



Ekonomisk månadsrapport med utfall t.o.m. februari

Kort sammanfattning av det ekonomiska läget:

Informationen som följer går att utläsa i de mer detaljerade ekonomiska tabellerna längre fram i rapporten

Övergripande

Totalt sett för samhällsbyggnadsnämndens ansvarsområde prognosticeras ett **underskott med 100 tkr.**

Nämnd

Ingen avvikelse jämfört med budget.

Nordiska trästaden (21500)

I dagsläget prognosticeras ett underskott med ca 100 tkr.

(Gemensamma resurser)

Ingen avvikelse jämfört med budget.

Bygglov

Ingen avvikelse jämfört med budget.

Plan

Ingen avvikelse jämfört med budget.

GIS

Ingen avvikelse jämfört med budget.



Förklaring: driftredovisningstabell

På "**Timdebitering +**" hamnar intäkter som uppstår vid timdebitering. Ofta finns motsvarande post under "timdebitering -" nedan. Först tiden direkt på annan avdelning finns ingen minus-post nedan. **Faktureras** tiden externt kommer posten att finnas på tre ställen: "timdebitering + och -" samt intäkter ovan.

Posten **köp av tjänst** är uppdelad i de största posterna. Dessa poster kan förändras efter behov.

På "**Timdebitering -**" hamnar kostnader (huvudsakligen personalkostnader och oftast 900 kr /tim) som förts ut via tidredovisning på tex ett planprojekt. Se även under intäkter (timdebitering +)

Gemensamma resurser är kostnader som fördelas ut 3 ggr per år på verksamheten. Det är tex personalkostnader (tex FC, ekonomi och HR), nämndkostnader och hyreskostnader för personalen.

Utfallet är det belopp som är bokfört tom föregående period/månad. Oftast ligger en del kostnader och släpar (inte minst gemensamma resurser) men första raden under kostnader, personalkostnader, ligger oftast i fas.

Helårsprognosen är vad vi tror att utfallet per den sista december kommer att bli och skall kunna jämföras med budgetkolumnen. Vi tar hänsyn till vad som hänt men även sådant som kommer att hända utifrån en rimlighetsbedömning

Differenskolumnen är en jämförelse mellan budgeterat belopp och helårsprognos. En positiv förväntad avvikelse är positiv (grön).

I denna **kommentars**kolumn försöker vi framförallt kommentarera stora avvikelser i differenskolumnen men även kommentarer i syfte att göra tabellen mer lättläst.

Bygglov

Intäkter (tkr)

	Budget	Utfall	Helårsprognos	Differens	Kommentar
Intäkter	7 400	833	7 400	0	
Övrigt	2	0	2	0	
Bidrag		0		0	
Timdebitering +		120	200	200	
Summa intäkter	7 402	953	7 602	200	

Kostnader (tkr)

	Budget	Utfall	Helårsprognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader	-5 791	-797	-5 791	0	
<i>Köp av tjänst</i>					
74500 Konsulttjänster	-359	-8	-359	0	
74700 Hälso o friskvårdsrel tjänster	-590	-65	-590	0	
Köp av tjänst övrigt	-110	-2	-110	0	
Timdebitering -	-80	-110	-280	-200	
<i>Gemensamma resurser</i>					
Personalkostnader	-1 546		-1 546	0	
Hyror	-543	-69	-543	0	
Köp av tjänst	-107	-5	-107	0	
Övriga kostnader	-253	-12	-253	0	
76500 Avgifter för kurser mm	-135	-1	-135	0	
Övriga kostnader	-342	-25	-342	0	
Summa Kostnader	-9 856	-1 092	-10 056	-200	
Kommunbidrag	2 454	409	2 454	0	
Summa	-0	269	-0	0	

Den här rutan anger om verksamheten totalt sett går som budgeterat eller gör ett överskott (grönt) eller ett underskott (rosa)



Förklaring: personal och tidredovisning

Nyhet 2018: Vi delar in planavdelningen i två verksamheter. En verksamhet (21522) där planavdelningens löner belastar. En verksamhet (21523) som utgörs av planprojekten. På detta sätt går det enklare att följa de ekonomiska transaktionerna samt att se vad eventuella avvikelser beror på.

Verksamhet 21522 = händelse 1 & 2 nedan, 21523 = händelse 3 & 4.

