

2019-06-04

## Ekonomisk månadsuppföljning 2019 – Samhällsbyggnadsnämnden

### Skattefinansierade verksamheter

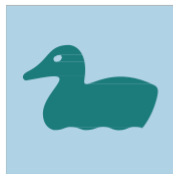
Belopp i tkr	Budget 2019	Utfall maj	Prognos helår	Avvikelse helår
Verksamhetens intäkter	41 691	12 927	39 673	-2 018
Personalkostnader	-52 948	-20 804	-49 207	3 740
Lokalhyror	-4 348	-1 598	-4 313	35
Köp av tjänster	-22 837	-7 860	-23 726	-889
Utdebitering personalkostnader	30 633	12 621	29 059	-1 574
Övriga kostnader	-46 211	-17 421	-46 053	157
Verksamhetens kostnader	-95 710	-35 061	-94 240	1 470
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-54 019</b>	<b>-22 135</b>	<b>-54 568</b>	<b>-548</b>
Kommunbidrag	54 019	22 508	54 019	0
Finansiella kostnader	0	-1	-1	-1
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>373</b>	<b>-550</b>	<b>-550</b>

### Utfall för perioden

Verksamheten har säsongvariationer vilket leder till att det inte ger en rättvisande bild att se enbart på utfallet under perioden januari – maj. 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 **550 tkr**. Underskottet är hänförligt till bygglovsverksamheten. 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.



2019-06-04

Bygglovsverksamheten förväntas totalt göra ett underskott på ca 1 900 tkr men då planenheten, gatu- och parkavdelningen samt GIS-enheten förväntas göra överskott blir det totala underskottet för de skattefinansierade verksamheterna ca 550 tkr.

Föregående prognos visade ett underskott på 500 tkr, dock förväntas bygglovsverksamheten göra ett sämre resultat jämfört med tidigare prognos men detta vägs upp av förbättrade prognoser inom andra verksamheter enligt ovanstående stycke.

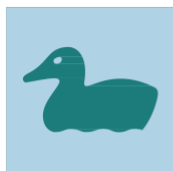
**Personalkostnaderna** för samhällsbyggnadskontoret förväntas totalt sett bli lägre än budgeterat på grund av vakanser. Prognosen för köp av tjänster påverkas av högre kostnader för konsulter i samband med införandet av nytt ärendehanteringssystem.

**Utdebitering personalkostnader** förväntas bli lägre än budgeterat bland annat på grund av vakanser vilket leder till att mindre tid redovisas.

#### *Åtgärder för budget i balans*

---

De åtgärder som samhällsbyggnadskontoret kommer att genomföra för att minska det prognostiserade underskottet framgår av bilagd handlingsplan, **bilaga 1.**



## Avfall

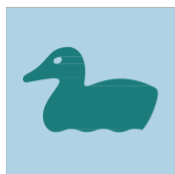
Belopp i tkr	Budget 2019	Utfall t.o.m. maj	Prognos helår	Avvikelse helår
Verksamhetens intäkter	50 873	21 526	52 057	1 184
Personalkostnader	-17 895	-6 588	-14 746	3 149
Lokalhyror	0	0	0	0
Köp av tjänster	-13 399	-7 532	-17 473	-4 074
Övriga kostnader	-10 082	-3 833	-10 364	-281
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-41 376</b>	<b>-17 953</b>	<b>-42 583</b>	<b>-1 206</b>
Avskrivningar	-7 571	-3 183	-7 701	-130
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>1 925</b>	<b>390</b>	<b>1 774</b>	<b>-152</b>
Finansnetto	-800	-269	-648	152
<b>Årets resultat före reglering till abonnentkollektivet</b>	<b>1 125</b>	<b>121</b>	<b>1 125</b>	<b>0</b>
<i>Reglering abonnentkollektivet</i>	-1 125	-121	-1 125	0
<b>Årets resultat efter reglering till abonnentkollektivet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Utfall för perioden

Det totala utfallet är lägre än budget delvis på grund av att intäkter från deponihanteringen i större utsträckning inkommer under kommande månader.

## Helårsprognos samt förändring jämfört med tidigare prognos

Totalt sett avviker inte helårsprognosen från budget eller tidigare prognos. **Intäkterna** förväntas bli högre än budgeterat vilket beror på högre taxeintäkter samt högre intäkter för försäljning av insamlat avfall som till exempel skrot och wellpapp. **Personalkostnaderna** 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

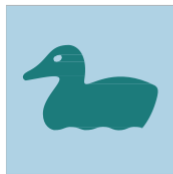
Avfallsverksamheten utgör en egen balansräkningsenhet och särredovisas. Eventuella över- respektive underskott regleras gentemot avgiftskollektivet för att nå ett nollresultat. Om utfallet vid 2019 års utgång hamnar i linje med nuvarande prognos kommer skulden till abonnenterna då att uppgå till **1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

