

Delårsrapport med prognos 2 2023

Teknik- och servicenämnden

Beslutad av Teknik- och servicenämnden, den 22 september 2023



Innehåll

1. Förslag till beslut.....	3
2. Förvaltningsdirektörens bedömning och analys.....	4
2.1 Analys av verksamhetens prognos.....	4
2.2 Händelser av väsentlig betydelse	5
2.3 Förväntad utveckling 2024–2026	7
3. Nämndens bidrag till utveckling inom Kommunfullmäktiges mål med betydelse för god ekonomisk hushållning	9
3.1 Nämndmål relaterade till Kommunfullmäktiges GEH-mål.....	10
4. Analys av nämndens ekonomi	12
4.1 Enheternas delårsresultat och prognos	17
4.2 Intäkts- och kostnadsutveckling.....	19
4.3 Verksamheternas delårsresultat och prognos	19
4.4 Investeringar	20
5. Fem år i sammandrag	25
6. Bilagor.....	26
6.1 Bilaga 1 Beslutade åtgärder.....	26
6.2 Bilaga 2 Resultat- och balansräkning för Avfalls- och VA-verksamheterna	26
Bilaga 1: Beslutade åtgärder.....	1

1. Förslag till beslut.

Teknik- och serviceförvaltningens förslag till Teknik- och serviceämnden:

1. Teknik- och serviceämnden fastställer delårsrapport med prognos 2 för 2023.
2. Delårsrapporten överlämnas till Kommunstyrelsen för vidare hantering.

2. Förvaltningsdirektörens bedömning och analys

2.1 Analys av verksamhetens prognos

Verksamhetsresultat

Teknik- och servicenämndens bedömning är att nämndens mål för god ekonomisk hushållning förväntas nås för innevarande år. Förvaltningen arbetar systematiskt med arbetsmiljöarbetet och har arbetat med flera åtgärder för att skapa förutsättningar för hållbart medarbetarengagemang och för att få resultat i verksamheten. Nämnden arbetar kontinuerligt med att tillskapa möjligheter för de som står långt utanför arbetsmarknaden genom att integrera praktikplatser, lärlingsplatser samt andra typer av arbetsmarknadspolitiska åtgärder i verksamheten.

Nämnden största utmaningar är att hantera utökat driftansvar och åtaganden med minskade ekonomiska förutsättningar, vilket påverkar nämndens möjlighet att utföra grunduppdraget med en godtagbar kvalitet. Det saknas exempelvis resurser för att klara av det reinvesteringsbehov som finns för exempelvis gator, belysning och broar.

Ekonomiskt utfall

Teknik och servicenämnden prognostiserar i delår 2 för de skatte- och internprisfinansierade verksamheterna inklusive gasverksamheten en negativ budgetavvikelse om 18 057 tkr, vilket motsvarar en budgetavvikelse med 8,4 procent.

De främsta orsakerna till avvikelsen är vinterväghållningen och problematiken kring den växande staden med ökade driftkostnader som följd. Även Måltidsverksamheten bidrar till det prognostiserade underskottet till följd av sina ekonomiska utmaningar med internprissättning och generellt ökade prisnivåer. Ytterligare en förklaring till avvikelsen är problematiken kring den förändrade tidredovisningen inom Projektentheten som innebär att overheadkostnader inte kan redovisas på investeringsprojekt.

För de taxefinansierade verksamheterna prognostiserar Avfallsverksamheten en positiv budgetavvikelse om 4 mnkr. Året har gett högre intäkter än förväntat från mottagningen av förorenade jordar vid Atleverket samt lägre avskrivningskostnader. VA-verksamhetens prognos för helårsresultat är på 7,3 mnkr är i linje med budget (7,6 mnkr), vilket innebär att en mindre avvikelse om 0,3 mnkr prognostiseras.

En av nämndens stora ekonomiska utmaningar är förnyelsebehovet av infrastruktur som inte rymms inom befintlig investeringsbudget. Konsekvensen av detta blir att nämnden tvingas hantera underhållskostnader på eftersatta objekt. För att kunna möta stadens tillväxt är stora investeringar framåt en förutsättning, vilket driver på driftkostnaderna ytterligare.

Årets effektiviseringskrav bedöms kunna uppnås, främst genom ökade intäkter inom Park- och gatuverksamheten. Dock kvarstår flera ekonomiska utmaningar för att nämnden ska ha en budget i balans, och i delår 2 görs bedömningen att de övriga beslutade åtgärderna inte kommer att uppnå någon effekt under året.

2.1.1 Förvaltningsdirektörens övriga inspel

Verksamhetsåret har präglats till stor del av organisationsförändringar och flytt. Från årsskiftet gick tidigare Tekniska förvaltningen samman med Måltidsenheten och arbete pågår för att säkerställa gemensamma rutiner och arbetsprocesser i den nya förvaltningen.

I september har cirka en tredjedel av förvaltningens medarbetare flyttat till nya lokaler i Berglunda, vilket medfört en stor arbetsbelastning för berörda verksamheter. Avfall, Park och gata samt Vatten och avlopp har även gjort organisatoriska förändringar inom verksamhet/enheter. Måltid har under våren haft tillfällig servering på annan lokal, med anledning av ombyggnation av två skolrestauranger, som nu åter kunnat öppnat upp vid höstterminens start.

Sommarens extremväder med både värme och regn har påverkat förvaltningen stort. Värmen och torkan som inledde sommaren medförde att vissa uppdrag såsom gräsklippning och vägslotter fick ställas in på grund av brandrisken. Produktionen och distributionen av dricksvatten gick för högtryck och örebroarna uppmanades om att hålla nere vattenförbrukningen. Under senare delen av sommaren drabbades kommunen av intensivt skyfall med bland annat översvämmade vägar och parker. Detta resulterade i ett intensivt arbete med bevakning av vattennivåerna i dricksvattensjöar och vattendrag, insatser för att rensa galler och få undan nedfallna träd från åarna. Den väsentligt ökade mängden inkommande avloppsvatten innebar också stora insatser på Reningsverket. Regnvädret satte också Atleverkets dag- och lakvattenhantering under press, där extra pumpning satts in för att få bort regnvatten från anläggningen. Drygt 85 fastigheter drabbades av vattenfyllda källare, där det nu inväntas försäkringsärenden och utredningar.

Både det ekonomiska och säkerhetspolitiska läget fortsätter påverka nämndens verksamhet. Bland annat genom försenade leveranser, prishöjningar på livsmedel samt material och drivmedel, vilket medför att projekt och daglig drift kan bli mer kostsamma än ursprungskalkyl och blir försenade. Fortsatt arbete med säkerhetsfrågorna är nödvändig med prioritet på samhällsviktiga delar i uppdraget.

Kompetensförsörjning är fortfarande en utmaning framåt då det är svårt med rekrytering av personal med rätt kompetens i branscher med hård konkurrens, vilket medför en högre arbetsbelastning samt utmaning i att inte tappa kvalitet och tempo i investeringsprojekten och planering av daglig drift samt underhåll.

2.2 Händelser av väsentlig betydelse

- Sommarens extremväder med både värme och skyfall har påverkat förvaltningen stort. Förvaltningen prognostiserar ökade kostnader med anledning av översvämningarna i augusti.
- Den 4 september flyttade Fordon, delar av Vatten och avlopp, Avfall samt Park och gata till nya lokaler i Berglunda. Flytten ska bland annat bidra till en god fysisk arbetsmiljö och förutsättningar för en högre effektivitet i förvaltningens grunduppdrag.
- Under våren har Ölmbrogården lagts ner efter beslut av Vård- och omsorgsnämnden. Flertalet på boendet har flyttat in på vård- och omsorgsboendet Västerpark och skola/förskola i Ölmbrotorp får mat levererad från köket på Kvinnersta. Omflyttningen av personal innebär en ekonomiskbesparing för Måltidsverksamheten samt möjlighet att behålla kompetens inom organisationen.
- För andra året i rad har Örebro kommun kommit på första plats i Ekomatsligan som delas ut av Ekomatscentrum. Detta innebär att Örebro kommun, av alla kommuner i Sverige, har handlat procentuellt störst andel ekologiska livsmedel. Under 2023 har dock Måltid minskat inköpen av ekologiska livsmedel något på grund av de höjda livsmedelspriserna.
- Måltidsverksamheten kommer att starta en pilotutbildning under hösten i yrkessvenska. 15 tillsvidareanställda restaurangbiträden och kockar inom Måltid har tilldelats en plats i utbildningen.

- Under vintern och våren har arbete pågått med planering och en ny vattenlek har nu anlagts i Stadsparken. Vattenleken ersätter tidigare plaskdamm. Arbetet blev mer omfattande än tidigare planerat och Teknik- och servicenämnden fattade beslut om en omfördelning av Park och gatas investeringsmedel för att möjliggöra genomförande av projektet.
- Nya vattenreservoaren Lyra kommer inte att kunna tas i drift förrän år 2024. Slutbesiktningen godkändes förra året trots att besiktningarna pekade på allvarliga fel och brister i NCC:s utförande av entreprenaden. Vattenverket har därefter låtit utföra undersökningar och utredningar och har i samråd med konsulter och jurister konstaterat att fel och brister måste avhjälpas innan Lyra kan tas i drift.
- I mars redovisades en ny tidsplan för Vätternvatten som visar på att projektet ska vara klart år 2035 (tidigare år 2031). Ett resultat av redundansutredning redovisades för ekonomiska- och tekniska rådet i juni och ett inriktningsbeslut ska fattas av bolagets styrelse den 21 september. Val av alternativ kommer innebära förändringar för Örebro:s nuvarande vattenproduktion.
- Länsstyrelsen har tidigare flaggat för en ökad brist på kloridbaserade fällningskemikalier, men nu har försörjningssituationen för fällningskemikalier normaliserats. Utifall en bristsituation skulle uppstå framåt, säkrar Vattenverket ändå upp genom att öka lagringskapaciteten.
- Reningsverket har valts som granskningsobjekt i Teknik- och servicenämndens internkontroll gällande ”Bristande dokumentation av direktupphandlingar samt att inköp har delats upp i syfte att komma under beloppsgränsen för direktupphandling”.
- Under våren har Teknik- och servicenämnden tagit beslut om övertagande av insamlingsansvaret för förpackningar från 1 januari 2024. Finansiering sker framför allt via ersättning från Naturvårdsverket. Upphandlingar pågår och verksamheten rekryterar för att klara av det ökade uppdraget.
- Teknik och serviceförvaltningen har tagit beslut om att hämtning av rest- och matavfall i innerstan ska utföras i egen regi från 2025 då nuvarande entreprenad löper ut. Nämnden har lämnat förslag till Kommunfullmäktige om en ökad investeringsbudget för fordon. Driftkostnaden är beräknad bli opåverkad.
- Från och med 1 januari 2024 blir insamling av matavfallet obligatoriskt, vilket innebär att dagens frivilliga system med separat insamling av matavfallet kommer att övergå till ett obligatoriskt system och möjlighet till att ha ett abonnemang för osorterat avfall försvinner ur avfallstaxan.
- Mängderna insamlade mängder matavfall till rötning minskar trots att verksamheten har ställt ut fler matavfallskärl under året. Kraftigt höjda matpriser och minskad handel tros kunna ligga bakom minskningen av matavfall.
- Avfallsverksamhetens förbereder för öppning av Örebro byggretur under hösten.
- Avvecklingen av drivmedelsstationen på Aspholmen är klar och kommunens tvätthall ska avvecklas innan sommaren 2023.
- Den ekonomiska modellen för kommunens fordon innebär generellt att respektive fordon ska bära sina egna kostnader utifrån självkostnadsprincipen. Den övervägande delen av personbilarna har tidigare haft bränslet ingående i månadsavgiften utifrån beräknad körsträcka och drivmedelspris. Under 2023 kommer detta förändras genom att respektive personbil kommer att få ta de faktiska drivmedelskostnaderna, i syfte att skapa incitament för kostnadskontroll samt att skapa en rättvis och transparent kostnadsfördelning.
- Fordon har inlett ett samarbete med Öbo kring stöttning av Öbo:s extern- och internposthantering.
- Den överklagade skattebefrielsen för biogas har drabbat USÖ som kund hårt. Den befintliga försäljningen till såväl Biogasbolaget som USÖ kvarstår och vi hoppas på återinförd skattebefrielse under 2023. På grund av energiläget kan vi trots skatten se

att det finns en ökad efterfrågan på marknaden och vi ser att vi har svårigheter att få önskade volymer för flytande biogas.

