

Budgetuppföljning februari 2024

Tekniska nämnden

Innehållsförteckning

| | |
|---|----------|
| Budgetuppföljning | 2 |
| 1.1 Driftsredovisning | 2 |
| 1.1.1 Skattefinansierad verksamhet nettokostnader | 2 |
| 1.1.2 Intäktsfinansierad verksamhet – Fastighetsavdelningen | 3 |
| 1.1.3 Taxefinansierad verksamhet - Vatten och avlopp | 4 |
| 2 Risker | 6 |
| 2.1.1 Skattefinansierad verksamhet | 6 |
| 2.1.2 Intäktsfinansierad verksamhet - Fastighetsavdelningen | 6 |
| 2.1.3 Taxefinansierad verksamhet – VA | 6 |
| 2.1.4 Taxefinansierad verksamhet - Avfall | 6 |

Budgetuppföljning

1.1 Driftsredovisning

Tabellen visar nämndens intäkter, kostnader och prognosavvikelse för helåret jämfört med budget och föregående år.

| Mnkr | Utfall feb 2024 | Budget feb 2024 | Prognos helår 2024 | Budget helår 2024 | Avvikelse mot budget helår | Avvikelse mot budget helår % | Utfall helår 2023 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|--------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------|
| Intäkter | 59.5 | 58.7 | 351.6 | 352.2 | -0.6 | 0% | 360.2 |
| Kostnader | -82.7 | -85.4 | -524.1 | -514.9 | -9.2 | 2% | -505.4 |
| Nettokostnader | -23.2 | -26.7 | -172.5 | -162.7 | -9.8 | 6% | -145.2 |

För år 2024 prognostiserar nämnden en negativ avvikelse mot budget med 9,8 miljoner kronor vilket motsvarar sex procent av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror på att under 2023 bytte förvaltningen entreprenör för rondering, drift och underhåll avseende Danderyd kommuns hamnverksamhet. Denna entreprenad kostar mer än vad som budgeterats för 2024. Vidare beror den negativa avvikelsen på att prisökningarna på kostnadssidan inom fastighetsavdelningen inte motsvarar hyresintäkterna, detta med anledning av en begränsning i hyresuppräknigen. I kommande prognos (mars) kommer åtgärder i syfte att nå en budget i balans redovisas.

1.1.1 Skattefinansierad verksamhet nettokostnader

Tabellen visar fördelningen av nämndens nettokostnader per verksamhet och prognosavvikelse för helåret jämfört med budget och föregående år.

| Ansvar (Mnkr) | Utfall feb 2024 | Budget feb 2024 | Prognos helår 2024 | Budget helår 2024 | Avvikelse mot budget helår | Avvikelse mot budget helår % | Utfall helår 2023 |
|--|-----------------|-----------------|--------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------|
| Administration och nämnd | -0.1 | -0.6 | -4.2 | -4.2 | 0.0 | 0% | 10.1 |
| Gator och trafik | -14.6 | -15.0 | -90.3 | -90.3 | 0.0 | 0% | -85.5 |
| Parker och naturområden | -2.6 | -4.1 | -24.8 | -24.8 | 0.0 | 0% | -24.7 |
| Hamnförvaltning | -2.5 | -1.2 | -11.4 | -7.4 | -4.0 | 54% | -10.0 |
| Mark och strategisk planering | -2.0 | -1.7 | -11.0 | -11.0 | 0.0 | 0% | -8.9 |
| Driftsinvestering | -3.4 | -4.2 | -25.0 | -25.0 | 0.0 | 0% | -26.1 |
| Summa Tekniska nämnden exkl. Fastighet, Avfall & VA | -25.3* | -26.8 | -166.7 | -162.7 | -4.0 | 2% | -145.2* |

Ovanstående tabell har en avrundning på 0,1 mnkr*

Administration och nämnd

Verksamheten prognostiserar ingen avvikelse mot budget för 2024.

Gator och trafik

Verksamheten prognostiserar ingen avvikelse mot budget för 2024.

Parker och naturområden

Verksamheten prognostiserar ingen avvikelse mot budget för 2024.

Hamnförvaltning

Verksamheten prognostiserar en negativ avvikelse mot budget om 4,0 miljoner kronor vilket motsvarar 54 procent av budgeterade nettokostnader för hamnförvaltningen för 2024.

Avvikelsen beror främst på kostnader som uppstår i samband med reparation av trädäcken på Samsövikens kaj. Även ökade kostnader för hamnrondring och flytt av Tranholmsbron påverkar negativt.

