

Tertialrapport 1 inkl. Prognos 2 2026

Samhällsbyggnadsnämnden



Prognos 2 Samhällsbyggnadsnämnden 2026

Ekonomisk analys

Driftredovisning – Skattefinansierade verksamheter

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) utfall jan-apr 2026, tkr

Verksamhet	Budget jan-apr 2026	Utfall jan-apr 2026	Avvikelse jan-apr 2026
Nämnds- och styrelseverksamhet	230	216	14
Fysisk och teknisk planering	1 280	1 131	149
Konsument- och energirådgivning	0	0	0
Gator, vägar o parkering	5 606	5 349	257
Parker	1 143	1 185	-42
Miljö- o hälsoskyddsmyndigheten	658	889	-231
Miljö- o hälsoskydd hållbar utveckling	11	-20	31
Adm. Samhällsbyggnad	324	91	232
Idrotts- och fritidsanläggning	29	44	-15
Bostadsanpassning	681	460	221
Förs. verksamheter intern	784	778	6
Lokalvårdsenheten	29	-58	88
Kostenheten	754	836	-82
Total	10 745	10 122	623

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) prognos 2026, tkr

Verksamhet	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse 2026	Avvikelse i %	Föregående avvikelse
Nämnds- och styrelseverksamhet	689	489	200	29,0%	200
Fysisk och teknisk planering	3 672	3 672	0	0,0%	0
Konsument- och energirådgivning	0	0	0	0,0%	0
Gator, vägar o parkering	16 401	16 401	0	0,0%	0
Parker	3 277	3 277	0	0,0%	0
Miljö- o hälsoskyddsmyndigheten	2 543	2 543	0	0,0%	0
Miljö- o hälsoskydd hållbar utveckling	33	33	0	0,0%	0
Adm. Samhällsbyggnad	1 002	1 002	0	0,0%	0
Idrotts- och fritidsanläggning	81	81	0	0,0%	0
Bostadsanpassning	2 038	2 038	0	0,0%	0
Förs. verksamheter intern	3 022	3 022	0	0,0%	0
Lokalvårdsenheten	312	312	0	0,0%	0
Kostenheten	2 710	2 710	0	0,0%	0
Total	32 760	32 560	200	0,6%	200

Tilläggsbudget/ombudgeteringar	TB 2026	OMB 2026
§16 (2025 KS0276) Ombudgetering investeringar	0	901
Summa	0	901

För perioden januari–april 2026 redovisar samhällsbyggnadsnämndens skattefinansierade verksamheter en positiv avvikelse om 623 tkr i förhållande till budget.

Vid årets slut beräknar samhällsbyggnadsnämnden en positiv avvikelse på 200 tkr vilket motsvarar 0,6 procent av årets budget.

Nedan ges en förklaring till verksamheter som enligt prognos avviker mot tilldelad budget.

Nämnds- och styrelseverksamhet

Prognosavvikelse (prognosavvikelse föregående prognos) +200 tkr (+200 tkr)

Verksamheten beräknar en positiv avvikelse på 200tkr vid årets slut. Avvikelsen utgörs av tillfällig vakans under första kvartalet.

Lokalvårdsenheten

Prognosavvikelse (prognosavvikelse föregående prognos) +200 tkr (+200 tkr)

Lokalvårdsenheten är en intern verksamhet som finansieras av kommunens övriga verksamheter genom köp av tjänst och eventuellt underskott/överskott regleras vid årets slut. För perioden januari till april 2026 visar verksamheten en positiv avvikelse på 88 tkr. Avvikelsen utgörs främst av personalkostnad för städ i Gamla Hallen som inte kunnat genomföras på grund av renovering.

Kostenheten

Prognosavvikelse (prognosavvikelse föregående prognos) - 850 tkr (-770 tkr)

Kostenheten är en intern verksamhet som finansieras genom köp av tjänster från kommunens övriga verksamheter. Eventuellt över- eller underskott regleras vid årets slut.

För perioden januari–april 2026 redovisas en negativ avvikelse från budget på 82 tkr som kopplas till ökade personalkostnader för enheten samt flyttkostnader för skolköket i Unnaryd.

Kostenheten har ökade kostnader för hyra, flytt och lokalåtgärder i samband med att serveringsköket på Vildmarksgymnasiet ersätts med ett tillagningskök på Gläntan.