### VA

Belopp i tkr	Budget 2019	Utfall t.o.m. maj	Prognos helår	Avvikelse helår
Verksamhetens intäkter	63 638	25 867	63 348	-289
Personalkostnader	-18 298	-6 868	-16 899	1 400
Lokalhyror	-290	-125	-294	-4
Köp av tjänster	-9 645	-4 386	-10 528	-883
Övriga kostnader	-20 605	-9 563	-22 009	-1 404
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-48 838</b>	<b>-20 942</b>	<b>-49 729</b>	<b>-891</b>
Avskrivningar	-12 199	-5 067	-12 383	-185
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>2 601</b>	<b>-142</b>	<b>1 236</b>	<b>-1 365</b>
Finansnetto	-4 646	-1 928	-4 645	1
<b>Årets resultat före reglering till abonnentkollektivet</b>	<b>-2 045</b>	<b>-2 069</b>	<b>-3 409</b>	<b>-1 364</b>
<i>Reglering abonnentkollektivet</i>	<i>2 045</i>		<i>2 189</i>	<i>143</i>
<b>Årets resultat efter reglering till abonnentkollektivet</b>	<b>0</b>	<b>-2 069</b>	<b>-1 220</b>	<b>-1 220</b>

### Utfall för perioden

Utfallet för perioden visar på ett underskott med 1 217 tkr jämfört med en rakt fördelad budget. Intäkterna är lägre på grund av uteblivna intäkter från hantering av externslam under våren. Samtidigt har kostnaderna för reparationer och underhållsåtgärder vid avloppsreningsverk samt inom ledningsnät varit höga under våren, liksom kostnaderna för uppvärmning. Vidare har kostnaderna för köpta tjänster varit högre än budgeterat. Detta avser t ex konsultkostnader bland annat i samband med kartläggningar och utredningar av



vatten- och avloppsreningsverk för att följa lag- samt arbetsmiljökrav, men även ökade kostnader för slamtömning på grund av problem med röt-kammaren. Personalkostnaderna har däremot ett lägre utfall än budgeterat. Avvikelserna belyses vidare i prognosavsnittet nedan.

### *Helårsprognos samt förändring jämfört med tidigare prognos*

---

Helårsprognosen för 2019 visar ett underskott med **1 364 tkr** jämfört med budgeterat resultat. Då den befintliga skulden till abonnenterna är för liten för att i sin helhet täcka detta underskott prognosticerar verksamheten nu ett minusresultat på **1 220 tkr**, vilket är en försämring jämfört med föregående prognos då verksamheten trodde på ett resultat i linje med budget. Orsaken är framförallt att prognosticerade kostnader för reparation och underhåll, uppvärmning samt köpta tjänster försämrats ytterligare sedan föregående prognos då utfallet för dessa poster är fortsatt högt.

Prognosen för **verksamhetens intäkter** är **289 tkr** lägre än budget på grund av minskade intäkter från hantering av externslam då reningsverket haft problem med slammottagningen och därför inte kunde ta emot externslam under årets första månader.

Prognosen för **verksamhetens kostnader** är samtidigt totalt **891 tkr** högre än budgeterat. Detta förklaras av följande faktorer:

- *Personalkostnader +1 400 tkr*

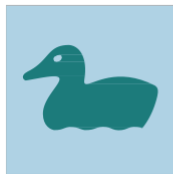
Sänkt prognos dels till följd av en organisationsförändring där VA och Avfall slagits ihop till en gemensam avdelning samt dels pga. senarelagd tillsättning av vakanser.

- *Köp av tjänster -883 tkr*

Verksamheten har höga kostnader för slamtömning där grundorsaken är problem med röttningsprocessen, vilket medför en större volym av slam (460 tkr). Verksamheten ser ett större behov av konsulthjälp än budgeterat (250 tkr) dels för inventering av pumpstationer med avseende på arbetsmiljö, säkerhet och teknisk kondition samt dels på vattenverket för arbete med riskanalys och kritiska styrpunkter i produktionen av vatten med utgångspunkt i lagkrav samt säkerheten för konsumenten. Vidare tillkommer en rensning av Mellbyån (ca 170 tkr).

- *Övriga kostnader -1 404 tkr*

Prognosticerade kostnader för reparationer och underhåll vid reningsverket i Nolhaga är högre än budgeterat (800 tkr) på grund av två större reparationsåtgärder på maskin- och rensutrustning under våren samt på grund av ett fortsatt stort underhållsbehov under året då underhållet är kraftigt eftersatt. Även inom ledningsnät har kostnaderna för underhållsåtgärder varit höga hittills i år bland annat till följd av ett par större läckor under våren, vilket medför att prognosen avviker negativt. Vidare är kostnaderna för inköp av



eldningsolja för uppvärmning vid avlopps- och vattenverk högre än budgeterat till följd av problem med värmepumpar samt rötningsprocess på verken (600 tkr).

Årets avskrivningar väntas falla ut 185 tkr högre än budgeterade medel.

### *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 **3 409 tkr** så kommer skulden till abonnenterna att bokas ned till noll och det överskjutande underskottet uppgående till **1 220 tkr** kommer därmed att belasta kommunens resultat för år 2019. Taxehöjningar väntas bli nödvändiga för att komma tillrätta med underskottet och åtgärder vidtas för att uppnå ett resultat i balans men dessa insatser väntas ej få genomslag innevarande år, se vidare bilagd handlingsplan, **bilaga 1**.