Plan

Intäkter (tkr)	Budget	Utfall	Helårsprognos	Differens
Intäkter planavtal	5 061	-793	3 300	-1 761
Intäkter planavgifter	1 000	202	1 000	0
Övrigt	53	1	53	0
Timdebitering +	7 262	1 106	6 012	-1 250
Summa intäkter	13 375	516	10 365	-3 011

Kostnader (tkr)	Budget	Utfall	Helårsprognos	Differens
Personalkostnader	-6 761	-941	-5 561	1 200
<i>Köp av tjänst</i>				
74500 Konsulttjänster	-2 005	-8	-1 505	500
74300 Administrativa tjänster	-428	-43	-378	50
Köp av tjänst övrigt	-13	-0	-13	0
Timdebitering -	-7 462	-880	-6 201	1 261
<i>Gemensamma resurser</i>				
Personalkostnader	-602	0	-602	0
Hyror	-521	-79	-521	0
Köp av tjänst	-81	-6	-81	0
Övriga kostnader	-200	-14	-200	0
<i>Övriga kostnader</i>				
76500 Avgifter för kurser mm	-120	0	-120	0
Övriga kostnader	-184	-62	-184	0
Summa Kostnader	-18 377	-2 033	-15 366	3 011

Kommunbidrag	5 001	834	5 001	0
Summa	-0	-683	-0	0

4) Det sista som sker är att det skapas en faktura på det som tidsredovisats på ett projekt (ej ÖP som finansieras med KB) Finns inget planavtal faktureras kostnaderna istället vid ev. byggnmälan och kallas då planavgift.

2) När handläggaren tidredovisar leder det till två transaktioner där den ena är en intäkt (timdebitering +)

1) Personalkostnader utgör den största delen av vad timpengen/timdebiteringen (900 kr/h) skall täcka.

3) Den andra transaktionen är en kostnad (timdebitering -). För planavdelningen hamnar kostnaden oftast på ett projekt = detaljplan.

Följande kostnader...

Personalkostnader
Köp av tjänst
Gemensamma resurser
Övriga kostnader

..skall till stor del täckas av intäkter som startar med att handläggarna för tid.

En del av ovanstående kostnaders storlek är oberoende av hur många handläggare som är anställda, tex chef- och nämndkostnader.

Slutsats: Är det en vakans på en handläggare så försvinner visserligen en lönekostnad men kvar är OH-kostnad som förväntades täckas av den vakantes timdebitering. Vakans leder till krav på högre debiteringsgrad för övriga handläggare.



Ekonomiuppföljning med utfall till och med februari 2018 - Driftredovisning

Samtliga verksamheter SBK

Övergripande kommentar: Totalt sett för samhällsbyggnadsnämndens ansvarsområde prognosticeras ingen avvikelse mot budget.

Intäkter (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Intäkter	17 031	797	15 520	-1 511	
Övrigt	55	1	55	0	
Bidrag	0	0	150	150	
Timdebitering +	10 022	1 479	8 972	-1 050	
Summa intäkter	27 108	2 277	24 697	-2 411	

Kostnader (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader	-17 518	-2 519	-16 318	1 200	
<i>Köp av tjänst</i>					
74500 Konsulttjänster	-2 568	-16	-2 068	500	
74300 Administrativa tjänster	-2 225	-257	-2 175	50	
Köp av tjänst övrigt	-452	-3	-452	0	
Timdebitering -	-8 142	-1 360	-7 481	661	
<i>Gemensamma resurser inklusive nämnd</i>					
Personalkostnader	-3 801	-114	-3 801	0	
Hyror	-1 492	-206	-1 492	0	
Köp av tjänst	-320	-22	-320	0	
Övriga kostnader	-709	-43	-709	0	
<i>Övriga kostnader</i>					
Övriga kostnader	-1 272	-173	-1 372	-100	
Summa Kostnader	-38 499	-4 713	-36 188	2 311	
Kommunbidrag	11 391	1 899	11 391	0	
Summa (budgeterat täcks av Kommunbidrag)	-0	-538	-100	-100	



Nämnd

Övergripande kommentar: ingen avvikelse

Intäkter (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Intäkter	0	0	0	0	
Bidrag	0	0	0	0	
Timdebitering +					0 Inte aktuellt för verksamheten
Summa intäkter	0	0	0	0	

Kostnader (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader	-662	-114	-662	0	
<i>Köp av tjänst</i>					
74500 Konsulttjänster		0		0	
74300 Administrativa tjänster	-53	-8	-53	0	
Köp av tjänst övrigt		0		0	
Timdebitering -					0 Inte aktuellt för verksamheten
<i>Gemensamma resurser</i>					
Personalkostnader	-469	0	-469	0	
Hyror	-43	0	-43	0	
Köp av tjänst	-17	0	-17	0	
Övriga kostnader	-37	0	-37	0	
Övriga kostnader	-68	-7	-68	0	
Summa Kostnader	-1 349	-128	-1 349	0	
Kommunbidrag	1 349	225	1 349	0	
Summa	-0	96	-0	0	



Nordiska trästaden (21500)

Övergripande kommentar: Verksamheten avser arrangerande av konferensen Nordiska trästaden. Arrangemanget drivs i projektform. Utfallet och prognos finns med i summeringen högst upp.

