



## Ekonomisk månadsrapport med utfall t.o.m. maj

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 585 tkr.**

### Nämnd

En positiv avvikelse med ca 10 tkr.

### Nordiska trästaden (21500)

I dagsläget prognosticeras ett underskott med ca 478 tkr.

### (Gemensamma resurser )

En positiv avvikelse med ca 154 tkr prognosticeras.

### Bygglov

En positiv avvikelse med ca 30 tkr prognosticeras.

### Plan

I dagsläget prognosticeras en negativ avvikelse med ca 122 tkr.

### GIS

I dagsläget förväntas en negativ avvikelse med ca 24 tkr.



# Förklaring: driftredovisningstabell

På "**Timdebitering +**" hamnar intäkter som uppstår vid timdebitering. Ofta finns motsvarande post under "timdebitering -" nedan. Förstiden 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

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

I denna **kommentarskolumn** 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	
<b>Summa intäkter</b>	<b>7 402</b>	<b>953</b>	<b>7 602</b>	<b>200</b>	

### Kostnader (tkr)

	Budget	Utfall	Helårsprognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader	-5 791	-797	-5 791	0	
<b>Köp av tjänst</b>					
74500 Konsulttjänster	-359	-8	-359	0	
74700 Hälsa o friskvårdsrel tjänster	-590	-65	-590	0	
Köp av tjänst övrigt	-110	-2	-110	0	
Timdebitering -	-80	-110	-280	-200	
<b>Gemensamma resurser</b>					
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	
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-9 856</b>	<b>-1 092</b>	<b>-10 056</b>	<b>-200</b>	
<b>Kommunbidrag</b>	<b>2 454</b>	<b>409</b>	<b>2 454</b>	<b>0</b>	
<b>Summa</b>	<b>-0</b>	<b>269</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	

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 belastas. 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
<b>Summa intäkter</b>	<b>13 375</b>	<b>516</b>	<b>10 365</b>	<b>-3 011</b>

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

<b>Summa Kostnader</b>	<b>-18 377</b>	<b>-2 033</b>	<b>-15 366</b>	<b>3 011</b>
------------------------	----------------	---------------	----------------	--------------

<b>Kommunbidrag</b>	5 001	834	5 001	0
---------------------	-------	-----	-------	---

<b>Summa</b>	<b>-0</b>	<b>-683</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>
--------------	-----------	-------------	-----------	----------

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.

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. byggnämnan 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.



**Ekonomiuppföljning med utfall till och med maj 2018 - Driftredovisning**

**Samtliga verksamheter SBK**

**Övergripande kommentar:** Totalt sett för samhällsbyggnadsnämndens ansvarsområde prognosticeras ett underskott med 585 tkr. Avvikelsen beror i huvudsak på anordnandet av trästadskonferensen.

**Intäkter (tkr)**

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Intäkter	17 031	3 301	15 927	-1 104	
Övrigt	55	3	56	1	
Bidrag	0	151	151	151	
Timdebitering +	10 022	3 783	8 946	-1 076	
<b>Summa intäkter</b>	<b>27 108</b>	<b>7 237</b>	<b>25 080</b>	<b>-2 027</b>	

**Kostnader (tkr)**

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader	-17 518	-6 960	-16 753	765	
<i>Köp av tjänst</i>					
74500 Konsulttjänster	-2 568	-261	-2 542	26	
74300 Administrativa tjänster	-2 225	-881	-2 239	-14	
Köp av tjänst övrigt	-452	-221	-590	-138	
Timdebitering -	-8 142	-3 271	-7 412	730	
<i>Gemensamma resurser inklusive nämnd</i>					
Personalkostnader	-3 801	-1 603	-3 658	142	
Hyror	-1 492	-633	-1 499	-8	
Köp av tjänst	-320	-116	-319	1	
Övriga kostnader	-709	-225	-690	19	
<i>Övriga kostnader</i>					
Övriga kostnader	-1 272	-474	-1 353	-81	
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-38 499</b>	<b>-14 644</b>	<b>-37 056</b>	<b>1 443</b>	
<b>Kommunbidrag</b>	<b>11 391</b>	<b>4 746</b>	<b>11 391</b>	<b>0</b>	
<b>Summa (budgeterat täcks av Kommunbidrag)</b>	<b>-0</b>	<b>-2 660</b>	<b>-585</b>	<b>-585</b>	



## Nämnd

Övergripande kommentar: ingen större 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
<b>Summa intäkter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

### Kostnader (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader	-662	-327	-662	0	
<i>Köp av tjänst</i>					
74500 Konsulttjänster				0	
74300 Administrativa tjänster	-53	-19	-53	0	
Köp av tjänst övrigt				0	
Timdebitering -				0	Inte aktuellt för verksamheten
<i>Gemensamma resurser</i>					
Personalkostnader	-469	-186	-464	5	
Hyror	-43	-19	-42	0	
Köp av tjänst	-17	-6	-17	0	
Övriga kostnader	-37	-4	-33	4	
Övriga kostnader	-68	-26	-68	0	
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-1 349</b>	<b>-587</b>	<b>-1 339</b>	<b>10</b>	

