

Delårsrapport med prognos 1, 2020

Tekniska nämnden

För beslut av Tekniska nämnden, den 18 maj 2020, § XX

Innehåll

1	Förslag till beslut	3
2	Förvaltningschefens bedömning och analys	4
2.1	Förvaltningschefens analys av verksamhetens resultat	4
2.2	Framåtblick	5
3	Delårsresultat och prognos 1 för år 2020	8
3.1	Ekonomi	8
3.2	Effektivisering	9
4	Analysunderlag	10
4.1	Resultat – Ekonomi	10
4.2	Investeringar	12
	Bilaga 1: Resultat- och balansräkningar för Avfallsverksamheten samt Vatten och avloppsverksamheten	13

1 Förslag till beslut

Tekniska nämnden klarar på helår målen för god ekonomisk hushållning.

Tekniska nämnden beräknas göra ett överskott på 7,2 mnkr i den skattefinansierade delen. Vinterväghållningen står för 7 mnkr. Det beror i huvudsak på den ovanligt milda och snöfattiga vårvintern. Resterande överskott om 0,2 mnkr beror på högre intäkter än budgeterat vid försäljning av fordon.

Avfallsverksamheten prognostiserar ett underskott på 1,1 mnkr vilket är 1,3 mnkr lägre än planerat. VA-verksamheten prognostiserar ett nollresultat medan Gasverksamheten beräknas göra ett underskott med 0,2 mnkr.

Nämnden klarar effektiviseringskravet på 1,9 mnkr som beslutades i samband med Programplan 2020.

Förslag på reviderade investeringsplaner inom ramen för reduceringsuppdraget enligt ÖSB har lämnats från Tekniska nämnden. Beslut fattas av KS i juni. Prognoserna ligger mer i paritet med de reviderade planerna än de i nuläget gällande .

Tekniska förvaltningens förslag till Tekniska nämnden

1. Tekniska nämnden fastställer delårsrapport med prognos 1 för 2020.
2. Delårsrapporten överlämnas till programnämnd Samhällsbyggnad/Kommunstyrelsen för vidare hantering.

2 Förvaltningschefens bedömning och analys

Kommungemensam bedömning med anledning av pågående pandemi: De ekonomiska konsekvenserna av coronaviruset är ytterst svårt att bedöma i nuläget. Vad kommande veckor och månader för med sig, när det gäller smittspridningen liksom när det gäller olika typer av åtgärder för att bromsa förloppet, är visst. Likaså är det osäkert vilka positiva ekonomiska effekter som kan väntas av de olika typer av åtgärder som nu verkställs i kommunen och av andra aktörer. För att få en gemensam bild av läget har vi i denna Delårsrapport med prognos 1 gjort ett antal kommungemensamma antaganden att förhålla sig till. Med dessa som utgångspunkt har prognosen anpassats till den verksamhet som nämnden har, grundat på försiktighetsprincipen.

För de verksamheter där den ekonomiska effekten av corona för helåret inte är känd gör vi i prognosen ett antagande om att nuvarande situation håller i sig augusti ut och att september månad räknas som en återhämtningsmånad med halv effekt. Vi utgår då ifrån verksamhetens hittills kända ”coronaeffekt” under april månad för att uppskatta kommande månader och korrigerar med en uppskattning av kommande ekonomiska effekter om inte april månad speglar verksamhetens effekt helt.

Nämnderna redovisar de merkostnader och intäktsbortfall som uppskattas för året med anledning av corona. En samlad prognos av hittills aviserade statliga ersättningar för merkostnader med anledning av corona görs på kommunövergripande nivå.

Tekniska förvaltningens bedömning med anledning av pågående pandemi: Vi utökar vår förrådsverksamhet med skyddsutrustning till personal inom programområde Social välfärd. Det kommer att innebära ökade kostnader men dessa kommer att finansieras via motsvarande intäkter från berörda verksamheter. I övrigt kan vi inte se att kostnaderna ökar inom någon av våra verksamheter.

Intäkterna minskar med 0,3 mnkr inom Fordonsverksamheten. Korttidsuthyrning av bilar har så gott som upphört som en konsekvens av rekommendationen att avstå från de resor som inte är nödvändiga. Intäkterna från gas minskar även beroende på lägre försäljningsvolym. I dagsläget ser vi ingen annan påverkan av pandemin på våra intäkter.

2.1 Förvaltningschefens analys av verksamhetens resultat

Tekniska nämnden klarar på helår målen för god ekonomisk hushållning.

Tekniska nämnden beräknas göra ett överskott på 7,2 mnkr i den skattefinansierade delen. Vinterväghållningen står för 7 mnkr. Det beror i huvudsak på den ovanligt milda och snöfattiga vårvintern. Resterande överskott om 0,2 mnkr beror på högre intäkter än budgeterat vid försäljning av fordon.

Avfallsverksamheten prognostiserar ett underskott på 1,1 mnkr vilket är 1,3 mnkr lägre än planerat. VA-verksamheten prognostiserar ett nollresultat medan Gasverksamheten gör ett underskott med 0,2 mnkr.

Nämnden klarar effektiviseringskravet på 1,9 mnkr som beslutades i samband med Programplan 2020.

Förslag på reviderade investeringsplaner inom ramen för reduceringsuppdraget enligt ÖSB har lämnats från Tekniska nämnden. Beslut fattas av KS i juni. Prognoserna ligger mer i paritet med de reviderade planerna än de i nuläget gällande .

