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.

Budget Renova koncern 2027

Förslag till budget Renovakoncernen

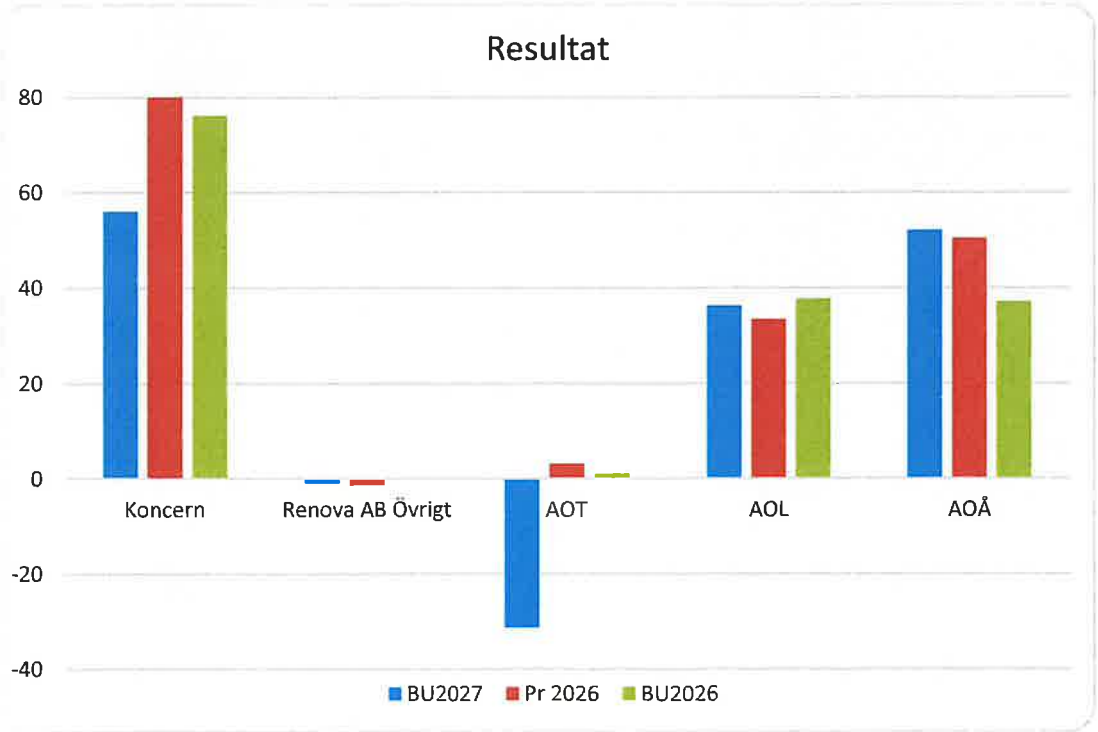
Driftsbudgeten för Renova koncern är lagd efter de aktiviteter vilka är beslutade om i affärsplan och övrig ordinarie verksamhet. Budgetarbetet har resulterat i en vinst på 56 mnkr för år 2027. Förra årets budget var lagd till en vinst på 76 mnkr.

Den största ekonomiska förändringen i budget 2027 (i jämförelse med budget 2026) finns inom den tilldelade verksamheten i Renova AB med en utökad verksamhet beroende på uppdrag inom förpackningsinsamlingen samt en utökning av försäljning av kärl. Detta innebär ökad kostnad samt ökad intäkt enligt självkostnadsprincipen och påverkar inte resultatet.

Renova Miljö överträffar sitt mål i budgetarbetet enligt affärsplanen med 10 mnkr. En uppåtgående konjunktur påverkar försäljningen positivt med ökade mängder till våra anläggningar, vilket ökar både intäkterna och kostnaderna för material och främmande arbete. FNI (fastighetsnära insamling) påverkar Renova Miljö då en del uppdrag övergår till Renova AB. Detta leder till minskad omsättning samt minskad kostnad för arbetskraft för Renova Miljö. Intäkterna för fint brännbart ökar då både pris- och volymökningar budgeteras. Driftskostnaderna beräknas öka på grund av ökat underhållsbehov för förbränningsanläggningen. Intäkterna ökar sammantaget med 69 mnkr och kostnaderna ökar totalt med 52 mnkr.

