

# Delårsrapport med prognos 1 2021

**Tekniska nämnden**

Beslutad av Tekniska nämnden, den 28 maj 2021, §90

## Innehåll

<b>1</b>	<b>Förslag till beslut.....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Förvaltningschefens bedömning och analys .....</b>	<b>4</b>
2.1	Förvaltningschefens analys av verksamhetens prognos.....	4
2.2	Händelser av väsentlig betydelse .....	4
2.3	Förväntad utveckling .....	6
<b>3</b>	<b>Delårsresultat och prognos 1 för år 2021.....</b>	<b>10</b>
3.1	Enheternas delårsresultat och prognos.....	14
3.2	Investeringar .....	16
<b>4</b>	<b>Bilagor.....</b>	<b>20</b>
4.1	Bilaga 1 Resultat- och balansräkningar för Avfalls- och VA - verksamheterna .....	20

# 1 Förslag till beslut

Tekniska förvaltningens förslag till Tekniska nämnden

1. Tekniska nämnden fastställer delårsrapport med prognos 1 för 2021.
2. Delårsrapporten överlämnas till programnämnd Samhällsbyggnad/Kommunstyrelsen för vidare hantering.
3. Tekniska nämnden begär att Kommunstyrelsen kompenserar nämnden för intäktsbortfallet på grund av ändrade redovisningsriktlinjer vad avser timpris i samband med investeringar med 5 mnkr.

## 2 Förvaltningschefens bedömning och analys

### 2.1 Förvaltningschefens analys av verksamhetens prognos

De ekonomiska konsekvenserna av coronaviruset är ytterst svårt att bedöma i nuläget. Vad kommande veckor och månader för med sig, när det gäller smittspridningen liksom när det gäller olika typer av åtgärder för att bromsa förloppet, är ovisst. Prognoserna bygger på antagandet om att rådande Coronapandemin succesivt kommer att förbättras från hösten 2021 och kan komma att förändras avsevärt beroende på hur pandemin utvecklas under året.

Prognosen för nämndens skattefinansierade verksamheter visar ett underskott om 13,8 mnkr. I stora drag beror avvikelse på minskade intäkter om ca 5 mnkr för förändrad redovisningsriktlinje på tidsskrivning på investeringar, ca 5 mnkr som en effekt av corona med främst lägre parkeringsintäkter och större underhållskostnader samt högre kostnader för vinterväghållningen om 4 mnkr. Inom Park och Gata prognostiseras även större underhållskostnader än budgeterat som en effekt av tillkommande skötselområden i takt med att kommunen växer.

De taxefinansierade verksamheterna finansierar sig själva genom intäkter och har därför en nettobudget om 0 kr. Avfallsverksamheten planerade i samband med VP 2021 för ett underskott om 4,9 mnkr. Resultatet för året prognostiseras till 7,1 mnkr i underskott vilket innebär att avvikelsen mot planerad budget beräknas till underskott om 2,2 mnkr. Vatten- och avloppsverksamheten fortsätter med en positiv ekonomisk trend och prognostiserar en positiv avvikelse med 1,6 mnkr. Gasverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse om 0,9 mnkr,

Avvikelser inom de skattefinansierade verksamheterna justeras mot det egna kapitalet i samband med årsbokslutet.

Investeringsbudgeten har under våren reviderats och budgetöverskott från år 2020 har överfört till 2021 års budget. Samtliga verksamheter utom VA och Gas prognostiserar att förbruka sin investeringsbudget fullt ut. VA-verksamheten förväntas få ett överskott om totalt 37,5 mnkr med anledning av olika förseningar för investering på överföringsledningar samt för försenad upphandling av investering på inloppsdel.

### 2.2 Händelser av väsentlig betydelse

- Byggnation av överföringsledning Södra Väringen-Ervalla är klar vilket innebär att det lokala ledningsnätet i området kan tas i drift och fastighetsägarna kan ansluta sig.
- En omfattande renovering och upprustning av Brevens bruk reningsverk pågår och beräknas pågå fram till sommaren.
- Renovering av röttkammare 2 har färdigställts med betongrenovering och byte av omrörare. Under tiden har externt material till del fått hanteras på annat sätt vilket medfört en viss minskning av gasproduktionen.
- Ett nytt gemensamt driftavtal på VA med Lekebergs kommun har arbetats fram, (från tidigare tre avtal, ett per enhet). Det nya avtalet innefattar drift och skötsel av Fjugesta reningsverk och vattenreservoaren i Fjugesta samt

beredskap/jourverksamhet av dessa anläggningar samt ledningsnätet i Lekebergs kommun.

- Korttidsuthyrning av bil har avvecklats från Fordons regi under början av 2021. Istället finns nu en upphandlad leverantör av tjänsten som tillhandahåller fordon av olika slag. Bokningarna görs nu av förvaltningarna direkt hos leverantören.
- Första elbilen av dagens standard är inköpt och kommer att levereras till en enhet i Vintrosa under Q2.
- Combud stödjer FSI och VoF med att köra ut Covid-19 vacciner till verksamheterna. Här utförs nu ca 80 körningar per månad på fasta tider.
- Kommunens centrala lager av skyddsmaterial drivs nu från en ny lokal istället för Fordons lokaler på Aspholmen. Anpassning av de nya lokalerna utifrån ändamålet har gjorts under 2021. Här förväntar vi oss att kompensation för de kostnader som uppstår inte kommer drabba Fordonsverksamheten.
- Gasverksamheten har lanserat en hemsida med fokus på nya gaskunder och -marknader.
- Samordnat avslut/avveckling av kommunens interna Tankstation för Biogas på Rodret 8 i Bettorp.
- Arbete med investering av LBG-anläggning (distributionsanläggning av LBG på gasnätet) pågår.
- Enligt nya redovisningsregler vad gäller investeringar kan vi inte räkna in samtliga så kallade overheadkostnader på det sätt vi gjort tidigare. Effekten blir att intäkterna i driften minskar med cirka 5 mnkr för Projektenheten och Park- och gatuverksamheten.
- Insatser för att hantera naturområden som drabbats av granbarkborrens framfart genomförs med ökade kostnader inom naturvården som följd. Åtgärder kommer att krävas för att bidra till återställning av skadade ytor.
- Nya avtal har tecknats för grönyteskötsel av de park-/naturområden som ligger på entreprenad.
- Genomlysning avseende vinterväghållningens ekonomi har slutförts och redovisats. Resultatet visar bl.a. att en rimlig budgetram bedöms till storleksordningen 30 mnkr jämfört med dagens 20 mnkr.
- Fortsatt högt besöksstryck på ÅVC för lämnning av grovavfall och farligt avfall, med fler besökare kommer även ökade mängder/volymer med avfall för hantering och avsättning.
- Tekniska nämnden tog under perioden beslut om införande av mekanisk sortering för restavfall i syfte att öka materialåtervinning. Tjänsten har nu upphandlats och avtal tecknats, leveranser kommer påbörjas under slutet av 2021 för att från och med januari 2022 gå upp till avtalad volym.
- Färdigställande av utredning kring förutsättningar samt konstruktion för grunden till en ny deponi närmar sig. Anbudsförfrågan har gått ut och vi inväntar anbud, utvärdering och förhoppningsvis beslut om tilldelning innan semestern.
- Jurist vid SKR har hållit utbildning i offentlighet och sekretess för nämndens ledamöter i samband med tekniska nämndens sammanträde i april. Utbildning för förvaltningens samtliga medarbetare är inplanerad i juni.
- Coronapandemin har fortsatt haft stor inverkan på förvaltningen. Medborgarnas beteende mot ökad nyttjande av allmän plats bidrar till ökade kostnader för bland annat renhållning. Projektenhetens uppdrag har fått prioriteras om och pausats då det inte funnits tillräckligt med personal för att genomföra alla objekt i önskad omfattning. Tillgången av ledningsmaterial för VA-verksamheten har påverkat både kostnader och tidsplaner. Ordinarie mätarbeten som skall ske enligt gällande utesittningstid och revision har inte kunnat genomföras i den utsträckning som är nödvändig.

## 2.3 Förväntad utveckling

**Tekniska förvaltningen övergripande.** Krav på en utvidgad och bättre anpassad kommunalteknisk försörjning i form av vatten och avlopp, sophantering, elförsörjning och kommunikationer ställs parallellt i takt med att både befolkningen och boendetätheten ökar. En av Tekniska nämndens största utmaningar framåt är att hantera utökad driftansvar och åtaganden med minskade ekonomiska förutsättningar. Det finns även ett stort förnyelsebehov av infrastruktur. En avsaknad av tillräckliga resurser för att möta det stora förnyelsebehovet av infrastruktur innebär att kostnader skjuts på framtiden. Det genererar även ökade driftkostnader.