Intäkter (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Intäkter			250	250	
Övrigt				0	
Bidrag			150	150	
Timdebitering +				0	Inte aktuellt för verksamheten
Summa intäkter	0	0	400	400	

Kostnader (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader				0	Inte aktuellt för verksamheten
<i>Köp av tjänst</i>					
74500 Konsulttjänster				0	
74300 Administrativa tjänster				0	
Köp av tjänst övrigt				0	
Timdebitering -		-288	-400	-400	
<i>Gemensamma resurser</i>					
Personalkostnader				0	Inte aktuellt för verksamheten
Hyror				0	Inte aktuellt för verksamheten
Köp av tjänst				0	Inte aktuellt för verksamheten
Övriga kostnader				0	Inte aktuellt för verksamheten
76500 Avgifter för kurser mm				0	
Övriga kostnader			-100	-100	
Summa Kostnader	0	-288	-500	-500	
Kommunbidrag	0	0	0	0	
Summa	0	-288	-100	-100	



Bygglov

Övergripande kommentar: ingen avvikelse

Intäkter (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Intäkter	7 400	833	7 400	0	
Övrigt	2	0	2	0	
Bidrag		0		0	
Timdebitering +		120	200	200	
Summa intäkter	7 402	953	7 602	200	

Kostnader (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader	-5 791	-797	-5 791	0	
<i>Köp av tjänst</i>					
74500 Konsulttjänster	-359	-8	-359	0	
74300 Administrativa tjänster	-590	-65	-590	0	
Köp av tjänst övrigt	-110	-2	-110	0	
Timdebitering -	-80	-110	-280	-200	
<i>Gemensamma resurser</i>					
Personalkostnader	-1 546		-1 546	0	
Hyror	-543	-69	-543	0	
Köp av tjänst	-107	-5	-107	0	
Övriga kostnader	-253	-12	-253	0	
76500 Avgifter för kurser mm	-135	-1	-135	0	
Övriga kostnader	-342	-25	-342	0	
Summa Kostnader	-9 856	-1 092	-10 056	-200	

Kommunbidrag

	2 454	409	2 454	0	
--	-------	-----	-------	---	--

Summa

-0 **269** **-0** **0**



Plan total: 21522 & 21523 (se nedan)

Övergripande kommentar: Ingen avvikelse totalt. Se följande verksamheter (21522 & 21523) för detaljer.

Intäkter (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Intäkter planavtal	5 061	-793	3 300	-1 761	
Intäkter planavgifter	1 000	202	1 000	0	
Övrigt	53	1	53	0	
Timdebitering +	7 262	1 106	6 012	-1 250	
Summa intäkter	13 375	516	10 365	-3 011	

Kostnader (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader	-6 761	-941	-5 561	1 200	
<i>Köp av tjänst</i>					
74500 Konsulttjänster	-2 005	-8	-1 505	500	
74300 Administrativa tjänster	-428	-43	-378	50	
Köp av tjänst övrigt	-13	-0	-13	0	
Timdebitering -	-7 462	-880	-6 201	1 261	
<i>Gemensamma resurser</i>					
Personalkostnader	-602	0	-602	0	
Hyror	-521	-79	-521	0	
Köp av tjänst	-81	-6	-81	0	
Övriga kostnader	-200	-14	-200	0	
<i>Övriga kostnader</i>					
76500 Avgifter för kurser mm	-120	0	-120	0	
Övriga kostnader	-184	-62	-184	0	
Summa Kostnader	-18 377	-2 033	-15 366	3 011	
Kommunbidrag	5 001	834	5 001	0	
Summa	-0	-683	-0	0	



Plan: löner mm (21522)

Övergripande kommentar: ingen avvikelse totalt

Intäkter (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Intäkter planavtal				0	Inte aktuellt för verksamheten 21522
Intäkter planavgifter	1 000	202	1 000	0	
Övrigt	53	1	53	0	
Timdebitering +	7 262	1 106	6 012	-1 250	Lägre timdebitering på grund av vakans och sjukskrivning
Summa intäkter	8 315	1 309	7 065	-1 250	