Resultatet i Renova AB är -32,5 mnkr och i Renova Miljö 88,3 mnkr.

Resultat i mnkr:



Koncernens externa intäkter ökar med 283 mnkr i jämförelse mot 2026 års budget samt en ökning med 264 mnkr i jämförelse med årsprognos 2026 (maj).

Intäkter för el ökar med 14 mnkr mot föregående årsbudget och är 16 mnkr lägre än senaste prognos (maj-26). Under året har vi haft betydligt högre elpriser än budgeterat vilket förklarar den högre prognosen. Under 2027 bedöms elpriserna ligga något över budgeterad nivå föregående år.

Intäkter för värme ökar med 2 mnkr mot föregående budget beroende på bra värmevärde, vilket leder till högre värmepris enligt avtal. Värmeintäkterna ökar med 1 mnkr i jämförelse med prognos för 2026.

Våra externa försäljningsintäkter bedöms sammantaget öka med 266 mnkr i jämförelse med budget 2026 och beräknat till 280 mnkr i ökning i jämförelse med årsprognos 2026 (maj). Utökning av den tilldelade verksamheten i Renova AB är ca 231 mnkr i jämförelse med tidigare budget 2026 och den största förändringen beror på ökad bedömd försäljning av kärl, inkluderat vidarefakturering av kärl, i samband med uppstart av nya förpackningstilldelningar. Vi har även stor ökning av omsättningen beroende på nya förpackningstilldelningar inom Göteborg.

[redacted]

Koncernens externa kostnader ökar med 289 mnkr i jämförelse mot 2026 års budget samt med 260 mnkr jämfört mot årsprognos 2026 (maj).

Vi har i budget bedömt kostnadsutvecklingen efter olika branschindex eller marknadsbedömningar. Kostnader som ökar i budget 2027 är framför allt materialkostnader för kärl för de nya tilldelade förpackningsinsamlingarna. Dels för löpande kärluttag men även för kärlkostnader i samband med utsättning av FNI-kärl inför tilldelningsstart. Kostnaden för fordonsleasing ökar jämfört mot både budget och prognos 2026 på grund av utökning av tilldelade transportuppdrag men även på grund av utbyte av stora delar av fordonsflottan till elbilsvarianter. Även kostnaden för fordonsbränsle ökar i budget 2027 dels pga bedömt högre HVO-pris jämfört mot budget 2026 och dels pga de ökade transporttilldelningarna inom Renova AB. Kostnaden för lejda maskiner ökar jämfört mot budget och prognos 2026 vilket beror på ökade mängder till våra sorteringsanläggningar, vår inertdeponi samt vårt återvinningscenter. På dessa anläggningar har vi inhyrda maskiner och personal. Även underhållskostnaderna för förbränningsanläggningen är högre jämfört mot budget och prognos 2026 då pannornas underhållsbehov ökar i takt med deras ökade ålder. Våra externa behandlingskostnader bedöms ligga högre jämfört mot budget och prognos 2026 pga köp av behandlingskapacitet för matavfall medan processen på Marieholm byts ut. Även koncernens externa kostnader för IT-tjänster bedöms öka jämfört mot budget 2026. Däremot ligger de lägre jämfört mot prognos 2026 som tagit höjd för ökade IT-kostnader under 2026.

Renova

Koncernens personalkostnader ökar med 31 mnkr i jämförelse mot 2026 års budget samt en ökning med 40 mnkr i jämförelse med årsprognos 2026 (maj).

