

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

Samhällsbyggnadsnämnden

Tjänsteskrivelse – Samhällsbyggnadsnämnden prognos 4

Förslag till beslut

Samhällsbyggnadsnämnden godkänner prognos 4 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

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 31 024 tkr.

Helårsprognosen för de skattefinansierade verksamheterna visar en negativ avvikelse vid årets slut på 400 tkr. Utfallet efter tio månader visar en positiv avvikelse på 48 tkr.

VA-verksamhetens balanserade resultat från tidigare år uppgår till 1 018 tkr i underskott. På helår prognostiseras att tidigare underskott hämtas hem och ett överskott prognostiseras vid årets slut på 400 tkr. Avfallshanteringens balanserade resultat från tidigare år uppgår till 2 931 tkr i underskott.

Verksamheten prognostiserar att tidigare underskott hämtas hem och vid årets slut beräknas ett överskott på 2 300 tkr.

Helårsbudgeten för investeringarna uppgår till 13 607 tkr inklusive beslutad ombudgetering på 520 tkr. Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar att nyttja 10 366 tkr vilket innebär en positiv avvikelse med 3 240 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 36 122 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 mot budget med 1,3%.

Förvaltningens bedömning och överväganden

Driftsprognos Samhällsbyggnadsnämnden oktober

Budgetavvikelse (*budgetavvikelse föregående prognos*)

-400 tkr (0 tkr)

Samhällsbyggnadsnämndens driftsbudget för 2024 uppgår till 31 024 tkr. Efter tio månaders utfall prognostiseras en negativ budgetavvikelse på 400 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.

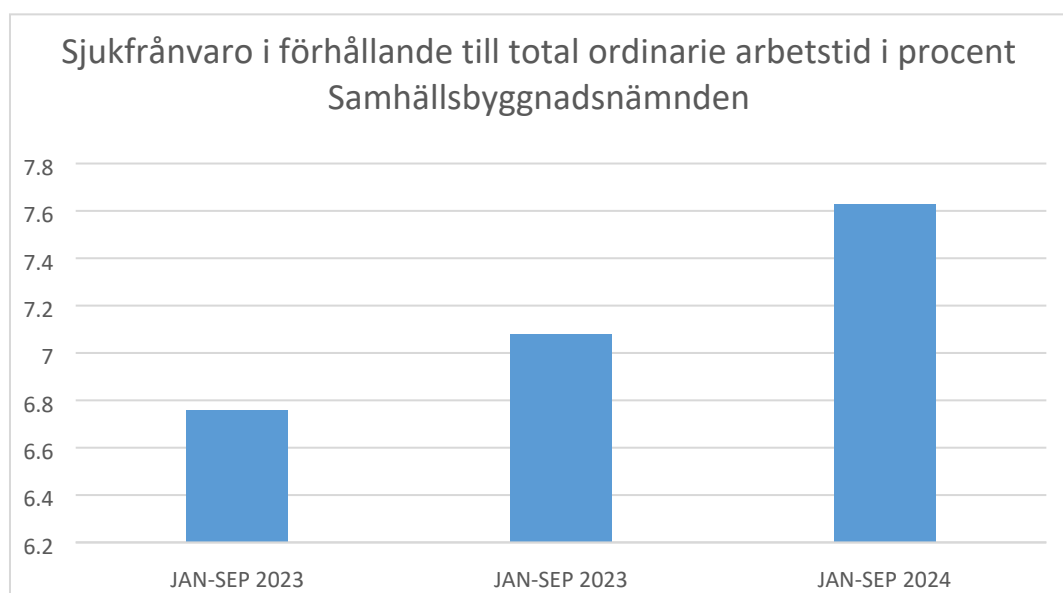
Kommunfullmäktige beslutade att tilldela samhällsbyggnadsnämnden en extra reservbudget motsvarande 1 050 tkr varav 450 tkr avser kompensation för ökade personalomkostnader och 600 tkr avser kompensation för minskade bygglovsintäkter samt högre belastning i driften för verksamheten fysisk och teknisk 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.