Nya lokaler för delar av verksamheten är en förutsättning för att kunna genomföra nämndens åtaganden och vara en attraktiv arbetsgivare. Inflyttning i Berglunda är planerad till Q2 2022. Tekniska nämnden får en driftkostnadskonsekvens av ökad hyreskostnad som inte inryms inom nämndens befintliga budgetram.

Tekniska förvaltningen har med sin verksamhet en viktig roll i att bidra till kommunens hållbarhetsarbete och i arbetet med de globala hållbarhetsmålen. Förvaltningens verksamheter har redan idag ett starkt miljöfokus och dess tjänster ger förutsättningar till att samhället i övrigt kan minska sin miljöpåverkan, detta förstärks ytterligare i och med att Kommunfullmäktige under året antagit ett program för hållbar utveckling.

Medarbetare är den viktigaste resursen vi har för att säkerställa att grunduppdrag genomförs och att utvecklingen drivs framåt. Ett fortsatt strategiskt arbete krävs för att öka förutsättningarna för en god arbetsmiljö och hållbart medarbetarengagemang. Kompetensförsörjning är en viktig fråga framåt för förvaltningen. Det är fortfarande svårt att rekrytera och behålla vissa yrkesgrupper, vilket blir en stor utmaning utan att tappa kvalitet och tempo i investeringsprojekten och planering av daglig drift samt underhåll.

Omvärldens förväntningar på ett brett utbud av digitala tjänster och även medarbetarnas förväntningar på en digitaliserad arbetsmiljö ökar. Som en följd av detta är det nödvändigt att effektivisera processer och flöden och öka graden av tillgänglighet och transparens. I enlighet med digitaliseringsstrategin för programområde Samhällsbyggnad, har förvaltningen de senaste åren startat upp ett antal uppdrag/projekt inom digitalisering. Dessvärre har inte alla slutförts, samtidigt som nya behov har lyfts fram och nu behöver tillgodoses. De närmaste åren kommer vi därför behöva lägga fokus på att slutföra och dra nytta av det vi har påbörjat, inte minst gällande Microsoft 365. En väsentlig delmängd i detta arbete är det projekt som numera kallas FIHA, samt upphandling och slutförande av skanning av de dokument som inte rymdes i flytten till Citypassagen.

**Avfall.** I december 2020 beslutade regeringen att upphäva producentansvaret för tidningar och returpapper och att ansvaret för insamling och återvinning åläggs kommunerna. Sent under våren 2021 står det klart att möjligheterna till en nationellt sammanhållen lösning för att under en övergångsfas upprätthålla befintligt system (tillsammans med ingångna avtal) inte är möjligt. Vi planerar därför vidare kring en lösning, tillsammans med de kommuner som ingår i vårt regionala samarbete, med avsikten att under en övergångsperiod upprätthålla dagens insamlingsstruktur på ÅVSer samt insamling från flerfamiljsbostäder. Planering och förslag till stegvis införande för fastighets/bostadsnära lösningar kommer under året att utarbetas för att möjliggöra måluppfyllelse till de nationella återvinningsmålen.

Gällande insamling och återvinning av förpackningar så har tid för ikraftträdande av nya förordningen senarelagts till 1 januari 2023. Ny utredning kring reglering av framtida producentansvar har startats och förslag till förordningstext väntas ut på remiss under andra halvan av 2021. Avfall Sverige tillsammans med många kommuner arbetar fortsatt aktivt för ett kommunalt samlingsansvar med kostnadstäckning för utförda tjänster. Bedömningen är att detta skulle ge effektivaste helhetslösningen.

Ett rimligt antagande är fortsatt att framtida införande av kommande förordning för källsortering, insamling, omhändertagande av avfall samt återvinning gynnas av en hög grad av regionalt samarbete.

Den förtätade staden och en fortsatt tillväxt i befintliga såväl som nya bostadsområden kräver nya lösningar för avfallshandlingen. Investeringar i infrastruktur kommer att bli nödvändiga för att säkerställa effektiva transporter av avfall i kombination med krav på ökad sortering.

Regionalt samarbete kring avfallsfrågor är uppstartat och samverkansavtal tecknat mellan 10 av länets kommuner. Arbetsgrupper för bland annat ÅVC och kommunikation etablerade. Nationellt finns ett nytt koncept med symboler för olika material-/avfalls-fraktioner framtiden detta kommer successivt införas i vår region och bidra till ökad tydlighet och enhetlighet för besökare på bland annat återvinningscentraler.

**Park och gata.** I takt med den kraftiga exploateringen som sker i Örebro ser Park och gata stora svårigheter framöver att klara sitt grunduppdrag. Verksamheten får ökade driftområden och driftkostnader och i kombination med budgetreducingar som medför konsekvenser för vårt drifttagande i form av lägre ambitionsnivåer samt en ökad belastning på medarbetarna i verksamheten. Nämnden har stora utmaningar i form av reinvesteringar i de anläggningar som byggdes på 1960-70 talet som exempelvis gatubelysning, dammar, beläggning, broar, parker, lekplatser och trafiksignalanläggningar. Arbete med att ta fram underhållsplaner har påbörjats under vintern och fortsätter under 2021 och 2022 enligt genomförd prioritering.

En kraftigt reducerad investeringsbudget under år 2019-2021 medför att nämnden inte kommer kunna möta det underhållsbehov som krävs inom förvaltningens verksamhetsområden. Detta kommer på sikt leda till ännu högre investeringskostnader samt redan i nutid en ökad driftkostnad för att kunna upprätthålla en accepterad standard samt för att efterleva våra lagstadgade krav. En annan utveckling vi har sett är att områden som tillgänglighet och trafiksäkerhet får minskade medel vid investering i infrastruktur. Vi har under 2020-2021 inte haft några medel till tillgänglighet och en mycket begränsad budget för trafiksäkerhet.

Verksamheten är beroende av upphandlingsenhetens kapacitet, då överprövningar samt ej genomförda upphandlingar påverkar planering och drift av verksamhet.

Park och gata ser fortsatt ökade kostnader för renhållning kopplade till ökad användning av parker och naturområden som en följd av corona. Även ökade kostnader för åtgärder kopplade till avverkning av granar som dött efter angrepp av granbarkborre och alar som drabbats av phytoftera.

**Vatten och avlopp.** De största utmaningarna som identifierats är befolkningsökningen, samhällets ökade krav och klimatförändringen. De största behoven finns i ett gammalt ledningsnät samtidigt som klimatförändringar och nya miljöregler ska mötas. Ökar kraven så ökar även behovet av personal med rätt kompetens i en bransch med hård konkurrens.

Förnyelsetakten för kommunens ledningsnät ökar stegvis och behöver fortsätta öka den kommande tioårsperioden. Ett viktigt mål för verksamheten är att minska utläckaget på ledningsnätet och få kontroll över orsaker till odebiterat vatten för att möta ett växande Örebro på ett ekonomisk- och miljömässigt hållbart sätt, en handlingsplan med åtgärder har tagits fram under 2020. För att bättre kunna möta behovet i förnyelseplanen och ha en större genomförandekraft för kommande jobb i egen regi så planeras nya tjänster inom Ledningsnät samt internutbildning för att säkra kompetensen.

Bygget av nya högreservoaren Lyra beräknas vara klar hösten 2022 och Vätternvatten-projektet pågår och projektet beräknas vara klart 2031. Även med Vättern som huvudvattentäkt kommer Svartån fortfarande vara en viktig vattentäkt för Örebro. För att långsiktigt trygga Svartån som vattentäkt pågår ett arbete med att inrätta ett vattenskyddsområde med föreskrifter som reglerar verksamheter i Svartåns avrinningsområde som kan påverka vattenkvaliteten negativt på både kort och lång sikt.

Produktion och distribution av dricksvatten är en utsatt och prioriterad försörjning med behov av ökat säkerhetsarbete med anledning av en allmänt höjd risknivå och en ny säkerhetsskyddslag. För att säkerställa dricksvattenförsörjningen är ett kontinuerligt kontinuitetsplaneringsarbete viktigt. Vi kommer sannolikt att se skärpta krav i livsmedelslagstiftningen för framförallt kemiska ämnen.