Hyra för Gläntan motsvarar 569 tkr vilket är 219 tkr mer än hyran för Vildmarksgymnasiet. Vidare tillkommer tillfälliga kostnader för flytt och lokalåtgärder som uppgår till 191 tkr.

Driftsredovisning – taxefinansierade verksamheter

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) utfall jan-mars 2026, tkr			
Verksamhet	IB 2026	Utfall jan-apr 2026	Avvikelse jan-apr 2026
Vattenförsörjning och avlopp	2 693	467	3 160
Avfallshanteringen	0	162	162
Total	2 693	629	3 322

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) prognos 2026, tkr			
Verksamhet	IB 2026	Prognos 2026	UB 2026
Vattenförsörjning och avlopp	2 693	0	2 693
Avfallshantering	0	0	0
Total	2 693	0	2 693

Vattenförsörjning och avlopp

Budgetavvikelse (budgetavvikelse föregående prognos) +/- 0 tkr (+/- 0 tkr)

VA-verksamheten har ett balanserat överskott från tidigare år om 2 693 tkr. För 2026 prognostiseras en budget i balans, vilket innebär att överskottet kvarstår vid årets slut.

Verksamheten visar ett positivt utfall på 467 tkr för perioden vilket förklaras av lägre kostnader för reparation och underhåll än budgeterat. Detta beror bland annat på att det finns avsatta medel för rivning av byggnader som inte längre är i drift, men dessa arbeten är inte påbörjade ännu.

Avfallshantering

Budgetavvikelse (budgetavvikelse föregående prognos) +/- 0 tkr (+/- 0 tkr)

Avfallshanteringen övergick till kommunalförbundet SÅM vid årsskiftet 2025–2026. För perioden januari till april visar verksamheten ett positivt utfall. Motsvarande kostnader för avslut av verksamhet väntas komma under året.

Statsbidrag

	2025		2026		2027	2028	2029
Samhällsbyggnadsnämnden	Budget	Bokfört	Budget	Förväntat	Förväntat	Förväntat	Förväntat
Kalkningsbidrag ¹⁾	1 127	864	991	991	0	0	0
Ersättning för förpackningsinsamling	1 982	2 005	0	0	0	0	0
Summa	3 109	2 868	991	991	0	0	0

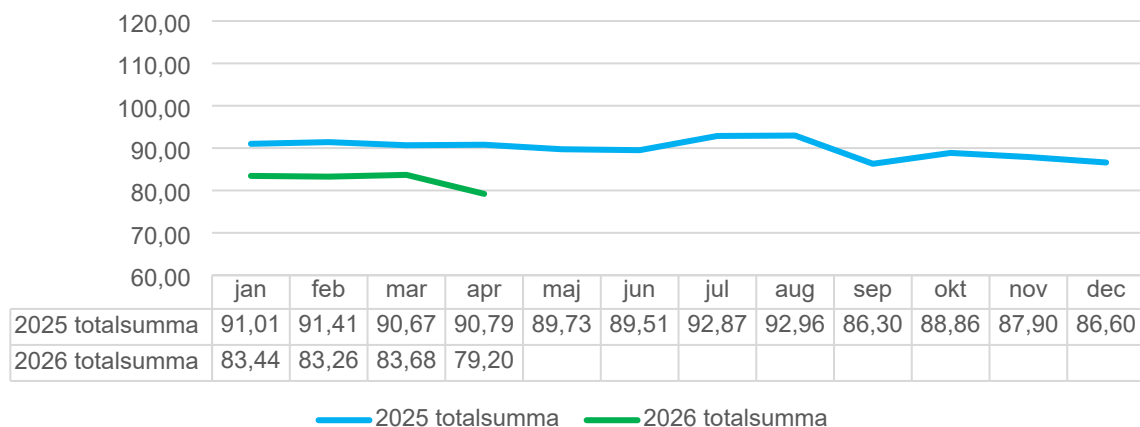
1) Länsstyrelsen har annonserat om kraftigt minskat kalkningsbidrag från 2027 och 2028.

För 2026 har statsbidrag om 991 tkr budgeterats. Kalkningsbidraget förväntas minska kraftigt från och med 2027 enligt besked från länsstyrelsen.

