



Delårsbokslut 2021

Samhällsbyggnadsnämnden



ALINGSÅS
KOMMUN

Verksamhet

Årets första åtta månader har präglats av pandemin men nämnden har trots detta levererat verksamhet utifrån sitt uppdrag. Samhällsbyggnadskontoret och Miljöskyddskontoret har under våren slagits samman till en gemensam förvaltningsorganisation under Samhällsbyggnadsnämnden och Miljöskyddsnämnden. En gemensam förvaltningsorganisation innebär möjligheter att arbeta mer effektivt inom samhällsbyggnadsprocesserna. Förändringen innebär tydligare fokus både på tidiga skeden inom samhällsplaneringen men också en bättre helhet kring förvaltning och drift av den offentliga platsmarken.

I nämndens budget identifierades ett antal fokusområden under 2021, vilka förvaltningen har arbetat med under året. Arbetet med att korta handläggningstiderna för bygglov fortsätter och förbättrade rutiner har lett till att den genomsnittliga handläggningstiden har minskat och antalet rabatterade ärenden har blivit färre jämfört med 2020. Det arbete som genomförs för att förbättra bygglovsprocessen har också till syfte att höja rättssäkerheten. Nyrekrytering av tillsynshandläggare har genomförts och under första halvåret 2021 genomfördes 25 tillsynsärenden. Detta är lika många som under helåret 2020.

Inom planverksamheten har en handlingsplan tagits fram i syfte att effektivisera planprocessen. Handlingsplanen har som övergripande mål att minska antalet detaljplaner som inväntar uppstart med 20 stycken. Vid halvårsskiftet 2021 kan det konstateras att plankön har minskat med totalt 15 stycken planer.





I januari tillsattes tjänsten som frontdeskkoordinator och funktionen är nu i drift. Under våren har frontdeskkoordinatören introducerats i att fungera som allmänhetens första kontakt på samhällsbyggnadsförvaltningen när det gäller allmänna frågor, synpunkter och vägledning.

Stort fokus har under året legat på planering av ombyggnaden av Nollhaga avloppsreningsverk. Reningsverket är gammalt och mycket av utrustningen är föråldrad och i dåligt skick vilket har inneburit höga kostnader för akuta reparationer och underhåll under de senaste åren. Parallellt med planeringen för ombyggnationen av Nollhaga avloppsreningsverk läggs mycket resurser på att hålla den gamla anläggningen igång rent tekniskt. Bland annat sker uppgradering till nytt styrsystem löpande då det ej finns reservdelar att få tag på till det gamla. Även styrsystemet i Sollebrunns avloppsreningsverk har bytts. De gamla röt-kamrarna byggs om för att fungera fram till dess att ny slamhantering kan tas i drift.


Under hösten pågår en hållbarhetskampanj inom samhällsbyggnadsförvaltningen för att öka kunskapen hos medarbetarna om Agenda 2030 och kommunens policy för hållbar utveckling och för att få in mer hållbarhetstänk i den dagliga verksamheten.

Måluppföljning

Nedan följer uppföljning av de mål som beslutats i Samhällsbyggnadsnämndens budget. En nulägesbedömning görs med följande signalfärger:

Ej uppfyllt  Delvis uppfyllt  I hög grad uppfyllt  Helt uppfyllt 


1. Alingsås växer genom att stärka och uppmuntra arbetsliv, näringsliv och föreningsliv

Nämndens mål	Koppling Agenda 2030	Bedömning
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar		
Handläggningstiderna för lovärenden ska minska	Mål 11 Hållbara städer och samhällen	

Kommentar:

Bygglovskön växte åter under årets första två månader men har varit helt uttraderad sedan mars trots en tydlig höjning av antalet inkomna ärenden. Bidragande faktorer har varit tydligare målsättning och krav inom enheten samt individuell uppföljning av resultaten. Rutiner inom handläggning, inspektion och administration har förbättrats. Ytterligare förändringar kommer att genomföras under året. De redan genomförda förändringarna har bidragit till en ökad effektivitet och avsevärt minskat beroende av externa konsulter. Detta har i sin tur minskat handläggningstiderna. Den justering av delegationsordningen som genomförts under året har dessutom möjliggjort en ökad flexibilitet i handläggning och inspektion och därmed gjort enheten mindre sårbar vid frånvaro.

Prognos: Bedömningen är att målet kommer att vara uppfyllt vid årsskiftet.

Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI		
Upplevelsen av företagsklimatet ska förbättras.	Mål 9 Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	

Kommentar:


Företagarnas upplevelse av företagsklimatet ska bland annat förbättras genom etablering av en frontdeskfunktion. Förvaltningen har startat upp arbetet med front desk-funktionen där medborgare och företagare får information och svar på allmänna bygglovsfrågor samt vägledning kring hur processen fungerar. Responsen från de som har kontaktat förvaltningen har varit god.

Bygglovsenheten fortsätter ge kvalificerad rådgivning. Antalet rådgivningstider har utökats, faktisk handläggningstid är kortare och upplevda handläggningstider är kortare. Utfallet är än så länge 49 men det är en osäker siffra på grund av låg svarsfrekvens och därför går det inte att bedöma utfallet. Nulägesbedömningen är att bygglovsenheten presterar bättre när det gäller service än 2020.

Prognos: Bedömningen är att det finns goda möjligheter att målet kommer att vara uppfyllt vid årsskiftet.

Nyckeltal	Mål 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Bygglov - Totalt, NKI	60	49	52	37
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar	70	28	35	124
Månatlig uppföljning av handläggningstider för bygglov, genomsnitt.	70	45	68	151


2. I Alingsås finns goda livsmiljöer genom en långsiktig ekologisk, social och ekonomisk hållbar utveckling

Nämndens mål	Koppling Agenda 2030	Bedömning
Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)		
Andelen miljöbilar i kommunorganisationen ska öka.	Mål 13 Bekämpa klimatförändringarna	

Kommentar:

Under 2021 har successivt gamla bilar bytts ut i fordonsparken och i samband med det ökar andelen miljöbilar. Fordonsenheten arbetar aktivt med att försöka välja miljöbilar i så hög utsträckning som är möjligt inom gällande ramavtal. En svårighet i arbetet är att det i dagsläget saknas fungerande infrastruktur för laddning vid flera av kommunens verksamhetslokaler, vilket medför att en omställning till fler eldrivna bilar försvåras. Just nu prioriteras frågan gällande laddstolpeutbyggnad. Tidigare har den drivits av verksamheterna själva i förhållande till respektive hyresvärd/fastighetsägare.


Prognos: Målet förväntas vara uppfyllt vid årsskiftet.

Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)		
Ökad materialåtervinning samt ökad biologisk behandling.	Mål 12, Hållbar konsumtion och produktion	

Kommentar:

Detta mål rapporteras endast helårsvis då det är beroende av extern statistik från Förpackning-och Tidningsinsamlingen (FTI) gällande insamlade mängder på Återvinningsstationerna. Enligt branschstandard rapporteras detta mål under mars/april för föregående år. Rapportering sker då till Avfall Web, Kolada och Naturvårdsverket.

Prognos: Till stor del på grund av coronapandemins påverkan på avfallsvolymer, framförallt ökade volymer på hushållens grovavfall, görs bedömningen att målet troligen ej kommer att uppnås i år.


Nämndens mål	Koppling Agenda 2030	Bedömning
Antal meter cykelväg i kommunen ska öka.	Mål 9 Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	

Kommentar:

Under året har 500 meter ny cykelväg tillkommit. Korrekt utfall för 2020 är 93 645 meter. På grund av felrapportering sattes ett för högt mål i budgeten då denna felrapportering inte var känd när budgeten beslutades. Utfall 2021 är till och med augusti.

Nyckeltal	Mål 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)	63.00%	-	59.48%	62.55%
Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	50%	-	39%	43%
Cykelväg i kommunen, kommunal, meter	119 743	94 145	93 645	-

3. Alingsåsarna har inflytande, får god service och ett gott bemötande från kommunen


Nämndens mål	Koppling Agenda 2030	Bedömning
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng		
Öka alingsåsarnas delaktighet och insyn	Mål 11 Hållbara städer och samhällen	

Kommentar:

Förvaltningen har införskaffat ett nytt felhanteringssystem för att kunna ta emot felanmälningar på ett enkelt sätt samt återkoppla till de Alingsåsare som så önskar efter utförd åtgärd. Felanmälan sker på webben men återkoppling sker via mejl eller via telefon.

Prognos: Eftersom ingen mätning gjorts ännu är det svårt att prognosticera utfallet för helåret.

Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%)


Samhällsbyggnadskontoret ska ge god service till alingsåsarna.	Mål 16 Fredliga och inkluderande samhällen	
--	--	---

Kommentar:

I januari tillsattes tjänsten som frontdeskkoordinator och funktionen är nu i drift. Under våren har frontdeskkoordinatören introducerats i att fungera som allmänhetens första kontakt på samhällsbyggnadsförvaltningen när det gäller allmänna frågor, synpunkter och vägledning. Behov finns att arbeta ytterligare med tydligare kontaktinformation och eventuellt en samlad e-tjänst för all kontakt med förvaltningen.

Prognos: Målet förväntas uppfyllas tack vare nya rutiner och det arbete som gjorts i verksamheten.

Andel som får svar på e-post inom en dag, (%)

Samhällsbyggnadskontoret ska ge god service till alingsåsarna.	Mål 16 Fredliga och inkluderande samhällen	
--	--	---


Kommentar:

Införande av funktionsbrevlåda och bemannad telefontid under 2020 börjar visa resultat. Målet för 2021 sattes därmed för lågt.

Prognos: Bedömningen är att målet kommer att vara uppfyllt vid årets slut.

Nyckeltal	Mål 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	55%	-	53%	52%
Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, bygglov (%)	50%	-	17%	17%
Andel som får svar på e-post inom en dag, gator/vägar (%)	70%	-	100%	17%


5. Alingsås ska utvecklas genom ett hållbart samhällsbyggande med bevarad natur och kulturmiljö

Nämndens mål	Koppling Agenda 2030	Bedömning
Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året, antal/1000 inv		
Handläggningstiderna för lovärenden ska minska.	Mål 11 Hållbara städer och samhällen	

Kommentar:

Bygglovskön växte åter under årets första två månader men har varit helt uttraderad sedan mars trots en tydlig höjning av antalet inkomna ärenden. Bidragande faktorer har varit tydligare målsättning och krav inom enheten samt individuell uppföljning av resultaten. Rutiner inom handläggning, inspektion och administration har förbättrats. Ytterligare förändringar kommer att genomföras under året. De redan genomförda förändringarna har bidragit till en ökad effektivitet och avsevärt minskat beroende av externa konsulter. Detta har i sin tur minskat handläggningstiderna. Den justering av delegationsordningen som genomförts under året har dessutom möjliggjort en ökad flexibilitet i handläggning och inspektion och därmed gjort enheten mindre sårbar vid frånvaro.

