

Fördjupad Månadsuppföljning Samhällsbyggnadsnämnden 2020

Omedelbara åtgärder

En risk där nämnden identifierat att det krävs en omedelbar åtgärd är att bristfälliga verktyg och bristfällig metod för projektstyrning kan leda till sämre ekonomisk uppföljning och lägre kvalitet på prognosarbetet. Ett arbete att se över investeringsprocessen har därför inletts. Coronakrisen har dock medfört att utvecklingsarbete har fått prioriteras ned. Arbetet är fortfarande pågående, men försenat.

Ekonomi

Inledande sammanfattning

Under rådande omständigheter, då spridningen av Covid-19 påverkar samhället, så finns det stora osäkerheter i de ekonomiska prognoserna. Poster som kan påverkas för Samhällsbyggnadsnämnden är exempelvis intäkter inom flera verksamheter, personalkostnader och kostnader för material och det är i nuläget svårt att överblicka de ekonomiska konsekvenserna fullt ut. På grund av sjukdom internt eller hos leverantörer skulle tidplaner för projekt till exempel kunna bli förskjutna, vilket i så fall skulle kunna påverka investeringsutfallet för 2020.

Samhällsbyggnadsnämndens *skattefinansierade verksamheter* prognosticerar i dagsläget ett nollresultat. Både positiva och negativa avvikelser påverkar det förväntade resultatet. Investeringsutfallet förväntas också bli i linje med budget totalt sett.

Avfallsverksamheten prognosticerar inte heller någon avvikelse mot resultatbudgeten på sista raden. Investeringsutfallet blir dock lägre än budgeterat eftersom det i dagsläget inte finns behov av att köpa in något nytt fordon.

Totalt prognosticerar *VA-verksamheten* i dagsläget en negativ avvikelse mot budget på **214 tkr** som - om den realiserar - kommer att påverka kommunens totala resultat. Detta förklaras av lägre intäkter såväl från bruksavgifter från industrier som från anläggningsavgifter. Samtidigt prognosticeras verksamhetens kostnader i nuläget totalt bli lägre, främst på grund av lägre personalkostnader, men detta kompenserar inte fullt ut det förväntade intäktsbortfallet. Då det ännu är tidigt på året bedöms denna prognos dock vara mycket osäker samtidigt som rådande läge avseende Covid-19 ytterligare försvårar prognosbedömningen.

Årets VA-investeringar prognosticeras till **94 300 tkr**, vilket är **26 390 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 projektet för ombyggnad av ARV Nollhaga.

Skattefinansierade verksamheter

Drift

Belopp i tkr	Budget 2020	Utfall tom april 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos/ budget 2020	Utfall tom april 2019	Differens utfall 2019/2020
Verksamhetens intäkter	47 053	15 808	47 338	286	10 231	5 577
Personalkostnader	-53 533	-16 927	-52 200	1 333	-16 437	-490
Lokalhyror	-4 515	-1 428	-4 457	58	-1 249	-179
Köp av tjänster	-27 541	-8 608	-29 117	-1 576	-6 570	-2 038
Utdebitering personalkostnader	25 088	8 101	25 139	51	9 820	-1 719
Övriga kostnader	-48 106	-13 214	-48 253	-146	-14 273	1 059
Verksamhetens kostnader	-108 607	-32 076	-108 887	-280	-28 709	-3 367
Verksamhetens nettokostnader	-61 554	-16 268	-61 549	5	-18 478	2 210
Kommunbidrag	61 554	20 518	61 554	0	18 006	2 512
Finansnetto	0	-1	-5	-5	0	-1
Årets resultat	0	4 249	0	0	-472	4 721

Prognos och prognosförändring

I dagsläget prognosticeras, precis som föregående månad, ett nollresultat för Samhällsbyggnadsnämndens skattefinansierade verksamheter. Det rådande läget med en spridning av Covid-19 i samhället gör att prognosen är mycket osäker. Det är i nuläget svårt att överblicka de ekonomiska konsekvenserna då det inte finns något tydligt tidsperspektiv att förhålla sig till och ytterligare åtgärder kan komma att vidtas. Alingsås kommun har i dagsläget vidtagit åtgärder för att stödja näringslivet och en sådan åtgärd är att inte ta ut någon avgift för ansökningar som gäller uteserveringar, tillfällig försäljning och försäljning från den 20 mars till den 30 december. Detta innebär ett intäktsbortfall på ca 180 tkr. Trots detta intäktsbortfall förväntas **verksamhetens intäkter** bli högre än budgeterat. Detta beror framförallt på högre förväntade intäkter inom gatuverksamheten. En osäkerhet finns rörande bygglovsintäkter vid en eventuell förestående lågkonjunktur.

Årets **personalkostnader** förväntas i dagsläget bli drygt **1 333 tkr** lägre än budgeterat. Detta beror främst på vakanser. Huruvida personalkostnaderna kommer att påverkas av coronakrisen är svårt att säga i dagsläget. Motsvarande kostnader för vikarier kommer dock inte bli aktuellt om det rör sig om kortare sjukdomsperioder.

