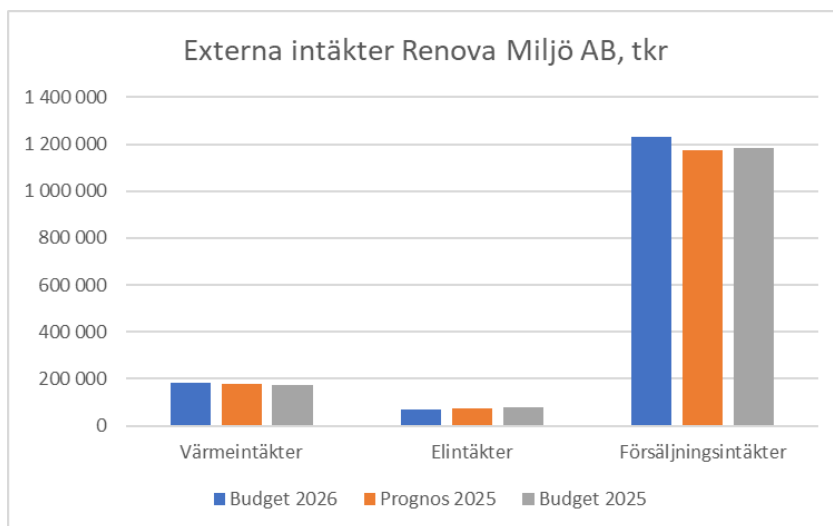
(resultat efter finans, innan skatter och bokslutsdispositioner).

Renova Miljö påverkas fortsatt negativt av lågkonjunkturen. Vi har under 2024 och 2025 haft minskade mängder in till våra anläggningar och därför beräknas ingen ökning ske för behandlingsintäkter fint brännbart och farligt avfall under 2026. Intäkter från fint brännbart är även lägre på grund av färre drifttimmar till följd av ett längre stopp på Sävenäs under 2026.

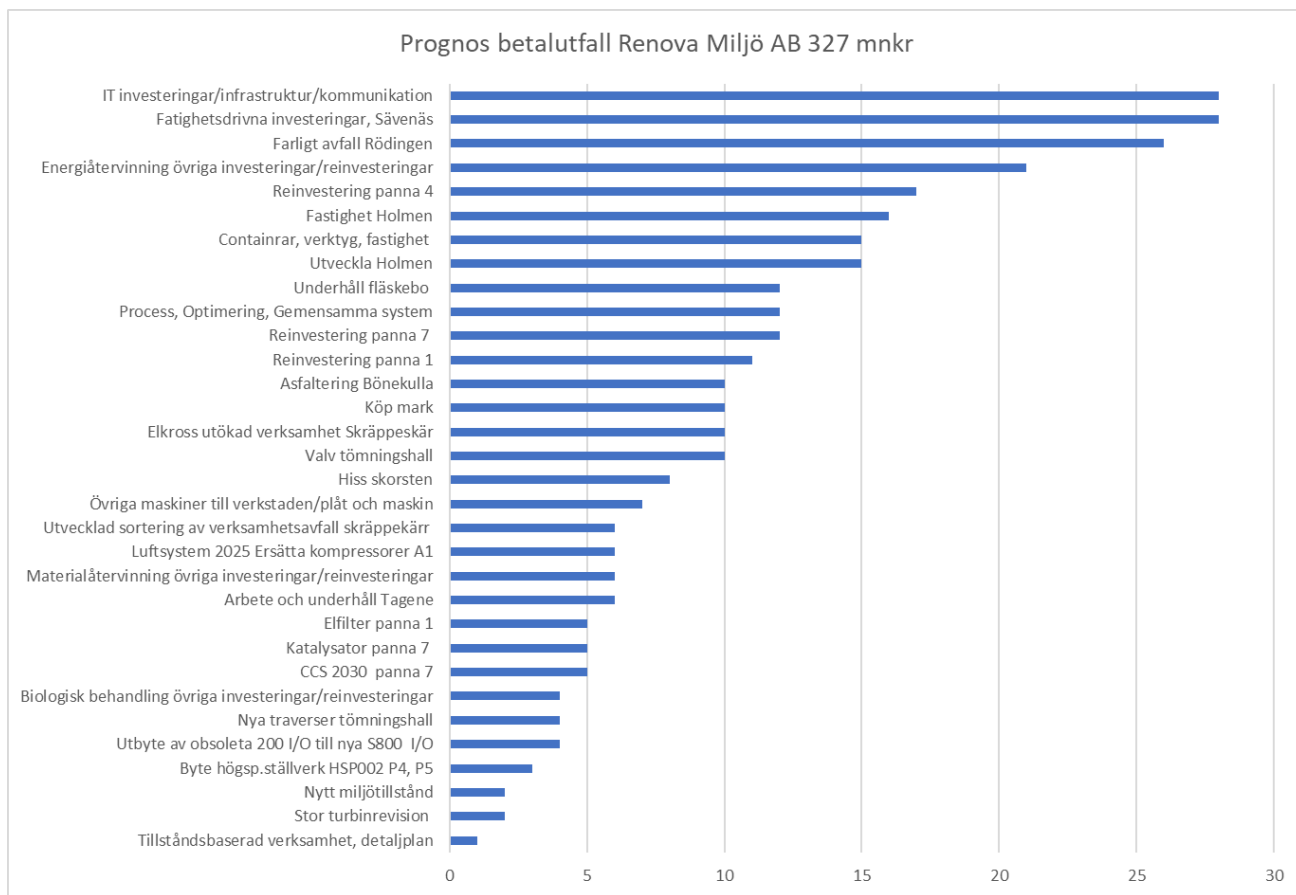
Däremot har vi beräknat ökade behandlingsintäkter för deponimassorna jord och sten samt för sekretessmaterial. Även serviceintäkter för verkstaden är högre beräknade. Intäkter ökar med 54 mnkr på totalen.

