

Delårsrapport med prognos 1, 2022

Programnämnd samhällsbyggnad

Beslutad av Programnämnd samhällsbyggnad, den 2 juni 2022, §86

Innehåll

1 Förslag till beslut.....	3
2 Bedömning och analys av förvaltningschef med samordningsansvar	4
2.1 Analys av verksamhetens prognos	4
2.2 Händelser av väsentlig betydelse.....	5
2.3 Förväntad utveckling	6
3 Delårsresultat och prognos 1 för år 2022.....	8
3.1 Enheternas delårsresultat och prognos.....	11
3.1.1 <i>Programnämnd samhällsbyggnads skattefinansierade verksamhet.....</i>	<i>11</i>
3.1.2 <i>Programnämnd samhällsbyggnads taxefinansierade verksamhet.....</i>	<i>13</i>
3.2 Intäcks- och kostnadsutveckling.....	14
3.3 Investeringar	14

1 Förslag till beslut

Programnämnd samhällsbyggnads skattefinansierade verksamhet prognostiserar för 2022 en negativ budgetavvikelse på - 14,6 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse med - 2 procent gentemot budget. Negativa avvikelser prognostiseras inom Byggnadsnämnden (- 0,3 mnkr) samt Programnämnd samhällsbyggnads egen verksamhet (- 18,7 mnkr), medan positiva avvikelser prognostiseras inom Kulturnämnden (+ 0,1 mnkr), Fritidsnämnden (+ 0,6 mnkr) och Tekniska nämnden (+ 3 mnkr).

Programnämnd samhällsbyggnads nuvarande investeringsbudget uppgår till 567 mnkr, varav 137,4 mnkr är överförda medel från 2021. Till och med april har 18 procent av total budget nyttjats. 2022 prognostiseras 494,4 mnkr av nuvarande investeringsanslag på 567 mnkr att nyttjas, vilket motsvarar en prognostiserad förbrukning på 87 procent.

Prognosen för de taxefinansierade verksamheterna uppgår till + 0,6 mnkr för VA-verksamheten och -14,7 mnkr för avfallsverksamheten.

Programområdets taxefinansierade investeringsbudget uppgår till 595,1 mnkr varav 526,4 mnkr prognostiseras nyttjas under 2022, vilket motsvarar en förbrukning på 88 procent.

Förvaltningens förslag till Programnämnd samhällsbyggnad

1. Programnämnd samhällsbyggnad fastställer Delårsrapport med prognos 1 för 2022.
2. Årsberättelsen överlämnas till Kommunstyrelsen för vidare hantering.

2 Bedömning och analys av förvaltningschef med samordningsansvar

2.1 Analys av verksamhetens prognos

Årets fyra första månader har präglats av två skeenden – den successiva återgången till arbetsplatsen samt den säkerhetspolitiska utvecklingen i omvärlden. Pandemins påverkan på programområdets verksamhet har varit låg under perioden och det anpassade arbetssättet, där hemmaarbete präglade mångas vardag sedan tidigare, gjorde det enklare att hantera den höga smittspridningen i början av året. Sedan mitten av februari är programområdets verksamhet i stort sett utan påverkan från pandemin och verksamheten ser nu en successiv återgång till arbetsplatsen där förvaltningarna hittar metoder för arbetslivet post-pandemi. I slutet av februari invaderades Ukraina vilket aktualiserade frågor rörande försörjningsberedskap, flyktingmottagande och förmåga att motstå cyberattacker inom kommunen. Förvaltningarna har i samband med detta sett över sina kontinuitetsplaner och följer fortsatt utveckling inom området, framför allt gällande ökande prisnivåer och flyktingmottagande. Nuvarande prognos för investeringarna omfattas av viss osäkerhet på grund av det nuvarande osäkra läget i världen och de snabbt ökade priserna i samhället på vissa varor och produkter till följd av detta. Detta kan leda till fördyringar av projekt gentemot avsatt budget samt förseningar i projekt exempelvis på grund av materialbrist. Utvecklingen och eventuella konsekvenser av detta kommer behöva följas löpande och vid behov göra justeringar i planerade investeringar.

Programnämnd samhällsbyggnads skattefinansierade verksamheter uppvisar till och med april 2022 ett samlat utfall på 237,6 mnkr. Utfallet innebär en avvikelse jämfört mot periodens budget på – 1,2 mnkr och en förbrukning av aktuell budgetram med 34 % jämfört mot periodens riktvärde på 33 %, och därmed i stort sett ett utfall i enlighet med periodens budget. De nämnder som för perioden redovisar negativa avvikelser är Byggnadsnämnden och Tekniska nämnden.

Programnämnd samhällsbyggnads skattefinansierade verksamhet prognostiserar för 2022 en negativ budgetavvikelse på – 14,6 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse med - 2 procent gentemot budget. Negativa avvikelser prognostiseras inom Byggnadsnämnden (- 0,3 mnkr) samt Programnämnd samhällsbyggnads egen verksamhet (- 18,7 mnkr), medan Kulturnämnden (+0,1 mnkr), Fritidsnämnden (+ 0,6 mnkr) och Tekniska nämnden (+ 3 mnkr) prognostiserar positiva avvikelser. Den främsta orsaken till Programnämndens samlade negativa avvikelse hänförs till kostnader för färdtjänsten som för 2022 prognostiserar en negativ budgetavvikelse på -17,4 mnkr. Exklusive färdtjänsten hade Programnämnden därmed prognostiserat en positiv budgetavvikelse på + 2,8 mnkr.

Inom Programnämnd samhällsbyggnads taxefinansierade verksamheter uppvisas till och med april 2022 ett positivt utfall inom VA med + 0,6 mnkr och inom avfall ett negativt utfall på – 2,2 mnkr.

Prognosen för de taxefinansierade verksamheterna för 2022 uppgår till en positiv budgetavvikelse för VA motsvarande + 0,6 mnkr och en negativ avvikelse för avfall motsvarande – 14,7 mnkr. VA-verksamhetens positiva prognos återställer det negativa egna kapital som verksamheten haft de senaste åren och avfalls negativa avvikelse minskar det positiva egna kapital som verksamheten har.

Programnämnd samhällsbyggnads investeringsbudget uppgår vid delårsrapport 1 till 567 mnkr, varav 137,4 mnkr är överförda medel från 2021. Till och med april har 18 procent av total budget nyttjats, vilket är lägre än periodens riktvärde på 33 procent. Under 2022 prognostiseras 494,4 mnkr av det totala investeringsanslaget att nyttjas, vilket motsvarar en förbrukning på 87 procent av total budget. Skillnaden mellan prognostiserat utfall för 2022 och utfall till och med april samt avvikelser i prognosen för de medel som inte prognostiseras nyttjas beror främst på förseningar i projekt till följd av bland annat resursbrist internt och externt, försenade upphandlingar, förseningar hos leverantör på grund av brist på material samt att det inte går att påbörja byggnation vintertid.

