

Ekonomisk månadsuppföljning 2019 – Samhällsbyggnadsnämnden

Skattefinansierade verksamheter

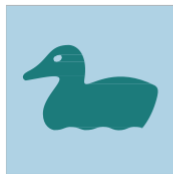
Belopp i tkr	Budget 2019	Utfall t.o.m. november	Prognos helår	Avvikelse helår
Verksamhetens intäkter	41 691	32 652	40 906	-785
Personalkostnader	-52 948	-42 823	-48 268	4 680
Lokalhyror	-4 348	-3 862	-4 176	172
Köp av tjänster	-22 837	-21 633	-25 610	-2 773
Utdebitering personalkostnader	30 633	28 061	30 057	-576
Övriga kostnader	-46 211	-39 815	-46 924	-713
Verksamhetens kostnader	-95 710	-80 071	-94 920	790
Verksamhetens nettokostnader	-54 019	-47 420	-54 014	5
Kommunbidrag	54 019	49 517	54 019	0
Finansiella kostnader	0	-5	-5	-5
Årets resultat	0	2 093	0	0

Utfall för perioden

Intäktsutfallet saknar bland annat en engångsersättning som förväntas komma in i december.

Utfallet för **personalkostnaderna** är lägre än en rakt periodiserad budget och kostnaderna för denna post kommer att öka under december på grund av tillsatta vakanser. Även **köp av tjänster** kommer att fortsätta öka i december då bland annat interimschef för gatuverksamheten finns på plats samt stora planerade inköp inom GIS-verksamheten kommer att genomföras.

Utfallet för **övriga kostnader** ligger lägre än en rakt periodiserad budget. Bland annat kommer vägbidragen betalas ut under december.



Helårsprognos samt förändring jämfört med tidigare prognos

Samhällsbyggnadsnämndens skattefinansierade del förväntas i dagsläget göra ett nollresultat. Föregående prognos visade på ett underskott på 1 900 tkr. Sedan föregående prognos har det bland annat blivit klart att förvaltningen får en engångsersättning för en tidigare byggd stödmur som påverkar det prognosticerade resultatet positivt. Mer tid har förts på projekt under både oktober och november än förväntat vilket bidrar positivt till prognosen.

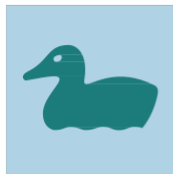
Till följd av den lagändring som trädde i kraft per den 1 januari 2019 och som innebär en rabatt på bygglovsavgiften om handläggningstiden överskrider 10 veckor, förväntas **intäkterna** i bygglovsverksamheten bli lägre än budgeterat och bygglovsverksamheten förväntas totalt göra ett underskott. Då planenheten, gatu- och parkavdelningen samt GIS-enheten förväntas göra överskott förväntas nämnden ändå göra ett nollresultat. Osäkerhetsfaktorer i prognosen är de totala kostnaderna för vinterväghållning som är svåra att prognosticera då december kan kräva både mycket snöröjning och halkbekämpning. En annan post som är svårprognosticerad är intäkterna inom bygglovsverksamheten då dessa påverkas både av hur många ärenden som handläggs samt hur stora rabatterna blir.

Personalkostnaderna för samhällsbyggnadskontoret förväntas totalt sett bli lägre än budgeterat på grund av vakanser. Prognosen för **köp av tjänster** påverkas bland annat av högre kostnader för konsulter i samband med införandet av nytt ärendehanteringssystem samt interimchef på gatu- och parkavdelningen.

Åtgärder för budget i balans

Engångsintäkter påverkar resultatet positivt och medför att nämnden nu förväntas göra ett nollresultat. De utmaningar som nämnden stått inför under 2019 och som hanterats i de tre handlingsplanerna, som nämnden tagit beslut om, arbetar förvaltningen fortsatt med. Handlingsplanerna har framförallt behandlat åtgärder inom bygglovsverksamheten för att minska handläggningstiderna. Dessa åtgärder implementeras under hösten i verksamheten.

De ökade kostnaderna för kollektivtrafiken undersöks och verksamheten ser över vilka åtgärder som är möjliga att vidta. Dock kan inte samhällsbyggnadskontoret påverka kostnaderna för seniorekorterna då denna kostnad beror på hur många som tar ut dessa kort och för 2019 har fler kort registrerats jämfört med beräknat.



