



# Månadsuppföljning tekniska nämnden oktober 2024



ALINGSÅS  
KOMMUN

# Skattefinansierade verksamheter

## Drift

Belopp i tkr	Budget 2024	Prognos helår 2024	Avv. prognos/ budget 2024
Verksamhetens intäkter	31 255	31 908	654
Personalkostnader	-58 985	-53 142	5 843
Lokalhyror	-5 297	-5 300	-3
Köp av tjänster	-31 038	-33 682	-2 645
Utdebitering personalkostnader	31 151	24 112	-7 039
Övriga kostnader	-41 582	-36 295	5 287
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-105 751</b>	<b>-104 307</b>	<b>1 444</b>
Avskrivningar	-1 350	-2 993	-1 643
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-75 847</b>	<b>-75 392</b>	<b>454</b>
Kommunbidrag	75 987	75 987	0
Finansnetto	-140	-595	-455
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Inledande sammanfattning

Årets fjärde helårsprognos för tekniska nämndens skattefinansierade verksamheter visar totalt sett ingen avvikelse jämfört med budget. Intäkter från trafikanordningsplaner och markupplåtelse av allmän platsmark där konjunkturen och storleken på kommande byggprojekt spelar stor roll, förväntas bli mycket lägre. Intäktsbortfallet har medfört omprioriteringar inom verksamheterna.

Den kommande vintersäsongen är en osäkerhetsfaktor. Bland annat medför en tidig vinter att de anläggningsarbetare som normalt arbetar med investeringsprojekt istället utför arbete som påverkar driftskostnaderna.

## Prognos

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

**Intäkterna** förväntas bli **654 tkr** högre än budgeterat. Flera verksamheter prognostiserar dock lägre intäkter. *GIS-enheten* har fått färre beställningar av nybyggnadskartor och

inmätningar som beror på det minskade antalet nybyggnationer. *Stadsmiljö* har lägre intäkter för både markupplåtelse och trafikordningsplaner. Även parkeringsövervakningen förväntas få lägre intäkter. Däremot förväntas fordonsleasingen få ökade intäkter jämfört med budget, leasingintäkterna justeras upp eftersom verksamhetens kostnader ökar samtidigt som intäkterna för försäljning av äldre bilar ökar. Även *teknisk service* har ökade intäkter på grund av försäljning av äldre arbetsmaskiner.

**Personalkostnaderna** förväntas bli **5 843 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. Planerade 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 förväntas bli lägre.

**Köp av tjänster** förväntas bli **2 645 tkr** högre än budgeterat och har flera orsaker. Kostnaderna för underhåll av belysningen som utförs av Alingsås energi förväntas bli ca 800 tkr dyrare än budgeterat på grund av ökad underhållstakt och fördyring. Färdtjänst förväntas bli drygt 600 tkr högre än budgeterat beroende på lägre återbetalningsnivåer. Kostnaderna för kollektivtrafiken förväntas bli ca 350 tkr högre. Behovet att hantera fallna och sjuka träd medför en ökad kostnad på ca 600 tkr.

**Utdebitering av personalkostnader** uppskattas bli ca **7 039 tkr** lägre än budgeterat och beror framförallt på att mindre debiterbar tid redovisas inom avdelningen för *stadsmiljö*. Anledningen är bland annat att tjänster tillsätts senare än budgeterat, att tjänster inte tillsätts alls samt övrig frånvaro.

**Övriga kostnader** förväntas bli **5 287 tkr** lägre än budgeterat. Det förklaras bland annat av lägre kostnader för gatuunderhållet med ca 1 000 tkr delvis på grund av att en önskad ökning av personalstyrkan inte genomförts på grund av det ekonomiska läget. En stor positiv avvikelse är lägre kostnader med ca 1 200 tkr för el jämfört med budget. Även längre anläggningsarbeten innebär högre ersättning för trafikantvisningsmaterial med ca 1 000 tkr. Kostnaden för seniorkorten inom kollektivtrafiken förväntas även den bli lägre än budgeterat.

Förvaltningen har även dragit ner på utbildningsinsatser eftersom det under året har funnits mindre ekonomiskt utrymme för detta. En stor positiv avvikelse mot budget står fordonsleasingen för i och med en stor effekt vid försäljning av leasade fordon, ca 700 tkr, men tillhörande avvikelser på avskrivningar och finansnetto medför att nettoeffekten här blir noll. I samband med försäljningen så bokförs alltså intäkten som en minskad övrig kostnad.

**Avskrivningar** förväntas bli **1 643 tkr** högre än budget och beror på sålda leasingfordon. Se även förklaring under *övriga kostnader*.