2.2 Framåtblick

Befolkningsprognosen visar en fortsatt befolkningsökning. Krav på en utvidgad och bättre anpassad kommunal teknisk försörjning i form av vatten och avlopp, sophantering, elförsörjning och kommunikationer ställs parallellt i takt med att både befolkningen och boendetetätheten ökar.

Ekonomi i balans. En av tekniska nämndens största utmaningar framåt är att hantera utökat driftansvar och åtaganden samtidigt som vi står inför reduceringskrav. Det finns även ett stort förnyelsebehov av infrastruktur. Arbetet för en ekonomi i balans fortgår med fokus på vinterväghållningen.

Fortsatt miljöfokus. Tekniska förvaltningen har med sin verksamhet en viktig roll i att bidra till kommunens hållbarhetsarbete och i arbetet med de globala hållbarhetsmålen. Förvaltningens verksamheter har redan idag ett starkt miljöfokus och dess tjänster ger förutsättningar till att samhället i övrigt kan minska sin miljöpåverkan, detta kommer att förstärkas ytterligare i samband med att kommunens styrning ska utgå från Agenda 2030 och Hållbarhetsprogrammet.

Lokalfrågorna aktuella Nödvändigheten med en ny lokalisering av verksamheterna på Aspholmen är mycket viktigt för att kunna genomföra nämndens åtaganden.

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

Digitalisering Omvärldens förväntningar på ett brett utbud av digitala och mer individanpassade tjänster ökar. Det är en nödvändighet att effektivisera processer och flöden och öka graden av tillgänglighet och transparens. Att som medborgare få insyn i en ärendeprocess är snart en självklar förväntan men i realiteten är förvaltningen inte i mål. Förvaltningen har en hög ambitionsnivå att utveckla verksamheten i och med den nya samarbetsplattformen Office 365. Förvaltningen behöver fortsätta arbetet utifrån digitaliseringsstrategin, med hjälp av ny teknik. Exempel på teknikutveckling och smarta lösningar i stadsmiljö är bland annat digitala vattenmätare för effektivare avläsning i realtid och som hjälpmedel för läcksökning, uppdatering av trafiksignaler och belysnings-anläggning till smarta armaturer.

Park och gata. Park och Gata står inför stora utmaningar under kommande år i form av reinvesteringar i de anläggningar som byggdes på 1960-70 talet som exempelvis broar, parker, lekplatser och trafiksignalanläggningar. Park och gata ser ett ökat behov med anledning av exploatering i takt med ett ökat krav på flexibilitet, bred kunskap och snabba leveranser med grundkravet på ett kostnadseffektivt och kvalitativt utförande.

En konsekvens av att staden växer är ett utökat driftåtagande för verksamheten som kräver förstärkning av både ekonomiska, personella och maskinella resurser. Detta krävs för att bibehålla god standard på utförandet eller för att utveckla olika arbetssätt samt för att skapa möjlighet att utarbeta metoder som gynnar våra medborgare. Dessutom ökar det värdet för arbetsgivaren genom att skapa goda arbetsförhållanden som verkar till en attraktiv arbetsplats.

Att nå ut med information om trafikavstängningar samt att vägleda trafikanter är en prioriterad uppgift för att säkerställa framkomlighet, trafiksäkerhet och tillgänglighet. Förmågan att leverera är också beroende av upphandlingsenhetens kapacitet. Överprövningar av upphandlingar påverkar planering och drift av verksamhet, exempelvis biljettautomater.

Avfall. Förberedelse för införandet av de nya förpacknings och returpappersförordningarna pågår och som en del i detta har Naturvårdsverket kommit med vägledning till tolkning och tillämpning av de nya förordningarna. Samrådsmöten med flera potentiella TIS-aktörer (Tillståndspliktiga Insamlings System) har genomförts och i dessa har framkommit öppningar för ett framtida samutnyttjande av befintlig infrastruktur för insamling av hushållsavfall. Förutsättningarna för ett sådant samutnyttjande har också klarlagts genom bland annat utredningar genomförda av Avfall Sverige. Ett rimligt antagande är att framtida arbete med tillämpning av förordningarna kommer gynnas av en hög grad av regionalt samarbete.

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

Diskussioner kring ett utökat regionalt samarbete kring avfallsfrågor har nu avslutats och avtal har slutits mellan följande parter: Sydnärkes kommunalförbund, Samhällsbyggnad Bergslagen, Kumla kommun och Örebro kommun. Planering för uppstart av överenskommet samarbete pågår genom etablering av arbetsgrupper, uppsättning av arbetsformer, etc. Resultat är att vänta under andra halvan av 2020.

Fordon. I takt med våra kunders krav på effektivisering och digitala arbetssätt är det en viktig utmaning för oss att fortsätta arbetet med att effektivisera arbetssätten med stöd av IT för att kunna uppnå en rationell hantering av vår fordonspark.

Flertalet uppdrag pågår inom ramen för detta, tex upphandling av nytt vagnparkssystem där bland annat alla våra fordon finns registrerade och intern långtidsuthyrning sker, uppgradering av verkstadens systemstöd Winassist till ett modernt och rationellt IT-system, helt nytt systemstöd för Combuds hämta – lämna tjänst för personbilar samt uppgradering av befintlig server för förrådets IT-system Pyramid.

Örebro Kommuns Fordonspolicy tar sikte på mål fram till och med 2020. Under 2019 har en uppföljning av policyn skett under ledning av avdelningen för samhällsutveckling inom KSF. Syftet är att titta på vad som har varit framgångsrikt och vad som behöver utvecklas samt hur måluppfyllelsen har varit. Igångsättningsbeslut ska fattas för att påbörja en revidering under 2020. Detta är nödvändigt för att långsiktigt skapa nya mål och delmål.