Avfall

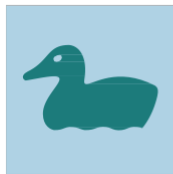
Belopp i tkr	Budget 2019	Utfall t.o.m. november	Prognos helår	Avvikelse helår
Verksamhetens intäkter	50 873	46 686	50 960	86
Personalkostnader	-17 895	-13 634	-15 239	2 656
Lokalhyror	0	0	0	0
Köp av tjänster	-13 399	-16 427	-19 371	-5 972
Övriga kostnader	-10 082	-9 876	-10 867	-785
Verksamhetens kostnader	-41 376	-39 936	-45 476	-4 100
Avskrivningar	-7 571	-6 915	-7 515	56
Verksamhetens nettokostnader	1 925	-166	-2 032	-3 957
Finansnetto	-800	-585	-645	155
Årets resultat före reglering till abonnentkollektivet	1 125	-750	-2 677	-3 802
Reglering abonnentkollektivet	-1 125	198	198	1 323
Årets resultat efter reglering till abonnentkollektivet	0	-552	-2 479	-2 479
Skuld gentemot abonnenter vid årets slut	1 323	0	-2 479	-3 802

Utfall för perioden

Utfallet för perioden är bättre än prognosen. Framst är det kostnader för köp av tjänst som kommer att öka i december.

Helårsprognos samt förändring jämfört med tidigare prognos

Jämfört med budgeten prognosticeras en negativ avvikelse på **3 802 tkr**. Detta är samma resultat som i oktober. I delårsbokslutet prognosticerades ett underskott med 198 tkr som



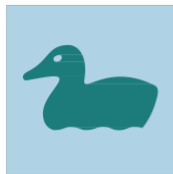
skulle ha täckts med det som fanns kvar av *skulden till abonnenterna*. Nu förväntas istället kommunens resultat påverkas negativt med **2 479 tkr**.

Intäkterna förväntas bli lägre än budgeterat. Taxeintäkterna är visserligen högre men lägre intäkter från deponerat material på Bälinge deponi leder till en negativ avvikelse.

Personalkostnaderna förväntas bli lägre än budget framförallt på åkeriet men även på grund av att avdelningschef delas mellan VA och avfall. **Köp av tjänster** är den största avvikelsen och beror främst på kraftigt ökade kostnader för behandling av insamlat material.

Åtgärder för budget i balans

Avfallsverksamheten utgör en egen balansräkningsenhet och särredovisas. Eventuella över- respektive underskott regleras normalt sett gentemot avgiftskollektivet för att nå ett nollresultat. Inför 2019 fanns endast 198 tkr kvar som skuld till abonnenterna. Eftersom prognosen är sämre kommer inte detta att räcka till utan kommunens resultat kommer att påverkas. En åtgärdsplan har tagits fram och redovisades till nämnden i september.



VA

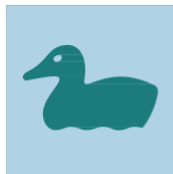
Belopp i tkr	Budget 2019	Utfall t.o.m. november	Prognos helår	Avvikelse helår
Verksamhetens intäkter	63 638	57 742	63 309	-329
Personalkostnader	-18 298	-15 543	-17 192	1 107
Lokalhyror	-290	-276	-299	-9
Köp av tjänster	-9 645	-10 054	-10 893	-1 248
Övriga kostnader	-20 605	-20 531	-22 232	-1 627
Verksamhetens kostnader	-48 838	-46 404	-50 615	-1 777
Avskrivningar	-12 199	-11 283	-12 374	-176
Verksamhetens nettokostnader	2 601	55	320	-2 281
Finansnetto	-4 646	-4 231	-4 730	-84
Årets resultat före reglering till abonnentkollektivet	-2 045	-4 177	-4 411	-2 365
<i>Reglering abonnentkollektivet</i>	<i>2 045</i>		<i>2 189</i>	<i>143</i>
Årets resultat efter reglering till abonnentkollektivet	0	-4 177	-2 222	-2 222

Utfall för perioden

Utfallet för perioden visar på ett underskott med 2 302 tkr jämfört med en rakt fördelad budget. Intäkterna från anläggningsavgifter, slam- och lakvattenhantering samt industrier är något lägre hittills under året. Samtidigt har kostnaderna för reparationer, uppvärmning samt köpta tjänster för slamhantering vid avloppsreningsverket i Nollhaga varit höga på grund av problem med rötkammaren. Även inom ledningsnät har kostnaderna för underhållsåtgärder överskridit budget. Personalkostnaderna har däremot ett lägre utfall än budgeterat.