Det finns också viss osäkerhet kopplat till prognosen hänfört till det nuvarande osäkra läget i världen och de snabbt ökade priserna i samhället på vissa varor/produkter och material till följd av detta. Detta kan komma att leda till fördröjningar och förseningar i investeringsprojekt, exempelvis på grund av materialbrist. I dagsläget har inte prognoserna generellt tagit hänsyn till detta och utvecklingen och eventuella konsekvenser av den ökade prisnivån kommer behöva följas löpande och vid behov kommer justeringar behövas för planerade investeringar

Programområdets taxefinansierade investeringsbudget uppgår till 595,1 mnkr varav 526,4 mnkr prognostiseras nyttjas under 2022, vilket motsvarar en förbrukning på 88 procent.

2.2 Händelser av väsentlig betydelse

Inledningen av året har präglats av omställning och senare återanpassning kopplat till pandemin och smittspridning. Delar av kultur- och fritidsförvaltningens verksamhet fick under början av året vidta en del åtgärder kopplade till pandemin. Påverkan på programområdets uppdrag var dock liten och dess kapacitet att leverera på grunduppdraget har i stort kunnat upprätthållas. Medarbetare har i hög grad arbetat hemifrån men det pågår nu en successiv återgång till arbetsplatsen. Det kommer krävas kontinuerliga utvärderingar av återgången i syfte att hitta nya gränssnitt och lösningar på framför allt det ”hybrida” arbetssättet där digitala och fysiska möten mixas.

Det osäkra läget i världen har uppmärksamats inom programområdets verksamhet bland annat genom att kontinuitets- och omfallsplaner har uppdaterats. Inom kultur- och fritidsförvaltningen aktiverades krisledningsorganisationen igen i slutet av mars, efter att ha varit aktiv under pandemin men avvecklats i början av februari. Utöver det följer förvaltningarna utvecklingen internationellt och nationellt samt ingår i kommunens samordningsgrupp som hålls ihop av säkerhetsavdelningen. Som ett led i att öka medvetenheten kring informationssäkerhet erbjuds alla medarbetare att genomföra korta digitala utbildningar på temat.

Förberedelser inför den nya nämndorganisationen och förvaltningsorganisationen har påbörjats inom förvaltningarna. Samverkan har inletts och sker på flera sätt mellan förvaltningarna för att möjliggöra för en smidig övergång till den nya organisationen. Ett viktigt och omfattande arbete kopplat till den nya nämndorganisationen är förberedelserna som behöver ske i kommunens ärendehanteringssystem W3D3, där alla pågående ärenden behöver flyttas till den nya nämndserien och det som är avslutat ska stängas på ett korrekt sätt med samtliga handlingar i befintlig nämndserie.

Färdtjänsten har redovisat stora underskott under flera år och negativ avvikelse prognostiseras även för 2022. Det är den främsta utmaningen för en ekonomi i balans för Programnämnd samhällsbyggnads egen verksamhet. Regionen leder ett arbete för kostnadsbesparing inom färdtjänsten, kommunen deltar i detta arbete. Det finns även ett behov att i kommunen ta fram en princip för budgetuppräknings för färdtjänsten för att reglera både det nuvarande gapet mellan budget och faktisk kostnad samt för att kompensera för årlig volymökning.

Det oroliga omvärldsläget har haft påverkan på bland annat många delar av tekniska förvaltningen verksamhet genom försenade leveranser, materialbrist och prishöjningar. Ökade bränslepriser riskerar att driva upp investeringskostnader i flera projekt. Inom tekniska förvaltningen har Park och gata även drabbats av ytterligare ökade driftskostnader kopplat till det snöoväder som drabbade Örebro under perioden och orsakade omfattande skador på framför allt kommunens trädbestånd.

Inom kultur- och fritid har en resursförstärkning på totalt 600 000 kr från driftsnämnderna skapat förutsättningar att arbeta långsiktigt med lovverksamheten, som tidigare till stor del byggt på statliga medel. Tillskottet skapar även en grund som sedan kan utökas med externa medel. Det har förbättrat möjligheten, inte minst med externa aktörer, att exempelvis rekrytera personal.

2.3 Förväntad utveckling

Kommunen som helhet befinner sig just nu i en stor omställningsperiod med anledning av beslutade organisationsförändringar – både vad det gäller ny nämndstruktur som bland annat innebär att programnämnderna tas bort samt kommande förvaltningsstruktur. Den nya nämndorganisationen är tänkt att införas i januari 2023 i samband med den nya mandatperioden. I och med att programnämnderna kommer att upphöra inför 2023 präglas detta sista verksamhetsår av den kommande omorganisationen på både politisk nivå och på tjänstemannanivå. Under 2022 ökar fokus på samordning inom programområdet för att stärka samhällsbyggnadsprocessen och investeringsprocessen, samt samordning med förvaltningar och externa aktörer så som kommunala bolag.

Programområdet ser ett ökat prisläge och kostnader för varor och tjänster som påverkar programområdets verksamheter och ekonomiska prognos. Det rådande omvärldsläget leder också till brister och förseningar i leveranser vilket kan leda till förseningar och kostnadsökningar kopplade till projekt inom programområdet. Detta är en osäkerhetsfaktor inför året och i prognoserna för programområdets verksamheter har detta tagits i beaktande.

Befolkningsprognosen för år 2022 innebär en ökning med drygt 1 500 människor, vilket är en högre utveckling än de senaste två åren. Det finns fortfarande osäkerhetsfaktorer, som trenden med utflytt till kranskommuner samt ökad möjlighet till distansarbete inom en del yrkeskategorier, vilket kan påverka flyttnettot. Prognosen innefattar inte heller något antagande om flyktningmottagandet från Ukraina då faktorerna var för osäkra när prognosen togs fram. Den nuvarande prognosen för Örebro kommun är att vid 2031 uppgår invånarantalet till knappt 174 000 vilket är något lägre prognos än den som gjordes i Årsberättelsen 2021. Det beror på att det fortfarande finns samma osäkerhet i nya trender som i den kortsiktiga prognosen. Med detta som bakgrund tar ändå programområdet fortsatt höjd för tillväxt inom alla ålderskategorier och grupper. Den växande befolkningen innebär en positiv tillväxt som samtidigt ställer stora krav på programområdet och dess verksamheter för att klara av utmaningarna.

För att säkerställa att grunduppdrag genomförs och att utvecklingen drivs framåt är medarbetare den viktigaste resursen. Ett fortsatt strategiskt arbete krävs för att öka förutsättningarna för en god arbetsmiljö och hållbart medarbetarengagemang. Kompetensförsörjning är en viktig fråga framåt för hela programområdet. Det är fortfarande svårt att rekrytera och behålla vissa yrkesgrupper, vilket blir en stor utmaning utan att tappa kvalitet och tempo.

Trots en god planreserv och hög efterfrågan på både verksamhetsmark och mark för bostadsbyggande finns risk för att kommunen inte kan erbjuda mark i den omfattning som efterfrågas. Det beror på en ökad efterfrågan samt långa ledtider för att projektera och bygga teknisk infrastruktur, där tiderna från antagen detaljplan till utbyggd infrastruktur är ca fyra år. Programnämnd samhällsbyggnad ser därför en viss brist på byggklar och kommunägd verksamhetsmark att erbjuda marknaden för 2023. Utbudet av småhustomter har varit begränsat under en tid i kommunen, både i staden och i de mindre tätorterna. För att skapa en bättre balans mellan utbud och efterfrågan på småhustomter prioriteras detaljplaner som innehåller en betydande mängd småhusbebyggelse. Målet om 4 000 bostäder under mandatperioden (2018 - 2022) bedöms uppnås med marginal under året.