- Förvaltningen har fått ett uppdrag från nämnden att i samarbete med Miljö- och stadsbyggnadsförvaltningen påbörja en förstudie för masshantering. Målet är att framåt kunna hitta en mer hållbar masshantering och ett effektivt sätt att cirkulera massorna som uppstår från ett projekt till ett annat.

2.3 Förväntad utveckling 2024–2026

Måltid. Arbetet med att öka nöjdheten hos matgästerna genom val av maträtter, tillagningsmetoder, utbud och bra bemötande fortsätter. Måltid har påbörjat samtal om samarbete med skolan kring att skapa en tryggare måltidssituation genom metoden ”Schemalagda luncher”. Verksamheten ställer om till digitala lösningar inom exempelvis egenkontroll av livsmedelssäkerhet och det viktiga arbetet mot kommunens klimatmål fortgår. Ökade priser på livsmedel, transporter och förbrukningsmaterial är en stor utmaning för verksamheten för att nå en ekonomi i balans. Befolkningsprognosen visar en minskning av elevantalet i skolor och förskolor, vilket kommer att påverka Måltids budget framåt. Kompetensförsörjning och möjlighet till heltidsanställningar är en annan utmaning för verksamheten. Det finns ett behov av lokalupprustning, framför allt av köken som lagar mat till Vård- och omsorg. Planerade ombyggnationer för perioden 2024–2026 är Virginska gymnasiet, Mosjö skola, Askenäs vårdboende, Almby, seniorboende, Norrby trygghetsboende, Brickebackens vårdboende, Wallerska skolan, Kvinnersta och Odenskolan. I samverkan med kökens fastighetsägare behöver verksamheten arbeta med ökad krisberedskap inom olika områden som exempelvis el- och vattenförsörjning.

Park och gata. I takt med att Örebro växer blir det allt svårare att klara grunduppdraget. Verksamheten får ökade driftåtagande som inte täcks av befintlig budgetram. Inför år 2024-2026 finns en förväntning att processen avseende tillkommande kostnader för driften av allmän platsmark säkerställs så att Park och gata får en utökad budgetram för tillkommande ytor och för ökade kostnader utifrån bland annat indexreglerade avtal. Nämnden har stora utmaningar gällande reinvesteringar i anläggningar på allmän plats. Under framtagande av underhållsplaner ser nämnden att investeringsbehoven är väldigt mycket större (1,6 miljarder) än vad nuvarande ramar räcker till. På sikt leder detta till ännu större investeringsbehov samt ökade driftkostnader. För att undvika att hamna i ett läge där delar av anläggningen allmän plats behöver stängas ner måste investeringstakten öka. Under de senaste åren har Park och gata identifierat att kompetens- och verksamhetsutveckling på grund av resursbrist har tvingats prioriteras ner. Från 2023 och framåt kommer verksamheten behöva prioritera kompetens- och verksamhetsutveckling.

Vatten och avlopp. Verksamheten arbetar aktivt med att möta klimatförändringarna och säkerställa dricksvattenförsörjningen över tid, ett ökat säkerhetsarbete är nödvändigt. Vätternvattenprojektet pågår med utredningar om hur regionen ska försörjas med vatten från Vättern från 2035. Beslut om att gå vidare i fas 2 förväntas tas 2026. Val av alternativ kommer innebära förändringar för Örebros nuvarande vattenproduktion. Förnysetakten för kommunens ledningsnät behöver fortsätta öka. Ett viktigt mål för verksamheten är att minska in- och utläckaget på ledningsnätet. EU-kommissionen har presenterat sitt förslag till ett nytt direktiv om rening av avloppsvatten från tätbebyggelse. Utifrån föreslaget kommer Skebäckverket att stå inför stora utmaningar. Med stor sannolikhet kommer krav på avancerad rening (läkemedelsrening) men även krav på totalkväve. Enligt vattentjänstlagen är kommunen skyldig att fördela sina kostnader för dagvattenavledning mellan de som är avgiftsskyldiga för dessa tjänster. Behov finns att

införa en separat dagvattentaxa för att säkerställa att avgifter per vattentjänst tas ut och att rätt kund betalar.

Avfall. Sveriges tar över insamlingsansvaret för förpackningar 2024. Fastighetsnära insamling av förpackningar (FNI) kommer att bli ett krav och införandet kommer att pågå under flera och från januari 2027 ska FNI vara fullt utbyggt. Förpackningsinsamlingen ska klaras av med den finansiering som kommunerna får via Naturvårdsverket. Risk finns att systemet i vissa delar kan vara underfinansierat. För att kunna bygga ett fullgott insamlingssystem kan kommunerna behöva skjuta till mer pengar under en tid och på sikt parera kostnaderna genom att leta effektiviseringar. Örebro kommuns krav på att taxan ska vara självfinansierad till 2024, det kraftigt ökade avkastningskravet från annat avfall, kostnaderna som ökat utöver det normala på grund av rådande omvärldsläge samt genomförda större kostnadsdrivande satsningar som exempelvis mekanisk eftersortering av restavfall minskar det ekonomiska manöverutrymmet för avfallsverksamheten. En önskan från verksamheten finns att åter sänka avkastningskravet för att kunna planera en långsiktigt hållbar avfallsekonomi.

Fordon. Kommunens nya fordonsriktlinjer blir ett viktigt verktyg för arbetet med ett utbytesprogram, framför allt för de fordon som inte drivs med fossilfria drivmedel, vilket kommer att pågå under flera år framåt. Övergången till elbilar, som är dyrare än traditionella bilar, samt att fordonspriserna generellt har ökat markant, påverkar Fordons investeringsbudget framåt. Med en minskad investeringsram för nämnden under kommande år blir detta en utmaning för verksamheten. De långa leveranstider på fordon, som kom till följd av pandemin, fortsätter delvis även under 2023. Detta, tillsammans med minskade investeringsmedel, kan få konsekvenser för vår utbytestakt av fordon kommande år samt att målen i nya fordonsriktlinjerna blir svårare att nå. Den förväntade hyresökningen som flytten till Berglunda medför kommer att få ekonomiska konsekvenser, i form av högre fordonskostnader, för kommunens verksamheter som internt hyr fordon på lång tid av fordonsverksamheten. Vid årsskiftet 2022/2023 fick nämnden ansvar för kommunens krisberedskapslager fram till december 2025.

Gas. Det har skett en stor förändring på marknaden med anledning av kriget i Ukraina och den efterföljande energibristen i Europa. Den långa leveranstiden av elfordon påverkar också gasverksamheten, då vi i dagsläget tror att Svelandstrafiken kommer att fortsatt vilja använda biogas som drivmedel även efter 2027. Vi har indikationer på att det efter 2029 kommer att bli en vikande behovskurva. Biogasbolaget i Mellansverige AB, som är vår kund, har möjlighet att få annan lönsam avsättning för sin biogas vilket gör att om vi skulle välja att öka vår produktion av biogas, skulle vi ha en ökad avsättning via BMAB till Svelandstrafiken. Anslutningar till gasnätet har varit trögt och en av anledningarna är att det är kostsamt och en lång process att dra fram såväl huvudledning som servisledning. En ekonomisk modell för anslutningskostnader kommer att tas fram. Under 2022 tog EU fram riktlinjer för ett ökat oberoende RePower Europe, där bland andra energislag biogasproduktion omfattas. Hur detta kommer att påverka gasproduktionen är oklart. Ett ökat pris på fjärrvärme har också gjort biogas till USÖ som ett ännu bättre alternativ och vi ser en ökad efterfrågan.

3. Nämndens bidrag till utveckling inom Kommunfullmäktiges mål med betydelse för god ekonomisk hushållning

Teknik- och servicenämnden har ansvar för att inom sitt verksamhetsområde

- säkerställa att grunduppdraget enligt nämndreglementet utförs,
- bidra till utveckling inom Kommunfullmäktiges strategiska mål i Övergripande strategier och budget (ÖSB),
- arbeta med en systematisk kvalitetsutveckling av kommunens verksamhet och
- upprätthålla god ekonomisk hushållning. Vid konflikt mellan ekonomi och verksamhet, är det ekonomin som utgör gränsen för verksamhetens omfattning.

Detta utförs i enlighet med den politiska ambitionen och de principer som ÖSB förmedlar. God ekonomisk hushållning säkerställs huvudsakligen i grunduppdraget och uppnås om nämnden utför sin verksamhet väl, kan betala för den och inte skjuter över betalningsansvaret på framtiden. För att uppnå god ekonomisk hushållning krävs också en god planering av nämndens resurser.

I samband med delår 2 sker uppföljning kopplad till de av Kommunfullmäktiges strategiska mål som definieras som mål med betydelse för god ekonomisk hushållning (GEH-mål). Uppföljning kopplad till samtliga strategiska mål sker i samband med årsberättelse. Uppföljningen fokuserar på Teknik- och servicenämndens egna mål relaterade till Kommunfullmäktiges strategiska mål.

För varje nämndmål görs en prognos för måluppfyllelse. Prognosen kompletteras med en kortfattad slutsats av den analys som gjorts avseende verksamhetens prestation i linje med målet.

3.1 Nämndmål relaterade till Kommunfullmäktiges GEH-mål

Strategiskt mål: Örebro kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare som erbjuder en trygg och säker arbetsmiljö

Nämndmål: Teknik- och servicenämnden ska vara en attraktiv arbetsgivare som erbjuder en trygg och säker arbetsmiljö

Prognos måluppfyllelse		
Uppfylls	Uppfylls ej	Kan ej bedömas
x		

Nämndmålet är uppfyllt när målvärdet 2023 har uppnåtts avseende indikatorerna ”OSA-index”, ”Hållbart medarbetarengagemang” samt ”Andel enheter/grupper med HME-värde mellan 78-100”. Indikatorerna avseende inrapporterade arbetsskador och tillbud i STELLA behöver ses över **.