**Finansnettot** förväntas bli **455 tkr** högre än budget och beror på sålda leasingfordon.

## Prognosförändring

Totalt sett avviker inte nuvarande prognos med den i delårsbokslutet.

Prognostiserade **intäkter** från verksamheten har justerats upp med nära 300 tkr. Merparten beror på ökade intäkter inom GIS-verksamheten för inmätningar och nybyggnadskartor.

Avdelningens **personalkostnader** ökar med ca 200 tkr, från en låg nivå, med mindre avvikelser inom flera verksamheter.

Prognosen för **köpta tjänster** ökar med ca 600 tkr sedan föregående bedömning. Kostnader för hantering av skadade och fallna träd ökar med ca 300 tkr. En ny bedömning av färdtjänstkostnader innebär ökade kostnader med ca 200 tkr.

**Utdebiterade personalkostnader** ökar med ca 300 tkr sedan förra prognosen och beror på att utfallet de senaste två månaderna varit bättre än tidigare förväntades.

Prognosen för **övriga kostnader, avskrivningar** samt **finansnetto** har i stort sett inte förändrats sedan prognosen som presenterades i delårsbokslutet.

# Avfallsverksamheten

## Drift

Belopp i tkr	Budget 2024	Prognos helår 2024	Avv. prognos/ budget 2024
Verksamhetens intäkter	75 747	80 085	4 338
Personalkostnader	-20 173	-21 141	-968
Lokalhyror	-5	-4	1
Köp av tjänster	-34 456	-31 472	2 984
Övriga kostnader	-14 417	-13 951	466
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-69 050</b>	<b>-66 568</b>	<b>2 482</b>
Avskrivningar	-5 467	-6 446	-979
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>1 230</b>	<b>7 071</b>	<b>5 841</b>
Finansnetto	-330	-1 281	-951
<b>Årets resultat före reglering till skattekollektivet</b>	<b>900</b>	<b>5 790</b>	<b>4 890</b>
Reglering abonnentkollektivet - Ökning (-)/minskning (+)		-132	-132
Reglering skattekollektivet	-900	-5 658	-4 758
<b>Årets resultat efter reglering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Inledande sammanfattning

Årets fjärde prognos för avfallsavdelningen visar ett bättre resultat än föregående prognos och hela skulden till skattekollektivet, som vid årets ingång uppgick till ca 5 650 tkr, förväntas kunna återbetalas vid årets slut.

Orsaken till det positiva resultatet jämfört med budget är främst att kostnader för det nya kommunala ansvaret för förpackningsinsamling beräknades för högt.

## Prognos

Avfallsverksamheten prognostiserar totalt sett ett överskott på **4 890 tkr** jämfört med budget innan reglering till skattekollektivet och abonnentkollektivet.

I dagsläget förväntas **intäkterna** öka med **4 338 tkr**. Överskottet beror på ett flertal olika omständigheter. Intäkterna har justerats upp för slamhanteringen vilket utgör den största

skillnaden jämfört med budget. Intäkter från Naturvårdsverket som har sin grund i det nya kommunala ansvaret för förpackningsinsamling har ökat. Däremot förväntas intäkterna från företag som lämnar avfall på återvinningscentralerna minska. Orsaken till detta beror på det rådande ekonomiska läget med minskad byggnation. Intäkter från hantering av trämaterial förväntas bli högre, medan försäljning av skrot och metall har minskat.

Prognosen för **personalkostnaderna** är **968 tkr** högre än budget men varierar för de olika verksamheterna. Avfallshämtningen visar ett underskott på ca 1 400 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 **2 984 tkr** lägre än budgeterat främst beroende på lägre kostnader för fastighetsnära insamling för flerfamiljshus inklusive återvinningsstationer. Hämtning av slam har högre kostnader, vilket kan förklaras av högre tömningstakt av brunnar. Kostnader för omhändertagande av lakvattnet vid Bälinge deponi har ökat på grund av rikliga regnmängder.

**Övriga kostnader** förväntas totalt sett bli **466 tkr** lägre än budgeterat. Drivmedels- och reparationskostnader för hämtningsfordonen förväntas bli lägre än budgeterat.

**Avskrivningar** förväntas bli **979 tkr** högre än budgeterat och beror på att inköp av hämtningsfordon förväntas överskrida investeringsbudgeten. Även de arbetsfordon som köpts in till Bälinge återvinningscentral ökar kostnaderna jämfört med budget.