När Örebro växer kan det innebära stora förändringar i befintliga stadsmiljöer i form av att det är fler boenden, aktörer och trafikanter som ska dela på samma yta. Många människor berörs när staden och kommunen utvecklas och det är viktigt att skapa en förståelse hos invånarna för de förändringar som behöver ske för att åstadkomma ett Örebro som är hållbart utifrån miljö-, framkomlighets- och attraktivitetsperspektiv. Stadsbyggnad har tagit fram en kommunikationsstrategi som bland annat innehåller insatser för att öka förståelsen för förvaltningens verksamhet. Det är allt viktigare att föra en lyhörd dialog med örebroare för att bredda perspektivet vid planering av stadsmiljöer och för att skapa en acceptans och förståelse för nödvändiga investeringar.

Örebro kommun, precis som många andra kommuner i Sverige, går mot ekonomiskt utmanande tider. Därför krävs ett fokus på optimering av interna processer samtidigt som en medveten strategi för balansen mellan ambitionsnivåer avseende kvalitet och utveckling behövs i takt med att driftkostnaderna ökar. Det handlar om att med tilldelade budgetmedel och årliga budgetreduceringar hantera investeringar och drift i en växande kommun. Utvecklingen av investeringsprocessen, bättre planering inför genomförande och bättre ekonomisk styrning under genomförandet fortsätter.

En av tekniska nämndens största utmaningar framåt är att hantera utökat driftansvar och åtaganden med minskade ekonomiska förutsättningar. Krav på en utvidgad och bättre anpassad kommunalteknisk försörjning i form av exempelvis vatten och avlopp, infrastruktur och sophantering ökar i takt med att både befolkningen och boendetätheten ökar samtidigt som utmaning att möta samhällets ökade krav och effekter av klimatförändringar kvarstår. En avsaknad av tillräckliga resurser för att möta det stora förnyelsebehovet av infrastruktur innebär att kostnader skjuts på framtiden. Detta kommer på sikt leda till ännu högre investeringskostnader samt en ökad driftkostnad för att kunna upprätthålla en accepterad standard samt för att efterleva lagstadgade krav som åligger verksamheten.

För att säkerställa en god handläggning av ärenden som innebär markanvändningsbeslut som berör jordbruksmark är en vägledning för hantering av jordbruksmark i fysisk planering under framtagande. Syftet med denna vägledning är att den utifrån lagkraven i Plan- och bygglagen och Miljöbalken ska vara ett stöd i den

fysiska planeringen i ärenden som behöver hantera markanvändningsbeslut på jordbruksmark. Vägledningen ska utöver det utgöra ett planeringsunderlag inför kommande arbete med översiktsplanen och ska beslutas i programnämnden i juni.

3 Delårsresultat och prognos 1 för år 2022

Delårsresultat och prognos – ekonomi skattefinansierad verksamhet

Programnämnd samhällsbyggnads skattefinansierade verksamheter uppvisar till och med april 2022 ett samlat utfall på 237,6 mnkr. Utfallet innebär en avvikelse jämfört mot periodens budget på - 1,2 mnkr och en förbrukning av aktuell budgetram med 34 % jämfört mot periodens riktvärde på 33 %, och därmed i stort sett ett utfall i enlighet med periodens budget. De nämnder som för perioden redovisar negativa avvikelser är Byggnadsnämnden och Tekniska nämnden.

Inom Byggnadsnämnden hänförs avvikelsen till lägre inkomna intäkter för detaljplaner jämfört mot budget och periodens upparbetade kostnader. Detaljplaner omfattar långa processer och fakturering sker först vid samråd och när detaljplanen vinner laga kraft och inte löpande månadsvis vartefter kostnaderna upparbetas, vilket innebär att utfall kan variera stort mellan månader under året. Inom Tekniska nämnden hänförs periodens avvikelse främst till vinterväghållningen som till och med april redovisar en avvikelse på - 12,5 mnkr. De höga utfallet beror främst på höga kostnader för halkbekämpning samt snöröjning för första delen av 2022.

Den samlade prognosen för Programnämnd samhällsbyggnad uppgår till en negativ budgetavvikelse på - 14,6 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse med - 2 procent gentemot budget. Negativa avvikelser prognostiseras inom Byggnadsnämnden (- 0,3 mnkr) samt Programnämnd samhällsbyggnads egen verksamhet (- 18,7 mnkr), medan Kulturnämnden (+0,1 mnkr), Fritidsnämnden (+ 0,6 mnkr) och Tekniska nämnden (+ 3 mnkr) prognostiserar positiva avvikelser. Den främsta orsaken till Programnämndens negativa avvikelse hänförs till kostnader för färdtjänsten som för 2022 prognostiserar en negativ budgetavvikelse på -17,4 mnkr. Exklusive färdtjänsten hade Programnämnden därmed prognostiserat en positiv budgetavvikelse på + 2,8 mnkr.

I programplanen lyftes några av programområdets främsta ekonomiska utmaningar för 2022. Dessa handlade om att säkerställa finansiering av driftkostnadskonsekvenser till följd av investeringar, ta fram underhållsplaner och kartlägga underhållsbehov och planera för genomförande av dessa samt hantera de stora avvikelserna mellan budget och faktisk kostnad för bland annat färdtjänsten, vinterväghållningen, ökat driftsättagande och driftkostnader till följd av tillväxt. Utmaningarna kvarstår enligt prognos vid delår 1 då dessa är de främsta bidragande orsakerna till Programnämnd samhällsbyggnads negativa prognos.

Ytterligare utmaningar som uppkommit under årets första månader avser de prisökningar som skett på många varor/produkter och material under de senaste månaderna. Hur och i vilken omfattning detta kommer få effekt på programområdets ekonomi är inte i dagsläget klarlagt, men troligtvis kommer de främsta effekterna ses hänfört till planerade investeringar och få konsekvenser i form av fördyringar gentemot beslutad budget, förseningar av planerade investeringar eller om investeringar ska genomföras överhuvudtaget i dagsläget utifrån rådande prisnivå. I de fall fördyringar uppstår kommer det leda till behov av utökad investeringsbudget samt ökade driftkostnadskonsekvenser. Budget för driftkostnadskonsekvenser

kommer därmed behöva utökas om de investeringar som ligger i plan ska kunna genomföras.

Delårsresultat och prognos – ekonomi taxefinansierad verksamhet

Programnämnd samhällsbyggnads taxefinansierade verksamheter uppvisar till och med april 2022 ett utfall inom VA-verksamheten på + 0,6 mnkr och inom avfallsverksamheten – 2,2 mnkr.

De taxefinansierade verksamheterna prognostiserar för 2022 + 0,6 mnkr för VA-verksamheten och – 14,7 mnkr för avfallsverksamheten.

Vatten- och avloppsverksamheten fortsätter med en positiv ekonomisk trend och årets prognos innebär att inkomsterna beräknas överstiga kostnaderna med 18,2 mnkr, vilket innebär ett överuttag och ses som en skuld till abonnentkollektivet. VA-verksamhetens prognos är 7 mnkr över vad som planerats i budget i syfte att återställa det negativa egna kapital som verksamheten haft sedan några år tillbaka. Efter återställande uppgår skulden till abonnentkollektivet därmed till 17,6 mnkr.

