



Delårsbokslut 2025

Tekniska nämnden

Innehåll

Verksamhet	3
Ekonomi – skattefinansierade verksamheter	5
Drift	5
Investeringar	7
Förutbetalda intäkter som periodiseras över sin nyttjandeperiod	9
Ekonomi – avfallsverksamheten	10
Drift	10
Investeringar	12
Förutbetalda intäkter som periodiseras över sin nyttjandeperiod	14
Ekonomi – VA-verksamheten	15
Drift	15
Investeringar	18
Förutbetalda intäkter som periodiseras över sin nyttjandeperiod	20
Personaluppföljning	22
Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning	22
Arbetsmiljö	22
Sjukfrånvaro	23
Uppföljning av internkontroll	25

Verksamhet

I budgeten som kommunfullmäktige antog den 6 november 2024, § 152, framgår att Alingsås har ett övergripande mål – Att bli Sveriges mest effektiva kommun. För att Alingsås ska nå detta mål behöver kommunen ha bättre resultat än andra liknande kommuner och samtidigt ha kostnader som inte överstiger kommunens referenskostnad, det vill säga den kostnad verksamheter förväntas ha utifrån sina förutsättningar. Att infria detta mål åligger samtliga nämnder, bolag och verksamheter och berör samtliga områden som kommunen ansvarar för. En förutsättning för att det ska kunna infrias är ett aktivt arbete med metoder för ständiga förbättringar utifrån respektive grunduppdrag.

Målet att bli Sveriges mest effektiva kommun följs även upp genom den årliga genomlysningen, som respektive nämnd ansvarar för. I genomlysningen ska nämnden utvärdera hur nämndens verksamhet bidrar till kommunens mål, samt granska organisation, ansvarsområden och möjligheter att optimera förvaltningens arbete. I samband med årsbokslutet ska en deluppföljning genomföras.

Efter ett brett och omfattande arbete med all personal inom samhällsbyggnadsförvaltningen och dåvarande tillväxtavdelningen på kommunledningskontoret lanserades i början av 2024 ett ramverk för samhällsbyggnadsprocessen i Alingsås kommun. Ramverket består av fyra delar:

- **Process:** Överenskomna arbetssätt leder till ökad effektivitet
- **Projekt:** Bättre kontroll på projektplanering leder till ökad flexibilitet
- **Idéarbete:** Lustfyllt idéarbete berikar Alingsås och förvaltningens medarbetare
- **Möten:** Möten som är förberedda och har en tydlig riktning leder till högre effektivitet

Som ett resultat av det nya arbetssättet beslutades att kommunledningskontorets tillväxtavdelning, näringslivs- samt fastighetsfunktionen 1 januari 2025 omorganiseras till samhällsbyggnadsförvaltningen. Tillväxtavdelningen har omorganiserats till den nya stadsplaneringsavdelningen, och den 1 juni 2025 började stadsplaneringschefen på sin tjänst som avdelningschef över enheterna detaljplanering, mark och exploatering och strategisk planering.

Under årets första del har förvaltningen tagit viktiga steg i utvecklingen av både projektverksamhet och samhällsbyggnadsprocess. Implementeringen av kommunens digitala projektverktyg har påbörjats, vilket skapar bättre förutsättningar för struktur, uppföljning och styrning av kommunens exploaterings-, investerings- och driftprojekt. Inom ramen för project management office (PMO) och arbetet med en projektsamordningsgrupp har förvaltningen säkerställt att nödvändiga strukturer nu är på plats för att stärka projektstyrningen framåt. Samtidigt fortsätter den politiska viljan att tydligt prägla arbetet med fokus på service och samhällsbyggnadsprocessen, där samverkan och effektivitet är centrala. I februari genomfördes byggdiallog med fastighets- och byggbranschen som är en del av kommunens näringslivsarbete. Detta var en efterfrågad och önskad samhällsbyggnadsdialog mellan kommunen och stadens intressenter, som kommer bygga relationer, trygghet och tillit och skapa gemensamma lägesbilder och strategier som gynnar kommunen och näringslivet.

Förvaltningen har börjat arbeta i projektet "Framsteg Alingsås", som är ett samarbete med arbetsmarknadsenheten (AME) för nya arbetstillfällen.

Kommunens ambitioner för planering och investeringar är fortsatt höga. Förnyelsetakten inom VA-nätet är fortsatt en prioriterad fråga och en ny organisation inom VA-avdelningen syftar bland annat till ökat fokus på ledningsnätsfrågor. Den nya organisationen syftar också till ökad styrning av projektet Nollhaga nya reningsverk. Nämnden har även bland annat beslutat om uppdrag att revidera Alingsås kommuns parkplan för att adressera värden och kvaliteter, behov av skötselinsatser och utvecklingsmöjligheter. Bland årets satsningar i de fysiska miljöerna märks bland annat det tillgänglighetsanpassade gångfartsområdet på Norra Strömgatan, städning och rensning av Lillån och förbättrad städning på badplatser.

Inom avfallsverksamheten har ett arbete genomförts för att öka möjligheterna att ta tillvara gas från deponin på Bältinge. Genom åtgärden minskar utsläppet av växthusgaser. Verksamheten har även tagit ett omtag kring kommunikation, med fokus på att nå ut bredare med information kring avfallsfrågor. Två gånger per år kommer informationsbladet "Skräpposten" framöver att skickas ut till alla hushåll i kommunen, vilket ger en bättre möjlighet än tidigare att både informera samt öka förståelsen kring avfallsfrågor.

Ekonomi – skattefinansierade verksamheter

Drift

Belopp i tkr	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avv. prognos/budget 2025	Delårsbokslut 2025	Delårsbokslut 2024	Diff. utfall 2024/2025
Verksamhetens intäkter	33 295	34 230	935	23 723	21 850	1 873
Personalkostnader	-54 680	-50 605	4 076	-31 696	-32 728	1 031
Lokalhyror	-5 079	-5 079	0	-3 447	-3 547	100
Köp av tjänster	-36 508	-40 559	-4 052	-22 021	-20 858	-1 163
Utdebitering personalkostnader	12 856	12 293	-563	7 577	14 720	-7 143
Övriga kostnader	-31 437	-26 681	4 756	-16 915	-18 615	1 700
Verksamhetens kostnader	-114 847	-110 631	4 216	-66 502	-61 028	-5 474
Avskrivningar	-2 993	-7 333	-4 341	-4 840	-2 993	-1 848
Verksamhetens nettokostnader	-84 545	-83 735	811	-47 619	-42 170	-5 449
Kommunbidrag	85 139	85 139	0	56 759	50 658	6 101
Finansnetto	-593	-1 404	-811	-927	-595	-332
Årets resultat	0	0	0	8 213	7 893	320

Prognos och prognosförändring

Efter årets åtta första månader visar prognosen att resultatet väntas bli i nivå med budget. Det betyder att nämnden förväntas redovisa ett nollresultat i årsbokslutet, även om det kommer finnas både högre intäkter och högre kostnader som i slutändan tar ut varandra.