I budget 2027 räknar vi med en utökad personalstyrka med ca 42 årsanställda jämfört med budget 2026. Ökning på grund av nya tilldelningar inom Centrum och Hisingen uppgår till 54 årsanställda. Vi har även en minskning med 8,5 årsanställda då Högsbo ÅVC blir Kretsloppspark och därmed övergår till Kretslopp och Vatten. AOL har budgeterat med 14 färre årsanställda jämfört med budget 2026 inom Verksamhetsåtervinning då FNI övergår till AOT. AOÅ har budgeterat med en ökning om 4 årsanställda i budget 2027 jämfört mot 2026 och ökningarna finns inom deponier, farligt avfall och försäljningsavdelningen.

Koncernens avskrivningar och finansiella kostnader ökar med 15 mnkr i jämförelse mot 2026 års budget samt en ökning med 34 mnkr i jämförelse med årsprognos 2026 (maj).

Räntan för Renova AB är budgeterad till 2,78% (2,57% år 2026) och räntan för Renova Miljö till 3,32% (3,05% år 2026). På grund av ökad upplåning till följd av flertalet stora investeringar de senaste åren får vi en ökning i koncernens räntekostnader med 1 mnkr mot både budget och 5 mnkr mot prognos. Kostnaden för avskrivningar ökar med 14 mnkr i jämförelse med fg årsbudget och med 30 mnkr mot senaste årsprognosen, vilket beror på framskjutna aktiveringar och investeringar utifrån 2026 års budget som tagits med i årsprognosen för 2026.

Personalbudget

Varje anställd har en budget på 2 000 kr i friskvårdsbidrag samt 1 000 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 2027. I denna post ingår löneökning samt basvärderingsförändringar vilket kan innebära strukturella justeringar av löner.

Stabernas budget

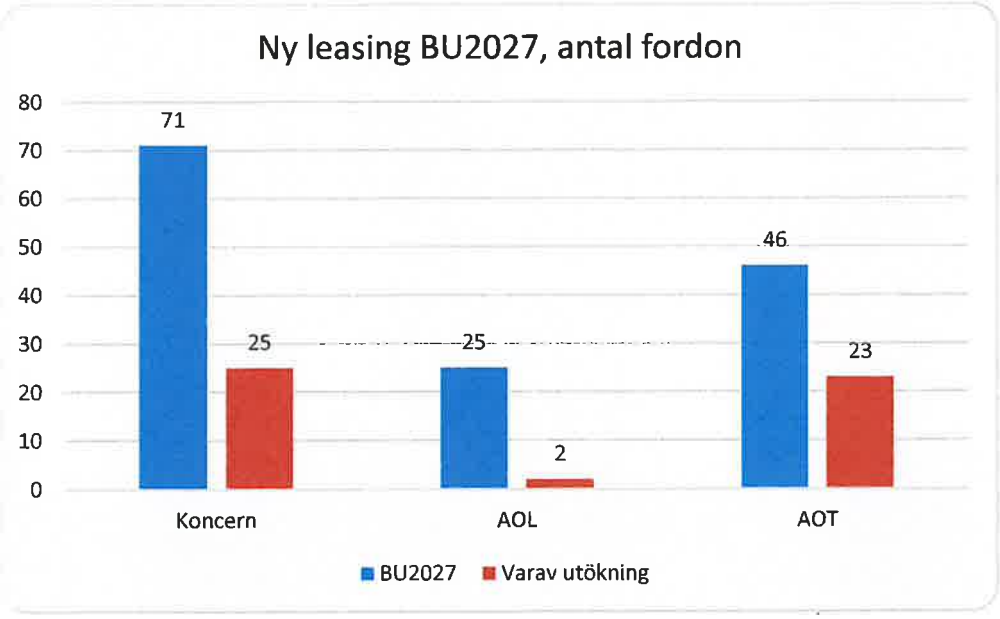
Målet för stabernas budget har varit att upprätthålla nuvarande uppdrag. Utfallet i 2027 års budget blev en ökning mot 2026 års budget av koncernexterna kostnader på ca 12 mnkr beroende på ökade kostnader inom IT för licenser, modernisering av IT-miljön samt IT-säkerhet.

Leasingbudget

Leasingbudget för 2027 ger totalt 71 nya fordon (i siffrorna ingår även släp) varav 46 är ersättningsfordon och 25 är en utökning.

