

# Ekonomisk månadsrapport för natur- och stadsmiljönämnden – mars 2023

## Ekonomi, drift (per verksamhet)

Verksamhet, tkr	Helår			Perioden			Perioden föregående år
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall
Politisk verksamhet	-1 000			-250	-337	-87	-142
Väg- & järnvägsnät, parkering	-129 815			-32 208	-35 069	-2 862	-26 662
Parker	-43 046			-8 285	-6 899	1 386	-5 722
Miljö, hälsa & hållbar utveckling	-17 609			-4 339	-2 394	1 945	-1 805
Konsument- & energirådgivning	-194			39	-705	-744	-153
Kommersiell verksamhet	-3 038			-766	-1 121	-354	-671
Kapitaltjänstkostnader							-10 562
<b>Årets resultat</b>	<b>-194 702</b>			<b>-45 809</b>	<b>-46 525</b>	<b>-716</b>	<b>-45 717</b>

## Sammanfattning

Nämnden har efter tre månader en negativ avvikelse mot budget med 0,7 mnkr. Kapitaltjänstkostnaderna ligger 1,6 mnkr högre än budget och nämnden kommer att äska om kompensation för större delen av dessa i samband med delårsrapporten per den 30 april.

Intäkterna ligger 1,5 mnkr över budget, vilket förklaras av höga intäkter från trafikskadeförsäkringen samt försäljning av maskiner som är en effekt av tidigare genomförd konkurrensutsättning.

Köp av verksamhet är 2,4 mnkr högre än budget och beror främst på högre kostnad för entreprenadköp för vinterväghållning än budgeterat för perioden.

Budget för varor och tjänster är till stor del fördelat på tolfte delar, medan utfallet är mer säsongsbetonat. Målsättningen är att framöver periodisera budgeten för att bättre spegla variationen i utfallet.

De stora ökningarna i verksamheternas utfall nedan under nettokostnadsutveckling beror på att kapitaltjänstkostnaderna tidigare redovisades separat, medan de sedan övergånget till den nya ekonomimodellen från och med maj 2022 redovisas på respektive verksamhet.

Det görs ingen formell prognos i mars, men bedömningen i dagsläget är att nämnden kommer att hålla budgeten.

Nämnden håller inne med betalning av flera fakturor eftersom det pågår en tvist med vinterväghållningsentreprenörerna. Tvisten handlar om kvaliteten på levererad tjänst samt att en del av de fakturerade avgifterna har räknats upp utifrån en indexuppräknings som inte ligger i linje med avtalet. I praktiken innebär det att kostnaderna antagligen blir lägre. I enlighet med försiktighetsprincipen har dock fakturorna bokats upp på hela de fakturerade beloppen.

Det som också bidrar till prognosen är att en del intäkter inom verksamheten konsument- och energirådgivning, som avser hela året, kommer att komma in så fort Energimyndigheten fattat beslut om bidrag för verksamheten. Beslutet fattas efter att de officiella befolkningssiffrorna fastställs.

### Nettokostnadsutveckling

Verksamhet, tkr	Jan-mar 2021	Jan-mar 2022	Jan-mar 2023
Politisk verksamhet, tkr	-170	-142	-337
Procentuell förändring (%)		-24 %	137 %

Den politiska verksamheten har för perioden en negativ avvikelse mot budget. Det förklaras av retroaktivt utbetalda arvoden och högre kostnader i början på året för utbildningsinsatser för nämndens ledamöter. Förklaringen till skillnaden mellan åren är att nämndens ordförande tidigare var kommunalråd och arvodet belastade då inte nämndens budget.

Verksamhet, tkr	Jan-mar 2021	Jan-mar 2022	Jan-mar 2023
Väg- och järnvägsnät, parkering, tkr	-40 845	-26 662	-35 069
Procentuell förändring (%)		-35 %	32 %

Verksamheten som omfattar större delen av stadsmiljöavdelningens verksamhet har för perioden en negativ avvikelse med 2,9 mnkr jämfört med budget. Det förklaras främst av kostnader för vinterväghållningen.

Nettokostnadsökningen jämfört med förra året beror främst på att kapitaltjänstkostnaderna redovisas på respektive verksamhet sedan övergången till den nya ekonomimodellen den 1 maj 2022. Det innebär att det inte fanns några kapitaltjänstkostnader i nettokostnaderna förra året.

Verksamhet, tkr	Jan–mar 2021	Jan–mar 2022	Jan–mar 2023
Parker, tkr	-6 529	-5 722	-6 899
Procentuell förändring (%)		-12 %	21 %

Verksamheten parker, som består av parker, lekplatser, torg, badplatser och delar av kommunens naturreservat, har för perioden en positiv avvikelse mot budget med 1,4 mnkr. Avvikelsen kommer främst av att arbeten i naturreservat inte har kommit i gång än.