Förrådet och Combud bidrar på ett mycket effektivt och uppskattat sätt i kommunens övergripande arbete med centrallager för skyddsutrustning. Här har vi svårt att överblicka behovet av fortsatt arbete på sikt, men kan se att detta ger positiva effekter för verksamheten.

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

Vatten och avlopp. För att långsiktigt trygga Svartån som vattentäkt pågår ett arbete med att inrätta ett vattenskyddsområde med föreskrifter som reglerar verksamheter i Svartåns avrinnings-område som kan påverka vattenkvaliteten negativt på både kort och lång sikt. Örebro kommun har lämnat in en ansökan till Länsstyrelsen om att inrätta ett vattenskyddsområde i Svartån.

Ett projekt pågår för ökad mätning av både nivåer och kontroll av eventuella utsläpp av petroleumprodukter i sjöarna uppströms, projektet finansieras till hälften av bidrag från Länsstyrelsen.

I samband med färdigställandet av den nya högreservoaren Lyra som beräknas att stå klar kring hösten 2022, kommer Vatten- och avloppsverksamheten att avveckla vattenreservoaren i ”Svampen”, som vattenreservoar, dock finns den kvar som ett känt landmärke, och utflyktsmål med restaurang.

Vätternvattenprojektet pågår och Vättern kommer bli ordinarie vattentäkt för Hallsberg, Kumla, Laxå, Lekeberg och Örebro Kommun från 2027.

Förnyelsetakten för kommunens ledningsnät ökar stegvis och behöver fortsätta öka kommande 10 års period. De beräkningar som tagits fram visar ett förnyelsetaksbehov på 0,82% per år för vatten och 0,54% per år för spillvatten och dagvatten (man har tagit med den förväntade exploateringen i beräkningen). Beräkningen är baserad på en 10 års-period och på befintligt ledningsnät vid årsskiftet 2019/2020. För att nå beräknad förnyelsetakt så behövs en budget på ca 92 mnkr/år. För 2020 är föreslagen budget på 52 mnkr. Förnyelse av ledningsnätet är prioriterat för att minska inläckage och utläckage samt säkerställa distribution av dricksvatten och avledning av spill- och dagvatten.

Ett viktigt mål för verksamheten är också att sänka siffran för odebiterat vatten.

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

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

De största utmaningarna som identifierats är befolkningsökningen, klimatets påverkan på våra system och omvärldens krav (till exempel ny lagstiftning och förändrade gränsvärden) samt rekrytering av VA-personal med rätt kompetens.

3 Delårsresultat och prognos 1 för år 2020

3.1 Ekonomi

Under våren har budgeten förändrats genom beslut i Programnämnd och Kommunstyrelse vilket framgår av nedanstående tabell.

Enhet	Budget 2020	Kapital exploatering	Kapital-komp från 2019	Hyreskomp 2020	Rev Budget 2020
Nämnd	-890				-890
Park och gata	-164 864	-12 040	-5 687	-252	-182 843
Fordon	-3 645			-6	-3 651
Ledning	3 915				3 915
Stab	-7 488				-7 488
Nettokostnad	-172 972	-12 040	-5 687	-258	-190 957

Budgeten har ökat med kompensation för kapitalkostnader både vad avser exploatering och 2019 års volympott för investeringar. Vi har också kompenserats för årets hyresökningar.

Tekniska nämndens budget för den skattefinansierade verksamheten 2020 är efter dessa förändringar 190 957 tkr. Prognosen är ett överskott på totalt 7,2 mnkr. Den bygger på att vi kommer få kompensation för årets kapitalkostnader ur volympotten och löneökningar enligt avtal.

Årets budget på 20 mnkr för vinterväghållningen kommer att ge ett överskott på 7 mnkr. Vårvintern har varit ovanligt mild och snöfattig vilket lett till väsentligt lägre kostnader än budgeterat. Vi har räknat med att kostnaderna för maj till december i år kommer att kosta lika mycket som snittet för perioden de senaste fem åren. Oavsett väderlek har vi ”fasta” kostnader för ca 4,5 mnkr. Våra entreprenörer har enligt avtal rätt till ett visst antal timmars ersättning och vi betalar vår egen personal för tid i beredskap under vinterhalvåret. Dessutom har vi kostnader för IT-system för väderrapportering och utringning via GPS. Efter förra årets mycket höga kostnader arbetar förvaltningen nu vidare med att se över vilka kostnadsänkande åtgärder som kan vidtas.

Den övriga Park- och gatuverksamheten gör ett nollresultat. Förvaltningen för utbildning, försörjning och arbete har tidigare skött grönskötsel inom västra Örebro. När de nu avsagt sig detta uppdrag kommer det att leda till högre kostnader inom vår förvaltning. Verksamheten har därför ett uppdrag att se över skötselmanualer, frekvens- och ambitionsnivåer i syfte att rymma dessa ökade kostnader inom budget. För att tidigt kunna upptäcka avvikelser från budget och vidta åtgärder i planeringen av arbetsuppgifter sker tätare ekonomiuppföljningsmöten mellan planering och drift än förra året.

Fordon gör ett överskott på 0,2 mnkr i förhållande till årets budget. I resultatet ingår ett underskott om 0,3 mnkr som avser biogasmacken och minskade intäkter för biluthyrning.

