



Ekonomisk månadsrapport med utfall t.o.m. sep

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 nollresultat.

Nämnd

En negativ avvikelse med ca 70 tkr.

Nordiska trästaden (21500)

I dagsläget prognosticeras ett underskott med ca 483 tkr.

(Gemensamma resurser)

En positiv avvikelse med ca 210 tkr prognosticeras.

Bygglov

En negativ avvikelse med ca 551 tkr prognosticeras.

Plan

I dagsläget prognosticeras en positiv avvikelse med ca 1 084 tkr.

GIS

I dagsläget förväntas en positiv avvikelse med ca 20 tkr.



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 differens

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 Hälsa 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 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
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
--------------	-----------	-------------	-----------	----------

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 sep 2018 - Driftredovisning

Samtliga verksamheter SBK

Övergripande kommentar: Totalt sett för samhällsbyggnadsnämndens ansvarsområde prognosticeras ett nollresultat.

Intäkter (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Intäkter	17 031	9 816	14 614	-2 417	
Övrigt	55	3	4	-51	
Bidrag	0	151	151	151	
Timdebitering +	10 022	6 124	8 252	-1 770	
Summa intäkter	27 108	16 094	23 021	-4 086	

Kostnader (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader	-17 518	-11 683	-16 407	1 110	
<i>Köp av tjänst</i>					
74500 Konsulttjänster	-2 568	-618	-1 405	1 163	
74300 Administrativa tjänster	-2 225	-1 650	-2 264	-39	
Köp av tjänst övrigt	-452	-227	-254	198	
Timdebitering -	-8 142	-5 264	-6 699	1 443	
<i>Gemensamma resurser inklusive nämnd*</i>					
Personalkostnader	-3 801	-3 156	-3 663	138	
Hyror	-1 492	-1 177	-1 510	-19	
Köp av tjänst	-320	-204	-289	31	
Övriga kostnader	-709	-459	-650	60	
<i>Övriga kostnader</i>					
Övriga kostnader	-1 272	-767	-1 271	1	
Summa Kostnader	-38 499	-25 206	-34 412	4 087	
Kommunbidrag	11 391	8 543	11 391	0	
Summa (budgeterat täcks av Kommunbidrag)	-0	-569	0	0	

*I gemensamma kostnader ovan ingår 971 tkr som inte fördelats ut på de köpande verksamheterna inom tekniska, miljö och samhällsbyggnad.



Nämnd

Övergripande kommentar: Avviker ca 70 tkr från budget.

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	-554	-737	-75	Politikerarvoden.
<i>Köp av tjänst</i>					
74500 Konsulttjänster				0	
74300 Administrativa tjänster	-53	-34	-45	8	
Köp av tjänst övrigt				0	
Timdebitering -				0	Inte aktuellt för verksamheten
<i>Gemensamma resurser</i>					
Personalkostnader	-469	-265	-475	-6	
Hyror	-43	-32	-47	-4	
Köp av tjänst	-17	-11	-18	-1	
Övriga kostnader	-37	-7	-24	13	
Övriga kostnader	-68	-43	-73	-5	
Summa Kostnader	-1 349	-945	-1 419	-70	

Kommunbidrag

	1 349	1 012	1 349	0	
--	-------	-------	-------	---	--

Summa

	-0	66	-70	-70	
--	-----------	-----------	------------	------------	--



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		0	
Bidrag		150	150	150	Bidrag från Västarvet.
Timdebitering +				0	Inte aktuellt för verksamheten
Summa intäkter	0	359	359	359	

Kostnader (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader		-4	-4	-4	
<i>Köp av tjänst</i>					
745 Konsulttjänster		-1	-1	-1	
74300 Administrativa tjänster		0	0	0	
Köp av tjänst övrigt		-217	-217	-217	Här hamnar kostnader för hotellrum för föreläsare samt övriga konferenskostnader.
Timdebitering -		-598	-598	-598	Tid för anordnande av konferensen.
<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	
Summa Kostnader	0	-843	-842	-842	
Kommunbidrag	0	0	0	0	
Summa	0	-484	-483	-483	



Bygglov

Övergripande kommentar: En negativ avvikelse med 551 tkr jämfört med budget där mindre intäkter står för den största avvikelsen.