Som ett resultat av Örebros tillväxt bör en utredning påbörjas som visar på hur ett framtida reningsverk på Skebäck kan klara en ökad belastning. Samtidigt behöver Skebäckverket, våra kransverk och pumpstationer rustas upp för att få driftsäkrare anläggningar men även för att förbättra arbetsmiljön.

**Gas.** Gasverksamheten kommer under 2021 fortsätta utvecklingen av organisationen där en viktig pusselbit är nya verksamhetschefen som börjar i augusti. Verksamheten kommer fortsätta arbetet med att optimera Örebro kommuns produktion och användning av biogas genom både interna och externa samarbeten.

I syfte att säkerställa kapacitet och tillgänglighet för både befintliga och kommande gasnätskunder kommer en Distributionsanläggning för LBG att uppföras. Genom samarbeten med gasaktörer kommer verksamheten verka för en ökad tillgänglighet av biogas vid befintliga tankstationer.

Marknadsföringsinsatser bidrar till ökad kunskap om biogas och vikten av nya marknader och kunder inom gasnätet är avgörande för verksamhetens lönsamhet och bidrag till Vårt hållbara Örebro

Revidering av kommunens fordonspolicy ger möjligheter till ökas biogasanvändning och vikten av politiskt ledarskap inom Örebro kommun blir tydligt för att nå de uppsatta målen för ett hållbart Örebro.

Slutgiltiga förslaget från EU-kommissionen gällande taxonomi för hållbara investeringar samt de eventuella effekter Clean Vehicle Directive medför skapar en oro för framtiden



och ger samtidigt ett stort behov av tydlighet och långsiktighet från de styrande politikerna i omställningsarbetet mot förnyelsebar energi.

Den pågående pandemin skapar en fortsatt osäkerhet kring framtida avsättning av biogas. Samtidigt tydliggör pandemin vikten av såväl nationell som regional försörjningstrygghet i vårt samhälle där biogas bidrar till lokalt producerad och förnyelsebar energi oberoende av import från andra länder.

**Fordon.** I takt med våra kunders krav på effektivisering och digitala arbetssätt är det en viktig utmaning för oss att fortsätta arbetet med att effektivisera arbetssätten med stöd av IT, för att kunna uppnå en rationell hantering av vår fordonspark. Flertalet uppdrag pågår inom ramen för detta såsom införande av nytt vagnparkssystem, uppgradering av verkstadens IT-system Winassist, nytt systemstöd för Combuds hämta – lämna tjänst för personbilar och uppgradering av befintlig server för förrådets IT-system Pyramid. Detta arbete kommer fortsätta under 2021 och framåt.

KSF håller i uppdraget att revidera kommunens Fordonspolicy. Förväntan är att detta är klart under 2021 och att vi då har nya riktlinjer att förhålla oss till framåt. Detta är ett viktigt arbete för att vi ska kunna bidra till att kommunens målsättningar inom hållbarhetsprogrammet nås.

Förrådet och Combud bidrar på ett effektivt och uppskattat sätt i kommunens övergripande arbete med den centrala hanteringen av skyddsutrustning. Här har förvaltningen svårt att överblicka behovet av fortsatt arbete på sikt. Detta är naturligtvis beroende på kortsiktiga behov utifrån Coronapandemin, men också utifrån långsiktiga ställningstaganden för central hantering av kommunens skyddsmaterial.

Utvecklingen av elektrifierade fordon har gått fort de senaste åren och de fordonstyper som finns tillgängliga på marknaden kan passa bra in i kommunens fordonsflotta. Arbete för att hitta praktiska och ekonomiska modeller för intern långtidsuthyrning behöver utvecklas under 2021 och kommande år.

### 3 Delårsresultat och prognos 1 för år 2021

Nämndens budgetram för den skattefinansierade verksamheten har förändrats sedan Verksamhetsplan med budget 2021 (VP 2021) beslutades. Budgetförändringarna som har beslutats av Programnämnd Samhällsbyggnad summerar till en utökad budget om 149 tkr och presenteras nedan med förklaring per enskild budgetförändring:

Verksamhet	1	2		3	4	5	6	7
	Budget 210101	Återföring överkompensation kapitalkostnader, exploatering	Kompensation kapitalkostnader, investering	Ombudgetering Slussen från FN	Lönekompensation 2020-2021	Hyreskompensation 2021	Budget 210430	
Ärende nr		Sam 270/2021	Sam 96/2020	Sam 270/2021	Sam 270/2021	Sam 270/2021		
Nämnd	890						890	
Bredband	100						100	
Park och gata	182 072	-3 859	1 542	269	2 601	450	183 075	
Fordon	3 651				104		3 755	
Ledning	-3 382				39		-3 343	
Stab	7 588				328		7 916	
Ofördelat, lön 2020	1 325				-1 325		0	
<b>Summa</b>	<b>192 244</b>	<b>-3 859</b>	<b>1 542</b>	<b>269</b>	<b>1 747</b>	<b>450</b>	<b>192 393</b>	

1. Tekniska nämndens budgetramar 2021-01-01
2. Under år 2020 blev nämnden kompenserad för tidigare års färdigställda investeringar då dessa förväntades generera utökade kapitalkostnader. Majoriteten av exploateringsinvesteringarna som aktiverades åren 2018–2020 består av vägkroppar, vilka inte har någon avskrivningstid utan bara kostar verksamheten en oändlig internränta. I ÖSB har kostnader budgeterats enligt en schablonberäkning och nämnden begärt budgetkompensation innan kostnaderna uppstått. Efter aktivering av investeringarna och simulering av faktiska kapitalkostnader till följd av exploateringsinvesteringar så har Tekniska nämnden överkompenserats med 3 859 tkr som ska nu överlämnas till Kommunstyrelsen. Simuleringar av kapitalkostnader görs löpande under året och budgeten justeras därefter.
3. Kompensation för kapitalkostnadsökningar för investeringar inom Park och Gata.
4. Ombudgetering om 269 tkr från Fritidsnämnden till Tekniska nämnden för hantering av slussning i Wadköping.
5. Löneökningkompensation för år 2020 – 2021.
6. Hyresökningkompensation för indexökningar och schablonförändringar, fördelas ut enligt Örebro kommuns internhyresmodell.
7. Tekniska nämndens budgetramar 2021-04-30.

## Delårsresultat och prognos – ekonomi

Verksamhet	April Utfall	April Budget	Avvikelse jan - april	Budget 2021	Prognos 2021	Prognosavvikelse 2021
Fordon	-537	-1 754	1 217	-3 755	-2 895	860
Bredband	-20	-33	14	-100	-100	0
Projektenhet	-942	-435	-506	0	-4 522	-4 522
Ledning	1 379	1 085	295	3 343	3 194	-149
Park och Gata	-75 082	-61 596	-13 487	-183 075	-193 011	-9 936
Staben	-3 728	-2 838	-890	-7 916	-7 929	-13
Teknisk nämnd	-322	-297	-26	-890	-890	0
<b>Summa skattefinansierat</b>	<b>-79 252</b>	<b>-65 869</b>	<b>-13 383</b>	<b>-192 393</b>	<b>-206 152</b>	<b>-13 759</b>
Avfall	-2 251	-358	-1 893	0	-7 145	-7 145
VA	7 688	-20	7 708	0	1 577	1 577
Gas	1 528	-59	1 587	0	909	909

Prognosen för nämndens skattefinansierade verksamheter visar ett underskott om 13,8 mnkr. I stora drag beror avvikelse på minskade intäkter om ca 5 mnkr för förändrad redovisningsriktlinje på tidsskrivning på investeringar, ca 5 mnkr som en effekt av corona med främst lägre parkeringsintäkter och större underhållskostnader samt högre kostnader för vinterväghållningen om 4 mnkr. Inom Park och Gata prognostiseras även större underhållskostnader än budgeterat som en effekt av tillkommande skötselområden i takt med att kommunen växer.

De taxefinansierade verksamheterna finansierar sig själva genom intäkter och har därför en nettobudget om 0 kr. Avfallsverksamheten planerade i samband med VP 2021 för ett underskott om 4,9 mnkr. Resultatet för året prognostiseras till 7,1 mnkr i underskott vilket innebär att avvikelsen mot planerad budget beräknas till underskott om 2,2 mnkr. Vatten- och avloppsverksamheten fortsätter med en positiv ekonomisk trend och prognostiseras ett överskott med 1,6 mnkr. Gasverksamheten prognostiseras ett överskott om 0,9 mnkr,

Avvikelser inom de skattefinansierade verksamheterna justeras mot det egna kapitalet i samband med årsbokslutet.