Nettokostnadsavvikelsen beror främst på förändrade budgeteringsparametrar.

Verksamhet, tkr	Jan–mar 2021	Jan–mar 2022	Jan–mar 2023
Miljö, hälsa & hållbar utveckling	-1 686	1 443	-2 394
Procentuell förändring (%)		-186 %	266 %

Verksamheten miljö, hälsa och hållbar utveckling består av kommunens strategiska klimatarbete, de delar av naturreservaten som bidrar till folkhälsa samt kostnader för illegal dumpning. Verksamheten har för perioden en positiv avvikelse om 2 mnkr, vilket främst kommer av att det för fosforfällning, som är budgeterat över året, inte finns något utfall ännu. Nettokostnadsökningen jämfört med förra året beror även här främst på att kapitaltjänstkostnaderna redovisas på respektive verksamhet sedan övergången till den nya ekonomimodellen den 1 maj 2022.

Verksamhet, tkr	Jan–mar 2021	Jan–mar 2022	Jan–mar 2023
Konsument- och energirådgivning, tkr	-632	-153	-705
Procentuell förändring (%)		-76 %	460 %

Verksamheten som består av energirådgivning har för perioden en negativ avvikelse på 0,7 mnkr. Avvikelsen beror på att bidrag från Energimyndigheten, som finansierar en stor del av verksamhetens kostnader, ännu inte har kommit in. Nettokostnadsutvecklingen är negativ vilket beror på att intäkter i form av bidrag kommer in senare under året.

Verksamhet, tkr	Jan–mar 2021	Jan–mar 2022	Jan–mar 2023
Kommersiell verksamhet, tkr	120	-671	-1 121
Procentuell förändring (%)		659 %	67 %

Nämndens arrenden, fastigheter och virkesförsäljning ingår i denna verksamhet. Avvikelsen är negativ med 0,4 mnkr och kommer av att hyresintäkterna för perioden är lägre än verksamhetens kostnader.

Verksamhet, tkr	Jan-mar 2021	Jan-mar 2022	Jan-mar 2023
Kapitaltjänstkostnader, tkr	-6 509	-10 562	
Procentuell förändring (%)		62 %	

Kapitaltjänstkostnader är avskrivningar samt ränta för genomförda investeringar. Ökade kapitaltjänstkostnader ersätts i de flesta fall (för infrastruktur och byggnader) med centrala medel, medan investeringskostnader kopplade till maskiner och inventarier ska rymmas inom driftbudget. Genom ökade investeringar har kapitaltjänstkostnaderna ökat markant de senaste åren.

Tidigare redovisades kapitaltjänstkostnaderna som en sammanslagen post under nämnden. Sedan övergången till den nya ekonomimodellen redovisas kostnaderna på respektive verksamhet, vilket gör att det inte finns något utfall under året.

## Investeringar

Investering, tkr	Helår			Perioden		
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Reinvesteringar</b>						
Beläggning	-55 000	-55 000	0	0	-702	-702
Dagvattenanläggningar	-8 000	-8 000	0	-1 200	-490	710
Gatubelysning	-20 000	-20 000	0	-5 000	-4 106	894
Parkutrustning	-2 500	-2 500	0	-360	-53	307
Återplantering av träd	-1 500	-1 500	0	-165	0	165
Maskiner, park	-1 200	-1 200	0	-180	0	180
Renovering/utveckling av vegetationsytor	-1 200	-1 200	0	-180	0	180
Insatser för ökad biologisk mångfald i våra parker	-400	-400	0	-54	0	54
Investeringar enligt fastställda reservatsbeslut	-2 800	-2 800	0	-360	-1 766	-1 406
Konstbyggnader (broar, bullerplank)	-8 000	-8 000	0	-1 200	-236	964
Gatuinvesteringar (stängsel, räcken, skyltar m.m.)	-10 000	-10 000	0	-1 500	-174	1 326
Maskiner väg	-200	-200	0	-30	0	30
Återställning farthinder	-300	-300	0	-45	0	45
Anläggning av vegetationsytor lökväxter/gräsmattor	-1 000	-1 000	0	-200	-136	64
Arrendegårdar	0	0	0	0	-689	-689