Prognos: Målet förväntas vara uppfyllt vid årets slut.

Antal genomförda tillsyner enligt plan- och bygglagen med beslut		
Öka antalet tillsyner enligt plan- och bygglagen	Mål 11 Hållbara städer och samhällen	

Kommentar:



Fokus på tillsynen är inom utpekade kulturmiljöer, särskilt inom Alingsås stadskärna. Därför har vikt lagts vid bebyggelseantikvarisk kompetens vid nyrekrytering. Under första halvåret 2021 genomfördes 25 tillsynsärenden vilket är lika många som under helåret 2020. En tillsynshandläggare rekryterades i mars men tjänsten har åter varit vakant sedan juli. Målet på 65 avklarade ärenden under 2021 är därmed i fara trots att delårsresultatet är gott. Rekrytering av en ny tillsynshandläggare är genomförd.





Prognos: Baserat på nuvarande utfall förväntas målet inte vara uppnått vid årets slut.





Nyckeltal	Mål 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar	70	28	35	124
Månatlig uppföljning av handläggningstider för bygglov	70	45	68	151
Antal genomförda tillsyner enligt plan- och bygglagen med beslut	65	25	25	-


Uppföljning av internkontroll


Nedan följer uppföljning av nämndens internkontrollplan. Respektive kontrollmoment bedöms med följande signaler:

-  Kontrollen är genomförd utan anmärkning/med försumbar anmärkning
-  Kontrollen är genomförd med anmärkning

Vad kontrolleras?	Ansvarig	Frekvens	Metod	Bedömning	Resultat	Åtgärd
Handläggningstider bygglov						
Handläggningstider	Controller, SBF	Bokslut (redovisas även varje månad som information till nämnden)	Analys		I stort sett alla bygglovsärenden handläggs inom lagstadgad tid. Under 2020 uppgick rabatterna till följd av lång handläggningstid till drygt 730 tkr. Under de första 8 månaderna 2021 uppgår den summan till 66 tkr.	
Ej uppdaterade detaljplaner						
Beviljas bygglov med avvikelse från detaljplanen?	Controller, SBF	Bokslut	Analys		Vi har nu systemstöd för att följa om och hur många bygglov som beviljas med avvikelse från detaljplan men denna uppgift är ej inlagd för alla årets ärenden ännu. Någon siffra kan därför inte anges men vi vet att ett stort antal beviljade bygglov avviker från detaljplan. Till årsbokslutet kommer en exakt siffra att tas fram.	
Projektverktyg						
Om antagen projektmodell används i verksamheten	Controller, SBF	Bokslut	Stickprov		Det finns en mall där projekten bedöms enligt olika kriterier och där detta resulterar i en poängbedömning som avgör om projektmodellen ska användas eller inte. Den antagna projektmodellen används i verksamheten eller håller på att implementeras för de projekt där det krävs enligt modellen.	
Avtalsuppföljning						
Om avtal följs	Controller, SBF	Bokslut	Stickprov		Avtal följs regelbundet upp. Om det uppstår avvikelser som skiljer sig mot vad som är beställt så förs en dialog med utföraren för att avvikelserna ska åtgärdas.	

E-tjänster						
Har antalet e-tjänster ökat samt följs antalet användare upp?	Controller, SBF	Bokslut	Analys		E-tjänster tillkommer regelbundet. Under första halvåret har det för SBNs verksamheter tillkommit totalt 6 nya e-tjänster. Viss uppföljning sker av antal användare och nöjdhet men inte enligt några bestämda rutiner. Nu utreds om nya rutiner ska implementeras för att stämma av kundnöjdhet.	
Planprocess						
Omhändertas eventuella kommande klimatkonsekvenser i detaljplanarbetet?	Controller, SBF	Bokslut	Analys		En klimatanpassningsstrategi håller på att tas fram av kommunledningskontoret. Den kommer att underlätta detaljplanläggningen och tidiga skeden i processen. Dock hanteras skyfallsfrågor, erosionsproblematik och dagvattenhantering idag i varje enskild detaljplan. Utifrån påvisade konsekvenser föreslås åtgärder i detaljplanen.	
Tidsredovisning						
Att de handläggare som ska redovisa på projekt gör detta i tillräcklig omfattning och vid rätt tidpunkt.	Controller, SBF	Bokslut	Analys		Bedömningen är att handläggare som för tid på projekt som en del av finansiering gör detta i tillräckligt stor omfattning i dagsläget. Tiderna redovisas i tid månadsvis.	
Säkerhet						
Om rutiner följs och om rutiner i något fall saknas.	Controller, SBF	Bokslut	Analys/stickprov		VA-verksamheten omfattas i vissa delar (framförallt dricksvattenproduktion och distribution) av NIS-direktivet som ställer krav på säkerhet i nätverk och informationssystem, vilket innebär att under 2020 och 2021 har det genomförts en rad åtgärder och aktiviteter för att stärka säkerheten framförallt när det gäller IT. Dricksvattenverksamheten har blivit reviderad av tillståndsmyndigheten, Livsmedelsverket, med gott resultat. Genomgång på anläggningarna görs kontinuerligt under året.	

Ramavtal						
Att beställare följer gällande ramavtal	Controller, SBF	Bokslut	Analys/stickprov		Avstämning visar inga avvikelser. Ytterligare avstämning kommer att göras under årets sista månader.	

Krissituationer						
Att krisplan finns och uppdateras kontinuerligt.	Controller, SBF	Bokslut	Analys		På förvaltningsnivå jobbades det med detta under 2020 och det finns ett relativt genomarbetat material. Det finns dock förbättringspotential inom beredskapsorganisationen. Eftersom både Avfallsverksamheten och VA-verksamheten räknas till samhällskritisk verksamhet har det i samband med covid-pandemin gjorts uppdaterade krisplaner för att säkerställa att verksamheterna kan upprätthålla god funktion även i kris.	

Omedelbara åtgärder

I Samhällsbyggnadsnämndens budget identifierades att en risk som kräver en omedelbar åtgärd är att samhällsbyggande kan tappa fart på grund av att antalet antagna detaljplaner är allt för lågt. En handlingsplan för att förbättra framdriften inom planverksamheten skulle skyndsamt tas fram under 2021.

En handlingsplan togs fram för planverksamheten i början av 2021. Den syftar till att effektivisera planprocessen och har som övergripande mål att minska antalet detaljplaner som inväntar uppstart med 20 stycken. Vid halvårsskiftet 2021 kan det konstateras att plankön har minskat med totalt 15 stycken. Fler detaljplaner planeras även att startas upp under hösten 2021. En detaljplaneprocess pågår totalt under ca 1-3 år beroende på storlek och komplexitet. Det innebär att de detaljplaner som antas under året startades upp tidigare år. Resultatet av alla uppstarter, som har skett och fortsätter att ske under 2021, kommer därmed att ses under 2022-2023 då flertalet av dessa förväntas antas.

Ekonomi

Drift

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/ budget 2021	Delårs-bokslut 2021	Delårs-bokslut 2020	Diff. utfall 2020/2021
Verksamhetens intäkter	46 656	50 040	3 384	32 977	32 127	850
Personalkostnader	-58 667	-57 132	1 535	-36 007	-31 393	-4 614
Lokalhyror	-4 634	-4 484	150	-2 987	-2 899	-88
Köp av tjänster	-24 624	-28 494	-3 870	-18 477	-18 098	-379
Utdebitering personalkostnader	27 129	23 472	-3 657	14 726	14 676	50
Övriga kostnader	-47 218	-43 574	3 644	-27 708	-25 039	-2 669
Verksamhetens kostnader	-108 014	-110 212	-2 198	-70 453	-62 753	-7 700
Avskrivningar	0	-950	-950	-633		-633
Verksamhetens nettokostnader	-61 358	-61 123	235	-38 109	-30 626	-7 483
Kommunbidrag	61 358	61 358	0	40 905	41 036	-131
Finansnetto	0	-35	-35	-23	-2	-21
Årets resultat	0	200	200	2 773	10 408	-7 635

Inledande sammanfattning

Helårsprognosen för de skattefinansierade verksamheterna visar nu på ett positivt resultat. Den positiva avvikelser mot budget förväntas i dagsläget bli **200 tkr**. Både positiva och negativa avvikelser mot budget förväntas dock på radnivå. Prognosen är förbättrad jämfört med föregående prognos då ett nollresultat prognosticerades. Ökade intäkter inom bygglovsverksamheten under sommaren är den största orsaken till den förbättrade prognosen.

Investeringsprognosen för 2021 är totalt sett **51 865 tkr** vilket innebär att 3 810 tkr av budgeterade medel inte förväntas förbrukas under 2021.

Prognos och prognosförändring

Samhällsbyggnadsnämndens skattefinansierade verksamheter prognosticerar totalt sett ett positivt resultat med **200 tkr** för 2021. **Intäkterna** förväntas bli **3 384 tkr** högre än budgeterat. De största positiva avvikelserna återfinns inom plan- och bygglovsverksamheterna. Inom planverksamheten har fler utredningar än budgeterat genomförts (se även **köp av tjänster**) och eftersom dessa vidarefaktureras prognosticeras även en intäktsökning. Även planavgifterna (avgift som tas ut i samband med bygglov på vissa planer) prognosticeras att

bli högre än budgeterat. Inom bygglovsverksamheten har intäkterna varit höga under sommarmånaderna. Orsaken är fortsatt högt inflöde av ärenden och att bygglovsrabatt ej behöver ges då handläggningstiderna är inom lagstadgade krav. Prognosen för intäkterna har förbättrats sedan föregående prognos främst på grund av skälen ovan.

Personalkostnaderna förväntas bli **1 535 tkr** lägre än budgeterat. Inom några verksamheter förväntas personalkostnaderna bli högre på grund av ej budgeterade tjänster, så som till exempel en ny traineetjänst. Oplanerade vakanser påverkar dock det förväntade utfallet positivt. Totalt sett är prognosen i nivå med föregående prognos. Förändringar har dock skett på verksamhetsnivå.

Köp av tjänster förväntas bli **3 870 tkr** högre jämfört med budget och har justerats upp sedan föregående prognos. Detta beror främst på högre kostnader än budgeterat för utredningar inom planverksamheten (se även kommentar för **intäkter** ovan). Ytterligare punktinsatser inom park- och gatuverksamheten planeras att genomföras under hösten så som exempelvis beskärning av träd.