Köp av tjänster förväntas bli **1 576 tkr** högre än budgeterat. Avvikelsen beror på interimscchef för gatu- och parkavdelningen och högre kostnader för bland annat utredningar samt för IT-stöd än budgeterat.

Övriga kostnader förväntas bli **146 tkr** lägre än budgeterat och består av flera mindre avvikelser. Den största posten rör högre kostnader än budgeterat för annonsering inom bygglovsverksamheten.

Utfall för perioden

Intäkterna ligger ungefär i linje med en rakt periodiserad budget.

Personalkostnaderna ligger lägre än en rakt periodiserad budget. Detta beror främst på vakanser där personal förväntas vara på plats under sommaren eller tidig höst.

Vissa av nämndens verksamheter har säsongsvariationer vilket leder till att det inte ger en rättvisande bild att se enbart på utfallet under perioden januari – april. Kostnader för parkentreprenaden ligger t.ex. till stor del under sommarhalvåret och vägbidrag betalas ut under hösten vilket påverkar utfallet för **köp av tjänst** och **övriga kostnader** vilka båda är lägre än en rakt periodiserad budget. Även när i tiden utredningar genomförs påverkar utfallet.

Jämförelse mellan åren

Intäkterna är **5 577 tkr** högre 2020 jämfört med samma period 2019 och beror främst på högre intäkter inom plan- och bygglovsverksamheten. Även intäkterna inom gatuverksamheten är högre än motsvarande period 2019.

Personalkostnaderna är något högre 2020 jämfört med motsvarande period 2019. Detta kan förklaras av löneökningar.

Köp av tjänster är **2 038 tkr** högre 2020 jämfört med 2019. Skillnaden beror delvis på högre konsultkostnader 2020 till exempel vid utredningar inom planverksamheten, för inhyrda bygglovshandläggare och interimscchef på gatu- och parkavdelningen.

Utdebitering personalkostnader är lägre 2020 jämfört med 2019. Differensen beror på att timpriser som inte är baserade på taxor är justerade för att anpassas efter de redovisningsregler som gäller. Det lägre timpriset påverkar även utfallet för **övriga kostnader** som är lägre 2020 jämfört med motsvarande period 2019. Totalt sett har dock mer tid redovisats än motsvarande period 2019.

Investeringsprognos

För Samhällsbyggnadsnämndens skattefinansierade verksamheter prognosticeras i dagsläget ingen total avvikelse mot budget. Den rådande situationen gör dock att det finns en större osäkerhet i prognosen än tidigare. På grund av sjukdom internt eller hos leverantörer skulle tidplaner för projekt till exempel kunna bli förskjutna vilket i så fall skulle kunna påverka investeringsutfallet för 2020.

Utfallet är lägre än motsvarande period 2019 framförallt när det gäller reinvesteringar och anpassningsinvesteringar.

(tkr)	Budget	Utfall tom april 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos/budget 2020	Utfall tom april 2019	Differens utfall 2019/2020	Kommentar avvikelse prognos/budget 2020
Expansionsinvesteringar	6 236	1 458	6 297	-61	1 407	-51	
Gata, trafik							
Nya cykelbanor enligt Trafikplan	4 700	1 165	4 700	0			
Ombyggnad busshållplatser	600	0	600	0			
Fasta trafikräknare	0	60	60	-60			Investering pga en trafikräknare blivit stulen.
Park, natur							
Stadsodling	36	0	36	0			
Förbättring av dagvattenhanteringen	250	6	250	0			
Hundlekplatser	0	1	1	-1			
Gis, övrigt							
Kvalitetssäkra och strukturera hela GIS - databas/ GIS - data	300	72	300	0			
Automatiseringar av data uttag	250	154	250	0			
Hulkdator	100	0	100	0			
Imageinvesteringar	0	0	0	0	0	0	
Gata, trafik							
-	0	0	0	0			
Park, natur							
-	0	0	0	0			
Gis, övrigt							
-	0	0	0	0			
Reinvesteringar	28 602	1 176	28 536	66	3 983	2 807	
Gata, trafik							
Ospec arbetsprogram	3 500	139	3 429	71			
Bro Gamla Vänersborgsvägen	3 500	32	3 500	0			
Gatubelysning vägföreningar	200	0	200	0			