Kostnader för material och främmande arbete ökar något för att möta utvecklingen av tjänster inom verkstaden. Driftkostnaderna minskar på grund av minskade kostnader för reparation och underhåll av anläggningar samt något lägre pris i jämförelsen med 2025 på utsläppsrätter. Arbetskraftskostnader samt avskrivningar och räntor ökar i kostnad på grund av fler tjänster samt planerade investeringar.





Investeringar Renova Miljö AB



Självfinansieringsgrad Renova Miljö

Nyckeltalet är beräknat med de tillkommande investeringar som återfinns i betalutfall 2026.

Självfinansieringsgraden är budgeterad till 80% för 2026.

Investeringsramen är budgeterad till ca 300 mnkr.

Kassaflödet är budgeterat till ca +250 mnkr (varav resultat 75 mnkr).



Renova Miljö, AO Återvinning

AOÅ har en budget för 2026 med ett resultat på 37 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 2026 i jämförelse med budget 2025:

- Intäkter för värme har ökat med ca 9 mnkr för budget 2026 i jämförelse med budget 2025, enligt avtal.
- Intäkter för el minskar med ca 8 mnkr på grund av lägre elpris än i föregående års budget.
- Försäljningsintäkterna är 27 mnkr högre än föregående års budget. Det största ökningarna finns inom risk/special material till förbränning där ny prismodell anpassad för att möta kostnad för utsläppsätter slår igenom 2026, samt projekterade jord/stenmaterial pga några tillkommande större projekt sedan budgetläggning fg år. Vi har även räknat med ökade intäkter för skrot pga ökade snittpriser. Däremot är det lägre intäkter för fint brännbart pga färre drifttimmar till följd av totalstopp på Sävenäs under 2026. Vi har även räknat med lägre intäkter för well och trä. Trä pga nytt avsättningsavtal som ger en minskad ersättning. Vi har även lägre intäkter för Farligt avfall för småbatterier pga förlorat avtal gällande Batterisorteringen.
- Driftkostnaderna minskar med 12 mnkr. De största minskningarna är utsläppsätter pga prissäkrat till bättre pris än för 2025 samt reparation och underhåll Sävenäs, där befarade kostnadsökningar i samband med budgetläggning 2025 inte blivit så stora. Även kostnaden för kemikalier är lägre i budget 2026 pga ny leverantör av Lut till bättre pris.
- Övriga kostnader ökar med 2 mnkr vilket i huvudsak beror på ökade kostnader för IT.
- Kostnad arbetskraft minskar med 3 mnkr jämfört med budget 2025. Beror på tillfällig dubbelbemanning inför pensionsavgång samt budgeterad nyanställning inom försäljning under 2025 som ej finns 2026.
- Avskrivningar och finans ökar med ca 12 mnkr. Beror på större investeringar, bland annat i 5:e generationens rökgasrening, byte av ekonomiser och tuber på Panna4 samt migrering styrsystem Sävenäs som leder till högre avskrivningar och högre upplåning.



