



Månadsuppföljning oktober 2023 Tekniska nämnden



ALINGSÅS
KOMMUN

Skattefinansierade verksamheter

Drift

Belopp i tkr	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avv. prognos/ budget 2023
Verksamhetens intäkter	30 545	30 767	222
Personalkostnader	-49 836	-45 346	4 490
Lokalhyror	-5 103	-5 163	-60
Köp av tjänster	-31 880	-33 830	-1 950
Utdebitering personalkostnader	22 898	19 300	-3 597
Övriga kostnader	-34 716	-35 967	-1 250
Verksamhetens kostnader	-98 637	-101 005	-2 368
Avskrivningar	-1 450	-1 450	0
Verksamhetens nettokostnader	-69 542	-71 688	-2 146
Kommunbidrag	69 577	69 577	0
Finansnetto	-35	-139	-104
Årets resultat	0	-2 250	-2 250

Inledande sammanfattning

Årets fjärde helårsprognos för tekniska nämndens skattefinansierade verksamheter visar ett underskott på **2 250 tkr**. Jämfört med delårsbokslutet som genomfördes i slutet av augusti så är det en förbättring med 150 tkr. Underskottet beror till stor del på högre kostnader för belysning samt nytt avtal som ger ökade kostnader för parkskötsel. Nämnden har antagit en handlingsplan för att hantera det förväntade underskottet.

Prognos

De skattefinansierade verksamheterna prognosticerar ett underskott på **2 250 tkr** för 2023.

Intäkterna förväntas bli **222 tkr** högre än budgeterat. Flera verksamheter prognosticerar lägre intäkter, tex *GIS-enheten* som fått färre beställningar på nybyggnadskartor och inmätningar. Detta beror i sin tur på det minskade antalet nybyggnationer. *Enheten för trafik och projekt* har lägre intäkter för markupplåtelse. Ett obudgeterat elstödbidrag för 2022 på ca 1700 tkr förbättrar dock prognosen avsevärt.

Personalkostnaderna förväntas bli **4 490 tkr** lägre än budgeterat och beror främst på vakanser och frånvaro.

Köp av tjänster förväntas bli **1 950 tkr** högre än budgeterat. Ungefär 1 000 tkr beror på nytt avtal för parkskötsel som blivit dyrare än budgeterat. Kostnaderna för belysningen i form av kapitalkostnader (avskrivningar och räntekostnader som betalas till Alingsås Energi) förväntas bli ca 1 000 tkr högre än budgeterat. Kostnaderna för drift och underhåll av belysningen förväntas även den bli högre än budgeterat, ca 600 tkr. Kostnader för att inventera underhållsbehovet av gator och vägar ger ett underskott på ca 500 tkr. Vidare medför behov av interimschef ökade kostnader jämfört med budget på ca 950 tkr. Däremot förväntas färdtjänsten kosta 1 200 tkr mindre än budgeterat samt kollektivtrafiken kosta ca 750 tkr mindre än budgeterat.

Utdebitering av personalkostnader uppskattas bli ca **3 597 tkr** lägre än budgeterat och beror framförallt på att mindre debiterbar tid redovisas av *GIS-enheten*, *Enheten för trafik och projekt* samt *teknisk service*. Anledningen är vakanser och frånvaro men även att personal arbetat med andra arbetsuppgifter än planerat.

Övriga kostnader förväntas bli **1 250 tkr** högre än budgeterat. Det förklaras bland annat av högre kostnader för gatuunderhållet inklusive för personal som arbetar med gatuunderhåll samt exempelvis ökade drivmedelspriser. Fler däck till verksamhetens lastbilar har behövt bytas än planerat och efter genomgång av utrustningen inför vintern har några grus- och saltspridare behövt bytas ut. Mer tid förväntas behöva läggas på driftåtgärder än budgeterat men i prognosen finns dock en viss osäkerhet då väderförhållandena för årets två sista månader påverkar fördelningen mellan driftåtgärder och investeringsprojekt. Elkostnaderna förväntas dock bli lägre, eftersom elpriserna har varit lägre än väntat under den senare delen av året.

Prognosförändring

De största avvikelserna mot föregående prognos presenteras nedan.

Sedan föregående prognos har **intäktsprognosen** ökat med ca 900 kr vilket främst beror på ökade prognosticerade intäkter för fordonsverksamheten då fler försäljningar av fordon förväntas genomföras under hösten än förväntat.

