

Delårsrapport med prognos 1, 2020

Byggnadsnämnden

Beslutad av Byggnadsnämnden, den 25 maj 2020, § 91

Innehåll

1	Förslag till beslut.....	3
2	Förvaltningschefens bedömning och analys	4
2.1	Förvaltningschefens analys av verksamhetens resultat	4
2.2	Framåtblick	5
3	Delårsresultat och prognos 1 för år 2020.....	7
3.1	Ekonomi.....	7
3.1.1	<i>Detaljplan</i>	7
3.1.2	<i>Bygglov</i>	7
3.1.3	<i>Tillsyn</i>	8
3.1.4	<i>Kulturmiljövård</i>	8
3.1.5	<i>Byggnadsnämnd</i>	8
3.2	Effektivisering	9
4	Analysunderlag.....	9
4.1	Resultat – Ekonomi	9
4.2	Intäcks- och kostnadsutveckling	12
4.3	Verksamheternas ekonomiska resultat.....	12
4.4	Investeringar	13

1 Förslag till beslut

Stadsbyggnads förslag till Byggnadsnämnden

1. Byggnadsnämnden fastställer delårsrapport med prognos 1 för 2020.
2. Delårsrapporten överlämnas till Programnämnd samhällsbyggnad för vidare hantering.

2 Förvaltningschefens bedömning och analys

De ekonomiska konsekvenserna av coronaviruset är ytterst svårt att bedöma i nuläget. Vad kommande veckor och månader för med sig, när det gäller smittspridningen liksom när det gäller olika typer av åtgärder för att bromsa förloppet, är ovisst. Likaså är det osäkert vilka positiva ekonomiska effekter som kan väntas av de olika typer av åtgärder som nu verkställs i kommunen och av andra aktörer. För att få en gemensam bild av läget har vi i denna Delårsrapport med prognos 1 gjort ett antal kommungemensamma antaganden att förhålla sig till. Med dessa som utgångspunkt har prognosen anpassats till den verksamhet som nämnden har, grundat på försiktighetsprincipen.

För de verksamheter där den ekonomiska effekten av Corona för helåret inte är känd gör vi i prognosen ett antagande om att nuvarande situation håller i sig augusti ut och att september månad räknas som en återhämtningsmånad med halv effekt. Vi utgår då ifrån verksamhetens hittills kända "Coronaeffekt" under april månad för att uppskatta kommande månader och korrigerar med en uppskattning av kommande ekonomiska effekter om inte april månad speglar verksamhetens effekt helt.

Nämnderna redovisar de merkostnader och intäktsbortfall som uppskattas för året med anledning av Corona. En samlad prognos av hittills aviserade statliga ersättningar för merkostnader med anledning av Corona görs på kommunövergripande nivå.

2.1 Förvaltningschefens analys av verksamhetens resultat

Ekonomisk prognos 2020

Till och med april uppvisar Byggnadsnämnden ett samlat utfall på -3,7 mnkr. Utfallet innebär en negativ avvikelse på -1,8 mkr jämfört med periodiserad budget för första tertiet. Utfallet för perioden motsvarar en förbrukning på 67 % av nämndens totala budgetram och riktvärdet för första tertiet uppgår till 33 % utifrån beräkningen av en rak periodiserad budget.

Av de totalt budgeterade intäkterna för året har cirka 30 % inkommit till och med april vilket är strax under riktvärdet. Den negativa avvikelsen härleds till detaljplaneverksamheten som under perioden fått in cirka 2,4 mnkr lägre intäkter än budgeterat. Detta vägs upp något av bygglovsverksamheten som jämfört med föregående period redovisar ett mer balanserat utfall och högre intäkter, vilket kan vara en konsekvens av att den taxa som antogs våren 2019 har fått effekt under hösten 2019 och våren 2020.

Av totalt budgeterade kostnader har 36 % förbrukats till och med april vilket är strax över riktvärdet. De rådande avvikelserna förväntas balanseras de kommande månaderna då det finns svårigheter i att redovisa ett balanserat utfall redan efter första tertiet på grund av en viss fördröjning av intäkter inom bygglov- och detaljplaneprocesserna. För både bygglov och detaljplan ser ärendeinflödena och detaljplaneuppdragen inför framtiden goda ut, men givet den situation som råder finns fortfarande en osäkerhet i dessa prognoser. Byggnadsnämndens samlade prognos för 2020 redovisas därmed utan avvikelse och förväntas uppvisa ett resultat i enlighet med 2020 års budget.