På intäktssidan finns ett överskott på drygt 900 tkr. Det beror främst på att fler bilar än planerat har sålts inom fordonsleasingen och dessutom till bra priser. Samtidigt är intäkterna lägre än väntat inom GIS-verksamheten, där efterfrågan på till exempel nybyggnadskartor minskat i takt med en svagare konjunktur. Även intäkterna från TA-planer och grävtillstånd är något lägre, men det vägs delvis upp av högre intäkter från parkeringsövervakningen.

Kostnaderna ligger på motsvarande nivå över budget, ungefär 900 tkr. Personalkostnaderna är visserligen lägre på grund av vakanser, men det har i sin tur medfört ökade kostnader för att täcka upp med annan personal och för att utföra tjänster som verksamheten behöver. Därutöver finns mindre avvikelser på flera olika områden. Avvikelsen för avskrivningar, finansnetto samt den positiva avvikelsen på övriga kostnader beror på fordonsleasingen som haft högre intäkter vid försäljning av fordon och som ger denna effekt i resultaträkningen. Totalt sett är avvikelsen i stort sett obefintlig inom fordonsleasingen men det får stora effekter inom dessa kontogrupper.

Jämfört med den föregående våruppföljningen är prognosen oförändrad, det vill säga att resultatet förväntas bli i linje med budget. Det som har skett sedan dess är att personalkostnaderna har minskat ytterligare, samtidigt som efterfrågan på externa tjänster och åtgärder har ökat.

Tidsredovisningen förväntas bli lägre än planerat. Det beror främst på att det varit fler och längre vakanser, vilket innebär att personalen inte har kunnat lägga lika mycket tid på projekten som beräknat.

Utfall för perioden

I delårsbokslutet visar resultatet ett överskott på **8 213 tkr**. För helåret är prognosen dock att resultatet landar på ett nollresultat, vilket innebär att det positiva utfallet hittills väntas jämnas ut under årets sista månader.

På intäktssidan ligger utfallet något bättre än budget. Intäkterna uppgår efter åtta månader till cirka 23 700 tkr, vilket är högre än den budgeterade nivån på 22 200 tkr.

Den största skillnaden syns dock på kostnadssidan. Hittills uppgår kostnaderna till knappt 72 300 tkr, medan budgeten för samma period är 78 950 tkr. Skillnaden beror främst på att många av årets planerade aktiviteter inom skötsel och underhåll startar under hösten, vilket gör att utgifterna förväntas öka markant under den sista delen av året.

Jämförelse mellan åren

Skillnaderna mellan åren är inte så stora. Vid samma tidpunkt föregående år uppgick resultatet till cirka 7 900 tkr, vilket ligger nära årets utfall.

Investeringar

Belopp i tkr	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avv. prognos/budget 2025	Delårsbokslut 2025	Delårsbokslut 2024	Diff. utfall 2024/2025
Expansionsinvestering	25 100	25 390	-290	6 901	8 224	-1 323
Parkmiljö	5 500	9 600	-4 100	1 396	996	400
Stadsmiljöåtgärder	500	1 970	-1 470	808	737	71
Gator och vägar	9 000	6 300	2 700	3 008	6 189	-3 182
Cykel- och gångbanor	8 500	5 167	3 333	1 184	294	890
Tillgänglighet	500	1 353	-853	507	9	497
Maskiner och inventarier	1 100	1 000	100	0	0	0
Imageinvestering	1 500	1 100	400	2	6	-4
Gator och vägar	1 500	1 100	400	2	6	-4
Reinvestering	35 995	38 700	-2 705	13 009	18 527	-5 519
Parkmiljö	9 650	9 380	270	2 948	3 821	-874
Naturmark	350	800	-450	631	13	617
Lekplatser	4 000	5 900	-1 900	224	700	-476
Stadsmiljöåtgärder	365	440	-75	21	295	-274
Gator och vägar	4 000	1 600	2 400	1 217	965	252
Cykel- och gångbanor	2 500	1 800	700	718	577	141
Trafiksäkerhet	100	100	0	0	0	0
Maskiner och inventarier	7 630	12 330	-4 700	1 931	10 703	-8 772
Beläggning	6 000	6 250	-250	5 320	1 030	4 291
Digitalisering	900	0	900	0	20	-20
Broar	500	100	400	0	403	-403
Anpassningsinvestering	13 100	5 467	7 633	1 952	4 000	-2 047
Parkmiljö	200	50	150	55	74	-18
Stadsmiljöåtgärder	3 000	2 105	895	1 582	446	1 136
Gator och vägar	1 000	0	1 000	10	0	10
Cykel- och gångbanor	1 000	100	900	24	2 057	-2 033
Trafiksäkerhet	400	400	0	28	1 056	-1 028
Tillgänglighet	400	400	0	4	50	-45
Samhällskritiska åtgärder	6 500	2 412	4 088	248	317	-68
Digitalisering	600	0	600	0	0	0
Totala utgifter	75 695	70 657	5 038	21 865	30 758	-8 893

Prognos och prognosförändring

Efter årets åtta första månader visar prognosen att investeringarna inom den skattefinansierade verksamheten kommer att bli lägre än budgeterat. Totalt beräknas

investeringsutgiften bli ungefär 5 000 tkr lägre än budgeterat. Det beror framför allt på att flera projekt blir försenade eller omprioriterade under året.

Det finns dock skillnader mellan olika områden. Inom "expansion parkmiljö" väntas mer medel förbrukas än planerat. Framför allt inom projektet Playa Mjörn har materialvalen justerats för ökad hållbarhet och minskad klimatpåverkan, vilket ökar utgifterna. Det förändrade materialvalet förväntas dock ge lägre löpande underhållskostnader i framtiden. Även inom teknisk service beräknas mer pengar gå åt, eftersom fler maskiner behöver köpas in för att effektivisera verksamheten. Samtidigt används mindre pengar inom anpassning, samhällskritiska åtgärder, där projektet Nohaga stabilitetsåtgärder drar ut på tiden på grund av både tillståndprocesser och detaljplanearbete.

Jämfört med den tidigare prognosen har förväntad förbrukning av investeringsmedel sänkts ytterligare, med ungefär 2 000 tkr. Orsaken är främst förändrade förutsättningar som upptäckts sent, men även att planeringen av projekten blivit försenade.

Sammanfattningsvis pekar prognosen på att investeringarna i år blir lägre än budget, men med tydliga variationer mellan olika projekt och med en fortsatt risk för förseningar i flera delar av verksamheten.