(tkr)	Budget	Utfall tom april 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos/ budget 2020	Utfall tom april 2019	Differens utfall 2019/2020	Kommentar avvikelse prognos/budget 2020
Utbyte av skyltar	150	8	150	0			
Asfalt Avskrivning > 5 år ca 50 % av totalbehov	3 000	35	3 000	0			
Ospec Bilar, maskiner och inventarier	7 000	271	7 000	0			
Mindre åtgärder på GC-nät enligt Trafikplan	1 000	178	1 000	0			
Mindre åtgärder på Gatunätet	1 000	18	1 000	0			
Park, natur							
Ospec Arbetsprogram natur	100	0	100	0			
Maskininvesteringar	50	0	50	0			
Lekplatser, upprustning	3 664	93	3 664	0			
Parker, skyltar, lekplatser	100	0	100	0			
Fasta sittplatser	400	12	400	0			
Förädling av parkmark enl parkplan	1 552	4	1 552	0			
Ospec Arbetsprogram park	217	20	217	0			
Nolhaga Park	1 848	43	1 848	0			
Inventarier	50	26	50	0			
Stadskärnan park	51	0	51	0			
Naturresevat	100	38	100	0			
Järtas park	0	5	5	-5			
Gis, övrigt							
Inventarier Sveagatan	500	72	500	0			
Cyklar	20	0	20	0			
Digitalisering	200	15	200	0			
Primärkarta 2020	400	166	400	0			
Anpassningsinvesteringar	7 080	284	7 085	-5	1 182	898	
Gata, trafik							
GC-bana Kungegårdsgatan	1 800	56	1 800	0			
Åtgärder mot skredrisk Sävåån	1 000	171	1 000	0			
Stadsmiljöåtgärder	3 000	19	3 000	0			
Trafiksäkerhetsåtgärder	400	20	400	0			
Investeringar p g a dagvattenplan	300	2	300	0			
Åtgärder buller	100	0	100	0			
Tillgänglighetsanpassning	400	9	400	0			
GC-bana Kristineholmsv.	0	5	5	-5			
Park, natur							
Mariedal	80	2	80	0			
Gis, övrigt							
-	0	0	0	0			

(tkr)	Budget	Utfall tom april 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos/ budget 2020	Utfall tom april 2019	Differens utfall 2019/2020	Kommentar avvikelse prognos/budget 2020
Summa	41 918	2 918	41 918	0	6 572	3 654	

Förutbetalda intäkter som periodiseras över sin nyttjandetid

Belopp i tkr	Budget 2020	Utfall tom april 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos/ budget 2020	Utfall tom april 2019	Differens utfall 2019/2020
Inkomster						
Hållplats Mariedalsvägen	109	0	0	-109	0	0
Hållplats Valhallavägen	82	0	82	0	0	0
Mariedal park	29	0	29	0	0	0
-varav exploatering				0		0
Summa	220	0	111	-109	0	0

I ovanstående tabell redovisas bidrag för bland annat byggnation av busshållplatser. Byggnation av hållplats Mariedalsvägen kommer inte att ske 2020 och därför kommer inte heller bidrag för denna hållplats betalas ut. Anledningen till att hållplatsen inte kommer att byggas 2020 är att Västtrafik ser över busstrafiken på sträckan.

Några utbetalningar av bidrag har inte skett under årets fyra första månader. Inte heller under motsvarande period 2019 utbetalades några bidrag.

Avfall

Drift

Belopp i tkr	Budget 2020	Utfall tom april 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos/budget 2020	Utfall tom april 2019	Differens utfall 2019/2020
Verksamhetens intäkter	57 747	12 885	58 487	740	15 694	-2 809
Personalkostnader	-16 701	-4 661	-15 437	1 264	-5 143	482
Lokalhyror	0	0	0	0	0	0
Köp av tjänster	-21 733	-6 017	-22 800	-1 067	-5 852	-165
Övriga kostnader	-10 396	-3 350	-11 330	-934	-3 484	134
Verksamhetens kostnader	-48 830	-14 028	-49 568	-738	-14 479	451
Avskrivningar	-7 367	-2 496	-7 367	0	-2 545	49
Verksamhetens nettokostnader	1 550	-3 639	1 552	2	-1 330	-2 309
Finansnetto	-650	0	-652	-2	-215	215
Årets resultat före reglering till abonnentkollektivet	900	-3 639	900	0	-1 545	-2 094
Reglering abonnentkollektivet - Ökning (-)/minskning (+)	0	0	0	0	198	-198
Reglering skattekollektivet	-900	0	-900	0	0	0
Årets resultat efter reglering	0	-3 639	0	0	-1 346	-2 292

Prognos och prognosförändring

I dagsläget prognosticeras ett nollresultat för avfallsverksamheten vilket är oförändrat sedan förra prognosen.

Verksamhetens intäkter förväntas bli ca **740 tkr** högre än budgeterat. Ökningen avser intäkter för deponerat material för att täcka andra kostnadsökningar.

Personalkostnaderna förväntas i dagsläget bli drygt **1 264 tkr** lägre än budgeterat. Detta beror främst på vakanser i form av föräldraledighet och tjänst som tillsätts senare än budgeterat. Om personalkostnaderna kommer att påverkas ytterligare av coronakrisen är svårt att säga i dagsläget.

Köp av tjänster förväntas bli ca **1 067 tkr** högre än budgeterat där en stor del av ökningen består av ökade kostnader för inhyrd personal.

Övriga kostnader förväntas bli **934 tkr** högre än budgeterat. En stor del av avvikelsen beror på stora reparationskostnader på hämtningsfordon de första månaderna på året vilket påverkar helårsprognosen.

Utfall för perioden

Utfallet för perioden är inte helt rättvisande då poster saknas i utfallet. Exempelvis så är ännu inte **finansiella poster** bokförda för januari-april och utfallet för denna post är därmed noll.