Generellt omprövningskrav

Byggnadsnämnden tilldelades för 2020 ingen andel av det generella effektiviseringskravet. En budgetreducering till följd av effektiviseringskrav har beslutats att inte belasta de avgiftsfinansierade verksamheterna då de inte har någon skattefinansierad budgetram att reducera. Budgetramen har dock reducerats med -23 tkr till följd av det riktade uppdraget för inköp i enlighet med ÖSB 2020 och motsvarar en reduktion av budgetramen med 0,4 %. På grund av den rådande situationen med Corona finns i nuläget ingen beräkningsmodell för effektiviseringsarbetet men en sådan kan vara färdig vid halvårsskiftet.

2.2 Framåtblick

På grund av den rådande situationen med covid-19 står vi inför stora utmaningar, både globalt och lokalt. Vilka konsekvenser coronaviruset kommer att få på lång sikt är ännu oklart, men vi måste vara förberedda på olika scenarier. Stadsbyggnad har tillsammans med övriga förvaltningar inom programområdet arbetat fram ett åtgärdsprogram för att underlätta för det lokala näringslivet just nu, men vi måste även tänka längre. Rådande samhällspåverkan pga. covid-19 skapar ett ansträngt läge på både arbetsmarknaden och i näringslivet och den ekonomiska återhämtningen prognosticeras ta flera år. En stor del av näringslivet lider ekonomisk skada och tvingas permittera, varsla eller säga upp anställda för att undvika konkurs. I förlängningen påverkas också kommunens ekonomi i form av minskat skatteunderlag och ökade kostnader genom bland annat försörjningsstöd. Programområde Samhällsbyggnad spelar en viktig roll för att skapa förutsättningar för lokala företag att åter växa och skapa nya arbetstillfällen. Ett uppdrag pågår för att analysera hur covid-19 kommer påverka Örebros tillväxt och kommunens verksamheter inom programområde Samhällsbyggnad och insatser kommer att föreslås för att skapa förutsättningar för snabbare återhämtning både kommuninternt inom programområde Samhällsbyggnad, men också för det lokala näringslivet och tillväxten. Vi behöver också börja fundera över stadskärnans roll i framtiden, eftersom fler och fler butiker (även innan covid-19) får minskat kundunderlag.

Trots den rådande situationen och alla de utmaningar den för med sig, så måste vi fortsätta leverera på vårt grunduppdrag samt utveckla verksamheten som vi alltid gör. Globalisering, urbanisering, digitalisering, demografiska förändringar, sociala klyftor mm är fortfarande viktiga frågor som vi måste fortsätta arbeta med. Vi behöver säkerställa en fortsatt välfungerande samhällsbyggnadsprocess för kvalitativ välfärd samtidigt som det kan innebära en annan ekonomisk situation. Digitaliseringens framfart är hög och offentlig sektor har en stor utmaning i att utveckla och omvandla sina arbetsmetoder och tjänster med digitala förtecken. Det är viktigt att inse att digitaliseringens potential är stor och i många avseenden mycket positiv för en hållbar framtid. Stadsbyggnad fortsätter driva på arbetet med Smart Stad för att effektivisera verksamheten och skapa goda förutsättningar för en hållbar samhällsutveckling. Byggnadsnämndens verksamheter är en central och viktig del i det arbetet som kan ge stora effekter för medborgaren på sikt. E-tjänster, kontinuerligt utbyte av information och möjligheter till att kunna delta i att påverka Örebros utveckling, både som privatperson, aktör och civilsamhälle, på ett smidigt och effektivt sätt är en utveckling som nämndens verksamheter strävar mot genom att utveckla olika typer av digitala metoder och verktyg. Fortsatt utveckling ska ske av automatiserade delprocesser som

frigör tid för medarbetare att fokusera på mer kvalitativa arbetsuppgifter som skapar högre mervärde.

3 Delårsresultat och prognos 1 för år 2020

3.1 Ekonomi

Byggnadsnämndens budgetram för 2020 uppgår till 5,6 mkr och redovisar för perioden ett utfall på 3,7 mkr. Utfallet innebär en negativ budgetavvikelse på -1,8 mkr jämfört med periodiserad budget för april. Den främsta orsaken till avvikelsen hänförs till detaljplaneverksamheten där intäkterna inte inkommit parallellt med kostnaderna de gett upphov till. En mer ingående redogörelse för detta finns under respektive verksamhets avsnitt i kapitel 4. De skattefinansierade verksamheterna uppvisar ett balanserat utfall som sammantaget går i enlighet med periodens riktvärde på 33 %.

