

Ekonomisk månadsuppföljning 2019 – Samhällsbyggnadsnämnden

Skattefinansierade verksamheter

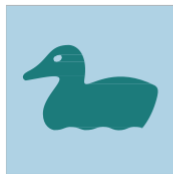
Belopp i tkr	Budget 2019	Utfall t.o.m. september	Prognos helår	Avvikelse helår
Verksamhetens intäkter	41 691	25 640	38 280	-3 411
Personalkostnader	-52 948	-34 086	-48 112	4 835
Lokalhyror	-4 348	-3 144	-4 155	193
Köp av tjänster	-22 837	-17 325	-24 649	-1 812
Utdebitering personalkostnader	30 633	22 152	27 864	-2 769
Övriga kostnader	-46 211	-30 767	-45 142	1 068
Verksamhetens kostnader	-95 710	-63 170	-94 194	1 516
Verksamhetens nettokostnader	-54 019	-37 531	-55 914	-1 895
Kommunbidrag	54 019	40 514	54 019	0
Finansiella kostnader	0	-5	-5	-5
Årets resultat	0	2 979	-1 900	-1 900

Utfall för perioden

Verksamheten har säsongvariationer vilket leder till att det inte ger en rättvisande bild att se enbart på utfallet under perioden januari – september. Kostnaderna för parkentreprenaden ligger t.ex. till stor del under sommarhalvåret medan vägbidrag betalas ut senare under hösten. Utfallet för **personalkostnaderna** är lägre än en rakt periodiserad budget och kostnaderna för denna post kommer att öka under hösten på grund av tillsatta vakanser. Även **köp av tjänster** kommer att öka under hösten då interimschef för gatuverksamheten kommer att finnas på plats.

Helårsprognos samt förändring jämfört med tidigare prognos

Samhällsbyggnadsnämndens skattefinansierade del förväntas i dagsläget göra ett underskott med ca **1 900 tkr**. Underskottet är hänförligt till bygglovsverksamheten och gatu- och parkavdelningen.



Till följd av den lagändring som trädde i kraft per den 1 januari 2019 och som innebär en rabatt på bygglovsavgiften om handläggningstiden överskrider 10 veckor, förväntas **intäkterna** i bygglovsverksamheten bli lägre än budgeterat.

Bygglovsverksamheten förväntas totalt göra ett underskott på ca 2 100 tkr och gatu- och parkavdelningen förväntas göra ett underskott på ca 680 tkr. Då planenheten samt GIS-enheten förväntas göra överskott blir det totala underskottet för de skattefinansierade verksamheterna ca 1 900 tkr.

Osäkerhetsfaktorer i prognosen är de totala kostnaderna för vinterväghållning som är svåra att prognosticera då både november och december är månader som kan kräva både mycket snöröjning och halkbekämpning. En annan post som är svårprognosticerad är intäkterna inom bygglovsverksamheten då dessa påverkas både av hur många ärenden som handläggs samt hur stora rabatterna kan tänkas bli.

Föregående prognos visade ett underskott på 1 400 tkr. Sedan föregående prognos har det blivit klart att en interimsschef kommer att finnas på plats på gatu- och parkavdelningen under hösten vilket leder till högre konsultkostnader. Även prognosen för kollektivtrafiken har försämrats sedan föregående prognos och kostnaderna för kollektivtrafiken ser nu ut att bli drygt 200 tkr högre än budget där ungefär halva beloppet beror på ökade kostnader för seniorkort.

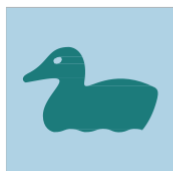
Personalkostnaderna för samhällsbyggnadskontoret förväntas totalt sett bli lägre än budgeterat på grund av vakanser. Prognosen för köp av tjänster påverkas av högre kostnader för konsulter i samband med införandet av nytt ärendehanteringssystem samt interimsschef (se ovan).

Utdebitering personalkostnader förväntas bli lägre än budgeterat bland annat på grund av vakanser vilket leder till att mindre tid redovisas.

Åtgärder för budget i balans

Samhällsbyggnadsnämnden har under 2019 tagit beslut om tre stycken handlingsplaner. Handlingsplanerna har framförallt behandlat åtgärder inom bygglovsverksamheten för att minska handläggningstiderna. Dessa åtgärder implementeras under hösten i verksamheten.