Taxefaktureringen för första halvåret har periodiserats och utfallet för januari-april är drygt 13 700 tkr. När det gäller slamhantering släpar faktureringen från 2019.

Posten **personalkostnader** är lägre de första månaderna vid jämförelse med helårsprognosen. Detta beror bland annat på att vakans tillsätts senare under året.

Jämförelse mellan åren

Slamavgifterna (intäkter) låg bättre i fas under början av 2019 än i början av 2020 vilket förklarar de högre intäkterna 2019.

Kostnaderna för löner var något högre under de första fyra månaderna 2019 jämfört med i år. Orsaken till detta är främst vakanser under 2020.

Det är skillnad mellan åren när det gäller finansiella kostnader som ännu inte bokförts för 2020.

Investeringsprognos

(tkr)	Budget	Utfall tom april 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos/ budget 2020	Utfall tom april 2019	Differens utfall 2019/2020	Kommentar avvikelse prognos/budget 2020
Reinvestering	4 650	66	1 650	3 000	559	493	
Fordon	3 000	0	0	3 000			Inga fordon kommer att köpas in under året eftersom inget behov finns för detta under 2020.
Kärl	1 500	66	1 500	0	472		
Container	150	0	150	0			
Inventarier & maskiner	0	0	0	0	87		
Anpassningsinvestering	600	230	600	0	16	-214	
Sollebrunn ÅVC förbättring	100	0	100	0			
Bälinge anläggning förbättring	500	230	500	0	16		
Summa	5 250	296	2 250	3 000	575	279	

Prognosavvikelsen på 3 000 tkr beror på att fordon inte kommer att inhandlas under året då behov för utökning av- eller utbyte i fordonsflottan inte förekommer.

Utfallet 2020 består framförallt av åtgärder på Bälinge som genomförts under första fyra månaderna. En mindre mängd kärl har även införskaffats. Vid motsvarande tidpunkt under 2019 hade en större mängd kärl köpts in.

VA
Drift

Belopp i tkr	Budget 2020	Utfall tom april 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos/budget 2020	Utfall tom april 2019	Differens utfall 2019/2020
Verksamhetens intäkter	78 235	24 063	77 651	-584	20 644	3 419
Personalkostnader	-20 424	-6 301	-19 296	1 128	-5 286	-1 015
Lokalhyror	-359	-102	-359	0	-100	-2
Köp av tjänster	-11 393	-3 590	-12 239	-846	-3 524	-66
Övriga kostnader	-24 951	-7 451	-25 181	-230	-7 916	465
Verksamhetens kostnader	-57 128	-17 444	-57 074	53	-16 826	-618
Avskrivningar	-14 319	-4 142	-14 319	0	-4 051	-91
Verksamhetens nettokostnader	6 788	2 477	6 257	-531	-233	2 710
Finansnetto	-6 047	-1	-5 730	317	-1 542	1 541
Årets resultat före reglering till abonnentkollektivet	741	2 476	527	-214	-1 775	4 251
Reglering abonnentkollektivet - Ökning (-)/minskning (+)	0	0	0	0	1 775	-1 775
Reglering skattekollektivet	-741	0	-741	0	0	0
Årets resultat efter reglering	0	2 476	-214	-214	0	2 476

Prognos och prognosförändring

Helårsprognos för år 2020 visar på ett underskott med **214 tkr**. Verksamheten har ingen skuld till abonnenterna att reglera underskottet mot, vilket innebär att ett eventuellt underskott skulle slå direkt mot resultatet. Underskottet enligt aktuell prognos är totalt 1 061 tkr mindre jämfört med föregående prognos, vilket huvudsakligen förklaras av att personalkostnaderna sänkts på grund av senarelagd tillsättning av budgeterade vakanser.

Årets **intäktsprognos** har justerats ned med **584 tkr** jämfört med budget på grund av minskad intäkt från brukningsavgifter från industrier till följd av lägre volymer samt på grund av lägre intäkter från anläggningsavgifter på grund av att byggprocesser senarelagts och till följd av försenade detaljplaner och/eller bygglov i flera projekt.

Verksamhetens kostnader prognosticeras sammantaget bli **53 tkr** lägre än budgeterat. Årets **personalkostnader** förväntas bli **1 128 tkr** lägre till följd av senarelagd tillsättning av vakanser samt på grund av en oplanerad vakans och föräldraledighet vid ARV Nollhaga. I nuläget märks ingen

påverkan på personalkostnaderna med anledning av Covid-19 men beroende på utvecklingen kan det bli aktuellt att justera kommande prognoser.

Köp av tjänster förväntas avvika negativt med **846 tkr**. Detta förklaras av ökade kostnader inom ledningsnät där konsultkostnaderna ökar på grund av tillkommande utredningar av bräddning och ovidkommande vatten på avlopp i centrala Alingsås och i Sollebrunn/Gräfsnäs samt på grund av kartläggning av sjöledning. Vidare har vattenverket haft tillkommande kostnader för inspektion och rengöring av lågreservoarer. Samtidigt bidrar en förstudie kring framtida drift av ARV i Sollebrunn till ytterligare försämrade prognos för året. Härutöver tillkommer kostnader för HR-stöd, vilka inte fullt ut var budgeterade.