Från och med mars i år har vi slagit ihop projektenheterna som tidigare låg under VA- respektive Park och gatuverksamheterna till en ny verksamhet. Projektenheten som ska finansieras via de projekt de deltar i bedöms i dagsläget göra ett nollresultat.

Även Ledning och Stab gör ett sammantaget nollresultat.

Avfallsverksamheten planerade i samband med budget för ett underskott på cirka 2,4 mnkr. Prognosen pekar nu på att underskottet blir 1,1 mnkr vilket beror på en mix av ökade intäkter och minskade kostnader än planerat.

VA kommer att göra ett överskott på 0,1 mnkr. Verksamheten har haft väsentligt tätare uppföljning av ekonomin än tidigare år. Detta arbete tillsammans med den taxecökning som beslutades inför 2020 har lett till ett bättre underlag inför det kommande arbetet med taxeöversyn inför budget 2021.

Vi har under våren arbetat med att organisera om vår Gasverksamhet, tidigare Fordonsgas. Intäkterna kommer inte att täcka årets kostnad. Resultatet som förväntas bli ett underskott på knappt 0,3 mnkr brukar regleras i samband med bokslut och vi förutsätter att så blir fallet även 2020.

Under 2019 påbörjades ett arbete med att reducera investeringsprogrammet. Reduceringen syftade till att kommunen och kommunkoncernen ska ha kapacitet att genomföra investeringarna i den takt de planeras i investeringsprogrammet. Denna process kommer leda till att investeringsvolymerna kommer att förändras i relation till beslutade volymer enligt ÖSB 2020. Tekniska nämnden fattade beslut i ärendet i mars. Programnämnd Samhällsbyggnad beredde ärendet ytterligare och fattade beslut i april. Kommunstyrelsen fattar beslut om investeringsvolymerna för 2020 i juni.

3.2 Effektivisering

Tekniska nämndens effektiviseringskrav enligt Programplan 2020 låg på totalt 1,9 mnkr. Det inkluderade ett riktat uppdrag på 0,7 mnkr som avser kostnadsbesparingar med fokus på inköp av varor och tjänster. Rapportering av realiserade effekter i den delen skulle ske kontinuerligt under våren till kommunstyrelsens utskott för hållbar utveckling. Hur denna rapportering ska ske har fortfarande inte tydliggjorts. Det var bestämt att om inte nämnderna kunde hantera tilldelat belopp genom ändrat inköpsbeteende måste beloppet istället hanteras genom andra kostnadssänkande åtgärder under 2020. Förvaltningen hade svårt att se att vi skulle kunna få den besparingseffekten av uppdraget och Tekniska nämnden beslutade därför om andra åtgärder.

Förslag till åtgärd	Kommentar	Belopp mnkr
Höjd avgift upplåtelse av offentlig plats	Beslutat i samband med ÖSB 2020	-1,0
Oscariagaraget till Parkeringsbolaget	Beslutat av Parkeringsbolaget hösten 2019	-0,7
Sommarblommor	Reducering av antal urnor som ställs ut 0,6 mnkr kvar	-1,3
Frekvens/ambition högt gräs	Vi fortsätter utföra men inte i samma omfattning som tidigare	-0,1
Frekvens/ambition naturvård	Vi fortsätter utföra men inte i samma omfattning som tidigare	-0,3
Frekvens/ambitionsommarblommeytor	Vi fortsätter utföra men inte i samma omfattning som tidigare	-0,2
Totalt belopp		-3,6

Förvaltningens bedömning är att samtliga åtgärder kommer genomföras.

4 Analysunderlag

4.1 Resultat – Ekonomi

4.1.1 Enheternas ekonomiska resultat

Skattefinansierad verksamhet

Nämnd	Bokslut 2019	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse bu-prog
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-84	-28	-33	5	-100	-100	0
5 Personalkostnader	-848	-280	-253	-27	-760	-760	0
7 Övriga kostnader	-85	-4	-10	6	-30	-30	0
Netto	-1 018	-313	-297	-16	-890	-890	0

Park och gata vinterväg	Bokslut 2019	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse bu-prog
3 Intäkter	4 567	107	750	-643	2 250	2 250	0
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-34 755	-4 763	-6 271	1 508	-11 814	-18 814	7 000
6A Lokalhyror	-195	-57	-44	-13	-131	-131	0
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-6 656	-638	-1 019	382	-3 058	-3 058	0
7 Övriga kostnader	-572	-55	-82	28	-247	-247	0
Netto	-37 612	-5 406	-6 667	1 261	-13 000	-20 000	7 000

Park och gata exkl vinterväg	Bokslut 2019	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse bu-prog
3 Intäkter	236 358	72 109	64 260	7 849	169 870	192 779	-22 909
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-181 320	-63 890	-54 513	-9 377	-159 722	-163 539	3 817
5 Personalkostnader	-84 337	-27 922	-31 676	3 754	-78 154	-96 151	17 997
6A Lokalhyror	-11 976	-3 388	-3 817	429	-11 322	-11 452	130
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-82 313	-17 547	-14 108	-3 438	-42 244	-42 325	81
7 Övriga kostnader	-16 013	-3 815	-3 105	-711	-8 430	-9 314	884
Netto	-139 600	-44 453	-42 960	-1 493	-130 003	-130 003	0

Kapitalkostnader exploatering	Bokslut 2019	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse bu-prog
3 Intäkter	1 110	43	333	-290	1 000	1 000	0
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-25 059	-9 324	-11 280	1 956	-33 840	-33 840	0
Netto	-23 949	-9 281	-10 947	1 665	-32 840	-32 840	0