De ekonomiska effekterna av coronaviruset är svåra att bedöma fullt ut. Det finns kostnadsminskningar, kostnadsökningar men också stora intäktsbortfall. Prognoserna bygger på antagandet om att rådande Coronapandemin succesivt kommer att förbättras från hösten 2021. Prognoserna kan dock komma att förändras avsevärt beroende på hur pandemin och restriktioner utvecklas under året.

### Projektenheten

Enheten har en nollbudget; kostnaderna finansieras via intäkter när medarbetarna debiterar sin kostnad på investerings- och exploateringsprojekt inom kommunen. Prognos för året förväntas dock ett underskott med 4,5 mnkr till följd av en förändrad redovisningsriktlinje för tidsskrivning på investeringar och exploateringar, som ännu inte har blivit kompenserad.

Den 1 januari 2019 trädde en uppdaterad kommunal redovisningslag i kraft, som bland annat innebär skärpta krav på vad som kan anses vara en investeringskostnad när den genomförs i egen regi. Enligt de skärpta kraven kan enbart direkt kopplade kostnader påföras investerings- och exploateringsobjekten. Justeringen gjordes under år 2020 retroaktivt för åren 2019 - 2020 och Tekniska nämnden fick kompensation

från Kommunstyrelsen för förlorade intäkter. I VP 2021 begärde Tekniska nämnden om utökat budgetanslag för att även möta årets- och kommande års intäktstapp.

### **Park och Gata**

Park- och gatuverksamhetens resultat för perioden prognostiserar totalt ett underskott om ca 9,9 mnkr. Det största underskottet förväntas på vinterväghållningen med ett underskott om 4 mnkr. Det är framförallt kostnaderna för halkbekämpningen som ligger högt och där budgeten inte förväntas räcka till under året. I övrigt har det i år inte varit några större snömängder vilket har inneburit att kostnader för plogning och bortforsling av snö har kunnat hållas nere i linje med planerad budget.

Inom Parkeringsenheten prognostiseras ett underskott om totalt 3,5 mnkr. Enheten prognostiserar ca 4,8 mnkr i längre intäkter för året när färre visats och parkerar i staden. Men även kostnaderna uppskattas bli lägre och nettoeffekten för enheten förväntas bli ca 3,5 mnkr. Kostnadsminskningarna beror framförallt på lägre personalkostnader än budgeterat.

Övrigt prognostiserat underskott om ca 2,4 mnkr beror på högre underhållskostnader och relateras bland annat till:

- Höga kostnader för trafikskador på trafikljus och belysning, troligtvis med anledning av att staden förtätas och gaturummet minskar vilket leder till att fordon får mindre utrymme att köra på. Verksamheten ser över möjligheter till att identifiera skadorna för att kunna driva dem gentemot försäkringsbolagen.
- Kostnadsökningar prognostiseras även för utökat behov av renhållning på allmänna platser dels med anledning av ökat användande av parker och andra utemiljöer som en effekt av corona, dels som en effekt av att kommunen växer och fler invånare vistas på allmänna platserna.
- Även i år beräknas kostnaderna för nedtagning av träd till följd av angrepp från skadeinsekten granbarkborren.
- Som det flaggades för i VP 2021 prognostiseras intäkterna från tidsskrivning på investeringar minska med 0,5 mnkr med anledning av förändrad redovisningsriktlinje. Effekten är svår att bedöma utifrån resultatet i första tertiet och kommer att analyseras närmare inför delårsbokslut 2.

### **Fordon**

Fordonsverksamheten prognostiserar ett överskott om 0,9 mnkr som till största del beror på lägre kapitalkostnader än budgeterat. På enhetsnivå finns mindre avvikelser för bland annat högre portokostnader och personalkostnader än budgeterat inom Combud, samtidigt som det finns tecken på något lägre intäkter än budgeterat.

Med anledning av corona ser verksamheten även detta år en tendens på lägre kostnader på verkstaden som en effekt av att kommunens bilar har rullat i mindre omfattning.

Verksamheten fortsätter även detta år att hantera stora volymer inköp av skyddsutrustning till personal inom programområde Social välfärd. Under detta har verksamheten även stöttat i arbetet med leveranser av vaccin. Merkostnader som har uppstått på grund av detta har kompenseras av Kommunstyrelsen.

### Vatten och avlopp

Vatten- och avloppsverksamheten fortsätter med en positiv ekonomisk trend och prognostiserar en positiv avvikelse med 1,6 mnkr. Som en effekt av den förändrade riktlinjen om tidsskrivning på investeringar förväntar dock verksamheten minskade intäkter för året.

Lägre intäkter matchas av större kostnadsminskningar vilket är förklaringen till att nettoeffekten på totalen ändå förväntas bli positiv. Kostnadsminskningarna relateras till generellt lägre kostnader på enhetsnivå. Även OH-kostnaderna från KSF förväntas bli lägre än budgeterat.

Under året kommer verksamheten behöva genomföra ett större finansieringslån för att finansiera årets investeringar.

### Avfall

Avfallsverksamheten planerade i samband med Verksamhetsplan med budget för ett underskott om 4,9 mnkr. Resultatet för året prognostiseras till 7,1 mnkr vilket innebär att avvikelsen mot budget beräknas till underskott om 2,2 mnkr.

Avvikelsen förklaras bland annat av att intäkterna bedöms bli 0,6 mnkr lägre än budget. På enhetsnivå finns dock positiva avvikelser på intäkterna från försäljning av skrot samt abonnemangintäkter från hushållsavfall. Däremot beräknas intäkterna från förorenade jordar bli betydligt lägre än budget.

Verksamheten prognostiserar även kostnadsökningar, framförallt kostnader för skatt på tegel och grus samt personalkostnader med anledning av personalförändringar på enhetsnivå. Kostnaderna bedöms även bli högre för fordonshyror samt för entreprenadkostnader för större avfallsvolymer i takt med att kommunen växer.

Inom återvinningscentralerna förväntas även detta år fler besökare än budgetplaneringen, vilket kan komma att få effekt på merkostnader för personal, transporter och tippavgifter.

### Gas

Verksamheten har ett lågt utfallet på kostnader för första tertiet och förklaras av att planerat underhåll förväntas genomföras senare under året. Prognosen för året uppskattas till överskott om 0,9 mnkr. I stora drag beror överskottet på:

- Högre intäkter då vi förväntas producera mer Gas än vad vi hade räknat med vilket också får en effekt på produktionskostnader av gasen som prognostiseras bli högre än budgeterat. En viktig del i den fortsatta utvecklingen av verksamheten är att hitta nya avsättningar för den gas som produceras.
- Organisationen är fortfarande i en utvecklingsfas och rekryteringar har genomförts sedan uppstarten våren 2020. Dock har rekryteringarna inte genomförts enligt budgeterat vilket har bidragit till en positiv avvikelse med ca 0,5 mnkr. Från och med augusti 2021 förväntas vakanserna vara tillsatta.

### Effektivisering

Tekniska nämndens generella effektiviseringskrav enligt Programplan 2021 är 1,6 mnkr. För att hantera uppdraget har nedan effektiviseringsåtgärder beslutats i VP 2021, som är en blandning av ambitionsförändring samt effekter av redan fattade beslut.

Förslag till åtgärd	År	Belopp (mnkr)	ÖSB målområde	Geografiskt område som påverkas	Specifika målgrupper som påverkas	Konsekvenser
Plaskdammar	2021	0,5	1.Örebro i sin fulla kraft, 4.Örebro skapar livsmiljöer för god livskvalitet, 6.Hållbara och resurseffektiva Örebro	Hela Örebro	Barn i yngre åldrar och deras vårdnadshavare.	Åtgärden innebär att att medel avseende drift av plaskdammar reduceras. Uppdrag att utreda alternativ. Medborgare hänvisas till plaskdammar i bostadsområden.
Hindersmässan, genomförande av marknad inställd	2021	0,3	6.Hållbara och resurseffektiva Örebro	Centrala Örebro	Näringsidkare från Örebro och övriga landet.	Effekt av Tekniska nämndens beslut om Hindersmässan den 15 oktober 2020.
Parkeringsavgifter	2021	0,8	6.Hållbara och resurseffektiva Örebro	Centrala Örebro	Bilister får förändrad avgift, näringsidkare kan gynnas av högre omsättning av parkeringsplatser	Effekt av Kommunfullmäktiges beslut om taxor och avgifter 2021.
<b>Summa</b>		<b>1,6</b>				

Effektiviseringsåtgärden ”Plaskdammar” förväntas inte riktigt nå hela effekten 500 tkr detta år, då det fortfarande finns fasta kostnader om ca 100 tkr som inte går att effektivisera bort. Åtgärden ”Parkeringsavgifter” är svår att bedöma hur väl förändrade taxor har fått effekt på intäkterna med anledning av de stora intäktsbortfall när färre vistats och parkerar i staden.

