

**KARLSTADS KOMMUN****TEKNIK- OCH FASTIGHETSFÖRVALTNINGEN****Tjänsteskrivelse** 2012-05-15

Marcus Levin, 054-5406887

Christina Östlund, 054-5406882

Teknik- och fastighetsnämnden

2012-05-23

Ärende .....  
**Budgetuppföljning med helårsprognos 2012**

Dnr TFN-2012-1027 Dpl 10

**Teknik- och fastighetsförvaltningens förslag**

Godkänna teknik- och fastighetsförvaltningens förslag till budgetuppföljning med helårsprognos 2012 och översända den till kommunstyrelsen.

**Sammanfattning av ärendet**

Teknik- och fastighetsnämnden ska göra en helårsprognos för nämndens samlade verksamhet inom drift- och investeringsbudgeten. Redovisningen ska vara uppdelad på skattefinansierad och avgiftsfinansierad verksamhet.

**Beslutsunderlag**

Teknik- och fastighetsförvaltningens tjänsteskrivelse den 15 maj 2012.

Skattefinansierad verksamhet (bilaga 1)

Avgiftsfinansierad verksamhet VA (bilaga 2)

**Ärende**

Ärendet redovisas i bilaga 1 för den skattefinansierade verksamheten och i bilaga 2 för den avgiftsfinansierade verksamheten (VA).

**Skattefinansierad verksamhet exklusive fastighetsförsäljning och exploatering**

Förvaltningens driftbudget för den skattefinansierade verksamheten är 216 275 tkr och prognostiserat utfall är 225 275 tkr, vilket ger ett underskott på 9 000 tkr.

Förvaltningens investeringsbudget för den skattefinansierade verksamheten är 502 790 tkr och prognostiserat utfall är 488 790 tkr, vilket ger ett överskott på 14 000 tkr

**Fastighetsförsäljning och exploatering**

Exploateringsbudgeten är 25 000 tkr och prognostiserat utfall är 25 000 tkr.

Fastighetsförsäljningen är obudgeterad och ger ett överskott på 40 000 tkr.

**Avgiftsfinansierad verksamhet (VA)**

Förvaltningens driftbudget för den avgiftsfinansierade verksamheten (VA) är 0 tkr och prognostiserat utfall är 4 072 tkr, vilket ger ett överskott på 4 072 tkr

Förvaltningens investeringsbudget för den avgiftsfinansierade verksamheten (VA) är 165 768 tkr och prognostiserat utfall är 115 768 tkr, vilket ger ett överskott på 50 000 tkr.



Hans Wennerholm  
teknik- och fastighetsdirektör



Carina Strandberg  
stabschef

**Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

Marcus Levin, teknik- och fastighetsförvaltningen

Christina Östlund, teknik- och fastighetsförvaltningen

Jörgen Petersén, teknik- och fastighetsförvaltningen

Carina Strandberg, teknik- och fastighetsförvaltningen

# Teknik- och fastighetsnämnden

## Budgetuppföljning med helårsprognos 2012 för den skattefinansierade verksamheten

### Prognos driftbudget exklusive fastighetsförsäljning och exploatering

*Budgetbelopp anges inklusive eventuella tilläggsanslag*

<i>Belopp i tkr</i>	<b>Budget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Avvikelse</b>
Nettokostnad	216 275	225 275	-9 000

#### Kommentar till budgetavvikelser

- Arrendeintäkterna för hamnen baseras på hyresgästen Vänerhamns resultat. På grund av högre arrendeintäkter än budgeterat beräknas hamnverksamheten ge ett överskott med 4 000 tkr mot budget.
- Kommunfullmäktige har beslutat om rabatterade friköpspriser för småhustomträtter. Tomträttsintäkterna minskar i takt med utförsäljningen och beräknas resultera i ett underskott med 3 000 tkr mot budget.
- Parkeringsverksamheten kommer att redovisa ett underskott med 1 500 tkr till följd av inkomstbortfall på grund av momsplikt för intäkter på gatuparkering. Parkeringsutredning pågår och taxan har ännu inte korrigerats för bortfallet.
- Bostadsanpassning beräknas redovisa ett underskott med 3 000 tkr. Detta beror på att några stora anpassningar kommer att genomföras under året och att anpassningarna fortsätter att öka i antal.
- Kapitaltjänstkostnaderna beräknas ge ett underskott med 3 500 tkr. Kostnaderna är svåra att beräkna med exakthet då de varierar beroende på när i tid projekt färdigställs och anläggningarna aktiveras.
- Prognosen för vinterväghållningen är mycket osäker. Per den sista april har ca 15 000 tkr av en årsbudget på 20 800 tkr förbrukats, vilket ger ungefär 6 000 tkr till återstående kostnader för bl.a. sandupptagning samt höstens kostnader.