Utfall för perioden

I delårsbokslutet uppgår utfallet till **21 865 tkr**. Om budgeten hade varit jämnt fördelad över året skulle den efter åtta månader uppgå till cirka 50 500 tkr. Utfallet är därmed betydligt lägre än budget vid denna tidpunkt. Jämfört med prognosen som är cirka 5 000 tkr lägre än budgeten är ändå utfallet lågt.

Förklaringen är att tyngdpunkten i genomförandet av projekten ligger under årets andra hälft. Det är då större delen av entreprenörernas och leverantörernas arbete faktureras, vilket innebär att en stor del av utgifterna återstår att redovisa under hösten och vintern.

Jämförelse mellan åren

Jämfört med föregående år är utfallet också lägre. Vid samma tidpunkt 2024 hade utgifterna uppgått till cirka 30 800 tkr. Investeringsprojekt är dock svåra att rakt av jämföra mellan åren då de varierar i storlek och när på året genomförandet sker.

Förutbetalda intäkter som periodiseras över sin nyttjandeperiod

Belopp i tkr	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avv. prognos/budget 2025	Delårsbokslut 2025	Delårsbokslut 2024	Diff. utfall 2024/2025
Inkomster						
Gång- och cykelvägar	3 450	1 500	-1 950	0	0	0
Kollektivtrafikåtgärder	135	133	-2	0	0	0
- varav exploatering			0			0
Totala inkomster	3 585	1 633	-1 952	0	0	0

Prognos och prognosförändring

I tabellen ovan redovisas investeringsbidrag som nämnden erhåller kopplat till projekt. Vissa projekt har försenats, bland annat på grund av beroenden till andra arbeten, vilket gör att prognosen för 2025 blir lägre än tidigare planerat. Samtidigt har andra åtgärder inom trafik- och tillgänglighetsområdet kunnat genomföras enligt budget.

Utfall för perioden

Ingenting har utbetalats än. Återstående bidrag förväntas betalas ut i oktober-november.

Jämförelse mellan åren

Under perioden januari till augusti 2025 har inget bidrag erhållits. Inte heller föregående år erhöles något bidrag.

Ekonomi – avfallsverksamheten

Drift

Belopp i tkr	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avv. prognos/ budget 2025	Delårs-bokslut 2025	Delårs-bokslut 2024	Diff. utfall 2024/ 2025
Verksamhetens intäkter	81 848	83 841	1 993	55 229	53 310	1 919
Personalkostnader	-23 598	-21 751	1 847	-13 908	-13 775	-133
Lokalhyror	-4	-4	0	-2	-2	0
Köp av tjänster	-34 486	-33 480	1 006	-22 429	-20 673	-1 756
Övriga kostnader	-14 130	-16 187	-2 057	-9 125	-9 198	73
Verksamhetens kostnader	-72 218	-71 422	796	-45 465	-43 648	-1 816
Avskrivningar	-8 272	-8 554	-282	-4 941	-3 885	-1 056
Verksamhetens nettokostnader	1 358	3 865	2 507	4 823	5 777	-953
Finansnetto	-1 358	-1 322	36	-901	-825	-76
Årets resultat före reglering till abonnentkollektivet	0	2 543	2 543	3 923	4 952	-1 029
Reglering abonnentkollektivet - Ökning (-)/minskning (+)	0	-2 543	-2 543	0	0	0
Årets resultat efter reglering	0	0	0	3 923	4 952	-1 029

Prognos och prognosförändring

Efter årets åtta första månader visar prognosen en positiv avvikelse jämfört med budget på cirka 2 500 tkr, innan reglering mot abonnentkollektivet. Det innebär att både intäkter och kostnader utvecklas något mer fördelaktigt än vad som ursprungligen var planerat. Detta är en bättre prognos än föregående, då prognosen låg i linje med budget.

På intäktssidan beräknas överskottet till cirka 2 000 tkr. Den främsta orsaken är högre ersättning från Naturvårdsverket för insamling av förpackningsmaterial. Allt fler hushåll ansluter sig till fastighetsnära insamling, en utveckling som väntas fortsätta fram till 2027. Detta gör det samtidigt svårare att förutse nivåerna på ersättningen. Därtill kommer högre intäkter från abonnenter än budgeterat, vilket framför allt beror på att kommunen växer och antalet kunder ökar.

Även kostnaderna, inklusive avskrivningar, avviker positivt mot budget med omkring 500 tkr kronor. Det förklaras främst av lägre personalkostnader på grund av vakanser och av att kostnaderna för att hantera lakvatten blivit lägre än beräknat, eftersom nederbörden varit mindre än vanligt. Samtidigt finns kostnader som överstiger budget, till exempel en högre avsättning till sluttäckningen av Bålinge deponi samt ökade avskrivningskostnader till följd av en högre investeringsvolym än planerat.

Utfall för perioden

I delårsbokslutet visar avfallsverksamheten ett resultat på drygt **3 923 tkr**. Prognosen för helåret är dock lägre och uppskattas till ett resultat på cirka 2 500 tkr.

På intäktssidan är utfallet något bättre än budget. Intäkterna uppgår till cirka 55 200 tkr, vilket är något högre än den budgeterade nivån på 54 600 tkr. Intäkterna i prognosen är högre än budgeten vilket förklarar avvikelsen.

Den största skillnaden finns däremot på kostnadssidan. Här uppgår utfallet hittills till drygt 51 300 tkr, jämfört med en budget på 54 600 tkr. Att kostnaderna ännu ligger under budget beror på att en del utgifter kommer först under årets sista månader. Bland annat görs avsättningen till framtida sluttäckning av deponin i samband med årsbokslutet, vilket påverkar helårsresultatet.

Jämförelse mellan åren

Skillnaderna mellan åren är relativt små. Vid samma tidpunkt föregående år uppgick resultatet till cirka 4 950 tkr, vilket är ungefär 1 000 tkr högre än årets utfall. Att resultatet var bättre 2024 beror på ökade avskrivningskostnader samt behandlingskostnader för trädgårdsavfall under 2025.