Den samlade prognosen för Byggnadsnämnden redovisas utan avvikelse och i enlighet med 2020 års budget. Trots den negativa avvikelsen till och med april är prognosen för de avgiftsfinansierade verksamheterna att intäkterna ska motsvara upparbetade kostnader under året och därmed redovisa ett mer balanserat utfall. I och med att Byggnadsnämnden till cirka 90 % utgörs av självfinansierade verksamheter finns det svårigheter i att uppvisa ett utfall i balans redan efter första tertialet på grund av att bygglov- och detaljplaneprocesserna kan ta lång tid och innebära att intäkterna förskjuts framåt i tiden.

3.1.1 Detaljplan

Detaljplaneverksamheten är i stort sett helt avgiftsfinansierad varför dess kostnader ska täckas av motsvarande intäkter för detaljplaner som tas ut via detaljplanetaxan. Detaljplaneverksamhetens skattefinansierade del av budgeten, 1 mnkr, avser finansiering för kommunens egna beställningar av detaljplaneåtgärder. Detta innebär att detaljplaneverksamheten är avgiftsfinansierad till cirka 94 %. För att synliggöra vilka ärenden som finansieras via skattemedel samt för att underlätta uppföljning av övriga ärenden finns en särskild struktur specificerad i ekonomisystemet (se kap 4).

Till och med april uppvisar detaljplan ett utfall på 2,2 mnkr vilket innebär en negativ budgetavvikelse jämfört med periodiserad budget på -0,33 mnkr. Den negativa avvikelsen beror på att intäkterna för planavgifter som inkommit inte motsvarar upparbetade kostnader för perioden. Det som kunnat fakturerats till och med april uppgår till cirka 3,1 mnkr medan kostnaderna som ska täckas av avgifter redovisas till cirka -5,3 mnkr, vilket dock är cirka 0,5 mnkr lägre kostnader än budgeterade. Intäkterna förväntas enligt prognosen att uppgå till cirka 13,1 mnkr under 2020 vilket är 3,3 mnkr lägre än budgeterat. Detta leder dock inte till en negativ avvikelse då lägre intäkter resulterar i motsvarande lägre kostnader för tidsskrivning, annonskostnader och konsultkostnader. Prognosen för intäkter har baserats på uppdaterad planlista och visar förväntat utfall för år 2020, om arbete går enligt plan och fakturering kan ske under året. Det finns fortfarande en viss osäkerhet i prognosen på grund av det rådande läget men baserat på att antalet detaljplaneuppdrag ligger ungefär på samma nivå som föregående år ser prognosen god ut.

3.1.2 Bygglov

Bygglovsverksamheten är helt avgiftsfinansierad vilket betyder att dess kostnader ska täckas av motsvarande intäkter för bygglovsärenden som tas ut via bygglovstaxan,

därmed har bygglovsverksamheten en nollbudget.

Till och med april uppvisar bygglov ett utfall på -0,02 mnkr, vilket innebär endast en marginell budgetavvikelse eftersom verksamheten ska vara helt avgiftsfinansierad och redovisa ett utfall på +/- 0. Det balanserade utfallet kan hänföras till höjningen av taxan som gjordes under 2019 och som förväntades få full effekt under 2020. Totala intäkter till och med april uppgår till cirka 7,4 mnkr, varav intäkter för bygglov och byggnämnan sammanlagt uppgår till cirka 6,7 mnkr jämfört med periodiserad budget på 6,1 mnkr. Övriga intäkter för mätning och nybyggnadskartor motsvarar i stort sett vad som budgeterats för och enbart marginella positiva avvikelser har identifierats. Det har dock skett en generell intäktsökning för samtliga ärenden jämfört med samma period förra året. Totala kostnader för perioden uppgår till -8,2 mnkr vilket överstiger prognostiserade kostnader med cirka 25 % men motsvaras av samma intäktsökning.

Till och med april redovisas prognosen för bygglov utan avvikelse, därav finns goda anledningar att tro att verksamheten håller sig inom angiven budgetram. Utifrån hittills redovisade intäkter från bygglovsavgifter ser de ut att uppgå till budgeterade intäkter på 18,4 mnkr. På grund av att intäkterna under bygglovsprocessen inte alltid kommer kontinuerligt utan varierar från månad till månad kan det finnas svårigheter att redovisa ett balanserat utfall mellan intäkter och kostnader löpande under året. Utfallet för första tertiet visar dock att intäkterna ligger i paritet med upparbetade kostnader vilket visar på ett relativt jämt flöde av intäkter fram till april.