Prognosen för **personalkostnader** har minskat med ca 400 tkr sedan förra prognosen. Detta beror främst på ej planerade vakanser och sjukskrivningar.

Prognosen för **köp av tjänst** har ökat med ca 175 tkr vilket främst beror på ökade förväntade kostnader för interimsschef, då behov av stöttning främst finns inom de skattefinansierade verksamheterna under slutet på året då ny avfallschef är på plats sedan den första oktober.

Prognosen för **övriga kostnader** har ökat med ca 850 tkr där den enskilt största anledningen är högre förväntade kostnader för gatuunderhåll. Även kostnader för reparationer av leasade fordon som används av kommunens samtliga förvaltningar har ökat. Fler bilar än budgeterat har behövt repareras på grund av uppkomna skador. Verksamheten arbetar med förebyggande insatser så som exempelvis utbildning inom halkkörning för att minimera dessa kostnader och minska risken för olyckor.

Avfallsverksamheten

Drift

Belopp i tkr	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avv. prognos/budget 2023
Verksamhetens intäkter	61 570	62 181	611
Personalkostnader	-16 613	-16 737	-125
Lokalhyror		-4	-4
Köp av tjänster	-24 834	-24 132	702
Övriga kostnader	-13 509	-19 385	-5 877
Verksamhetens kostnader	-54 955	-60 259	-5 304
Avskrivningar	-5 485	-4 662	823
Verksamhetens nettokostnader	1 130	-2 740	-3 869
Finansnetto	-230	-260	-30
Årets resultat före reglering till abonnentkollektivet	900	-3 000	-3 900
Reglering abonnentkollektivet - Ökning (-)/minskning (+)	-900	0	900
Årets resultat efter reglering	0	-3 000	-3 000

Inledande sammanfattning

Årets fjärde helårsprognos för avfallsverksamheten förväntas i dagsläget landa på ett underskott med **3 900 tkr** mot budget innan reglering till skattekollektivet. Detta är 388 tkr bättre än föregående prognos. Att prognosen avviker så mycket från budget beror på förväntade ökade kostnader för avfallsskatt för åren 2021 och 2022 efter en genomförd skatterevison. Resultatet innebär att tidigare års underskott inte kan reduceras utan istället byggs skulden till skattekollektivet upp och förväntas uppgå till 3 994 tkr vid årets slut.

Prognos

Avfallsverksamheten prognosticerar totalt sett ett underskott på **3 900 tkr** jämfört med budget innan reglering till skattekollektivet.

I dagsläget förväntas **intäkterna** öka med **611 tkr**. Dels visar den senaste prognoskörningen vad gäller avfallshämtningen högre intäkter men även skrotintäkterna på Bälinge återvinningscentral förväntas öka.

Prognosen för **personalkostnaderna** är **125 tkr** högre än budget. Det beror främst på att tillsättning av tjänster gjorts tidigare än budgeterat.

Köp av tjänst är **702 tkr** lägre än budgeterat främst beroende på lägre kostnader på Bälinge återvinningscentral vad gäller transporter samt hantering av trämaterial men även beroende på lägre behov av inhyrd personal eftersom vakanser tillsatts.

Övriga kostnader förväntas totalt sett bli **6 315 tkr** högre under året än budgeterat. Ungefär 4 600 tkr av detta är en följd av en skatterevision för åren 2021 och 2022 men även 2023 års skatt beräknas bli högre än budget på grund av revisionen. Utöver detta är kostnaderna högre för hämtningsfordon, såsom reparationer och byte av däck beroende av en ålderstigen fordonsflotta. Budgeterad avsättning till sluttäckningen av Bälinge deponi finns i dagsläget inte utrymme att göra och därför sjunker den kostnaden. Arbetet med planen för sluttäckning av deponin pågår fortfarande.

Avskrivningar förväntas bli **823 tkr** lägre än budgeterat och beror på att inköp och leverans av hämtningsfordon har försenats.

Finansnettot är i prognosen **30 tkr** högre än budgeterat.

Prognosförändring

Totalt sett är den här prognosen ca 388 tkr bättre än tidigare prognos. Större förändringar mot föregående prognos kommenteras nedan.