Investeringar

Belopp i tkr	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avv. prognos/budget 2025	Delårsbokslut 2025	Delårsbokslut 2024	Diff. utfall 2024/2025
Expansion	3 530	3 594	-64	64	608	-545
<i>Anläggning Bälinge</i>						
Inpassering körkort	30	30	0	0	0	0
Lastväxlare	3 500	3 500	0	0	0	0
Cykel	0	64	-64	64	0	64
Containrar ÅVS					608	-608
Reinvestering	11 000	15 150	-4 150	6 096	21 639	-15 543
<i>Insamling</i>						
Inköp av kärl	2 000	4 000	-2 000	1 545	1 247	298
Containrar ÅVS	200	0	200	0	0	0
<i>Insamling (fordon)</i>					20 350	-20 350
2-facksbil avfall	4 000	6 500	-2 500	0	0	0
4-facksbil avfall	4 700	4 494	206	4 495	0	4 495
						0
<i>Anläggning Bälinge</i>						0
Containrar ÅVC	100	100	0	0	0	0
Inventarier	0	56	-56	56	42	14
Anpassningsinvestering	4 700	5 166	-466	2 621	240	2 381
<i>Anläggning Sollebrunn</i>						
Sollebr. ÅVC - Förbättring (ospec)	0	206	-206	206	0	206
Komprimator Sollebrun ÅVC	1 500	1 500	0	0	0	0
Grindar Sollebrunn	200	200	0	0	0	0
Skyltar	0	150	-150	0	0	0
<i>Anläggning Bälinge</i>					240	-240
Styrssystem lakvatten	2 000	2 000	0	1 386	0	1 386
Styrssystem gas	1 000	960	40	941	0	941
Skyltar	0	150	-150	88	0	88
Totala utgifter	19 230	23 910	-4 680	8 781	22 488	-13 707

Prognos och prognosförändring

Prognosen visar att avfallsverksamheten kommer att förbruka mer än budgeterat. För helåret beräknas utgifterna bli cirka 4 500 tkr högre än planerat. Den största orsaken är beslutet att köpa in en eldriven sopbil, vilket inte fanns med i budgeten. Ett bidrag för att investering sker i elfordon förväntas under 2026.

Även inköp av nya kärl, framför allt till den fastighetsnära insamlingen, ligger högre än beräknat. Dessa inköp är nödvändiga för att hinna byta ut samtliga kärl innan 2027, då systemet ska vara fullt utbyggt. Utöver detta tillkommer mindre utgifter, bland annat för skyltar till återvinningscentralerna, som inte heller var budgeterade.

Jämfört med föregående prognos har de förväntade utgifterna ökat med ytterligare cirka 2 000 tkr. Det beror framför allt på att behovet av kärl har blivit större än vad som tidigare beräknades.

Sammanfattningsvis pekar prognosen på ett högre utgiftssutfall än budgeterat, främst kopplat till nödvändiga investeringar för att möta framtida krav på en mer hållbar och effektiv avfallshantering.

Utfall för perioden

Efter årets åtta första månader uppgår utfallet till **8 781 tkr**. Om budgeten hade varit jämnt fördelad över året skulle utfallet ha varit cirka 12 800 tkr, vilket visar att förbrukningen hittills är låg.

En del av förklaringen är att vissa större investeringar, till exempel inköp av elfordon till hämtningsverksamheten, ännu inte har genomförts, vilket innebär att utgifterna ökar först under årets senare del.

Jämförelse mellan åren

Jämfört med föregående år är utfallet betydligt lägre. Vid samma tidpunkt 2024 uppgick utgifterna till cirka 22 500 tkr, vilket var ett historiskt högt utfall och berodde på stora inköp av fordon till hämtningsverksamheten.

Förutbetalda intäkter som periodiseras över sin nyttjandeperiod

Belopp i tkr	Budget	Prognos helår	Avv. prognos/budget	Delårsbokslut 2025	Delårsbokslut 2024	Diff. utfall 2024/2025
Inkomster						
Klimatklivet gasanläggning	0	318	318	239	0	239
Totala inkomster	0	318	318	239	0	239

Prognos och prognosförändring

I tabellen ovan redovisas investeringsbidrag som verksamheten erhåller i samband med projekt. Prognosavvikelsen förklaras av att projektet inte fanns med i budgeten. Syftet med klimatklivsgasprojektet är att minska metanutsläppen från Bälunge deponi.

Utfall för perioden

Hittills i år har 239 tkr erhållits. Resterande belopp betalas ut när slutrapporten godkänns senare i höst.

Jämförelse mellan åren

Under perioden januari till augusti 2025 har 239 tkr i bidrag betalats ut. Föregående år erhöles inte heller något bidrag under de första åtta månaderna.

Ekonomi – VA-verksamheten

Drift

Belopp i tkr	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avv. prognos/ budget 2025	Delårs-bokslut 2025	Delårs-bokslut 2024	Diff. utfall 2024/2025
Verksamhetens intäkter	141 530	140 374	-1 156	93 477	79 342	14 134
Personalkostnader	-36 486	-36 580	-94	-23 075	-17 665	-5 410
Lokalhyror	-844	-830	13	-566	-350	-217
Köp av tjänster	-24 474	-22 294	2 181	-12 217	-11 696	-521
Övriga kostnader	-25 540	-26 204	-664	-13 868	-19 116	5 248
Verksamhetens kostnader	-87 345	-85 908	1 437	-49 726	-48 826	-900
Avskrivningar	-29 301	-28 912	389	-18 337	-17 013	-1 324
Verksamhetens nettokostnader	24 884	25 554	669	25 413	13 503	11 910
Finansnetto	-23 926	-17 283	6 644	-11 575	-8 086	-3 490
Årets resultat före reglering till abonnentkollektivet	958	8 271	7 313	13 838	5 417	8 420
Reglering abonnentkollektivet - Ökning (-)/minskning (+)	-958	-8 271	-7 313	-13 838	-5 417	-8 420
Årets resultat efter reglering	0	0	0	0	0	0

Prognos och prognosförändring

Årets resultat, innan justering mot abonnentkollektivet, har ökat med 2 600 tkr jämfört med den tidigare bedömningen och förväntas nu bli cirka 7 300 tkr bättre än vad som budgeterats. Detta trots att verksamhetens totala **intäkter** enligt den senaste bedömningen beräknas bli **1 156 tkr** lägre än budget. Justeringen beror dels på minskade intäkter från anläggningsavgifter eftersom anslutningen av flera planerade objekt till det kommunala VA-nätet har försenats och dels på lägre intäkter från lakvattenhantering på grund av att årets nederbörd hittills varit betydligt mindre än beräknat. Sammantaget har intäkterna från dessa poster reviderats ned med drygt 1 000 tkr jämfört med föregående prognos.

Verksamhetens totala kostnader, inklusive avskrivningar och finansiella poster, beräknas bli 8 469 tkr lägre än budgeterat. Jämfört med den senaste prognosen innebär detta en minskning av kostnaderna med drygt 3 600 tkr.

Våruppföljningen visade högre personalkostnader än budgeterat, men på grund av fördröjd rekrytering och nya vakanser beräknas kostnaderna nu bli cirka 100 tkr lägre än budget.

Enligt föregående bedömning väntades kemikaliekostnaderna överstiga budget på grund av ett omfattande inläckage från Sävån till en pumpstation tidigt under året, men utfallet har sedan dess varit lägre än väntat och bedömningen är nu att kostnaderna hamnar på budgeterad nivå. Slamhanteringskostnaderna har minskat efter renovering av rötningskammarna, vilket resulterat i lägre slamvolym. Konsultkostnaderna väntas också bli lägre, särskilt vid ombyggnaden av Nohaga reningsverk, men också som ett resultat av att mer underhåll utförs i egen regi. Sedan föregående bedömning har både konsult- och slamhanteringskostnader reviderats ned ytterligare.