<b>Summa reinvesteringar</b>	<b>-112 100</b>	<b>-112 100</b>	<b>0</b>	<b>-10 474</b>	<b>-8 352</b>	<b>2 122</b>
<b>Nyinvesteringar</b>						
Förebyggande projekt gällande nedskräpning	-500	-500	0	-80	0	80
Vattenvårdsåtgärder LÅP	-4 000	-4 000	0	-450	-184	266
Investering i IoT-lösning renhållning sensorer	-3 000	-3 000	0	-600	0	600
Investering urnor/utrustning säsongsbetonade dekor	-800	-800	0	-150	0	150
<b>Summa nyinvesteringar</b>	<b>-8 300</b>	<b>-8 300</b>	<b>0</b>	<b>-1 280</b>	<b>-184</b>	<b>1 096</b>
<b>Summa investeringar</b>	<b>-120 400</b>	<b>-120 400</b>	<b>0</b>	<b>-11 754</b>	<b>-8 536</b>	<b>3 218</b>

Natur- och stadsmiljönämndens investeringsbudget uppgår till 120,4 mnkr. Den största delen består av reinvesteringar i gator, parker, broar, belysning och dagvatten. Reinvesteringar i asfaltsbeläggning ligger även detta år på en hög nivå.

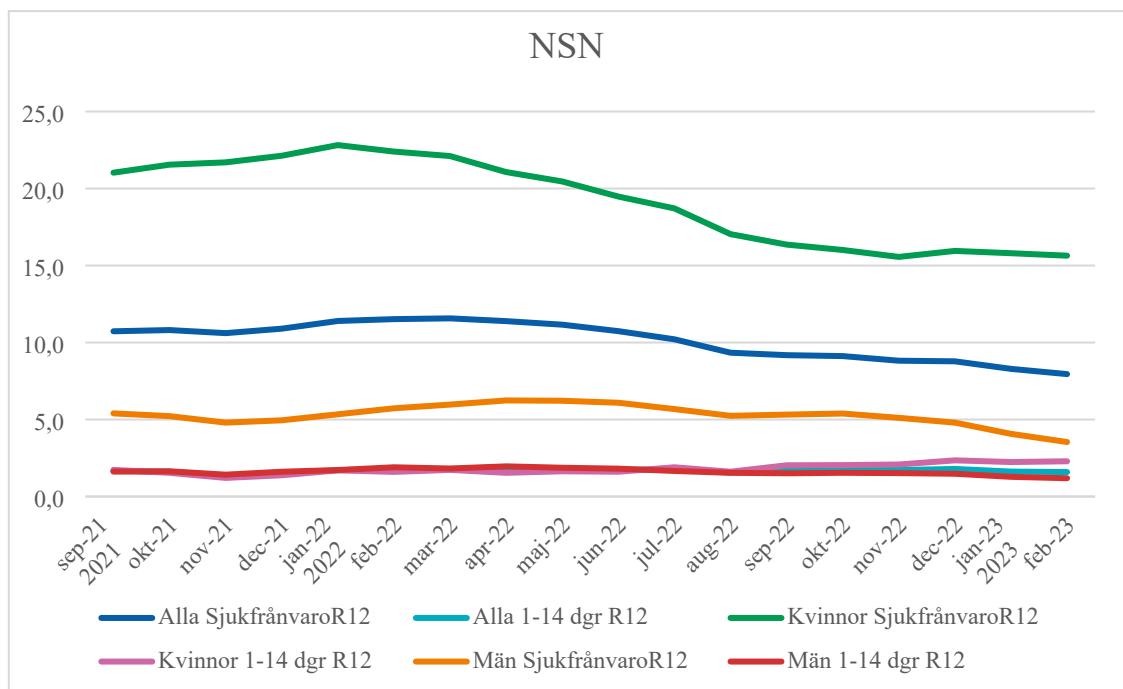
Sedan förra året är investeringsbudgeten periodiserad med lägre budget under årets kallare månader. Under dessa tre första månader uppgår budgeten till 9,8 procent av hela årets budget, medan 7,1 procent eller 8,5 mnkr nyttjats, vilket är under budget med 3,2 mnkr. Den största avvikelsen ligger inom belysningsverksamheten, där budgeten inte har blivit säsongperiodiserad.

Bedömningen är att investeringstakten kommer att öka när det blir mildare väder och att hela investeringsbudgeten kommer att förbrukas.