Resultaträkning affärsområde Återvinning i tkr:

AO Återvinning	Budget 2026	Prognos 2025	Budget 2025
Värmeintäkter	183 833	179 667	175 095
Elintäkter	68 442	74 657	76 028
Försäljningsintäkter	626 909	613 266	600 266
Övriga intäkter	19 015	19 601	19 604
Summa externa intäkter	898 199	887 191	870 993
Interna försäljningsintäkter	75 960	80 894	80 894
Interna övriga intäker	1 869	2 161	2 161
SUMMA INTÄKTER	976 028	970 246	954 048
Material och främmande arbeten	-151 591	-151 971	-151 206
Driftskostnader	-353 868	-375 666	-366 135
Övriga kostnader	-56 711	-55 083	-54 849
Kostnad arbetskraft	-127 779	-126 980	-130 765
Summa externa kostnader	-689 950	-709 699	-702 955
Summa interna kostnader	-44 160	-44 244	-48 884
SUMMA KOSTNADER	-734 110	-753 943	-751 839
Avskrivningar	-171 182	-169 356	-162 909
Finansnetto	-33 600	-30 000	-30 000
ÅRETS RESULTAT FÖRE BOKSLUTSDISPOSITIONER	37 137	16 948	9 299

Renova Miljö, AO Logistik

AOL har en budget för 2026 med ett resultat på ca 38 mnkr.

Största avvikelser Budget 2026 i jämförelse med budget 2025:

- Försäljningen ökar med 18 mnkr. Vi räknar med stor ökning inom Verkstadstjänster tack vare den nya verkstaden. Vi räknar däremot med lägre materialintäkter för skrot, well och plast samt lägre behandlingsintäkter på grund av fortsatt lågkonjunktur.
- Material och Främmande arbete ökar med 8 mnkr. Vi räknar med högre materialkostnader till verkstaden för att möta den ökade försäljningen samt högre materialkostnad för egna fordon. Vi har även flyttat budget för behållare samt visst verkstadsmaterial från driftskostnader till materialkostnader. I övrigt räknar vi med lägre kostnad för lejda fordon inom Baklastare Tjörn där entreprenad för mat- och restavfall övergår till Renova AB. Vi har även budgeterat med lägre kostnad för lejda lastväxlare pga färre uppdrag.
- Driftskostnader minskar med 11 mnkr. Lägre driftskostnader pga att vi flyttat budget för behållare samt visst verkstadsmaterial från driftskostnader till materialkostnader. Lägre bränslepris än vid budgetläggning 2025 samt lägre bränsleåtgång pga färre uppdrag leder till lägre fordonsbränslekostnader.
- Personalkostnader ökar med 3 mnkr. Högre personalkostnader inom Verkstaden kopplat till budgeterad omsättningsökning. Lägre inom baklastare där hushållsentreprenad Tjörn övergår till Renova AB.
- Avskrivningar och finans ökar med 5 mnkr. Detta beror till största del på avskrivningar för nytt produktionssystem, T5 samt för nya Verkstaden.



Resultaträkning affärsområde Logistik i tkr:

AO Logistik	Budget 2026	Prognos 2025	Budget 2025
Värmeintäkter			
Elintäkter			
Försäljningsintäkter	602 375	561 500	584 015
Övriga intäkter	17 921	17 281	17 278
Summa externa intäkter	620 296	578 781	601 293
Interna försäljningsintäkter	51 035	46 884	51 544
Interna övriga intäkter	2 118	1 995	1 995
SUMMA INTÄKTER	673 449	627 660	654 832
Material och främmande arbeten	-59 304	-46 137	-51 137
Driftskostnader	-126 213	-128 282	-136 969
Övriga kostnader	-41 296	-42 513	-40 028
Kostnad arbetskraft	-267 560	-262 085	-264 260
Summa externa kostnader	-494 373	-479 016	-492 392
Summa interna kostnader	-86 823	-87 692	-87 711
SUMMA KOSTNADER	-581 196	-566 708	-580 103
Avskrivningar	-45 838	-40 836	-40 993
Finansnetto	-8 700	-8 880	-8 880
ÅRETS RESULTAT FÖRE BOKSLUTSDISPOSITIONER	37 714	11 236	24 855

Sekretessbelagda uppgifter i styrelsehandling

Bolaget gör bedömningen att handlingen innehåller uppgifter som omfattas av sekretess enligt Offentlighets- och sekretesslagen (2009:400). Dessa uppgifter har därför maskerats. Frågor rörande utlämnande av allmänna handlingar kan ställas till info@renova.se.

