



Månadsuppföljning oktober 2021

Samhällsbyggnadsnämnden



ALINGSÅS
KOMMUN

Drift – Skattefinansierade verksamheter

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/budget 2021
Verksamhetens intäkter	46 656	47 683	1 027
Personalkostnader	-58 667	-55 939	2 728
Lokalhyror	-4 634	-4 484	150
Köp av tjänster	-24 624	-28 504	-3 880
Utdebitering personalkostnader	27 129	22 651	-4 478
Övriga kostnader	-47 218	-41 780	5 438
Verksamhetens kostnader	-108 014	-108 056	-42
Avskrivningar	0	-950	-950
Verksamhetens nettokostnader	-61 358	-61 323	35
Kommunbidrag	61 358	61 358	0
Finansnetto	0	-35	-35
Årets resultat	0	0	0

Inledande sammanfattning

Helårsprognosen för de skattefinansierade verksamheterna visar nu på ett resultat som totalt sett är i linje med budget. Både positiva och negativa avvikelser mot budget förväntas dock på radnivå. Prognosen är försämrad jämfört med föregående prognos då ett positivt resultat på 200 tkr prognosticerades.

Prognos och prognosförändring

Samhällsbyggnadsnämndens skattefinansierade verksamheter prognosticerar totalt sett ett resultat i linje med budget för 2021. **Intäkterna** förväntas bli **1 027 tkr** högre än budgeterat. De största positiva avvikelserna återfinns inom planverksamheten. Inom planverksamheten har fler utredningar än budgeterat genomförts (se även **köp av tjänster**) och eftersom dessa vidarefaktureras prognosticeras även en intäktsökning.

Personalkostnaderna förväntas bli **2 728 tkr** lägre än budgeterat. Oplanerade vakanser påverkar det förväntade utfallet positivt. Totalt sett är prognosen ca 1 200 tkr lägre än tidigare prognos.

Köp av tjänster förväntas bli **3 880 tkr** högre jämfört med budget och ligger i linje med föregående prognos. Detta beror främst på högre kostnader än budgeterat för utredningar inom planverksamheten (se även kommentar för **intäkter** ovan). Utredningar och exempelvis broinspektioner påverkar det prognosticerade utfallet. Det är i stort sett ingen skillnad mellan nuvarande och föregående prognos.

Utdebitering personalkostnader förväntas bli **4 478 tkr** lägre än budgeterat och beror framförallt på att mindre tid förväntas redovisas mot planprojekt och inom gatuverksamheten än budgeterat. Även nu kända vakanser minskar den möjliga tiden att tidsredovisa vilket påverkar det förväntade utfallet och prognosen har justerats ned ytterligare sedan tidigare prognos.

När det gäller **övriga kostnader** förväntas denna post bli **5 438 tkr** lägre än budgeterat och hänger till största del ihop med att mindre tid förväntas redovisas på driften än budgeterat. Jämfört med föregående prognos har de förväntade kostnaderna sjunkit med ca 1 800 tkr.

Ändrad hantering kring redovisning av finansiellt leasade fordon inom fordonsverksamheten påverkar prognosen för **övriga kostnader** positivt då utfallet hamnar som **finansnetto** och **avskrivning** men var budgeterat under **övriga kostnader**. Avvikelserna mot budget för **finansnetto** och **avskrivningar** förklaras helt av denna ändrade hantering.

Drift - Avfallsverksamheten

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/budget 2021
Verksamhetens intäkter	56 554	62 203	5 649
Personalkostnader	-16 361	-15 269	1 092
Lokalhyror	0	0	0
Köp av tjänster	-21 949	-24 673	-2 724
Övriga kostnader	-9 758	-13 481	-3 723
Verksamhetens kostnader	-48 068	-53 423	-5 356
Avskrivningar	-6 989	-6 524	466
Verksamhetens nettokostnader	1 496	2 256	759
Finansnetto	-597	-383	213
Årets resultat före reglering till abonnentkollektivet	900	1 873	973
Reglering abonnentkollektivet - Ökning (-)/minskning (+)	0	0	0
Årets resultat efter reglering	900	1 873	973

Inledande sammanfattning

Helårsprognosen för avfallsverksamheten visar på ett resultat som totalt sett ligger **973 tkr** bättre än budgeterat. Både stora positiva och negativa avvikelser mot budget finns på radnivå.