3.1.3 Tillsyn

Tillsyn är en skattefinansierad verksamhet inom bygglovsavdelningen och har 2020 en budget på 1,9 mnkr. Till och med april uppvisar tillsynsverksamheten ett utfall på 0,9 mnkr, vilket innebär en mindre negativ budgetavvikelse jämfört mot periodiserad budget på -0,6 mnkr. Prognos för 2020 redovisas utan avvikelse och verksamheten förväntas för 2020 hålla sig inom tilldelad budgetram.

3.1.4 Kulturmiljövård

Kulturmiljövård är en skattefinansierad verksamhet som ligger inom planeringsavdelningen på Stadsbyggnad. Verksamheten har för 2020 en budget på 1,5 mnkr. Till och med april uppvisar kulturmiljövård ett utfall på 0,2 mnkr, vilket innebär en positiv budgetavvikelse om 0,3 mkr jämfört mot periodiserad budget på 0,5 mnkr. Prognos för 2020 redovisas utan avvikelse och verksamheten förväntas för 2020 hålla sig inom tilldelad budgetram.

3.1.5 Byggnadsnämnd

Byggnadsnämndens tilldelade budget utgörs av arvoden samt övriga omkostnader för nämnden så som kostnader för resor, konferenser och förtäring. Budgeten för 2020 uppgår till 1,3 mnkr. För budget 2020 har det även föreslagits att tilldela Byggnadsnämnden 9 tkr från programnämnd Samhällsbyggnads planeringsreserv. Till och med april uppvisar Byggnadsnämnden ett utfall på 0,45 mnkr, vilket innebär en mindre negativ budgetavvikelse jämfört mot periodiserad budget på -0,43 mnkr. Nämnden prognostiserar för 2020 ingen avvikelse.

3.2 Effektivisering

Byggnadsnämnden tilldelades ingen andel av det generella effektiviseringskravet. En budgetreducering till följd av effektiviseringskrav har beslutats att inte belasta de avgiftsfinansierade verksamheterna då de inte har någon skattefinansierad budgetram att reducera. Budgetramen har dock reducerats med -23 tkr till följd av det riktade uppdraget för inköp i enlighet med ÖSB 2020 och motsvarar en reduktion av budgetramen med 0,4 %. På grund av den rådande situationen med Corona finns i nuläget ingen beräkningsmodell för effektiviseringsarbetet men en sådan kan vara färdig vid halvårsskiftet.

4 Analysunderlag

4.1 Resultat – Ekonomi

Tabell 1 – Byggnadsnämndens budget 2020

Kolumn		1	2	3	4	5	6						
	Budget bokslut 2018	Återföring överfört resultat från 2017	Sänkt internränta	Effektiviseringsuppdrag 1%	Budgetförstärkning enl. programplan 2019	Budget 2019 enl. programplan	Överfört resultat 2018	Komp. Ökat PO-pålägg fötroendevalda	Budget 2019	Återföring överfört resultat från 2019	Riktat uppdrag inköp 0,4 %	Fördelning från planeringsreserv	Budget 2020
Byggnads													
Ärende nr Ks eller annan PN													
Ärende nr		Sam 62/2019	Sam 62/2019	Sam 62/2019	Sam 62/2019		Sam 236/2019	Sam 236/2019					
Bygglov	0					0			0				0
Detaljplan	1 000					1 000			1 000				1 000
Kulturmiljö	1 469	3				1 472			1 472				1 472
Tillsyn	1 738	3			150	1 891			1 891				1 891
Byggnads	1 287	3	-8	-55		1 227	58	46	1 331	-58			1 273
<i>Ofördelat</i>											-23	9	-14
Totalt	5 494	9	-8	-55	150	5 590	58	46	5 694	-58	-23		5 622

* Lantmäteriet har från april 2019 flyttats till Miljökontoret och Miljönämnden.

Byggnadsnämndens budgetram för 2020 uppgår till 5,6 mnkr, vilket innebär att nämnden har en skattefinansierad budget på 5,6 mnkr för 2020. Resterande verksamheter inom nämnden är taxefinansierade. I ovanstående tabell redogörs nämndens budget enligt programplan 2020 och de förändringar som skett från bokslutet 2020.