Intäkter (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Intäkter	7 400	4 005	6 572	-828	Lägre intäkter, bla pga att tid måste läggas på införande av nytt ärendehanteringssystem .
Övrigt	2	0	1	-1	
Bidrag		1	1	1	
Timdebitering +		304	320	320	Avser främst arbete med bullerplank (se även under timdebitering -)
Summa intäkter	7 402	4 310	6 894	-508	

Kostnader (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader	-5 791	-4 156	-5 858	-67	
<i>Köp av tjänst</i>					
74500 Konsulttjänster	-359	-130	-200	159	Mindre konsultkostnader förväntas vid införandet av nytt ärendehanteringssystem.
74300 Administrativa tjänster	-590	-339	-590	0	
Köp av tjänst övrigt	-110	-4	-16	94	
Timdebitering -	-80	-337	-350	-270	Avser främst arbete med bullerplank (se även under timdebitering +)
<i>Gemensamma resurser</i>					
Personalkostnader	-1 546	-885	-1 465	81	
Hyror	-543	-406	-551	-8	
Köp av tjänst	-107	-61	-100	7	
Övriga kostnader	-253	-129	-216	37	
76500 Avgifter för kurser mm	-135	-57	-100	35	
Övriga kostnader	-342	-292	-452	-110	Ytterligare reservering av befarade kundförluster.
Summa Kostnader	-9 856	-6 797	-9 899	-42	
Kommunbidrag	2 454	1 841	2 454	0	
Summa	-0	-646	-551	-551	



Plan totalt: 21522 & 21523 (se nedan)

Övergripande kommentar: Verksamheten avviker positivt med totalt 1 084 tkr. Se följande verksamheter (21522 & 21523) för detaljer.

Intäkter (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Intäkter planavtal	5 061	2 621	3 800	-1 261	
Intäkter planavgifter	1 000	601	903	-97	
Övrigt	53	1	1	-52	
Timdebitering +	7 262	4 459	6 020	-1 242	
Summa intäkter	13 375	7 682	10 724	-2 651	

Kostnader (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader	-6 761	-4 316	-6 086	675	
<i>Köp av tjänst</i>					
74500 Konsulttjänster	-2 005	-441	-1 000	1 005	
74300 Administrativa tjänster	-428	-384	-500	-72	
Köp av tjänst övrigt	-13	-3	-16	-3	
Timdebitering -	-7 462	-4 185	-5 500	1 961	
<i>Gemensamma resurser</i>					
Personalkostnader	-602	-324	-481	122	
Hyror	-521	-387	-523	-2	
Köp av tjänst	-81	-42	-71	10	
Övriga kostnader	-200	-131	-191	9	
<i>Övriga kostnader</i>					
76500 Avgifter för kurser mm	-120	-91	-145	-25	
Övriga kostnader	-184	-16	-129	55	
Summa Kostnader	-18 377	-10 320	-14 642	3 735	

Kommunbidrag

	5 001	3 751	5 001	0	
--	-------	-------	-------	---	--

Summa

	-0	1 113	1 084	1 084	
--	-----------	--------------	--------------	--------------	--



Plan: löner mm (21522)

Övergripande kommentar: Verksamheten avviker med totalt **-635 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	601	903	-97	
Övrigt	53	1	1	-52	
Timdebitering +	7 262	4 459	6 020	-1 242	Lägre timdebitering på grund av vakans och sjukskrivning
Summa intäkter	8 315	5 061	6 924	-1 390	