Indikator/indikatorer för mätning av måluppfyllelse *		Utfall 2021	Utfall 2022	Prognos 2023	Målvärde 2023
OSA-index (organisatorisk och social arbetsmiljö)	Totalt	75	76	öka	öka
	Kvinnor	75	75	öka	öka
	Män	75	76	öka	öka
Hållbart medarbetarengagemang (HME)	Totalt	75	77	öka	öka
	Kvinnor	75	77	öka	öka
	Män	74	77	öka	öka
Andel enheter/grupper med HME-värde mellan 78-100 (procent)	Totalt	50	62	öka	70
Antal inrapporterade arbetsskador och tillbud i system STELLA **	Totalt	75	76	-	-
	Kvinnor	27	25	-	-
	Män	48	51	-	-
Antal inrapporterade arbetsskador i system STELLA **	Totalt	37	40	-	-
	Kvinnor	11	13	-	-
	Män	26	27	-	-
Antal inrapporterade tillbud i system STELLA **	Totalt	38	36	-	-
	Kvinnor	16	12	-	-
	Män	22	24	-	-
Kommentarer till indikatorerna					
* Måltid är ej med i resultatet för 2021 till 2022.					
** Ingen prognos eller målvärde sätts för 2023. Mätning/målsättning kring indikatorerna avseende inrapporterade arbetsskador och tillbud i STELLA behöver ses över. Målsättningen är att arbetsskador och tillbud ska minska inom förvaltningen, detta för att trygga en säker arbetsmiljö för chefer och medarbetare. Samtidigt är det av största vikt att eventuella arbetsskador eller tillbud rapporteras in i vårt händelserapporteringsystem. Nuvarande indikatorer kan därmed bli missvisande/motsägelsefull då vi anger att målvärdet ska minska, samtidigt som vi vill att inrapporteringen ska öka. Förvaltningens behöver se över hur uppföljning och redovisning av arbetsskador och tillbud kan göras på annat sätt.					

För att öka Hållbart medarbetarengagemang (HME) genomförs insatser av olika slag, beroende på enheternas behov. Det kan handla om allt ifrån förändringar i organisationen, ökat stöd till chef samt förstärkning av medarbetardialogen på APT och i medarbetarsamtal. Regionhälsan har anlitats till de enheter som haft behov av extra stöd. Ett arbete pågår också kring att skapa en gemensam Vi-känsla inom förvaltningen, vilket uppmärksammades under våren genom olika insatser. Detta är viktigt för att alla medarbetare ska få en fördjupad förståelse för helheten och hur man bidrar till förvaltningens gemensamma mål - "För en trygg vardag och ett hållbart Örebro". Under

hösten kommer förvaltningen följa upp arbetsmiljön genom att chefer och skyddsombud ger sin bild av det systematiska arbetsmiljöarbetet samt genom att samtliga medarbetare svarar på medarbetarenkätens frågor om hållbart medarbetarengagemang och organisatorisk- och social arbetsmiljö. Årets resultat blir det första för Teknik- och serviceförvaltningen och därmed avstamp framåt för fortsatt arbete och prioriteringar på förvaltningsnivå. Även om förvaltningens totala resultat påverkas av att före detta Tekniska förvaltningen och Måltidsenheten har gått samman så är det på varje enhet, som det viktiga arbetet med medarbetares förutsättningar och arbetsmiljö pågår. Flera verksamheter/enheter har arbetat med organisatoriska förändringar som ska ge bättre förutsättningar för såväl chefer som medarbetare, exempelvis bidrar flytten till nya mer ändamålsenliga lokaler i Berglunda till bättre förutsättningar för en god fysisk arbetsmiljö.

En informationsinsats gällande vikten av att anmäla in arbetsskador och tillbud påbörjades under hösten där chefer och medarbetare tillsammans arbetar för att skapa en trygg och säker arbetsplats. Utifrån revisionens tidigare granskning av Tekniska nämndens arbetsmiljöarbete, där en del omfattar arbetsskador och tillbud, prövar medarbetare inom Bygg och drift ett mobilt händelserapporteringssystem (KIA-systemet). Syftet är att utreda om mobil tillgänglighet till inrapportering av arbetsskador och tillbud medför en ökad händelserapportering. Piloten pågår året ut och därefter görs en utvärdering för beslut om en vidare användning av KIA-systemet alternativt behålla det system vi använder dag (STELLA).

Strategiskt mål: Antal och andel personer som är beroende av långvarigt försörjningsstöd ska minska

Teknik- och servicenämnden har inget eget nämndmål kopplat till det strategiska målet utan bidrar till utveckling av målet genom grunduppdraget.

Måltidsverksamheten tar kontinuerligt emot praktikanter från vuxenutbildningarna till kock. I samarbete med bland annat Arbetsförmedlingen genomförs även andra arbetsmarknadspolitiska insatser såsom språkträning, arbetsträning eller lönebidragsanställning. Förvaltningen samarbetar även med Gymnasie- och arbetsmarknadsförvaltningen kring bland annat bemanning av Örebro returhus samt med service och reparationer av kommunens tjänstecyklar.

Förvaltningen ser möjlighet till fler samarbeten med Gymnasie- och arbetsmarknadsförvaltningen inom exempelvis Park och gatas verksamhetsområde.

4. Analys av nämndens ekonomi

Nämndens skatte- och internprisfinansierade verksamheterna inklusive gasverksamheten prognostiserar en negativ budgetavvikelse om -18 057 tkr, vilket motsvarar en avvikelse från budget med 8,4 procent.

De främsta anledningarna är att Park och Gatuverksamheten har prognostiserat en negativ budgetavvikelse om totalt -12 204 tkr (varav vinterväghållning utgör 11 887 tkr), att Måltidsverksamheten har prognostiserat en negativ budgetavvikelse om -8 000 tkr (främst kopplat till kostnadsökningar), och att Projektenenheten har prognostiserat med en negativ budgetavvikelse om -4 049 tkr. Gas prognostiserar en positiv budgetavvikelse om 1 005 tkr till följd av att nyttjandet av gasnätet varit högre än vad som budgeterats. Även inom andra verksamheter finns positiva prognosavvikelser, vilket väger upp totalen något.

De taxefinansierade verksamheterna, Avfall och Vatten och avlopp, finansieras genom intäkter och har därför en nettobudget om 0 kr. Dock planerade Avfallsverksamheten i samband med verksamhetsplanen för 2023 en negativ avvikelse om -17 418 tkr. Resultatet prognostiseras i delår 2 att bli -13 319 tkr, vilket är en mindre negativ avvikelse än i budget. Vatten och avlopp har en mindre prognostiserad negativ budgetavvikelse om -327 tkr.

Budgetförändringar mot verksamhetsplanen

Nämndens budgetram för de skattefinansierade verksamheterna uppgår per den sista augusti till 215 335 tkr. Sedan nämnden antog delårsrapport med prognos 1 har följande budgetjusteringar av nämndens skattefinansierade verksamhet skett. Totalt har en ökning av budgetramen om 3 534 tkr skett.

Kolumn	1	2	3	4
Verksamhet	Budget 230430	Ombud KS Hyresrättn.	Ombud KS TA kap kostn	Budget 230831
Nämnd	890			890
Bredband	100			100
Park och gata	198 691	1 613	1 382	201 686
Fordon *	0			0
Combud	3 992			3 992
Ledning	-10 264	577		-9 687
Stab	10 238			10 238
Måltid	8 276	-38		8 238
Ofördelat	-122			-122
Summa	211 800	2 152	1 382	215 335

* avser endast Combud inom fordonsverksamheten

1. Teknik- och servicenämndens budgetramar 2023-04-30.
2. Tillkommande budgetmedel som avser rättning av tilldelas hyresökningkompensation för indexökningar och schablonförändringar, fördelas ut enligt Örebro kommuns internhyresmodell.
3. Tillkommande budgetmedel som avser kapitalkostnadskompensation för investeringar.
4. Teknik- och servicenämndens budgetramar 2023-08-31.

Utöver de tilldelade anslagen finansieras nämndens verksamheter till stor del av taxor, avgifter samt olika typer av försäljningar både internt inom kommunen samt externt till framför allt bolag i olika former.

Delårsresultat och prognos – ekonomi

	Augusti Utfall	Augusti Budget	Avvikelse jan - aug	Budget 2023	Prognos 2023	Avvik prognos delår 2 2023
Nämnd	-778	-593	-185	-890	-1 200	-310
Bredband	-39	-67	28	-100	-60	40
Park och Gata	-154 987	-131 999	-22 989	-201 686	-213 890	-12 204
<i>varav vinterväghållningen</i>	-23 740	-13 333	-10 406	-20 000	-31 887	-11 887
Fordon	3 544	-2 066	5 609	-3 992	-2 087	1 905
Ledning och Stab	-5 786	834	-6 619	-550	3 004	3 555
Måltid	-6 500	-189	-6 311	-8 238	-16 238	-8 000
Projektenheten	-3 435	770	-4 204	0	-4 049	-4 049
Gas	3 461	290	3 172	122	1 127	1 005
	64 520	-133 019	-31 500	-215 335	-233 392	-18 057
Avfall	-1 734	-11 153	-9 419	-17 418	-13 319	4 099
VA	18 424	7 515	-10 909	7 668	7 341	-327
	16 690	-3 638	-20 328	-9 750	-5 978	3 772

Nämnd

Nämnden prognostiserar en negativ budgetavvikelse om - 310 tkr, motsvarande ca 35 procent. Orsaken till den negativa avvikelsen beror på att ingen justering av nämndens budgetram gjordes i samband med omorganisationen. Dels så ökar kostnaden till följd av att nämnden har längre sammanträden för att säkerställa ett klokt beslutsfattande under mandatperioden. Delar av underskottet förklaras också av att nämnden nu består av färre äldre ledamöter, vilket bidrar till en högre kostnad hänförligt till personalomkostnadspåslaget. Det förklarar också det höga utfallet för perioden till och med sista augusti.

Park och Gata

Park och gatuverksamheten prognostiserar en negativ budgetavvikelse om -12 204 tkr. Inom verksamhetsområdet är den enskilt största orsaken en prognostiserad negativ budgetavvikelse för vinterväghållningen om -11 887tkr. Avvikelsen vägs upp något av prognostiserade positiva avvikelser för andra enheter. Den största utmaningen för verksamhetsområdet är effekten från utökade driftområden och således också ökade underhållskostnader för dessa områden. I dagsläget finns ingen generell uppräkningsplan för volymökningar vilket innebär att ökade driftskostnader urholkar befintlig budgetram. Nämnden har senast i verksamhetsplan med budget för 2023 begärt kompensation från Kommunstyrelsen för ofinansierade ökade kostnader om 3 652 tkr till följd av beslutade investeringar 2023. Detta ligger med som en beslutad åtgärd (åtgärd 2) i Bilaga 1 Beslutade åtgärder.