Om det prognosticerade överskottet på **1 873 tkr** realiseras så kommer det som återstår av skulden till skattekollektivet att uppgå till 726 tkr.

Prognos och prognosförändring

Avfallsverksamheten prognosticerar ett överskott som är drygt dubbelt så stort som det budgeterade resultatet på **+ 900 tkr**. Föregående prognos var i linje med budget.

Verksamhetens intäkter förväntas bli **5 649 tkr** högre än budgeterat. Prognosen baserar sig på en stor ökning av intäkter för deponerat material men även en ökning för hämtning av vanligt hushållsavfall och slam.

Nuvarande prognos för **verksamhetens intäkter** är högre än tidigare prognos beroende på att vi nu räknar med intäkter inom slamhanteringens som tidigare ansågs vara alltför osäkra.

Personalkostnaderna förväntas i dagsläget bli **1 092 tkr** lägre än budgeterat. Detta beror främst på vakanser, både inom hämtningsverksamheten (chaufförer) och på återvinningscentralen på Bälinge.



Prognosen för **personalkostnaderna** är lägre än tidigare med ca 200 tkr beroende på oplanerad personalfrånvaro.

Köp av tjänster förväntas bli **2 724 tkr** högre än budgeterat där en övervägande del av ökningen består av ökade kostnader för inhyrda chaufförer. Även införande av nytt stödsystem för att effektivisera avfallsinsamling innebär ökade konsultkostnader under året.

Nuvarande prognos av **köp av tjänst** är högre än tidigare lämnad prognos med ca 1 000 tkr främst beroende på ökade kostnader för inhyrda chaufförer.

Övriga kostnader är högre än budgeterat med drygt **3 723 tkr** främst på grund av ökad avsättning till fonden för återställning av deponin, 2 800 tkr. Att det finns utrymme att öka avsättningen beror på ökade intäkter jämfört med budgeten. Övriga poster som ökar jämfört med budget är reparationer av hämtningsfordon och inköp av biopåsar (matavfall).

Ökningen av **övriga kostnader** jämfört med föregående prognos uppgår till knapp 3 200 tkr och beror i huvudsak på avsättningen till deponin som inte var med tidigare.

Att **avskrivningar** visar en positiv avvikelse mot budgeterat med **466 tkr** samt att **finansnetto** visar en positiv avvikelse med **213 tkr** beror på en lägre investeringsvolym än budgeterat. De hämtningsfordon som planerades att köpas in under året skjuts på framtiden.

Nuvarande prognos för **avskrivningar** och **finansnetto** skiljer sig inte från föregående prognos.

Drift – VA-verksamheten

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/budget 2021
Verksamhetens intäkter	84 474	85 942	1 467
Personalkostnader	-22 052	-21 837	215
Lokalhyror	-365	-365	0
Köp av tjänster	-12 023	-20 188	-8 165
Övriga kostnader	-26 160	-30 497	-4 337
Verksamhetens kostnader	-60 600	-72 888	-12 287
Avskrivningar	-16 415	-15 308	1 108
Verksamhetens nettokostnader	7 459	-2 253	-9 712
Finansnetto	-5 999	-4 731	1 267
Årets resultat före reglering till abonnentkollektivet	1 460	-6 985	-8 445
Reglering abonnentkollektivet - Ökning (-)/minskning (+)	0	0	0
Årets resultat efter reglering	1 460	-6 985	-8 445

Inledande sammanfattning

Helårsprognos för år 2021 visar på ett underskott med **8 445 tkr** jämfört med budgeterat resultat. Detta är en försämring jämfört med föregående prognos med nästan 1 100 tkr och beror huvudsakligen på tillkommande kostnader i samband med ombyggnation av Nollhaga reningsverk.

Verksamheten har ingen skuld till abonnenterna att reglera ett underskott emot, vilket innebär att det prognosticerade underskottet på **6 985 tkr** kommer att belasta kommunens resultat om det realiserar. Vidare kommer resterande återbetalning av skulden till skattekollektivet på 978 tkr inte heller att kunna göras.

