

Ekonomisk månadsuppföljning 2019 – Samhällsbyggnadsnämnden

Skattefinansierade verksamheter

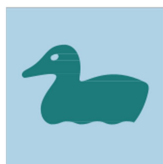
Belopp i tkr	Budget 2019	Utfall mars	Prognos helår	Avvikelse helår
Verksamhetens intäkter	41 691	5 338	39 481	-2 210
Personalkostnader	-52 948	-12 460	-51 043	1 905
Lokalhyror	-4 348	-900	-4 349	-1
Köp av tjänster	-22 837	-2 492	-23 216	-379
Utdebitering personalkostnader	30 633	7 903	30 644	11
Övriga kostnader	-46 211	-9 739	-46 207	3
Verksamhetens kostnader	-95 710	-17 688	-94 170	1 540
Verksamhetens nettokostnader	-54 019	-12 350	-54 689	-670
Kommunbidrag	54 019	13 505	54 019	0
				0
Årets resultat	0	1 155	-670	-670

Utfall för perioden

Verksamheten har säsongsvariationer vilket leder till att det inte ger en rättvisande bild att se enbart på utfallet under perioden januari – mars. Kostnaderna för parkentreprenaden ligger t.ex. till stor del under sommarhalvåret.

Helårsprognos samt förändring jämfört med tidigare prognos

Samhällsbyggnadsnämndens skattefinansierade del förväntas i dagsläget göra ett underskott med ca **670 tkr**. Underskottet är hänförligt till bygglovsverksamheten samt till gatuverksamheten. Till följd av den lagändring som trädde i kraft per den 1 januari 2019 och som innebär en rabatt på bygglovsavgiften om handläggningstiden överskrider 10 veckor, förväntas intäkterna i bygglovsverksamheten bli lägre än budgeterat. Enligt SBN 2019 § 167 ska handläggningstid redovisas i samband med den ekonomiska



2019-04-05

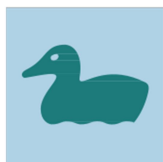
månadsuppföljningen. I dagsläget går det inte att ta fram detta med hjälp av det nya ärendehanteringssystemet.

Gatuverksamheten förväntas göra ett underskott med ca 170 tkr vilket bland annat beror på tillsättande av enhetschef enligt den organisationsförändring som togs under hösten 2018. En ständig osäkerhetsfaktor som kan påverka resultatet både positivt och negativt är kommande månader med vinterväghållning under 2019. Jämfört med föregående år så är kostnaden för vinterväghållningen för januari-mars ca 350 tkr lägre.

Personalkostnaderna för samhällsbyggnadskontoret förväntas totalt sett bli lägre än budgeterat på grund av vakanser. Prognosen för köp av tjänster påverkas av högre kostnader för konsulter i samband med införandet av nytt ärendehanteringssystem.

Åtgärder för budget i balans

De åtgärder som samhällsbyggnadskontoret kommer att genomföra för att minska prognostiserat underskott framgår av bilagd handlingsplan, **bilaga 1.**



2019-04-05

Avfall

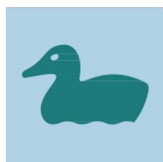
Belopp i tkr	Budget 2019	Utfall t.o.m. mars	Prognos helår	Avvikelse helår
Verksamhetens intäkter	50 873	1 575	50 977	104
Personalkostnader	-17 895	-3 859	-15 942	1 953
Lokalhyror	0		0	0
Köp av tjänster	-13 399	-4 197	-15 576	-2 176
Övriga kostnader	-10 082	-2 415	-9 963	120
Verksamhetens kostnader	-41 376	-10 470	-41 480	-104
Avskrivningar	-7 571	0	-7 571	0
Verksamhetens nettokostnader	1 925	-8 895	1 925	0
Finansnetto	-800	-1	-800	0
Årets resultat före reglering till abonnentkollektivet	1 125	-8 896	1 125	0
<i>Reglering abonnentkollektivet</i>	-1 125	0	-1 125	0
Årets resultat efter reglering till abonnentkollektivet	0	-8 896	0	0
<i>Skuld gentemot abonnenter vid årets slut</i>	1 323		1 323	0

Utfall för perioden

Utfallet är lägre än budget delvis på grund av att intäkter från hämtningsverksamheten endast faktureras två gånger per år. Avskrivningar bokförs först i samband med vårbokslutet.