En annan förklaringspost till att verksamhetsrådets prognos har försämrats sedan årets första prognos är att kostnaderna för Vägföreningar blivit större än budgeterat. Kostnaderna har sin grund i ett gammalt beslut som säger att vi ska betala ut de kostnader som föreningarna har, vilket innebär en kostnadspost som kommunen har begränsad rådighet över och som är svår att förutspå.

Ytterligare en ekonomisk utmaning för verksamheten är den generella prisökningen de senaste åren, där verksamheten får ut mindre av samma peng jämfört tidigare år. Detta är

tydligt inom bland annat Parkverksamheten där en indexuppräknning enligt avtal är gjord med strax över 18 procent, motsvarande ökade kostnader med ca 900tkr, som förväntas rymmas inom befintlig budgetram.

Vinterväghållningen är ännu ett konkret exempel på problematiken, där driftområdet har utökats utan att budgetkompensation har erhållits och därtill den generella prisökningen. Prognostiserat resultat på helår för vinterväghållningen är något högre än den utredningen av verksamheten som gjordes under 2021, vilket är en effekt av de stigande priserna. I dagsläget harmoniserar inte befintlig budgetram med den ambitionsnivå som finns för vinterväghållningen. Prioriteringar har tillkommit samtidigt som budgeten är oförändrad, exempelvis inriktning avseende ökat cyklande innebär högre driftkostnader. En genomlysning av vinterväghållningens ekonomi är genomförd. Nämnden har senast i verksamhetsplan med budget för 2023 begärt kompensation från Kommunstyrelsen för den ofinansierade delen av vinterväghållningen om 10 000 tkr, vilket ligger med som en beslutad åtgärd (åtgärd 1) i Bilaga 1 Beslutade åtgärder.

Inom verksamhetsområdet ser vi även effekter av den minskade investeringsbudgeten och de driftkostnadskonsekvenser som detta genererar. Exempelvis är gatubelysningen ett område där reparations- och underhållskostnaderna har ökat avsevärt som en följd av att reinvesteringsnivån är för låg. I delår 2 prognostiserar verksamheten en negativ budgetavvikelse om ca -5 000 tkr enbart kopplat till underhåll av gatubelysningen.

Fordon

Fordonsverksamheten prognostiserar en positiv budgetavvikelse om + 1 905 tkr, vilket motsvarar ca 1,6 procent av verksamhetens omsättning.

Verksamheten finansieras av interna intäkter från andra nämnder inom Örebro kommun. Den positiva avvikelsen förklaras av sålda fordon där intäkterna blivit högre än förväntat. På enhetsnivå finns det andra avvikelser som i sin helhet balanserar tar ut varandra.

Inom verksamheten råder även en osäkerhet i ekonomin kopplade till Berglunda-flytten som medfört ökade kostnader i år, och som är en osäkerhetsfaktor även in i budgetarbetet 2024.

Ledning och Stab

Enheterna prognostiserar en positiv budgetavvikelse om + 3 555 tkr. Enheterna inom Ledning och Stab är finansierade både via budgetram, interna intäkter från andra nämnder inom kommunen och interna intäkter inom nämnden avseende gemensamma resurser.

Den positiva avvikelsen är främst hänförlig till personalkostnader om ca + 2 900 tkr, vilket beror på vakanser och sjukskrivningar i början på året. Även samordnad varutransport har en positiv budgetavvikelse om + 746 tkr till följd av en förändrad periodisering i samband med bokslutet som kommer att rättas till inför budgetarbetet 2024. Verksamheten för samordnad varutransport övertog nämnden i årsskiftet i samband med omorganisationen.

Det höga utfallet för perioden januari-augusti förklaras dels av de lägre personalkostnaderna och övriga kostnadsminskningar nämnda ovan, men även av att hela nämndens första hyreskostnad för Berglunda tillfälligt bokfördes under Ledning i samband med delårsbokslutet i väntan på att fördelningsnyckeln för denna hyra skulle färdigställas.

Måltid

Måltidsverksamheten är ännu en av de internprisfinansierade verksamheterna inom nämnden, och finansieras av intäkter från andra verksamheter inom kommunen. Verksamheten prognostiserar en negativ budgetavvikelse om -8 000 tkr, motsvarande ca 3,5 procent av omsättningen. Det är dock något bättre mot förväntan enligt budget, vilket motsvarade ca -8 800 tkr, och samma prognos som presenterades i delår 1.

Verksamheten har sedan ett par år tillbaka drabbats hårt av de stigande priserna som följd av en orolig omvärld, inte minst gällande livsmedel. Inför 2023 kompenserades köpande verksamheter för ökade livsmedelskostnader och måltidspriserna räknades upp med motsvarande. Totalt utgjorde uppräknningen ca 14 procent av tidigare livsmedelsbudget. Det råder dock fortfarande en osäkerhet kring prisjusteringarna, då de sker vid flera tillfällen under året och ännu inte är framräknade i sin helhet.

Tyvärr har ingen uppräknning av övriga ökade kostnader kunnat genomföras, där bland annat transportkostnaderna också har ökat drastiskt. Ökade kostnader i kombination med minskat antalet elever inom skolverksamheterna har genererat i minskade intäkter, vilket är det som främst bidrar till Måltids ekonomiska situation. Det föreligger en osäkerhet i prognosen utifrån delar i ekonomin som inte är hanterade efter omorganisationen, bland annat lokalkostnader. Nämnden har senast i verksamhetsplan med budget för 2023 föreslagit en genomlysning av internprissättningen för Måltidsverksamheten, och ligger med som en beslutad åtgärd (åtgärd 5) i Bilaga 1 Beslutade åtgärder.

Projektenheten

Projektenheten är ytterligare en av nämndens internfinansierade verksamheter och finansieras av intäkter för investerings- och exploateringsprojekt inom kommunen. Enheten prognostiserar en negativ budgetavvikelse om -4 049 tkr, motsvarande ca 13 procent av sin omsättning.

Anledningen till avvikelsen är främst en konsekvens av att kommunen antog en ny redovisningsriktlinje för tidsskrivningen kopplat till investering och exploatering, som en följd av en uppdatering av kommunala redovisningslagar med skärpta krav kring vad som avser en investeringskostnad när den utförs i egen regi. Det betyder i praktiken att enheten inte får täckning för sina overheadkostnader när de arbetar med projekt i egen regi. VA-verksamheten har genom taxan täckt upp sin del av overheadkostnaden, men den delen som återstår avseende Park och Gata samt Mark och exploatering kvarstår som ofinansierad. Nämnden har senast i verksamhetsplan med budget för 2023 begärt kompensation från Kommunstyrelsen för den förändring som genomfördes, vilket ligger med som en beslutad åtgärd (åtgärd 3) i Bilaga 1 Beslutade åtgärder. Utebliven täckning för overheadkostnader är även den främsta förklaringen av utfallet för perioden januari-augusti.

Gas

I prognosen beräknar verksamheten en positiv avvikelse mot budget med 1 020 tkr. Under året har nyttjandet av gasnätet varit högre än vad som budgeterats. Det har lett till ökade intäkter.

Delårsperioden ger ett resultat på +3 461 tkr, vilket framför allt beror på högre intäkter än vad som budgeterats.

Avfall

Inför året budgeterade verksamheten med ett resultat på -17 000 tkr. I den senaste prognosen bedöms resultatet bli något bättre, - 13 319 tkr. Det är 4 099 tkr bättre än budget. Underskott inom verksamheten justeras med eget kapital för avfallsverksamheten. Med nuvarande prognos beräknas det egna kapitalet uppgå till ca 58 000 tkr vid årets slut.

En stor del i den förbättrade prognosen är ökade intäkter från mottagningen av förorenad jord vid Atleverket. Det beräknas ge 4 600 tkr i ökade intäkter mot budget. Inflödet av förorenad jord är svårbedömt.

Intäkterna från hushållsabonnemang sänks totalt med 1 000 tkr. Orsaken är förväntade abonnemangsbyten under året. Medborgare förväntas byta från dyrare abonnemang till billigare alternativ.

På kostnadssidan prognostiseras framför allt avskrivningskostnaderna för året bli lägre. Det är en följd av att investeringarna i en ny deponietapp samt matavfallsbyggnaden färdigställs senare än vad det räknats med i budget. Även personalkostnaderna för året prognostiseras bli lägre.

Delårsresultatet för verksamheten är -426 tkr. Resultatet är bättre än periodens budget och det kan främst härledas till intäkter från mottagningen av förorenad jord på Atle, där utfallet för perioden januari-augusti är högre än vad som budgeterats för helåret. Positiv avvikelse mot budget noteras också i utfallet på periodens kapitalkostnader. Orsaken är att de större investeringsprojekten, ny deponietapp och matavfallsbyggnaden på Atleverket beräknas att tas i drift senare.

VA

Verksamheten redovisar en prognos för helårsresultat som är linje med vad som budgeterats. Prognosen för helårsresultatet uppgår till 7 341 tkr vilket är 327 tkr lägre än budget (7 668 tkr).

Under året har en läcka på en av våra större vattenledningar varit kostsam. Därutöver prognostiserar verksamheten kostnader för juridikstöd kopplat till tvisten om högreservoaren Lyra, vilket det inte tagits höjd för i budget. Ökade personalkostnader mot budget prognostiseras också. Det är främst kopplat kostnader för övertidsarbete. Årets avskrivningskostnader beräknas bli något lägre än vad som budgeterats.

De år inkomsterna överstiger kostnaderna för VA-verksamheten, ska den del som inkomsterna överstiger kostnaderna ses som en förutbetalad intäkt/skuld till abonnentkollektivet och ska inom de kommande åren regleras. Under 2022 översteg inkomsterna kostnaderna med ca 36 900 tkr. För 2023 prognostiseras att inkomsterna överstiger kostnaderna med 7 330 tkr. Det innebär att inför 2024 beräknas att ca 44 224 tkr som ska återföras till abonnentkollektivet de kommande åren. Beaktande av tidigare års förutbetalda intäkter görs i taxearbetet inför 2024 och kan därmed regleras i kommande års budget.

I augusti beslutade nämnden (Tos 6653/2023) om ett större finansieringsslån för att finansiera de investeringar som görs av verksamheten. Lånet uppgick till 200 000 tkr.

För perioden januari-augusti redovisar överstiger inkomsterna kostnaderna med 18 424 tkr. Inför årets sista fyra månader förväntas ökade kostnader för lokalhyror avseende de nya lokalerna i Berglunda, samt ökade räntekostnader.

Effektivisering

I verksamhetsplan med budget för 2023 beslutade nämnden en fördelning kring det generella effektiviseringskravet för de skattefinansierade verksamheter om 1 procent, vilket för Teknik- och servicenämnden motsvarade – 2 053 tkr. Nämnden beslutade att fördela effektiviseringskrav utifrån total budgetram inklusive kapitalkostnader.

