



Fördjupad månads- uppföljning 2024 tekniska nämnden



ALINGSÅS
KOMMUN

Skattefinansierade verksamheter

Drift

Belopp i tkr	Budget 2024	Prognos helår 2024	Avv. prognos/budget 2024
Verksamhetens intäkter	31 255	31 074	-180
Personalkostnader	-58 985	-54 147	4 838
Lokalhyror	-5 297	-5 237	60
Köp av tjänster	-31 038	-33 266	-2 228
Utdebitering personalkostnader	31 151	26 670	-4 481
Övriga kostnader	-41 582	-39 592	1 990
Verksamhetens kostnader	-105 751	-105 571	180
Avskrivningar	-1 350	-1 350	0
Verksamhetens nettokostnader	-75 847	-75 847	0
Kommunbidrag	75 987	75 987	0
Finansnetto	-140	-140	0
Årets resultat	0	0	0

Inledande sammanfattning

Årets andra helårsprognos för tekniska nämndens skattefinansierade verksamheter visar totalt sett ingen avvikelse jämfört med budget. Det finns stora osäkerhetsfaktorer när det t.ex. gäller intäkter från trafikanordningsplaner och markupplåtelse av allmän platsmark där konjunkturen och storleken på kommande byggprojekt spelar en stor roll. Därför har prognosen för dessa intäkter justerats ner. För att kompensera det förväntade intäktsbortfallet sker löpande prioriteringar inom verksamheterna.

Prognos

Tekniska nämndens skattefinansierade verksamheter visar totalt sett ingen avvikelse jämfört med budget.

Intäkterna förväntas bli **180 tkr** lägre än budgeterat. Flera verksamheter prognosticerar lägre intäkter. *GIS-enheten* har fått färre beställningar på nybyggnadskartor och inmätningar som i sin tur beror på det minskade antalet nybyggnationer. *Stadsmiljö* har lägre intäkter för både markupplåtelse och trafikanordningsplaner. Även parkeringsövervakningen förväntas få lägre intäkter. Däremot förväntas fordonsleasingen

få ökade intäkter jämfört med budget, leasingintäkterna justeras upp eftersom verksamhetens kostnader ökar.

Personalkostnaderna förväntas bli **4 838 tkr** lägre än budgeterat och beror främst på vakanser. I och med omorganisationen inom avdelningen *stadsmiljö* som genomfördes i slutet på 2023 planerades för flera nya tjänster. I och med att beslutet om omorganisation kom sent på året har inte tjänsterna tillsatts enligt budget. Det påverkar även *utdebitering av personalkostnader* nedan. Tjänster har inte heller tillsatts inom *teknisk service* då det ekonomiska läget inte tillåter det.

Även övrig frånvaro på grund av bland annat sjukdom och vård av barn samt ledtider vid personalomsättning gör att personalkostnaderna är lägre.

Köp av tjänster förväntas bli **2 228 tkr** högre än budgeterat och har flera orsaker. Kostnaderna för underhåll av belysningen som utförs av Alingsås energi förväntas bli ca 1 100 tkr dyrare än budgeterat på grund av ökad underhållstakt och fördyring. Färdtjänst förväntas bli knappt 600 tkr högre än budgeterat beroende på lägre återbetalningsnivåer. Kostnaderna för kollektivtrafiken förväntas bli ca 300 tkr högre.

Utdebitering av personalkostnader uppskattas bli ca **4 481 tkr** lägre än budgeterat och beror framförallt på att mindre debiterbar tid redovisas inom avdelningen för stadsmiljö. Anledningen är att tjänster tillsätts senare än budgeterat, att tjänster inte tillsätts alls samt övrig frånvaro.