### 3.1 Enheternas delårsresultat och prognos

Park och Gata vinterväghållning	2020 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Helår Prognos	Helår Budget	Helår Avvikelse
3 Intäkter	2 892	0	750	-750	3 000	2 250	750
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-9 096	-13 975	-6 271	-7 704	-23 564	-18 814	-4 750
6A Lokalhyror	-169	-61	-44	-17	-131	-131	0
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-2 179	-1 693	-1 019	-674	-3 058	-3 058	0
7 Övriga kostnader	-262	-199	-82	-116	-247	-247	0
	<b>-8 815</b>	<b>-15 927</b>	<b>-6 667</b>	<b>-9 260</b>	<b>-24 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>-4 000</b>

Park och Gata exkl. vinterväghållning	2020 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Helår Prognos	Helår Budget	Helår Avvikelse
3 Intäkter	211 660	51 711	54 219	-2 508	155 708	162 657	-6 949
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-187 139	-49 957	-50 420	463	-152 054	-151 261	-793
5 Personalkostnader	-78 867	-26 157	-27 964	1 807	-80 591	-82 180	1 588
6A Lokalhyror	-11 514	-3 413	-3 360	-53	-10 306	-10 081	-225
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-86 477	-19 309	-14 671	-4 638	-44 333	-44 013	-320
7 Övriga kostnader	-10 189	-3 064	-3 634	570	-10 139	-10 902	763
	<b>-162 527</b>	<b>-50 190</b>	<b>-45 831</b>	<b>-4 359</b>	<b>-141 716</b>	<b>-135 780</b>	<b>-5 936</b>

Exploatering kapitalkostnader	2020 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Helår Prognos	Helår Budget	Helår Avvikelse
3 Intäkter	130	43	333	-291	1 000	1 000	0
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-28 160	-9 008	-9 432	424	-28 295	-28 295	0
7 Övriga kostnader	0	0	0	0	0	0	0
	<b>-28 030</b>	<b>-8 965</b>	<b>-9 098</b>	<b>133</b>	<b>-27 295</b>	<b>-27 295</b>	<b>0</b>

Bredband	2020 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Helår Prognos	Helår Budget	Helår Avvikelse
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-64	-20	-33	14	-100	-100	0
	<b>-64</b>	<b>-20</b>	<b>-33</b>	<b>14</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>

Fordon	2020 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Helår Prognos	Helår Budget	Helår Avvikelse
3 Intäkter	146 787	48 431	38 153	10 278	116 620	114 460	2 160
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-80 576	-25 950	-17 632	-8 317	-53 034	-52 897	-137
5 Personalkostnader	-18 246	-6 335	-6 256	-78	-17 647	-17 262	-385
6A Lokalhyror	-10 698	-3 771	-3 413	-358	-10 336	-10 240	-96
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-36 441	-12 322	-11 798	-523	-36 389	-35 395	-994
7 Övriga kostnader	-2 366	-591	-807	216	-2 109	-2 421	312
	<b>-1 540</b>	<b>-537</b>	<b>-1 754</b>	<b>1 217</b>	<b>-2 895</b>	<b>-3 755</b>	<b>860</b>

Projektenhet	2020 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Helår Innev.	Helår Budget	Helår Avv Progn-
3 Intäkter	18 409	7 737	8 575	-838	20 700	25 724	-5 024
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-5 267	-1 958	-2 133	175	-5 510	-6 400	890
5 Personalkostnader	-11 155	-5 843	-6 118	275	-16 685	-17 049	364
6A Lokalhyror	-735	-385	-333	-52	-1 175	-1 000	-175
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-281	-127	-117	-10	-391	-352	-39
7 Övriga kostnader	-689	-364	-308	-57	-1 461	-923	-538
	<b>283</b>	<b>-942</b>	<b>-435</b>	<b>-506</b>	<b>-4 522</b>	<b>0</b>	<b>-4 522</b>

Ledning	2020 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Helår Prognos	Helår Budget	Helår Avvikelse
3 Intäkter	7 417	2 537	2 540	-3	7 620	7 620	0
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-614	-15	-205	190	-614	-614	0
5 Personalkostnader	-1 319	-467	-467	1	-1 358	-1 313	-45
6A Lokalhyror	-664	-271	-324	53	-822	-971	149
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-166	-53	-53	0	-160	-160	0
7 Övriga kostnader	-1 646	-352	-406	54	-1 472	-1 219	-253
	<b>3 008</b>	<b>1 379</b>	<b>1 085</b>	<b>295</b>	<b>3 194</b>	<b>3 343</b>	<b>-149</b>

Stab	2020 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Helår Prognos	Helår Budget	Helår Avvikelse
3 Intäkter	2 991	2 004	1 773	231	5 064	5 319	-255
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-674	-370	-227	-143	-582	-680	98
5 Personalkostnader	-8 193	-3 593	-3 759	166	-10 535	-10 679	144
6A Lokalhyror	0	0	0	0	0	0	0
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-58	-60	-10	-49	-31	-31	0
7 Övriga kostnader	-1 807	-1 710	-615	-1 095	-1 845	-1 845	0
	<b>-7 741</b>	<b>-3 728</b>	<b>-2 838</b>	<b>-890</b>	<b>-7 929</b>	<b>-7 916</b>	<b>-13</b>

Nämnd	2020 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Helår Prognos	Helår Budget	Helår Avvikelse
3 Intäkter	21	0	0	0	0	0	0
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-84	-30	-33	3	-90	-100	10
5 Personalkostnader	-800	-291	-253	-37	-790	-760	-30
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	0	0	0	0	0	0	0
7 Övriga kostnader	-6	-1	-10	9	-10	-30	20
	<b>-869</b>	<b>-322</b>	<b>-297</b>	<b>-26</b>	<b>-890</b>	<b>-890</b>	<b>0</b>

VA	2020 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Helår Prognos	Helår Budget	Helår Avvikelse
3 Intäkter	333 613	115 384	119 349	-3 965	352 998	358 048	-5 050
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-169 252	-57 013	-66 678	9 665	-195 717	-200 033	4 316
5 Personalkostnader	-69 387	-24 779	-24 249	-530	-71 574	-72 687	1 113
6A Lokalhyror	-3 450	-955	-1 050	94	-3 075	-3 149	74
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-67 096	-18 709	-19 254	544	-56 971	-57 761	790
7 Övriga kostnader	-21 443	-6 240	-8 139	1 899	-24 084	-24 418	334
	<b>2 985</b>	<b>7 688</b>	<b>-20</b>	<b>7 708</b>	<b>1 577</b>	<b>0</b>	<b>1 577</b>

Avfall	2020 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Helår Prognos	Helår Budget	Helår Avvikelse
3 Intäkter	150 093	48 002	52 857	-4 855	153 209	158 572	-5 363
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-70 880	-22 051	-24 825	2 774	-74 818	-74 476	-342
5 Personalkostnader	-38 219	-13 922	-13 520	-401	-39 991	-39 488	-504
6A Lokalhyror	-1 334	-457	-458	1	-1 393	-1 374	-19
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-27 676	-8 757	-9 154	397	-27 836	-27 463	-373
7 Övriga kostnader	-19 202	-5 066	-5 257	191	-16 315	-15 771	-544
	<b>-7 219</b>	<b>-2 251</b>	<b>-358</b>	<b>-1 893</b>	<b>-7 144</b>	<b>0</b>	<b>-7 145</b>

Gas	2020 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Helår Prognos	Helår Budget	Helår Avvikelse
3 Intäkter	11 001	5 356	4 667	689	15 707	14 003	1 704
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-5 370	-2 028	-2 519	491	-8 418	-7 557	-861
5 Personalkostnader	-1 062	-765	-1 058	293	-2 526	-2 998	472
6A Lokalhyror	0	-38	-33	-5	-112	-100	-12
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-1 720	-283	-671	388	-2 107	-2 013	-94
7 Övriga kostnader	-1 075	-715	-445	-270	-1 635	-1 335	-300
	<b>1 774</b>	<b>1 528</b>	<b>-59</b>	<b>1 587</b>	<b>909</b>	<b>0</b>	<b>909</b>

## 3.2 Investeringar

Investeringsbudgeten har under våren reviderats och budgetöverskott från år 2020 har överfört till 2021 års budget. Samtliga verksamheter utom VA och Gas prognostiserar att förbruka sin investeringsbudget fullt ut. VA-verksamheten förväntas få ett överskott om totalt 37,5 mnkr med anledning av olika förseningar för investering på överföringsledning samt för försenad upphandling av investering på inloppsdel.