## Personal

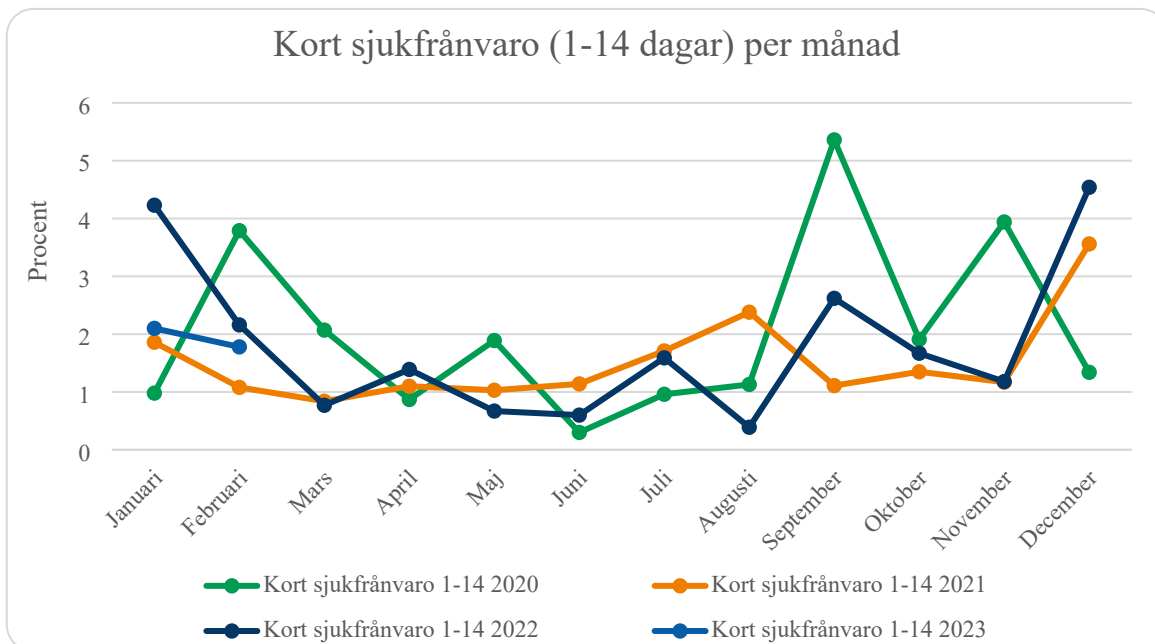
Antal anställda	Mars 2022	Mars 2023	Skillnad
Antal anställda	48	51	3

## Sjukfrånvaro

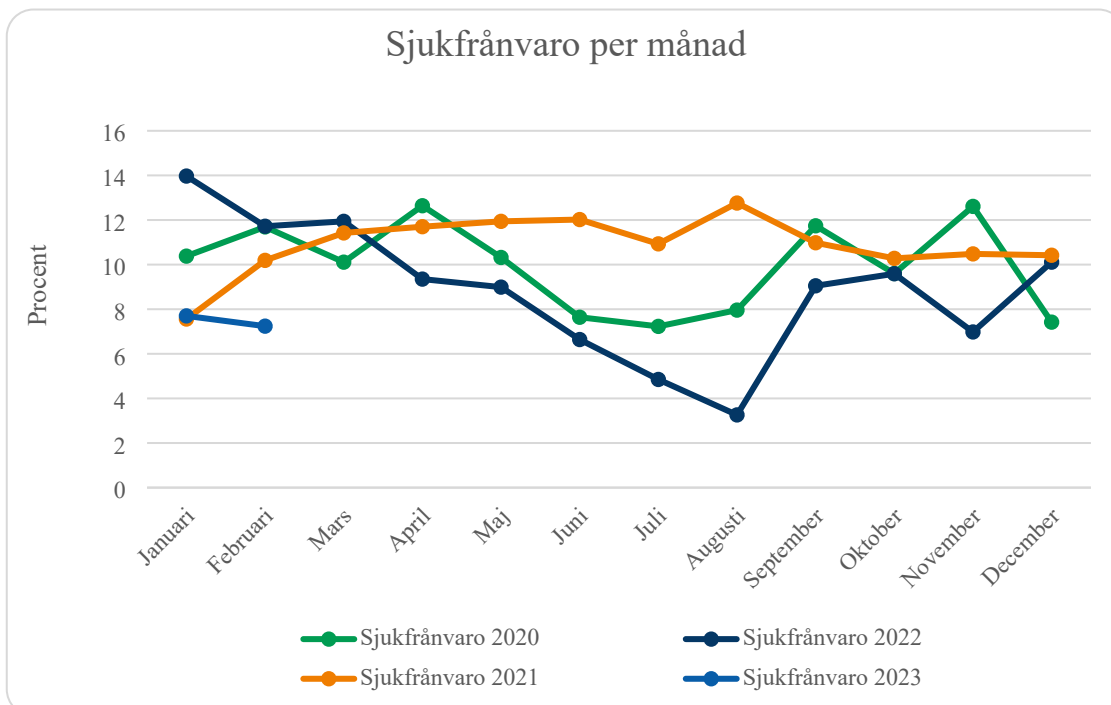


Kvinnorna har en hög sjukfrånvaro (R-12) men den har minskat. Kvinnornas sjukfrånvaro har varit mer långvarig än männens.