Den verksamhet som fick ta den största delen är Park- och gatuverksamheten, där effektiviseringskravet motsvarar – 1 772 tkr, vilket utgör ca 86 procent av det totala kravet. Verksamheten möter upp minskningen av budgetramen genom ökade intäkter, främst till följd av ett beslut för avgifter kopplat till elsparcyklar men även ökade intäkter för färdtillstånd. I delår 2 har verksamheten prognostiserat med den ökade intäkten enligt budget (se åtgärd 4 i Bilaga 1 Beslutade åtgärder). För övriga skattefinansierade verksamheter bedöms de kunna möta upp sin minskade ram genom minskade kostnader, vilket också prognosen i delår 2 visar på att de kommer att klara.

Gällande övriga beslutade åtgärder för att nå en budget i balans enligt bilaga 1 har dessvärre ingen effekt hittills uppnåtts eller prognostiserats i delår 1 att uppnås. Flertalet av punkterna avser sådant som den tidigare Tekniska nämnden också har arbetat med, men som dessvärre fortfarande inte är lösta.

4.1 Enheternas delårsresultat och prognos

Nedan redogörs för respektive enheters budget samt prognos i delår 2 utifrån kontoslag.

Nämnd	2022 Bokslut	Augusti Utfall	Augusti Budget	Avvikelse jan - aug	Prognos 2023	Budget 2023	Avvik prognos delår 2 2023
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-91	0	-62	62	-91	-93	2
5 Personalkostnader	-832	-735	-507	-228	-1 080	-760	-320
7 Övriga kostnader	-39	-44	-25	-19	-29	-37	8
Summa	-961	-778	-593	-185	-1 200	-890	-310

Bredband	2022 Bokslut	Augusti Utfall	Augusti Budget	Avvikelse jan - aug	Prognos 2023	Budget 2023	Avvik prognos delår 2 2023
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-59	-39	-67	28	-60	-100	40
Summa	-59	-39	-67	28	-60	-100	40

Park och gata exklusive vinterväghållning	2022 Bokslut	Augusti Utfall	Augusti Budget	Avvikelse jan - aug	Prognos 2023	Budget 2023	Avvik prognos delår 2 2023
3 Intäkter	212 170	141 770	118 315	23 455	186 208	177 472	8 736
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-187 275	-129 382	-112 488	-16 894	-171 511	-168 732	-2 779
5 Personalkostnader	-77 554	-54 857	-54 652	-205	-83 048	-85 666	2 618
6A Lokalhyror	-11 817	-6 888	-8 755	1 867	-12 436	-13 133	697
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-77 581	-50 592	-34 127	-16 466	-56 944	-51 190	-5 754
7 Övriga kostnader	-15 865	-10 269	-5 935	-4 333	-13 272	-8 903	-4 369
Summa	-157 922	-110 218	-97 643	-12 576	-151 003	-150 152	-851

Park och gata vinterväghållning	2022 Bokslut	Augusti Utfall	Augusti Budget	Avvikelse jan - aug	Prognos 2023	Budget 2023	Avvik prognos delår 2 2023
3 Intäkter	4 743	3 414	2 200	1 214	3 300	3 300	0
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-26 244	-20 757	-13 243	-7 514	-31 751	-19 864	-11 887
6A Lokalhyror	-170	-113	-87	-26	-131	-131	0
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-9 091	-5 527	-2 039	-3 488	-3 058	-3 058	0
7 Övriga kostnader	-300	-756	-165	-591	-247	-247	0
Summa	-31 062	-23 740	-13 333	-10 406	-31 887	-20 000	-11 887

Exploatering Kapitalkostnader	2022 Bokslut	Augusti Utfall	Augusti Budget	Avvikelse jan - aug	Prognos 2023	Budget 2023	Avvik prognos delår 2 2023
3 Intäkter	129	86	87	0	130	130	0
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-29 770	-21 115	-21 109	-6	-31 130	-31 664	534
Summa	-29 641	-21 029	-21 023	-7	-31 000	-31 534	534

Fordon	2022 Bokslut	Augusti Utfall	Augusti Budget	Avvikelse jan - aug	Prognos 2023	Budget 2023	Avvik prognos delår 2 2023
3 Intäkter	126 969	77 807	81 148	-3 341	124 163	121 722	2 441
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-55 463	-28 284	-33 052	4 768	-46 365	-49 578	3 213
5 Personalkostnader	-18 562	-11 995	-12 928	932	-19 242	-20 285	1 043
6A Lokalhyror	-10 643	-7 567	-7 507	-60	-17 045	-11 261	-5 784
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-41 125	-25 330	-28 385	3 055	-41 538	-42 577	1 039
7 Övriga kostnader	-2 055	-1 086	-1 342	256	-2 060	-2 013	-47
Summa	-879	3 544	-2 066	5 609	-2 087	-3 992	1 905

Stab/Lednig	2022 Bokslut	Augusti Utfall	Augusti Budget	Avvikelse jan - aug	Prognos 2023	Budget 2023	Avvik prognos delår 2 2023
3 Intäkter	29 961	20 285	21 351	-1 066	32 669	32 026	643
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-1 705	-2 405	-1 790	-615	-2 694	-2 685	-9
5 Personalkostnader	-12 140	-7 370	-9 269	1 899	-11 778	-14 705	2 928
6A Lokalhyror	-1 048	-8 521	-9	-8 513	-1 013	-1 013	0
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-218	-279	-131	-148	-331	-197	-134
7 Övriga kostnader	-14 342	-7 495	-9 317	1 823	-13 849	-13 976	127
Summa	510	-5 786	834	-6 619	3 004	-550	3 555

Måltid	2022 Bokslut	Augusti Utfall	Augusti Budget	Avvikelse jan - aug	Prognos 2023	Budget 2023	Avvik prognos delår 2 2023
3 Intäkter	217 396	148 436	165 889	-17 453	232 803	248 833	-16 030
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-2 560	-2 369	-2 549	179	-3 823	-3 823	0
5 Personalkostnader	-122 671	-83 368	-82 769	-599	-130 942	-132 108	1 166
6A Lokalhyror	-8 425	-5 011	-5 492	481	-8 276	-8 238	-38
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-85 232	-55 154	-65 611	10 457	-91 972	-98 416	6 444
7 Övriga kostnader	-12 915	-9 033	-9 657	625	-14 028	-14 486	459
Summa	-14 407	-6 500	-189	-6 311	-16 238	-8 238	-8 000

Projektenhet	2022 Bokslut	Augusti Utfall	Augusti Budget	Avvikelse jan - aug	Prognos 2023	Budget 2023	Avvik prognos delår 2 2023
3 Intäkter	20 935	15 245	20 360	-5 115	26 940	30 540	-3 600
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-5 805	-5 044	-4 507	-537	-7 460	-6 761	-699
5 Personalkostnader	-16 596	-12 538	-12 786	247	-19 888	-20 333	445
6A Lokalhyror	-1 582	-112	-1 055	943	-1 583	-1 583	0
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-377	-239	-275	36	-412	-412	0
7 Övriga kostnader	-830	-746	-967	222	-1 646	-1 451	-195
Summa	-4 255	-3 435	770	-4 204	-4 049	0	-4 049

Gas	2022 Bokslut	Augusti Utfall	Augusti Budget	Avvikelse jan - aug	Prognos 2023	Budget 2023	Avvik prognos delår 2 2023
3 Intäkter	17 258	13 732	10 459	3 273	18 150	15 689	2 461
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-7 459	-6 429	-6 093	-336	-10 743	-9 140	-1 604
5 Personalkostnader	-2 260	-1 851	-1 858	7	-3 097	-3 100	3
6A Lokalhyror	-127	-48	-85	37	-127	-127	0
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-1 040	-1 071	-893	-177	-1 555	-1 340	-215
7 Övriga kostnader	-1 573	-873	-1 241	368	-1 501	-1 861	360
Summa	4 798	3 461	290	3 172	1 127	122	1 005

Avfall	2022 Bokslut	Augusti Utfall	Augusti Budget	Avvikelse jan - aug	Prognos 2023	Budget 2023	Avvik prognos delår 2 2023
3 Intäkter	177 041	127 691	136 156	-8 465	189 568	204 234	-14 667
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-97 820	-62 960	-69 061	6 101	-101 316	-103 591	2 275
5 Personalkostnader	-38 038	-28 502	-30 388	1 886	-44 153	-46 270	2 117
6A Lokalhyror	-1 219	-2 775	-2 411	-364	-3 889	-3 617	-272
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-34 427	-24 486	-31 982	7 496	-37 237	-47 973	10 736
7 Övriga kostnader	-10 918	-10 702	-1 856	-8 846	-16 291	-2 784	-13 508
Summa	-5 381	-1 734	458	-2 192	-13 319	0	-13 319

Vatten och avlopp	2022 Bokslut	Augusti Utfall	Augusti Budget	Avvikelse jan - aug	Prognos 2023	Budget 2023	Avvik prognos delår 2 2023
3 Intäkter	362 478	254 066	273 617	-19 551	412 958	410 426	2 532
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-196 547	-137 747	-160 342	22 594	-236 172	-240 512	4 340
5 Personalkostnader	-73 464	-51 789	-49 203	-2 586	-78 992	-77 408	-1 584
6A Lokalhyror	-2 681	-4 557	-4 773	216	-9 359	-7 159	-2 200
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-66 467	-45 285	-41 459	-3 826	-63 272	-62 188	-1 084
7 Övriga kostnader	-22 676	-14 688	-15 439	750	-25 163	-23 158	-2 005
Summa	643	0	2 402	-2 402	0	0	0

4.2 Intäkts- och kostnadsutveckling

Verksamhetsgrupp	2022 Bokslut	Augusti Utfall	Augusti Budget	Avvikelse jan - aug	Förbruk jan - aug %	Prognos 2023	Budget 2023	Avvik prognos delår 2 2023
3 Intäkter	629 561	420 774	419 808	966	100%	624 363	629 712	-5 349
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-316 430	-215 826	-194 960	-20 866	111%	-305 628	-292 440	-13 189
5 Personalkostnader	-250 615	-172 715	-174 768	2 053	99%	-269 074	-276 957	7 883
6A Lokalhyror	-33 813	-28 261	-22 990	-5 271	123%	-40 611	-35 486	-5 125
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-214 665	-138 191	-131 460	-6 731	105%	-195 810	-197 190	1 380
7 Övriga kostnader	-47 918	-30 300	-28 649	-1 651	106%	-46 632	-42 974	-3 658
Summa skattefinansierat	-233 879	-164 520	-133 019	-31 500	123%	-233 392	-215 335	-18 057

4.3 Verksamheternas delårsresultat och prognos

Verksamhetsgrupp	2022 Bokslut	Augusti Utfall	April Augusti	Avvikelse jan - apr	Förbruk jan - apr %	Budget 2023	Prognos 2023	Avvik prognos delår 2 2023
100 Politisk verksamhet	-961	-778	-593	-185	131%	-890	-1 200	-310
200 Samhällsbyggnad	-59	-59	-59	0	100%	-100	-60	40
240 Gator, vägar o park	-218 625	-154 991	-131 999	-22 992	117%	-201 686	-213 890	-12 204
519 Övrig äldreomsorg	-47 601	-36 344	-31 486	-4 858	115%	-48 046	-47 842	204
860 Fordonsgas	4 798	3 461	290	3 172	1 195%	122	1 127	1 005
900 Övrig verksamhet	-1 771	2 750	-197	2 947	-1 396%	-344	402	746
902 Kommungemensam verksamhet	-10 745	-8 460	-2 254	-6 205	375%	-12 230	-18 324	-6 094
Summa skattefinansierat	-274 964	-194 421	-166 298	-28 122	117%	-211 800	-279 787	-20 329
840 Vatten o Avlopp	643	0	2 402	-2 402	0%	0	0	0
850 Avfall	-5 381	-1 734	458	-2 192	-378%	0	-13 319	-13 319
Summa taxefinansierat	-4 739	-1 734	2 861	-4 594	-4	0	-13 319	-13 319

I tabellen visas en översikt av de olika verksamhetstyperna som finns inom nämnden. 519 Övrig äldreomsorg avser lokalerna för köken inom Vård och Omsorg som Måltidsverksamheten övertagit ansvaret för i och med omorganisationen. Budget för dessa kostnader kopplade till köken återfinns under 902 Kommungemensam verksamhet. 840 Vatten o Avlopp avser VA-verksamheten och redovisas som en egen resultat- och balansräkningsenhet. Det gäller även 850 Avfall som också redovisas separat som en egen resultat- och balansräkningsenhet (se bilaga 2).