Utdebitering personalkostnader förväntas bli **3 657 tkr** lägre än budgeterat och beror framförallt på att mindre tid förväntas redovisas mot planprojekt och inom gatuverksamheten än budgeterat. Även nu kända vakanser minskar den möjliga tiden att tidsredovisa vilket påverkar det förväntade utfallet och prognosen har justerats ned ytterligare sedan tidigare prognos. När det gäller **övriga kostnader** förväntas denna post bli **3 644 tkr** lägre än budgeterat och hänger till största del ihop med att mindre tid förväntas redovisas på driften än budgeterat. Både något lägre och något högre förväntade kostnader för ett flertal olika poster påverkar det förväntade utfallet.

Ändrad hantering kring redovisning av finansiellt leasade fordon inom fordonsverksamheten påverkar prognosen för **övriga kostnader** positivt då utfallet hamnar som **finansnetto** och **avskrivning** men var budgeterat under **övriga kostnader**. Avvikelsena mot budget för **finansnetto** och **avskrivningar** förklaras helt av denna ändrade hantering.

Utfall för perioden

Utfallet för **intäkterna** är totalt sett **32 977 tkr**. **Intäkterna** inom bygglovsverksamheten är ca 1 150 tkr högre än en rakt periodiserad budget. Ett stort antal inkomna ärenden och handlingstider inom lagstadgad tid innebär högre intäkter än budgeterat. Även utfallet för planavgifter är högre än en rakt periodiserad budget och utfallet förväntas också bli högre än budgeterat för helåret. Planavgifter är en schablonavgift som tas ut i samband med att bosatta inom ett planområde ansöker om bygglov och om eller när detta sker är osäkert vilket medför att dessa intäkter är svårbudgeterade.

Utfallet för **personalkostnaderna** är **36 007 tkr** vilket är lägre än en rakt periodiserad budget och beror främst på vakanser i verksamheten.

Utfallet för **köp av tjänster** är 18 477 tkr högre än en rakt periodiserad budget. På grund av säsongsvariationer inom vissa verksamheter så går det inte att fullt ut jämföra utfallet mot en rakt periodiserad budget. Högre kostnader går dock att se för utredningar för detaljplaner. Dessa utredningar var inte budgeterade men faktureras i sin helhet.

Utfallet för **utdebitering personal** är **14 726 tkr** vilket är ca 3 400 tkr lägre än en rakt periodiserad budget. Vakanser i verksamheten leder till att mindre tid redovisas än budgeterat.

När det gäller **övriga kostnader** så är utfallet **27 708 tkr** vilket är ca 3 800 tkr lägre än en rakt periodiserad budget. Detta hänger till stor del ihop med att färre timmar redovisats på driften än budgeterat (se även kommentar ovan). Vägbidrag betalas ut under hösten och belastar inte resultatet i delårsbokslutet. Den ändrade redovisningen av finansiellt leasade fordon sänker utfallet för **övriga kostnader** och ökar istället utfallet för **avskrivningar** och **finansnetto**.

Jämförelse mellan åren

Intäkterna är totalt sett högre 2021 jämfört med motsvarande period föregående år. Bygglövsverksamheten redovisar en intäkt som är ca 990 tkr högre 2021. Lämnade rabatter på grund av för lång handläggningstid har under de första åtta månaderna 2021 varit 66 tkr jämfört med 624 tkr motsvarande period 2020. Även i planverksamheten är intäkterna högre än motsvarande period föregående år. Inom gatu- och parkverksamheten är dock intäkterna lägre jämfört med 2020 då en stor intäkt av engångskaraktär påverkade utfallet.

Personalkostnaderna är **4 614 tkr** högre 2021 jämfört med 2020. Fler personer på plats i verksamheten är den största förklaringen till skillnaden mellan åren. Löneökningar påverkar också utfallet.

Utfallet för **köp av tjänster** ligger totalt sett i linje med föregående års utfall men både positiva och negativa avvikelser förekommer på verksamhetsnivå. Nämnas kan att kostnaden för bygglövs konsulter minskat med ca 1 000 tkr jämfört med föregående år. Behovet av utredningar varierar också både mellan år och när på året de utförs vilket är en förklaring till att kostnaderna är högre inom både plan- och gatuverksamheten jämfört med samma period föregående år.

Utfallet för **utdebitering personal** är i linje med utfallet motsvarande period 2020.

När det gäller **övriga kostnader** så är utfallet **2 669 tkr** högre än motsvarande period 2020. En kostnadsreducering av engångskaraktär 2020 sänkte utfallet för januari-augusti med ca 900 tkr vilket medför att den verkliga avvikelser mellan åren är ca 1 800 tkr. Fler timmar har tidsredovisats på planprojekt jämfört med motsvarande period 2020 vilket påverkar utfallet för **övriga kostnader**. Högre kostnader för etableringsskötsel 2021 bidrar också till det högre utfallet 2021.

Skillnaden i utfall när det gäller **avskrivningar** och **finansnetto** mellan åren beror på den ändrade redovisningen av finansiellt leasade fordon.

Investeringar

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/budget 2021	Delårsbokslut 2021	Delårsbokslut 2020	Diff. utfall 2020/2021	Kommentarer prognos
Expansionsinvestering	12 600	11 610	990	6 103	2 727	3 376	
Ombyggnad torgmiljö Stora torget (inre delen)	250	250	0	91			
Nya cykelbanor enligt Trafikplan	2 500	2 500	0	610			
GC-bana Kungegårdsgatan	1 000	2 000	-1 000	1 961			Fördyrande omständigheter under projektets gång, exempelvis mer utschaktning och delvis nya lösningar.
GC-bana Gamla Vänersborgsvägen	1 000	1 000	0	0			
GC-bana Nyebro	3 565	3 565	0	3 009			
Busshållplatser	500	500	0	28			
Ny väg och GC, Kavlås ängar	800	400	400	0			Förskjuten pga förseningar i detaljplanearbetet.
Cirkulationer Stråhles allé	1 500	800	700	96			Arbetet försenat pga diskussioner med fastighetsägare.
Stadsodling	35	35	0	0			
Hundlekplatser	150	60	90	12			Utökning av Savannen, inga nya.
Digitalisering detaljplaner	800	0	800	0			Ingen förväntad investeringsutgift. Annan lösning än planerat.
Drönare	500	500	0	297			
<i>Expansionsinvestering - Exploatering</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
Imageinvestering	0	0	0	0	0	0	
Reinvestering	35 925	33 805	2 120	12 998	5 062	7 936	
Ospec arbetsprogram	700	250	450	61			Alla planerade åtgärder kommer inte att utföras under året.
Gatubelysning vägföreningar	100	100	0	50			
Asfalt Avskrivning > 5 år ca 50 % av totalbehov	3 000	3 000	0	2 594			

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/ budget 2021	Delårsbokslut 2021	Delårsbokslut 2020	Diff. utfall 2020/2021	Kommentarer prognos
Ospec Bilar, maskiner och inventarier gata	11 050	11 800	-750	5 278			Högre investeringsutgift pga akuta behov i verksamheten för att klara uppdraget.
Mindre åtgärder på GC-nät enligt Trafikplan	1 000	1 000	0	577			
Mindre åtgärder på Gatunätet	1 500	1 500	0	390			
Träbro Stadsskogen	2 000	600	1 400	587			Försenad pga ytterligare projektering.
GC-väg Skolgatan	2 500	2 500	0	263			
Ospec Arbetsprogram natur	100	150	-50	120			Behov av fler åtgärder än tidigare planerat.
Maskininvesteringar park	200	85	115	81			Ej möjligt att få leverans under året för samtliga planerade inköp.
Lekplatser, upprustning	3 165	2 975	190	398			Utgiften förväntas bli lägre än budgeterat.
Parker, skyltar, lekplatser	100	60	40	55			Behov av färre skyltar.
Fasta sittplatser	300	300	0	138			
Förädling av parkmark enl parkplan	1 350	1 575	-225	1 475			Dyrare än budgeterat pga behov av ytterligare åtgärder.
Ospec Arbetsprogram park	270	270	0	78			
Nolhaga Park	1 850	1 450	400	168			Gemensam gång och trafiklösning på parkmark blir inte av i år.
Inventarier park	50	50	0	0			
Stadskärnan park	50	50	0	0			
Naturreservat	100	150	-50	152			Behov av fler åtgärder än tidigare planerat.
Inventarier Sveagatan	500	500	0	472			
Cyklar	40	40	0	0			
Digitalisering	200	200	0				
System Tidrapportering	500	500	0	0			Osäkert om denna kommer att hinnas med innan årsskiftet.
Fordonsverksamheten, nytt försystem	300	0	300	0			Detta projekt kommer inte hinnas med innan årsskiftet.
Strähles allé pumpstation	5 000	4 500	500	29			Utgiften förväntas bli något lägre än budgeterat.

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/budget 2021	Delårsbokslut 2021	Delårsbokslut 2020	Diff. utfall 2020/2021	Kommentarer prognos
Bro Gamla Vänersborgsvägen	0	200	-200	31			Ny handledare på bro.
Anpassningsinvestering	7 150	6 450	700	5 411	1 848	3 563	
Åtgärder mot skredrisk Sävån	3 000	2 800	200	2 800			Förväntas bli lägre investeringsutgift än budgeterat.
Stadsmiljöåtgärder	1 650	850	800	373			Lägre utgift pga stensättning på mindre yta än planerat.
Trafiksäkerhetsåtgärder	400	400	0	218			
Tillgänglighetsanpassning	400	400	0	50			
E-arkiv	500	0	500	0			Kommer ej hinnas med under 2021.
Gata och parkering Lygnareds camping	1 200	2 000	-800	1 970			Behov av andra tekniska lösningar pga ökade krav på dagvattenhantering och miljöhänsyn.
Totala utgifter	55 675	51 865	3 810	24 513	9 637	14 876	

Prognos och prognosförändring

Ovan presenteras prognosen för investeringarna i den skattefinansierade verksamheten på projektnivå. Investeringsprognosen för 2021 är totalt sett **51 865 tkr** vilket innebär att **3 810 tkr** av budgeterade medel inte förväntas förbrukas under 2021. Både positiva och negativa avvikelser förekommer dock på projektnivå och kommenteras per projekt i tabellen ovan. Vid föregående prognos förväntades ett utfall som totalt sett var i linje med budget men den totala prognosen är nu sänkt. Avvikelsen beror bland annat på förskjutningar i tidplaner, att andra lösningar än planerat behövt genomföras eller åtgärder som behövt vidtas då akuta behov uppstått. En viss osäkerhet finns fortfarande i prognosen på grund av till exempel försenade leveranser.

Utfall för perioden

Utfallet till och med augusti är **24 513 tkr** vilket är ca 12 600 tkr lägre än en rakt periodiserad budget. Flera större projekt har planerats under våren och kommer att genomföras under hösten. Leverans av beställda fordon förväntas innan årsskiftet.