Övriga kostnader prognosticeras bli **230 tkr** högre än budgeterat. Inom ledningsnät prognosticeras bland annat ökade materialkostnader samt licensavgifter och inom verksamhet pumpstationer prognosticeras ökade kostnader för reparationer och underhåll.

Årets **avskrivningar** väntas i nuläget falla ut i linje med budgeterade medel medan verksamhetens **finansiella kostnader** beräknas bli **317 tkr** lägre än budgeterat eftersom årets investeringsutgifter prognosticeras understiga budgeterade medel med drygt 26 000 tkr.

Utfall för perioden

Utfallet för perioden är inte rättvisande då några poster, så som intäkter för periodiserade anläggningsavgifter samt finansiella kostnader för kommunlån, ännu inte finns registrerade i utfallet. Frånsett dessa avvikelser avviker det egentliga utfallet för perioden totalt sett positivt jämfört med en rakt periodiserad budget.

Intäkter från anläggningsavgifter genererade från anslutning av fastigheter till det kommunala VA-nätet är totalt sett något lägre hittills i år på grund av förskjutningar i tidplaner för olika byggprojekt. Även VA-avgifter från industrier ligger något lägre än budgeterat då industriernas förbrukning varit lägre än väntat. Dock kompenseras detta i viss mån av höga lakvattenintäkter på grund av hög nederbörds mängd under årets första månader. Verksamhetens **personalkostnader** är något lägre för perioden på grund av oplanerad vakans samt vakanser som kommer att tillsättas senare under året än budgeterat. **Lokalhyror** ligger i linje med budget. Kostnader för **köp av tjänster** samt **övriga kostnader** har ett lägre utfall än en rakt fördelad budget. Dessa kostnader fördelar sig dock inte jämnt över året och vissa konsultuppdrag och utredningar har ännu inte utförts.

Jämförelse mellan åren

Verksamhetens **intäkter** är **3 419 tkr** högre än föregående år främst på grund av att brukningstaxan höjts med 23,5 %. Vidare är årets intäkter för slam- och lakvattenhantering högre eftersom intäkter för slamhantering uteblev under årets första månader 2019 på grund av driftstörningar i röt-kammaren.

Personalkostnaderna är **1 015 tkr** högre innevarande år då verksamheterna anpassat sin bemanning utifrån resursbehovet inom avloppsreningsverk samt inom ledningsverksamheten.

Kostnader för **köp av tjänster** är totalt **66 tkr** högre innevarande år, dvs de ligger på en jämförbar nivå mellan åren även om vissa avvikelser finns på kontonivå.

Övriga kostnader är **465 tkr** lägre jämfört med 2019. Förklaringen är att ett par större läckor under våren 2019 gav väldigt höga entreprenadkostnader inom ledningsnätverksamheten samtidigt som två större reparationsåtgärder på maskin- och rensutrustning utfördes på avloppsreningsverket i Nolhaga.

Avskrivningar för perioden är **91 tkr** högre jämfört med 2019, 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. **Finansiella kostnader** finns inte registrerade i utfallet ännu, vilket de gjorde förra året. Dock ligger även dessa högre jämfört med förra året eftersom den totala långfristiga skulden till kommunen fortsätter att öka då investeringsmedel krävs för att täcka det stora investeringsbehov som finns i verksamheten.

Investeringsprognos

Periodens investeringsutfall uppgår till **18 803 tkr**, vilket är lägre än förväntat. Den främsta orsaken är att ombyggnaden av ARV Nohaga har försenats. Budgeterade medel för ombyggnaden år 2020 uppgår till 58 500 tkr men dessa medel kommer inte att förbrukas i sin helhet. Upphandling av entreprenör kommer dock att vara klar inom kort och då går projektet in i utförandefas. Det är förseningen av ombyggnaden som utgör den huvudsakliga orsaken till att årets investeringsutgifter prognosticeras bli **26 390 tkr** lägre än budgeterat (P3: 26 363 tkr).

Som framgår av nedan 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. Än större osäkerhet råder i nuvarande situation då vi ännu inte vet vilka eventuella effekter Covid-19 kan få på årets investeringsutfall. I dagsläget har dock inga justeringar gjorts med anledning härav.