Avfallsverksamheten planerade i samband med VP 2022 för ett underskott om 9,9 mnkr, men årets prognos uppgår till en negativ avvikelse på - 14,7 mnkr, vilket innebär en avvikelse på 4,8 mnkr gentemot vad som planerats för. Den negativa avvikelsen kommer att minska det positiva egna kapital som verksamheten har, vilket också var planen med den planerade negativa avvikelsen.

Delårsresultat och prognos – skattefinansierade investeringar

Programnämnd samhällsbyggnads investeringsbudget uppgår vid delårsrapport 1 till 567 mnkr, varav 137,4 mnkr är överförda medel från 2021. Till och med april har 18 procent av total budget nyttjats, vilket är lägre än periodens riktvärde på 33 procent. Under 2022 prognostiseras 494,4 mnkr av det totala investeringsanslaget att nyttjas, vilket motsvarar en prognostiserad förbrukning på 87 procent av total budget. Prognosen är hög trots att utfallet till och med april är relativt lågt, vilket bland annat beror på förseningar i projekt till följd av bland annat resursbrist internt och externt, försenade upphandlingar, förseningar hos leverantör på grund av brist på material samt att det inte går att påbörja byggnation vintertid.

De medel som inte prognostiseras nyttjas i år beror på förseningar i projekt (i enlighet med ovan förklaring till låga förbrukningen) och därmed att investeringar inte kommer slutföras under 2022 utan kommer behöva fortsätta arbetas med under 2023. Viss del hänförs även till kommande beslut i Kommunfullmäktige i juni om revidering av årets beslutade investeringsbudget där 9 mnkr föreslås minskas till följd av förändringar i planering av genomförande.

Prognosen för investeringarna omfattas av viss osäkerhet på grund av det nuvarande osäkra läget i världen och de snabbt ökade priserna i samhället på vissa varor/produkter och material till följd av detta. Detta kan komma att leda till fördröjningar av projekt gentemot avsatt budget samt förseningar i investeringsprojekt exempelvis på grund av materialbrist. Ytterligare konsekvens kan innebära att beslut kan behövas om eller i vilken mån projektet ska genomföras nu eller inte till följd av rådande prisnivåer. Fördröjningar av projekt kommer innebära behov av utökad investeringsbudget samt ökade driftkostnadskonsekvenser. För de investeringarna med avsatta volympotter finns dock möjlighet att kunna prioritera inom planerade investeringar, men det kommer i så fall innebära att investeringar kommer kunna

genomföras i mindre omfattning än planerat om inte volympotterna utökas. I dagsläget har inte prognoserna generellt tagit hänsyn till detta, om det inte redan uppdagats i något specifikt projekt. Utvecklingen och eventuella konsekvenser av den ökade prisnivån kommer behöva följas löpande och vid behov kommer justeringar behövas för planerade investeringar. Därmed kan prognosen komma att förändras inför delårsrapport 2.

Delårsresultat och prognos – taxefinansierade investeringar

Programområdets taxefinansierade investeringsbudget uppgår till 595,1 mnkr varav 526,4 mnkr prognostiseras nyttjas under 2022, vilket motsvarar 88 procent av total investeringsbudget. Avfallsverksamheten prognostiserar att nyttja 5 mnkr över sin avsatta investeringsbudget på 54,8 mnkr grund av fördröjning i projekt. VA-verksamhetens totala investeringsbudget uppgår till 540,3 mnkr varav 466,5 mnkr prognostiseras nyttjas under 2022. Avvikelsen beror på tidsförskjutning i projekt.

Driftkostnadskonsekvenser av investeringarna finansieras inom verksamheternas egen budget och ska därmed rymmas inom intäkterna från taxor och avgifter. Om inte planerade investeringsbehov bedöms rymmas inom nuvarande taxenivåer behöver taxorna justeras.

Effektivisering

Programnämnd samhällsbyggnad tilldelades inte något generellt effektiviseringskrav för 2022 enligt ÖSB. Vidare ålades inte heller driftsnämnderna något effektiviseringsuppdrag för 2022 från programnämnden. Dock uppmanades driftsnämnderna att om behov finns genomföra effektiviseringsåtgärder för att uppnå/närma sig en ekonomi i balans samt att fortsätta jobba med möjliga effektiviseringar framåt då det enligt plan för budget 2023 ligger ett generellt effektiviseringskrav i kommunens budget.

De flesta nämnder inom programområdet lyfte inför 2022 utmaningar med att uppvisa en ekonomi i balans och lyft behov av utökad budget för 2022. Då de flesta av dessa behov inte prioriterats i ÖSB 2022 och de inte heller prioriterats eller bedömts möjligt att inom Programnämnd samhällsbyggnads tilldelade budget kompensera driftsnämnderna för de flesta av behoven har driftsnämnderna uppdragits att minska de negativa avvikelserna och vidta åtgärder för att säkra en långsiktig och hållbar ekonomi.

Inom Byggnadsnämnden har inget behov av effektiviseringsåtgärder identifierats för 2022. Dock prognostiserar nämnden viss negativ avvikelse, vilken är hänförd till lägre prognostiserade intäkter och arbete med att säkerställa detta framåt kommer genomföras.

Miljönämnden har inte beslutat om några effektiviseringsuppdrag för 2022 då man bedömt en ekonomi i balans, vilket även visas i den positiva prognosen för 2022.

Inom Programnämnd samhällsbyggnads egen verksamhet återfinns den främsta negativa avvikelsen för 2022 och hänförs till färdtjänsten. Under senaste åren har nämnden beslutat om åtgärder i syfte att minska kostnader och omfördela budgetutrymme till Färdtjänsten motsvarande ca. 9 mnkr i syfte att minska den negativa avvikelsen. Nämnden ser inte möjlighet att genomföra fler åtgärder i syfte att inom nämndens egen budget omfördela mer medel till färdtjänsten då det skulle ge för stora negativa effekter på övrig verksamhet. Nämnden anser att det finns ett behov av att ta fram en princip för budgetuppräknings för kostnaden för

färdtjänstresor för att reglera både det nuvarande gapet mellan budget och faktisk kostnad, som är beräknad till cirka 10 mnkr, samt för att kompensera för årlig volymökning. Utöver färdtjänsten är även avvikelserna kopplat till lägre tomträttsavgifter något som redan i år kommer påverka nämndens ekonomi, vilket tydliggörs i den negativa prognosen. Ingen direkt åtgärd kommer genomföras under 2022 inom nämnden avseende denna avvikelse utan problematiken behöver fortsätta diskuteras och arbetas med kommunövergripande kopplat till kommunens hållning till friköp av tomträtter och relationen mellan det avkastningskrav på försäljning av tomträtter som är inräknat i kommunens budget och intäkter för årliga avgälden.

Kulturnämnden och Fritidsnämnden har genomfört vissa effektiviseringar inom nämnderna i syfte att möjliggöra för politiska prioriteringar under året.