Övriga kostnader förväntas bli **1 990 tkr** lägre än budgeterat. Det förklaras bland annat av lägre kostnader för gatuunderhållet med ca 1 500 tkr eftersom en önskad ökning av personalstyrkan inte genomförts på grund av det ekonomiska läget. En stor positiv avvikelse är lägre kostnader med ca 1 300 tkr för el jämfört med budget men här finns en stor osäkerhet. Kostnaden för seniorkorten inom kollektivtrafiken förväntas även den bli lägre än budgeterat. Samtidigt är kostnaderna högre för fordonsleasing än budgeterat med totalt 1 100 tkr för fordonsskatt och leasingavgift.

Prognosförändring

Totalt sett är prognosen oförändrad för den skattefinansierade verksamheten.

Förväntade **intäkter** från verksamheten har justerats upp med knappt 1 700 tkr. Främst beror detta på högre intäkter inom fordonsleasing.

Verksamhetens **personalkostnader** har minskat med ca 600 tkr. Minskningen beror på frånvaro och försenade rekryteringar.

Nuvarande prognos för **köpta tjänster** har sammantaget försämrats med knappt 900 tkr sedan föregående bedömning. Det är främst förväntade kostnader inom fordonsleasingen som justerats upp på grund av installationer av laddboxar och ökade kostnader för systemstöd. Prognosen för underhåll av gatubelysningen har också ökat.

Prognosen för **övriga kostnader** har ökat med sammantaget ca 1 850 tkr jämfört med tidigare bedömning. Ökningen kan till största delen förklaras av ökade kostnader för fordonsleasingen. Dels har prognosen för fordonsskatt ökat, men även kostnaderna för leasingavgifterna. Utöver det förväntas även anläggningsarbetarna föra mer tid på drift och underhåll än tidigare prognos.

Investeringar

Belopp i tkr	Budget 2024	Prognos helår 2024	Avv. prognos/budget 2024
Expansionsinvestering	23 050	17 402	5 648
Parkmiljö	2 250	3 400	-1 150
Stadsmiljöåtgärder	2 000	2 000	0
Gator och vägar	5 500	8 000	-2 500
Cykel- och gångbanor	12 700	3 402	9 298
Tillgänglighet	500	500	0
Maskiner och inventarier	100	100	0
<i>Expansionsinvestering - Exploatering</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Imageinvestering	1 200	1 200	0
Gator och vägar	1 200	1 200	0
Reinvestering	34 940	33 226	1 714
Parkmiljö	6 400	6 670	-270
Naturmark	300	400	-100
Lekplatser	6 650	4 150	2 500
Stadsmiljöåtgärder	350	350	0
Gator och vägar	2 500	2 500	0
Cykel- och gångbanor	3 200	3 200	0
Trafiksäkerhet	100	0	100
Maskiner och inventarier	9 490	9 506	-16
Beläggning	5 000	5 000	0
Digitalisering	950	900	50
Broar	0	550	-550
Anpassningsinvestering	9 200	8 645	555
Parkmiljö	200	300	-100
Stadsmiljöåtgärder	1 500	1 500	0
Cykel- och gångbanor	2 200	2 200	0
Trafiksäkerhet	2 100	2 145	-45
Tillgänglighet	400	500	-100
Samhällskritiska åtgärder	2 500	1 700	800
Digitalisering	300	300	0
Totala utgifter	68 390	60 473	7 917

Prognos

Ovan redovisas budget samt prognos för investeringsprojekt 2024. Prognosen är **60 473 tkr** vilket är **7 917 tkr** lägre än budgeterat. Större avvikelser kommenteras nedan:

Expansionsinvesteringar

- *Parkmiljö* förväntas förbruka mer än budgeterat. Det avser främst *Mjörnstranden* men till viss del även *hundlekplatser*.

- Avvikelsen inom *Gator och vägar* beror på att ett projekt, Kavlås ängar, delvis har skjutits på till 2024 samt att projektets omfattning ökat på grund av fysiska förutsättningar.
- *Cykel- och gångbanor* förväntas förbruka ett lägre belopp på grund av att två projekt, *GC Södra Ringgatan* och *Cykel genom centrum*, är framskjutna på grund av ny planering.

