

## SBN- Förändrad detaljbudget 2024

2024-02-14 beslutade samhällsbyggnadsnämnden fördelning, på verksamhet 3 positioner, av den basbudget 2024 som nämnden blivit tilldelad av kommunfullmäktige. 2024-03-12 beslutade Kommunfullmäktige att tilldela samhällsbyggnadsnämnden en extra reservbudget om 1 050 tkr. I tabellen nedan visas förslag över fördelning av den extra reservbudget.

Verksamhet	Basbudget 2024 beslut SBN 240214	TB KF 240312 ökade PO- kostnader	TB KF 240312 förändr. förutsättn.	Justering kapitalkost. och hyror	Budget 2024
100 Nämnds- och styrelseverksamhet	680	5			685
200 Fysisk och teknisk planering	3 292	39	600	53	3 984
240 Gator, vägar, parkering	14 130	38		569	14 737
250 Parker	1 938	2		85	2 025
261 Miljö och hälsoskydd myndighet	2 407	44			2 450
263 Miljö och hälsoskydd hållbar utv.	32	0			32
299 Adm samhällsbyggnad	688	20		122	831
340 Idrotts- och fritidsanläggning	223	1		2	226
510 Bostadsanpassning	1 976	5			1 981
930 Förs. Verksamheter internt	1 159	296		729	2 184
93020 Lokalvårdsenheten	8	114		3	126
93040 Kostenheten	1 150	183		726	2 059
<b>Summa</b>	<b>26 525</b>	<b>450</b>	<b>600</b>	<b>1 561</b>	<b>29 137</b>
865 Vattenförsörjning och avl					
870 Avfallshantering					
<b>Totalt Nämnd</b>	<b>26 525</b>	<b>450</b>	<b>600</b>	<b>1 561</b>	<b>29 137</b>

Av den extra reservbudget om 1 050 tkr avser 450 tkr kompensation för ökade personalomkostnader, på grund av ökade pensionskostnader, och 600 tkr avser kompensation för minskade bygglovsintäkter samt högre belastning i driften för verksamheten fysisk och teknisk planering på grund av bromsade projekt.

Kompensation avseende ökade personalomkostnader om 450 tkr har fördelats utifrån personalbudget på respektive verksamhet och övrig reservbudget om 600 tkr tilldelas verksamheten fysisk och teknisk planering.

Samhällsbyggnadsnämnden har utöver det kompenserats för förändrade kapitalkostnader och hyror enligt delegationsbeslut.

## Statsbidrag

Samhällsbyggnadsnämnden	2023		2024		2025	2026	2027
	Budget	Bokfört	Budget	Prognos	Förväntat	Förväntat	Förväntat
Kalkningsbidrag	1 127	1 116	1 127	1 228			
Ersättning för förpackningsinsamling			1 925	1 925			
<b>Summa</b>			<b>3 052</b>	<b>3 153</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Handlingsplan – Åtgärder och konsekvenser vid prognosavvikelser

Namn på nämnd: Samhällsbyggnadsnämnd

Månadsprognos: Mars

Verksamhet/område	Avvikelse i Tkr	Kort kommentar som förklarar vad prognostiserad avvikelse beror på	Sammanfattning av föreslagna åtgärder	Vilka konsekvenser får det om föreslagna åtgärder vidtas?
<b>Vatten och avlopp</b>	<b>-1 018 tkr</b>	<i>Underskott från 2023 på 1 018 tkr.</i>	<i>Inför 2024 höjdes bruksavgifterna med 16 % för att hämta hem tidigare underskott.</i>	<i>Verksamheten prognostiserar att hämta hem resterande del av underskottet 2024.</i>
<b>Avfallshantering</b>	<b>-2 391 tkr</b>	<i>Underskott från 2023 på 2 391 tkr.</i>	<i>Inför 2024 höjdes renhållningstaxan med 26 % för att hämta hem tidigare underskott.</i>	<i>Verksamheten prognostiserar att hämta hem resterande del av underskottet 2024.</i>

# Handlingsplan – Åtgärder och konsekvenser vid prognosavvikelser

Namn på nämnd: Samhällsbyggnadsnämnd

Månadsprognos: Mars

Instruktion: Ange prognostiserad avvikelse i kolumnen. Komplettera sedan med föreslagna åtgärder och vilka konsekvenser som kan uppstå. OBS! detta är ett förslag på handlingsplan, kontoret kan själva ta fram o utforma egen handlingsplan.