Fordon	Bokslut 2019	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse bu-prog
3 Intäkter	119 536	39 972	40 124	-152	118 770	120 373	-1 603
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-55 255	-17 748	-18 135	387	-52 721	-54 406	1 685
5 Personalkostnader	-17 625	-6 157	-6 199	42	-18 064	-18 374	309
6A Lokalhyror	-10 435	-3 517	-3 490	-27	-10 482	-10 469	-13
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-37 931	-12 866	-12 603	-263	-38 050	-37 810	-240
7 Övriga kostnader	-2 135	-1 348	-988	-360	-2 888	-2 965	77
Netto	-3 846	-1 665	-1 292	-373	-3 435	-3 651	215

Ledning	Bokslut 2019	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse bu-prog
3 Intäkter	7 696	2 473	2 548	-75	7 645	7 645	0
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-596	-8	-80	72	-240	-240	0
5 Personalkostnader	-1 226	-456	-445	-11	-1 245	-1 247	1
6A Lokalhyror	-766	-294	0	-294	0	0	0
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-436	-90	-57	-33	-172	-172	0
7 Övriga kostnader	-1 553	-758	-690	-67	-2 445	-2 071	-374
Netto	3 118	867	1 275	-408	3 543	3 915	-373

Stab	Bokslut 2019	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse bu-prog
3 Intäkter	3 851	1 007	1 208	-201	3 548	3 623	-75
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-799	-1 628	-65	-1 563	-195	-195	0
5 Personalkostnader	-7 765	-2 356	-2 727	371	-7 728	-8 196	468
6A Lokalhyror	-217	0	-302	302	-905	-905	0
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-116	-9	-10	1	-30	-30	0
7 Övriga kostnader	-2 724	-492	-595	103	-1 805	-1 785	-20
Netto	-7 769	-3 478	-2 491	-987	-7 115	-7 488	373

Taxefinansierad verksamhet

VA- och Avfallsverksamheterna finansierar sin verksamhet inom ramen för respektive taxas långsiktiga utveckling.

Avfall	2019 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse bu-prog
3 Intäkter	152 484	51 155	51 748	-592	154 429	155 243	-814
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-69 172	-21 048	-23 366	2 317	-70 353	-70 097	-256
5 Personalkostnader	-36 475	-12 753	-12 477	-276	-38 135	-37 984	-151
6A Lokalhyror	-1 308	-442	-431	-11	-1 324	-1 293	-31
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-29 827	-8 551	-9 277	725	-27 775	-27 830	55
7 Övriga kostnader	-16 722	-6 808	-6 013	-795	-17 917	-18 039	122
Netto	-1 020	1 552	184	1 368	-1 075	0	-1 075

VA	2019 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse bu-prog
3 Intäkter	299 158	110 688	113 837	-3 149	327 752	341 511	-13 759
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-157 707	-58 163	-63 579	5 416	-181 810	-189 937	8 127
5 Personalkostnader	-70 387	-24 446	-24 881	435	-69 407	-75 100	5 693
6A Lokalhyror	-3 550	-573	-1 123	550	-2 922	-3 369	447
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-61 634	-19 000	-16 520	-2 480	-50 559	-49 561	-998
7 Övriga kostnader	-18 217	-6 765	-7 848	1 083	-22 993	-23 544	551
Netto	-12 336	1 740	-114	1 854	61	0	61

Gas	2019 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse bu-prog
3 Intäkter	7 499	3 186	3 746	-560	10 037	11 239	-1 202
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-1 726	-582	-955	373	-4 295	-2 865	-1 430
5 Personalkostnader	0	-72	-999	927	-1 150	-2 997	1 847
6A Lokalhyror	0	0	-30	30	-90	-90	0
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-5 069	-1 098	-1 735	637	-3 900	-5 204	1 304
7 Övriga kostnader	-371	-252	-28	-225	-863	-83	-780
	333	1 182	0	1 182	-261	0	-261

4.2 Investeringar

Investering 2020	Budget 2020	Utfall april	Prognos 2020
Gata och Park	149 066	20 189	65 521
Bredband	10 000	41	5 000
Arbetsredskap	870	55	1 000
Fordon exkl taxefinansierat	34 947	4 322	34 947
Netto	194 883	24 607	106 468
Avfall	14 530	211	14 530
VA	540 046	64 381	340 137
Fordon taxefinansierat	24 849	14 430	21 349
Gas	6 737	87	1 000
Netto	586 162	79 109	377 016

I budgetkolumnen anges nuvarande budget 2020 inklusive överförda volymer från 2019. Både budget 2020 och överfört kommer att revideras i samband med Kommunstyrelsens beslut i juni. Prognos 2020 speglar i hög grad förslag till revidering. Förvaltningen återkommer med uppföljning på respektive beslutat objekt i samband med delårsrapport 2 i september.

Prognos kapitalkostnader finansierade inom volympott För investeringsområdena trafik, kollektivtrafik, city, stadsmiljö, Åstaden, naturvård samt kulturmiljö ska kapitalkostnaderna (avskrivning och ränta) finansieras av avsatt volympott som finns inom programområde Samhällsbyggnad, och som även delas med gata och park inom Tekniska nämnden. För 2020 finns 6 mnkr avsatt i volympotten för ökade kapitalkostnader inom dessa områden. Under 2020 prognostiseras cirka 57 mnkr av de volympottsfinansierade investeringarna inom Stadsbyggnad upparbetas. Om detta omräknas till en beräknad genomsnittlig ökad årlig kapitalkostnad uppgår den till mellan

2,7 – 3,3 mnkr, beroende på vilken avskrivningstid som används i beräkningen. Lika mycket kommer att upparbetas inom Park och gata till samma kapitalkostnadsökning som Stadsbyggnad enligt förvaltningens bedömning.