(tkr)	Budget	Utfall tom april 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos/budget 2020	Utfall tom april 2019	Differens utfall 2019/2020	Kommentar avvikelse prognos/budget 2020
Expansionsinvestering	30 100	8 835	26 851	3 250	9 013	-178	
Varav Expansions-investering - VA	20 750	8 835	20 400	350	8 364	471	
12910 Div. ledn. arbeten, serviser i verksamhetsområde	1 000	248	1 000	0			
12975 Hulabäck utbyggnad VA	11 000	8 080	13 000	-2 000			Ingår i VA-strategin för Östra Färgen (etapp från Svanvik till Lygnareds camping). Fördyring pga. blött område samt dyrare pumpstation.
12972 Skämningared/ Svanvik Utbyggnad VA	500	285	500	0			
12936 Utr. för insaml. av mätdata från vattenmätare	200	69	200	0			
13911 Ny tryckstegr. stn. Östra Ängabo	200	0	0	200			Finns ännu ingen projektplan/tidplan. Tveksamt om detta genomförs under 2020.
13917 Västra Bodarne Etapp 2	5 000	0	1 500	3 500			Försening leder till lägre prognos än budget. Ev start senhösten.
13907 Tillb. Huvudbyggnad Färgens VV	400	7	1 750	-1 350			Arbetet påbörjas i april. Viss osäkerhet kring totalkostnad. Entreprenör har lämnat en preliminär prognos.
13924 Ny vattentäkt Bjärke	300	0	0	300			Planerad projektering ny vattentäkt pga. brist på råvatten av rätt kvalitet senarelagd då andra alternativ behöver utredas innan provpumpning genomförs.
13926 Etapp 2 digitalisering pumpstationer	0	146	300	-300			Kvarstående arbeten från 2019.

(tkr)	Budget	Utfall tom april 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos/ budget 2020	Utfall tom april 2019	Differens utfall 2019/2020	Kommentar avvikelse prognos/budget 2020
13938 Etapp 3 Digitalisering pumpstationer	1 600	0	1 600	0			
12933 Nya brandposter VA	300	0	300	0			
12835 VA-anl Knektegårdsgatan	250	0	250	0			
<i>Varav Expansionsinvestering - Exploatering VA</i>	<i>9 350</i>	<i>1</i>	<i>6 451</i>	<i>2 900</i>	<i>649</i>	<i>-649</i>	
Ospecificerade projekt (exploatering)	3 200	0	3 200	0			Ospecificerad budgetpost.
12833 Frostvägen	250	0	250	0			
12810 T3 Bergkullegatan	3 000	0	1 500	1 500			Försenad utbyggnad, på gång med byggstart.
12851 Nordöstra Stadsskogen	1 600	0	200	1 400			Försenat bl. a. pga. tvist om högspänningskabel samt detaljplan. Utgift i år endast projektering.
12852 Prästlyckan och Brunnsgården	500	0	500	0			
12853 Norra Stadsskogen E4	100	0	100	0			
12854 Norra Stadsskogen E5	100	0	100	0			
12829 Prästerydsvägen VA	0	1	1	-1			Tillkommande utgifter.
11811 Krangatan förlängning under järnvägen	600	0	600	0			
Imageinvestering	0	0	0	0	0	0	
Reinvestering	84 090	8 638	58 588	25 502	8 826	-188	
10001 Inventarier	0	0	0	0			
10003 Maskiner	0	22	22	-22			Tillkommande investeringar.
12942 Byte av dricksvattenpump Hjälmaröd	1 000	0	0	1 000			Finns ännu ingen projektplan/ tidplan. Genomförs inte under 2020.
12940 Datorisering Hjälmaröd och yttre anläggningar	0	34	34	-34			Tillkommande utgifter, projekt klart.
12989 Ombyggnad, ny rötkammare	58 500	472	22 439	36 061			Projektet är försenat jämfört budget. Upphandling av entreprenör pågår.
12907 Utbyte doserpumpar ALG	0	72	72	-72			Utgifter för kvarstående arbeten på tidigare budgeterat projekt.
12954 Renovering pumpar ARV Nohaga	0	0	0	0			Kommer att ingå i partneringentreprenaden för ombyggnaden av ARV Nohaga, se projekt 12989. Utförs ej 2020.