Tekniska nämnden lyfte inför året ett behov av budgettillskott för ofinansierade poster inom nämndens budget motsvarande 5,5 mnkr. Då ingen budgetkompensation har tillförts har nämnden beslutat om ett flertal åtgärder för att uppnå en ekonomi i balans för 2022. De 5,5 mnkr har i år hanterats genom budgetkompensation som tilldelats för offentliga toaletter och för volymökning på totalt 3,3 mnkr samt att resterande del på 2,2 mnkr har kunnat hanteras genom intäktsökningarna från felparkeringsavgifterna. Dock är vissa av dessa medel engångsanslag för 2022 så behovet av finansiering kommer därmed kvarstå inför 2023.

3.1 Enheternas delårsresultat och prognos

3.1.1 Programnämnd samhällsbyggnads skattefinansierade verksamhet

Nämnd / vht	Delår 1		Förbr % 2022 (riktvärde 33%)	Förändr delår 1 % 2021-2022	Bokslut	Budget	Prognos	Avvikelse	Förändr helår % 2021-2022
	2021	2022							
Byggnadsnämnden	-6900	-3446	62%	-50%	-3 481	-5 569	-5 867	-298	69%
Fritidsnämnden	-52 225	-55 204	32%	6%	-167 125	-173 486	-172 856	630	3%
Kulturnämnden	-63 635	-60 556	33%	-5%	-184 597	-184 074	-183 986	88	0%
Miljönämnden	-628	-5 620	27%	795%	-16 483	-20 569	-17 064	3 505	4%
Tekniska nämnden	-77 724	-72 143	37%	-7%	-216 486	-195 659	-196 205	-546	-9%
Varav gas	1 528	2 036			3 419		3 607	3 607	
Programnämnd samhällsbyggnad	-41 758	-40 651	31%	-3%	-135 423	-129 992	-147 971	-17 979	9%
Varav egna verksamheter:	-41 093	-40 048	32%	-3%	-133 896	-126 297	-144 965	-18 668	8%
Varav gemensamt programomr totalt:	-665	-603	16%	-9%	-1 527	-3 695	-3 006	689	97%
Programnämnd	-390	-443	40%	14%	-1 173	-1 107	-1 107		-6%
Planeringsreserv						-825	-825		
Programövergripande*	-275	-160	9%	-42%	-354	-1 763	-1 074	689	203%
Nettokostnad	-242 870	-237 620	33%	-2%	-723 595	-709 349	-723 949	-14 600	0%

Budget med minustecken framför innebär skattefinansierad kostnadsbudget.

Utfall med minustecken innebär nyttjade medel av skattefinansierad kostnadsbudget.

Utfall med plustecken framför innebär redovisat plusresultat, dvs. intäkter överstigit nyttjade kostnader.

Programnämnd samhällsbyggnad redovisar ett samlat utfall för perioden januari – april på 237,6 mnkr, vilket motsvarar en förbrukning på 33 procent och därmed i nivå med periodens budget. Utfallet motsvarar en avvikelse på – 1,2 mnkr jämfört mot periodens budget. Avvikelsen för perioden hänförs till Byggnadsnämnden och Tekniska nämnden då övriga nämnder ligger på en förbrukning enligt budget eller under för perioden.

Avvikelsen inom Byggnadsnämnden hänförs främst till upparbetade kostnader inom detaljplansverksamheten som ännu inte har fakturerats då fakturering inte sker löpande månadsvis i takt med att kostnader uppkommer utan först vid samråd och laga kraft av planuppdragen.

Avvikelsen inom Tekniska nämnden hänförs främst till park och gata och vinterväghållningen som för perioden uppvisar en negativ avvikelse gentemot budget på -12,5 mnkr.

Inom Byggnadsnämnden (-0,3 mnkr) och Tekniska nämnden (-0,6 mnkr) redovisas enbart mindre prognostiserade avvikelser, och den främsta orsaken till negativa prognosen hänförs till Programnämnd samhällsbyggnads egen verksamhet som prognostiserar en negativ avvikelse på - 18,7 mnkr, varav färdtjänsten utgör - 17,4 mnkr. Exklusive färdtjänstens prognostiserade budgetavvikelse hade Programnämnden därmed prognostiserat en positiv avvikelse på cirka 3 mnkr. Avvikelsen motsvarar en procentuell avvikelse gentemot årets budget på - 2 procent. Prognostiserad nettokostnad motsvarar i stort sett utfallet för 2021.

Nedan följer en kort redogörelse för respektive nämnds prognos för 2022.

Byggnadsnämnden

Byggnadsnämnden prognostiserar för 2022 en negativ avvikelse på - 0,3 mnkr. Avvikelsen hänförs till detaljplan som prognostiserar en negativ avvikelse på - 0,8 mnkr på grund av lägre intäkter till följd av att fakturering inte sker löpande månadsvis i samma takt som kostnader upparbetas utan först vid samråd och laga kraftvunnen detaljplan.

Fritidsnämnden

Fritidsnämnden prognostiserar för 2022 en positiv budgetavvikelse på + 0,6 mnkr. Avvikelsen hänförs främst till högre intäkter för uthyrning/lokalupplåtelse samt lägre kostnader på anläggningarna jämfört mot vad som beräknats i budget. Den positiva avvikelsen minskas dock av negativ avvikelse inom örebrobaden på grund av lägre intäkter hänfört till coronarestriktionerna under början på året.

Kulturnämnden

Kulturnämnden prognostiserar en knapp positiv avvikelse för 2022 motsvarande + 0,1 mnkr. Avvikelsen hänförs till personalvakanser samt outnyttjad planeringsreserv.

Miljönämnden

Miljönämnden prognostiserar en positiv budgetavvikelse på + 3,5 mnkr. Avvikelsen hänförs till både högre prognostiserade intäkter och lägre personalkostnader till följd av vakanta tjänster inom både livsmedels- och miljöskyddsmyndigheten. Tillsynsavgifterna inom miljöskydd ökar jämfört med budget, vilket framför allt beror på debitering av inestående tillsynstid som byggts upp under flera år på grund av beslut som har överklagats. Överskottet är tillfälligt och inför 2023 förväntas en ekonomi i balans.

Tekniska nämnden

Tekniska nämndens skattefinansierade verksamhet prognostiserar en negativ budgetavvikelse på - 0,5 mnkr. Inom nämnden redovisar flera verksamheter negativa avvikelser där de främsta avser vinterväghållning (- 4,7 mnkr) på grund av höga kostnader för halkbekämpning och snöröjning samt inom parkverksamheten som prognostiserar ökade kostnader för skadade träd till följd av det senaste snöfallet (- 4 mnkr). En stor del av den negativa prognosen minskas dock av prognos för högre felparkeringsintäkter på + 5,7 mnkr mer än vad som budgeterats för, vilket är en följd av den höjda taxan. Även gasverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse på + 3,6 mnkr på grund av högre intäkter än budgeterat, men även på grund av lägre kostnader för underhåll samt lägre personalkostnader på grund av försenade rekryteringar.

Park- och gatuverksamheten har för att klara att hålla budget anpassat underhållsbudgeten till en nivå som är betydligt lägre än det verkliga behovet för en växande stad är. Prognosen omfattas därmed av viss osäker och kan komma att justeras under året.