Prognos och prognosförändring

Nuvarande prognos för år 2021 visar totalt på ett negativt årsresultat uppgående till **6 985 tkr**.

Årets **intäktsprognos** avviker i positiv riktning och ligger totalt **1 467 tkr** högre än budgeterat och har inte reglerats sedan tidigare lämnad prognos. Den positiva avvikelsen beror huvudsakligen på att VA-avgifter från såväl hushåll som industrier nu prognosticeras ge högre intäkter med 1 400 tkr då förbrukningen ökat. Avvikelsen jämfört med budget förklaras vidare av att verksamheten väntar högre bidragsintäkter från Naturvårdsverket med drygt 200 tkr. Bidraget avser en förstudie kring läkemedelsrening vid Nollhaga reningsverk som påbörjades under förra året och kommer att avslutas hösten 2021. Denna intäktsökning

kommer dock att mötas av motsvarande ökade kostnader för uppdraget under året och ger därför ingen resultatpåverkan. Härutöver har prognosen för anläggningsavgifter samt övriga intäkter justerats upp med sammantaget nära 200 tkr. Samtidigt har emellertid prognosen för slam- och lakvattenhanteringen justerats ned med 350 tkr till följd av lägre volymer.

Verksamhetens kostnader prognosticeras sammantaget bli **12 287 tkr** högre än budgeterat, vilket är en ökning med cirka 1 100 tkr jämfört med tidigare prognos.

Av den totala avvikelserna väntas årets **personalkostnader** bli **215 tkr** lägre främst till följd av oplanerade vakanser. Denna avvikelse är i stort sett oförändrad sedan den senaste bedömningen.

Prognosen för **köp av tjänster** avviker negativt med **8 165 tkr**, vilket är en försämring jämfört med föregående prognos med ca 700 tkr. Avvikelsen mot budget beror framförallt på ökade kostnader med totalt nära 6 390 tkr i samband med ombyggnaden av Nollhaga reningsverk. Denna post har justerats ned med ca 400 tkr sedan föregående prognos. Ombyggnaden för också med sig ökade konsultkostnader inom reningsverkets ordinarie verksamhet till följd av olika krav utifrån projektet till exempel med avseende på upprättande av standarder inom verksamheten. Vidare genererar den pågående VA-utbyggnaden i Västra Bodarna tillkommande driftkostnader för systemstöd samt arkeologisk utredning.

Övriga kostnader prognosticeras bli **4 337 tkr** högre än budgeterat och har då försämrats med ytterligare ca 370 tkr sedan den senaste bedömningen. Även här förklaras huvuddelen av avvikelserna (ca 3 900 tkr) av reningsverkets ombyggnad där till exempel etableringskostnader tillkommer liksom avgifter för detaljplan, besiktningar samt tillstånd för vattenverksamhet. Reningsverket har vidare haft höga kostnader för reparationer och underhåll hittills i år varför prognosen justerats upp med 400 tkr. Vid reningsverket väntas också ökade kostnader med drygt 200 tkr i samband med genomförandet av tidigare nämnda förstudie kring läkemedelsrening. Inom ledningsnät prognosticeras VA-utbyggnaden i Västra Bodarna medföra ökade kostnader bland annat då projektet försenats och därmed en större andel av entreprenörens kostnader samt projektledares tid förts som driftskostnader än budgeterat. Däremot har prognosen för utbyte av vattenmätare hos abonnenter justerats ned med ca 1 200 tkr då detta arbete inte kunnat utföras i planerad utsträckning på grund av Covid-19.

Prognosen för årets **avskrivningar** ligger kvar sedan föregående bedömning och väntas i nuläget bli **1 108 tkr** lägre jämfört med budget då flera investeringsprojekt försenats och därmed inte genererar avskrivningar i den utsträckning som budgeterats. Verksamhetens **finansiella kostnader** har justerats ned något och beräknas bli **1 267 tkr** lägre än budgeterat. Dels eftersom storleken på årets ingående skuld till kommunen var lägre än beräknat vid budgeteringen då förra årets investeringsutgifter blev betydligt lägre än väntat och dels som en följd av att även årets investeringsutgifter väntas kraftigt understiga budgeterad nivå.