Skattefinansierad verksamhet	Avvikelse i Tkr	Kort kommentar som förklarar vad prognostiserad avvikelse beror på	Sammanfattning av föreslagna åtgärder	Vilka konsekvenser får det om föreslagna åtgärder vidtas?
Gata/Park	-800 tkr	Högre kostnader vinterväghållning.	Kostnaderna för vinterväghållningen har varit underbudgeterad de senaste åren, det finns ett behov att i REP för 2025 beakta och lyfta dessa. Det viktigt att även notera att kostnaden består både av fast jourersättning enligt avtal som vi kan styra men även av löpande kostnader vid utkallning av entreprenörerna. Eftersom dessa löpande kostnader påverkas av väderförhållande är svårt att påverka. Samverkan har inletts vintern 2023-2024 med Hyltebostäder för att minska kostnaden för den egna beredskapen.	Ökad budget för vinterväghållning. Lägre kostnader för intern vinterberedskap.
Fysisk och teknisk planering	-600 tkr	Lägre bygglovsintäkter samt högre belastning i driften på grund av bromsade projekt	<b>Bevakning av ärendeflöde i bygglovsprocessen:</b> Bygglovsintäkter är svåra att förutse. Periodvis har bygglovsintäkterna varit lägre än budgeterat på grund av ärendeflödet. Under 2023 och 2024 har takten på nybyggnation minskat generellt i Sverige. Vid perioder med lägre ärendeflöde i lovprocessen styrs personalresurser över till tillsynsärenden. Även dessa genererar ibland intäkter men ärendehantering tar mycket längre tid och nedlagd tid och intäkter sammanfaller inte i tid.	Effektiv användning av personalresurser och kostnadstäckning över tid.

## Investeringsredovisning – Skattefinansierade verksamheter

### Per investeringsprojekt, tkr

Investeringsprojekt	Basbudget 2024	Tilläggs- budget	Ombudgeterin- g	Budget 2024	Utfall jan- mars 2024	Prognos 2024	Avvikelse prognos 2024
<b>Gata och park</b>							
Reinvestering maskiner/utrustning	220	0	0	220	23	0	220
Gång- och cykelvägar	300	0	0	300	0	0	300
Reinvesteringar asfaltsbeläggning	4 000	0	0	4 000	0	0	4 000
Ram effektivisering gatubelysning	7 500	0	0	7 500	517	7 500	0
Upprustning lekplatser	267	0	0	267	0	0	267
<b>Summa Gata och park</b>	<b>12 287</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 287</b>	<b>540</b>	<b>7 500</b>	<b>4 787</b>
<b>Exploatering</b>							
Dp Unnaryd 4:57	0	0	245	245	61	75	170
Dp Vegas Äng et. 2	0	0	275	275	0	275	0
<b>Summa exploatering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>520</b>	<b>520</b>	<b>61</b>	<b>350</b>	<b>170</b>
<b>Raminvesteringar</b>							
Raminvestering SBN	800	0	0	800	0	0	800
<b>Summa raminvesteringar</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>800</b>
<b>Summa</b>	<b>13 087</b>	<b>0</b>	<b>520</b>	<b>13 607</b>	<b>600</b>	<b>7 850</b>	<b>5 757</b>

Tilläggsbudget/ombudgeteringar	TB 2024	OMB 2024
§6 (2023 KS0316) Ombudgetering investeringar		520
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>520</b>