Driftkostnader kopplade till investeringsprojekt visar även de en positiv avvikelse mot budget. Detta beror dels på att vissa projekt bedöms påverka driftkostnaderna mindre än vad som antogs vid budgeteringen, dels på att flera projekt har förskjutits i tid. En högre utdebitering av personalkostnader genom tidredovisning till investeringsprojekten än vad som budgeterats bidrar också positivt till det totala kostnadsutfallet.

En tillkommande kostnad avser vattentornet i Sollebrunn som har stått oanvänt i flera år och kräver underhåll för att inte bli en säkerhetsrisk. För att undvika fortsatt förfall kommer tornet att rivas, vilket är möjligt i år tack vare verksamhetens överskott som ger utrymme för icke budgeterade åtgärder. I föregående prognos uppskattades kostnaden till 2 000 tkr, men har nu reviderats ned till 1 100 tkr.

Vidare ökar verksamhetens kostnader till följd av ökad användning av externa IT-tjänster för övervakning samt digitala verktyg för effektivisering av VA-projekt. Detta medför att abonnemangs- och licenskostnaderna förväntas överstiga budget.

Då flera investeringsprojekt försenats och därmed tas i drift senare än beräknat har prognostiserade avskrivningar justerats ned med 389 tkr jämfört med budgeterad nivå.

Räntekostnaderna i nuvarande prognos förväntas bli 6 644 tkr lägre än budgeterat. Denna avvikelse är främst en följd av att ombyggnaden av Nohaga reningsverk försenats och att investeringsutgiften därför väntas bli drygt 212 000 tkr lägre än budgeterat. Samtidigt har räntenivån justerats ned med 0,2 procentenheter under våren, vilket också ger en positiv effekt på finansnettot. Jämfört med föregående bedömning är ränteprognosen dock försämrad med 300 tkr främst på grund av att investeringsutgifterna nu uppskattas lite högre än vid våruppföljningen.

Det budgeterade överskottet för året var **958 tkr**, men enligt aktuell prognos väntas ett överskott på **8 271 tkr** före reglering mot abonnenterna. Eftersom VA-verksamheten inte får visa överskott, ökar skulden till abonnentkollektivet med motsvarande belopp, från 8 631 tkr till 16 902 tkr vid utgången av 2025. Verksamheten ser därför över möjligheten att tidigarelägga planerade åtgärder. Överskottet bedöms samtidigt komma att förbrukas under kommande år, då omfattande investeringskostnader väntas i samband med ombyggnaden av Nohaga reningsverk, vilket kommer att få stor påverkan på verksamhetens driftkostnader i form av ökade avskrivningar och räntekostnader.

Utfall för perioden

VA-verksamhetens utfall för perioden ger ett överskott med **13 838 tkr**, vilket regleras mot abonnentkollektivet för att nå ett nollresultat. Att överskottet i delårsbokslutet inte fullt ut reflekteras i helårsprognosen beror på att hösten är en arbetsintensiv period med höga

kostnader i verksamheten, vilket innebär att nuvarande överskott delvis väntas förbrukas under årets kommande månader.

Verksamhetens intäkter är nära 900 tkr lägre än budgeterat för perioden eftersom intäkter från lakvattenhantering samt anläggningsavgifter minskat.

Verksamhetens totala kostnader under perioden ligger drygt 14 000 tkr under budget. En stor del av avvikelsen, nära 5 600 tkr, förklaras av lägre räntekostnader och avskrivningar. Personalkostnaderna är också lägre då rekryteringar senarelagts och vakanser tillkommit. Vidare har konsultkostnaderna hittills under året varit låga, främst i samband med ombyggnaden av Nohaga reningsverk, men även inom den löpande verksamheten, och är en följd av att verksamheten i högre utsträckning både projektleder och utför service- och reparationsåtgärder i egen regi. Även kostnader för slamhantering har minskat på grund av effektivare rötning.

Driftkostnader kopplade till de investeringsprojekt som verksamheten driver, till exempel olika avgifter och ersättningar, har för perioden ett lägre utfall än budgeterat. Detta beror på senareläggning av projekt samtidigt som tidredovisning ut mot projekten ger ökade intäkter från tidredovisning, vilket kompenserar för de projektrelaterade kostnaderna. Vidare har material- och entreprenadkostnader varit lägre till följd av mindre akut underhåll och reparationer hittills under året än budgeterat.

Jämförelse mellan åren

Periodens resultat, före reglering mot kommunens abonnenter, är **8 420 tkr** högre än motsvarande period föregående år. Verksamhetens totala intäkter har ökat med **14 134 tkr**, främst till följd av årets taxehöjning med 21 % medan kostnadsökningen har varit mer begränsad och uppgår till drygt 5 700 tkr.

Verksamhetens personalkostnader har ökat med omkring 5 400 tkr och beror främst på en utökning av verksamhetens bemanning med en grupp anläggningsarbetare, i syfte att leva upp till målsättningen att öka utbytestakten på kommunens ledningsnät. En stor del av kostnaden för dessa tjänster belastar dock investeringsprojekt, då arbetstiden är debiterbar. Detta innebär att intäkter från tidredovisning till stor del täcker kostnaderna, vilket gör att påverkan på verksamhetens driftkostnader är begränsad.

Kostnader för IT-relaterade tjänster för bland annat kontroll och övervakning av avdelningens anläggningar fortsätter att öka. Vidare har årets reparationskostnader vid reningsverken i Alingsås och Sollebrunn varit högre än för motsvarande period föregående år. Energikostnaderna är emellertid lägre vid en jämförelse mellan åren, vilket dels beror på lägre elpriser och dels på att en skatt på biogas tillkom under motsvarande period förra året, där verksamheten nu är skattebefriad. Även kostnader för akuta åtgärder vid skador på ledningsnätet har varit lägre innevarande år.

Även avskrivningar och räntekostnader ökar, vilket är en naturlig följd av en fortsatt hög investeringstakt samtidigt som internräntan har stigit jämfört med föregående år.