Affärsområde Logistik beräknar 25 nya leasingkontrakt varav 2 är utökning (två liftsläp).
Affärsområde Tilldelningar beräknar 46 nya leasingkontrakt varav 23 är utökning på grund av ny tilldelad verksamhet. Av dessa är 10 flerfacksfordon kopplade till de nya förpackningstilldelningar, ytterligare 9 fordon är baklastare inom Centrum och Hisingen, två flak/kapellbilar och två kransopbilar.

Renova



Osäkerheter i bedömningar för 2027 års driftbudget

Osäkerheter i 2027 års budget är;

- Elprisets utveckling.
- Konjunkturens utveckling.
- Kostnadsbedömningar nya tilldelningar.
- Pensionsskuldens utveckling.
- Underhållskostnad för koncernens fordonsflotta pga den stora förnyelsen till elfordon.
- Försenade leveranser av fordon kan påverka posterna lejda fordon, leasingavgifter samt reparationskostnader (för att vi använder fordonen längre.)

Förslag till investeringsbudget 2027

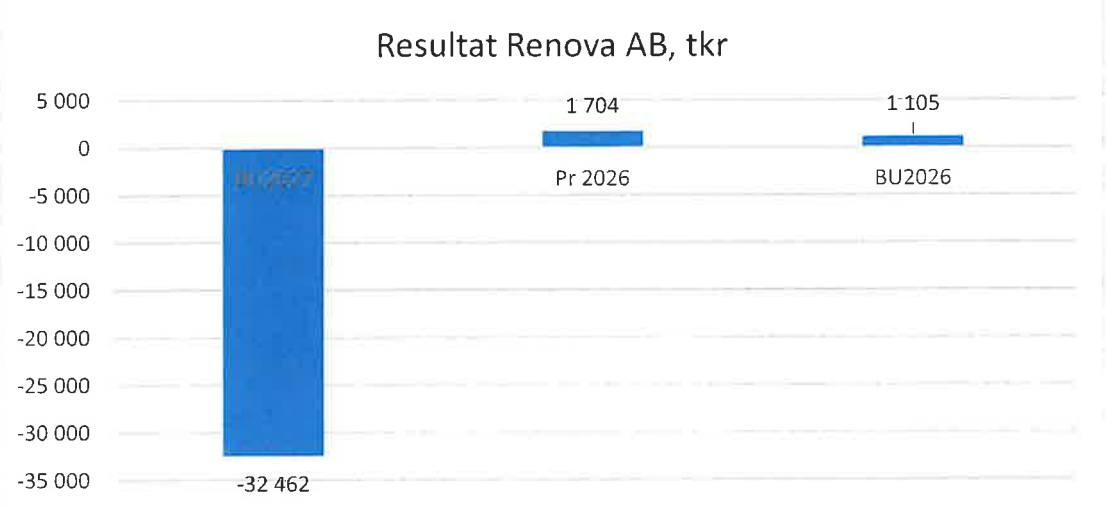
Det totala föreslagna investeringsbeloppet för 2027 är 541mnkr. Varje investering prövas separat och hanteras efter delegationsordning.