(tkr)	Budget	Utfall tom april 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos/budget 2020	Utfall tom april 2019	Differens utfall 2019/2020	Kommentar avvikelse prognos/budget 2020
12917 Savannen pstn renovering	0	-32	-32	32			Justering av projekt från 2019. Projektet avslutas och istället utreds en helt ny pumpstation.
12912 Inv. i samband m ledningsunderhåll	11 500	3 856	11 500	0			
12921 Bassänger (1-2) renovering försedimentering ARV Nohaga	500	0	0	500			Kommer att ingå i partneringentreprenaden för ombyggnaden av ARV Nohaga, se projekt 12989. Denna del är senarelagd.
12905 Byte av låg- och högspänningsställverk ARV	1 000	0	7 000	-6 000			Projektet budgeterat 2020/2021, men tidigarelagt till innevarande år samt betydligt mer omfattande än budgeterat (avknopningsprojekt från 12989).
12952 Omläggning av tak på filtersal, Hjälmareds vattenverk	1 500	1 083	1 083	417			Arbetet är klart. Inväntar eventuella ytterligare fakturor. Dokumentation över totalkostnad är försenad p.g.a. sjukskrivning hos entreprenör.
13905 Utbyte pumpstation Gudmundsgatan	1 600	2 277	2 700	-1 100			För lågt budgeterat på grund av otillräckliga underlag vid budgetering.
12993 Utbyte Kristineholms pumpstation	0	409	750	-750			Projektet delvis försenat från 2019 då utfallet blev 1.200 tkr lägre än budgeterat.
13901 Utbyte dricksv. pumpar & kringutr. Gräfsnäs tryckstegr. stn	0	3	100	-100			Inköp pumpar klart. Prognos avser utgifter för återstående arbete mestadels i egen regi.
13919 Ny slampump eftersedimentering	0	79	79	-79			Kvarstående arbeten från 2019
13925 Ny trycklufts-kompressor (Nr 2) Färgens VV	0	0,3	0	0			
13929 Nya motorer inkommande snäckskruvar ARV	0	95	125	-125			Kvarstående arbeten från 2019
13931 Frekv. omriktare råv. pump	0	26	26	-26			Tillkommande projekt.
13932 Nya flödesmätare o ventiler, slam ARV	750	0	0	750			Kommer att ingå i partneringentreprenaden för ombyggnaden av ARV Nohaga, se projekt 12989. Utförs ej i år.
13933 Utbyte av inbrottslarm för vattenverk Bjärke	40	0	40	0			Inväntar slutfaktura i enlighet med budget.
13934 Utbyte av UV-aggregat, Färgens VV	200	0	200	0			Upphandling pausad pga. att andra projekt har högre prioritet. Prognos osäker, genomförs dock troligen under hösten.
13936 Ny pumpstation Savannen	5 000	34	6 000	-1 000			
13937 Pumpstation Tomasgårdsvägen	2 000	7	2 000	0			

(tkr)	Budget	Utfall tom april 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos/ budget 2020	Utfall tom april 2019	Differens utfall 2019/2020	Kommentar avvikelse prognos/budget 2020
13939 Målning biobäddar	500	0	0	500			Utförs ej 2020. Förstudie vattenprocesser måste slutföras för att utröna vad bäddarna skall användas till och om behovet därav blir ombyggnad eller underhållsarbete. Om ombyggnad så kommer projektet att ingå i partneringentreprenaden för ombyggnaden av ARV Nohaga.
13940 Renov. PS Nohbygård	0	74	475	-475			Tillkommande inv. pga. eftersatt underhåll.
Renovering PS Grindstugan	0	128	395	-395			Tillkommande nödvändig åtgärd pga. havererad automation samt luktbekämpning.
Renovering röt-kammare 2	0	0	3 000	-3 000			Tillkommande inv. pga. eftersatt underhåll. Uppstart förstudie i maj i syfte att få underlag för upphandling.
Doserpumpar för soda, Färgens VV	0	0	80	-80			Tillkommande investering pga. problem med nuvarande pumpar som måste ersättas.
PS Skanskastationen	0	0	500	-500			Tillkommande investering i pumpar, styrning, elförsörjning, gejderrör för att upprätthålla funktion.
Anpassningsinvestering	6 500	1 330	8 861	-2 361	1 661	-331	
12987 Datorisering pumpstationer	0	30	80	-80			Anpassning efter lagkrav om övervakning av PS.
12927 Dagvattenåtgärder	1 250	0	1 250	0			
12920 Huvudledningar Alingsås Tätort (inkl. byggnation av ny ventilkammare)	0	31	31	-31			Tillkommande åtgärder.
12951 Nödvattenbrunn Nohaga	0	0	0	0			Vattendom och kontrollprogram klart. Ansökan om bygglov är inlämnat, avvaktar besked. Byggnation senarelagd.
12938 Flytt av ledningar för E20	5 000	432	5 000	0			
13914 Ny grind & staket ARV Nohaga	200	0	200	0			Osäker prognos. Bygglovshandlingar i ställverksprojektet (12905) inväntas. Tid för byggstart är därmed osäker.
13921 Byte styrsystem Sbn ARV	0	167	550	-550			Kvarstående arbeten på tillkommande projekt från 2019.
13923 Datorisering ARV Nohaga	0	143	550	-550			Kvarstående arbeten på tillkommande projekt från 2019.
13927 VVX Röt-kammare ARV	0	511	900	-900			Fortsättning på projekt som tillkom 2019 pga. driftstörningar i röt-kammaren.

(tkr)	Budget	Utfall tom april 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos/ budget 2020	Utfall tom april 2019	Differens utfall 2019/2020	Kommentar avvikelse prognos/budget 2020
13935 Dörr- och brandlarm, yttre anläggningar dricksvatten	50	0	50	0			
13928 Ny mätutrustning parshallrännor ARV	0	16	250	-250			Kvarstående arbeten från 2019.
Totalt utgifter	120 690	18 803	94 300	26 390	19 499	-696	

Jämförelse mellan åren

Innevarande års utfall ligger totalt **696 tkr** lägre än utfallet år 2019. Utfallet mellan åren är svårt att jämföra då investeringsprojektens antal och omfattning kan variera stort mellan åren. Utgifter inom området **expansionsinvesteringar** har hittills i år varit något lägre (178 tkr) jämfört med motsvarande period 2019. I år pågår VA-utbyggnad i området *Hulabäck* medan fokus förra våren istället låg på utbyggnad av VA inom området *Skämningared/Svanvik*. Även **reinvesteringar** har en något lägre investeringsvolym hittills i år (188 tkr) bland annat på grund av att utgifterna för *ledningsunderhåll* var högre förra året då större VA-arbeten utfördes på ett flertal gator under våren. Reinvesteringar i pumpstationer har dock varit högre denna vår då stora investeringar i ett flertal anläggningar är nödvändiga för att få dem i det skick som krävs med avseende på driftsäkerhet och arbetsmiljökrav. Inom området **anpassningsinvesteringar** har utfallet i år varit 331 tkr lägre än föregående år. En av orsakerna är att projektet för *flytt av ledningar för E20* var i en intensivare fas förra våren.