Investeringar

Belopp i tkr	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avv. prognos/budget 2025	Delårsbokslut 2025	Delårsbokslut 2024	Diff. utfall 2024/2025
Expansionsinvestering	114 670	25 350	89 320	3 490	20 945	-17 455
<i>Expansionsinvestering - VA</i>	<i>81 600</i>	<i>17 550</i>	<i>64 050</i>	<i>3 082</i>	<i>18 125</i>	<i>-15 044</i>
Vattenverk	11 000	6 100	4 900	9	350	-341
Reningsverk	10 000	5 000	5 000	0	0	0
Ledningsnät	59 000	6 300	52 700	3 041	17 774	-14 733
Digitalisering	1 600	50	1 550	0	1	-1
Pumpstationer	0	100	-100	31	0	31
<i>Expansionsinvestering - Exploatering</i>	<i>33 070</i>	<i>7 800</i>	<i>25 270</i>	<i>409</i>	<i>2 820</i>	<i>-2 411</i>
Imageinvestering	0	0	0	0	0	0
Reinvestering	273 300	149 867	123 433	69 504	81 205	-11 701
Vattenverk	7 600	5 100	2 500	2 307	11 602	-9 295
Reningsverk	12 500	9 500	3 000	570	405	165
Ledningsnät	35 300	25 310	9 990	14 516	9 539	4 977
Maskiner och inventarier	900	1 370	-470	73	55	18
Nolhaga nya reningsverk	202 000	108 000	94 000	51 790	58 569	-6 780
Pumpstationer	15 000	587	14 413	249	1 035	-786
Anpassningsinvestering	5 100	5 376	-276	494	113	381
Vattenverk	3 100	3 376	-276	453	0	453
Ledningsnät	2 000	2 000	0	41	46	-5
Pumpstationer	0	0	0	0	67	-67
Totala utgifter	393 070	180 593	212 477	73 489	102 263	-28 774

Prognos och prognosförändring

Efter årets åtta första månader visar prognosen att VA-verksamheten kommer att ha betydligt lägre utgifter än vad som var budgeterat. Budgeten för året är cirka 393 000 tkr, men prognosen pekar på att ungefär 180 000 tkr kommer att förbrukas. Det innebär att omkring 213 000 tkr av budgeten inte används under 2025.

Den största förklaringen är att Nolhaga nya reningsverk inte förbrukar de medel som avsatts för året. Arbetet med att ta fram underlag till tillståndprocessen har tagit längre tid än beräknat, vilket gör att projektet förskjuts framåt i tiden. Även andra större expansionsinvesteringar påverkas av förseningar, både inom exploateringsprojekt och inom VA-utbyggnaden. Detta bidrar ytterligare till att prognosen hamnar långt under budget.

Jämfört med föregående prognos, som låg på cirka 175 000 tkr, har årets prognos justerats upp något. Ökningen beror framför allt på en ny bedömning av hur mycket som faktiskt kommer att förbrukas inom Nolhaga nya reningsverk under året.

Att följa upp prognosen är viktigt för att säkerställa att investeringarna genomförs på ett effektivt sätt och att resurserna används där de gör mest nytta. När projekt försenas behöver justeringar göras för att säkra att de viktigaste investeringarna ändå kan genomföras enligt plan.

Utfall för perioden

Efter årets åtta första månader uppgår utfallet för VA-investeringarna till drygt 73 000 tkr. Om budgeten hade varit jämnt fördelad över året skulle utfallet ha varit cirka 262 000 tkr, vilket visar att förbrukningen hittills är mycket låg.

Jämförs istället utfallet med prognosen för helåret på cirka 180 000 tkr framträder en annan bild. Sett till helåret ligger resultatet i en bättre nivå, men det visar på att tyngdpunkten i genomförandet av många projekt ändå är förlagd till senare delen av året.

Jämförelse mellan åren

Jämfört med föregående år är utfallet också lägre. Vid samma tidpunkt 2024 uppgick utgifterna till cirka 102 000 tkr, vilket visar att årets investeringstakt hittills varit mer återhållsam.

Förutbetalda intäkter som periodiseras över sin nyttjandeperiod

I samband med att fastigheter ansluts till det kommunala VA-nätet tar VA-verksamheten ut en anläggningsavgift från abonnenterna. Endast 5 % av de debiterade anläggningsavgifterna resultatförs som en direkt intäkt under innevarande år. Resterande del, det vill säga 95 % av den debiterade avgiften, anses vara *förutbetald*. De förutbetalda inkomster som verksamheten fått in under året fördelas framåt i tiden och genererar månatliga intäkter under anläggningens livslängd. Dessa intäkter möter på så sätt de kostnader verksamheten har i form av avskrivningar på de investeringar som gjorts i VA-nätet.

Anläggningsavgifterna delas i tabellen nedan upp i två delar. Dels anläggningsavgifter inom etablerade verksamhetsområden samt omvandlingsområden, dels avgifter som tas ut i samband med utbyggnad av exploateringsområden.

Belopp i tkr	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avv. prognos/budget 2025	Delårs-bokslut 2025	Delårs-bokslut 2024	Diff. utfall 2024/ 2025
Inkomster						
- Anläggningsavgifter VA	11 264	7 615	-3 650	3 942	3 489	453
- Anläggningsavgifter Exploatering VA	9 188	3 007	-6 181	1 124	147	978
Totala inkomster	20 452	10 622	-9 830	5 066	3 635	1 431

Prognos och prognosförändring

Förutbetalda intäkter från anläggningsavgifter för vatten och avlopp prognostiseras under året till **10 622 tkr** och väntas därmed bli **9 830 tkr** lägre än budgeterat.

Inom befintliga verksamhetsområden väntas intäkterna sammantaget bli **3 650 tkr** lägre än budgeterat då utbyggnaden inom flera områden försenats. Detta gäller till exempel utbyggnaden i område *Bolltorp (Förmannen 2)* samt anslutningar i område *Varsjövägen*, vilket sänker årets debitering.

Förutbetalda intäkter från nyexploaterade områden prognostiseras **6 181 tkr** lägre än budgeterat och beror främst på att VA-utbyggnaden inom *norra Stadsskogen* samt *Rådstugan* senarelagts jämfört med budget.

Den minskade utbyggnadstakten till följd av lågkonjunkturen har påverkat flera budgeterade projekt, vilket försämrat årets prognos med cirka 5 400 tkr. Förseningar i Varsjövägens detaljplan samt ett försenat startbesked för ett flerbostadshus i område *Stadsskogen* har haft störst påverkan. Den uppdaterade prognosen väntas leda till lägre driftintäkter.

Utfall för perioden

Förutbetalda intäkter från anläggningsavgifter uppgick under perioden till **5 066 tkr** och kommer till största delen från anslutning av abonnenter i området *Västra Bodarna* samt från anslutning av *strötomter*. Utfallet är lägre än budgeterat för perioden då anslutning av flera objekt förskjutits i tiden jämfört med budget. Debitering av anläggningsavgifter följer den takt som fastigheter bebyggs inom kommunens VA-verksamhetsområden. Var, och i vilken takt, byggnation sker styrs av efterfrågan.

Jämförelse mellan åren

Förutbetalda intäkter är **1 431 tkr** högre för perioden innevarande år jämfört med år 2024. Anslutningstakten i område *Västra Bodarna* samt inom exploateringsområden i *Tokebacka* och *Stadsskogen* är dock högre i år än den var under motsvarande period föregående år, vilket utgör den huvudsakliga differensen mellan åren. Den här typen av utgifter är dock svåra att jämföra mellan åren då byggnationen kan variera kraftigt mellan olika områden, år samt påverkas av rådande konjunktur.