I dagsläget avviker **Finansnettot** i prognosen negativt med **951 tkr** jämfört med budgeten. Finansnettot utgörs till stor del av kommunlånets ränta som betalas till kommunstyrelsen. Storleken på den påverkas bland annat av investeringsutgifternas storlek och när under året dessa infaller. En större investeringsutgift än budgeterat bidrar till avvikelsen.

## Prognosförändring

Nuvarande bedömning avviker positivt jämfört med tidigare bedömning med 1 320 tkr.

Prognostiserade **intäkter** från verksamheten har justerats upp med drygt 600 tkr. Orsaken är främst att intäkter från trämaterial och skrot ökat medan intäkter från företag som lämnar avfall på Bälinge justerats ned ytterligare.

Avdelningens **personalkostnader** har ökat med ca 600 tkr jämfört med tidigare bedömning. Orsaken är förstärkning av insamlingsverksamhetens personal.

Prognosen för **köpta tjänster** har sammantaget minskat med drygt 600 tkr sedan föregående bedömning. Främst beror det på en ny bedömning av behandlingskostnaderna för det brännbara insamlade materialet.

Prognosen för **övriga kostnader** har förbättrats med sammantaget drygt 700 tkr jämfört med tidigare bedömning. Främst beror det på en bedömning att reparationskostnaderna blir lägre för hämtningsfordonen.

Prognosen för **avskrivningar** och **finansiella kostnader** har endast förändrats marginellt sedan förra prognosen.

# VA-verksamheten

## Drift

Belopp i tkr	Budget 2024	Prognos helår 2024	Avv. prognos/ budget 2024
Verksamhetens intäkter	118 444	117 887	-557
Personalkostnader	-28 475	-27 963	513
Lokalhyror	-422	-526	-104
Köp av tjänster	-17 352	-19 553	-2 201
Övriga kostnader	-30 600	-30 048	552
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-76 850</b>	<b>-78 090</b>	<b>-1 240</b>
Avskrivningar	-25 888	-26 163	-275
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>15 706</b>	<b>13 634</b>	<b>-2 072</b>
Finansnetto	-15 756	-12 034	3 722
<b>Årets resultat före reglering</b>	<b>-50</b>	<b>1 600</b>	<b>1 650</b>
Reglering abonnentkollektivet - Ökning (-)/minskning (+)	50	-1 600	-1 650
<b>Årets resultat efter reglering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Inledande sammanfattning

Årets fjärde helårsprognos för VA-verksamheten uppvisar ett överskott med **1 600 tkr före** reglering mot abonnentkollektivet. Beloppet justeras mot skulden till abonnenterna för att uppnå ett nollresultat. Volymerna för slam- och lakvattenhantering har ökat, vilket ger en positiv effekt på intäkterna. De största avvikelserna i negativ riktning avser ökade konsultkostnader samt tillkommande punktskatt på biogas vid Nolhaga reningsverk, högre kostnader för akuta åtgärder på vattenledningsnätet i samband med läckor samt lägre intäkter från VA-avgifter på grund av minskad vattenförbrukning hos abonnenter.

Jämfört med delårsbokslutet där verksamheten prognostiserade ett underskott med 130 tkr så innebär nuvarande prognos en förbättring av resultatet med 1 730 tkr, vilket huvudsakligen beror på lägre finansiella kostnader då räntan på kommunlånet har justerats ned med 0,5 procentenheter för året.

## Prognos

Helårsprognosen för år 2024 ger sammantaget ett överskott på **1 600 tkr** jämfört med budgeterat resultat *före* reglering mot abonnentkollektivet.

Verksamhetens **intäkter** avviker sammantaget negativt med **557 tkr**. Intäkter från slamtömning samt lakvattenhantering har visserligen justerats upp jämfört med budget då volymerna under året varit betydligt högre än tidigare men samtidigt prognostiseras intäkter från VA-avgifter från hushåll och industrier istället motsvarande lägre än budgeterat då utfallet hittills pekar på lägre vattenförbrukning för året, vilket sannolikt är en följd av rådande lågkonjunktur. Även intäkter från anläggningsavgifter väntas minska då anslutning av flera planerade objekt till det kommunala VA-nätet har skjutits framåt i tiden.