Programnämnd samhällsbyggnad inkl. egen verksamhet

Programnämnd samhällsbyggnad inkl. egen verksamhet prognostiserar för 2022 en total negativ budgetavvikelse på -18 mnkr, varav prognosen för den egna verksamheten uppgår till - 18,7 mnkr. Avvikelserna fördelas sig mellan Stadsbyggnad (+6,8 mnkr) hänfört till lägre personalkostnader på grund av vakanser, mark (- 8,1 mnkr) hänfört främst till lägre intäkter från skogsavverkning, tomträttsavgälden och hyresintäkter, samt kollektivtrafiken där färdtjänsten står för hela negativ avvikelsen på - 17,4 mnkr.

Den positiva avvikelsen på + 0,7 mnkr inom programövergripande avser främst avsatta kapitalkostnader för investeringar som ännu ej aktiverats och därmed inte fördelats ut till ansvarig nämnd, och minskar därmed årets negativa prognos.

3.1.2 Programnämnd samhällsbyggnads taxefinansierade verksamhet

Enhet	Delår 1	Delår 1	Förändr %	Bokslut	Budget	Prognos	Avvikelse	Förändr %
Belopp i tkr	2021	2022	2021-2022	2021	2022	1 - 2022	budget - prognos	2021-2022
Vatten och avlopp ¹⁾	7 688	642	-92%	16 371	0	642	642	-96%
Avfall ²⁾	-2 251	-2 222	-1%	-6 258	0	-14 734	-14 734	135%
Nettokostnad	5 437	-1 580	-129%	10 113	0	-14 092	-14 092	-239%

Utfallet för de taxefinansierade verksamheterna inom programnämnd Samhällsbyggnads uppgår för perioden till + 0,6 mnkr för VA-verksamheten och - 2,2 mnkr för avfallsverksamheten. För VA-verksamheten översteg inkomsterna kostnaderna vid delårsbokslut med 14,0 mnkr, vilket innebär ett överuttag som ses som en skuld till abonnentkollektivet. Vid ingången av 2022 fanns ett underskott att återställa om 0,6 mnkr och efter återställande av underskott uppgår skulden till abonnentkollektivet därmed till 13,4 mnkr.

Prognosen för de taxefinansierade verksamheterna uppgår till + 0,6 mnkr för VA-verksamheten och -14,7 mnkr för avfallsverksamheten.

Vatten- och avloppsverksamheten fortsätter med en positiv ekonomisk trend och årets prognos innebär att inkomsterna beräknas överstiga kostnaderna med 18,2 mnkr, vilket innebär ett överuttag och ses som en skuld till abonnentkollektivet. Vid ingången av 2022 fanns ett underskott inom VA-kollektivet att återställa om 0,6 mnkr. Efter återställande av underskott uppgår skulden till abonnentkollektivet till 17,6 mnkr. VA-verksamhetens prognos är 7 mnkr över vad som planerats i budget i syfte att återställa det negativa egna kapital som verksamheten haft sedan några år tillbaka. Den positiva avvikelsen gentemot vad som planerats för i budget hänförs till lägre personalkostnader, lägre kapitalkostnader på grund av en lägre investeringstakt än planerat samt lägre räntekostnader på lån som en effekt av den lägre investeringstakten. Det finns dock en osäkerhet i prognosen kopplat till kostnadsbilden för kemikalier, material och leveranser under resterande del av året.

Avfallsverksamheten planerade i samband med VP 2022 för en negativ avvikelse på - 9,9 mnkr, men årets prognos uppgår till en negativ avvikelse på - 14,7 mnkr, vilket innebär en ökad avvikelse på 4,8 mnkr gentemot vad som planerats för. Avvikelsen beror främst på lägre intäkter från förorenade jordar, något lägre intäkter från hushållsabonnemang samt kostnadsökningar för bränsle och från entreprenader.

Prognostiserade avvikelser inom de taxefinansierade verksamheterna justeras mot det egna kapitalet i samband med årsbokslutet där VA vid ingången till 2021 hade ett negativt eget kapital på -0,6 mnkr och avfall ett positivt eget kapital på 76,4 mnkr.

3.2 Intäkts- och kostnadsutveckling

Kontogrupp	2021	2021	2021	2021	2022	2022	2022	Prognos	
	Bokslut	Budget	Ack utf april	Förbr%	Budget	Ack utf april	Förbr%	Helår (April)	Avvikelse
3A Avgifter	119 082	128 832	39 847	30,9	124 024	39 094	31,5	130 867	6 843
3B Statsbidrag	22 215	9 535	5 271	55,3	11 695	6 854	58,6	11 462	-233
3C Försäljning av verksamhet	14 469	9 216	2 906	31,5	8 660	3 871	44,7	9 256	597
3F Reavinster	3 108	4 000	652	16,3	2 500	1 023	40,9	2 500	0
3G Övriga intäkter	1 924 389	1 816 294	626 228	34,5	1 915 304	655 528	34,2	1 919 720	4 416
4D Köp av verksamhet	-102 742	-93 706	-31 180	33,3	-109 558	-41 143	37,6	-128 702	-19 144
4J Kapitalkostnader	-195 803	-196 921	-64 667	32,8	-200 908	-65 801	32,8	-197 403	3 505
4K Ankomstregistrering	0	0	-1 008	0,0	0	-2 182	0,0	0	0
4L Övriga kostnader	-352 057	-286 726	-108 846	38,0	-274 863	-103 937	37,8	-282 969	-8 105
5A Personalkostnader	-405 742	-431 672	-142 994	33,1	-440 730	-146 115	33,2	-425 710	15 020
6A Lokalkyror	-1 401 253	-1 377 052	-462 826	33,6	-1 453 328	-496 478	34,2	-1 455 550	-2 222
6B Övriga kostnader	-250 612	-200 720	-76 757	38,2	-206 123	-66 423	32,2	-211 616	-5 493
7A Inhyrd personal	-191	-50	-24	47,3	-50	-3	7,0	-50	0
7B Reaförluster	-213	-250	-114	45,4	-300	0	0,0	-200	100
7D Övriga kostnader	-98 254	-81 939	-29 357	35,8	-85 672	-21 902	25,6	-95 555	-9 882
Summa	-723 604	-701 159	-242 870	34,6	-709 349	-237 616	33,5	-723 950	-14 600

Prognostiserad nettokostnaden för Programnämnd samhällsbyggnad är i stort sett densamma för bokslut 2021 och prognos för 2022.

Intäkterna prognostiseras cirka 5 mnkr lägre än bokslut 2021, vilket främst hänförs till intäkter inom det centrala skyddslagret. Nettoeffekt av försäljning och kostnader kommer dock att vara 0 för programområde Samhällsbyggnad då dessa faktureras vidare inom kommunen, och kostnaderna för lägret är en orsak till de högre kostnader under 2021 jämfört mot 2022. De lägre intäkterna för statsbidrag hänförs till största del till statsbidrag kopplat till den pågående Coronapandemin som inkom under 2021, men som inte prognostiseras under 2022. Högre intäkter för avgifter beror bland annat på högre intäkter för parkeringsavgifter på grund av den nya taxan, men även på att det antas att inte samma begränsningar på grund av coronapandemin kommer gälla under 2022 och därmed att intäkter för exempelvis badavgifter kommer uppgå till normala nivåer.