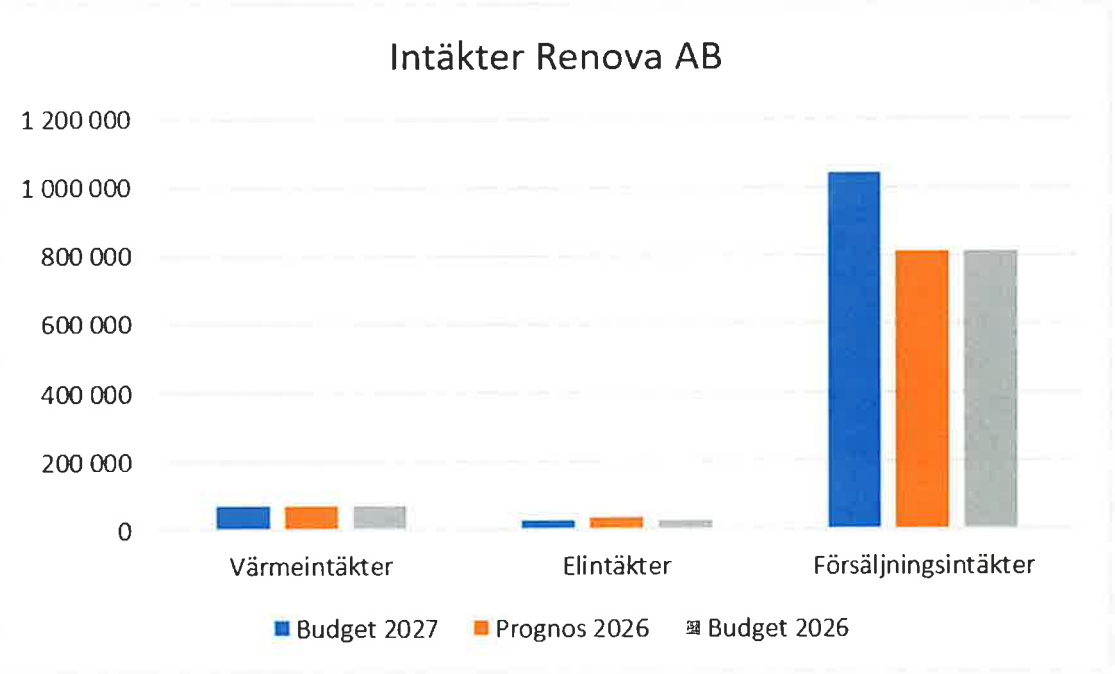
Renova AB

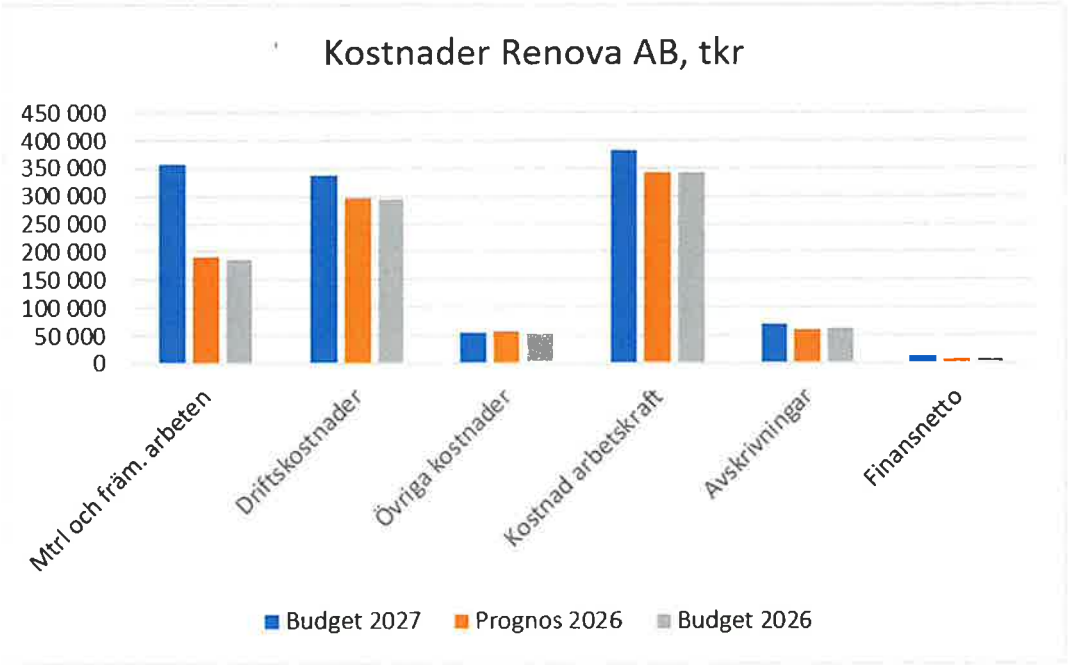
Renova AB har ett resultat i budget på -32,5 mnkr för 2027. Affärsområde Tilldelningar har ett kalkylresultat på -31,3 mnkr samt ej kalkylpåverkande kostnader om -1,1 mnkr för projekt nytt transportsystem.

