

§78

SBN2023/85

Uppföljningsrapport april 2023

Beslut

Samhällsbyggnadsnämnden godkänner uppföljningsrapporten per april 2023.

Ärendet

Enligt kommunfullmäktiges beslut i februari 2016 ska en uppföljningsrapport redovisas per februari, april och oktober. Denna rapport är samhällsbyggnadsnämndens del i den kommunövergripande rapporten.

Rapporten innehåller en ekonomisk sammanställning och årsprognos.

Ekonomiska förutsättningar

I nuläget bedöms resultatet för 2023 att landa på noll.

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut

Samhällsbyggnadsnämnden godkänner uppföljningsrapporten per april 2023.

Beslutsgång

Ordförande frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Ärendets beredning

Ärendet har handlagts och föredragits av ekonom Hannes Wallberg.

Beslutsunderlag

- Uppföljningsrapport april
- Uppföljningsrapport april 2023

Skickas till

Kommunstyrelsen

Paragrafen är justerad

Ekonomiskt utfall och prognos

	2023						2022
	januari-april			Helår			helår
	Utfall	Budget*	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Nämnden	-0,3	-0,3	0,0	-0,9	-0,9	0,0	-0,9
Samhällsbyggnads- chefens enhet*	-2,9	-3,7	0,8	-8,6	-8,6	0,0	-8,7
Plan- och exploateringsenheten	-2,4	-2,6	0,2	-6,9	-6,9	0,0	-9,6
Bygg- och miljöenheten	-2,5	-3,0	0,5	-8,4	-8,4	0,0	-6,3
Fastighetsenheten	-0,8	-0,5	-0,3	-1,2	-1,2	0,0	-4,1
VA/gatuenheten*:	-6,2	-2,7	-3,5	-8,3	-8,3	0,0	-7,8
VA	-3,0	0,0	-3,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gata	-3,1	-2,7	-0,4	-8,3	-8,3	0,0	-9,9
Renhållning	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,2
Renhållning och park*	-1,8	-1,9	0,1	-5,4	-5,4	0,0	-4,3
Renhållning	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,8
Park	-1,5	-1,8	0,2	-4,9	-5,0	0,1	-5,0
Idrottsanläggning, bad	-0,1	0,0	0,1	-0,4	-0,4	0,0	-0,4
Verksamhetschef, lokaler, måltid mm	-	-	-	-	-	-	-2,4
Lokalvård*	-0,3	0,0	-0,3	-0,15	0,0	-0,15	0,2
Måltid*	-0,4	0,0	-0,4	0,15	0,0	0,15	0,6
Åsastugorna	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt	-17,5	-14,8	-2,7	-39,6	-39,6	0,0	-43,3

Belopp i mnkr; avrundningar förekommer.

*Budgetteknisk justering påverkar SB-chefens enhet, VA/gata, RH/park, lokalvård och måltid genom periodiseringsbrister i budgeten. Därför är såväl kolumnen med budget för perioden och avvikelse för perioden inte riktigt rättvisande.

Nettokostnaden för perioden januari-april var -17,5 mnkr.* Jämfört med budget var det -2,7 mnkr. Apriluppföljningen är inget bokslut vilket gör att intäkter och kostnader inte nödvändigtvis måste finnas på rätt period. Dessa periodiseringsrelaterade differenser gäller i vanliga fall främst taxentäkter som faktureras per kvartal i efterhand, vilket också är en stor del av förklaringen till de negativa avvikelserna för perioden på VA och renhållning. Vidare har VA tagit kostnader för flödesmätning på driften som kommer regleras med fonderade medel.

Prognosen för helåret är god. Nämnden förväntas förbruka den ram man erhållit men inte mer än så. Utfallet för personalkostnader ser ut att kunna generera ett överskott, men eftersom förvaltningen ser

stor osäkerhet kring kostnadsutvecklingen på andra verksamhetsnödvändiga kostnader bedöms prognosen landa på 0.

Samhällsbyggnadschefens enhet

Prognosen ligger på noll men bedöms som sannolik att justeras upp på sikt.

Plan- och exploateringsenheten

Enheten har en god start på året men prognosen ligger på noll. Personalkostnaderna förväntas bli lägre än budgeterat pga. vakanser – men konsulter ersätter vilket genererar ökade övriga kostnader. Dessa faktorer bedöms resultera i netto noll.

Bygg- och miljöenheten

Enheten har en god start på året då flera bostadsanpassningar gjordes sent förra året vilket gjort att trycket under de två första månaderna varit lite lägre än budgeterat. Bedömningen är dock att behovet av bostadsanpassningar fortsatt kommer vara högt, vilket också har stöd i befolkningsprognosen där andelen äldre ökat mer än vad som tidigare prognostiserats. Därför ligger prognosen för året på ett nollresultat.

Fastighetsenheten

Prognosen ligger på noll och den negativa avvikelsen för perioden beror på elpriset. Det statliga elstödet bedöms täcka de ökade kostnaderna och enheten redovisar ett nollresultat. Den strukturella balansen för fastighetsenheten är till väsentlig grad beroende av att köpande nämnder täcker elkostnaderna för sina verksamhetslokaler. Detta tas upp vidare i budgetunderlaget för 2024–2026.

VA/Gatuenheten

VA-verksamheten förväntas ha högre kostnader än taxeintäkterna under 2023. Med förbehåll för att kommunen får elstöd från staten, bedöms verksamheten nå ett nollresultat under året. Elstödet kommer att täcka en del av de höga elkostnaderna från 2022, men det finns fortfarande höga strukturella kostnader som kommer att påverka verksamheten under 2023. Dessutom kommer VA-verksamheten att behöva täcka kostnader för utredningar som gjordes tidigare år och som inte förväntas ha någon servicepotential i framtiden eller vara direkt kopplade till framtida fysiska anläggningar.