De ökade kostnaderna för kollektivtrafiken undersöks och verksamheten ser över vilka åtgärder som är möjliga att vidta. Dock kan inte samhällsbyggnadskontoret påverka kostnaderna för seniorkorten då denna kostnad beror på hur många som tar ut dessa kort och för 2019 har fler kort registrerats jämfört med beräknat.



Avfall

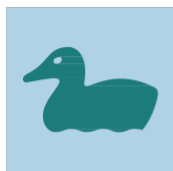
Belopp i tkr	Budget 2019	Utfall t.o.m. september	Prognos helår	Avvikelse helår
Verksamhetens intäkter	50 873	24 576	50 268	-605
Personalkostnader	-17 895	-11 291	-15 441	2 454
Lokalhyror	0	0	0	0
Köp av tjänster	-13 399	-13 422	-18 423	-5 023
Övriga kostnader	-10 082	-7 656	-11 120	-1 038
Verksamhetens kostnader	-41 376	-32 370	-44 984	-3 608
Avskrivningar	-7 571	-5 707	-7 515	56
Verksamhetens nettokostnader	1 925	-13 501	-2 231	-4 157
Finansnetto	-800	-482	-643	157
Årets resultat före reglering till abonnentkollektivet	1 125	-13 983	-2 874	-4 000
Reglering abonnentkollektivet	-1 125	198	198	1 323
Årets resultat efter reglering till abonnentkollektivet	0	-13 785	-2 676	-2 677

Utfall för perioden

Det totala utfallet är lägre än budget delvis på grund av att intäkter från deponihanteringen i större utsträckning inkommer under kommande månader. En stor fakturering av avfallstaxan görs dessutom i oktober.

Helårsprognos samt förändring jämfört med tidigare prognos

Jämfört med budgeten prognosticeras en negativ avvikelse på **4 000 tkr**. Detta är 2 677 tkr sämre än i delårsbokslutet. I delårsbokslutet prognosticerades ett underskott med 198 tkr som skulle ha täckts med det som fanns kvar av *skulden till abonnenterna*. Nu förväntas istället kommunens resultat påverkas negativt med **2 676 tkr**.



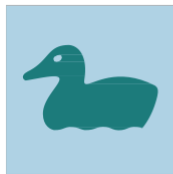
Intäkterna förväntas bli lägre än budgeterat. Taxeintäkterna är visserligen högre men lägre intäkter från deponerat material på Bälunge deponi leder till en negativ avvikelse. **Personalkostnaderna** förväntas bli lägre än budget framförallt på åkeriet men även på grund av att avdelningschef delas mellan VA och avfall. **Köp av tjänster** är den största avvikelsen och beror främst på kraftigt ökade kostnader för behandling av insamlat material.

Åtgärder för budget i balans

Avfallsverksamheten utgör en egen balansräkningsenhet och särredovisas. Eventuella över- respektive underskott regleras normalt sett gentemot avgiftskollektivet för att nå ett nollresultat. Inför 2019 fanns endast 198 tkr kvar som skuld till abonnenterna. Eftersom prognosen är sämre kommer inte detta att räcka till utan kommunens resultat kommer att påverkas. En åtgärdsplan har tagits fram och redovisas i bilaga 1.

VA

Belopp i tkr	Budget 2019	Utfall t.o.m. sep	Prognos helår	Avvikelse helår
Verksamhetens intäkter	63 638	47 108	63 312	-325
Personalkostnader	-18 298	-12 198	-17 230	1 068
Lokalhyror	-290	-225	-297	-7
Köp av tjänster	-9 645	-8 294	-11 056	-1 411
Övriga kostnader	-20 605	-16 575	-22 120	-1 516
Verksamhetens kostnader	-48 838	-37 291	-50 703	-1 865
Avskrivningar	-12 199	-9 211	-12 380	-182
Verksamhetens nettokostnader	2 601	605	229	-2 372
Finansnetto	-4 646	-3 465	-4 639	7
Årets resultat före reglering till abonnentkollektivet	-2 045	-2 859	-4 411	-2 366
<i>Reglering abonnentkollektivet</i>	<i>2 045</i>		<i>2 189</i>	<i>143</i>
Årets resultat efter reglering till abonnentkollektivet	0	-2 859	-2 222	-2 222



Utfall för perioden

Utfallet för perioden visar på ett underskott med 1 325 tkr jämfört med en rakt fördelad budget. Intäkterna för anläggningsavgifter, lakvattenhantering samt industrier är något lägre hittills under året. Samtidigt har kostnaderna för reparationer, uppvärmning samt köpta tjänster för slamhantering vid avloppsreningsverket i Nolhaga varit höga på grund av problem med rötammaren. Även inom ledningsnät har kostnaderna för underhållsåtgärder överskridit budget. Personalkostnaderna har däremot ett lägre utfall än budgeterat.