Jämförelse mellan åren

Investeringsprojekt är svåra att jämföra mellan åren då många projekt varierar från år till år. I delårsbokslutet 2020 var utfallet **9 637 tkr** vilket motsvarade att cirka 23% av den totala budgeterade investeringsutgiften förbrukats. För motsvarande period 2021 är utfallet **24 513 tkr**, vilket motsvarar 44% av den totala budgeterade investeringsutgiften. Tillkommande resurser på planeringssidan har medfört att investeringsprojekt kan

genomföras i högre grad. Leverans av nya maskiner och fordon har skett tidigare under året 2021.

Förutbetalda intäkter som periodiseras över sin nyttjandetid

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/budget 2021	Delårsbokslut 2021	Delårsbokslut 2020	Diff. utfall 2020/2021
Inkomster						
Cykelväg Kungegårdsgatan	1 526	1 526	0	0		0
Förhöjda passager	1 172	600	-573	0		0
Mariedal park			0		29	-29
- varav exploatering			0			0
Totala inkomster	2 698	2 126	-573	0	29	-29

Prognos och prognosförändring

I tabellen ovan redovisas bidrag för cykelvägar och för förhöjda passager. Under 2021 förväntas bidrag inkomma för cykelväg på Kungegårdsgatan med **1 526 tkr**, vilket också är det belopp som budgeterats. För förhöjda passager budgeterades **1 172 tkr** men i dagsläget förväntas endast bidrag för två passager vid Kolavägen och Bollvägen inkomma. Bidragen för dessa två passager beräknas till totalt **600 tkr**. Tidigare lämnad prognos visade på ett bidrag för förhöjda passager på 826 tkr men nuvarande prognos är 600 tkr då flera förhöjda passager utgått under byggnationen.

Utfall för perioden

Bidrag har ännu inte betalats ut under 2021 utan väntas inkomma senare under hösten.

Jämförelse mellan åren

Under motsvarande period 2020 inkom bidrag på 29 tkr för Mariedal park.

Avfall Drift

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/budget 2021	Delårsbokslut 2021	Delårsbokslut 2020	Diff. utfall 2020/2021
Verksamhetens intäkter	56 554	57 255	701	35 293	40 274	-4 981
Personalkostnader	-16 361	-15 483	878	-9 445	-9 105	-340
Lokalhyror	0	0	0		0	0
Köp av tjänster	-21 949	-23 640	-1 692	-16 593	-16 316	-277
Övriga kostnader	-9 758	-10 325	-567	-6 601	-7 331	730
Verksamhetens kostnader	-48 068	-49 448	-1 380	-32 639	-32 752	113
Avskrivningar	-6 989	-6 524	466	-4 444	-4 818	374
Verksamhetens nettokostnader	1 496	1 283	-214	-1 790	2 704	-4 494
Finansnetto	-597	-383	214	-242	-400	158
Årets resultat före reglering till abonnentkollektivet	900	900	0	-2 033	2 304	-4 337
Reglering abonnentkollektivet - Ökning (-)/minskning (+)	0	0	0	0	-2 304	2 304
Årets resultat efter reglering	900	900	0	-2 033	0	-2 033

Inledande sammanfattning

Helårsprognosen för avfallsverksamheten visar på ett totalt resultat i linje med budget. Både positiva och negativa avvikelser mot budget förväntas dock på radnivå.

I och med det prognosticerade överskottet på **900 tkr** så kommer det som återstår av skulden till skattekollektivet att uppgå till 1 699 tkr.

Av budgeterade investeringsmedel förväntas **4 991 tkr** inte att förbrukas under året. Anledningen är att fordon inte kommer att köpas in under året utan istället planeras införskaffning av fordon till 2022.

Prognos och prognosförändring

I dagsläget prognosticeras ett resultat som är **+ 900 tkr** vilket är detsamma som det budgeterade resultatet samt föregående prognos.

Verksamhetens intäkter förväntas bli **701 tkr** högre än budgeterat. En stor ökning av intäkter för deponerat material och även en ökning för hämtning av vanligt hushållsavfall går att se. Samtidigt ses en minskning av förväntade intäkter för hämtning av slam.

Förhoppningen är ändå att intäkterna för slammet kommer att justeras upp under årets sista månader men intäkterna bedöms i dagsläget vara alltför osäkra för att tas med i prognosen. Nuvarande prognos är lägre än tidigare prognos beroende på att förväntningarna på slamhanteringens intäkter har justerats ner.

Personalkostnaderna förväntas i dagsläget bli **878 tkr** lägre än budgeterat. Detta beror främst på vakanser, både i hämtningsverksamheten (chaufförer) och på återvinningscentralen på Bälinge. Prognosen för **personalkostnaderna** är lägre än tidigare beroende på oplanerad personalfrånvaro.

Köp av tjänster förväntas bli **1 692 tkr** högre än budgeterat där en övervägande del av ökningen består av ökade kostnader för inhyrda chaufförer. Även införande av nytt stödsystem för att effektivisera avfallsinsamling innebär ökade konsultkostnader under året. Nuvarande prognos är högre än tidigare lämnad prognos främst beroende på ökade kostnader för inhyrda chaufförer.

Övriga kostnader förväntas bli **567 tkr** högre än budgeterat. En stor del av avvikelsen beror på stora reparationskostnader på hämtningsfordon det första halvåret vilket påverkar helårsprognosen. Nuvarande prognos är lägre än tidigare beroende på nedjustering av kostnader i samband av mottagning av deponerade massor på Bälinge.

Att **avskrivningar** visar en positiv avvikelse mot budgeterat med **466 tkr** samt att **finansnetto** visar en positiv avvikelse med **214 tkr** beror på en lägre investeringsvolym än budgeterat. De hämtningsfordon som planerades att köpas in under året skjuts på framtiden och nuvarande prognos av finansnetto är något lägre än tidigare prognos.

Utfall för perioden

Det totala resultatet efter åtta månader är – **2 033 tkr** jämfört med ett budgeterat resultat för helåret på + **900 tkr**. Orsaken till detta är att underskottet på slamhanteringen avser tidigare år och alltså helt påverkar de första månaderna på året.

Verksamhetens intäkter är lägre än en rakt periodiserad budget och beror i huvudsak på de minskade intäkterna för slamhanteringen som belastar de första månaderna på året.

Utfallet för **personalkostnaderna** ligger lägre än en rakt periodiserad budget och detta beror på vakanser och sjukskriven personal.

Utfallet för **köp av tjänster** ligger högre än budget till och med augusti och beror framförallt på kostnader för inhyrda chaufförer. Den här ökningen går hand i hand med de lägre personalkostnaderna.

Övriga kostnader är något högre än en rakt periodiserad budget och hänger bland annat ihop med högre kostnader för Bälinge deponi i och med mottagning av massor.

Både **avskrivningar** och **finansnetto** ligger lägre än budgeterade belopp men i nivå med vad som prognosticerats då planerade inköp av hämtningsfordon skjuts på framtiden.

Jämförelse mellan åren

Intäkterna är högre under 2020 och det beror främst på slamverksamheten men även på att intäkterna från återvinningscentralen på Bältinge var högre.

Personalkostnaderna är högre 2021 jämfört med motsvarande period 2020. Detta beror till stor del på normal löneutveckling.

Kostnaderna för **köp av tjänst** är endast något högre under 2021.

Övriga kostnader var högre 2020 och beror till största delen på ökade kostnader i samband med att leverantörsavtal ingicks.

Att både kostnader för **avskrivningar** och **finansnetto** sjunker 2021 jämfört med 2020 beror på att investeringsnivån varit lägre de senaste åren och att äldre investeringar succesivt blivit färdigavskrivna.

Investeringar

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/budget 2021	Delårsbokslut 2021	Delårsbokslut 2020	Diff. utfall 2020/2021
Reinvestering	6 300	1 309	4 991	634	682	-48
Fordon	5 000	0	5 000	0	0	0
Kärl	1 000	1 000	0	625	681	-55
Container	300	300	0	0	0	0
Inventarier & maskiner	0	9	-9	9	2	8
Anpassningsinvestering	600	600	0	348	294	54
Sollebrunn ÄVC förbättring	100	100	0	0	0	0
Bältinge anläggning förbättring	500	500	0	348	294	54
Totala utgifter	6 900	1 909	4 991	982	976	6

Prognos och prognosförändring

Prognosavvikelsen på **4 991 tkr** beror på att fordon inte kommer att inhandlas under året utan istället planeras införskaffning av fordon till 2022. Prognosen har i stort sett inte förändrats sedan föregående prognos.

Utfall för perioden

Utfallet är en aning lågt jämfört med prognosen för helåret men inköpen som återstår förväntas kunna genomföras.

Jämförelse mellan åren

Utfallet 2021 ligger ungefär i linje med föregående års utfall för motsvarande period.

VA Drift

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/ budget 2021	Delårs- boks slut 2021	Delårs- boks slut 2020	Diff. utfall 2020/2021
Verksamhetens intäkter	84 474	85 942	1 467	57 553	52 641	4 912
Personalkostnader	-22 052	-21 801	251	-13 898	-12 242	-1 657
Lokalhyror	-365	-365	0	-233	-218	-15
Köp av tjänster	-12 023	-19 492	-7 469	-14 654	-7 347	-7 307
Övriga kostnader	-26 160	-30 127	-3 967	-19 023	-16 829	-2 194
Verksamhetens kostnader	-60 600	-71 785	-11 185	-47 808	-36 636	-11 172
Avskrivningar	-16 415	-15 307	1 108	-9 897	-8 429	-1 468
Verksamhetens nettokostnader	7 459	-1 150	-8 609	-151	7 576	-7 727
Finansnetto	-5 999	-4 707	1 291	-3 156	-4 058	902
Årets resultat före reglering till abonnentkollektivet	1 460	-5 858	-7 318	-3 307	3 518	-6 825
Reglering abonnentkollektivet - Ökning (-)/minskning (+)	0	0	0	0	0	0
Årets resultat efter reglering	1 460	-5 858	-7 318	-3 307	3 518	-6 825

Inledande sammanfattning

Helårsprognos för år 2021 visar på ett underskott med **7 318 tkr** jämfört med budgeterat resultat. Detta är en försämring jämfört med föregående prognos med drygt 2 100 tkr och beror huvudsakligen på tillkommande kostnader i samband med ombyggnation av Nolhaga reningsverk.

Verksamheten har ingen skuld till abonnenterna att reglera ett underskott emot, vilket innebär att det prognosticerade underskottet på **5 858 tkr** kommer att belasta kommunens resultat om det realiseras. Vidare kommer resterande återbetalning av underskott från år 2019 med 978 tkr till skattekollektivet inte heller att kunna göras.