### Prognos kapitalkostnader finansierade inom volympott

Inom programområde Samhällsbyggnad finns investeringsområden där kapitalkostnader (avskrivning och internränta) ska finansieras av avsatt s.k. ”volympott”. För Programnämnd samhällsbyggnads egen verksamhet innebär det att kapitalkostnader för trafik-, kollektivtrafik-, city-, stadsmiljö-, Å-staden-, naturvård- samt kulturmiljöinvesteringar som ska finansieras av volympotten. Även inom Tekniska nämnden ska kapitalkostnader inom investeringsområdena gata och park finansieras av samma volympott.



För 2021 har programområde Samhällsbyggnad, enligt beslut i ÖSB, 6 mnkr att nyttja för ökade kapitalkostnader inom ovanstående investeringsområden samt att Programnämnd samhällsbyggnad har 0,1 mnkr kvar i sin budget från 2020. Under 2021 prognostiserar Tekniska nämnden att upparbeta 56 mnkr av de volympottsfinansierade investeringarna. Prognosen innebär en beräknad ökad driftkostnad i form av ökade kapitalkostnader mellan 2,5 – 3,1 mnkr beroende på vilken avskrivningstid som användas vid beräkningen. Beräkningen avser helårseffekt så vilken effekt som uppkommer i år beror på när investeringen aktiveras.

Inom Tekniska nämnden finns dessutom upparbetade investeringskostnader som fortfarande ligger som s.k. pågående arbeten och inte har aktiverats än och därmed inte börjat generera driftkostnader i form av kapitalkostnader. För de investeringar som finansieras av volympotten uppgår oaktiverade pågående arbeten till cirka 30 mnkr. Omräknat till beräknad årlig driftkostnad i form av kapitalkostnader genererar de oaktiverade investeringarna en ökad årlig driftkostnad på mellan 1,4 – 1,6 mnkr.

Utifrån den prognostiserade investeringskostnaden för 2021 samt de investeringar som ligger som pågående arbete beräknas en årlig ökad driftkostnad i form av kapitalkostnader på mellan 3,9 – 4,7 mnkr.

### Aktiverat inför delår 1 volympott

Inför varje delårsrapportering och bokslut genomförs en genomgång av de investeringar som ligger som så kallade pågående arbeten för att identifiera vad som är klart och kan aktiveras och läggas in i anläggningsregistret och börja generera kapitalkostnader. För investeringsområdena Tekniska nämndens investeringar har inför delår 1 2021 sammanlagt 0 mnkr bedömts som färdigt och därmed har inget aktiverats mot anläggningsregistret från och med april 2021.

Park och Gata	2020	Ack April	Helår	Helår	Helår
	Bokslut	Utfall	Innev. Progn	Budget	Avv Progn-Budg
303-561 Planlager för flis, utbyggnad	-35	0	-1 674	-1 674	0
303-564 Hjälmarens Muddring rännan Hemf	-129	-62	-1 371	-1 371	0
303-565 Asfaltsunderhåll Komponentavsk	-7 026	-4	-6 974	-6 974	0
303-566 Turistvägvisning	-3	0	-497	-497	0
303-568 Biofilter Raingarden	56	0	-56	-56	0
303-572 Biljettautomater parkering	0	0	-4 000	-4 000	0
303-575 LED belysning	-7 832	-593	-6 168	-6 168	0
303-576 Trafiksignalanläggningar	-1 731	0	-1 269	-1 269	0
303-835 Dammar	-4 985	-3 034	-6 015	-6 015	0
303-836 Konstbyggnader	-1 479	-668	-14 521	-14 521	0
303-837 Dagvattenpumpstn Våghustorget	-24	-38	-2 445	-2 445	0
303-839 Gatubelysn stolpar o kablar	-7 398	-17	-11 861	-11 861	0
303-893 Trafikräkning	-165	0	-35	-35	0
303-917 Bullersanering	-1 236	-456	-1 984	-1 984	0
303-961 Industrispår	-278	-7	-1 222	-1 222	0
303-991 Trafiksäkerhetsobjekt	-1 006	-12	-602	-602	0
303-998 Trafikreglering	-420	-143	0	0	0
306-040 Skolan i park och natur	-1 349	-298	0	0	0
306-041 Svalsjöparken	0	0	-500	-500	0
306-120 Trädplantering	-980	-20	-500	-500	0
306-136 Parker reinvestering naturplan	-2 195	-46	-2 993	-2 993	0
306-138 Fjärilens landskap	-3 067	-66	0	0	0
306-140 Lekplatser	-7 461	-1 476	-1 500	-1 500	0
	<b>-48 744</b>	<b>-6 943</b>	<b>-66 187</b>	<b>-66 187</b>	<b>0</b>

Bredband	2020 Bokslut	Ack April Utfall	Helår Prognos	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
302-010 Gemensamt	-781	-208	-11 000	-11 000	0
	-781	-208	-11 000	-11 000	0

Fordon och Inventarier	2020 Bokslut	Ack April Utfall	Helår Prognos	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
Fordon, skattefinansierat	-17 370	-6 579	-29 300	-29 300	0
Fordon, taxefinansierat	-18 670	-904	-7 379	-7 379	0
Inventarier fordon	-384	-157	-2 132	-2 132	0
Inventarier övrigt/arbetsredskap	-878	-76	-692	-692	0
	-37 302	-7 716	-39 503	-39 503	0

VA	2020 Bokslut	Ack April Utfall	Helår Prognos	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
302-010 Gemensamt	-3 628	-1 341	-4 950	-4 950	0
302-110 RVÖ vattenfas	-1 006	-1 117	-13 800	-13 800	0
302-111 RVÖ slamfas	-251	-1 570	-6 300	-6 300	0
302-120 Brevens	-1 423	-2 297	-6 000	-6 000	0
302-140 Garphyttan	0	-10	-500	-500	0
302-150 Glanshammar	0	0	-1 000	-1 000	0
302-200 Spillvattenpumpstationer	-7 638	-1 620	-5 000	-5 000	0
302-010 Gemensamt	-441	0	-175	-500	325
310-501 Egna vattenmätare	-1 709	-479	-2 000	-2 000	0
311-001 Gemensamt	0	0	-867	-867	0
311-203 Betalstationer	-1 422	-11	-523	-523	0
312-001 Vattenledn. gem	-742	-419	-7 600	-7 600	0
312-101 Spillvattenledning gemensam	0	0	-400	-400	0
312-104 Spillvattenledning, brunnar	-68	-20	-250	-250	0
312-204 Dagvattenledning, brunnar	-68	-20	-250	-250	0
314* Förnyelse	-36 859	-11 844	-92 358	-95 145	2 787
315* Planering	-115 289	-32 993	-105 475	-130 934	25 459
316* Exploatering	-62 758	-17 930	-93 728	-100 622	6 894
318-720 Skråmsta ombygg reservoar o ka	-5 628	-1 042	-5 924	-8 222	2 298
318-721 Nytt vattentorn	-34 391	-16 040	-88 000	-88 000	0
318-993 Ny tryckstegringsstn. Ervalla	-4 190	-2 544	-3 000	-3 000	0
318-994 Ny tryckstegringsstation Lanna	-4 201	-311	-311	0	-311
318-998 Upprustning Kilsmo VV	0	0	-1 000	-1 000	0
	-281 712	-91 609	-439 411	-476 863	37 452

Avfall	2020 Bokslut	Ack April Utfall	Helår Prognos	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
301-520 Utbyggnad planer	-300	0	-1 710	-1 710	0
301-578 Metodutveckling	-476	0	-2 673	-2 673	0
301-585 Behandling av matavfall	0	0	-3 030	-3 030	0
301-588 Fastighet & inventarier Avfall	-1 392	-506	-1 675	-1 675	0
301-589 Ny Deponi Atle	-1 045	-164	-9 955	-9 955	0
301-590 Ombyggn ÅVC farligt avfall	0	-34	-930	-930	0
301-591 Ombyggn ÅVC personalbyggnad	0	0	-1 490	-1 490	0
301-592 Kameraövervakning Atleverket	0	-372	-585	-585	0
316-160 Sticksjö	0	-4	0	0	0
	-3 212	-1 080	-22 048	-22 048	0

