



# Månadsuppföljning mars 2024 tekniska nämnden



ALINGSÅS  
KOMMUN

# Skattefinansierade verksamheter

## Drift

Belopp i tkr	Budget 2024	Prognos helår 2024	Avv. prognos/budget 2024
Verksamhetens intäkter	31 255	29 396	-1 858
Personalkostnader	-58 985	-54 730	4 256
Lokalhyror	-5 297	-5 190	107
Köp av tjänster	-31 038	-32 386	-1 348
Utdebitering personalkostnader	31 151	26 155	-4 996
Övriga kostnader	-41 582	-37 742	3 840
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-105 751</b>	<b>-103 893</b>	<b>1 858</b>
Avskrivningar	-1 350	-1 350	0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-75 847</b>	<b>-75 847</b>	<b>0</b>
Kommunbidrag	75 987	75 987	0
Finansnetto	-140	-140	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Inledande sammanfattning

Årets första 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 **1 858 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 trafikordningsplaner. Även parkeringsövervakningen förväntas få lägre intäkter.

**Personalkostnaderna** förväntas bli **4 256 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.

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 **1 348 tkr** högre än budgeterat och har flera orsaker. Kostnaderna för färdtjänst förväntas exempelvis 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 **4 996 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 **3 840 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.

## Drift avfallsverksamheten

Belopp i tkr	Budget 2024	Prognos helår 2024	Avv. prognos/budget 2024
Verksamhetens intäkter	75 747	74 137	-1 610
Personalkostnader	-20 173	-20 122	50
Lokalhyror	-5	-4	1
Köp av tjänster	-34 456	-32 639	1 817
Övriga kostnader	-14 417	-14 722	-305
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-69 050</b>	<b>-67 487</b>	<b>1 563</b>
Avskrivningar	-5 467	-6 714	-1 247
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>1 230</b>	<b>-64</b>	<b>-1 294</b>
Finansnetto	-330	-329	1
<b>Årets resultat före reglering till skattekollektivet</b>	<b>900</b>	<b>-393</b>	<b>-1 293</b>
Reglering abonnentkollektivet - Ökning (-)/minskning (+)	0	0	0
<b>Årets resultat efter reglering</b>	<b>900</b>	<b>-393</b>	<b>-1 293</b>

### Inledande sammanfattning

Avfallsavdelningen gick in i 2024 med en stor skuld till skattekollektivet, ca 5 650 tkr. När budgeten antogs så fanns visserligen vetskapen om att underskottet under 2023 skulle bli stort men avfallstaxan var då redan antagen. Skulden till skattekollektivet eller abonnenterna utgörs av de tidigare årens underskott respektive överskott. En önskan är att ha en mindre skuld till abonnenterna och det innebär då att de tidigare årens resultat tillsammans är positivt.

Nu i den första prognosen för 2024 så förväntas skulden till skattekollektivet byggas på ytterligare. Avvikelsen prognosticeras bli **1 293 tkr** jämfört med budget innan reglering till skattekollektivet.

Orsaken till det lägre förväntade resultatet är främst ett sämre resultat inom hämningsverksamheten där ökade avskrivningskostnader i samband med förnyelse av

fordonsflottan spelar en stor roll. Hämtningsverksamheten har även ökade personalkostnader.

## Prognos

Avfallsverksamheten prognosticerar totalt sett ett underskott på **1 293 tkr** jämfört med budget innan reglering till skattekollektivet.

I dagsläget förväntas **intäkterna** sjunka med **1 610 tkr**. Underskottet beror på att intäkterna justerats ner med 2 500 tkr avseende det nya kommunala ansvaret för fastighetsnära insamling i flerfamiljshus samt ansvaret för återvinningsstationer. Motsvarande sänkning av kostnader har gjorts i prognosen vilket förklaras i nedanstående stycken. Osäkerheten i kostnader och intäkter för de nya ansvarerna 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 **50 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 **1 817 tkr** lägre än budgeterat främst beroende på lägre kostnader för fastighetsnära insamling för flerfamiljshus inklusive återvinningsstationer som berördes i stycket avseende intäkter. Även kostnaderna för hämtning av slam har högre kostnader. Båda dessa verksamheter förväntas dock vara i balans då alla kostnader och intäkter tas med i beräkningen.

**Övriga kostnader** förväntas totalt sett bli **305 tkr** högre under året än budgeterat. Merparten av kostnadsökningen består av tillkommande energiskatt för såld gas. Energiskatten tillkom sent under året för 2023 och finns därför inte med i budgeten för 2024. Utöver det så har kostnader för leasade bilar ökat jämfört med budget.

**Avskrivningar** förväntas bli **1 247 tkr** högre än budgeterat och beror på att inköp av hämtningsfordon förväntas överskrida investeringsbudgeten. Prognos av investeringsbudgeten redovisas i kommande prognosuppföljning.

**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.

# VA-verksamheten

## Drift

Belopp i tkr	Budget 2024	Prognos helår 2024	Avv. prognos/ budget 2024
Verksamhetens intäkter	118 444	118 453	9
Personalkostnader	-28 475	-28 304	172
Lokalhyror	-422	-541	-119
Köp av tjänster	-17 352	-18 762	-1 410
Övriga kostnader	-30 600	-30 130	470
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-76 850</b>	<b>-77 737</b>	<b>-888</b>
Avskrivningar	-25 888	-26 198	-310
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>15 706</b>	<b>14 517</b>	<b>-1 189</b>
Finansnetto	-15 756	-15 321	435
<b>Årets resultat före reglering</b>	<b>-50</b>	<b>-804</b>	<b>-754</b>
Reglering abonnentkollektivet - Ökning (-)/minskning (+)	50	804	754
<b>Årets resultat efter reglering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Inledande sammanfattning

Årets första helårsprognos för VA-verksamheten uppvisar ett underskott på **754 tkr före** reglering mot abonnentkollektivet. De största avvikelserna i negativ riktning avser 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 anläggningsavgifter som tas ut vid anslutning av fastigheter till det kommunala VA-nätet prognostiseras ca 200 tkr lägre än budgeterat då några planerade objekt skjutits framåt i tiden. Samtidigt väntas dock intäkter från slamtömning öka i motsvarande grad.

**Personalkostnaderna** väntas bli **172 tkr** lägre än budgeterat, vilket beror på budgeterade vakanser vars tillsättning senarelagts.

**Lokalhyror** har budgeterats för lågt i förhållande till de prisökningar som skett och avviker negativt med **119 tkr**.

Kostnader för **köpta tjänster** prognostiseras **1 410 tkr** högre än budgeterat. Orsaken är främst att kostnader för konsulter och administrativa tjänster i samband med ombyggnaden av Nolhaga reningsverk bedöms bli drygt 1 200 tkr högre än budgeterat. Därutöver väntas kostnader för transporter, främst vid reningsverk och pumpstationer, öka något mer än budgeterad nivå.

**Övriga kostnader** beräknas sammantaget bli **470 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 något 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 **310 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.

De finansiella kostnaderna påverkas av räntenivån samt storleken på den totala låneskulden. **Finansnettot** i nuvarande prognos förväntas bli **435 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 **754 tkr** då verksamheten nu väntas generera ett underskott med drygt 800 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 minskat från en ingående balans på 1 110 tkr ned till 306 tkr.