Reinvesteringar

- I samband med budgetprocessen tilldelades *Lekplatser* (upprustning) medel för åtgärder som nu är planerade längre fram och som alltså inte kommer att användas under året.
- Ytterligare medel behövs för att färdigställa renoveringen av träbron i Stadsskogen i projektgruppen *Broar*.

Anpassningsinvesteringar

- *Samhällskritiska åtgärder* blir billigare i år eftersom Stabiliseringsåtgärder i Nollhaga Allé är försenat. Projektering genomförs under 2024.

Förutbetalda intäkter som periodiseras över sin nyttjandetid

Prognos

Belopp i tkr	Budget 2024	Prognos helår 2024	Avv. prognos/budget 2024
Inkomster			
Gång- och cykelvägar	4 500	850	-3 650
- varav exploatering	0	0	0
Totala inkomster	4 500	850	-3 650

Orsaken till avvikelsen är att tidplanen för projektet Södra Ringgatan GC har skjutits på till 2025. Det som återstår för 2024 är bidrag för GC-åtgärder i korsningen vid Sveagatan.

Avfallsverksamheten

Drift

Belopp i tkr	Budget 2024	Prognos helår 2024	Avv. prognos/budget 2024
Verksamhetens intäkter	75 747	77 706	1 959
Personalkostnader	-20 173	-20 093	80
Lokalhyror	-5	0	5
Köp av tjänster	-34 456	-33 079	1 376
Övriga kostnader	-14 417	-13 940	477
Verksamhetens kostnader	-69 050	-67 113	1 938
Avskrivningar	-5 467	-6 450	-983
Verksamhetens nettokostnader	1 230	4 143	2 913
Finansnetto	-330	-320	10
Årets resultat före reglering	900	3 824	2 924
Reglering abonnentkollektivet - Ökning (+)/minskning (-)	0	0	0
Årets resultat efter reglering	900	3824	2924

Inledande sammanfattning

Den andra prognosen för avfallsavdelningen visar ett mycket bättre resultat än den föregående och merparten av skulden till skattekollektivet, som vid årets ingång uppgick till ca 5 650 tkr, kommer att kunna återbetalas vid årets slut.

Orsaken till det bättre förväntade resultatet är främst att intäkter från Naturvårdsverket för den befintliga fastighetsnära insamlingen av förpackningar från privata fastighetsägare inte beräknats på ett korrekt sätt. Detta är en intäkt som är ny från och med 2024.

Prognos

Avfallsverksamheten prognosticerar totalt sett ett överskott på **2 924 tkr** jämfört med budget innan reglering till skattekollektivet.

I dagsläget förväntas **intäkterna** öka med **1 959 tkr**. Överskottet beror dels på att intäkterna justerats upp för den befintliga fastighetsnära insamlingen av förpackningar då detta inte togs med i tillräcklig omfattning i budgeten för 2024. När det gäller det tillkommande kommunala ansvaret för fastighetsnära insamling i flerfamiljshus samt ansvaret för återvinningsstationer har däremot intäkterna justerats ner. Motsvarande

sänkning av kostnader har gjorts i prognosen vilket förklaras i nedanstående stycken. Osäkerheten i kostnader och intäkter för de nya ansvaren är fortfarande stor och prognosen kan komma att justeras i kommande prognoser. Intäkterna för den ordinarie tömningen av avfall samt slam förväntas däremot öka.

Prognosen för **personalkostnaderna** är **80 tkr** lägre än budget men varierar för de olika verksamheterna. Avfallshämtningen visar ett underskott på ca 900 tkr beroende på ett ökat bemanningsbehov. De övriga verksamheterna har däremot lägre kostnader än budgeterat. Huvudsakligen förklaras detta med att en nyrekrytering senarelagts.