Förutbetalda intäkter som periodiseras över sin nyttjandetid

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, dvs. 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 2020	Utfall tom april 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos/budget 2020	Utfall tom april 2019	Differens utfall 2019/2020	Kommentar avvikelse Prognos/Budget
Inkomster							
- Anläggningsavgifter VA	13 542	1 832	9 179	-4 363	1 475	357	
Strötomter (02801)	2 850	432	1 615	-1 235	215	217	Byggprocessen har avstannat för ett antal objekt
Röhult Blåtjärns (02802)	285		143	-143	142	-142	Prognos sänkt pga. inget bygglov nära förestående
Simmenäs (02811)	285	90	285	0	360	-270	
NV Sävelund (02810) (Tomtered)	428		641	214		0	Höjd prognos då två fastigheter exploateras
Norsesund (02805)	190		570	380		0	6 st nya anslutningar utanför VA-verksamhetsområde under året.
Saxebäcken överföringsledning (02814)	33		7	-27		0	Sänkt prognos pga. debitering enl. avbetalningsplan (10 år)
Saxebäcken VA inom området (02814)	143		29	-114		0	Sänkt prognos pga. debitering enl. avbetalningsplan (10 år)
Utbyggnad inom Östra Färgen (hela området) inkl. överföringsledning (02812)	8 379	1 310	5 890	-2 489	564	746	Tidigarelagt, fler debiterades 2019 än beräknat.
Västra Bodarne (02818)	950		0	-950	195	-195	Senarelagt, utbyggnadsstart först 2021
- Anläggningsavgifter Exploatering VA	9 574	867	8 429	-1 144	2 167	-1 300	
Lövekulle etapp 3 Skår (02852)	1 425		2 185	760		0	Något tillkommande objekt .
Östra Ingared (02813)	1 235	589	1 235	0	1 492	-903	
Frostvägen (02826)	238		0	-238		0	Försenat, detaljplan inte klar.
Prästerydsvägen (Rosendal) (02862)	442	57	342	-100		57	Senarelagt, alla tomter hinner inte få bygglov i år.
Tokebacka VA (02819)	1 330		0	-1 330	556	-556	Senarelagt. Trögt med etablering av brandstation och nya industrier.
Nordöstra Stadsskogen (Stadsskogen Planering AT) inkl. Grankullegatan (02840)	950	103	1 900	950		103	Ädellövsskogen 3 tidigarelagt.
Ragnehillsgatan (02844)	119		119	0		0	
Västra Bergkullegatan (02850)	1 425		0	-1 425		0	Sen byggstart. Inga bygglov 2020.

Belopp i tkr	Budget 2020	Utfall tom april 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos/budget 2020	Utfall tom april 2019	Differens utfall 2019/2020	Kommentar avvikelse Prognos/Budget
Norsesundsvägen (02894)	238	118	475	238	119	-1	Något mer objekt än beräknat.
Lövekulle etapp 1 fritid (02837)	143		143	0		0	
Prästlyckan o Brunnsgården (02827)	2 031		2 031	0		0	Något osäker prognos. Vi hoppas på att detta bygge kommer igång. Saknas markundersökning avseende ev. förorenade områden.
TOTALT INKOMSTER	23 116	2 700	17 608	-5 508	3 642	-942	

Utfall för perioden

Förutbetalda intäkter från anläggningsavgifter uppgick under perioden till **2 700 tkr** och kommer till största delen från anslutning av abonnenter i områdena Östra Färgen samt Östra Ingared (se vidare i ovan tabell). Utfallet är lägre än budgeterat då flera av de budgeterade objekten fått senarelagda tidplaner. 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 **942 tkr** lägre för innevarande års bokslutsperiod jämfört med år 2019 (se tabell). Den här typen av utgifter är dock svåra att jämföra mellan åren då byggnationen kan variera kraftigt mellan olika områden, år samt rådande konjunktur. Den enskilt största avvikelsen mellan åren beror dock på att ett stort antal abonnenter anslöts till kommunens nät i området Östra Ingared under våren 2019. Samma period innevarande år uppvisar en lägre anslutningstakt i detta område.

Prognos

Årets prognos för anläggningsavgifter uppgår till **17 608 tkr**, vilket är **5 508 tkr** lägre än budgeterat. Som tabellen visar finns det avvikelser mot budget inom flera geografiska områden och 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.