Kostnader (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader	-6 761	-4 316	-6 086	675	Lägre kostnader på grund av vakans och sjukskrivning
<i>Köp av tjänst</i>					
74500 Konsulttjänster	-5	-0	0	5	
74300 Administrativa tjänster	-428	-384	-500	-72	
Köp av tjänst övrigt	-13	-3	-16	-3	
Timdebitering -				0	Inte aktuellt för verksamheten 21522
<i>Gemensamma resurser</i>					
Personalkostnader	-602	-324	-481	122	
Hyror	-521	-387	-523	-2	
Köp av tjänst	-81	-42	-71	10	
Övriga kostnader	-200	-131	-191	9	
<i>Övriga kostnader</i>					
76500 Avgifter för kurser mm	-120	-91	-145	-25	
Övriga kostnader	-184	-27	-147	37	
Summa Kostnader	-8 915	-5 705	-8 160	755	
Kommunbidrag	600	450	600	0	
Summa	-0	-194	-635	-635	



Plan projekt (21523)

Övergripande kommentar: Här redovisas endast kostnader och intäkter för planprojekt. Avvikelsen som prognosticeras är + 1 719 tkr. Orsaken till differensen beror i huvudsak på att arbete i större utsträckning läggs på ej kommunbidragsfinansierat arbete än planerat.

Intäkter (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Intäkter planavtal	5 061	2 621	3 800	-1 261	Den lägre prognosen beror delvis på vakanser.
Intäkter planavgifter				0	Inte aktuellt för verksamheten 21523
Övrigt				0	
Timdebitering +				0	Inte aktuellt för verksamheten 21523
Summa intäkter	5 061	2 621	3 800	-1 261	

Kostnader (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader				0	Inte aktuellt för verksamheten 21523
<i>Köp av tjänst</i>					
74500 Konsulttjänster	-2 000	-441	-1 000	1 000	Lägre kostnader för beställda utredningar
74300 Administrativa tjänster				0	
Köp av tjänst övrigt				0	
Timdebitering -	-7 462	-4 185	-5 500	1 961	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		11	19	19	
Summa Kostnader	-9 462	-4 615	-6 482	2 980	
Kommunbidrag	4 401	3 301	4 401	0	
Summa	0	1 307	1 719	1 719	



GIS

Övergripande kommentar: Avvikelsen som prognosticeras är ca 20 tkr.

Intäkter (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Intäkter	3 570	2 379	3 130	-440	Lägre intäkter än budgeterat bla rörande mätningssupdrag.
Övrigt, bidrag	0	2	2	2	
Timdebitering +	2 760	1 361	1 912	-848	Mindre arbete på investeringsprojekt primärkarta.
Summa intäkter	6 330	3 742	5 044	-1 286	

Kostnader (tkr)

	Budget	Utfall	Helårs- prognos	Differens	Kommentar
Personalkostnader	-4 966	-3 207	-4 459	507	Vakanser jämfört med budget.
<i>Köp av tjänst</i>					
74500 Konsulttjänster	-204	-46	-204	0	
74300 Administrativa tjänster	-1 207	-927	-1 174	33	
Köp av tjänst övrigt	-329	-3	-4	325	Ortofoto kommer inte att utföras.
Timdebitering -	-600	-143	-250	350	Mindre tid än budgeterat.
<i>Gemensamma resurser</i>					
Personalkostnader	-521	-299	-505	16	
Hyror	-386	-287	-390	-4	
Köp av tjänst	-62	-32	-55	7	
Övriga kostnader	-151	-97	-145	6	
<i>Övriga kostnader</i>					
69500 Hyra/leasing bilar	-110	-64	-90	20	
76500 Avgifter för kurser mm	-160	-75	-131	29	
Övriga kostnader	-222	-149	-203	18	
Summa Kostnader	-8 917	-5 330	-7 611	1 306	

Kommunbidrag

	2 587	1 940	2 587	0	
--	-------	-------	-------	---	--

Summa

	-0	353	20	20	
--	-----------	------------	-----------	-----------	--



Samhällsbyggnadskontoret

Ekonomiuppföljning med utfall till och med sep 2018 - Investeringsredovisning

Investeringar (tkr)	Budget	Utfall tom sep	Helårsprognos	Differens	Kommentar
Primärkarta och laserskanning	1 500	531	1 807	-307	Laserskanning utförs inom primärkarteprojektet.
Ärendehanteringssystem	1 000	0	644	357	Installation under hösten, billigare än budgeterat.
10001 Inventarier	50	7	100	-50	
Summa utgifter	2 550	538	2 550	0	