Köp av tjänst är **1 376 tkr** lägre än budgeterat främst beroende på lägre kostnader för fastighetsnära insamling för flerfamiljshus inklusive återvinningsstationer som berördes i stycket avseende intäkter. Hämtning av slam har högre kostnader, vilket kan förklaras av högre tömningstakt av brunnar. Båda dessa verksamheter förväntas dock vara i balans då alla kostnader och intäkter tas med i beräkningen.

Övriga kostnader förväntas totalt sett bli **477 tkr** lägre under året än budgeterat. Merparten av kostnadsminskningen beror på lägre kostnader för inhyrda arbetsfordon på Bälinge återvinningscentral. Dessa fordon har köpts in och belastar i huvudsak istället avskrivningar längre ner i resultaträkningen. I och med att fordonen ägs förväntas dock reparations- och underhållskostnader öka.

Avskrivningar förväntas bli **983 tkr** högre än budgeterat och beror på att inköp av hämtningsfordon förväntas överskrida investeringsbudgeten. Även de arbetsfordon som köpts in till Bälinge återvinningsstation ökar kostnaderna jämfört med budget.

Finansnettot i prognosen avviker marginellt från budgeten i dagsläget. Finansnettot utgörs till stor del av kommunlånets ränta som betalas till kommunstyrelsen. Storleken på den utgörs bland annat av investeringsutgifternas storlek och när under året dessa infaller.

Prognosförändring

Nuvarande prognos är ca 4 200 tkr bättre än föregående prognos.

Förväntade **intäkter** från verksamheten har justerats upp med drygt 2 500 tkr på grund av högre intäkter från Naturvårdsverket för fastighetsnära insamling av förpackningar samt ca 1 100 tkr från slamhanteringen.

Avdelningens **personalkostnader** är i stort sett oförändrad jämfört med föregående prognos.

Nuvarande prognos för **köpta tjänster** har sammantaget försämrats med ca 440 tkr sedan föregående bedömning. Det är främst förväntade kostnader för slamverksamheten som justerats upp i och med ökad tömningstakt av brunnar.

Prognosen för **övriga kostnader** har sänkts med sammantaget ca 780 tkr jämfört med tidigare bedömning. Sänkningen kan till största delen förklaras av minskade hyreskostnader av arbetsfordon på Bälinge anläggning efter inköp av motsvarande fordon. Även kostnaderna för kompostpåsar förväntas bli lägre under året än vad som tidigare prognosticerades.

Prognosen för **avskrivningar** har sänkts med ca 260 tkr sedan föregående prognos efter ny bedömning av när hämtningsfordonen kommer att levereras.

Investeringar

Belopp i tkr	Budget 2024	Prognos helår 2024	Avv. prognos/budget 2024
Reinvestering	23 450	32 255	-8 805
Fordon	20 000	28 525	-8 525
Kärl	3 000	3 000	0
Container	450	708	-258
Inventarier	0	21	-21
Anpassningsinvestering	1 000	2 850	-1 850
Sollebrunn ÅVC förbättring	300	350	-50
Bälinge anläggning förbättring	700	2 500	-1 800
Totala utgifter	24 450	35 105	-10 655

Prognos

Prognosavvikelsen på **10 655 tkr** beror främst på att ett extra hämtningsfordon kommer levereras under året på grund av försenad leverans samt att arbetsfordon till Bälinge återvinningscentral införskaffats. Avvikelsen för fordonen uppgår till drygt 8 500 tkr.

Kostnaderna för att köpa containrarna tillhörande återvinningsstationerna blev högre än budgeterat.

Skillnaden för förbättringsåtgärder på Bälinge anläggning består av en ny pumpstation. Detta var inte med i budgeten för 2024. I dagsläget är det oklart om pumpstationen kommer att installeras eller om annan åtgärd genomförs.

