

**3****Ekonomisk uppföljning oktober 2014 - Tekniska nämnden
(sbf/2014:264)****Förslag till beslut**

Tekniska nämnden godkänner den ekonomiska uppföljningen per oktober 2014.

Sammanfattning

I månadsuppföljningen per oktober beräknas ett underskott på totalt 4 mnkr. VA-verksamheten beräknar ett överskott på 0,9 mnkr och fastighetsverksamheten beräknar ett underskott på 4 962 tkr.

Samhällsbyggnadsförvaltningen meddelar samtidigt att kompensation kan komma att äskas för en del av kapitalkostnaderna, där en felaktig avskrivningsmetod använts. Om ingen korrigering görs av kommunledningsförvaltningen kommer det resultera i en negativ avvikelse på ca.6,5 mnkr. Denna är inte inräknad i prognosen då förvaltningen förutsatt att metoden ändras. Förvaltningen begär kompensation utifall att ingen korrigering görs.

Ärendet

Samhällsbyggnadsförvaltningen redogör för ärendet i tjänsteskrivelse daterad 2014-11-10.



2014-11-10

Dnr sbf/2014:264

Referens
Gunilla MelkerssonMottagare
Tekniska nämnden

Ekonomisk uppföljning oktober 2014 - Tekniska nämnden

Förslag till beslut

Samhällsbyggnadsförvaltningen föreslår att tekniska nämnden beslutar godkänna den ekonomiska uppföljningen per oktober 2014.

Avvikelsen gentemot budget 2014 prognostiseras till -4 mnkr.

Förvaltningen meddelar samtidigt att kompensation kan komma att äskas för en del av kapitalkostnader, där en felaktig avskrivningsmetod använts. Om ingen korrigerings görs av kommunledningsförvaltningen kommer det resultera i en negativ avvikelse på ca.6,5 mnkr. Denna är inte inräknad i prognosen då förvaltningen förutsatt att metoden ändras. Förvaltningen begär kompensation utifall att ingen korrigerings görs.

Sammanfattning

Verksamheterna

I månadsuppföljningen per oktober beräknas ett underskott på totalt 4 mnkr. VA verksamheten beräknar ett överskott på 0,9 mnkr och fastighetsverksamheten beräknar ett underskott på 4 962 tkr.

Prognos helår 2014

I prognosen som bygger på ekonomiskt utfall t o m oktober beräknas underskottet bli 4 mnkr. Överskottet på VA kvarstår och uppgår till 0,9 mnkr. För fastighetsenheten uppgår det beräknade underskottet till 4 962 vilket är i nivå med det beräknade underskottet i delårsbokslut 2.

Nedan visas nettoresultatet, vilket är intäkterna minus kostnaderna.

Nettoresultat tkr	Budget	Prognos	Avvikelse
Nämnden	-500	-500	0
VA	0	953	953
Fastighetsenheten	-1 632	-6 594	-4 962
Totalt tkr	-2 132	-6 141	-4 009

2014-11-10

Dnr sbf/2014:264

VA resultatet beror på att SYVAB sänkt sina avgifter. Detta kompenserar för något högre kapitalkostnader än budget på VA sidan.

På fastighetsverksamheten återfinns högre intäkter än budget på bl. a Malm-sjö skola och Grindtorpsskolan. För enhetens gemensamma kostnader så som personalkostnader, försäkringskostnader och gemensamma konsultkostnader beräknas också ett överskott, beroende på vakanser.

För energi och media visar prognosen också på överskott mot budget För det förebyggande underhållet visas ett överskott då avtal och åtgärder blivit mindre kostsamma än budgeterat.

Det som påverkar prognosen negativt framför allt avhjälpande underhåll. Förskolan Humlan i Fittja drabbades av fuktskador som åtgärdades initialt. Tyvärr måste ytterligare åtgärder genomföras. Hittills 2014 har Humlan kostat 5 mnkr i avhjälpande åtgärder och bedömning är att ytterligare 4 mnkr behövs för att slutföra pågående åtgärder under 2014. Tillsammans med kommunledningsförvaltningen föreslås att dessa 4 mnkr belastar det planerade underhållet och att dessa kostnader då ökar
Övriga objekt som kostat mer än budget är Hågelby gård samt Norra kultur-skolan.

Kapitalkostnader

Tjänsteskrivelsen överlämnas också till kommunledningsförvaltningen för information om att en felaktigt beräkningsgrund har använts avseende kapitalkostnader. Förvaltningen har enligt tidigare beslut av kommunledningen, beräknat budgeterat kapitalkostnad efter en metod s. k annuitetsberäkning. Denna metod ger samma kapitalkostnader under hela anläggningens livstid. Kommunledningen har felaktigt använt en annan metod s. k nominell beräkningsmetod, vilket medför högre kapitalkostnader vid början av en anläggningens livstid som successivt sjunker. Detta medför att kapitalkostnaderna utfaller högre än budget på objekt som driftsatts de senaste åren.

Den felaktigt använda beräkningsmetoden har inte inräknats i prognosen, då förvaltningen förutsätter att korrigering görs. Om inte någon korrigering görs, begär nämnden tillskott på 6,5 mnkr för att kompensera för felaktigt använd avskrivningsmetod.

Magnus Andersson
Samhällsbyggnadschef

Gunilla Melkersson
Chef ekonomienheten

2014-11-10

Dnr sbf/2014:264

Expedieras till
Kommunledningsförvaltningen