Mark och strategisk planering

Verksamheten prognostiserar ingen avvikelse mot budget för 2024.

Driftsinvestering

Förvaltningen prognostiserar ingen avvikelse mot budget för 2024.

1.1.2 Intäktsfinansierad verksamhet – Fastighetsavdelningen

| Fastighetsavdelningen | Utfall feb 2024 | Budget feb 2024 | Prognos helår 2024 | Budget helår 2024 | Avvikelse mot budget helår | Avvikelse mot budget helår % | Utfall helår 2023 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|--------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------|
| Mnkr | | | | | | | |
| Intäkter | 53.0 | 53.3 | 319.2 | 319.8 | -0.6 | 0% | 308.4 |
| Kostnader | -50.9 | -53.2 | -325.0 | -319.8 | -5.2 | 2% | -308.4 |
| Nettokostnader | 2.1 | 0.1 | -5.8 | 0.0 | -5.8 | | 0.0 |

Fastighetsavdelningen prognostiserar en negativ avvikelse mot budget om 5,8 miljoner kronor.

För år 2024 prognostiseras en negativ avvikelse mot budget om 5,8 miljoner kronor.

Fastighetsavdelningens intäkter prognostiseras bli 319,2 miljoner kronor vilket är en negativ avvikelse mot budget på 0,6 miljoner kronor. Det beror på att det blir lägre hyresintäkter än budgeterat för vissa objekt som ett resultat av avflyttningar. Avdelningens kostnader prognostiseras bli 5,2 miljoner kronor högre än budgeterat för 2024. Den negativa avvikelsen beror på en kombination av ett tak på hyresuppräknningen inför budgetåret 2024 och att mediakostnaderna, vissa driftkostnader och vinterkostnaderna har ökat jämfört med 2023. För helåret 2024 bedöms reparationskostnaderna överstiga budget med 3,4 miljoner kronor och mediakostnaderna bedöms överstiga budget med 1,8 miljoner kronor. Kapitalkostnaderna bedöms uppgå till budgeterad nivå om totalt 126 miljoner kronor.

Positiva avvikelser

De avvikelser som kan ses i utfallet beror på utebliven intern samt extern debitering.

Negativa avvikelser

Mediakostnaderna prognostiseras få en negativ avvikelse om 1,8 miljoner kronor jämfört med budget för helåret 2024. Kostnaderna för el har ökat jämfört med föregående år, där den genomsnittliga prissäkringsnivån ligger markant högre jämfört med den prissäkringsnivå som gällde för helåret 2023. Det ökade elpriset sammantaget med ökade kostnader för elnät leder till en merkostnad jämfört med budget.

För att upprätta en budget i balans budgeterades reparationskostnaderna 3,4 miljoner kronor under bedömd nivå. Prognosen är att den bedömda nivån är den som kommer att realiseras i ett faktiskt utfall.

Intäkterna för avdelningen prognostiseras få en negativ budgetavvikelse för 2024 på 0,6 miljoner kronor. Det kan förklaras av att avtal kommer att avslutas tidigare än beräknat och att det medför minskade hyresintäkter.

1.1.3 Taxefinansierad verksamhet - Vatten och avlopp

| Mnkr | Utfall feb 2024 | Budget feb 2024 | Prognos helår 2024 | Budget helår 2024 | Avvikelse mot budget helår | Avvikelse mot budget helår % | Utfall helår 2023 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|--------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------|
| Intäkter | 1.5 | 15.9 | 95.1 | 95.1 | 0.0 | 0% | 118.3 |
| Kostnader | -17.7 | -16.7 | -100.5 | -100.5 | 0.0 | 0% | -118.3 |
| Nettokostnader | -16.2 | -0.9* | -5.4 | -5.4 | 0.0 | 0% | 0.0 |

VA-verksamheten

För år 2024 prognostiserar verksamheten ingen avvikelse mot budget.

Det låga utfallet på intäkter beror på att kvartalsfakturerings tillämpas inom VA-verksamheten, vilket innebär att första fakturerings gentemot kommunens VA-abonnenter sker i april 2024.