Inom investeringsområdena finns även en del upparbetade investeringskostnader som ligger som så kallade pågående arbeten och är ej aktiverade och har därmed inte börjat generera utfall i form av kapitalkostnader. För Park och gata uppgår detta till cirka 30,3 mnkr. Om detta omräknas till en beräknad genomsnittlig ökad årlig kapitalkostnad uppgår den till mellan 1,4 mnkr – 1,7 mnkr beroende på vilken avskrivningstid som används i beräkningen.

Prognostiserade investeringar för 2020 samt de investeringar som ligger som pågående arbete beräknas därmed samlat generera en ökad årlig kapitalkostnad på mellan 4 mnkr – 5 mnkr för Park och gata.

Aktiverat inför delår 1 volympott I samband med varje delår och bokslut genomförs en genomgång av de investeringar som ligger som pågående arbeten. Detta för att identifiera vad som är klart och kan aktiveras och läggas in i anläggningsregistret. För Park och gata har sammanlagt 15 mnkr bedömts som färdigt och aktiverats mot anläggningsregistret från och med april 2020. Detta ger en beräknad genomsnittlig ökad årlig kapitalkostnad på mellan 0,7 mnkr – 0,9 mnkr. För 2020 uppstår dock inte helårseffekt i och med att aktivering skett först i april, vilket innebär att effekt 2020 uppgår till mellan 0,5 mnkr – 0,6 mnkr som därmed begärs från 2020 års volympott på 6 mnkr.

Bilaga 1: Resultat- och balansräkningar för Avfallsverksamheten samt Vatten och avloppsverksamheten

Resultat- och balansräkningar för Avfalls- och VA- verksamheterna

**Tekniska nämnden
Örebro kommun**

RESULTATRÄKNING Delår 1 2020 (tkr)						
AVFALLSVERKSAMHET						
				Delår 1		Bokslut
		Not		2020		2019
Verksamhetens intäkter		1		50 046		149 574
Verksamhetens kostnader		2		-47 515		-146 800
Avskrivningar				-1 057		-3 874
Verksamhetens nettokostnader				1 474		-1 100
Finansiella intäkter		3		98		131
Finansiella kostnader		4		-20		-51
Resultat före extraordinära poster				1 552		-1 020
Årets resultat				1 552		-1 020

BALANSRÄKNING Delår 1 2020 (tkr)				
AVFALLSVERKSAMHET				
			Delår 1	Bokslut
TILLGÅNGAR	Not		2020	2019
Anläggningstillgångar				
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	5		54 756	55 713
Pågående ny- till- och ombyggnad	6		124	0
Maskiner och inventarier	7		1 692	1 705
Summa anläggningstillgångar			56 572	57 418
Omsättningstillgångar				
Kundfordringar			18 331	16 873
Övriga kortfristiga fordringar			1 980	1 387
Likvidkonto	8		80 458	71 187
Summa omsättningstillgångar			100 769	89 447
SUMMA TILLGÅNGAR			157 341	146 865
SKULDER OCH EGET KAPITAL				
Eget Kapital				
Balanserat resultat			89 878	90 898
Årets resultat			1 552	-1 020
Summa eget kapital			91 430	89 878
Avsättningar				
Återställning av deponi	9		44 956	45 067
Långfristiga skulder				
Anläggningslån	10		0	0
Summa långfristiga skulder			0	0
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder			6 035	5 829
Avfallsskatt			2 860	378
Semesterlöneskuld			3 111	2 197
Övriga skulder			8 949	3 516
Summa kortfristiga skulder			20 955	11 920
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL			157 341	146 865

FINANSIERINGSANALYS Delår 1 2020 (tkr)			
AVFALLSVERKSAMHET			
Finansieringsanalysen visar kassaflödet från löpande verksamhet, investeringsverksamhet samt finansieringsverksamhet. Kassaflödet från dessa sektorer utmynnar i förändring av likvida medel.			
		Delår 1	Bokslut
		2020	2019
Löpande verksamhet			
Årets resultat		1 552	-1 020
Justering för ej likviditetspåverkande poster			
-av- och nedskrivningar		1 057	3 874
Justering för ej likviditetspåverkande poster		0	0
-gjorda avsättningar		-111	-872
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>2 498</i>	<i>1 982</i>
Ökning(-)/Minskning(+) av kortfristiga fordringar		-2 051	160
Ökning(+)/Minskning(-) av kortfristiga skulder		9 035	-2 270
Kassaflöde löpande verksamhet		9 482	-128
Investeringsverksamhet			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-211	-5 681
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0
Kassaflöde investeringsverksamhet		-211	-5 681
Finansieringsverksamhet			
Nyupptagna lån		0	0
Amortering av skuld		0	0
Kassaflöde finansieringsverksamhet		0	0
Årets kassaflöde		9 271	-5 809
Likvida medel vid årets början		71 187	76 996
Likvida medel vid årets slut		80 458	71 187
Finansiella nyckeltal			
Likviditet		4,81	7,50
Soliditet		58%	61%
Skuldsättningsgrad		42%	39%