Årets VA-investeringar prognosticeras till **68 612 tkr**, vilket är **77 119 tkr** under budgeterad nivå. Flera större avvikelser förekommer på projektnivå på grund av förskjutningar i projektens tidplaner, men huvudsakligen orsakas denna avvikelse av förseningar i ombyggnaden av avloppsreningsverket i Nolhaga.

Prognos och prognosförändring

Nuvarande prognos för år 2021 visar totalt på ett negativt årsresultat uppgående till **5 858 tkr**.

Årets **intäktsprognos** avviker i positiv riktning och ligger totalt **1 467 tkr** högre än budgeterat, vilket är en ökning jämfört med föregående prognos med nära 1 350 tkr. Detta beror huvudsakligen på att VA-avgifter från såväl hushåll som industrier nu prognosticeras ge högre intäkter med 1 400 tkr då förbrukningen ökat. Avvikelsen jämfört budget förklaras vidare av att verksamheten väntar högre bidragsintäkter från Naturvårdsverket med drygt 200 tkr. Bidraget avser en förstudie kring läkemedelsrening vid Nohaga reningsverk som påbörjades under förra året och kommer att avslutas hösten 2021. Denna intäktsökning kommer dock att mötas av motsvarande ökade kostnader för uppdraget under året och ger därför ingen resultatpåverkan. Härutöver har prognosen för anläggningsavgifter samt övriga intäkter justerats upp med sammanlagt nära 200 tkr. Samtidigt har emellertid prognosen för slam- och lakvattenhanteringen justerats ned med 350 tkr till följd av lägre volymer.

Verksamhetens kostnader prognosticeras sammanlagt bli **11 185 tkr** högre än budgeterat, vilket är en ökning med nära 3 600 tkr jämfört med tidigare prognos.

Av den totala avvikelsen väntas årets **personalkostnader** bli **251 tkr** lägre främst till följd av oplanerade vakanser. Denna avvikelse är i det närmaste oförändrad sedan senaste bedömning.

Prognosen för **köp av tjänster** avviker negativt med **7 469 tkr**, vilket är en försämring jämfört med föregående prognos med ca 3 200 tkr. Avvikelsen beror framförallt på ökade kostnader med totalt nära 6 400 tkr i samband med ombyggnaden av Nohaga reningsverk. Denna post har justerats upp med ca 2 700 tkr sedan föregående prognos. Ombyggnaden för också med sig ökade konsultkostnader inom reningsverkets ordinarie verksamhet till följd av olika krav utifrån projektet till exempel med avseende på upprättande av standarder inom verksamheten. Vidare genererar den pågående VA-utbyggnaden i Västra Bodarna tillkommande driftkostnader för systemstöd samt arkeologisk utredning. Inom Ledningsnät väntas kostnader för flödesmätningar i Sollebrunn bli något högre än beräknat. Ledningsnätets verksamhet ser även att licenskostnaderna ökar utöver budgeterade kostnader då en allt större andel av kommunens vattenmätare nu är fjärravläsningsbara.

Övriga kostnader prognosticeras bli **3 967 tkr** högre än budgeterat och har då försämrats med ytterligare ca 330 tkr sedan senaste bedömning. Även här förklaras huvuddelen av avvikelsen (ca 3 500 tkr) av reningsverkets ombyggnad där till exempel etableringskostnader tillkommer liksom avgifter för detaljplan, besiktnings- och tillstånd för vattenverksamhet. Reningsverket har vidare haft höga kostnader för reparationer och underhåll hittills i år varför prognosen justerats upp med 400 tkr. Vid reningsverket väntas också ökade kostnader med drygt 200 tkr i samband med genomförandet av tidigare nämnda förstudie kring läkemedelsrening. Inom ledningsnät prognosticeras VA-utbyggnaden i Västra Bodarna medföra ökade kostnader med ca 400 tkr bland annat då projektet försenats och därmed en större andel av entreprenörens kostnader samt projektledares tid förts som driftskostnader än budgeterat. Ledningsnät prognosticerar vidare ökade kostnader för anläggnings- och reparationsarbeten samt för underhåll av dagvattendammar med ca 400 tkr. Vid Vattenverket

ökar kostnaderna med nära 300 tkr bland annat till följd av ett större utbyte av UV-lampor i reningsprocessen. Däremot har prognosen för utbyte av vattenmätare hos abonnenter justerats ned med ca 1 200 tkr då detta arbete inte kunnat utföras i planerad utsträckning på grund av Covid-19.

Prognosen för årets **avskrivningar** ligger kvar sedan föregående bedömning och väntas i nuläget bli **1 108 tkr** lägre jämfört med budget då flera investeringsprojekt försenats och därmed inte genererar avskrivningar i den utsträckning som budgeterats. Verksamhetens **finansiella kostnader** har justerats ned något sedan senaste bedömning och beräknas bli **1 291 tkr** lägre än budgeterat. Dels eftersom storleken på årets ingående skuld till kommunen var lägre än beräknat vid budgeteringen då förra årets investeringsutgifter blev betydligt lägre än väntat och dels som en följd av att även årets investeringsutgifter väntas kraftigt understiga budgeterad nivå.

Utfall för perioden

Utfallet för perioden avviker negativt med 4 281 tkr jämfört med en rakt periodiserad budget.

Intäkter från verksamheten är drygt 1 200 tkr högre än budgeterat. Det är främst VA-avgifter från hushåll och industri som genererat högre intäkter till följd av högre förbrukning. Vidare har intäkterna ökat på grund av bidrag för Läkemedelsrening, vilket ej fullt ut budgeterats. Intäkter från hantering av slam- och lakvatten är dock lägre hittills i år liksom intäkter från anläggningsavgifter.

Verksamhetens **personalkostnader** är knappt 900 tkr lägre för perioden främst på grund av oplanerade vakanser.

Kostnader för **köp av tjänster** avviker negativt med drygt 6 600 tkr jämfört med en rakt fördelad budget. Tillkommande kostnader för ombyggnaden av Nollhaga reningsverk förklarar nära 5 800 tkr av denna avvikelse. Projektet har även medfört högre konsultkostnader inom reningsverkets löpande verksamhet med nära 650 tkr. Konsultkostnaderna har också varit högre än budgeterat inom spillvatten där utförda flödesmätningar i Sollebrunn medfört ökade konsultkostnader med ca 200 tkr.

Övriga kostnader är totalt nära 1 600 tkr högre än budgeterat för perioden och har flera orsaker varav den största är tillkommande kostnader i samband med ombyggnaden av Nollhaga reningsverk med ca 1 900 tkr. Vidare har kostnaderna ökat till följd av den pågående förstudien kring läkemedelsrening. Dessa kostnader täcks dock av motsvarande statsbidrag. Reningsverket har också haft höga kostnader för reparationer och underhåll, men detta kompenseras till stor del av lägre elkostnader samt lägre kostnader för förbrukningsinventarier hittills under året. Vattenverket behövde under våren göra ett större utbyte av UV-lampor, vilket ej var budgeterat. Anläggnings- och reparationsentreprenader inom Ledningsnät har varit nära 1 000 tkr högre än budgeterat för perioden dels på grund av tillkommande driftkostnader i samband med olika investeringsprojekt (Västra Bodarna, Flytt av ledningar för E20) och dels på grund av ökade kostnader för underhåll av dagvattendammar. Dock har arbetet inom ledningsnätets verksamhet med utbyte av vattenmätare hos abonnenter medfört lägre kostnader med ca 1 300 tkr.

Kostnader för **avskrivningar** är drygt 1 050 tkr lägre än budgeterat. Anledningen är att några större investeringsprojekt, som till exempel utbyggnaden i området Hulabäck, kommer att driftsättas senare än vad som antogs vid budgeteringen. **Finansiella poster** ligger för närvarande ca 850 tkr lägre än en rakt fördelad budget för perioden främst till följd av lägre investeringsutgifter under året då framförallt arbetet med ombyggnad av Nollhaga reningsverk förskjutits i tiden.

Jämförelse mellan åren

Verksamhetens **intäkter** är **4 912 tkr** högre än föregående år huvudsakligen på grund av att brukningstaxan höjts med 7 %. Vidare är intäkter från periodiserade anläggningsavgifter högre, vilket avspeglar att fler hushåll har anslutits till kommunens ledningsnät sedan föregående år där intäkterna från dessa realiserar i takt med att anläggningarna förbrukas. Intäkter från hantering av slam- och lakvatten har dock varit lägre hittills under året jämfört med föregående år.

Personalkostnaderna är **1 657 tkr** högre innevarande år då verksamheterna anpassat sin bemanning utifrån resursbehovet främst inom ledningsverksamheten.

Kostnader för **köp av tjänster** är hittills **7 307 tkr** högre innevarande år. Här står ombyggnaden av Nollhaga reningsverk för ca 5 400 tkr av avvikelsen. Samtidigt har konsultkostnaderna varit ca 1 000 tkr högre innevarande år inom reningsverkets löpande verksamhet, vilket delvis också är en följd av krav och behov som uppkommer i samband med ombyggnaden. Härutöver har kostnader för behandling av avloppsslam varit högre i år liksom kostnader för gemensamma resurser, vilket beror på större lokalutnyttjande då verksamheten anpassat sin bemanning utifrån resursbehovet.

Övriga kostnader är **2 194 tkr** högre jämfört med 2020. Ombyggnaden av reningsverket förklarar drygt 1 300 tkr av avvikelsen. Även andra kostnader vid reningsverket, så som reparationer och underhåll och kemikalier, har sammantaget varit ca 900 tkr högre i år. Inom ledningsnät har kostnaderna i år varit ca 1 400 tkr högre främst för anläggnings- och reparationsentreprenader, vilket bland annat är en följd av tillkommande driftkostnader i samband med investeringar i VA-utbyggnad. De ökade kostnaderna inom ledningsnät kompenseras dock dels av lägre kostnader för byte av vattenmätare hos kommunens abonnenter då Covid-19 pandemin har medfört att utbytestakten minskat och dels av projektenhetens ökade utdebitering av tid för projektledning.

Avskrivningar för perioden är **1 468 tkr** högre jämfört med 2020, vilket är en naturlig följd av en fortsatt hög investeringstakt där fler projekt genomförs och aktiveras efter hand och de totala avskrivningarna därmed kontinuerligt ökar. **Finansnettot** uppvisar en lägre kostnad med **902 tkr** jämfört med förra året. Den totala långfristiga skulden till kommunen fortsätter visserligen att öka bland annat till följd av den fortsatt höga investeringstakten men eftersom internräntan sänkts från 1,50 % föregående år till 1,25 % år 2021 så är de finansiella kostnaderna lägre.