#### Väsentliga avvikelser mot verksamhetsplan

##### *Åtaganden*

- *Andelen nybyggnation i massivträ ska öka.*  
Kommentar: Målet att öka antalet nybyggnader med massivt trä med 100 % till 2015 klaras endast om framtagna skrivelsen ”Användning av trä i

kommunens byggprojekt” TFN-2012-234 följs, TFN §15 2012-02-22. Om endast massivträ skall användas klaras inte målet.

#### Övrig avvikelser

Inga övriga avvikelser finns att kommentera.

#### Åtgärder vid budgetavvikelse (uppdelat på beslutade och föreslagna)

##### Beslutade åtgärder

- I budget för 2013-2015 begärdes ökade anslag med 8 000 tkr för att kompensera för intäktsbortfallet för småhustomträtter.
- Avvikelser i kapitaltjänstkostnader korrigeras vid bokslutet. Begäran om budgetändring har gjorts i budgetärendet för 2013-2015.

##### Föreslagna åtgärder

- Begära kompensation i 2012-års bokslut för uteblivna arrendeintäkter till följd av utförsäljningen av småhustomträtter.
- Begära kompensation i 2012-års bokslut för inkomstbortfall till följd av momsplikt på intäkter för gatuparkering.
- Begära kompensation i 2012-års bokslut för underskott i kapitaltjänstkostnader.
- Parkeringsutredningen behandlar bl.a. frågan om taxor för parkeringsavgifter på gatumark och åtgärder med anledning av detta.
- Begära kompensation i 2012-års bokslut för bostadsanpassningsbidraget.

## Prognos investeringsbudget

*Budgetbelopp anges inklusive tilläggsanslag*

<i>Belopp i tkr</i>	<b>Budget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Avvikelse</b>
Nettoinvestering	502 790*	488 790	14 000

\*Inklusive tilläggsanslag (överskott) från 2011 som uppgår till 62 040 tkr

#### Kommentar till större budgetavvikelser

Avvikelser inom investeringsbudgeten beror ofta på att projektkostnader inte sammanfaller tidsmässigt med budget. Detta ger ett över- och underskott i redovisningen av de olika åren enskilt.

- Badhuset avslutar etapp I under 2012 och startar samtidigt etapp II. Pengarna som är tilldelade projektet är jämnt fördelat över åren och inte fördelat efter byggskedena och den sluttid som finns. Detta gör att kostnaderna i projektet kommer att överskridas för 2012 med ca 15 000 tkr. Totalbudgeten kommer att hållas.
- Vårdboendet Zakrisdal har ett stort överskott och detta beror på flera saker. Projektet har drivits effektivt både arbetsmässigt som inköpsmässigt,

bulleråtgärder som var kravställda och budgeterade behövde inte göras, bidrag som söktes blev beviljat. Överskottet blir ca 10 000 tkr.

- Norrstrandsskolan upprustning etapp I påbörjades ett halvår tidigare, detta för att klara av de kommande flyttrörelserna och skolans undervisning för mellanstadiet. 2012 kommer budgeten att överskridas med ca 22 000 tkr. Totalbudgeten kommer att hållas.
- Hagaborgsskolans produktionstidplan är något förskjuten och detta medför att ekonomin också blir förskjuten. 2012 kommer inte alla budgeterade pengar att förbrukas. Tidplan och totalbudget kommer att hållas. Överskottet 2012 kommer att bli ca 7 000 tkr.
- Norra infarten etapp 2 beräknas ge ett överskott med 7 000 tkr för 2012. På grund av olika omständigheter, bl.a. markförhållanden och avvaktan på miljödom, kan byggstart ske tidigast våren 2013.
- Östra Torggatan beräknas ge ett överskott med 5 000 tkr för 2012. Projektet ska medfinansieras av de näringsidkare som omfattas av ombyggnationen. Utfallet av de överläggningar som skett med berörda fastighetsägare kommer att återrapporteras till nämnden i juni.
- Överskott inom grundram med 5 000 tkr i enlighet med förslag till omdisponering av investeringsmedel till följd av tidigareläggning av Hagaborgsskolan.