Inom Renova AB, utanför Affärsområde Tilldelningar, finns inga kostnader budgeterade för 2027.

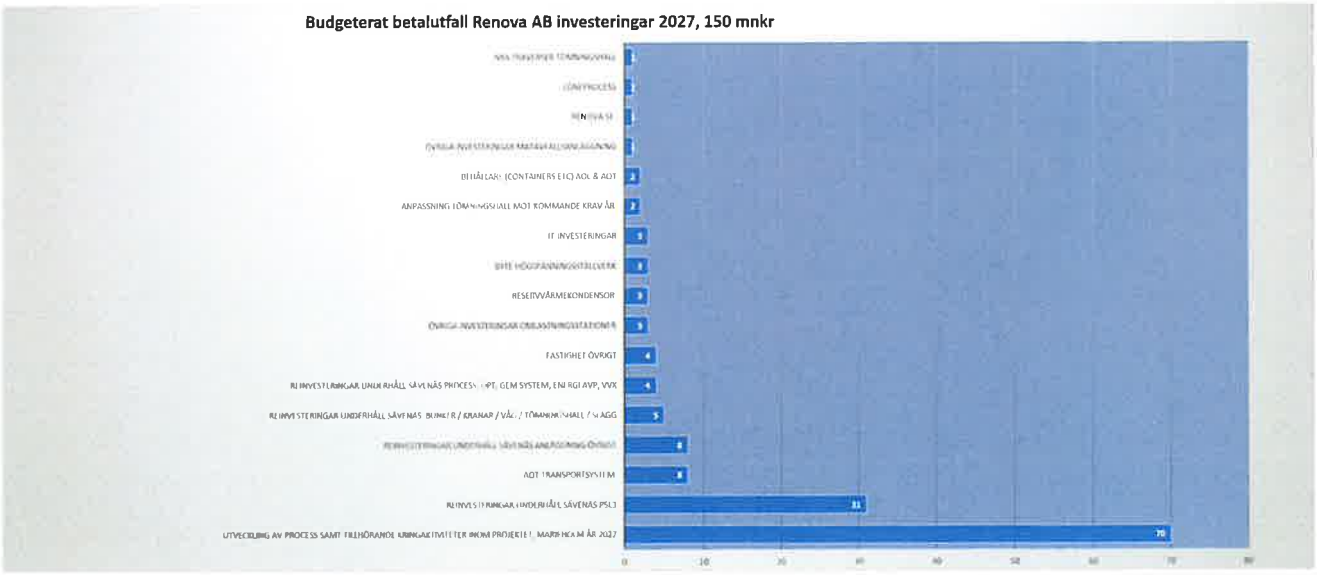
(resultat efter finans, innan skatter och bokslutsdispositioner).







Investeringar Renova AB



Nyckeltal Renova AB

Nyckeltalet är beräknat med de tillkommande investeringar som återfinns i betalutfall 2027.

Självfinansieringsgraden är budgeterad till 25%.
Soliditeten är budgeterad till 33%.

Investeringsramen är budgeterad till ca 150 mnkr.

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 2027 men har i prissättningen av fint brännbart samt biologiskt avfall kalkylerat med ett koncernbidrag från dotterbolaget om 30 mnkr. Marginalen för tilldelningarna har i 2027 års budget satts till 0%.

Största avvikelser budget 2027 i jämförelse med budget 2026:

- Intäkter för el ökar med 1 mnkr på grund av högre elpris än budgeterat i jämförelse med föregående år.
- Försäljningsintäkter ökar med 231 mnkr beroende främst på ökad bedömd försäljning av kärl, inkluderat vidarefakturering av kärl i samband med uppstart av nya förpackningstilldelningar. Även transportintäkter från nya förpackningsinsamlingar inom Centrum och Hisingen i Göteborg ökar omsättningen. ÅVC Högsbo blir Kretsloppspark och driften övergår därmed till KV och minskar försäljningsintäkterna 2027. Förpackningsinsamling i Kungälv avslutas 30 september 2027 vilket även det minskar försäljningsintäkterna.