Investeringar

Nedan följer investeringsutfallet 2021 med en jämförelse mot budget samt mot utfall för motsvarande period 2020. Förklaringar till större avvikelser mellan helårsprognosen och budgeterad utgift kommenteras per projekt.

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/ budget 2021	Delårs-bokslut 2021	Delårs-bokslut 2020	Diff. utfall 2020/ 2021	Kommentarer prognos
Expansionsinvestering	39 150	21 560	17 590	7 107	15 269	-8 162	
Expansionsinvestering - VA	17 050	14 860	2 190	6 801	15 266	-8 465	
12910 Div. ledn. arbeten, serviser i verksamhetsområde	1 000	1 500	-500	914			Fler serviser än budgeterat samt några dyrare än beräknat.
12975 Hulabäck utbyggnad VA	1 500	1 500	0	1 221			Enligt plan. Ingår i VA-strategin för Östra Färgen (etapp från Svanvik till Lygnareds camping).
12972 Skämningared/ Svanvik Utbyggnad VA	0	350	-350	328			Kompl. åtgärder vid PS Svanvik för säker angöring med tyngre fordon samt övriga åtg.punkter Pojkebo mm. Tillkommande lantmåteriersättning samt arbeten med grönytor.
12936 Utr. för insaml. av mätdata från vattenmätare	200	200	0	166			Enligt plan.
13917 Västra Bodarna Del 2, etapp 1-3	12 500	6 000	6 500	855			Försenat pga. långa handläggningstider hos myndighet så som Länsstyrelse och kommun (bygglov, strandskyddsdispens etc).
13926 Etapp 2 digitalisering pumpstationer	0	900	-900	134			Förseningar medför att projektet delvis förskjutits till 2021. Uppstartat efter ny upphandling.
13938 Etapp 3 Digitalisering pumpstationer	0	900	-900	0			Förseningar medför att projektet delvis förskjutits till 2021. Uppstartat efter ny upphandling.
13944 Etapp 4 Digitalisering pumpstationer	850	0	850	0			Senarelagt till 2022.
12933 Nya brandposter VA	200	100	100	0			Färre än planerat.
13949 E20 Bälinge utbyggn V TS	0	2 200	-2 200	2 192			Tillkommande investering.
12835 VA-anl Knektgårdsgatan	800	0	800	0			Senarelagd.
13957 Vattenledning Klämmavägen	0	1 200	-1 200	982			Tillkommande investering.
13907 Tillb. Huvudbyggnad Färgens VV	0	88	-88	88			Installation av larm försenat från år 2020.
13924 Ny vattentäkt Bjärke	0	-78	78	-78			Investering kommer ej att genomföras, utfall omfört till drift.

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/budget 2021	Delårsbokslut 2021	Delårsbokslut 2020	Diff. utfall 2020/2021	Kommentarer prognos
<i>Expansionsinvestering - Exploatering</i>	22 100	6 700	15 400	306	3	303	
Ospecificerade projekt (exploatering)	3 000	0	3 000	0			Ospecificerad budgetpost.
12833 Frostvägen	500	0	500	0			Detaljplanearbetet är avbrutet, projektet nerlagt.
12810 T3 Bergkullegatan	6 500	3 900	2 600	306			Försenad utbyggnad ger lägre prognos jämfört med budget.
12852 Prästlyckan och Brunnsgården	500	500	0	0			Planeras att utföras 2021, dock viss osäkerhet. Ev flyttas detta till efter att bygget är klart (2022).
12855 N:a Stadsskogen E3, Kristallen/Kavlås ängar	4 000	0	4 000	0			Förskjutet och avhängigt detaljplanearbetet.
12853 Norra Stadsskogen E4	2 400	300	2 100	0			Försenat med mindre uppstart i år.
11811 Krangatan förlängning under järnvägen	1 200	0	1 200	0			Pågående DP arbete, markinköpet är avhängigt beslut för DP. Utgifterna förskjuts till 2022.
12865 Tillv.omr Vht Norr, E1	4 000	2 000	2 000	0			Senarelagt. DP på samråd med ev start i år.
Imageinvestering	0	0	0	0	0	0	
Reinvestering	100 081	42 294	57 787	10 492	17 030	-6 538	
10001 Inventarier	0	119	-119	100			Tillkommande investeringar.
10002 It-utrustning			0	0			
10003 Maskiner	0	100	-100	77			Tillkommande investeringar.
12942 Byte av dricksvattenpump Hjälmaröd	2 000	500	1 500	7			Projektet är påbörjat. Under 2021 blir det kostnader för processprojektering med mera. Dock ingen fysisk byggnation.
Ombyggnad ARV Nohaga 4.0 (ARV 2020-2030)	77 881	15 284	62 597	1 849			Försenat jämfört budget. Årets investering avser främst ställverk samt projektering av systemhandling.
13948 Renovering biobäddspumpar ARV	1 000	300	700				Renovering billigare än förväntat.
12912 Inv. i samband m ledningsunderhåll	11 500	8 300	3 200	3 948			2.000 utav budgeterat belopp flyttat till projekt 13953 Nytt skyddsror Malmgatan och 1.200 flyttat till Klämmavägen proj 13957.
13953 Nytt skyddsror Malmgatan	0	2 000	-2 000	293			Budgeterat inom projekt 12912 Inv i samband med ledningsunderhåll.
13934 Utbyte av UV-aggregat, grundvattenverk	200	0	200	0			Utförs inte under 2021.
13936 Ny pumpstation Savannen	0	147	-147	147			Tillkommande utgifter, färdigställd.
13937 Pumpstation Tomasgårdsvägen	0	2	-2	2			Tillkommande utgifter, färdigställd.

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/ budget 2021	Delårs-bokslut 2021	Delårs-bokslut 2020	Diff. utfall 2020/ 2021	Kommentarer prognos
13951 Ny PS Sandvik, Ingared	5 000	0	5 000	0			Flyttas till tidigast 2022.
13952 Pumpstation liten 2021 (PS Markgatan 39D)	2 500	3 000	-500	0			Avser PS Markgatan 39D. Fördröjning jämfört budget.
13946 PS Skanskastationen	0	15	-15	15			Tillkommande utgifter, färdigställd.
13947 Renovering röt-kammare 2, Fas 1	0	1 160	-1 160	1 156			Tillkommande inv. pga. eftersatt underhåll.
13954 Renov. Röt-kammare 2, Fas 2	0	6 000	-6 000	514			Tillkommande inv. pga. eftersatt underhåll.
13941 Renovering PS Grindstugan	0	200	-200	103			Tillkommande nödvändig åtgärd pga. havererad automation samt lukt-bekämpning.
13940 Renov. PS Nohbygård	0	82	-82	82			Tillkommande utgifter, nu färdigställd.
Ny ventil DN 1000 (biologsteget, ARV Nohhaga)	0	350	-350	0			Tillkommande investering. Inköp pågår. Förväntas bli klart under hösten 2021.
13956 Ny slamcentrifug ARV Nohhaga	0	1 200	-1 200	1 143			Tillkommande inv. Ersätter gammal uttjant utrustning.
Reinvestering röt-kammare 1	0	1 000	-1 000	0			Tillkommande projekt, nödvändig åtgärd för att upprätthålla funktion. Startar i höst med uppskattad totalutgift 3000 tkr.
13959 Omläggning tak Mariedals högreservoar	0	310	-310	310			Tillkommande investering pga läckande tak.
13958 Råvattenstation Färgens VV omläggning tak	0	200	-200	183			Tillkommande investering i omläggning av tak, nödvändig åtgärd.
13961 Slamskrapor ARV Nohhaga, del 1	0	1 250	-1 250	0			Tillkommande reinvestering.
13963 Telfer lyftanordning ARV Nohhaga	0	75	-75	0			Tillkommande reinvestering.
13964 Omrörare & ventiler kvävesteget ARV	0	264	-264	261			Tillkommande reinvestering pga haveri.
13965 Ny pump SP611, ARV N	0	300	-300	170			Tillkommande reinvestering.
13966 Pump ALG-SALA181-40 ARV	0	136	-136	136			Tillkommande reinvestering.
Anpassningsinvestering	6 500	4 758	1 742	753	2 980	-2 227	
12927 Dagvattenåtgärder	1 000	1 000	0	0			Enligt plan.
12920 Huvudledning Alingsås Tätort (inkl. byggnation av ny ventilkammare)	0	42	-42	42			Tillkommande åtgärder, schaktgrop för HVL på Sandbergsv.

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/ budget 2021	Delårs-bokslut 2021	Delårs-bokslut 2020	Diff. utfall 2020/ 2021	Kommentarer prognos
12951 Nödvattenbrunn Nohaga	500	700	-200	43			Mer avancerad pumpbyggnad än vad vi tidigare prognosticerat för.
13950 Flytt av ledningar för E20, Etapp 2	5 000	1 000	4 000	19			Osäkert startdatum pga projektledare saknas.
12987 Datorisering pumpstationer	0	370	-370	370			Tillkommande utgifter.
13923 Datorisering ARV Nohaga	0	71	-71	71			Tillkommande utgifter.
13921 Byte styrsystem Sbn ARV	0	250	-250	146			Kvarstående arbeten på tillkommande projekt från 2019, vilka delvis senarelagts till 2021 pga personalbrist.
Ombyggnad sodadosering Färgens VV	0	200	-200	0			Tillkommande nödvändig åtgärd för att anpassa en doserlinje till pumpar av annat fabrikat.
13928 Ny mätutrustning parshallrännor ARV	0	150	-150	61			Tillkommande investering i styrutrustning för kemikaliedosering.
Primärslam till röt-kammare		650	-650	0			Tillkommande inv om totalt 1.300 tkr varav 650 tkr väntas infalla i år för effektivare slamhantering och förbättrad arbetsmiljö.
13935 Dörr- och brandlarm, yttre anläggningar dricksvatten	0	25	-25	0			Budgeterat 2020 (högreservoarer samt PS) men pumpstationer (PS) försenat till 2021.
13960 Ombyggn trapphus Mariedals högreservoar	0	300	-300	2			tillkommande investering, nödvändig åtgärd. Inväntar bygglov.
Totala utgifter	145 731	68 612	77 119	18 352	35 278	-16 927	

Prognos och prognosförändring

Årets investeringsprognos har justerats ned med drygt 12 000 tkr sedan den fördjupade månadsuppföljningen och uppskattas nu till **68 612 tkr**, vilket är **77 119 tkr** lägre än budgeterat. Den främsta orsaken är att ombyggnaden av Nohaga reningsverk har försenats ytterligare. Budgeterade medel för ombyggnaden år 2021 uppgår till 77 881 tkr men till följd av förseningen väntas nu endast drygt 15 000 tkr av dessa medel att förbrukas. Vidare beräknas exploateringsinvesteringarna bli drygt 15 000 tkr lägre än budgeterat på grund av förseningar av detaljplaner och byggprojekt.