### Kommunbidrag

	1 349	562	1 349	0	
--	-------	-----	-------	---	--

### Summa

	<b>-0</b>	<b>-25</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	
--	-----------	------------	-----------	-----------	--



## 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		209	209	209	Deltagaravgifter.
Övrigt				0	
Bidrag		150	150	150	Bidrag från Västarvet.
Timdebitering +				0	Inte aktuellt för verksamheten
<b>Summa intäkter</b>	<b>0</b>	<b>359</b>	<b>359</b>	<b>359</b>	

### Kostnader (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader				0	Inte aktuellt för verksamheten
<i>Köp av tjänst</i>					
745 Konsulttjänster				0	
74300 Administrativa tjänster				0	
Köp av tjänst övrigt		-217	-217	-217	Här hamnar kostnader för hotellrum för föreläsare samt övriga konferenskostnader.
Timdebitering -		-598	-598	-598	Mer tid för anordnande av konferensen än förväntat.
<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		-22	-22	-22	
<b>Summa Kostnader</b>	<b>0</b>	<b>-838</b>	<b>-837</b>	<b>-837</b>	
<b>Kommunbidrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>-479</b>	<b>-478</b>	<b>-478</b>	



## Bygglov

Övergripande kommentar: ingen större avvikelse totalt.

### Intäkter (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Intäkter	7 400	2 216	7 500	100	
Övrigt	2	0	2	-0	
Bidrag		1	1	1	
Timdebitering +		173	173	173	Avser främst arbete med bullerplank.
<b>Summa intäkter</b>	<b>7 402</b>	<b>2 390</b>	<b>7 676</b>	<b>274</b>	

### Kostnader (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader	-5 791	-2 375	-5 959	-168	Ökade personalkostnader pga ny tjänst som bygglovscoordinator.
<i>Köp av tjänst</i>					
74500 Konsulttjänster	-359	-34	-360	-1	
74300 Administrativa tjänster	-590	-165	-591	-1	
Köp av tjänst övrigt	-110	-2	-30	80	
Timdebitering -	-80	-165	-200	-120	Avser främst arbete med bullerplank.
<i>Gemensamma resurser</i>					
Personalkostnader	-1 546	-636	-1 477	69	
Hyror	-543	-232	-544	-2	
Köp av tjänst	-107	-39	-107	1	
Övriga kostnader	-253	-70	-242	11	
76500 Avgifter för kurser mm	-135	-42	-135	0	
Övriga kostnader	-342	-211	-456	-114	Ytterligare reservering av befarade kundförluster.
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-9 856</b>	<b>-3 973</b>	<b>-10 100</b>	<b>-244</b>	
<b>Kommunbidrag</b>	<b>2 454</b>	<b>1 023</b>	<b>2 454</b>	<b>0</b>	
<b>Summa</b>	<b>-0</b>	<b>-560</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	



**Plan totalt: 21522 & 21523** (se nedan)

**Övergripande kommentar:** Verksamheten avviker med totalt -122 tkr. Se följande verksamheter (21522 & 21523) för detaljer.

**Intäkter** (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Intäkter planavtal	5 061	-722	3 678	-1 383	
Intäkter planavgifter	1 000	267	1 000	0	
Övrigt	53	0	54	1	
Timdebitering +	7 262	2 778	6 323	-939	
<b>Summa intäkter</b>	<b>13 375</b>	<b>2 325</b>	<b>11 055</b>	<b>-2 320</b>	

**Kostnader** (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader	-6 761	-2 602	-6 058	702	
<i>Köp av tjänst</i>					
74500 Konsulttjänster	-2 005	-209	-2 005	0	
74300 Administrativa tjänster	-428	-228	-430	-2	
Köp av tjänst övrigt	-13	-0	-15	-2	
Timdebitering -	-7 462	-2 388	-6 089	1 373	
<i>Gemensamma resurser</i>					
Personalkostnader	-602	-238	-535	67	
Hyror	-521	-219	-522	-2	
Köp av tjänst	-81	-29	-80	1	
Övriga kostnader	-200	-71	-196	3	
<i>Övriga kostnader</i>					
76500 Avgifter för kurser mm	-120	-51	-125	-5	
Övriga kostnader	-184	40	-122	61	
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-18 377</b>	<b>-5 994</b>	<b>-16 179</b>	<b>2 198</b>	

**Kommunbidrag**

	5 001	2 084	5 001	0	
--	-------	-------	-------	---	--

**Summa**

	<b>-0</b>	<b>-1 586</b>	<b>-122</b>	<b>-122</b>	
--	-----------	---------------	-------------	-------------	--





## Plan: löner mm (21522)

**Övergripande kommentar:** Verksamheten avviker med totalt **-112 tkr**. Vakanser och sjukskrivning medför lägre personalkostnader men även lägre "timdebitering+". Detta medför ett negativt resultat eftersom timdebiteringsavgiften till viss del även ska täcka OH-kostnad (och inte enbart handläggarens personalkostnader).