Taxefinansierad verksamhet - Avfall

| Mnkr | Utfall feb 2024 | Budget feb 2024 | Prognos helår 2024 | Budget helår 2024 | Avvikelse mot budget helår | Avvikelse mot budget helår % | Utfall helår 2023 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|--------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------|
| Intäkter | 0.0 | 7.0 | 46.8 | 41.9 | 4.9 | 12% | 35.8 |
| Kostnader | -4.1 | -6.5 | -45.2 | -39.4 | -5.8 | 15% | -35.8 |
| Nettokostnader | -4.1 | 0.5 | 1.6 | 2.5 | -0.9 | 36% | 0.0 |

Avfallsverksamheten

För år 2024 prognostiserar nämnden en negativ avvikelse mot budget med 0,9 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på att kommunen är ansvarig för förpackningsinsamlingen från och med 1 januari 2024.

Avsaknaden i intäkterna för februari beror på att kvartalsfakturerings tillämpas inom Avfallsverksamheten, vilket innebär att första fakturerings gentemot kommunens avfallsabonnenter sker i april 2024.

Avvikelse för kostnaderna beror främst på drift och insamling av förpackningsinsamlingen, främst återvinningsstationerna. Kommunerna skulle få finansiering för att sköta återvinningsstationerna. En finansiering som skulle vara kostnadstäckande. Det som senare har framkommit är att finansieringen endast motsvarar ungefär 25 procent av den totala kostnaden för drift och underhåll av återvinningsstationerna.

2 Risker

2.1.1 Skattefinansierad verksamhet

Vinterdriften har redan de två första månaderna varit omfattande. För att budgeten över året ska hållas krävs det att inga extrainsatser behöver utföras. Det är inte sannolikt och således en uppenbar risk.

2.1.2 Intäktsfinansierad verksamhet - Fastighetsavdelningen

Det finns risk för vakanser i kommunens lokaler under året som inte ingår i budget. Kontoret arbetar intensivt med uthyrning av uppsagda lokaler, men olika omständigheter påverkar möjligheten till uthyrning. Detta kan vara att användningsområdet för byggnaden enligt detaljplanen är begränsande eller att samordning om framtida nyttjande behöver göras mellan samhällsutvecklingsförvaltningen och kommunens andra förvaltningar innan lokalen kan förhyras till ny hyresgäst. Ett av nämndens mål är att uthyrning av vakant lokal ska ske inom ett år från uppsägning. Riskkostnaderna för vakanser förväntas uppgå till mellan 0,5 - 1 miljoner kronor.

Vinterkostnaderna har för årets första två månader överstigit budgeterad nivå med 1,0 miljoner kronor. Risken finns att en kall höst med omfattande snöröjning samt halkbekämpning kommer att resultera i ett totalt utfall för helåret 2024 som överstiger budget. Risken bedöms till ett budgetöverskridande om 1,0 – 1,5 miljoner kronor.

Under året kommer aktivering av genomförda investeringsåtgärder att leda till driftkostnader som påverkar resultatet negativt. Hur stor denna post är i nuläget oklart, men det finns inga kostnader inkluderade i budget för 2024. Riskkostnaderna förväntas uppgå till mellan 0,5 – 1,0 miljoner kronor.

2.1.3 Taxefinansierad verksamhet – VA

En risk VA-verksamheten ser är att reparationskostnaderna ska öka ytterligare. Under en period har antalet driftstörningar ökat och därmed också kostnaderna för desamma.

VA-verksamheten kommer under 2024 att handla upp ett nytt driftavtal. Resultatet av denna upphandling kommer att påverka verksamheten under många år framåt. Det finns alltid en risk att ekonomiska förutsättningar förändras eller att andra faktorer försämras.

2.1.4 Taxefinansierad verksamhet - Avfall

Förpackningsinsamlingen

Kommunerna är från och med 2024 ansvariga för att samla in avfallet från återvinningsstationerna samt från hushåll som idag har fastighetsnära insamling av förpackningar. Avfallsverksamheten kommer erhålla en intäkt från producenterna genom Naturvårdsverket för insamlingsansvaret av förpackningar, men risken finns att intäkterna kommer vara mycket lägre än kostnaderna som insamlingen innebär. Varken intäkter eller kostnader finns presenterade i budget för 2024 eftersom det inte fanns någon data att utgå från när budget lades. Det finns en risk att driften av återvinningsstationerna kommer medföra ännu mer kostnader under året, bland annat i samband med extra hämtningar och städningar. Därtill kommer att utbetalningar av intäkter från Naturvårdsverket alltid sker i efterskott, med första utbetalning efter kvartal 2, vilket innebär att intäkterna kommer att släpa.