Jämfört med föregående prognos ökar **intäkterna** med knappt 500 tkr vilket främst beror på ökade intäkter på Bälinge återvinningscentral. Framförallt är det prognosen för skrot som justerats upp.

Personalkostnader har ökat med knappt 400 tkr jämfört med föregående prognos och beror främst på att fler personer inom hämtningsverksamheten förväntas arbeta under året. Samtidigt används inte inhyrd personal i lika stor utsträckning som budgeterat.

Prognosen för **köp av tjänst** har minskat med ca 80 tkr. Detta beror dels på minskade kostnader för interimschef, men även på minskade kostnader för de gemensamma resurserna som används på förvaltningen.

Övriga kostnader har minskat med drygt 250 tkr i nuvarande prognos och beror framförallt på minskade skattetillägg i skatterevisionen.

VA-verksamheten

Drift

Belopp i tkr	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avv. prognos/budget 2023
Verksamhetens intäkter	106 921	102 609	-4 311
Personalkostnader	-26 171	-23 379	2 792
Lokalhyror	-392	-450	-58
Köp av tjänster	-18 482	-18 697	-214
Övriga kostnader	-31 673	-29 028	2 646
Verksamhetens kostnader	-76 719	-71 553	5 166
Avskrivningar	-23 409	-23 041	368
Verksamhetens nettokostnader	6 793	8 015	1 223
Finansnetto	-6 452	-5 970	482
Årets resultat före reglering	341	2 046	1 705
Reglering abonnentkollektivet - Ökning (-)/minskning (+)	-341	-1 502	-1 162
Årets resultat efter reglering	0	543	543

Inledande sammanfattning

Aktuell helårsprognos för VA-verksamheten visar på ett positivt resultat uppgående till **2 046 tkr** före reglering gentemot skatte- samt abonnentkollektiven. Den skuld som kvarstår gentemot skattekollektivet efter de senaste årens förluster uppgår till **543 tkr**. Om prognosen håller bedöms denna skuld kunna regleras vid årsskiftet samtidigt som resterande överskott uppgående till **1 502 tkr** därmed kan föras som en skuld till abonnentkollektivet. Det prognostiserade överskottet beror huvudsakligen på lägre personalkostnader till följd av vakanser, lägre driftkostnader i samband med senareläggning av projekt samt lägre utfall än budgeterat för akut underhåll och reparationer under året. Erhållet elstöd på 1 600 tkr bidrar vidare till den positiva avvikelser.

Nuvarande prognos för årets resultat uppvisar en förbättring jämfört med prognosen i delårsbokslutet med drygt 900 tkr, vilket främst beror på att kostnader för anläggnings- och reparationsentreprenader fortsatt legat på en lägre nivå än budgeterat.

Prognos

Helårsprognosen för år 2023 uppvisar per kontogrupp både positiva och negativa avvikelser mot budget men ger sammantaget ett positivt årsresultat med **543 tkr**.

Intäkterna avviker negativt med **4 311 tkr**, vilket till största del beror på att VA-avgifter från hushåll och industrier bedöms generera lägre intäkter än budgeterat då rådande konjunktur och ökade elpriser har inneburit en minskad vattenförbrukning. Även intäkter från anläggningsavgifter väntas minska då anslutning av flera planerade objekt till det kommunala VA-nätet skjuts framåt i tiden. Intäktsprognosen påverkas vidare negativt av lägre volymer för slamtömning än budgeterat. Effekterna av denna försämrade intäktsprognos mildras dock av att verksamheten beviljats bidrag från Länsstyrelsen för att ta fram en vattentjänstplan. Även utbetalning av elstöd som kompensation för förra årets höga elkostnader ger en positiv effekt på intäkterna.

Personalkostnaderna väntas bli **2 792 tkr** lägre än budgeterat. Främst beror avvikelserna på budgeterade vakanser vars tillsättning senarelagts samt på tillkommande vakanser i verksamheterna.