VA-verksamheten

Drift

Belopp i tkr	Budget 2024	Prognos helår 2024	Avv. prognos/ budget 2024
Verksamhetens intäkter	118 444	116 995	-1 449
Personalkostnader	-28 475	-28 211	265
Lokalhyror	-422	-526	-104
Köp av tjänster	-17 352	-18 141	-789
Övriga kostnader	-30 600	-29 083	1 517
Verksamhetens kostnader	-76 850	-75 961	889
Avskrivningar	-25 888	-26 454	-566
Verksamhetens nettokostnader	15 706	14 580	-1 126
Finansnetto	-15 756	-15 334	421
Årets resultat före reglering	-50	-755	-705
Reglering abonnentkollektivet - Ökning (-)/minskning (+)	50	755	705
Årets resultat efter reglering	0	0	0

Inledande sammanfattning

Årets andra helårsprognos för VA-verksamheten uppvisar ett underskott på **705 tkr före** reglering mot abonnentkollektivet. De största avvikelserna i negativ riktning avser lägre intäkter på grund av minskad vattenförbrukning hos abonnenter, tillkommande punktskatt på biogas vid reningsverket samt ökade konsultkostnader i samband med reningsverkets ombyggnad. På grund av att det ännu är tidigt på året samt på grund av svårigheter att prognostisera bland annat behovet av akut underhåll under året kan detta medföra att prognosen ändras i kommande uppföljningar.

Prognos

Helårsprognosen för år 2024 uppvisar per kontogrupp både positiva och negativa avvikelser mot budget men ger sammantaget ett årsresultat i linje med budget (0 tkr) *efter* reglering mot abonnentkollektivet.

Verksamhetens **intäkter** från VA-avgifter prognostiseras drygt 1 400 tkr lägre då utfallet första kvartalet pekar på lägre vattenförbrukning. Vidare väntas anläggningsavgifter som tas ut vid anslutning av fastigheter till det kommunala VA-nätet bli ca 260 tkr lägre än budgeterat då några planerade objekt skjutits framåt i tiden. Samtidigt bedöms dock intäkter från slamtömning öka i motsvarande grad.

Personalkostnaderna väntas bli **265 tkr** lägre än budgeterat, vilket främst beror på budgeterade vakanser vars tillsättning senarelagts.

Lokalhyror har budgeterats för lågt i förhållande till de prisökningar som skett och avviker negativt med **104 tkr**.

Kostnader för **köpta tjänster** prognostiseras **789 tkr** högre än budgeterat. Orsaken är främst att kostnader för konsulter, huvudsakligen i samband med ombyggnaden av Nolhaga reningsverk, bedöms bli högre än budgeterat. Därutöver väntas kostnader för transporter, främst vid reningsverk och pumpstationer, öka något mer än budgeterad nivå. I motsatt riktning går dock kostnader för slamhantering vid reningsverket då rötningen i reningsverkets renoverade rötkamrar nu fungerar väl, vilket ger lägre volymer.

Övriga kostnader beräknas sammantaget bli **1 570 tkr** lägre än budgeterat. Det är främst kostnader för reparationer och underhåll vid reningsverk och pumpstationer som prognostiseras lägre då verksamheten planerar för att egen personal i högre utsträckning skall genomföra reparationsåtgärder där så är möjligt istället för att externa aktörer anlitas. Vidare väntas etableringskostnader i samband med ombyggnaden av reningsverket bli lägre än budgeterat. Även elkostnader prognostiseras nu mer optimistiskt än budgeterat då det avtalade elpriset sänkts i samband med ett leverantörsbyte. Däremot har kostnader för akuta åtgärder inom vattenledningsnätet varit höga hittills i år, vilket medfört en höjning av prognosen. Även kostnader för hyra av fordon ökar då ett antal fordon behöver bytas ut under året och leasingkostnaderna i samband med detta ökar mer än vad som budgeterats. Den största negativa avvikelserna beror dock på tillkommande kostnader för punktskatt på biogas vid Nolhaga reningsverk (800 tkr). Denna kostnad är inte budgeterad då skatten tidigare varit avdragsgill och bedömningen vid budgeteringstillfället var att en förnyad avdragsrätt skulle hinna införas under 2024.