Gas	2020 Bokslut	Åk April Utfall	Helår Prognos	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
307-010 Gemensamt	0	0	0	-3 500	3 500
307-510 LBG Anläggning	-87	0	-3 500	-6 750	3 250
307-750 Gasuppradering Skebäck	0	0	-1 700	0	-1 700
	-87	0	-5 200	-10 250	5 050

## **4 Bilagor**

### **4.1 Bilaga 1 Resultat- och balansräkningar för Avfalls- och VA - verksamheterna**

# **Resultat- och balansräkningar för Avfalls- och VA- verksamheterna**

**Tekniska nämnden  
Örebro kommun**

<b>RESULTATRÄKNING Delår 1 2021 (tkr)</b>						
<b>AVFALLSVERKSAMHET</b>						
					<b>Delår 1</b>	<b>Bokslut</b>
			<b>Not</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
Verksamhetens intäkter		1		46 912		146 030
Verksamhetens kostnader		2		-48 235		-150 477
Avskrivningar				-964		-2 998
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>				<b>-2 287</b>		<b>-7 445</b>
Finansiella intäkter		3		64		279
Finansiella kostnader		4		-28		-52
<b>Resultat före extraordinära poster</b>				<b>-2 251</b>		<b>-7 218</b>
<b>Årets resultat</b>				<b>-2 251</b>		<b>-7 218</b>

<b>BALANSRÄKNING Delår 1 2021 (tkr)</b>				
<b>AVFALLSVERKSAMHET</b>				
			<b>Delår 1</b>	<b>Bokslut</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>	<b>Not</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Mark, byggnader, tekniska				
anläggningar	5		48 300	49 158
Pågående ny- till- och ombyggnad	6		3 498	2 418
Maskiner och inventarier	7		1 371	1 477
<b>Summa anläggningstillgångar</b>			<b>53 169</b>	<b>53 053</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Kundfordringar			17 104	16 965
Övriga kortfristiga fordringar			3 115	727
Likvidkonto	8		72 022	72 797
<b>Summa omsättningstillgångar</b>			<b>92 241</b>	<b>90 489</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>			<b>145 410</b>	<b>143 542</b>
<b>SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>				
<b>Eget Kapital</b>				
Balanserat resultat			82 660	89 878
Årets resultat			-2 251	-7 218
<b>Summa eget kapital</b>			<b>80 409</b>	<b>82 660</b>
<b>Avsättningar</b>				
Återställning av deponi	9		44 702	44 831
<b>Långfristiga skulder</b>				
Anläggningslån	10		0	0
<b>Summa långfristiga skulder</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>				
Leverantörsskulder			7 930	7 478
Avfallsskatt			1 278	3 086
Semesterlöneskuld			3 490	2 363
Övriga skulder			7 601	3 124
<b>Summa kortfristiga skulder</b>			<b>20 299</b>	<b>16 051</b>
<b>SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>			<b>145 410</b>	<b>143 542</b>

<b>FINANSIERINGSANALYS DELÅR 1 2021 (tkr)</b>			
<b>AVFALLSVERKSAMHET</b>			
Finansieringsanalysen visar kassaflödet från löpande verksamhet, investeringsverksamhet samt finansieringsverksamhet. Kassaflödet från dessa sektorer utmynnar i förändring av likvida medel.			
		<b>Delår 1</b>	<b>Bokslut</b>
		<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Löpande verksamhet</b>			
Årets resultat		-2 251	-7 218
Justering för ej likviditetspåverkande poster			
-av- och nedskrivningar		964	2 998
Justering för ej likviditetspåverkande poster			4549
-gjorda avsättningar		-129	-236
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		-1 416	93
Ökning(-)/Minskning(+) av kortfristiga fordringar		-2 527	568
Ökning(+)/Minskning(-) av kortfristiga skulder		4 248	4 131
<b>Kassaflöde löpande verksamhet</b>		<b>305</b>	<b>4 792</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-1 080	-3 182
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0
<b>Kassaflöde investeringsverksamhet</b>		<b>-1 080</b>	<b>-3 182</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>			
Nyupptagna lån		0	0
Amortering av skuld		0	0
<b>Kassaflöde finansieringsverksamhet</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-775</b>	<b>1 610</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>72 797</b>	<b>71 187</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>72 022</b>	<b>72 797</b>
<b>Finansiella nyckeltal</b>			
Likviditet		4,54	5,64
Soliditet		55%	58%
Skuldsättningsgrad		45%	42%



<b>NOTER Delår 1 2021 (tkr)</b>					
<b>AVFALLSVERKSAMHET</b>					
				<b>Delår 1 2021</b>	<b>Bokslut 2020</b>
<b>Not 1</b>	<b>Verksamhetens intäkter</b>				
	Brukningssavgifter kommunexterna			22 541	67 213
	Brukningssavgifter kommunbolagen			7 145	21 794
	Brukningssavgifter kommuninterna			1 385	4 268
	Övriga intäkter kommunexterna			14 631	46 874
	Övriga intäkter kommunbolagen			356	989
	Övriga intäkter kommuninterna			854	4 892
	<b>Summa</b>			<b>46 912</b>	<b>146 030</b>
<b>Not 2</b>	<b>Verksamhetens kostnader</b>				
	kommunexterna			-34 312	-107 275
	kommunbolagen			0	-8
	kommuninterna			-13 923	-43 194
	<b>Summa</b>			<b>-48 235</b>	<b>-150 477</b>
<b>Not 3</b>	<b>Finansiella intäkter</b>				
	räntor på kundfordringar			2	59
	ränta på överlikviditet			62	220
				<b>64</b>	<b>279</b>
<b>Not 4</b>	<b>Finansiella kostnader</b>				
	Ränta kapitalkostnad			0	0
	övriga finansiella kostnader			-28	-52
				<b>-28</b>	<b>-52</b>
<b>Not 5</b>	<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
	Ingående värde			49 158	55 713
	Nettoinvesteringar			0	676
	Korrigeringar, strykningar			0	-4 548
	Utrangering			0	0
	Avskrivningar			-858	-2 683
	Utgående värde			<b>48 300</b>	<b>49 158</b>

					<b>Delår 1</b>	<b>Bokslut</b>
					<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Not 6</b>	<b>Pågående ny- till och ombyggnader</b>					
	Ingående värde				2 418	0
	Drifftagning				0	-764
	Nya pågående, ej avslutade, investeringar				1 080	3 182
	Utgående värde				<b>3 498</b>	<b>2 418</b>
<b>Not 7</b>	<b>Maskiner och inventarier</b>					
	Ingående värde				1 477	1 705
	Korrigerig ingående värde				0	0
	Nettoinvesteringar				0	87
	Flyttning				0	0
	Utrangering				0	0
	Avskrivningar				-106	-315
	Utgående värde				<b>1 371</b>	<b>1 477</b>
<b>Not 8</b>	<b>Likvidkonto</b>					
	Beloppet avser Avfallsverksamhetens interna fordran på balansdagen (avräkningsfordran)					
<b>Not 9</b>	<b>Avsatt för återställande av deponi</b>					
	Ingående balans				44 831	45 067
	Årets avsättning				0	0
	Uttag				-129	-236
	Outnyttjade belopp som återförts				0	0
	Förändring av nuvärdet				0	0
	Totalt avsatt till deponi				<b>44 702</b>	<b>44 831</b>
	För återställandet av deponier rekommenderas att en avsättning görs motsvarande uppskattade kostnader för återställandet. Atleverket fick sin ansökan om att få fortsätta att deponera till 2025 på nuvarande deponi beviljad av miljödomstolen 071206.					
	Slutlig justering av fonden gjordes i samband med bokslut då avstämning med kalkyl och faktiskt utfall genomförts.					
<b>Not 10</b>	<b>Anläggningslån</b>					
	Ingående skuld				0	0
	Amortering				0	0
	Utgående skuld				<b>0</b>	<b>0</b>

<b>RESULTATRÄKNING DELÅR 1 2021 (tkr)</b>				
<b>VA-VERKSAMHET</b>				
			<b>Delår 1</b>	<b>Bokslut</b>
		<b>Not</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Verksamhetens intäkter		1	83 868	232 541
Förändring av kortfristig skuld till VA-abonenterna			0	0
Verksamhetens kostnader		2	-55 267	-171 933
Avskrivningar		3	-12 673	-36 146
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>			<b>15 928</b>	<b>24 462</b>
Finansiella intäkter		4	16	116
Finansiella kostnader		5	-8 256	-21 593
<b>Resultat före extraordinära poster</b>			<b>7 688</b>	<b>2 985</b>
<b>Årets resultat</b>			<b>7 688</b>	<b>2 985</b>