4.4 Investeringar

Nämnden har en total investeringsbudget för de skattefinansierade och internprisfinansierade verksamheterna inklusive gasverksamheten om 208 626 tkr. De taxefinansierade verksamheterna har en total investeringsbudget om 575 180 tkr, där Avfall motsvarar 18 812 tkr och Vatten och Avlopp 556 368 tkr.

Investeringar – inventarier

Nämnden har en investeringsbudget om totalt 14 054 tkr avseende inventarier fördelade på några olika verksamhetsområden. Totalt motsvarar det ca 6,7 procent av total investeringsbudget för de skattefinansierade verksamheterna. I delår 2 prognostiseras ett överskott inom Fordon inventarier till följd av flytten till Berglunda, där behovet av inventariemedel varit svåra att uppskatta. För Måltid, Bygg och Drift samt Övriga Tekniska prognostiserar inventarieinvesteringarna i linje med budget.

Inventarier	Bokslut 2022	Augusti utfall	Budget 2023	Prognos 2023	Avvik prognos delår 2 2023
Måltid	-1 547	-226	-2 000	-2 000	0
Fordon inventarier	0	0	-8 695	-4 000	-4 695
Bygg och drift inventarier	0	0	-1 000	-1 000	0
Tekniska inventarier	-127	-8	-3 359	-3 359	0
Summa	-1 674	-234	-15 054	-10 359	-4 695

Investeringar – fastigheter, trafik och miljö, exploatering m.m.

Fordon

Investeringsbudgeten för Fordonsverksamheten är uppdelad mellan de skatte- och taxefinansierade verksamheterna, samt en del mindre del för inventarier som redogjordes för i föregående avsnitt. I delår 2 prognostiserar Fordon med att hela investeringsbudgeten kommer att förbrukas under året.

Fordon	Bokslut 2022	April utfall	Budget 2023	Prognos 2023	Avvik prognos delår 2 2023
Fordon (skattefinansierade investeringar)	-26 129	-16 367	-30 971	-30 971	0
Fordon (taxefinansierade investeringar)	-10 259	-6 413	-19 241	-19 241	0
Summa	-36 388	-22 779	-50 212	-50 212	0

Gas

LBG- anläggningen som varit verksamheten större investering de senaste åren, beräknas färdigställas under året. Årets budget för det beräknas dock överskridas varför en omfördelning inom verksamhetens budget kan bli aktuell. Investeringen i ökad tillgänglighet för tankning av biogas bedöms inte längre aktuell under året.

Gas	Bokslut 2022	Aug utfall	Budget 2023	Prognos 2	Avvik prognos delår 2 2023
Utveckling av gasnätet	0	0	-9 450	-4 000	-5 450
Nytt styrsystem	0	-840	-1 250	-2 000	750
LBG-Anläggning	-11 883	-3 664	-2 000	-4 000	2 000
Kylanläggning Skebäck					
fordonsgasanläggning	-21	-115	0	-750	750
Öka tillgänglighet till tankning					
fordonsgas	0	0	-5 000	0	-5 000
Produktionsutveckling	0	0	-2 500	-950	-1 550
Utveckling av					
deponigasanläggningar	0	-690	-500	-700	200
Summa	-11 904	-5 309	-20 700	-12 400	-8 300

Park och Gata

Park och gatuverksamheten har en total investeringsbudget om 106 752 tkr, uppdelat på flera olika objekt inom park eller trafik och gata. Många av objekten prognostiseras i delår 2 att förbruka hela årets budget. Vissa specifika objekt prognostiserar dock med en högre kostnad än budget, vilket är hänförligt till den generella prisökningen som tidigare har problematiserats kring, vilket dock täcks upp av andra objekt som prognostiserar att landa i positiva budgetavvikelser.

Park och Gata	2022 Bokslut	Augusti Utfall	Prognos 2023	Budget 2023	Avvik prognos delår 2 2023
303-402 Parkering Allmän	-262	0	0	0	0
303-408 Futurum	0	-2 267	0	0	0
303-520 Parkeringsledningssystem	0	0	-200	-200	0
303-561 Planlager för flis, utbyggnad	-145	0	0	0	0
303-564 Hjälmaran Muddring rännan Hemf	-241	-389	-400	-1 195	795
303-565 Asfalsunderhåll Komponentavsk	-7 324	-14 566	-17 000	-17 000	0
303-566 Turistvägvisning	0	0	0	-497	497
303-567 Trappor	0	0	-500	-1 000	500
303-572 Biljettautomater parkering	-7 199	-1 596	0	0	0
303-576 Trafiksignalanläggningar	-1 678	-515	-1 000	-1 500	500
303-835 Dammar	-2 207	-8 923	-9 000	-7 084	-1 916
303-836 Konstbyggnader	-16 101	-3 886	-20 000	-20 558	558
303-837 Dagvattenpumpstn Våghustorget	-1 866	-79	-150	-500	350
303-838 Omb gator i sb m förnyelse VA-	-4 547	257	0	0	0
303-839 Gatubelysn stolpar o kablar	-36 029	-9 939	-28 142	-28 142	0
303-891 Tillgänglighetsåtgärder	0	0	-300	-1 000	700
303-893 Trafikräkning	0	0	-535	-535	0
303-917 Bullersanering	-535	-1 007	-4 000	-4 417	417
303-961 Industrispår	-1 300	-289	-1 150	-1 147	-3
303-991 Trafiksäkerhetsobjekt	-651	-167	-1 000	-1 333	333
303-998 Trafikreglering	-220	-64	-200	-520	320
306-015 Budget,gemensamt	-17	0	0	0	0
306-042 Temalek Stadsparken	-1 760	-4 250	-4 500	-3 240	-1 260
306-118 Plaskdammar/vattenlek/duschar	0	-5 268	-6 000	-6 000	0
306-120 Reinvestering träd	-919	-130	-1 155	-1 155	0
306-126 Sångfågeln landskap	0	0	-2 000	-2 000	0
306-127 Lekotop	-1 867	-787	-133	-133	0
306-136 Reinvestering park	-855	-1 243	-4 016	-4 016	0
306-140 Reinvestering områdeslek	-2 634	-1 831	-3 580	-3 580	0
Summa	-88 357	-56 939	-104 961	-106 752	1 791

Investeringar – taxefinansierad verksamhet

Avfall

Avfall	Bokslut 2022	Augusti utfall	Budget 2023	Prognos 2023	Avvik prognos delår 2 2023
Våg Atle	-2 035	0	-65	0	65
Utbyggnad planer	0	0	-1 962	0	1 962
Metodutveckling	-312	0	-2 171	-1 500	671
Behandling av matavfall	-5 147	-2 223	-853	-2 300	-1 447
Fastighet & inventarier Avfall	0	0	-6 651	-165	6 486
Ny Deponi Atle	-38 456	-3 973	-5 606	-7 427	-1 821
Ombyggn ÅVC farligt avfall	0	0	-1 504	0	1 504
Summa	-45 950	-6 196	-18 812	-11 392	7 420

Avfallsverksamhetens större investeringsprojekt i en ny deponietapp vid Atleverket kommer att färdigställas under året. Däremot finns det osäkerhet kring slutkostnaden för projektet.

Även ett investeringsprojekt kopplat till matavfallsbyggnaden vid Atle beräknas bli klar under året. Beroende på de större projektens slutliga utfall kan det senare under året finnas behov av omfördelning av budget mellan investeringsprojekt inom avfallsverksamheten. Investering i personalbyggnad Atleverket beräknad kostnad på 4 500 tkr kommer inte att genomföras.

VA

Den totala prognosen för årets VA-investeringar uppgår till 460 731 tkr vilket är 125 705 tkr lägre än den budgeterade summan på 556 368 tkr. Avvikelsen beror främst på förseningar av olika anledningar i planerade projekt.

De större budgetmässiga avvikelserna finns inom nedanstående projekt, samtliga genomförs men med framskjuten tidsplan mot tidigare:

- Ny inloppsdel reningsverket
- Överföringsledning och lokala nät (Sticksjö, Rinkaby och Gällersta kyrkby)
- Lågreservoar och kalkanläggning vattenverket

Prognosen för exploateringsområden och förnyelse av ledningsnät beräknas bli lägre än budget för 2023.