Kostnader (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader	-6 761	-941	-5 561	1 200	Lägre kostnader på grund av vakans och sjukskrivning
<i>Köp av tjänst</i>					
74500 Konsulttjänster	-5	0	-5	0	
74300 Administrativa tjänster	-428	-43	-378	50	
Köp av tjänst övrigt	-13	-0	-13	0	
Timdebitering -				0	Inte aktuellt för verksamheten 21522
<i>Gemensamma resurser</i>					
Personalkostnader	-602	0	-602	0	
Hyror	-521	-79	-521	0	
Köp av tjänst	-81	-6	-81	0	
Övriga kostnader	-200	-14	-200	0	
<i>Övriga kostnader</i>					
76500 Avgifter för kurser mm	-120		-120	0	
Övriga kostnader	-184	-62	-184	0	
Summa Kostnader	-8 915	-1 145	-7 665	1 250	
Kommunbidrag	600	100	600	0	
Summa	-0	264	-0	-0	



Plan projekt (21523)

Övergripande kommentar: Här redovisas endast kostnader och intäkter för planprojekt. Tom februari finns ej fakturerade kostnader (upplupna intäkter) som uppgår till ca 1 270 tkr.

Intäkter (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Intäkter planavtal	5 061	-793	3 300	-1 761	Lägger vi till upplupna intäkter (se ovan) så blir linjärt utfall för 2018 ca 3 mnkr.
Intäkter planavgifter				0	Inte aktuellt för verksamheten 21523
Övrigt				0	
Timdebitering +				0	Inte aktuellt för verksamheten 21523
Summa intäkter	5 061	-793	3 300	-1 761	

Kostnader (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader				0	Inte aktuellt för verksamheten 21523
<i>Köp av tjänst</i>					
74500 Konsulttjänster	-2 000	-8	-1 500	500	Lägre kostnader för beställda utredningar
74300 Administrativa tjänster				0	
Köp av tjänst övrigt				0	
Timdebitering -	-7 462	-880	-6 201	1 261	Lägre kostnader för timdebitering på grund av vakanser och sjukskrivningar (se 21522)
<i>Gemensamma resurser</i>					
Personalkostnader				0	Inte aktuellt för verksamheten 21523
Hyror				0	Inte aktuellt för verksamheten 21523
Köp av tjänst				0	Inte aktuellt för verksamheten 21523
Övriga kostnader				0	Inte aktuellt för verksamheten 21523
<i>Övriga kostnader</i>					
76500 Avgifter för kurser mm				0	Inte aktuellt för verksamheten 21523
Övriga kostnader				0	
Summa Kostnader	-9 462	-888	-7 701	1 761	
Kommunbidrag	4 401	734	4 401	0	
Summa	0	-948	0	0	



GIS

Övergripande kommentar: ingen avvikelse

Intäkter (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Intäkter	3 570	556	3 570	0	
Övrigt, bidrag	0	0	0	0	
Timdebitering +	2 760	252	2 760	0	
Summa intäkter	6 330	808	6 330	0	

Kostnader (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader	-4 966	-781	-4 966	0	
<i>Köp av tjänst</i>					
74500 Konsulttjänster	-204	0	-204	0	
74300 Administrativa tjänster	-1 207	-150	-1 207	0	
Köp av tjänst övrigt	-329	-0	-329	0	
Timdebitering -	-600	-82	-600	0	
<i>Gemensamma resurser</i>					
Personalkostnader	-521	0	-521	0	
Hyror	-386	-58	-386	0	
Köp av tjänst	-62	-4	-62	0	
Övriga kostnader	-151	-10	-151	0	
<i>Övriga kostnader</i>					
69500 Hyra/leasing bilar	-110	-14	-110	0	
76500 Avgifter för kurser mm	-160	0	-160	0	
Övriga kostnader	-222	-72	-222	0	
Summa Kostnader	-8 917	-1 171	-8 917	0	

Kommunbidrag

	2 587	431	2 587	0	
--	-------	-----	-------	---	--

Summa

	-0	68	-0	0	
--	----	----	----	---	--



Samhällsbyggnadskontoret

Ekonomiuppföljning med utfall till och med februari 2018 - Investeringsredovisning

Investeringar (tkr)	Budget	Utfall tom feb	Helårsprognos	Differens	Kommentar
13108 Primärkarta (2018)	1 500	70	1 500	0	
Ärendehanteringssystem	1 000	0	1 000	0	
10001 Inventarier	50	0	50	0	
Summa utgifter	2 550	70	2 550	0	