Att hyreskostnaderna ökar hänförs till de indexökningar som finns kopplat till inhyrda fastigheter, vilka debiteras till hyresgäst och ligger inom programområdet på grund av att Lokalförsörjningsverksamheten ligger inom Programområde samhällsbyggnad. Ökade personalkostnader hänförs till årliga löneökningar.

3.3 Investeringar

Skattefinansierade investeringar

Programområde Samhällsbyggnads skattefinansierade investeringar (tkr)	Budget 2022	Varav överförda medel	Utfall tom april	Förbrukning tom april	Prognos 2022	Förbrukning helår enl prognos	Avvikelse budget-prognos
Trafik & miljö- och fastighetsinvesteringar	-181 990	-78 640	-27 415	15%	-170 583	94%	11 407
Programnämnd Samhällsbyggnad (inventarier samt övriga investeringar)	-2 000	0	0	0%	0	0%	2 000
Teknisk nämnd skattefinansierade investeringar	-212 622	-38 582	-20 837	10%	-171 050	80%	41 572
Fritidsnämnd	-26 731	-11 746	-4 987	19%	-16 240	61%	10 491
Kulturnämnd	-13 694	-8 456	-2 086	15%	-6 531	48%	7 163
Exploateringsinvesteringar	-130 000	0	-44 126	34%	-130 000	100%	0
Summa	-567 037	-137 424	-99 451	18%	-494 404	87%	72 633

Programnämnd samhällsbyggnads investeringsbudget uppgår vid delårsrapport 1 till 567 mnkr, varav 137,4 mnkr är överförda medel från 2021. Till och med april har 18 procent av total budget nyttjats, vilket är lägre än periodens riktvärde på 33 procent. Under 2022 prognostiseras 494,4 mnkr av det totala investeringsanslaget att nyttjas, vilket motsvarar en prognostiserad förbrukning på 87 procent av total budget. Prognosen är hög trots att utfallet till och med april är relativt lågt, vilket bland annat

beror på förseningar i projekt till följd av bland annat resursbrist internt och externt, försenade upphandlingar, förseningar hos leverantör på grund av brist på material samt att det inte gått att påbörja byggnation vintertid.

De medel som inte prognostiseras nyttjas i år beror på förseningar i projekt (i enlighet med ovan förklaring till låga förbrukningen) och därmed att investeringar kommer behöva fortsätta arbetas med under 2023. Viss del hänförs även till kommande beslut om revidering av årets beslutade investeringsbudget där 9 mnkr föreslås minskas till följd av förändringar i planering av genomförande.

I nedanstående tabeller presenteras respektive rubrik i tabellen ovan mer uppdelat.

Tekniska skattefinansierade investeringar (tkr)	Budget 2022	Varav överförda medel	Utfall tom april	Förbrukning tom april	Prognos 2022	Förbrukning helår enl prognos	Avvikelse budget-prognos
Gata & park	-132 056	-21 056	-12 657	10%	-109 914	83%	22 142
Bredband	-16 351	-6 351	-3 034	19%	-10 000	61%	6 351
Inventarier TN	-200	-200	-1	0%	-200	100%	0
Gas	-16 720	-6 470	-1 014	6%	-15 736	94%	984
Fordon (inkl. inventarier)	-47 295	-4 505	-4 131	9%	-35 200	74%	12 095
Summa	-212 622	-38 582	-20 837	10%	-171 050	80%	41 572

Tekniska nämndens skattefinansierade investeringsbudget uppgår för 2022 till 212,6 mnkr och under 2022 prognostiseras 171,1 mnkr att nyttjas, vilket motsvarar en förbrukning på 80 procent. Till och med april 2022 har dock enbart 10 procent nyttjats, vilket beror på förseningar på grund av olika orsaker i projekt. I park och gatas budget ingår en satsning på 50 mnkr avseende reinvestering i belysning i stadskärnan för att komma i kapp underhållsskulden och för att möjliggöra ökad trygghet.

Av total prognos utgörs 102 mnkr av volympottsfinansierade investeringar, vilket innebär en beräknad ökad driftkostnad i form av ökade kapitalkostnader mellan 3,1 – 4,1 mnkr beroende på vilken avskrivningstid som användas vid beräkningen. För de volympottsfinansierade investeringarna finns även 48 mnkr som upparbetade investeringskostnader som ännu ej aktiverats. Omräknat till beräknad årlig driftkostnad i form av kapitalkostnader genererar de investeringarna en ökad årlig driftkostnad på mellan 1,5 – 1,9 mnkr. Beräkningen avser helårseffekt så vilken effekt som uppkommer i år beror på när investeringen aktiveras.

Fastighetsinvesteringar (tkr)	Budget 2022	Varav överförda medel	Utfall tom april	Förbrukning tom april	Prognos 2022	Förbrukning helår enl prognos	Avvikelse budget-prognos
Bostadsrätter	-7 112	-2 112	0	0%	-7 112	100%	0
Fastighetsförvärv	-32 932	-2 932	-4 301	13%	-30 000	91%	2 932
Markreserv fastighetstekn åtgärder	-16 345	-8 345	-1 614	10%	-16 345	100%	0
Fastighetsinvest KoF fastigheter	-51 094	-20 094	-6 407	13%	-51 094	100%	0
Summa	-107 483	-33 483	-12 322	11%	-104 551	97%	2 932

Fastighetsinvesteringarna har ett totalt budgetanslag för 2022 på 107,5 mnkr och prognostiserar att nyttja 104,6 mnkr under 2022, vilket innebär en förbrukning på 97 procent. Till och med april har dock enbart 11 procent av total budget nyttjats, vilket beror på projektförseningar orsakade av krav från myndighet och upphandling av entreprenörer, brist av material hos leverantörer samt att fastighetsförvärv enbart genomförts motsvarande 13 procent av total budget.

Driftkostnadskonsekvenser ska i regel finansieras inom befintlig budget, men dock ligger projektet ridanläggning Karlslund inom denna investeringsbudget där driftkostnadskonsekvens finns avsatt för Fritidsnämnden.

Trafik och miljöinvesteringar (tkr)	Budget 2022	Varav överförda medel	Utfall tom april	Förbrukning tom april	Prognos 2022	Förbrukning helår enl prognos	Avvikelse budget-prognos
City	-11 494	-10 994	-2	0%	-11 494	100%	0
Stadsmiljö, inkl odlingslotter	-7 616	-5 616	-30	0%	-5 616	74%	2 000
Kulturmiljövård	-3 956	-3 356	-1 618	41%	-3 356	85%	600
Åstaden	-4 743	-1 043	-12	0%	-4 575	96%	168
Trafik	-15 856	-14 856	-537	3%	-11 749	74%	4 107
Kollektivtrafik	-8 062	2 438	-10 829	134%	-6 462	80%	1 600
Skattefinansierade expl. Objekt	-12 622	-10 622	-1	0%	-12 622	100%	0
Naturvård, vatten, karlslund	-9 158	-1 108	-2 065	23%	-9 158	100%	0
Tillgänglighetsrådet	-1 000	0	0	0%	-1 000	100%	0
Summa	-74 507	-45 157	-15 093	20%	-66 032	89%	8 475

Trafik- och miljöinvesteringar har för 2022 en total budget på 74,5 mnkr, och under 2022 prognostiseras 89 procent av budgeten nyttjas. Till och med april har 20 procent av total budget nyttjats, och den relativt låga nyttjandegraden beror bland annat på att flera objekt ligger på kö hos Tekniska förvaltningens projektledningsenhet, förseningar i projekt på grund av försenade upphandlingar, förseningar hos leverantör på grund av brist på material samt att det inte gått att påbörja byggnation vintertid.