## Investeringsredovisning – Taxefinansierade verksamheter

### Per investeringsprojekt, tkr

Investeringsprojekt	Basbudget 2024	Tilläggs- budget	Ombudgetering	Budget 2024	Utfall jan- mars 2024	Prognos 2024	Avvikelse prognos 2024
<b>Vatten och avlopp</b>							
VA enl SBN:s prioritering	8 300	0	-158	8 142	126	3 621	4 521
Reservoar Drängsered	1 000	0	0	1 000	0	500	500
Vattenverk Björnaryd	900	0	0	900	0	900	0
Överföringsledning Landeryd	0	0	28 735	28 735	0	0	28 735
<b>Summa Vatten och avlopp</b>	<b>10 200</b>	<b>0</b>	<b>28 577</b>	<b>38 777</b>	<b>126</b>	<b>5 021</b>	<b>33 756</b>
<b>Avfallshantering</b>							
Utbyggnad omlastning Borabo	4 000	0	0	4 000	0	0	4 000
Reinvestering ÅVC	100	0	0	100	0	0	100
Behållare ÅVS	0	0	600	600	596	600	0
Utbyggnad kallförråd och farstu personalbyggnad	0	0	233	233	0	233	0
<b>Summa Avfallshantering</b>	<b>4 100</b>	<b>0</b>	<b>833</b>	<b>4 933</b>	<b>596</b>	<b>833</b>	<b>4 100</b>
<b>Summa</b>	<b>14 300</b>	<b>0</b>	<b>29 410</b>	<b>43 710</b>	<b>721</b>	<b>5 854</b>	<b>37 856</b>

Tilläggsbudget/ombudgeteringar	TB 2024	OMB 2024
§6 (2023 KS0316) Ombudgetering investeringar		29 410
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>29 410</b>

## Driftsredovisning – Skattefinansierade verksamheter

### Samhällsbyggnadsnämnden

#### Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) prognos 2024, tkr

Verksamhet	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024	Avvikelse i %
Nämnds- och styrelseverksamhet	685	685	0	0,0%
Fysisk och teknisk planer	3 984	3 984	0	0,0%
Konsument- och energirådgivning	0	0	0	0,0%
Gator, vägar o parkering	14 737	15 537	-800	-5,4%
Parker	2 025	2 025	0	0,0%
Miljö- o hälsoskyddsmyndigheten	2 450	2 450	0	0,0%
Miljö- o hälsoskydd hållbar utveckling	32	32	0	0,0%
Adm. Samhällsbyggnad	831	831	0	0,0%
Idrotts- och fritidsanläggning	226	226	0	0,0%
Bostadsanpassning	1 981	1 981	0	0,0%
Förs. verksamheter intern	2 184	2 184	0	0,0%
Lokalvårdsenheten	126	126	0	0,0%
Kostenheten	2 059	2 059	0	0,0%
<b>Total</b>	<b>29 137</b>	<b>29 937</b>	<b>-800</b>	<b>-2,7%</b>

#### Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) utfall jan-mars 2024, tkr

Verksamhet	Budget jan-mars 2024	Utfall jan-mars 2024	Avvikelse jan-mars 2024
Nämnds- och styrelseverksamhet	171	117	55
Fysisk och teknisk planer	1 010	975	34
Konsument- och energirådgivning	0	0	0
Gator, vägar o parkering	4 238	4 734	-496
Parker	569	461	108
Miljö- o hälsoskyddsmyndigheten	93	121	-28
Miljö- o hälsoskydd hållbar utveckling	8	0	8
Adm. Samhällsbyggnad	193	126	67
Idrotts- och fritidsanläggning	58	-22	79
Bostadsanpassning	492	591	-99
Förs. verksamheter intern	308	634	-325
Lokalvårdsenheten	20	-102	123
Kostenheten	288	736	-448
<b>Total</b>	<b>7 139</b>	<b>7 737</b>	<b>-598</b>

Tilläggsbudget/ombudgeteringar	TB 2024	OMB 2024
Justering kap.kostn och hyror enl delegationsbeslut	1 561	
§5 (2024 KS0084) Extra reservbudget	1 050	
<b>Total</b>	<b>2 611</b>	<b>0</b>

## Driftsredovisning – Taxefinansierade verksamheter

### Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) prognos 2024, tkr

Verksamhet	IB 2024	Prognos 2024	UB 2024
Vattenförsörjning och avlopp	-1 018	1 018	0
Avfallshantering	-2 391	2 391	0
<b>Total</b>	<b>-3 409</b>	<b>3 409</b>	<b>0</b>

### Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) utfall jan-mars 2024, tkr

Verksamhet	IB 2024	Utfall jan- mars 2024	Avvikelse jan-mars 2024
Vattenförsörjning och avlopp	-1 018	559	-459
Avfallshantering	-2 391	2 362	-29
<b>Total</b>	<b>-3 409</b>	<b>2 920</b>	<b>-489</b>



Dnr 2024 SBN0001

Isabel Said, Ekonom  
Tel. 072-9923845  
E-post: isabel.said2@hylte.se

Samhällsbyggnadsnämnden

## Tjänsteskrivelse SBF Ekonomisk uppföljning 2024 - prognos 1

### Förslag till beslut

Samhällsbyggnadsnämnden godkänner prognos 1 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

Samhällsbyggnadsnämnden fastställer detaljbudget för 2024 enligt bilaga ”SBN – Förändrad detaljbudget 2024” efter beslut om tilldelning av extra reservbudget.

### Beskrivning av ärendet

Enligt kommunens ekonomistyrningsmodell ska kommunens nämnder göra en ekonomisk uppföljning fyra gånger per år utöver årsbokslut.

Samhällsbyggnadsnämndens driftbudget för 2024 uppgår till 29 137 tkr.

Helårsprognosen för de skattefinansierade verksamheterna visar en negativ avvikelse på 800 tkr (-2,7 procent). Utfallet efter tre månader visar en negativ avvikelse på 598 tkr.

VA-verksamhetens balanserade resultat från tidigare år uppgår till 1 018 tkr i underskott. På helår prognostiseras att underskottet hämtas hem. Avfallshanteringens balanserade resultat från tidigare år uppgår till 2 931 tkr i underskott. På helår prognostiseras att resterande underskott hämtas hem med.

Helårsbudgeten för investeringarna uppgår till 13 607 tkr inklusive beslutad ombudgetering på 520 tkr. Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar att nyttja 7 850 tkr vilket innebär en positiv avvikelse med 5 757 tkr.

Helårsbudgeten för investeringarna inom de taxefinansierade verksamheterna uppgår till 43 710 tkr inklusive ombudgetering på 29 410 tkr. Prognosen för helåret visar en positiv avvikelse på 37 856 tkr.

### Ekonomisk konsekvens av beslutet

När prognosen visar en negativ avvikelse från budget vid årets slut ska samhällsbyggnadsnämnden besluta om åtgärder för att komma i ram. Samhällsbyggnadsnämndens prognos visar en negativ avvikelse från budget med 2,7 procent.

### Förvaltningens bedömning och överväganden

#### Driftsprognos Samhällsbyggnadsnämnden mars

Budgetavvikelse (*budgetavvikelse föregående prognos*)

**-800 tkr (0 tkr)**

Samhällsbyggnadsnämndens driftsbudget för 2024 uppgår till 29 137 tkr. Efter 3 månaders utfall prognostiseras en negativ budgetavvikelse på 800 tkr vid årets slut.

Inflationen visar på en nedåtgående trend men nedgången innebär dock inte sänkta priser utan en stabilisering av den nya höga prisnivån. Efter den extrema energikostnadsökningen har trenden varit långsamt nedåtgående men kostnaderna ligger fortsatt högre än ett normalläge. 2024 uppgår elpriset

till 0,85 kr/Kwh i genomsnitt för Hylte kommun. Det innebär en minskning med ca 19 procent jämfört med 2023 då elpriset uppgick till 1,011 kr/Kwh.

Kommunfullmäktige beslutade att tilldela samhällsbyggnadsnämnden en extra reservbudget motsvarande 1 050 tkr varav 450 tkr avser kompensation för ökade personalomkostnader och 600 tkr avser kompensation för minskade bygglovsintäkter samt högre belastning i driften för verksamheten fysisk och teknisk planering på grund av bromsade projekt. Tilläggsbudgeten på 600 tkr är tillfällig för året och det innebär att 2025 står verksamheten med ett motsvarande underskott. För att uppnå budget i balans har handlingsplan tagits fram och finns som bilaga i ärendet.