Helårsprognos samt förändring jämfört med tidigare prognos

Helårsprognosen för 2019 visar ett underskott med **2 365 tkr** jämfört med budgeterat resultat. Då den befintliga skulden till abonnenterna är för liten för att i sin helhet täcka detta underskott prognosticerar verksamheten ett minusresultat på totalt **2 222 tkr**, vilket är oförändrat sedan föregående prognos.



Prognosen för **verksamhetens intäkter** är **329 tkr** lägre än budget huvudsakligen på grund av lägre intäkter från VA-avgifter från industrier men även på grund av lägre intäkter från anläggningsavgifter samt slam- och lakvattenhantering.

Prognosen för **verksamhetens kostnader** är samtidigt totalt **1 777 tkr** högre än budgeterat. Detta förklaras av följande faktorer:

- *Personalkostnader +1 107 tkr*

Lägre kostnader dels till följd av en sammanslagning av VA och Avfall samt dels pga. senarelagd tillsättning av vakanser.

- *Köp av tjänster - 1 248 tkr*

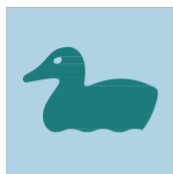
Verksamheten har höga kostnader för slamhantering där grundorsaken är problem med rötningsprocessen, vilket medför en större volym av slam att hantera (ca 1 000 tkr). Även kostnaderna för åtgärder inom ledningsnätet har överskridit budgeterade medel (ca 300 tkr). Under året har också ett arbete med rensning av Mellbyån genomförts, vilket ej var budgeterat (140 tkr). Vidare har kostnader för programvarulicens tillkommit med 150 tkr (Geosecma Ledning VA data). Konsultkostnaderna minskar dock totalt för verksamheten. Detta trots att kostnaderna för konsult hjälp överskrider budgeterade medel vid vattenverk och pumpstationer till följd av utredningsarbeten¹ samt trots tillkommande upphandlingskostnader i samband med ombyggnaden av ARV Nolhaga.

- *Övriga kostnader -1 627 tkr*

Prognosticerade kostnader för reparationer & underhåll vid reningsverket i Nolhaga är högre än budgeterat (1 000 tkr) på grund av två större reparationsåtgärder på maskin- och rensutrustning tidigare under året samt på grund av ett fortsatt stort löpande underhållsbehov då underhållet är kraftigt eftersatt. Även inom ledningsnät avviker prognosen negativt (ca 800 tkr) då kostnaderna för reparationsentreprenader varit höga hittills i år bland annat till följd av ett par större läckor under våren. Kostnaderna för inköp av eldningsolja för uppvärmning är högre än budgeterat (600 tkr) främst vid avloppsreningsverket till följd av problem med rötningsprocessen. Vidare överskrider kostnaderna för hyra/leasing budget främst pga. tillkommande hyra av kontorsmoduler då utrymmet i befintliga lokaler för kontorsarbetsplatser ej räcker till (250 tkr). Kostnader för bygg- och anläggningsmaterial, el samt transportmedel avviker dock i positiv riktning (ca 1 000 tkr).

Årets *avskrivningar* väntas falla ut **176 tkr** högre än budgeterade medel.

¹ Inventering av *pumpstationer* med avseende på arbetsmiljö, säkerhet och teknisk kondition samt arbete inom *vattenverket* med riskanalys och kritiska styrpunkter 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. Verksamheten erhåller inget kommunbidrag.

Skulden till abonnenterna uppgick vid årets ingång till **2 189 tkr**. Då utfallet vid 2019 års utgång enligt aktuell prognos innebär ett underskott med **4 411 tkr** så kommer skulden till abonnenterna att bokas ned till noll och det överskjutande underskottet uppgående till **2 222 tkr** kommer därmed att belasta kommunens resultat för år 2019. Taxehöjningar planeras för att komma tillrätta med underskottet och åtgärder, beskrivna i tidigare antagen handlingsplan, vidtas för att uppnå ett resultat i balans men dessa insatser väntas ej få genomslag innevarande år.