Vatten och avlopp	Bokslut 2022	Augusti utfall	Budget 2023	Prognos 2023	Avvik prognos delår 2 2023
Gemensamt	-5 537	-4 297	-8 858	-12 010	3 152
Ervalla	0	0	-1 500	-1 500	0
RVÖ vattenfas	-3 154	-16 968	-59 900	-79 950	20 050
RVÖ slamfas	-3 642	-265	-4 100	-11 300	7 200
Brevens	-155	-10	-10	0	-10
Garphyttan	-84	0	0	-2 200	2 200
Glanshammar	0	0	0	0	0
Odensbacken	0	0	-200	-1 700	1 500
Spillvattenpumpstationer	-4 721	-4 147	-9 890	-10 700	810
Egna vattenmätare	-1 385	-1 013	-1 300	-2 000	700
Gemensamt	0	-240	-3 700	-3 700	0
Betalstationer	-438	-377	-1 078	-1 078	0
Utrustning till Filmbuss	0	0	-2 000	-2 000	0
Vattenledn. gem	-2 785	-4 243	-9 119	-8 212	-907
Spillvattenledning gemensam	-295	-1	-400	-505	105
Spillvattenledning, brunnar	-101	0	-200	-1 000	800
Dagvattenledning, brunnar	-101	0	-200	-1 000	800
Förnyelse Ledningsnät	-87 427	-82 448	-166 095	-174 450	8 355
Planering	-76 233	-25 374	-36 530	-57 530	21 000
Exploatering	-51 108	-45 937	-96 172	-138 600	42 428
Skråmsta ombygg reservoar o k	-7 994	-4 999	-11 227	-19 386	8 159
Nytt vattentorn	-77 738	-2 339	-10 000	-19 000	9 000
Ombyggnation oförutsedd	-583	-1 089	-2 000	-2 000	0
Tryckstegring Garphyttan	0	0	0	-200	200
Garphyttan tstn	0	0	-200	0	-200
Ny tryckstegringsstation Kil	0	-85	-140	-500	360
Upprustning Kilsmo VV	-156	-510	-5 844	-5 844	0
Summa	-323 639	-194 342	-430 663	-556 365	-125 702

5. Fem år i sammandrag

	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Prognos 2023
Befolkning					
Antal invånare Örebro kommun					
Totalt	155 696	156 381	156 987	158 057	159 050
Kvinnor	78 468	78 785	79 114	79 669	80 129
Män	77 228	77 596	77 873	78 388	78 921
Antal anställda					
Antal tillsvidareanställda, årsarbetare					
Totalt	375	386	392	388	öka
Kvinnor	111	113	114	110	öka
Män	264	273	278	278	öka
Antal visstidsanställda, årsarbetare					
Totalt	13	15	14	17	öka
Kvinnor	3	5	5	9	öka
Män	10	10	9	8	öka
Sjukfrånvaro					
Sjukfrånvaro i procent av arbetstiden					
Totalt	4,9	5,1	5,5	4,8	oförändrat
Kvinnor	6,1	6,7	6,6	6,3	oförändrat
Män	4,4	4,4	5,1	4,2	oförändrat
Korttidsfrånvaro dag 1-14, sjukdagar per anställd					
Totalt	6,4	7,3	6,3	7,4	oförändrat
Kvinnor	8,1	8,4	6,3	8,9	oförändrat
Män	5,7	6,8	6,3	6,8	oförändrat
Organisationsutveckling					
Antal balansräkningsenheter		2	2	2	2
Park och gata					
Gator/vägar i Örebro (km) *	*477	*481	*481	450	460
Gång och cykelvägar i Örebro (km) *	357	360	360	330	335
Skadeärenden (antal) **	**58	**47	**49	**77	**80
Vinterväghållning (tkr)	***37612	***8815	***22647	***31061	***34000
Vinterväghållning körbana (kr/m2)	*** 5,79	***1,4	***2,8	***4,9	***5
Vinterväghållning gång/cykelvägar (kr/m2)	***13,24	***3,66	***11,09	***12,6	***13
Asfaltsunderhåll körbanor (tkr)	36 711	6 026	7868	15 260	15 000
Asfaltsunderhåll gång/cykelvägar (tkr)	10 189	1 000	750	64	2 000
Väghållning kostnad per m2 körbanor sommar/vinter	***10,48	***4,54	***6,09	***13,05	***13,5
* Utfall till och med år 2021 är uppskattade siffror.					
** De totala antal skador är skador som inkommer till kommunen där man ställer anspråk på Park och gata, oavsett om Park och gata är vållande eller ej.					
*** Resultatet är beroende av väderförhållanden under vintermånaderna.					
Kostnader för vinterväghållning och belysning ökar bl.a. på grund av ökade drivmedelspriser, entreprenörsavtal och indexhöjning, materialkostnader, den växande staden m.m.					
Fordon					
Kommunens inköpta volymer av drivmedel (tkr)					
Bensin	1212	1209	1 371	1993	1989
Biogas	4895	4504	4 612	6360	7152
Diesel	5769	4674	5 327	8149	7397
HVO100	4007	3653	3 934	5508	3728
Etanol	12	3	0	4	0
Antal registrerade fordon upp till 3,5 ton (st)*				608	Målsätts ej, följemått

	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Prognos 2023
Andel registreringspliktiga fordon upp till 3,5 ton per drivmedel (procent) *					
Bensin	-	-	-	2	2
Biogas	-	-	-	58	60
Diesel	-	-	-	36	34
Etanol	-	-	-	1	0
Elhybrid	-	-	-	0	0
El	-	-	-	3	4
Antal inköpta registreringspliktiga fordon upp till 3,5 ton per drivmedel (st)*					
Bensin	-	-	-	2	Målsätts ej, följemått
Biogas	-	-	-	30	Målsätts ej, följemått
Diesel	-	-	-	21	Målsätts ej, följemått
Etanol	-	-	-	0	Målsätts ej, följemått
Elhybrid	-	-	-	2	Målsätts ej, följemått
El	-	-	-	14	Målsätts ej, följemått
Antal avsteg från fordonsriktlinjernas miljö- och trafiksäkerhetskrav (st)					
Vid inköp	1	5	0	0	0
Vid utfasning	0	0	0	0	0
Utsläpp av fossil koldioxid från kommunala fordon (ton CO2)	2118	1969	1761	1957	1896
* Nya följemått 2023 utifrån definitioner i fordonsriktlinjerna					
Avfall					
Matavfall till rötning (ton)	8 836	8 716	8 772	8 405	7 960
Hushållsavfall till förbränning (ton)	22 791	21 310	22 036	* 21 685	21 572
Förberedelse för återanvändning (ton)	548	590	630	650	700
*Avser insamlade mängder hushållsavfall i säck och kärl till förbränning. Mekanisk eftersortering i Stockholm/Brista samt eftersortering optisk sortering i Eskilstuna ger att mängd avfall som till slut går vidare till förbränning är 18 725 ton.					
Vatten och avlopp					
Antal avloppsstoppar (stycken)	72	93	77	114	75
Antal vattenläckor (stycken)	75	79	83	71	80

6. Bilagor

6.1 Bilaga 1 Beslutade åtgärder

6.2 Bilaga 2 Finansiella rapporter taxefinansierad verksamhet inom Teknik- och servicenämnden

Bilaga 1: Beslutade åtgärder

Tabell: Beslutade åtgärder

Beslutad åtgärd 1	Besluts-datum	Diarie-nummer	Prognos effekt under året, mnkr	Beräknad total effekt, mnkr	Hitills uppnådd effekt, mnkr	Beskriv förväntad effekt
Tekniska nämnden begär 10 mnkr i anslag från Kommunstyrelsen för justering av vinterväghållningens budgetram, från 20 mnkr till 30 mnkr enligt resultat från genomlysning genomförd under år 2021.	220121, §193	TN 6989/2021	0	-10	0	Behovet av åtgärder för vinterväghållningens budget har lyfts för vidare behandling i budgetprocessen då Tekniska nämnden inte själv råder över frågan.
Kommentar:	Budgeten för vinterväghållningen har inte reviderats sedan 2014. Utifrån genomlysning av vinterväghållningen konstaterades att nämndens nuvarande budget för vinterväghållning inte är tillräcklig. Vid en normalvinter och bibehållen ambitionsnivå under 2022 innebär det att Park och gata kommer att överskrida budgeten. Om ambitionsnivån behöver sänkas innebär det bland annat nämnden inte kan garantera en trygg, trafiksäker och tillgänglig vinterväghållning samt att vi inte kan leva upp till kommunens prioriterade inriktning avseende ökat cyklande.					
Beslutad åtgärd 2	Besluts-datum	Diarie-nummer	Prognos effekt under året, mnkr	Beräknad total effekt, mnkr	Hitills uppnådd effekt, mnkr	Beskriv förväntad effekt
Ökade driftkostnader till följd av beslutat investeringsprogram 2023	220302	Sam 195/2022	0	-3,7	0	Programnämnd samhällsbyggnad begärde kompensation för ökade driftkostnader. Inget beslut om kompensation har fattats vilket innebär att ökade driftkostnader om 3 652 tkr till följd av investeringar är ofinansierade i nämndens budget 2023.
Kommentar:						

Tabell: Beslutade åtgärder

	Besluts- datum	Diarie- nummer	Prognos effekt under året, mnkr	Beräknad total effekt, mnkr	Hitills uppnådd effekt, mnkr	Beskriv förväntad effekt
Beslutad åtgärd 3						
Tekniska nämnden begär att Kommunstyrelsen kompenserar nämnden för intäktsbortfallet på grund av ändrade redovisningsriktlinjer vad avser timpris i samband med investeringar med 2 654 tkr.	220121, §193	TN 6989/2021	0	-2,7	0	Utifrån förändringen att exempelvis OH inte kan redovisas på investeringsobjekten krävs en omstrukturering av Projektenhetens budget. Det intäktsbortfall förändringen innebar klaras inte inom nämndens egen budgetram.
Kommentar:	Tekniska nämnden beslutade i 2021 års Verksamhetsplan med budget att begära till Kommunstyrelsen om att kompensera nämnden för intäktsbortfall kopplat till ändrade redovisningsriktlinjer vad avser timpris i samband med investeringar. Inför år 2022 har nämnden ännu inte erhållit kompensation för intäktsbortfallet och för Projektenheten kvarstår ofinansierade kostnader på den skattefinansierade delen om 2 654 tkr.					
Beslutad åtgärd 4						
Reviderad taxa för markupplåtelse Friflytande mobilitetssystem 1000 kr per enhet och år. I de fall Örebro kommun tvingas flytta en feluppställd enhet uttages en avgift á 1500 kr.	221212 – 221213, §258	Ks 113/2022	1,5	1,5	0	Hela den beräknade intäktsökningen finansierar del av effektiviseringskravet om 1 procent (2 mnkr för TSN) 2023.
Kommentar:						
Beslutad åtgärd 5						
Åtgärder för budget i balans för Måltidsverksamheten	230310	Tos 2697/2023	0,8	-8,8	0	För Måltidsverksamheten föreslås en indexuppräknad livsmedelsbudget som åtgärd samt översyn av interprissättningen där uppräknning av andra kostnadsökningar ingår.