- Självkostnaden för förbränning ökar jämfört med 2026 pga ökade kostnader för avskrivningar och drift. Dock leder reduktionen från det planerade koncernbidraget till en minskad total kostnad för att utföra tilldelningen. Även självkostnaden för tilldelad biologisk behandling ökar pga kostnader för externt omhändertagande av matavfallet under årets fyra första månader då Marieholmsanläggningen står still medan processen byts ut. Dessa ökade kostnader tas dock ut av dels lägre rejektkostnader under produktionsstoppet och dels av den planerade reduktionen från koncernbidraget och resultatet blir även här en något lägre total kostnadsmassa, tillika omsättning, än 2026.

- Kostnaden för Material och Främmande arbete ökar med 169 mnkr vilket beror på 155 mnkr högre kostnader för kärl för vidarefakturering samt löpande uttag kopplat till de nya förpackningstilldelningarna. Utöver detta har vi även ca 4 mnkr i högre materialkostnader till fordon, beroende på utökad fordonsflotta kopplad till FNI-tilldelningarna. Budget för behandlingskostnader är ca 8 mnkr högre än budget 2026. Det är högre behandlingskostnader för avfall till sortering, grovt brännbart, komposterbart trädgårdsavfall samt plast vilket beror på högre behandlingspriser och ökade tilldelade mängder. Inom matavfall har vi externa behandlingskostnader för matavfall under det fyra månader långa produktionsstoppet som tas ut av att vi inte längre har några externa behandlingskostnader för rejekt som från och med 2027 kommer att omhändertas i AO Tilldelningarnas egen förbränningspanna. Även kostnad för avsättning till deponier ökar något.
- Driftskostnader ökar med ca 42 mnkr jämfört mot budget 2026. Ökningen består av ökad kostnad för leasing av fordon samt bränsle pga den utökade

fordonsflottan. Kostnaden för lokalhyra är något högre än budget 2026 medan underhållskostnaden för matavfallsanläggningen är lägre än budget 2026 pga att anläggningen kommer stå stilla under fyra månader då processen kommer bytas ut.

- Övriga kostnader ökar med 3 mnkr. Det beror på ökade IT-kostnader gällande licenser, säkerhet, inhyrd personal mm. Ökningen mot budget 2026 motverkas av att vi i Budget 2026 hade 5 mnkr budgeterat för uppstart nya FNI-tilldelningar Hisingen och Centrum. Någon sådan post finns inte i budget 2027.
- Kostnad arbetskraft ökar med 41 mnkr. Ökningen beror på de nya tilldelningarna inom Förpackningsinsamlingen som innebär utökning med 54 årsanställda. Vi har även en minskning med 8,5 årsanställda då Högsbo ÅVC blir Kretsloppspark och därmed övergår till Kretslopp och Vatten. Vi har budgeterat med 3,4% löneökning inför 2027 vilket ökar arbetskraftskostnaden.
- Avskrivningar och finans ökar med drygt 12 mnkr. Beror på ökad upplåning samt högre avskrivningar främst för investeringar inom matavfallssidan men även inom förbränning.

Resultaträkning affärsområde Tilldelningar i tkr:

AO Tilldelningar	Budget 2027	Prognos 2026	Budget 2026
Värmeintäkter	70 428	70 213	69 578
Elintäkter	28 323	35 835	27 185
Försäljningsintäkter	1 041 704	810 833	810 833
Övriga intäkter	40 088	39 263	38 759
Summa externa intäkter	**1 180 543**	**956 144**	**946 355**
Interna försäljningsintäkter			
Interna övriga intäker	8 775	6 664	6 664
SUMMA INTÄKTER	**1 189 318**	**962 808**	**953 019**
Material och främmande arbeten	-355 955	-192 224	-186 969
Driftskostnader	-336 154	-295 658	-294 444
Övriga kostnader	-55 819	-56 941	-52 722
Kostnad arbetskraft	-381 557	-340 527	-340 402
Summa externa kostnader	**-1 129 485**	**-885 351**	**-874 537**
Summa interna kostnader	-8 734	-6 653	-6 654
SUMMA KOSTNADER	**-1 138 220**	**-892 004**	**-881 192**
Avskrivningar	-69 721	-59 167	-62 221
Finansnetto	-12 725	-8 500	-8 500
ÅRETS RESULTAT FÖRE BOKSLUTSDISPOSITIONER	**-31 347**	**3 136**	**1 106**

Renova

Renova Miljö AB

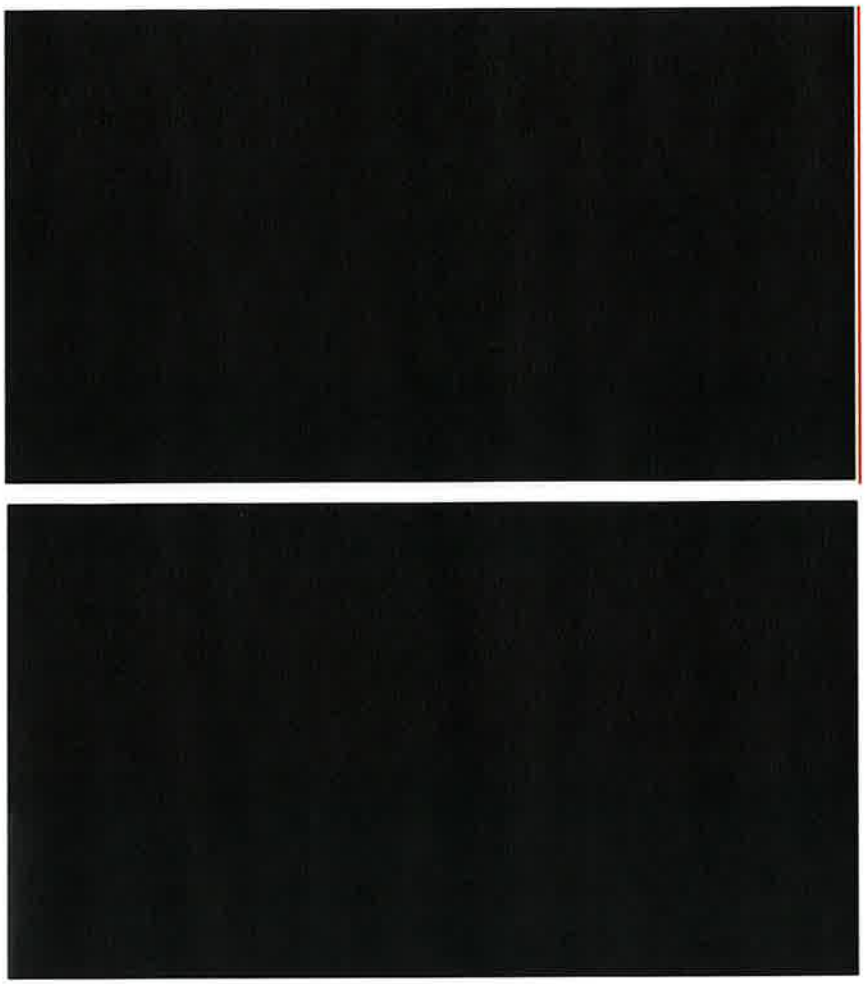
Budget för Renova Miljö är ett resultat på 88 mnkr.

(resultat efter finans, innan skatter och bokslutsdispositioner).

[redacted]

[redacted]

[redacted]



Renova

[redacted]

[redacted]

[redacted]

[redacted]

[redacted]

[redacted]

Renova



Renova



Renova

[redacted]

Renova

[redacted]

AO Logistik	Budget 2027	Prognos 2026	Budget 2026
[redacted]			