Kostnader för **köpta tjänster** prognostiseras sammantaget bli **214 tkr** högre än budgeterat. Orsaken är främst ett ökat behov av konsult hjälp vid reningsverket till följd av oplanerade vakanser samtidigt som även kostnader för konsultresor ökat. Inom flera av avdelningens verksamheter har vidare abonnemangs- och licenskostnaderna ökat för externa IT-stödsystem. Nyttan av sådana system vid till exempel läcksökning och övervakning av störningar i nätet ger dock många positiva effekter. Den negativa avvikelserna för köpta tjänster skulle varit betydligt större om inte ett antal investeringsprojekt hade skjuts på framtiden på grund av att nuvarande projektledare inte har utrymme att driva samtliga planerade projekt. De driftkostnader som budgeterats för konsultarvoden i projektens uppstartsfas faller därmed inte ut, vilket ger en positiv avvikelse mot budget. Även inom Ledningsnät är prognosen för spolning och filmning av ledningar samt utredningsarbete lägre än budgeterat då kostnader för dessa åtgärder varit låga hittills under året.

Övriga kostnader prognostiseras sammantaget bli **2 646 tkr** lägre än budgeterat. Precis som för köpta tjänster ovan är en av förklaringarna till denna avvikelse att driftkostnader i samband med investeringsprojekt blir lägre då ett antal projekt skjuts framåt i tiden. Vidare har kostnader för akuta åtgärder på ledningsnätet varit relativt låga hittills under året, liksom kostnader för reparationer och underhåll vid reningsverket. Däremot har prognostiserade kostnader för kemikalier istället höjts eftersom rådande världsläge medfört kraftiga prishöjningar på aluminiumsulfat och soda.

Prognosen för årets **avskrivningar** ligger **368 tkr** under budget till följd av förseningar i investeringsprojekt, vilka därför tas i drift senare än beräknat.

Finansnettot i nuvarande prognos förväntas bli **482 tkr** lägre än budget främst som en följd av lägre investeringsutgifter för året än budgeterat. De finansiella kostnaderna påverkas av räntenivån samt storleken på den totala skulden. Skuldens omfattning beror i

sin tur på gjorda avskrivningar, storleken på investeringsutgiften samt debiterade anläggningsavgifter i verksamheten.

Den prognostiserade avvikelser för **reglering mot abonnentkollektivet** är **1 162 tkr** medan **resultatet efter reglering** är **543 tkr** högre än budgeterat. Vid budgeteringen för år 2023 var bedömningen att skulden till **skattekollektivet** från tidigare års negativa resultat skulle vara återbetald efter årsskiftet 2022 varför årsresultatet för år 2023 (efter reglering till abonnentkollektivet) budgeterades till **0 tkr**. Då 2022 års resultat dock blev sämre än väntat finns det en kvarvarande skuld till skattekollektivet från tidigare års förluster uppgående till 543 tkr. Eftersom nuvarande prognos visar på ett överskott med sammantaget **2 046 tkr** före reglering möjliggörs en återbetalning av skulden till skattekollektivet i sin helhet vid 2023 års utgång samtidigt som en omföring med **1 502 tkr** kan göras till abonnentkollektivet.

Prognosförändring

Nuvarande bedömning avviker positivt jämfört med tidigare bedömning med totalt drygt 900 tkr.

Förväntade **intäkter** från verksamheten ligger i linje med bedömningen i delårsbokslutet.

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

Nuvarande prognos för **köpta tjänster** har sammantaget försämrats med ca 650 tkr sedan föregående bedömning. Inom reningsverkets verksamheter har oplanerade vakanser medfört att behovet av konsult hjälp ökat. Samtidigt har även ombyggnaden av Nolhaga reningsverk medfört ökade konsultkostnader. Detta har inneburit ett uppjustering av prognosen för reningsverk med sammantaget drygt 1 500 tkr. Dock prognostiseras konsultkostnader inom avdelningens övriga verksamheter ca 850 tkr lägre dels på grund av ytterligare senareläggning av budgeterade investeringsprojekt med påföljd att budgeterade konsultkostnader därmed uteblir och dels till följd av ett fortsatt lågt utfall avseende köpta tjänster för arbete på ledningsnätet.

Prognosen för **övriga kostnader** har sänkts med sammantaget ca 1 450 tkr jämfört med tidigare bedömning. Då utfallet inom denna kontogrupp hittills varit lägre än budgeterat har samtliga verksamheter justerat ned sina prognoser men sänkningen är störst inom reningsverk och ledningsnät och avser bland annat reparationer och anläggningsentreprenader samt förbrukningsinventarier och material.

Prognosen för **avskrivningar** och **finansiella kostnader** ligger kvar på samma nivå som bedömningen i delårsrapporten.