NOTER Delår 1 2020 (tkr)						
AVFALLSVERKSAMHET						
					Delår 1	Bokslut
					2020	2019
Not 1	Verksamhetens intäkter					
	Brukningssavgifter kommunexterna				21 529	67 169
	Brukningssavgifter kommunbolagen				7 292	22 424
	Brukningssavgifter kommuninterna				1 337	4 229
	Övriga intäkter kommunexterna				17 548	51 707
	Övriga intäkter kommunbolagen				182	615
	Övriga intäkter kommuninterna				2 158	3 430
	Summa				50 046	149 574
Not 2	Verksamhetens kostnader					
	kommunexterna				-34 020	-101 540
	kommunbolagen				3	-2 301
	kommuninterna				-13 498	-42 959
	Summa				-47 515	-146 800
Not 3	Finansiella intäkter					
	räntor på kundfordringar				14	79
	ränta på överlikviditet				84	52
					98	131
Not 4	Finansiella kostnader					
	Ränta kapitalkostnad				0	0
	övriga finansiella kostnader				-20	-51
					-20	-51
Not 5	Mark, byggnader och tekniska anläggningar					
	Ingående värde				55 713	53 455
	Nettoinvesteringar				0	6 002
	Korrigeringar, strykningar				0	0
	Utrangeringar				0	-176
	Avskrivningar				-957	-3 568
	Utgående värde				54 756	55 713

		Delår 1	Bokslut
		2020	2019
Not 6	Pågående ny- till och ombyggnader		
	Ingående värde	0	145
	Drifttagning	-87	-6 002
	Nya pågående, ej avslutade, investeringar	211	5 857
	Utgående värde	124	0
Not 7	Maskiner och inventarier		
	Ingående värde	1 705	2 012
	Korrigerig ingående värde		0
	Nettoinvesteringar	87	0
	Flyttning		0
	Utrangering		0
	Avskrivningar	-100	-307
	Utgående värde	1 692	1 705
Not 8	Likvidkonto		
	Beloppet avser Avfallsverksamhetens interna fordran på balansdagen (avräkningsfordran)		
Not 9	Avsatt för återställande av deponi		
	Ingående balans	45 067	45 939
	Årets avsättning	0	0
	Uttag	-111	-872
	Outnyttjade belopp som återförts	0	0
	Förändring av nuvärdet	0	0
	Totalt avsatt till deponi	44 956	45 067
	För återställandet av deponier rekommenderas att en avsättning görs motsvarande uppskattade kostnader för återställandet. Atleverket fick sin ansökan om att få fortsätta att deponera till 2025 på nuvarande deponi beviljad av miljödomstolen 071206.		
	Slutlig justering av fonden gjordes i samband med bokslut då avstämning med kalkyl och faktiskt utfall genomförts.		
Not 10	Anläggningslån		
	Ingående skuld	0	0
	Amortering	0	0
	Utgående skuld	0	0

RESULTATRÄKNING Delår 1 2020 (tkr)							
VA-VERKSAMHET							
				Not	Delår 1 2020	Bokslut 2019	
Verksamhetens intäkter				1	74 665	200 713	
Förändring av kortfristig skuld till VA-abonenterna					0	0	
Verksamhetens kostnader				2	-54 575	-159 473	
Avskrivningar				3	-11 536	-33 616	
Verksamhetens nettokostnader					8 554	7 624	
Finansiella intäkter				4	27	77	
Finansiella kostnader				5	-6 841	-20 037	
Resultat före extraordinära poster					1 740	-12 336	
Årets resultat					1 740	-12 336	

BALANSRÄKNING Delår 1 2020 (tkr)				
VA-VERKSAMHET				
	Not	Delår 1	Bokslut	
TILLGÅNGAR		2020	2019	
Anläggningstillgångar				
Mark, byggnader, tekniska				
anläggningar	6	1 058 006	1 041 360	
Pågående ny-, till- och ombyggnad	7	400 331	363 930	
Maskiner och inventarier	8	3 636	3 908	
Summa anläggningstillgångar		1 461 973	1 409 198	
Omsättningstillgångar				
Kundfordringar				
		26 970	30 700	
Övriga kortfristiga fordringar				
		21 997	7 384	
Likvidkonto	9	-354 175	-297 393	
Summa omsättningstillgångar		-305 208	-259 309	
SUMMA TILLGÅNGAR		1 156 765	1 149 889	
SKULDER OCH EGET KAPITAL				
Eget Kapital				
Balanserat resultat				
		-20 000	-7 712	
Korrigerig IB				
		0	48	
Årets resultat				
		1 740	-12 336	
Summa eget kapital		-18 260	-20 000	
Långfristiga skulder				
Anläggningslån				
	10	740 140	746 379	
Periodiserade anläggningsavg				
		391 797	381 741	
Investeringsbidrag				
		0	0	
Summa långfristiga skulder		1 131 937	1 128 120	
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder				
		32 389	38 914	
Semesterlöneskuld				
		4 285	3 313	
Skuld till abonnenter				
	11	0	0	
Övriga skulder				
		6 414	-458	
Summa kortfristiga skulder		43 088	41 769	
SUMMA SKULDER		1 156 765	1 149 889	