Helårsprognos samt förändring jämfört med tidigare prognos

Helårsprognosen för 2019 visar ett underskott med **2 366 tkr** jämfört med budgeterat resultat. Då den befintliga skulden till abonnenterna är för liten för att i sin helhet täcka detta underskott prognosticerar verksamheten nu ett minusresultat på **2 222 tkr**, vilket är en försämring med 286 tkr jämfört med föregående prognos. Orsaken är framförallt att prognosticerade kostnader för underhåll inom ledningsnätet försämrats något ytterligare sedan föregående prognos.

Prognosen för **verksamhetens intäkter** är **325 tkr** lägre än budget på grund av lägre intäkter från VA-avgifter från industrier samt på grund av lägre intäkter från lakvattenhantering då nederbördsmängden under året varit liten.

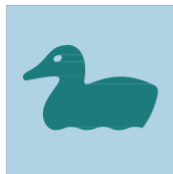
Prognosen för **verksamhetens kostnader** är samtidigt totalt **1 865 tkr** högre än budgeterat. Detta förklaras av följande faktorer:

- *Personalkostnader +1 068 tkr*

Sänkt prognos dels till följd av en sammanslagning av VA och Avfall samt dels pga. senarelagd tillsättning av vakanser.

- *Köp av tjänster - 1 411 tkr*

Verksamheten har höga kostnader för slamhantering där grundorsaken är problem med röttningsprocessen, vilket medför en större volym av slam att hantera (1 000 tkr). Även kostnaderna för åtgärder inom ledningsnätet har överskridit budgeterade medel (300 tkr). Vidare har ett arbete med rensning av Mellbyån genomförts, vilket ej var budgeterat (175 tkr). Konsultkostnaderna minskar dock totalt för verksamheten. Detta trots att kostnaderna för konsult hjälp överskrider budgeterade medel vid vattenverk och



pumpstationer till följd av utredningsarbeten¹ samt trots tillkommande upphandlingskostnader i samband med ombyggnaden av ARV Nolhaga.

- *Övriga kostnader -1 516 tkr*

Prognosticerade kostnader för reparationer & underhåll vid reningsverket i Nolhaga är högre än budgeterat (1 000 tkr) på grund av två större reparationsåtgärder på maskin- och rensutrustning tidigare under året samt på grund av ett fortsatt stort löpande underhållsbehov då underhållet är kraftigt eftersatt. Även inom ledningsnät avviker prognosen negativt (ca 800 tkr) då kostnaderna för reparationsentreprenader varit höga hittills i år bland annat till följd av ett par större läckor under våren. Vidare är kostnaderna för inköp av eldningsolja för uppvärmning högre än budgeterat (600 tkr) främst vid avloppsreningsverket till följd av problem med rötningsprocessen. Kostnader för bygg- och anläggningsmaterial, el, transportmedel samt utbildning avviker dock i positiv riktning (ca 900 tkr)

Årets avskrivningar väntas falla ut **182 tkr** högre än budgeterade medel.

Åtgärder för budget i balans

VA-verksamheten utgör en egen balansräkningsenhet och särredovisas enligt bestämmelserna i Lagen om allmänna vattentjänster samt bedrivs i enlighet med självkostnadsprincipen. Eventuella över- respektive underskott regleras gentemot avgiftskollektivet för att nå ett nollresultat. Verksamheten erhåller inget kommunbidrag.

Skulden till abonnenterna uppgick vid årets ingång till **2 189 tkr**. Då utfallet vid 2019 års utgång enligt aktuell prognos innebär ett underskott med **4 411 tkr** så kommer skulden till abonnenterna att bokas ned till noll och det överskjutande underskottet uppgående till **2 222 tkr** kommer därmed att belasta kommunens resultat för år 2019. Taxehöjningar planeras för att komma tillrätta med underskottet och åtgärder, beskrivna i tidigare antagen handlingsplan, vidtas för att uppnå ett resultat i balans men dessa insatser väntas ej få genomslag innevarande år.

¹ Inventering av *pumpstationer* med avseende på arbetsmiljö, säkerhet och teknisk kondition samt arbete inom *vattenverket* med riskanalys och kritiska styrpunkter i produktionen av vatten med utgångspunkt i säkerheten för konsumenten.