Som framgår av ovan tabell avviker även andra projekt jämfört med budget bland annat på grund av förskjutningar i tidplaner. Många av investeringsprojekten, både i projekteringsfas och utförandefas, måste ständigt anpassas efter ny information och tillkommande faktorer, vilket i sin tur påverkar det slutliga utfallet.

Utfall för perioden

Utfallet för perioden uppgår till **18 352 tkr**, vilket är betydligt lägre än budgeterat främst till följd av förseningar i projekten. Den största avvikelser avser ombyggnaden av Nalhaga reningsverk men exploateringsinvesteringarna, VA-utbyggnaden i *Västra Bodarna* samt projektet för *flytt av ledningar för E20* uppvisar också större avvikelser mot budget.

Jämförelse mellan åren

Jämfört med delårsbokslutet 2020 så är utfallet **16 927 tkr** lägre innevarande år. Utfallet mellan åren är svårt att jämföra då investeringsprojektens antal och omfattning kan variera stort mellan åren. Den största avvikelser mellan åren återfinns dock inom området **expansionsinvesteringar** där utfallet hittills i år varit **8 162 tkr** lägre jämfört med förra året då verksamheten hade höga utgifter för VA-utbyggnaden i området *Hulabäck*.

Även **Reinvesteringar** har ett lägre utfall hittills i år med totalt **6 538 tkr**. Orsaken är främst att utgifterna för pumpstationer var betydligt högre under år 2020 då större investeringsåtgärder utfördes i ett flertal anläggningar för att uppnå nödvändig driftsäkerhet samt för att uppfylla arbetsmiljökrav. Vidare var utgifterna för *ledningsunderhåll* högre förra året då flera större VA-arbeten utfördes under perioden. Däremot har utgifterna för ombyggnaden av ARV Nalhaga varit högre i år.

Utgifterna inom området **anpassningsinvesteringar** är **2 227 tkr** lägre än motsvarande period förra året. Huvudorsaken är att projektet för *flytt av ledningar för E20* var i en intensivare fas förra året.

Förutbetalda intäkter som periodiseras över sin nyttjandetid

Inom VA-verksamheten förekommer förutbetalda intäkter i form av anläggningsavgifter. I samband med att fastigheter ansluts till det kommunala VA-nätet tar VA-verksamheten ut en anläggningsavgift för vatten och avlopp från abonnenterna. Endast 5 % av de debiterade anläggningsavgifterna resultatförs som en direkt intäkt under innevarande år. Resterande del, det vill säga 95 % av den debiterade avgiften, anses vara förutbetald (en skuld till abonnenterna). De förutbetalda inkomster som verksamheten fått in under året periodiseras/fördelas framåt i tiden och genererar månatliga intäkter under anläggningens resterande livslängd. Dessa intäkter möter på så sätt de kostnader verksamheten har i form av avskrivningar på de investeringar som gjorts i VA-nätet.

Anläggningsavgifter från verksamheten delas i nedan tabell upp i två delar. Dels anläggningsavgifter inom ordinarie VA-verksamhet, dels avgifter som tas ut i samband med utbyggnad av exploateringsområden. Prognosavvikelser jämfört med budget kommenteras nedan per projekt.

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/budget 2021	Delårs-bokslut 2021	Delårs-bokslut 2020	Diff. utfall 2020/2021	Kommentar avvikelse prognos / budget
Inkomster							
- Anläggningsavgifter VA	14 678	13 984	-694	8 708	4 224	4 483	
Strötomter (02801)	2 375	3 088	713	1 719	919	800	Osäker prognos. Beror på hur snabbt byggnation kommer igång på ett antal fastigheter.
Röhult Blåtjärns v (02802)	143	713	570	585	0	585	Ökad prognos då byggnation försenats från tidigare år, fyra godkända bygglov.
Simmenäs (02811)	190	190	0	0	180	-180	Osäker prognos.
NV Sävelund (02810) (Tomtered)	0	209	209				Tillkommande objekt, Rättaregården 4, nytt bygglov.
Norsesund (02805)	285	285	0	258	0	258	Enligt plan.
Utbyggnad inom Östra Färgen inkl överföringsledning (02812)	9 310	9 500	190	6 145	3 125	3 020	Prognos osäker men något uppjusterad jämfört budget.
Västra Bodarne (02818)	2 375	0	-2 375				Försenat. Utbyggnad VA väster om jvg inte påbörjad ännu. Flyttas till 2022.
- Anläggningsavgifter Exploatering VA	6 721	8 930	2 209	1 516	2 565	-1 049	
Lövekulle etapp 3 Skår (02852)	831	1 131	299	801	1 485	-685	Höjd prognos då många bygglov är på gång.

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/ budget 2021	Delårs-bokslut 2021	Delårs-bokslut 2020	Diff. utfall 2020/2021	Kommentar avvikelse prognos / budget
Östra Ingared (02813)	570	1 425	855	111	589	-478	Höjd prognos då byggnation beräknad 2020 förskjutits till 2021. Prognos något osäker då viss beräknad byggnation inte fått startbesked ännu.
Frostvägen (02826)	665	0	-665				Ej längre aktuell. Detaljplanearbetet är avbrutet, projektet nerlagt.
Prästerydsvägen (Rosendal) (02862)	404	399	-5	0	111	-111	Kan ev. ökas med någon byggnation men endast mindre avvikelse.
Tokebacka VA (02819)	950	1 520	570	605	0	605	Ytterligare fastigheter tillkommit i prognos, Räddningstjänst + Stormansg. 5
Nordöstra Stadsskogen (Stadsskogen Planering AT) inkl Grankullegatan	903	0	-903	0	103	-103	Osäker prognos. Ingen byggstart för Tomteboskogen 1. Trolig senareläggning till 2022.
Ragnehillsgatan (02844)	119	0	-119				Försenat. Nybyggnadskarta för Gasellen 2 o 3 finns men ingen byggnation 2021.
(Västra) Bergkullegatan	1 330	0	-1 330				Försenat. Utbyggnad inte påbörjad ännu. Anläggningsarbete förväntas inledas sommaren 2021 med debitering först 2022.
Norsesundsvägen (02894)	119	314	195	0	278	-278	Tillkommande objekt som försenats från 2021. Bygglovsprocess osäker.
Lövekulle etapp 1 fritid (02837)	152	152	0				Prognos osäker för objektet (Lövekulle 1:236).
Prästlyckan o Brunnsgråden	679	3 325	2 646				Höjd prognos avseende Prästlyckan.
Norra Borgen (02804), Skansen 1	0	665	665				Tillkommande objekt. Starbesked 2021-04-21
Summa	21 399	22 914	1 515	10 224	6 790	3 434	

Prognos och prognosförändring

Årets prognos för anläggningsavgifter uppgår till **22 914 tkr**, vilket är **1 515 tkr** högre än budgeterat. Prognosen har förbättrats med ca 1 300 tkr sedan den fördjupade månadsuppföljningen, vilket huvudsakligen beror på tillkommande anslutningar av strötomter. Som tabellen visar finns det avvikelser mot budget inom flera geografiska områden och dessa beror mestadels på förskjutningar i projektens tidplaner. Generellt varierar intäkter från anläggningsavgifter kraftigt över tid eftersom tidpunkten för när anläggningsavgifterna kan tas ut påverkas av många olika faktorer, vilket gör

anläggningsavgifterna svårbudgeterade. Exempel på faktorer som påverkar är bygglovshantering, detaljplanering, tomtförsäljning, utbyggnadstakten, förskjutningar i tid av ledningsläggning samt förskjutning i tid av planerade byggprojekt inom kommunen.

Utfall för perioden

Förutbetalda intäkter från anläggningsavgifter uppgick under perioden till **10 224 tkr** och kommer till största delen från anslutning av abonnenter i området Östra Färgen (se vidare i ovan tabell). Utfallet är något lägre än budgeterat för perioden. Debitering av anläggningsavgifter följer den takt som fastigheter bebyggs inom kommunens VA-verksamhetsområden. Var, och i vilken takt, byggnation sker styrs av efterfrågan.

Jämförelse mellan åren

Förutbetalda intäkter är totalt **3 434 tkr** högre innevarande år jämfört med år 2020. I år har anslutningstakten varit högre vid Östra Färgen där den största avvikelser mellan åren på ca 3 000 tkr återfinns. Vidare har fler strötomter anslutits hittills i år. Den här typen av utgifter är dock svåra att jämföra mellan åren då byggnationen kan variera kraftigt mellan olika områden, år samt rådande konjunktur. Skillnaderna mellan åren per område framgår av ovan tabell.

Investeringsbidrag

För året har ett riktat bidrag beviljats av Länsstyrelsen med upp till 50% av investeringsutgiften för upprättande av pumphus inklusive installationer vid Nolvaga nödvattentäkt för att uppnå en tryggad tillgång till dricksvatten. Åtgärden utförs under året och väntas vara klar innan årsskiftet. Utav beviljat bidrag på maximalt 475 tkr har 356 tkr (75%) utbetalats i förskott. När investeringen har färdigställts kommer bidraget att intäktsföras i takt med avskrivningskostnaderna. Motsvarighet saknas föregående år.

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/budget 2021	Delårs-bokslut 2021	Delårs-bokslut 2020	Diff. utfall 2020/2021
Inkomster						
Bidrag pumphus, Nolvaga nödvattentäkt	0	475	475	356	0	356
Summa	0	475	475	356	0	356

Personalavsnitt

Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning

Under året har Samhällsbyggnadsförvaltningen haft 22 tjänster utannonserade inom verksamheten för den tidigare organisationen för Samhällsbyggnadskontoret. Förvaltningen har fått ett antal sökande med efterfrågad kompetens i nästan samtliga rekryteringar. Antalet rekryteringar har ökat något jämfört med motsvarande period för 2020 då det var 17 tjänster utannonserade. Majoriteten av annonseringen avser ersättningsrekryteringar, men även nya tjänster har tillkommit då verksamheten kräver det. Förvaltningen har gått med i GR:s satsning "Framtidens samhällsbyggare" och därmed anställt en trainee.

Inom plan- och bygglovsverksamheten samt när det gäller projektledare inom väg/infrastruktur ser förvaltningen en risk då sökande med erfarenhet är få. Sökande har efterfrågad utbildning och kommer direkt från studier.

För den gemensamma kompetensen på förvaltningen är det utvecklande med nyanställda då de ofta kommer med nya perspektiv och kompetenser. Detta utgör en bas i kompetensutvecklingen som sker i det dagliga arbetet då aktuella frågeställningar aktivt diskuteras kollegor emellan.