Personaluppföljning

Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning

Efter omorganisationen vid årsskiftet där stadsplaneringsavdelningen tillkom till förvaltningen har antalet medarbetare ökat och ny avdelningschef har rekryterats till avdelningen. Nya chefstillsättningar på enhetsnivå har även skett inom VA-verksamheten, teknisk service samt inom avfallsverksamheten.

Samhällsbyggnadsförvaltningen har sammanlagt annonserat elva tillsvidaretjänster och av dessa är sex pågående rekryteringar. Merparten av dessa är inom VA-verksamheten, främst för att anställa projektledning i egen regi istället för att anlita konsulter för det fortsatta arbetet med Nohaga reningsverk. Att anställa resurser i den egna organisationen innebär bättre styrning och ledning samt en ekonomisk besparing för projektet.

Förvaltningen upplever fortsatt att det i vissa fall är utmanande att hitta kandidater med rätt kompetens och erfarenhet till vissa av förvaltningens enheter. Arbetet med att ta fram en strategisk kompetensförsörjningsplan för hela förvaltningen har genomförts i syfte att säkerställa rätt kompetens framöver.

Arbetsmiljö

För att nå nämndens arbetsmiljömål kring att öka samtliga medarbetares engagemang och trivsel på arbetet samt hålla nere den totala sjukfrånvaron så har förvaltningen arbetat aktivt under våren med nedanstående aktiviteter

- Fortsatt fokus på det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) där det kommungemensamma årshjulet följs.
- Fortsatt genomförande av UM, utvecklande medarbetarskap, inom samtliga enheter.
- Fortsatt arbete med att implementera ny samhällsbyggnadsprocess. Detta för att skapa en tydlighet i arbetet och främja organisatorisk hälsa.
- Fortsatt förvaltningens arbete kring engagemang och service.
- Utbildning inom hot och våld har genomförts för samtliga medarbetare.

De pulsmätningar som genomförts under våren ligger på en fortsatt jämn och relativt hög nivå, där endast marginella skillnader kan utläsas (3,17 för kvartal ett samt 3,14 för kvartal två på en skala mellan 1-4). Vid senaste mätningen under kvartal två hade parametrarna kring om medarbetarna ser fram att gå till arbetet, om medarbetarna vet vad som förväntas av dem i deras arbete samt om medarbetarna upplever ett öppet klimat på arbetsplatsen högst resultat på 3,3. Parametern kring om medarbetarna anser att arbetsbelastningen är acceptabel just nu har fortsatt lägst resultat på 2,9. Värt att beakta är att stadsplaneringsavdelningen sedan årsskiftet tillhör samhällsbyggnadsförvaltningen vilket

medför att även deras resultat sedan årsskiftet återfinns i förvaltningens resultat. Ett ytterligare tillägg är att även resultatet för bygg- och miljöavdelningen återfinns i förvaltningens pulsresultat.

Samhällsbyggnadsförvaltningen har gemensamt fortsatt att fokusera på organisering, mål och uppdrag samt kultur och bemötande för att förbättra arbetsmiljön på hela förvaltningen. Regelbundna chefsdagar anordnas fortsatt där samtliga chefer på förvaltningen träffas. Vid dessa möten har samhällsbyggnadsprocessen tydliggjorts ytterligare, kommunikation kring förvaltningens kultur och hur förvaltningen ska uppfattas diskuterats och jobbats igenom. Detta är en del i att förbättra chefers arbetsmiljö genom att förtydliga mål och uppdrag, så att cheferna i sin tur kan vara tydliga i sina medarbetargrupper kring dessa delar. Utöver detta har även en workshop kring "effektfullt ledarskap" genomförts med samtliga enhetschefer. Detta arbete kommer även att fortsätta under hösten.

Det informationspaket som skickas ut inför verksamheternas arbetsplatsträffar har regelbundet setts över i förvaltningens ledningsgrupp för att säkerställa att rätt information kommuniceras ut i organisationen och att rätt kommunikationskanaler används.

Sjukfrånvaro


Sjukfrånvaro*	2025	2024	Differens
Kvinnor	5,7%	7,4%	-1,7%
Män	5,9%	4,3%	+1,6%
<29 år	4,6%	2,0%	+2,6%
30-49 år	4,8%	3,6%	+1,2%
50 år>	7,4%	8,0%	-0,6%
Dag 1-14	2,3%	1,9%	+0,4%
Dag 15-59	1,0%	0,6%	+0,4%
Dag 60>	2,6%	2,9%	-0,3
Total sjukfrånvaro	5,8%	5,4%	+0,4%





Sjukfrånvaron har totalt sett ökat något under 2025 i jämförelse med samma period föregående år. Den ackumulerade sjukfrånvaron under första halvåret är 5,8 % vilket är en ökning med 0,4 procentenheter jämfört med samma period 2024. Det går inte att med säkerhet fastslå vad förändringen beror på, men utifrån statistiken går att utläsa att kvinnor har varit sjukskrivna i mindre omfattning än tidigare medan mäns sjukfrånvaro har ökat i motsvarande omfattning procentuellt sett. Fördelningen mellan åldersgrupper har jämnats ut gentemot föregående år. För medarbetare som är äldre än 50 år har sjukfrånvaron minskat något medan den har ökat för övriga åldersgrupperingar. Gällande längd på sjukfrånvaro har marginella förändringar skett där långtidssjukskrivna har minskat något medan kortare sjukskrivningar har ökat marginellt.




Gällande sjukfrånvaron var den som högst under perioden februari-mars vilket även var fallet för de flesta andra verksamheter inom kommunen. En sannolik delförklaring till ökningen är den influensa som florerade i samhället under perioden. I kommunens rehabiliteringssystem går det att utläsa att merparten av aktiva rehabärenden primärt inte beror på arbetsrelaterade orsaker och att sjukdomstyperna är av varierande karaktär.