### Intäkter (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Intäkter planavtal				0	Inte aktuellt för verksamheten 21522
Intäkter planavgifter	1 000	267	1 000	0	
Övrigt	53	0	54	1	
Timdebitering +	7 262	2 778	6 323	-939	Lägre timdebitering på grund av vakans och sjukskrivning
<b>Summa intäkter</b>	<b>8 315</b>	<b>3 046</b>	<b>7 377</b>	<b>-938</b>	

### Kostnader (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader	-6 761	-2 602	-6 058	702	Lägre kostnader på grund av vakans och sjukskrivning
<i>Köp av tjänst</i>					
74500 Konsulttjänster	-5	-0	-5	0	
74300 Administrativa tjänster	-428	-228	-430	-2	
Köp av tjänst övrigt	-13	-0	-15	-2	
Timdebitering -				0	Inte aktuellt för verksamheten 21522
<i>Gemensamma resurser</i>					
Personalkostnader	-602	-238	-535	67	
Hyror	-521	-219	-522	-2	
Köp av tjänst	-81	-29	-80	1	
Övriga kostnader	-200	-71	-196	3	
<i>Övriga kostnader</i>					
76500 Avgifter för kurser mm	-120	-51	-125	-5	
Övriga kostnader	-184	40	-122	61	En minskning av osäkra fordringar medför att utfallet är positivt.
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-8 915</b>	<b>-3 398</b>	<b>-8 090</b>	<b>825</b>	
<b>Kommunbidrag</b>	<b>600</b>	<b>250</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	
<b>Summa</b>	<b>-0</b>	<b>-102</b>	<b>-112</b>	<b>-112</b>	



## Plan projekt (21523)

**Övergripande kommentar:** Här redovisas endast kostnader och intäkter för planprojekt. Avvikelsen som prognosticeras är **-10 tkr**.

### Intäkter (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Intäkter planavtal	5 061	-722	3 678	-1 383	Ej fakturerade upparbetade intäkter uppgår till ca 2 100 tkr. Den lägre prognosen beror delvis på vakanser.
Intäkter planavgifter				0	Inte aktuellt för verksamheten 21523
Övrigt				0	
Timdebitering +				0	Inte aktuellt för verksamheten 21523
<b>Summa intäkter</b>	<b>5 061</b>	<b>-722</b>	<b>3 678</b>	<b>-1 383</b>	

### Kostnader (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader				0	Inte aktuellt för verksamheten 21523
<i>Köp av tjänst</i>					
74500 Konsulttjänster	-2 000	-209	-2 000	0	Lägre kostnader för beställda utredningar
74300 Administrativa tjänster				0	
Köp av tjänst övrigt				0	
Timdebitering -	-7 462	-2 388	-6 089	1 373	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		0	
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-9 462</b>	<b>-2 597</b>	<b>-8 089</b>	<b>1 373</b>	
<b>Kommunbidrag</b>	<b>4 401</b>	<b>1 834</b>	<b>4 401</b>	<b>0</b>	
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>-1 485</b>	<b>-10</b>	<b>-10</b>	



## GIS

Övergripande kommentar: Avvikelsen som prognosticeras är -24 tkr.

### Intäkter (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Intäkter	3 570	1 330	3 540	-30	
Övrigt, bidrag	0	3	0	0	
Timdebitering +	2 760	831	2 450	-310	Mindre arbete på investeringsprojekt primärkarta.
<b>Summa intäkter</b>	<b>6 330</b>	<b>2 164</b>	<b>5 990</b>	<b>-340</b>	

### Kostnader (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader	-4 966	-1 982	-4 736	230	Vakanser jämfört med budget.
<i>Köp av tjänst</i>					
74500 Konsulttjänster	-204	-18	-177	27	
74300 Administrativa tjänster	-1 207	-488	-1 218	-11	
Köp av tjänst övrigt	-329	-1	-328	1	
Timdebitering -	-600	-120	-525	75	
<i>Gemensamma resurser</i>					
Personalkostnader	-521	-215	-520	1	
Hyror	-386	-163	-390	-5	
Köp av tjänst	-62	-23	-63	-1	
Övriga kostnader	-151	-53	-151	0	
<i>Övriga kostnader</i>					
69500 Hyra/leasing bilar	-110	-36	-105	5	
76500 Avgifter för kurser mm	-160	-54	-156	4	
Övriga kostnader	-222	-98	-232	-10	
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-8 917</b>	<b>-3 251</b>	<b>-8 601</b>	<b>316</b>	

### Kommunbidrag

	2 587	1 078	2 587	0	
--	-------	-------	-------	---	--

### Summa

	-0	-10	-24	-24	
--	----	-----	-----	-----	--



**Samhällsbyggnadskontoret**

Ekonomiuppföljning med utfall till och med maj 2018 - Investeringsredovisning

<b>Investeringar</b> (tkr)	<b>Budget</b>	<b>Utfall tom maj</b>	<b>Helårsprognos</b>	<b>Differens</b>	<b>Kommentar</b>
13108 Primärkarta (2018)	1 500	310	1 500	0	
Ärendehanteringssystem	1 000	0	1 000	0	
10001 Inventarier	50	7	50	0	
<b>Summa utgifter</b>	<b>2 550</b>	<b>316</b>	<b>2 550</b>	<b>0</b>	