Löneöversyn 2024

Årets löneavtal innebär en ökning med 3,3 procent vilket är lägre än vad SKRs (Sveriges kommuner och regioner) prognoser visade inför REP beslutet 2024. 2024-10-01 beslutade Kommunstyrelsen att minska samhällsbyggnadsnämndens extrabudget med 24 tkr vilket motsvarar skillnaden mellan budgeterad kostnad för de centrala löneavtalen samt dess utfall.

Sjukfrånvaro

En ny modell för att redovisa sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid håller på att arbetas fram och kommer innebära ackumulerade värden per månad för att få en mer tillförlitlig statistik. För perioden januari till september uppgår sjukfrånvaron till 7,63 procent för samhällsbyggnadsnämndens verksamheter vilket är högre jämfört med föregående års värden för motsvarande period.



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

Bostadsanpassning

Budgetavvikelse (Budgetavvikelse föregående prognos):

-400 tkr (0 tkr)

Bostadsanpassning visar en negativ avvikelse i prognosen med 400 tkr vid årets slut. Avvikelsen beror på att kostnaden för inkomna ansökningar för bostadsanpassning är högre än budgeterat. Den pågående förändringen som sker inom hälso- och sjukvården med mer vård i hemmet innebär utökad behov av anpassningar av bostäder.

Fysisk och teknisk planering

Budgetavvikelse (Budgetavvikelse föregående prognos):

-150 tkr (-30 tkr)

Fysisk och teknisk planering prognostiserar en negativ avvikelse på 150 tkr. Den prognostiserade avvikelsen beror på lägre intäkter för bygglovsansökningar samt kart och mät än budgeterat.

Administration Samhällsbyggnad

Budgetavvikelse (Budgetavvikelse föregående prognos): **+150 tkr (+80 tkr)**

Verksamheten prognostiserar en positiv avvikelse på 150 tkr och beror på återhållsamhet gällande kurser/konferenser, resor och nyttjande av externa konsulter.

Vatten och avlopp

Budgetavvikelse (Budgetavvikelse föregående prognos): **+400 tkr (0 tkr)**

VA-verksamhetens balanserade resultat från tidigare år uppgår till 1 018 tkr i underskott. På helår prognostiseras att tidigare underskott hämtas hem i sin helhet samt ett överskott på 400 tkr. Under året har verksamheten haft lägre kostnader för vattenläckor jämfört med motsvarande period föregående år. Det prognostiserade överskottet förklaras därmed av att budget för vattenläckor inte kommer att förbrukas i sin helhet.

Samtidigt prognostiseras kapitalkostnaderna vara lägre än budgeterat. Detta beror på att investeringarna inte har aktiverats i den takt som budgeterat på grund av pausade projekt samt investeringsstopp.

Avfallshantering

Budgetavvikelse (Budgetavvikelse föregående prognos): **+2 300 tkr (+ 2 300 tkr)**

Avfallshanteringens balanserade resultat från tidigare år uppgår till 2 391 tkr i underskott. Inför 2024 höjdes renhållningstaxan med 26 procent för att klara av att hämta hem tidigare underskott samt bemöta den höga inflationstakten som har varit. Verksamhetens prognos pekar mot att tidigare underskott hämtas hem och att vid årets slut prognostiseras ett överskott på 2 300 tkr. Av det prognostiserade överskottet på helår beror 1 600 tkr främst på att indexregleringar hos leverantörerna inte har varit så kraftiga som förväntat. Inflationen har under 2022 och 2023 stigit kraftigt och har efter juni 2024 fallit och bedöms fortsätta falla framöver.

Hylte kommun har sedan 1 januari 2024 ansvar för återvinningsstationerna där förpackningar samlas in. I samband med det beslutade Naturvårdsverket om ersättning till kommunerna för insamling av förpackningar. Det prognostiserade överskottet förklaras även av att den förväntade ersättningen från Naturvårdsverket beräknas överstiga kommunens kostnader och innebär en positiv avvikelse på 300 tkr vid årets slut.