Prognosen för årets **avskrivningar** ligger i nuläget **566 tkr** över budget men denna prognos är osäker och kan komma att revideras ned i kommande prognoser om projekt skulle försenas och vissa investeringar därmed skulle tas i drift senare än beräknat.

Finansiella kostnader påverkas av räntenivån samt storleken på den totala låneskulden. **Finansnettot** i nuvarande prognos förväntas bli **421 tkr** lägre än budget. Denna avvikelse är främst en följd av att förra årets totala investeringsutgift blev lägre än den nivå som var prognosticerad för år 2023 vid den tidpunkt då budget för år 2024 räknades fram, vilket medförde att den ingående skulden i budgetberäkningen, och därmed också den finansiella kostnaden, blev för högt beräknad.

Vid budgeteringen för året gjordes bedömningen att verksamheten skulle generera ett mindre underskott på 50 tkr men enligt nuvarande prognosbedömning avviker prognosen negativt med **705 tkr** då verksamheten nu väntas generera ett underskott med 755 tkr. Då VA-verksamheten ska vara självfinansierad och därmed inte får uppvisa underskott prognostiseras samtidigt en minskning av befintlig **skuld till abonnenterna** med motsvarande belopp för att nå ett nollresultat. Detta innebär att skulden vid 2024 års utgång minskar från en ingående balans på 1 110 tkr ned till 355 tkr.

Prognosförändring

Nuvarande bedömning avviker positivt jämfört med tidigare bedömning med ca 50 tkr.

Förväntade **intäkter** från verksamheten har justerats ned med drygt 1 400 tkr på grund av lägre vattenförbrukning hos abonnenterna, vilket medför lägre brukningsavgifter.

Avdelningens **personalkostnader** har sänkts med ytterligare nära 100 tkr sedan föregående prognos, vilket beror på frånvaro och vakanser i verksamheten.

Nuvarande prognos för **köpta tjänster** har sammantaget förbättrats med ca 620 tkr sedan föregående bedömning. Det är främst förväntade kostnader för slamhantering som justerats ned då slamvolymerna minskat på grund av ökad rötning efter renovering av verkets rötkamrar. Samtidigt har prognosticerade kostnader för administrativa tjänster i samband med ombyggnad av Nolhaga reningsverk sänkts sedan föregående prognos. Dock har svårigheter att hitta kvalificerade sökande till budgeterad vakans vid reningsverket inneburit senarelagd rekrytering, vilket medfört att kostnader för konsulter samt konsultresor justerats upp ytterligare.

Prognosen för **övriga kostnader** har sänkts med sammantaget ca 1 050 tkr jämfört med tidigare bedömning. Sänkningen är störst inom reningsverkets verksamheter och avser bland annat lägre kostnader för kemikalier då kemikalietillgång samt prisbild stabiliserats sedan budgeten beräknades. Samtidigt har elkostnaderna justerats ned ytterligare för både renings- och vattenverkets verksamheter efter ny bedömning av effekten av det lägre elpris som förhandlats fram i avtalet med ny leverantör från och med maj månad.

Prognosen för **avskrivningar** har höjts med 256 tkr sedan föregående prognos medan **finansiella kostnader** ligger kvar på samma nivå som vid föregående prognosbedömning.