Av total budget är 64 mnkr volympottsfinansierade investeringar, varav 55,5 mnkr prognostiseras nyttjas under 2022, vilket motsvarar en förbrukning på 87 procent. Prognosen innebär en beräknad ökad driftkostnad i form av ökade kapitalkostnader mellan 2,2 – 3 mnkr beroende på vilken avskrivningstid som användas vid beräkningen. För de volympottsfinansierade investeringarna finns även cirka 64,2 mnkr som upparbetade investeringskostnader som ännu ej aktiverats. Omräknat till beräknad årlig driftkostnad i form av kapitalkostnader genererar de oaktiverade investeringarna inom Programnämnd samhällsbyggnads egen verksamhet en ökad årlig driftkostnad på mellan 2 – 2,7 mnkr.

Beräkningen avser helårseffekt så vilken effekt som uppkommer i år beror på när investeringen aktiveras.

Inventarieinvesteringar samt övriga inv. (tkr)	Budget 2022	Varav överförda medel	Utfall tom april	Förbrukning tom april	Prognos 2022	Förbrukning helår enl prognos	Avvikelse budget-prognos
Inventarier programgemensamt	-2 000	0	0	0%	0	0%	2 000
Summa	-2 000	0	0	0%	0	0%	2 000

Programområde Samhällsbyggnad har enligt beslut 2 mnkr avsatt för inventarieinvesteringar. Medlen kan vid behov begäras av alla driftsnämnder och beslut om ombudgetering sker sedan från Programnämnd samhällsbyggnad. Driftkostnadskonsekvenser hanteras sedan inom befintlig ram hos den nämnd där investeringen genomförs. Då inget behov av inventarieinvesteringar lyfts prognostiseras medlen ej att nyttjas under året.

Kultur- och fritidsinvesteringar (tkr)	Budget 2022	Varav överförda medel	Utfall tom april	Förbrukning tom april	Prognos 2022	Förbrukning helår enl prognos	Avvikelse budget-prognos
Fritidsinvesteringar	-26 731	-11 746	-4 987	19%	-16 240	61%	10 491
Motionsspår 2019	-156	-156	0	0%	-156	100%	0
Motionsspår 2022	-2 100	0	0	0%	0	0%	2 100
Motionsspår Karlslund	-2309	-2309	-1973	85%	-2309	100%	0
Motionsspår Markaspåret	-8791	-8791	-169	2%	-5000	57%	3 791
Motionsspår ökna	-4100	0	0	0%	0	0%	4 100
Motionsspår sanatoriet	-3500	0	-2503	72%	-3000	86%	500
Material friidrott universitetet	-1075	0	0	0%	-1075	100%	0
Ny brygga kanotförening	-370	0	0	0%	-370	100%	0
Avfallsutrymme kommunala anläggningar	-440	0	0	0%	-440	100%	0
Vaktmästeri Trängen	-600	0	0	0%	-600	100%	0
Ännaboda	-1300	0	-30	2%	-1300	100%	0
Fritidsyta Alkärrret	-490	-490	0	0%	-490	100%	0
Inventarieinvesteringar Fritidsnämnden	-1 500	0	-312	21%	-1 500	100%	0
Kulturinvesteringar	-13694	-8456	-2086	15%	-6 531	48%	7 163
Inventarier	-1500	0	-89	6%	-490	33%	1 010
Äventyrshall Tegelbruket	-172	-172	0	0%	0	0%	172
Konstinv. Lilla Å-promenaden	-541	-541	0	0%	-541	100%	0
Konst 1%	-11 481	-7743	-1997	17%	-5 500	48%	5 981
Summa	-40 425	-20 202	-7 073	17%	-22 771	56%	17 654

Fritidsnämnden har ett totalt investeringsutrymme på 26,7 mnkr där den största delen av utrymmet avser medel för investering i motionsspår (21 mnkr). För 2022 prognostiseras 16,2 mnkr nyttjas, vilket motsvarar en förbrukning på 61 %. De 10,5 mnkr som inte prognostiseras nyttjas under 2022 avser investeringar i motionsspår. Att dessa inte prognostiseras genomföras under året beror på försening på grund av eventuell fördröjning av objekt med anledning av de ökade priserna på material samt att förseningarna gör att ett planerat motionsspår skjuts framåt i tiden för att inte så många spår ska vara avstängda samtidigt.

För alla investeringar, exklusive inventarieinvesteringar, finns medel avsatta för driftkostnadskonsekvenser.

Kulturnämnden har ett totalt investeringsutrymme på 13,7 mnkr där största delen, 11,5 mnkr, avser investeringsmedel för konst enligt 1%-regeln. För 2022 prognostiseras 7,2 mnkr att nyttjas, vilket motsvarar 48 % av total budget. Avvikelsen hänförs främst till investeringsmedel för 1%-konst och beror på att konsthallen ej har resurser att hinna omsätta medlen i samma takt som de tillkommer dem. För alla investeringar, exklusive inventarieinvesteringar, finns medel avsatta för driftkostnadskonsekvenser. För investeringarna enligt 1%-konst är dock enbart medel avsatta för kapitalkostnad/räntekostnad, men inte för ökade driftkostnader som genereras i och med en utökad konstsamling att underhålla.

Taxefinansierade investeringar

Programområde Samhällsbyggnads taxefinansierade investeringar (tkr)	Budget 2022	Varav överförda medel	Utfall tom april	Förbrukning tom april	Prognos 2022	Förbrukning helår enl prognos	Avvikelse budget- prognos
Teknisk nämnd Avfall	-54 762	-43 262	-14 518	27%	-59 832	109%	-5 070
Teknisk nämnd VA	-540 339	-71 549	-126 378	23%	-466 531	86%	73 808
Summa	-595 101	-114 811	-140 896	24%	-526 363	88%	68 738

Avfalls investeringsbudget uppgår för 2022 till 54,8 mnkr. För 2022 prognostiseras 59,8 mnkr att nyttjas, vilket motsvarar en förbrukning på 109 procent av budgeten för 2022. Avvikelsen gentemot årets avsatta budget hänförs till Deponin och matavfallsbygganden på Atle som förväntas bli dyrare än förväntat.

VAs investeringsbudget uppgår för 2022 till 540,3 mnkr. För 2022 prognostiseras 466,5 mnkr att nyttjas, vilket motsvarar en förbrukning på 86 %. Avvikelsen beror främst på tidsförskjutning tidsförskjutningar i projekt, bland annat förnyelseledning i Lillån och överföringsledning till Sticksjö.

Driftkostnadskonsekvenser av investeringarna finansieras inom verksamheternas egen budget och ska därmed rymmas inom intäkterna från taxor och avgifter. Om inte planerade investeringsbehov bedöms rymmas inom nuvarande taxenivåer behöver taxorna justeras.