Vidare förklaras överskottet av att resultatet vid bokslut 2023 visade att avfallshanteringens hämtade hem 400 tkr mer än prognostiserat. Detta innebär att ett lägre underskott följde med till 2024 och den förändrade förutsättningen fanns inte med i beräkningarna inför framtagande av 2024 års taxa. Enligt rättspraxis ska eventuella underskott/överskott inom verksamheten regleras inom en treårsperiod.

Investeringsprognos

Budgetavvikelse (Budgetavvikelse föregående prognos): **+3 240 tkr (+ 3 195 tkr)**

Helårsbudgeten för investeringarna uppgår till 13 607 tkr inklusive beslutade ombudgeteringar på 520 tkr. Prognosen för helåret uppgår till 10 366 tkr och innebär en positiv avvikelse på 3 240 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 investeringsstoppen, därav den positiva avvikelsen i prognosen. Under året har 179 tkr för inköp av maskiner undantagits från investeringsstoppen samt 2 000 tkr för asfaltering.

Investeringar Vatten och avlopp

Budgetavvikelse (Budgetavvikelse föregående prognos): **+31 996 tkr (+ 33 756 tkr)**

Helårsbudgeten för investeringarna uppgår till 38 777 tkr. Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar att nyttja 6 781 tkr vilket innebär en positiv avvikelse på 31 996 tkr. Avvikelsen beror främst på att utförandet av projektet överföringsledning mellan Landeryd och Hyltebruk pausas under året på grund

Dnr 2024 SBN0001

av en utredning för framtagande av annan sträckning pågår. Den positiva avvikelsen i prognosen förklaras vidare av att 50 procent av investeringarna enligt VA-planen inbegrips av investeringsstoppet. Men under året har ytterligare 2 600 tkr undantagits från investeringsstoppet för reinvesteringar inom ledningsnätet.

Investeringar Avfallshantering

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): **+4 126 tkr** (+ 4 126 tkr)

Helårsbudgeten för investeringarna inom avfallshanteringens uppgår till 4 933 tkr.

Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar en positiv avvikelse på 4 126 på helår. Detta beror på att projektet *utbyggnad av omlastning Borabo* inte kommer att genomföras i egen regi vid inträde i SÅM samt det rådande investeringsstoppet.

Handlingar i ärendet

- Tjänsteskrivelse– Samhällsbyggnadsnämnden prognos 4
- SBN Driftsredovisning tabeller
- SBN Investeringsredovisning tabeller
- SBN Handlingsplan Skattefinansierade verksamheter

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Katarina Paulsson
Samhällsbyggnadschef

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 planering	4 101	4 251	-150	-3,7%
Konsument- och energirådgivning	0	0	0	0,0%
Gator, vägar o parkering	16 183	16 183	0	0,0%
Parker	2 233	2 233	0	0,0%
Miljö- o hälsoskyddsmyndigheten	2 443	2 443	0	0,0%
Miljö- o hälsoskydd hållbar utveckling	32	32	0	0,0%
Adm. Samhällsbyggnad	819	669	150	18,3%
Idrotts- och fritidsanläggning	225	225	0	0,0%
Bostadsanpassning	1 981	2 381	-400	-20,2%
Förs. verksamheter intern	2 321	2 321	0	0,0%
Lokalvårdsenheten	128	128	0	0,0%
Kostenheten	2 193	2 193	0	0,0%
Total	31 024	31 424	-400	-1,3%

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

Verksamhet	Budget jan-okt 2024	Utfall jan-okt 2024	Avvikelse jan-okt 2024
Nämnds- och styrelseverksamhet	571	495	76
Fysisk och teknisk planering	3 413	3 640	-226
Konsument- och energirådgivning	0	80	-80
Gator, vägar o parkering	13 504	13 039	464
Parker	1 909	1 983	-74
Miljö- o hälsoskyddsmyndigheten	2 079	2 032	47
Miljö- o hälsoskydd hållbar utveckling	27	0	27
Adm. Samhällsbyggnad	678	534	144
Idrotts- och fritidsanläggning	188	107	81
Bostadsanpassning	1 650	2 270	-620
Förs. verksamheter intern	1 611	1 402	208
Lokalvårdsenheten	124	-271	395
Kostenheten	1 486	1 673	-187
Total	25 629	25 582	48