Investeringar

Belopp i tkr	Budget 2024	Prognos helår 2024	Avv. prognos/ budget 2024
Expansionsinvestering	34 100	30 425	3 675
<i>Expansionsinvestering - VA</i>	19 800	23 424	-3 624
Vattenverk	1 100	1 000	100
Ledningsnät	18 600	22 324	-3 724
Digitalisering	100	100	0
<i>Expansionsinvestering - Exploatering</i>	14 300	7 001	7 299
Ledningsnät	14 300	7 001	7 299
Imageinvestering	0	0	0
Reinvestering	137 000	137 648	-648
Vattenverk	20 800	20 960	-160
Reningsverk	15 500	10 236	5 264
Ledningsnät	25 000	23 756	1 244
Maskiner och inventarier	700	632	68
Nolhaga reningsverk 4.0	65 000	77 044	-12 044
Pumpstationer	10 000	5 019	4 981
Anpassningsinvestering	1 500	1 527	-27
Vattenverk	500	500	0
Ledningsnät	1 000	1 000	0
Pumpstationer	0	27	-27
Totala utgifter	172 600	169 599	3 001

Prognos

Ovan redovisas budget samt prognos för investeringsprojekt 2024. Prognosen är **169 599 tkr** vilket är **3 001 tkr** lägre än budgeterat. Större avvikelser kommenteras nedan:

Expansionsinvesteringar

- Inom *Ledningsnät* är det framförallt *Västra Bodarna etapp 2* som förbrukar mer pengar än budgeterat under året. Delvis på grund av ändring av omfattning

men även fördyringar. Även projektet *Södra Vardsjön* förbrukar mer medel på grund av fördyring.

- Inom *Ledningsnät (exploateringsområden)* finns flera projekt med avvikelse mot budget bland annat på grund av försening och att projekten förväntas förbruka mindre än budget.

Reinvesteringar

- *Reningsverk* innefattar *Akuta Reinvesteringar på Nolhaga Reningsverk* för akuta investeringar i ett åldrat reningsverk. Prognosen är nedjusterad eftersom reningsverket ännu inte behövt använda de avsatta medlen. Utöver det så finns budget för *Ombyggnad av Nolhagens reningsverk*. I dagsläget är det inte beslutat hur detta ska genomföras och därför har även detta projekt nedjusterats.
- Inom *ledningsnät* förväntas bland annat *Omläggning av VA-ledningar i Noltorp* bli billigare än budgeterat.
- *Nolhaga reningsverk 4.0* överskrider årets budget med ca 12 mnkr på grund av inköp av kontorsmoduler som inte budgeterats för men som kommer att minska kostnaderna för projektet framöver.
- Inom *Pumpstationer* så kommer endast *Byte av Pumpstation Prostens väg* att genomföras.

Förutbetalda intäkter som periodiseras över sin nyttjandetid

Prognos

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, d.v.s. 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 ordinarie VA-verksamhet, dels avgifter som tas ut i samband med utbyggnad av exploateringsområden.

Belopp i tkr	Budget 2024	Prognos helår 2024	Avv. prognos/budget 2024	Kommentar avvikelse
Inkomster				
- Anläggningsavgifter VA	15 154	13 940	-1 213	Område <i>Västra Bodarna</i> väntas ge högre intäkter på grund av att fler anslutningar prognostiseras under året än budgeterat. Dock prognostiseras sammantaget en lägre debitering, främst på grund av senareläggning av objekt i område <i>Sävelund</i> .
- Anläggningsavgifter Exploatering VA	7 315	3 560	-3 755	Lägre intäkter väntas främst pga. att budgeterade objekt i område <i>Bälinge</i> tidigare lagts jämfört budget. Samtidigt har flera objekt i framförallt <i>Tokebacka</i> och <i>Norra Borgen</i> försenats jämfört med budget.
Totala inkomster	22 469	17 500	-4 968	

Den största avvikelsen mot budget förväntas i samband med utbyggnad av exploateringsområden och beror främst på att avgifter för VA-utbyggnaden inom *norra verksamhetsområdet Bälinge* tidigare lagts jämfört budget då dessa objekt debiterades redan under år 2023. Vidare har ett antal budgeterade objekt skjutits framåt i tiden. Den justerade prognosen påverkar intäkterna på driften i negativ riktning.