FINANSIERINGSANALYS Delår 1 2020 (tkr)				
VA-VERKSAMHET				
Finansieringsanalysen visar kassaflödet från löpande verksamhet, investeringsverksamhet samt finansieringsverksamhet. Kassaflödet från dessa sektorer utmynnar i förändring av likvida medel.				
			Delår 1	Bokslut
			2020	2019
Löpande verksamhet				
Årets resultat			1 740	-12 336
Justering för ej likviditetspåverkande poster				
-av- och nedskrivningar			11 536	33 616
-Upplösning av investeringsbidrag			0	1 664
-gjorda avsättningar			2 256	6 746
Justering för ianspråktaga avsättningar			-6 375	-18 588
Justering för ej likviditetspåverkande poster			71	172
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>			9 228	11 274
Ökning(-)/Minskning(+) av kortfristiga fordringar			-10 883	-7 438
Ökning(+)/Minskning(-) av kortfristiga skulder			1 319	2 605
Kassaflöde löpande verksamhet			-336	6 441
Investeringsverksamhet				
Investering i materiella anläggningstillgångar			-64 381	-201 529
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			0	2 763
Investeringsbidrag			0	0
Kassaflöde investeringsverksamhet			-64 381	-198 766
Finansieringsverksamhet				
Nyupptagna lån			0	0
Amortering av skuld			-6 239	-18 718
Ökning av periodiserade anslutningsavgifter			14 174	54 291
Kassaflöde finansieringsverksamhet			7 935	35 573
Årets kassaflöde			-56 782	-156 752
Likvida medel vid årets början			-297 393	-140 641
Likvida medel vid årets slut			-354 175	-297 393

NOTER Delår 1 2020(tkr)			
VA-VERKSAMHET			
Belopp tkr			
		Delår 1	Bokslut
		2020	2019
Not 1	Vksamhetens intäkter		
	Brukningssavgifter kommunexterna	44 998	119 274
	Brukningssavgifter kommunbolagen	16 075	41 201
	Brukningssavgifter kommuninterna	758	2 241
	Övriga intäkter kommunexterna	3 154	6 682
	Övriga intäkter kommunbolagen	76	874
	Övriga intäkter kommuninterna	3 229	11 853
	*lanspråkstagande anslutningsavgifter	3 704	10 828
	*Ränta exploateringsinvestering	2 671	7 760
	Summa	74 665	200 713
*Fr o m 2002 periodiseras anläggningsavgifterna för exploatering.			
Anläggningsavgifter togs till och med 2006 succesivt i anspråk med 1/33			
årligen. Från och med 2007 tas de i anspråk med 1/50 årligen under den			
beräknade brukningstiden. En retroaktiv beräkning från 1996 har skett.			
Återstående del som periodiserats tillföres årligen ränta med en räntesats			
motsvarande kommunens internränta.			
Influtna anläggningsavgifter ianspråkta även för att täcka räntekostnader			
för investeringar i exploateringsområden.			
Utgående skuld 2019-12-31 uppgår till tkr inklusive ränta.			
Not 2	Vksamhetens kostnader		
	kommunexterna	-36 845	-106 202
	kommunbolagen	-824	-2 657
	kommuninterna	-16 906	-50 614
		-54 575	-159 473
Not 3	Avskrivningar		
Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade			
nyttjandeperioden.			
Följande avskrivningstider tillämpas:		År	År
Vatten- och avloppsledning		50	50
VA-anläggningar, t ex vatten- och reningsverk		25	25
Maskiner och inventarier		5-10	5-10
Årets avskrivningar fördelas på:			
Vatten- och avloppsledning		-4 200	-12 221
VA-anläggningar, t ex vatten- och reningsverk		-7 064	-20 518
Maskiner och inventarier		-272	-877
		11 536	-33 616
<i>Avskrivningar framgår av Not 6,7,8</i>			

					Delår 1	Bokslut
					2020	2019
Not 4	Finansiella intäkter					
	räntor på kundfordringar				27	77
	ränta på överlikviditet				0	0
					27	77
Not 5	Finansiella kostnader					
	*Ränta influtna anslutningsavgifter				-2 256	-6 746
	Ränta kapitalkostnad				-4 347	-13 258
	Övriga finansiella kostnader				-238	-33
					-6 841	-20 037
Not 6	Mark, byggnader och tekniska anläggningar					
	Ingående värde				1 041 360	955 621
	Nettoinvesteringar				27 981	121 351
	Korrigeringar, strykningar				-71	216
	Flyttningar				0	3 529
	Utrangering				0	-6 402
	Avskrivningar				-11 264	-32 955
	Utgående värde				1 058 006	1 041 360
Not 7	Pågående ny-, till- och ombyggnader					
	Ingående värde				363 930	285 714
	Drifttagning				-27 981	-120 553
	Flyttningar/Nedskrivning				0	3
	Nya pågående, ej avslutade, investeringar				64 382	198 766
	Utgående värde				400 331	363 930
Not 8	Maskiner och inventarier					
	Ingående värde				3 908	4 279
	Nettoinvesteringar				0	506
	Flyttning				0	0
	Utrangering				0	0
	Avskrivningar				-272	-877
	Utgående värde				3 636	3 908

					Delår 1	Bokslut
	Likvidkonto				2020	2019
Not 9	Beloppet avser Va-verksamhetens kortfristiga interna fordran på balansdagen.					
	Anläggningslån					
Not 10	Ingående skuld				746 379	765 097
	Nytt lån				0	0
	Amortering				-6 239	-18 718
	Utgående skuld				740 140	746 379
	Skuld till abonnenter					
Not 11	VA-verksamheten har från 2012 ändrat redovisningsprincip. Enligt denna ska årets överskott, bokföras som skuld till va-abonenterna och betalas tillbaka inom tre år. Skulden regleras via taxeavgifter, dvs man gör ett underskott.					
	Ingående värde				0	0
	Årets förändring				0	0
	Utgående värde				0	0