<b>BALANSRÄKNING DELÅR 1 2021 (tkr)</b>				
<b>VA-VERKSAMHET</b>				
		<b>Not</b>	<b>Delår 1</b>	<b>Bokslut</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		6	1 155 464	1 167 824
Pågående ny-, till- och ombyggnad		7	567 097	475 489
Maskiner och inventarier		8	3 195	3 472
<b>Summa anläggningstillgångar</b>			<b>1 725 756</b>	<b>1 646 785</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Kundfordringar			32 801	33 021
Övriga kortfristiga fordringar			40 615	4 917
Likvidkonto		9	-119 902	-60 726
<b>Summa omsättningstillgångar</b>			<b>-46 486</b>	<b>-22 788</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>			<b>1 679 270</b>	<b>1 623 997</b>
<b>SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>				
<b>Eget Kapital</b>				
Balanserat resultat			-17 015	-20 000
Korrigerig IB			0	0
Årets resultat			7 688	2 985
<b>Summa eget kapital</b>			<b>-9 327</b>	<b>-17 015</b>
<b>Långfristiga skulder</b>				
Anläggningslån		10	1 158 490	1 167 662
Periodiserade anläggningsavg			452 918	434 627
Investeringsbidrag			0	0
<b>Summa långfristiga skulder</b>			<b>1 611 408</b>	<b>1 602 289</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>				
Leverantörsskulder			63 908	34 580
Semesterlöneskuld			4 872	3 699
Skuld till abonnenter		11	0	0
Övriga skulder			8 409	444
<b>Summa kortfristiga skulder</b>			<b>77 189</b>	<b>38 723</b>
<b>SUMMA SKULDER</b>			<b>1 679 270</b>	<b>1 623 997</b>

<b>FINANSIERINGSANALYS DELÅR 1 2021 (tkr)</b>		
<b>VA-VERKSAMHET</b>		
Finansieringsanalysen visar kassaflödet från löpande verksamhet, investeringsverksamhet samt finansieringsverksamhet. Kassaflödet från dessa sektorer utmynnar i förändring av likvida medel.		
	<b>Delår 1</b>	<b>Bokslut</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Löpande verksamhet</b>		
Årets resultat	7 688	2 985
Justering för ej likviditetspåverkande poster		
-av- och nedskrivningar	12 673	36 146
-Upplösning av investeringsbidrag	0	0
-gjorda avsättningar	2 380	7 984
Justering för ianspråktaga avsättningar	-6 192	-19 349
Justering för ej likviditetspåverkande poster	-36	9 821
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	16 513	37 587
Ökning(-)/Minskning(+) av kortfristiga fordringar	-35 478	146
Ökning(+)/Minskning(-) av kortfristiga skulder	38 466	-3 046
<b>Kassaflöde löpande verksamhet</b>	<b>19 501</b>	<b>34 687</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-91 952	-284 301
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	343	748
Investeringsbidrag	0	0
<b>Kassaflöde investeringsverksamhet</b>	<b>-91 609</b>	<b>-283 553</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>		
Nyupptagna lån	0	440 000
Amortering av skuld	-9 172	-18 717
Ökning av periodiserade anslutningsavgifter	22 104	64 250
<b>Kassaflöde finansieringsverksamhet</b>	<b>12 932</b>	<b>485 533</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-59 176</b>	<b>236 667</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>-60 726</b>	<b>-297 393</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>-119 902</b>	<b>-60 726</b>

<b>NOTER DELÅR 1 2021(tkr)</b>			
<b>VA-VERKSAMHET</b>			
<b>Belopp tkr</b>			
		<b>Delår 1</b>	<b>Bokslut</b>
		<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Not 1</b>	<b>Vksamhetens intäkter</b>		
	Brukningssavgifter kommunexterna	53 561	139 871
	Brukningssavgifter kommunbolagen	18 371	49 196
	Brukningssavgifter kommuninterna	709	2 919
	Övriga intäkter kommunexterna	3 183	11 492
	Övriga intäkter kommunbolagen	56	389
	Övriga intäkter kommuninterna	1 796	9 325
	*lanspråkstagande anslutningsavgifter	3 909	11 286
	*Ränta exploateringsinvestering	2 283	8 063
	<b>Summa</b>	<b>83 868</b>	<b>232 541</b>
	*Fr o m 2002 periodiseras anläggningsavgifterna för exploatering. Anläggningsavgifter togs till och med 2006 succesivt i anspråk med 1/33 årligen. Från och med 2007 tas de i anspråk med 1/50 årligen under den beräknade brukningstiden. En retroaktiv beräkning från 1996 har skett. Återstående del som periodiserats tillföres årligen ränta med en räntesats motsvarande kommunens internränta. Influtna anläggningsavgifter ianspråkta även för att täcka räntekostnader för investeringar i exploateringsområden. Utgående skuld 2020-04-30 uppgår till 452 918 tkr inklusive ränta.		
<b>Not 2</b>	<b>Vksamhetens kostnader</b>		
	kommunexterna	-37 315	-117 081
	kommunbolagen	-836	-2 748
	kommuninterna	-17 116	-52 104
		<b>-55 267</b>	<b>-171 933</b>
<b>Not 3</b>	<b>Avskrivningar</b>		
	Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden.		
	Följande avskrivningstider tillämpas:	<b>År</b>	<b>År</b>
	Vatten- och avloppsledning	50	50
	VA-anläggningar, t ex vatten- och reningsverk	25	25
	Maskiner och inventarier	5-10	5-10
	Årets avskrivningar fördelas på:		
	Vatten- och avloppsledning	-4 332	-12 734
	VA-anläggningar, t ex vatten- och reningsverk	-8 064	-22 572
	Maskiner och inventarier	-277	-840
		<b>-12 673</b>	<b>-36 146</b>
	<i>Avskrivningar framgår av Not 6,7,8</i>		

					<b>Delår 1</b>	<b>Bokslut</b>
					<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Not 4</b>	<b>Finansiella intäkter</b>					
	räntor på kundfordringar				16	116
	ränta på överlikviditet				0	0
					<b>16</b>	<b>116</b>
<b>Not 5</b>	<b>Finansiella kostnader</b>					
	*Ränta influtna anslutningsavgifter				-2 380	-7 984
	Ränta kapitalkostnad				-5 833	-12 933
	Övriga finansiella kostnader				-43	-676
					<b>-8 256</b>	<b>-21 593</b>
<b>Not 6</b>	<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>					
	Ingående värde				1 167 824	1 041 360
	Nettoinvesteringar				0	162 909
	Korrigeringar, strykningar				0	-1 062
	Flyttningar				0	0
	Utrangering				0	-75
	Avskrivningar				-12 360	-35 308
	Utgående värde				<b>1 155 464</b>	<b>1 167 824</b>
<b>Not 7</b>	<b>Pågående ny-, till- och ombyggnader</b>					
	Ingående värde				475 489	363 930
	Drifttagning				0	-163 313
	Flyttningar/Nedskrivning				0	-8 681
	Nya pågående, ej avslutade, investeringar				91 608	283 553
	Utgående värde				<b>567 097</b>	<b>475 489</b>
<b>Not 8</b>	<b>Maskiner och inventarier</b>					
	Ingående värde				3 472	3 908
	Nettoinvesteringar				0	404
	Flyttning				0	0
	Utrangering				0	0
	Avskrivningar				-277	-840
	Utgående värde				<b>3 195</b>	<b>3 472</b>

					<b>Delår 1</b>	<b>Bokslut</b>
	<b>Likvidkonto</b>				<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Not 9</b>	Beloppet avser Va-verksamhetens kortfristiga interna fordran på balansdagen.					
	<b>Anläggningslån</b>					
<b>Not 10</b>	Ingående skuld				1 167 662	746 379
	Nytt lån				0	440 000
	Amortering				-9 172	-18 717
	Utgående skuld				<b>1 158 490</b>	<b>1 167 662</b>
	<b>Skuld till abonnenter</b>					
<b>Not 11</b>	VA-verksamheten har från 2012 ändrat redovisningsprincip.					
	Enligt denna ska årets överskott, bokföras som skuld till va-abonenterna och betalas tillbaka inom tre år.					
	Skulden regleras via taxeavgifter, dvs man gör ett underskott.					
	Ingående värde				0	0
	Årets förändring				0	0
	Utgående värde				<b>0</b>	<b>0</b>