## Prognos fastighetsförsäljning och exploatering

*Budgetbelopp anges inklusive eventuella tilläggsanslag*

<i>Belopp i tkr</i>	<b>Budget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Avvikelse</b>
Fastighetsförsäljning	0	40 000	40 000
Exploatering	25 000	25 000	0

### **Kommentar till budgetavvikelser**

- Prognosen för fastighetsförsäljning är mycket osäker. Kommunfullmäktige har beslutat att ge rabatt för friköp av småhustomträtter och målet är att 80% av tomträtterna ska friköpas. Det är i dagsläget mycket svårt att förutse hur många som kommer att välja att friköpa.

# Teknik- och fastighetsnämnden

## Budgetuppföljning med helårsprognos 2012 för den avgiftsfinansierade verksamheten (VA)

### Prognos driftbudget

Under 2012 är VA-verksamheten budgeterad till ett överskott om 4 000 tkr. Det planerade överskottet kommer att dämpa behovet av alltför stora taxehöjningar de närmsta två åren. Tidigare överskott från 2011 har fonderats i sin helhet för en reservkraftverksanläggning som ska byggas på Sörmon.

#### *Budgetbelopp (omslutning)*

<i>Belopp i tkr</i>	<b>Budget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Avvikelse</b>
Intäkter	-177 611	-177 611	0
Kostnader	173 539	173 539	0
Budgeterat överskott	4 072	4 072	0
<b>Netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

### **Kommentar till budgetavvikelser**

Efter 4 månader redovisar VA-verksamheten ett resultat på - 3 000 tkr. Detta är trots ett negativt resultat 3 000 tkr bättre än budget. Verksamheten ska redovisa ett överskott senare delen av året eftersom stora faktureringar sker under hösten. För att följa budget kunde underskottet efter 4 månader uppgå till 6 000 tkr, dvs i dagsläget indikerar detta på att överskottet kan bli + 7 000 tkr på årsbasis (4 000 tkr budgeterat resultat +3 000 tkr för periodens överskott. Vi tror dock inte att överskottet blir så stort. Intäkterna följer budget, men överskottet kommer att minska av att en hel del större underhållsarbeten pågår och är planerade framöver. Inga större problem i driften över det normala har uppstått som påverkar det ekonomiska utfallet i någon större omfattning. I nuläget görs bedömningen att budgeterat överskott på 4 000 tkr uppnås..

### **Väsentliga avvikelser mot verksamhetsplan**

Inga avvikelser att kommentera.

### **Åtgärder vid budgetavvikelse (uppdelat på beslutade och föreslagna)**

Inga åtgärder vidtas.

## Prognos investeringsbudget

*Budgetbelopp anges inklusive tilläggsanslag*

<i>Belopp i tkr</i>	<b>Budget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Avvikelse</b>
Nettoinvestering	165 768	115 768	+ 50 000

### **Kommentar till avvikelser**

Avvikelsen kan hamna på + 50 000 tkr. I huvudsak kommer årets grundram förbrukas medan budgeten för de särskilda projekten inte kommer förbrukas i sin helhet. En stor osäkerhet finns vad gäller hur stor andel av projekt "Huvudledning Sörmon" som kan falla ut 2012. Partneringprojektet har startats upp under våren med projektering och övergår förmodligen i byggfas först efter semesterperioden. En rikt kostnad och tidplan finns ännu inte fastlagd vilket gör det svårbedömt i nuläget. Reservkraftsanläggningen som ska byggas på Sörmon kommer troligen inte att handlas upp förrän till hösten.