Kommunfullmäktige beslutade under 2019 (se KS2019/223) att inrätta en VA-fond för att täcka investeringskostnader, som inkluderade en anslutningsledning till Gryaab. Eftersom investeringen inte genomfördes i tid för fonden, kommer fondens medel att överföras till löpande redovisning enligt redovisningspraxis. Det är högst troligt att detta kommer leda till ett överskott för VA-verksamheten under 2023, beroende på kostnaderna för att skriva av tidigare gjorda utredningar som ligger latent i anläggningsregistret. Ett överskott inom VA-verksamheten kommer att återställas över en treårsperiod, vilket innebär att VA-verksamheten inte behöver ha full täckning för sina kostnader under denna period.

Det finns också möjlighet att fatta nytt beslut om en VA-fond för framtida investeringar ska inrättas där den nya tidplanen anges.

För att kunna fatta beslut om eventuella nya VA-taxor (som beslutas av kommunfullmäktige) bör kostnaderna inom VA-verksamheten granskas av ekonom och den nya VA-chefen när denne är på plats. Om det blir ett överskott på grund av att VA-fonden upplöses, kommer det ge nämnden längre tid på sig att genomföra denna granskning. Eftersom det, i sådana fall, inte finns någon akut risk för

underskott inom de närmaste åren, kan VA-verksamheten ta sig tid att genomlysna kostnaderna på ett mer detaljerat sätt. I vilket fall det än blir, så kommer VA-kollektivet få hela nyttan av fonden.

Gatuverksamheten bedöms göra ett nollresultat.

Renhållning och park

Renhållning och park bedöms nå ett nollresultat.

Lokalvårdsenheten

Prognosen är ett underskott på 0,15 mnkr. och är en konsekvens av personalkostnader. Prognosen är en förbättring mot föregående prognos vilket främst förklaras genom att vi omfördelat personal som legat fel tidigare – något som upptäckts i samband med nya rutiner för uppföljning.

Måltidsenheten

Enheten prognostiserar fortsatt ett överskott på 0,15 mnkr. vilket är en konsekvens av lägre personalkostnader än budget. Försämringen på 0,1 mnkr. mot senaste prognosen beror på kommunals avtal som genererar en högre personalkostnad. Viss osäkerhet finns kopplat till livsmedelspriserna men förutsatt att ingenting extraordinärt händer bör enheten kunna leverera ett positivt resultat.

Investeringar

	Budget 2023	Utfall jan-apr	Prognos 2023	Avvikelse prognos- budget 2023
Reinvesteringar fastighet	-10	-0,9	-10	-
Renoveringar idrottshall	-15	-	-0,5	14,5
GC-vägar	-3	-	-3	-
Belysning	-1	-	-1	-
Laddstolpar	-1	-	-1	-
Lekplatser	-1	-	-1	-
Strategiska markinköp	-5	-	-5	-
Lokalresursplan (stys av KS)	-17,2	-0,5	-10,9	6,3
Summa skattefinansierad verksamhet	-53,2	-1,5	-32,4	20,8
Div. anläggningsinvesteringar	-4	-0,3	-4	-
Uppgradering vattenverk Töllsjö	-1	-	-1	-
Tillskottsvatten VA	-4	-	-4	-
Rollpack	-0,35	-	-0,35	-
Summa avgiftsfinansierad verksamhet	-9,35	0	-9,35	0
Exploateringar Omsättningstillgång	Ospecificerat	-1,7	-2,4	X
Exploateringar VA	Ospecificerat	-2,2	-2,9	X
Exploateringar Gata	Ospecificerat	-3,5	-4,7	X
Exploateringar Övrig mark/ospecificerat	Ospecificerat	-0,5	-0,5	X
Summa exploateringar	-25	-7,8	-10,5	15
Totalsumma investeringar	-87,55	-9,3	-52,3	35,8

Belopp i mnkr. Avrundningar förekommer i tabellen.

Fastighet

Fastighetsenheten bedöms nyttja hela reinvesteringsbudgeten. Prioriteringar behöver göras då underhållsskulden är hög.

Renoveringar idrottshall

Projektet bedöms inte påbörjas under året. Endast utredningar och liknande förväntas generera kostnader. Budgeten behöver flyttas till 2024.

GC-vägar

Hela budgeten bedöms nyttjas under året.

Belysning

Hela budgeten bedöms nyttjas under året.

Laddstolpar

Hela budgeten bedöms nyttjas under året.

Lekplatser

Hela budgeten bedöms nyttjas under året.

Strategiska markinköp

Hela budgeten förväntas nyttjas under året men posten kommer endast nyttjas vid rätt förutsättningar.

Lokalresursplan

Hittills har endast 0,5 mnkr. nyttjats för årets planerade projekt. Anledningen till att prognosen är lägre än de budgeterade investeringsmedlen är att alla projekt med största sannolikhet inte kommer kunna genomföras till 100 procent under innevarande kalenderår. Det största enskilda projekt som bedöms färdigställas är verksamhetslokaler för teknisk service (Råssa).

Div. anläggningsinvesteringar

Hela budgeten bedöms nyttjas under året.

Uppgradering vattenverk Töllsjö

Hela budgeten bedöms nyttjas under året.

Tillskottsvatten VA

Hela budgeten bedöms nyttjas under året.

Rollpack

Hela budgeten bedöms nyttjas under året.

Exploateringar

Budgeten för exploateringar är 25 mnkr. per år och eftersom Bergadalen är det enda stora exploateringsprojektet under året, och projektet är i sin slutfas, ligger prognosen markant lägre än budgeten. De mindre inköp/projekt som gjorts ligger under "övrig mark/ospecificerat" är främst analyser/utredningar inför framtida exploateringar.