Årsarbetare

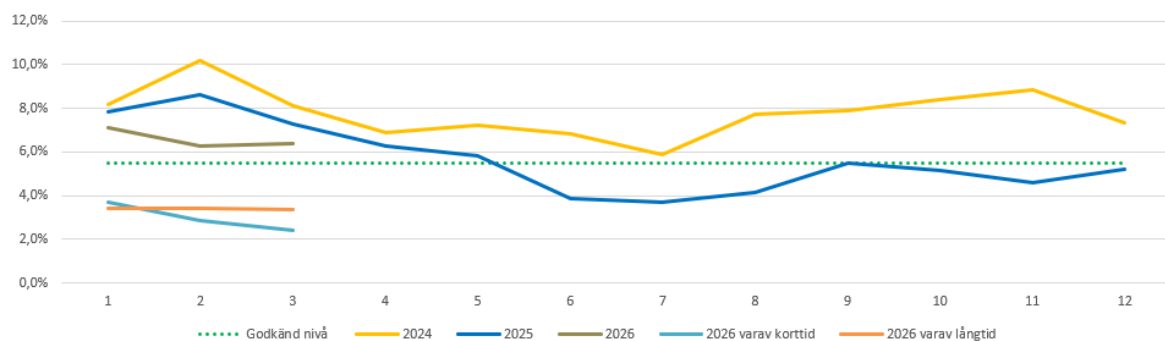
Årsarbetare Samhällsbyggnadsnämnden	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
2025 årsarbetare månadsavlönade	87,90	87,80	86,90	87,90	86,80	87,80	90,00	89,30	82,30	84,30	86,30	86,60
2025 årsarbetare timavlönade	3,11	3,61	3,77	2,89	2,93	1,71	2,87	3,66	4,00	4,56	1,60	0,00
2025 totalsumma	91,01	91,41	90,67	90,79	89,73	89,51	92,87	92,96	86,30	88,86	87,90	86,60
2026 årsarbetare månadsavlönade	79,10	79,20	78,20	79,20								
2026 årsarbetare timavlönade	4,34	4,06	5,40									
2026 totalsumma	83,44	83,26	83,68	79,20								

Antal årsarbetare, inkl timvikarier (2025-2026)



Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro i förhållande till total ordinarie arbetstid i procent Samhällsbyggnadsförvaltningen



	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Godkänd nivå	5,5%	5,5%	5,5%	5,5%	5,5%	5,5%	5,5%	5,5%	5,5%	5,5%	5,5%	5,5%
2024	8,2%	10,2%	8,1%	6,9%	7,2%	6,8%	5,9%	7,7%	7,9%	8,4%	8,8%	7,4%
2025	7,8%	8,6%	7,3%	6,3%	5,9%	3,9%	3,7%	4,2%	5,5%	5,2%	4,6%	5,2%
2026	7,1%	6,3%	6,4%									
2026 varav korttid	3,7%	2,8%	2,4%									
2026 varav långtid	3,4%	3,4%	3,3%									

Samhällsbyggnadsnämnden har en sjukfrånvaro på 6,4 procent för mars månad. Trenden med sjunkande sjukfrånvaro håller därmed i sig och förvaltningen fortsätter att arbeta mot målet att sjukfrånvaron ska ligga på 5,5 procentig nivå senast vid utgången av år 2026.

Investeringsredovisning – Skattefinansierade verksamheter

Per investeringsprojekt, tkr

Investeringsprojekt	Basbudget 2026	Tilläggs- budget	Ombudgetering	Budget 2026	Utfall jan-apr 2026	Prognos 2026	Avvikelse prognos 2026
Gata och park							
Reinvestering maskiner/utrustning	200	0	0	200	0	200	0
Gång- och cykelvägar	300	0	0	300	17	300	0
Reinvesteringar asfaltsbeläggning	6 000	0	0	6 000	93	6 000	0
Ram effektivisering gatubelysning	2 500	0	0	2 500	254	2 500	0
Upprustning lekplatser	267	0	0	267	0	267	0
Elljusspår Örnvallen	2 000		0	2 000	0	2 000	
Vattna Örnvallen	0	0	800	800	0	800	0
Summa Gata och park	11 267	0	800	12 067	364	12 067	0
Raminvesteringar							
Raminvestering SBN	800	0	101	901	13	901	0
Summa raminvesteringar	800	0	101	901	13	901	0
Summa	12 067	0	901	12 968	377	12 968	0

Tilläggsbudget/ombudgeteringar	TB 2026	OMB 2026
§16 (2025 KS0276) Ombudgetering investeringar		901
Summa	0	901

Samhällsbyggnadsnämnden skattefinansierade verksamheter har en investeringsbudget för året på 12 968tkr, inklusive ombudgeteringar på 901 tkr från 2025 till 2026. Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar att investera för 12 968 tkr.