Sjukskrivningarna har en kombination av psykiska och fysiska orsaker. Skälen till sjukskrivningarna är både icke arbetsrelaterade (ofta stress) och arbetsrelaterade. Ingen av männen har, som förvaltningen känner till, varit sjukskriven på grund av icke arbetsrelaterad stress. En orsak till att kvinnor är sjukskrivna av psykiska orsaker kan vara att de i större utsträckning dubbelarbetar (arbete/hem) och därmed har svårare att kombinera arbete och fritid.

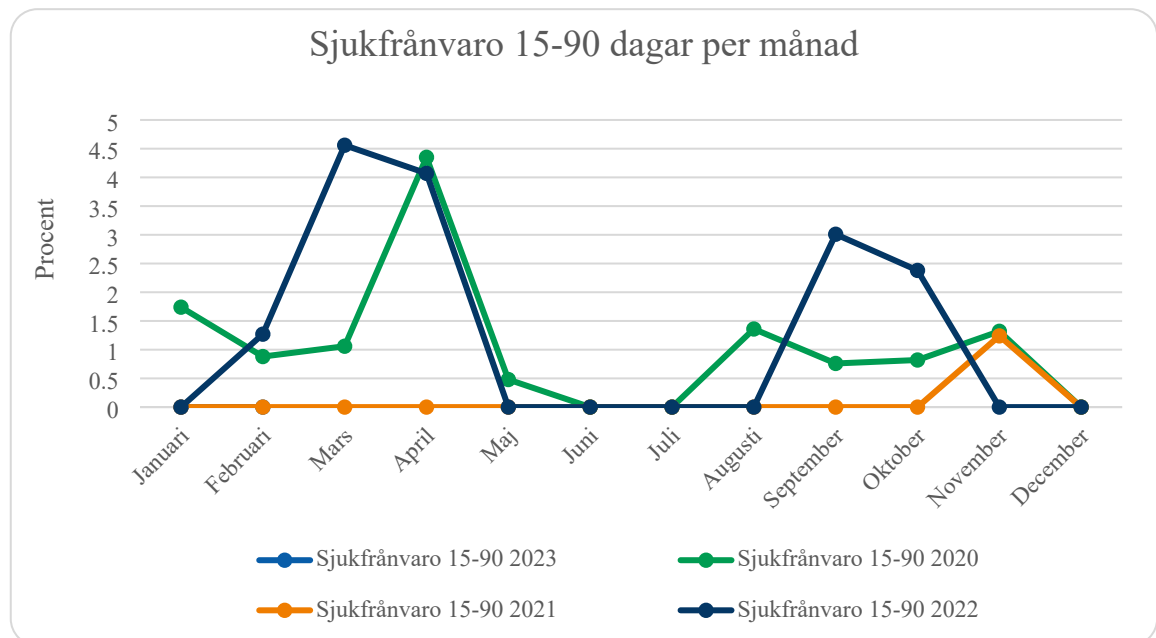


Korttidssjukfrånvaron gick upp under slutet av december förra året, vilket skulle kunna bero på att det florerade många virus i samhället under denna period. Under första delen av 2023 har den gått ner till en låg nivå.



Sjukfrånvaron i början av 2023 är lägre än tidigare år. En bidragande orsak till det kan vara att en avdelning har arbetat aktivt med att minska sjukfrånvaron, bland annat genom att tillämpa SKR:s modell riskorienterat arbetssätt. Avdelningen har även utökats med fler medarbetare som arbetar med fastighetsförvaltning samt

ytterligare en chef, vilket även det kan ha påverkat positivt. Under hösten 2022 ökade dock sjukfrånvaron inom nämndens verksamhetsområden.



Under den första delen av 2023 är det ingen medarbetare som har varit sjuk i intervallet 15–90 dagar. Första och sista delen av året 2022 var det flera medarbetare inom nämndens verksamhetsområden som blev sjukskrivna 15 dagar eller mer. Flertalet av de medarbetare som var sjukskrivna första delen av året återgick i arbete under sommaren. Orsaken till sjukfrånvaron var bland annat arbetsrelaterad stress. Flera medarbetare blev sjukskrivna efter sommaren och sjukskrivningarna hade då en kombination av arbetsrelaterade och icke arbetsrelaterade orsaker.

**Bilaga:**  
Resultaträkning