Bilaga 2: Finansiella rapporter taxefinansierad verksamhet Teknik- och servicenämnden

Innehåll

1	Avfallsverksamheten	4
1.1	Resultaträkning	4
1.2	Balansräkning	5
1.3	Kassaflödesanalys	6
1.4	Noter	7
2	VA-Verksamheten	9
2.1	Resultaträkning	9
2.2	Balansräkning	10
2.3	Kassaflödesanalys	11
2.4	Noter	12

1 Avfallsverksamheten

1.1 Resultaträkning

Resultaträkning, belopp i tkr	Not	Delår 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	1	125 505	174 323
Verksamhetens kostnader	2	-125 529	-177 059
Avskrivningar		-2 112	-3 025
Verksamhetens nettokostnader		-2 136	-5 761
Finansiella intäkter	3	461	433
Finansiella kostnader	4	-59	-53
Resultat före extraordinära poster		-1 734	-5 381
Årets resultat		-1 734	-5 381

1.2 Balansräkning

Balansräkning, belopp i tkr	Not	Delår 2023	Bokslut 2022
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	5	47 476	49 375
Pågående ny- till- och ombyggnad	6	52 806	46 602
Maskiner och inventarier	7	622	836
Summa anläggningstillgångar		100 904	96 813
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		17 794	16 009
Övriga kortfristiga fordringar		2 734	1 458
Likvidkonto	8	6 807	13 735
Summa omsättningstillgångar		27 335	31 202
Summa tillgångar		128 239	128 015
Skulder och eget kapital			
Eget Kapital			
Balanserat resultat		71 021	76 402
Årets resultat		-1 734	-5 381
Summa eget kapital		69 287	71 021
Avsättningar			
Återställning av deponi	9	38 888	39 847
Långfristiga skulder			
Anläggningslån	10	0	0
Summa långfristiga skulder		0	0
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		6 763	10 101
Avfallsskatt		670	1 159
Semesterlöneskuld		1 559	2 135
Övriga skulder		11 072	3 752
Summa kortfristiga skulder		20 064	17 147
Summa Skulder och Eget kapital		128 239	128 015

1.3 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, belopp i tkr	Delår 2023	Bokslut 2022
Löpande verksamhet		
Årets resultat	-1 734	-5 381
Justering för ej likviditetspåverkande poster		
-av- och nedskrivningar	2 112	3 025
Justering för ej likviditetspåverkande poster	1	21
-gjorda avsättningar	-959	-4 726
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	-580	-7 061
Ökning(-)/Minskning(+) av kortfristiga fordringar	-3 061	-1 693
Ökning(+)/Minskning(-) av kortfristiga skulder	2 917	-173
Kassaflöde löpande verksamhet	-724	-8 927
Investeringsverksamhet		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-6 204	-45 950
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0
Kassaflöde investeringsverksamhet	-6 204	-45 950
Finansieringsverksamhet		
Nyupptagna lån	0	0
Amortering av skuld	0	0
Kassaflöde finansieringsverksamhet	0	0
Årets kassaflöde	-6 928	-54 877
Likvida medel vid årets början	13 735	68 612
Likvida medel vid årets slut	6 807	13 735
Finansiella nyckeltal		
Likviditet	1,36	1,82
Soliditet	54%	55%
Skuldsättningsgrad	46%	45%

1.4 Noter

	Delår 2023	Bokslut 2022
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Brukningavgifter kommunexterna	62 701	83 698
Brukningavgifter kommunbolagen	17 860	24 809
Brukningavgifter kommuninterna	3 669	5 035
Övriga intäkter kommunexterna	37 261	53 007
Övriga intäkter kommunbolagen	557	3 961
Övriga intäkter kommuninterna	3 457	3 813
Summa	125 505	174 323
Not 2 Verksamhetens kostnader		
kommunexterna	-88 360	-125 047
kommunbolagen	-21	-11
kommuninterna	-37 148	-52 001
Summa	-125 529	-177 059
Not 3 Finansiella intäkter		
räntor på kundfordringar	5	96
ränta på överlikviditet	456	337
Summa	461	433
Not 4 Finansiella kostnader		
Ränta kapitalkostnad	0	0
övriga finansiella kostnader	-59	-53
	-59	-53
Not 5 Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Ingående värde	49 375	46 548
Nettoinvesteringar	0	5 620
Korrigeringar, strykningar	0	-71
Utrangering	0	0
Avskrivningar	-1 899	-2 722
Utgående värde	47 476	49 375

Noter, belopp i tkr	Delår 2023	Bokslut 2022
---------------------	---------------	-----------------

Not 6 Pågående ny- till och ombyggnader

Ingående värde	46 602	6 205
Drifttagning	0	-5 620
Nya pågående, ej avslutade, investeringar	6 204	46 017
Utgående värde	52 806	46 602

Not 7 Maskiner och inventarier

Ingående värde	836	1 156
Korrigerigering ingående värde		
Nettoinvesteringar	0	0
Flyttning	0	0
Utrangering	0	0
Avskrivningar	-214	-320
Utgående värde	622	836

Not 8 Likvidkonto

Beloppet avser Avfallsverksamhetens interna fordran på balansdagen (avräkningsfordran)

Not 9 Avsatt för återställande av deponi

Ingående balans	39 847	44 573
Årets avsättning	0	0
Uttag	-959	-4 726
Outnyttjade belopp som återförts	0	0
Förändring av nuvärdet	0	0
Totalt avsatt till deponi	38 888	39 847

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 mellan kalkyl och faktiskt utfall genomförts.

Not 10 Anläggningslån

Ingående skuld	0	0
Amortering	0	0
Utgående skuld	0	0

2 VA-Verksamheten

2.1 Resultaträkning

Resultaträkning, belopp i tkr	Not	Delår 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	1	199 246	292 836
Förändring av kortfristig skuld till VA-abbonenterna		-18 424	-36 894
Verksamhetens kostnader	2	-122 405	-178 462
Avskrivningar	3	-35 942	-47 535
Verksamhetens nettokostnader		22 475	29 945
Finansiella intäkter	4	89	59
Finansiella kostnader	5	-22 564	-29 361
Resultat före extraordinära poster		0	643
Årets resultat		0	643

2.2 Balansräkning

Balansräkning, belopp i tkr	Not	Delår 2023	Bokslut 2022
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	6	1 884 174	1 586 794
Pågående ny-, till- och ombyggnad	7	438 474	576 663
Maskiner och inventarier	8	4 662	5 309
Summa anläggningstillgångar		2 327 310	2 168 766
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		32 625	26 313
Övriga kortfristiga fordringar		97 688	87 628
Likvidkonto	9	-203 182	-20 963
Summa omsättningstillgångar		-72 869	92 978
Summa tillgångar		2 254 441	2 261 744
Skulder och eget kapital			
Eget Kapital			
Balanserat resultat		0	-644
Korrigerig IB		0	1
Årets resultat		0	643
Summa eget kapital		0	0
Långfristiga skulder			
Anläggningslån	10	1 521 081	1 545 265
Periodiserade anläggningsavg		542 161	538 946
Investeringsbidrag		139	0
Summa långfristiga skulder		2 063 381	2 084 211
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		126 941	138 204
Semesterlöneskuld		2 505	3 667
Skuld till abonnenter	11	55 318	36 894
Övriga skulder		6 296	-1 232
Summa kortfristiga skulder		191 060	177 533
Summa Skulder och Eget kapital		2 254 441	2 261 744

2.3 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, belopp i tkr	Delår 2023	Bokslut 2022
Löpande verksamhet		
Årets resultat	0	643
-av- och nedskrivningar	35 942	47 535
-Upplösning av investeringsbidrag	0	0
-gjorda avsättningar	4 816	7 780
Justering för ianspråkta avsättningar	-16 775	-23 941
Justering för ej likviditetspåverkande poster	5	1 685
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	23 988	33 702
Ökning(-)/Minskning(+) av kortfristiga fordringar	-16 372	-28 525
Ökning(+)/Minskning(-) av kortfristiga skulder	13 527	67 870
Kassaflöde löpande verksamhet	21 143	73 047
Investeringsverksamhet		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-194 625	-328 286
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	278	3 984
Investeringsbidrag	0	0
Kassaflöde investeringsverksamhet	-194 347	-324 302
Finansieringsverksamhet		
Nyupptagna lån	0	260 000
Amortering av skuld	-24 184	-33 687
Ökning av periodiserade anslutningsavgifter	15 169	59 052
Kassaflöde finansieringsverksamhet	-9 015	285 365
Årets kassaflöde	-182 219	34 110
Likvida medel vid årets början	-20 963	-55 073
Likvida medel vid årets slut	-203 182	-20 963
Finansiella nyckeltal		
Likviditet	-0,38	0,52
Soliditet	0%	0%
Skuldsättningsgrad	100%	100%

2.4 Noter

Noter, belopp i tkr	Delår 2023	Bokslut 2022
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Brukningssavgifter kommunexterna	125 290	181 614
Brukningssavgifter kommunbolagen	41 868	61 862
Brukningssavgifter kommuninterna	2 197	3 456
Övriga intäkter kommunexterna	6 935	12 593
Övriga intäkter kommunbolagen	186	434
Övriga intäkter kommuninterna	5 995	8 936
*Ianspråkstagande anslutningsavgifter	10 047	14 767
*Ränta exploateringsinvestering	6 728	9 174
Summa	199 246	292 836
<p>*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 ianspråktagas även för att täcka räntekostnader för investeringar i exploateringsområden. Utgående skuld 2023-04-30 uppgår till 537 666 tkr inklusive ränta.</p>		
Not 2 Verksamhetens kostnader		
kommunexterna	-81 546	-123 300
kommunbolagen	-3 212	-4 322
kommuninterna	-37 647	-50 840
	-122 405	-178 462
Not 3 Avskrivningar		
<p>Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden. Följande avskrivningstider tillämpas:</p>		
	År	År
Vatten- och avloppsledning	50	50
VA-anläggningar, t ex vatten- och reningsverk	25	25
Maskiner och inventarier	5-10	5-10
<p>Årets avskrivningar fördelas på:</p>		
Vatten- och avloppsledning	-24 196	-32 853
VA-anläggningar, t ex vatten- och reningsverk	-11 099	-13 562
Maskiner och inventarier	-647	-1 120
	-35 942	-47 535
<p><i>Avskrivningar framgår av Not 6,7,8</i></p>		

Noter, belopp i tkr		Delår 2023	Bokslut 2022
Not 4	Finansiella intäkter		
	räntor på kundfordringar	89	59
	ränta på överlikviditet	0	0
		89	59
Not 5	Finansiella kostnader		
	*Ränta inlutna anslutningsavgifter	-4 816	-7 780
	Ränta kapitalkostnad	-15 385	-21 399
	Övriga finansiella kostnader	-2 363	-182
		-22 564	-29 361
Not 6	Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
	Ingående värde	1 586 794	1 334 605
	Nettoinvesteringar	295 833	300 332
	Korrigeringar, strykningar	0	-59
	Flyttningar	36 777	77
	Utrangering	0	-1 717
	Avskrivningar	-35 230	-46 444
	Utgående värde	1 884 174	1 586 794
Not 7	Pågående ny-, till- och ombyggnader		
	Ingående värde	576 663	552 825
	Drifftagning	-332 534	-300 410
	Flyttningar/Nedskrivning	0	-53
	Nya pågående, ej avslutade, investeringar	194 345	324 301
	Utgående värde	438 474	576 663
Not 8	Maskiner och inventarier		
	Ingående värde	5 309	6 409
	Nettoinvesteringar	0	1
	Flyttning	0	46
	Utrangering	0	-27
	Avskrivningar	-647	-1 120
	Utgående värde	4 662	5 309

Noter, belopp i tkr	Delår 2023	Bokslut 2022
---------------------	---------------	-----------------

Not 9 Likvidkonto

Beloppet avser VA-verksamhetens kortfristiga interna fordran på balansdagen.

Not 10 Anläggningslån

Ingående skuld	1 545 266	1 318 953
Nytt lån	0	260 000
Amortering	-24 184	-33 687
Utgående skuld	1 521 082	1 545 266

Not 11 Skuld till abonnenter

VA-verksamheten har från 2012 ändrat redovisningsprincip.

Enligt denna ska årets överskott, bokföras som skuld till va-abonenterna och ska betalas tillbaka inom tre år.

Skulden regleras via taxeavgifter, dvs man gör ett underskott.

Ingående värde	36 894	0
Periodens förändring	18 424	36 894
Utgående värde	55 318	36 894