Helårsprognos samt förändring jämfört med tidigare prognos

Totalt sett avviker inte helårsprognosen från budget. Kostnaderna för personal förväntas bli lägre än budget framförallt på åkeriet men även på grund av att avdelningschef delas mellan VA och avfall.. Köp av tjänster ser ut att bli högre än budget. Detta på grund av ökade kostnader för bland annat behandling av insamlat material.



Åtgärder för budget i balans

Avfallsverksamheten utgör en egen balansräkningsenhet och särredovisas. Eventuella över- respektive underskott regleras gentemot avgiftskollektivet för att nå ett nollresultat. Om utfallet vid 2019 års utgång hamnar i linje med nuvarande prognos kommer skulden till abonnenterna då att uppgå till **1 323 tkr**. Verksamheten erhåller inget kommunbidrag.

VA

Belopp i tkr	Budget 2019	Utfall mars	Prognos helår	Avvikelse helår
Verksamhetens intäkter	63 638	14 418	63 286	-352
Personalkostnader	-18 298	-3 872	-17 043	1 256
Lokalhyror	-290	-75	-292	-2
Köp av tjänster	-9 645	-2 216	-9 839	-194
Övriga kostnader	-20 605	-5 593	-21 312	-707
Verksamhetens kostnader	-48 838	-11 756	-48 486	352
Avskrivningar	-12 199		-12 199	0
Verksamhetens nettokostnader	2 601	2 662	2 601	0
Finansnetto	-4 646	1	-4 646	0
Årets resultat före reglering till abonnentkollektivet	-2 045	2 663	-2 045	0
<i>Reglering abonnentkollektivet</i>	<i>2 045</i>		<i>2 045</i>	<i>0</i>
Årets resultat efter reglering till abonnentkollektivet	0	2 663	0	0
<i>Skuld gentemot abonnenter vid årets slut</i>	<i>2 358</i>		<i>143</i>	<i>-2 215</i>

Utfall för perioden

Utfallet för perioden visar på ett överskott på 3 175 tkr jämfört med en rakt fördelad budget. Detta beror dock huvudsakligen på att vissa större poster bokförs först i samband med vårbokslutet (avskrivningar, investeringsfond, periodiserade anläggningsavgifter, kommunlån). Justerat för dessa poster ligger utfallet relativt väl i linje med årets budget. Faktiska avvikelser belyses i prognosavsnittet nedan.



Helårsprognos samt förändring jämfört med tidigare prognos

Årets första helårsprognos för 2019 ligger i linje med budgeterat resultat. Bakom detta nollresultat återfinns dock både sänkta intäkter och sänkta kostnader enligt nedan.

Prognosen för **intäkterna** har justerats ned med drygt **350 tkr** jämfört med budget på grund av minskade intäkter från hantering av externslam. Orsaken är att reningsverket fortsatt haft problem med slammottagningen och därför inte har kunnat ta emot externslam under årets första månader. Sedan mitten av mars fungerar slamhanteringen dock åter.

Prognosen för **verksamhetens kostnader** är samtidigt totalt drygt **350 tkr** lägre än budgeterat. Detta förklaras av följande faktorer:

- *Personalkostnader +1 250 tkr*

Sänkt prognos dels till följd av en organisationsförändring där VA och Avfall slås ihop till en gemensam avdelning samt dels pga. senarelagd tillsättning av vakanser.

- *Elkostnader -400 tkr*

Högre kostnader för inköp av eldningsolja för uppvärmning till följd av problem med värmepumparna på renings- och vattenverk.

- *Reparationer & underhåll -300 tkr*

Höjd prognos vid reningsverket i Nolhaga då utfallet redan är högt på grund av två större reparationsåtgärder på maskin- och rensutrustning under våren.

- *Konsultkostnader -200 tkr*

Verksamheten ser ett större behov av konsult hjälp än budgeterat dels för inventering av pumpstationer med avseende på arbetsmiljö, säkerhet och teknisk kondition samt dels på vattenverket för arbete med riskanalys och kritiska stympunkter i produktionen av vatten med utgångspunkt i säkerheten för konsumenten.

Åtgärder för budget i balans

VA-verksamheten utgör en egen balansräkningsenhet och särredovisas enligt bestämmelserna i Lagen om allmänna vattentjänster samt bedrivs i enlighet med självkostnadsprincipen. Eventuella över- respektive underskott regleras gentemot avgiftskollektivet för att nå ett nollresultat. Om utfallet vid 2019 års utgång hamnar i linje med nuvarande prognos kommer skulden till abonnenterna då att uppgå till **143 tkr**. Verksamheten erhåller inget kommunbidrag.