Uppföljning av internkontroll

- Kontrollen är genomförd utan anmärkning/med försumbar anmärkning
- ◐ Kontrollen är genomförd med anmärkning
- Ingen kontroll har genomförts ännu

Identifierad risk	Riskbeskrivning	Riskvärde	Uppföljning	Resultat	Bedömning	Åtgärd
Taxor	Nämndens taxor är svåra att läsa och förstå. Ska kunna förstås även om man inte är insatt i det specifika verksamhetsområdet.	9	<p>Mätning av läsbarhetsindex i nämndens gällande taxor.</p> <p>Läsbarhetsindex (LIX) kan användas för att få uppfattning om hur lätt eller svår en text är att läsa.</p> <p>LIX är baserat på medeltalet ord per mening och andelen långa ord (ord med fler än 6 bokstäver) uttryckt i procent.</p> <p>Det finns flera olika läsbarhetsindex, men i Sverige är LIX det mest använda.</p>	<p>GIS-taxa 2025: Läsbarhetsindex 66, klassificeras som mycket svår, byråkratsvenska.</p> <p>Renhållningstaxa 2025: Läsbarhetsindex 65, klassificeras som mycket svår, byråkratsvenska.</p> <p>VA-taxa 2025: Läsbarhetsindex 45, klassificeras som medelsvår, normal tidningstext.</p> <p>Taxa för upplåtelse av offentlig plats 2025: Läsbarhetsindex 57, klassificeras som svår. Normalt värde för officiella texter.</p> <p>Taxa för handläggning av trafikanordningsplaner och grävstillstånd...: Läsbarhetsindex 69, klassificeras som mycket svår, byråkratsvenska.</p> <p>Färdtjänsttaxa: Läsbarhetsindex är 32, klassificeras som lättläst, skönlitteratur, populärtidningar.</p> <p>Felparkeringsavgifter: Läsbarhetsindex 44, klassificeras som medelsvår, normal tidningstext.</p>	 Kontrollen är genomförd med anmärkning	<p>Förvaltningen bör överväga att fortsättningsvis granska nämndens taxor utifrån läsbarhet och klarspråk i anslutning till årliga revideringar.</p> <p>Ur ett medborgarperspektiv kan det dock vara ännu viktigare att prioritera lättillgänglig information om avgifter på exempelvis hemsidan, och tydliga fakturor.</p>

Identifierad risk	Riskbeskrivning	Riskvärde	Uppföljning	Resultat	Bedömning	Åtgärd
Säkerhetsläget	Det försämrade säkerhetsläget leder till ökad risk för sabotage och verksamhetsstörningar.	12	Kontroll att det finns rutiner på respektive avdelning för hur arbete ska kunna bedrivas utan tillgång till ordinarie verksamhetssystem. Kontroll av kontinuitetsplanering.	Förvaltningen har arbetat fram en rutin för årlig uppdatering av respektive avdelnings eller enhets kontinuitetsplanering, vilken avdelningarna/enheterna efterlever.	 Kontrollen är genomförd utan anmärkning	Ingen ytterligare åtgärd nödvändig i dagsläget.
Extraordinära händelser	Extraordinära händelser kan medföra att samhällsviktiga funktioner brister. Exempelvis vattenmassor i underfarterna.	12	Kontroll att det finns rutiner och planering för hur förvaltningens samhällsviktiga funktioner ska hållas i drift vid olika typer av krissituationer. Kontroll av krisberedskap.	Förvaltningen arbetar löpande med frågor inom krisberedskap. Planen för samhällsstörningar och extraordinära händelser planeras att uppdateras vid ny mandatperiod. VA-avdelningen har genomfört en krisövning med fokus på nödvatten och haft utbildning i VA:s krisledningsplan och kontinuitetsplaner. Arbeta med riktlinje för brandvatten har skett, i god dialog med Räddningstjänsten	 Kontrollen är genomförd utan anmärkning	Ingen ytterligare åtgärd nödvändig i dagsläget.
Service	Medborgare upplever att förvaltningen inte ger god service.	6	Uppföljning av kundnöjdhetsmätningar.	NKI Markupplåtelser 2025, kundgrupp "Övriga": 82 (Mycket högt)	 Kontrollen är genomförd utan anmärkning	Komplettera med Medborgarundersökningens resultat i december.
Service	Företag upplever att förvaltningen inte ger god service.	6	Uppföljning av kundnöjdhetsmätningar.	NKI Markupplåtelser 2025, kundgrupp "Företag": 80 (Mycket högt)	 Kontrollen är genomförd utan anmärkning	Komplettera med Medborgarundersökningens resultat i december.

Identifierad risk	Riskbeskrivning	Risk-värde	Uppföljning	Resultat	Bedömning	Åtgärd
Upphandling	Fördröjningar i upphandlingar leder till förseningar i projekt och minskad framdrift.	9	Uppföljning av förvaltningens upphandlingsunderlag, planering och framförhållning i upphandlingsprocesser.	Vid intervjuer med avdelningschefer upplever de en stor förbättring under 2025 inom upphandlingsprocesserna, vilket kan förklaras av olika typer av konsult hjälp inom området, både inom SBF och på KLK:s upphandlingsenhet.	 Kontrollen är genomförd utan anmärkning	Ingen ytterligare åtgärd nödvändig i dagsläget.
VA-ledningsnät	Risk för vattenläckor, utebliven distribution av dricksvatten och inläckage på grund av låg förnyelsetakt inom VA-ledningsnätet.	6	Uppföljning av utbytestakten inom VA-ledningsnätet.	<ul style="list-style-type: none"> Vatten (HBI Rs5) <ul style="list-style-type: none"> 2024: 0,68% Hittills 2025: 0,54% Spill (HBI Rs7a) <ul style="list-style-type: none"> 2024: 0,35% Hittills 2025: 0,54% Dagvatten (HBI Rs7b) <ul style="list-style-type: none"> 2024: 0,34% Hittills 2025: 0,41% 	 Kontrollen är genomförd utan anmärkning	VA-avdelningens nya organisation, med en egen enhet för ledningsnät, syftar bland annat till ett ökat fokus på ledningsnätsfrågor, varav förnyelsetakten är en prioriterad sådan.
Hot och våld under arbetet	Ökad mängd hot- och våldssituationer ställer större krav på arbetsgivarens förebyggande arbete och akuta insatser.	8	Uppföljning av tillbuds- och arbetsskadeanmälningar, ev. enkät till de anställda, uppföljning av rutiner och utbildningar.	<p>Gällande hot- och våldssituationer så har det rapporterats in fem incidenter på förvaltningen under perioden jan-jul 2025, att jämföra med två incidenter för samma mätperiod 2024.</p> <p>En av incidenterna är kopplad till avdelning inom TEN:s verksamheter. Incidenten hanterades väl och utan att få allvarliga konsekvenser.</p>	 Kontrollen är genomförd utan anmärkning	Ingen ytterligare åtgärd nödvändig i dagsläget.

Identifierad risk	Riskbeskrivning	Risk-värde	Uppföljning	Resultat	Bedömning	Åtgärd
Personal-omsättning	Svårigheter att anställa de kompetenser som behövs i verksamheten.	6	Uppföljning av personalomsättning och vakanser.	<p>Omsättning externt: 2,35% (2024: 2,50%) Interna rekryteringar: 12 (2024: 8) Externa rekryteringar: 12 (2024: 11) Snittanställda 2025: 212,3 (2024: 199,9)</p> <p>Antalet vakanser (aktuella annonser) inom SBF är 11 st., varav 1 BMN, 3 KS (stadsplanering) och övriga TEN. Vakanserna handlar framförallt om utökning inom VA där verksamheten anställer i egen regi istället för att anlita konsulter.</p>	 Kontrollen är genomförd utan anmärkning	Ingen ytterligare åtgärd nödvändig i dagsläget.