**Personalkostnaderna** väntas bli **513 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 **2 201 tkr** högre än budgeterat. Orsaken är främst högre kostnader för konsulter samt konsultresor vid Nohaga reningsverk då en budgeterad vakans ej gått att fylla och därmed har behövt täckas av konsult. Samtidigt prognostiseras konsultkostnaderna i samband med ombyggnaden av reningsverket högre än budgeterat. Därutöver har abonnemangs- och licenskostnader blivit högre på grund av utökad användning av externa IT-tjänster för kontroll och övervakning inom reningsverk samt av pumpstationer. 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** visar sammantaget ett överskott med **552 tkr**, vilket främst beror på att kostnader för reparationer och underhåll vid reningsverk och pumpstationer prognostiseras lägre då verksamheten övergått till att i högre utsträckning låta egen personal genomföra reparationsåtgärder där så är möjligt istället för att anlita externa aktörer. Även elkostnader prognostiseras mer optimistiskt än budgeterat då det avtalade elpriset sänkts i samband med ett leverantörsbyte. Dock har reningsverket fått tillkommande kostnader för punktskatt på biogas (800 tkr), vilka enligt regelverket förs som elkostnader och därmed medför att elkostnaderna totalt sett ökar. Denna kostnad är inte budgeterad då skatten tidigare varit avdragsgill och bedömningen vid budgeteringstillfället var att en förnyad avdragsrätt skulle hinna införas under 2024, vilket ännu inte skett. Så sent som i oktober kom emellertid ett nytt beslut från EU-kommissionen som anger att skattebefrielse skall återinföras. Hur detta påverkar innevarande år är för tidigt att säga då Skatteverket skall återkomma med mer information men skulle beslutet innebära att även 2024 skall skattebefrias retroaktivt så kommer årets resultat att påverkas i positiv riktning. Vidare kan nämnas att kostnader för akuta åtgärder inom vattenledningsnätet varit höga hittills i år på grund av flertalet läckor, vilket medfört en höjning av prognosen för ledningsnätsverksamheten.

Prognosen för årets **avskrivningar** ligger i nuläget **275 tkr** över budgeterad nivå då några projekt har aktiverats för avskrivningar tidigare än beräknat vid budgeteringen.

Finansiella kostnader påverkas av räntenivån samt storleken på den totala låneskulden.

**Finansnettot** i nuvarande prognos väntas bli **3 722 tkr** lägre än budget. Denna avvikelse är främst en följd av att räntenivån justerats ned något under hösten. Vidare har



investeringsprognosen sänkts jämfört med budgeterad nivå, vilket totalt sett ger en lägre låneskuld till kommunen och därmed bidrar till lägre räntekostnader.

Vid budgeteringen för året gjordes bedömningen att verksamheten skulle generera ett mindre underskott på 50 tkr men enligt nuvarande prognosbedömning avviker prognosen positivt med **1 650 tkr** då verksamheten nu istället väntas generera ett överskott med 1 600 tkr. Eftersom VA-verksamheten ska vara självfinansierad och därmed inte får uppvisa överskott prognostiseras samtidigt en ökning av befintlig **skuld till abonnenterna** med motsvarande belopp för att nå ett nollresultat. Detta innebär att skulden vid 2024 års utgång ökar från en ingående balans på 1 110 tkr till 2 710 tkr.

## Prognosförändring

Nuvarande bedömning avviker positivt jämfört med tidigare bedömning med 1 730 tkr.

Prognostiserade **intäkter** från verksamheten har justerats ned med nära 800 tkr. Orsaken är främst att intäkter från VA-avgifter blev lägre än väntat under tredje kvartalet på grund av lägre vattenförbrukning hos kommunens abonnenter varför en mer försiktig bedömning av årsutfallet från brukningsavgifter har gjorts.

Avdelningens **personalkostnader** ligger på samma nivå som föregående bedömning.

Prognosen för **köpta tjänster** har sammantaget försämrats med drygt 800 tkr sedan föregående bedömning. Svårigheter att hitta kvalificerade sökande till budgeterad vakans vid Nolhaga reningsverk har medfört att kostnader för konsulter samt konsultresor justerats upp ytterligare samtidigt som konsultkostnader i samband med reningsverkets ombyggnad enligt nuvarande bedömning också ökar.

Prognosen för **övriga kostnader** har förbättrats med sammantaget nära 500 tkr jämfört med tidigare bedömning. Sänkningen är störst inom avloppsenhetens verksamheter och avser bland annat lägre kostnader för kemikalier då kemikalietillgång samt prisbild stabiliserats sedan budgeten beräknades. Vidare har prognosen för reparationer och underhåll av Nolhaga reningsverk justerats ned ytterligare samtidigt som prognostiserade avgifter i samband med ombyggnaden av verket har sänkts sedan föregående bedömning.

Prognosen för **avskrivningar** har höjts med 176 tkr sedan föregående prognos medan **finansiella kostnader** har justerats ned med drygt 3 000 tkr, vilket huvudsakligen förklaras av att den prognostiserade räntenivån har sänkts under hösten.