Planerad kompetensutveckling i form av utbildningar har under året till stor del varit digitala, vilket fungerat bra. Exempelvis "Öka trafiksäkerheten vid gatuarbete i tätort". Viss utbildning har skett fysiskt och anpassat som till exempel "Hantering av farligt avfall" för ÅVC-personal, yrkeskompetensbevis (YKB) för chaufförer, "Arbete på väg" för utförarpersonal och ledarskapsutbildning för arbetsledare. Generellt har kompetensen inom digitalisering höjts för hela förvaltningen under året. Individuell planering görs i den årliga Medarbetaröverenskommelsen.

Arbetsmiljö

Nämndens arbetsmiljömål att förbättra möjligheterna att rekrytera och behålla kompetent personal genom målmedvetna, långsiktiga satsningar inom arbetsmiljöområdet går åt rätt håll. Det finns en struktur och ett årshjul vad gäller till exempel samverkan och systematiskt arbetsmiljöarbete. Inför verksamheternas arbetsplatsträffar (APT) skickas ett APT-material ut till samtliga chefer med samlad information att förmedla vidare. Underlaget ger förutsättningar att nå ut med information i organisationen på ett strukturerat sätt och ger ökad delaktighet för medarbetarna.

Förvaltningen fortsätter värdegrundsarbetet och har bland annat arbetat med övningar som anpassats efter verksamhetens förutsättningar och behov.

Under året har stor kraft lagts på att anpassa verksamheterna så att de kan bedrivas så bra som möjligt med tanke på att förvaltningen har ställt om till ett digitalt arbetssätt på flera enheter. Några av verksamheterna (där det har varit möjligt) har ställt om till en distansbaserad organisation, vilket innebär att det finns en inbyggd flexibilitet för att komma

till kontoret endast vid behov. Verksamheten har fungerat oavsett kontorsplats. De personer som har haft behov av att vara på kontoret har därmed också fått möjlighet till det då närvaron har glesats ut.

Inom kontoret på Sveagatan har en flytt i lokalerna skett i syfte att anpassa hur personalen sitter till den nya organisationen så att effektivitet och trivsel ökar.

Åtgärder efter genomförd arbetsmiljöutredning på en arbetsplats pågår där fackliga parter även deltar.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har sjunkit betydligt detta halvår jämfört med motsvarande tid förra året. Några långtidsfrånvarande har successivt återgått i tjänst. Flera verksamheter har haft möjlighet att erbjuda distansarbete på grund av restriktionerna vilket gör att den normala smittspridningen med förkylningar och magsjuka kollegor emellan uteblivit. Samtliga medarbetare på plats har hållit avstånd och följt övriga rekommendationer vilket underlättat frisknärvaron. Enstaka smitta har skett kollegor emellan där smittan kommit in på arbetsplatsen men det har inte blivit några allvarliga konsekvenser för vare sig individer eller verksamhet. Av den sjukfrånvaro som finns är majoriteten av orsakerna andra medicinska orsaker och ej arbetsrelaterade.

Statistik för hela Samhällsbyggnadsförvaltningen, ackumulerat för januari-juli:

Sjukfrånvaro %	2020-07-31	2021-07-31	Differens 2021-2020
Totalt	8,31	5,16	-3,15
≤ 29 år	11,05	7,91	-3,14
30-49 år	10,06	5,25	-4,81
50 år ≥	5,71	4,64	-1,07
Kvinna	12,01	5,14	-6,87
Man	6,06	5,17	-0,89
Dag 1-14	2,85	1,9	-0,95
Dag 1-59	4,39	2,64	-1,75
Dag 59 >	3,92	2,5	-1,42

Sjukfrånvaron avser siffror för månadsavlönade fram till och med den 31 juli. Dagintervallen är procentuellt utifrån ordinarie arbetstid, ej utifrån den totala sjukfrånvaron. Statistiken är justerad för 2019 och 2020 utefter nuvarande SBF organisation.

Ordlista

Verksamhetsbegrepp

APT	Arbetsplatsträff, ett regelbundet möte på arbetsplatsen där arbetsledare och alla medarbetarna för dialog om mer övergripande frågor.
ARV	Avloppsreningsverk
E-tjänster	Offentliga e-tjänster har av Verket för förvaltningsutveckling ("Verva") definierats som en service som medborgare och företag kan använda för att uträtta olika ärenden som de har hos en offentlig myndighet. Denna service tillhandahålls som en elektronisk tjänst och erhålls till exempel med hjälp av en dator, mobiltelefon eller via avancerad telefonservice.
GC-väg	Gång- och cykelväg
GIS	Ett Geografiskt informationssystem är programvara som hanterar insamling, lagring, bearbetning, analys och presentation av geografisk data.
Indikatorer	Kommunens mål konkretiseras av indikatorer för att vara möjliga att följa upp. Indikatorerna har ett målvärde som beskriver vilket resultat som ska uppnås för att uppfylla de prioriterade målen.
Internkontrollplan	Internkontrollplan är en del av kommunens styrmodell. De processer/punkter som ingår i planen anses vara viktiga att regelbundet följa upp så att förvaltningen bidrar med att kommunens mål uppfylls. De processer som skall kontrolleras enligt planen identifierades vid risk- och väsentlighetsanalysen (se nedan).
Kolada	Statistikdatabas för kommuner.

LSG	Lokal samverkansgrupp.
Nyckeltal	En benämning på vissa tal som används för att värdera ett företag eller en organisation och dess verksamhet.
Prioriterade mål	De prioriterade målen fastställs inför ny mandatperiod och beslutas i kommunens budget, men revideras årligen vid behov i samband med budgetberedning.
Styrmodell	Styrmodellen innehåller flera olika delar som tillsammans bildar kommunens styrsystem.
VA	Vatten och avlopp
VV	Vattenverk
Väsentlighet och risk	Vid en väsentlighets- och riskanalys belyses verksamhetens processer. Det som bedöms är om det finns risker för att någonting negativt påverkar förvaltningens förmåga att bidra till kommunens övergripande mål. Identifieras en risk görs bedömningen om dess väsentlighet. Om analysen ger en hög sannolikhet för en risk samtidigt som en väsentlig skada kan uppstå kan det beslutas om en omedelbar åtgärd. Det kan även beslutas om ett åtagande eller en internkontrollpunkt.
ÅVC	Återvinningscentral (Sollebrunn och Bälinge)
ÅVS	Återvinningsstationer (ofta i anslutning till livsmedelsbutiker)

Ekonomitermer

Avskrivning	När en tillgång har införskaffats med syftet att användas under en längre period, kan dess kostnad fördelas över hela perioden. När perioden har förflutit betyder det att tillgången är avskriven och inte längre utgör någon kostnad.
Budget	Syftet med budgetering kan beskrivas som en prognos av intäkter och kostnader inför en period. Budgeten används som ett verktyg för beslutsfattning.
EIRA-indelning	Investeringarna delas in i olika grupper (expansionsinvesteringar, imageinvesteringar, reinvesteringar och anpassningsinvesteringar) utifrån målet/syftet med investeringen.
Fordran abonnenter	Har vi en fordran på abonnenterna (avfall och VA) innebär det att taxan som tagits ut inte har räckt för att täcka kostnaderna för att bedriva verksamheten.
Förutbetalda intäkter	Förutbetalda intäkter är inkomster du fått betalt för eller skickat faktura på och som helt eller delvis ska intäktsredovisas kommande räkenskapsår. Detta berör främst VA och anslutningsavgifter som faktureras ett år men där intäkten fördelas på kommande 25 år.
Gemensamma resurser	Med gemensamma resurser avses de resurser som fördelas mellan de två förvaltningarna på Sveagatan. Exempel på detta är inköpta tjänster (till Sveagatan) som städning och hyreskostnad. Syftet med att hantera dessa kostnader som gemensamma är att vi enklare och mer effektivt kan fördela ut kostnaderna. Även personella resurser ingår, såsom administration, ekonomi, och nämndsekreterare. Syftet med att ha dessa som en gemensam resurs är att ha en mer driftsäker och mer effektiv stödresursorganisation.
Intäkter	En intäkt är värdet i pengar av de prestationer som utförts under en tidsperiod, alltså värdet av periodens försäljning. Intäkter och kostnader är det som utgör resultaträkningen, där differensen mellan de två utgör resultatet.



Verksamheterna i det här dokumentet är oftast helt eller delvis finansierade med intäkter. Det som inte finansieras med intäkter finansieras med kommunbidrag (se längre ner).

Investering	Med investeringar i det här dokumentet avses tillgångar, exempelvis infrastruktur, byggnader eller maskiner som skrivs av under flera år. Se även under avskrivningar.
Kommunbidrag	I den kommunala ekonomin menas, med kommunbidrag, det anslag som kommunfullmäktige delar ut till de skattefinansierade verksamheterna (inte Avfall och VA).
Kostnader	Ett sätt att definiera en kostnad är att beskriva det som att det är värdet av förbrukade resurser under en period. Intäkter och kostnader är det som utgör resultaträkningen, där differensen mellan de två utgör resultatet.
Planavtal/planavgift	Detaljplaneverksamheten finansieras genom att planavtal skrivs med köpare av detaljplaneförändring eller detaljplaneupprättande. Köparen betalar för faktiska kostnader för att upprätta planen, inklusive nedlagda timmar och beställda utredningar. Ibland, och i synnerhet om det är många motparter/köpare som skall betala för detaljplanerna, tas istället en schablonavgift ut i samband med att bosatta inom ett planområde ansöker om bygglov (planavgift).
PO-pålägg (-tillägg)	Personalomkostnadstillägg går främst till pension samt sjuk- och olycksfallsförsäkringar. De beräknas på lönen och uppgår till ca 40% där lagstadgade arbetsgivaravgifter uppgår till ca 32 % och resterande 8% i huvudsak avser avtalspension.
Resultaträkning	Det kallas för resultaträkning för att det är här som förvaltningens resultat kan utläsas genom en sammanställning av intäkter och kostnader under en räkenskapsperiod, oftast ett år. Resultatet fås genom att addera intäkterna och sedan dra bort kostnaderna och visar då om förvaltningen gjort ett överskott eller underskott. Resultatbudgeten är en plan över framtida intäkter och kostnader och vad de kommer göra för verksamhetens resultat.

Skuld abonnenter

Har vi en skuld till abonnenterna (Avfall och VA) innebär det att taxan som tagits ut varit högre än vad som krävs för att täcka kostnaderna för att bedriva verksamheten.

Utdebitering

av personalkostnader

För att förvaltningen skall få betalt för utförda tjänster tidsredovisar personalen på uppdrag eller projekt. Denna tidsredovisning ger upphov till utdebitering/fakturering av personalkostnad.