Investeringsredovisning – Taxefinansierade verksamheter

Per investeringsprojekt, tkr

Investeringsprojekt	Basbudget 2026	Tilläggs- budget	Ombudgetering	Budget 2026	Utfall jan-apr 2026	Prognos 2026	Avvikelse prognos 2026
Vatten och avlopp							
VA enl SBN:s prioritering	10 600	0	1 878	12 478	1 030	12 478	0
Vattenverk Björnaryd	0	0	14 981	14 981	344	2 500	12 481
Överföringsledning Björnaryd -Landeryd	0	0	22 196	22 196	13	2 000	20 196
Säkrare vattenförs. Unnaryd	0	0	1 000	1 000	0	500	500
Reservvattentäkt Nyebro Ö	600	0	0	600	0	0	600
Summa	11 200	0	40 055	51 255	1 388	17 478	33 777

Tilläggsbudget/ombudgeteringar	TB 2026	OMB 2026
§16 (2025 KS0276) Ombudgetering investeringar		40 055
Summa	0	40 055

De taxefinansierade verksamheternas investeringsbudget uppgår till 51 255 tkr, varav 40 055 tkr avser ombudgeteringar från föregående år. Prognosen visar investeringar om 17 478 tkr, vilket innebär en positiv avvikelse om 33 777 tkr. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av att större projekt, såsom vattenverk Björnaryd och överföringsledning Björnaryd–Landeryd

Nedan kommenteras avvikelse per investering.

Vattenverk Björnaryd

Budgetavvikelse (budgetavvikelse föregående prognos) +12 481 tkr (+12 981 tkr)

Investeringsprojektet vattenverk Björnaryd har en budget för året på 14 981 tkr. Under året väntas 2 500 tkr att nyttjas för projektet vilket ger en positiv budgetavvikelse vid årets slut på 12 981 tkr. Den positiva avvikelsen förklaras av att under 2026 är det framförallt projektering och planering av projektet som kommer att pågå, medan genomförandet av projektet påbörjas under 2027. Kvarstående medel vid årsskiftet kommer därför att behöva ombudgeteras.

Överföringsledning Björnaryd-Landeryd

Budgetavvikelse (budgetavvikelse föregående prognos) +20 196 tkr (+20 196 tkr)

Investeringsprojektet Överföringsledning Björnaryd-Landeryd har en budget för året på 22 196 tkr. Under året väntas 2 000 tkr att nyttjas för projektet vilket ger en positiv budgetavvikelse vid årets slut på 20 196 tkr. Den positiva avvikelsen förklaras av att under 2026 är det framförallt projektering och planering av projektet som kommer att pågå, medan genomförandet av projektet påbörjas under 2027. Kvarstående medel vid årsskiftet kommer därför att behöva ombudgeteras.

Säkrare vattenförsörjning Unnaryd

Budgetavvikelse (budgetavvikelse föregående prognos) +500 tkr (+500 tkr)

Investeringsprojektet Säkrare vattenförsörjning Unnaryd har en budget för året på 1 000 tkr. Under året väntas 500 tkr att nyttjas för projektet vilket ger en positiv budgetavvikelse vid årets slut på 500 tkr. Den positiva avvikelsen förklaras av att utredning och planering av åtgärder pågår i år, medan genomförande av åtgärder planeras 2027. Kvarstående medel vid årsskiftet kommer därför att behöva ombudgeteras.

Reservvattentäkt Nyebro

Budgetavvikelse (budgetavvikelse föregående prognos) +600 tkr (+600 tkr)

Investeringsprojektet reservvattentäkt Nyebro prognostiserar en positiv avvikelse vid årets slut på 600 tkr. Projektet inväntar revidering av investeringarna i VA-planen.