*Nedan ges en förklaring till verksamheter som enligt prognos avviker mer än 100 tkr mot tilldelad budget.*

### **Gator, vägar och parkering**

**Budgetavvikelse (Budgetavvikelse föregående prognos):** **-800 tkr (0 tkr)**

Gator, vägar och parkering prognostiserar en negativ avvikelse på 800 tkr. En negativ avvikelse på 1 350 tkr beror på den årliga kostnaden för vinterväghållningen. Samtidigt prognostiserar verksamheten en positiv avvikelse för vakanta tjänster under året. Inför 2024 tilldelades samhällsbyggnadsnämnden kompensation för ökade energikostnader på 1 500 tkr. Med en nedåtgående trend för höga elpriser prognostiseras att 800 tkr inte nyttjas av dessa under året. Däremot är driftkostnaden inom gatubelysningsnätet fortsatt hög och prognosen pekar mot en negativ avvikelse på 400 tkr.

### **Vatten och avlopp**

**Budgetavvikelse (Budgetavvikelse föregående prognos):** **+1 018 tkr (0 tkr)**

VA-verksamhetens balanserade resultat från tidigare år uppgår till 1 018 tkr i underskott. På helår prognostiseras att resterande underskott hämtas hem med anledning av taxehöjning inför 2024.

### **Avfallshantering**

**Budgetavvikelse (Budgetavvikelse föregående prognos):** **+2 391 tkr (0 tkr)**

Avfallshanteringens balanserade resultat från tidigare år uppgår till 2 391 tkr i underskott. På helår prognostiseras att 2 391 tkr hämtas hem med anledning av taxehöjning inför 2024.

### **Investeringsprognos**

**Budgetavvikelse (Budgetavvikelse föregående prognos):** **+3 462 tkr (0 tkr)**

Helårsbudgeten för investeringarna uppgår till 13 607 tkr inklusive beslutade ombudgeteringar på 520 tkr. Prognosen för helåret uppgår till 7 850 tkr och innebär en positiv avvikelse på 5 757 tkr. 2024-03-12 beslutade Kommunfullmäktige att införa ett investeringsstopp med undantag för akuta och nödvändiga åtgärder samt att projektet *utrymme effektivisering gatubelysning* undantas i sin helhet från investeringsstoppet, därav den positiva avvikelser i prognosen.

### **Investeringar Vatten och avlopp**

**Budgetavvikelse (Budgetavvikelse föregående prognos):** **+33 756 tkr (0 tkr)**

Helårsbudgeten för investeringarna uppgår till 38 777 tkr. Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar att nyttja 5 021 tkr vilket innebär en positiv avvikelse på 33 756 tkr. Avvikelsen beror främst på att utförandet av projektet överföringsledning mellan Landeryd och Hyltebruk pausas under året på grund av en utredning för framtagande av annan sträckning pågår. Den positiva avvikelser i prognosen förklaras vidare av att 50 procent av investeringarna enligt VA-planen inbegrips av investeringsstoppet.

### **Investeringar Avfallshantering**

**Budgetavvikelse (Budgetavvikelse föregående prognos):** **+4 100 tkr (0 tkr)**

Helårsbudgeten för investeringarna inom avfallshanteringen uppgår till 4 933 tkr. Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar en positiv avvikelse på 4 100 på helår. Detta beror på att projektet *utbyggnad av omlastning Borabo* inte kommer att genomföras i egen regi vid inträde i SÅM.

### Handlingar i ärendet

- Tjänsteskrivelse SBF Ekonomisk uppföljning 2024 – prognos 1
- SBF Driftsredovisning tabeller
- SBF Investeringsredovisning tabeller
- SBF Handlingsplan Skattefinansierade verksamheter
- SBF Handlingsplan Taxefinansierade verksamheter
- SBF Redovisning statsbidrag
- SBN – Förändrad detaljbudget 2024

### Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Katarina Paulsson  
Samhällsbyggnadschef