Tilläggsbudget/ombudgeteringar	TB 2024	OMB 2024
Justering kap.kostn och hyror enl delegationsbeslut	3 473	
§5 (2024 KS0084) Extra reservbudget	1 050	
§132 (2024 KS0001) Minskning extra reservbudget	-24	
Total	4 499	0

Driftsredovisning – Taxefinansierade verksamheter

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) prognos 2024, tkr

Verksamhet	Prognos 2024		
	IB 2024	2024	UB 2024
Vattenförsörjning och avlopp	-1 018	1 418	400
Avfallshantering	-2 391	4 691	2 300
Total	-3 409	6 109	2 700

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

Verksamhet	IB 2024	Utfall jan-okt 2024	
		Utfall jan-okt 2024	Avvikelse jan-okt 2024
Vattenförsörjning och avlopp	-1 018	2 790	1 773
Avfallshantering	-2 391	4 734	2 343
Total	-3 409	7 524	4 116

Investeringsredovisning – Skattefinansierade verksamheter

Per investeringsprojekt, tkr

Investeringsprojekt	Basbudget 2024	Tilläggs- budget	Ombudgetering	Budget 2024	Utfall jan-okt 2024	Prognos 2024	Avvikelse prognos 2024
Gata och park							
Reinvestering maskiner/utrustning	220	0	0	220	209	209	11
Gång- och cykelvägar	300	0	0	300	0	0	300
Reinvesteringar asfaltsbeläggning	4 000	0	0	4 000	549	2 360	1 640
Ram effektivisering gatubelysning	7 500	0	0	7 500	5 125	7 500	0
Upprustning lekplatser	267	0	0	267	0	0	267
Summa Gata och park	12 287	0	0	12 287	5 883	10 069	2 218
Exploatering							
Dp Unnaryd 4:57	0	0	245	245	67	67	177
Dp Vegas Ång et. 2	0	0	275	275	14	230	45
Summa exploatering	0	0	520	520	81	297	223
Raminvesteringar							
Raminvestering SBN	800	0	0	800	0	0	800
Summa raminvesteringar	800	0	0	800	0	0	800
Summa	13 087	0	520	13 607	5 964	10 366	3 240

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

Investeringsredovisning – Taxefinansierade verksamheter

Per investeringsprojekt, tkr

Investeringsprojekt	Basbudget 2024	Tilläggs- budget	Ombudgetering	Budget 2024	Utfall jan-okt 2024	Prognos 2024	Avvikelse prognos 2024
Vatten och avlopp							
VA enl SBN:s prioritering	8 300	0	-158	8 142	1 804	6 221	1 921
Reservoar Drängsered	1 000	0	0	1 000	0	500	500
Vattenverk Björnaryd	900	0	0	900	28	60	840
Överföringsledning Landeryd	0	0	28 735	28 735	0	0	28 735
Summa Vatten och avlopp	10 200	0	28 577	38 777	1 833	6 781	31 996
Avfallshantering							
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	206	206	26
Summa Avfallshantering	4 100	0	833	4 933	802	806	4 126
Summa	14 300	0	29 410	43 710	2 635	7 587	36 122

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

Handlingsplan – Åtgärder och konsekvenser vid prognosavvikelser

Namn på nämnd: Samhällsbyggnadsnämnd

Månadsprognos: Oktober

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?
Bostadsanpassning	-400 tkr	Den pågående förändringen som sker inom hälso- och sjukvården med mer vård i hemmet innebär utökat behov av anpassningar av bostäder.	SBF har fört fram behov av utökad budget för bostadsanpassningsbidrag i samband med REP 2025-2028.	Lag om bostadsanpassningsbidrag är en rättighetslag där kommunen följer praxis.