Tabell 2 – Byggnadsnämndens samlade utfall tom april och prognos 2020

Byggnadsnämnd	2019 Bokslut	2020 Budget	2020		2019 Delår 1	2020 Delår 1	Avvikelse periodens Bu-utfall	2020		Avvikelse bu - prognos 2020
			Periodens budget	Periodens budget				Förbrukning % (riktvärde 33 %)	Prognos 2020	
Bygglov	-3 304	0	0	0	-766	7	7	-	0	0
Detaljplan	-2 027	-1 000	-333	-333	-1 172	-2 195	-1 862	219%	-1 000	0
Tillsyn	-825	-1 885	-628	-628	-646	-911	-283	48%	-1 885	0
Kulturmiljö	-1 001	-1 468	-489	-489	-142	-192	297	13%	-1 468	0
Byggnadsnämnd	-1 147	-1 269	-423	-423	-360	-449	-26	35%	-1 269	0
Totalt Byggnadsnämnden	-8 304	-5 622	-1 873	-1 873	-3 087	-3 740	-1 867	67%	-5 622	0

Till och med april uppvisar Byggnadsnämnden ett samlat utfall på 3,7 mnkr. Utfallet för perioden motsvarar en förbrukning på 67 % av nämndens totala budgetram vilket ger en negativ budgetavvikelse på -1,8 mnkr vilket härleds till de avgiftsfinansierade Samhällsbyggnadsverksamheterna. Byggnadsnämndens samlade prognos för 2020 redovisas dock utan avvikelse.

Tabell 3 – Detaljplan

REN	Intäkt/kostnad	2019 Bokslut	2020 Budget	Periodiserad			Prognos 2020	Avvikelse bu-pro
				budget tom april 2020	2020 Ack utf april	2020 Förbr %		
Planärenden BN	Intäkter	-1001	0	0	0	0%	0	0
	Kostnader	-256	-1 000	-333	-2	1%	-100	900
Planärenden extern	Intäkter	3325	9 955	3 318	475	14%	5 800	-4 155
	Kostnader	-3029	-6 692	-2 231	-1 509	68%	-5 244	1 448
Planärenden MEX	Intäkter	7456	6 460	2 153	2 640	123%	7 300	840
	Kostnader	-4305	-5 077	-1 692	-1 388	82%	-4 477	600
Övriga verksamhetskostnader	Intäkter	1302	0	0	0	0%	0	0
	Kostnader	-5518	-4 646	-1549	-2 410	156%	-4 279	367
Totalt detaljplan		-2 027	-1 000	-333	-2 195	219%	-1 000	0

Ovanstående tabell visar utfall och prognos för detaljplaneverksamheten per typ av ärende. Det är främst intäkter från planärenden kopplat till exploatering som ger ett positivt nettoutfall där differensen uppgår till cirka 1,2 mnkr högre intäkter än nedlagda kostnader. Intäkter från externa planärenden visar ett lägre utfall än periodiserad budget vilket då också följs av lägre upparbetade kostnader. Prognosen för planärenden BN (Byggnadsnämnden) visar att endast en liten del av den skattefinansierade budgeten på 1 mnkr förväntas användas vilket reducerar verksamhetens negativa avvikelse. Den främsta negativa budgetavvikelsen hänförs till de externa planärendena där intäkterna inte motsvarar upparbetade kostnader för perioden vilket dock förväntas jämnas ut under året. Prognos av intäkter har baserats på uppdaterad planlista och visar förväntat utfall för 2020, om arbete går enligt plan och fakturering kan ske under året.

Tabell 4 – Detaljplan

REN	Intäkt/kostnad	2019 delår 1	2020 delår 1	Förändring %	2019 Bokslut	2020 Budget	Prognos	Avvikelse bu-pro
							helår 2020 (april)	
Skattefinansierat	Intäkt	0	0		-1 001	0	0	
	Kostnad	-184	-2	-8078%	-256	-1 000	-100	900
Avgiftsfinansierat	Intäkt	2 439	3 115	22%	12 082	16 415	13 100	-3 315
	Kostnad	-3 611	-5 307	32%	-12 852	-16 415	-14 000	2 415
Totalt detaljplan		-1 356	-2 195	38%	-2 027	-1 000	-1 000	0

Ovanstående tabell redovisar för utfall och prognos mellan skattefinansierade- och avgiftsfinansierade ärendetyper. Utfallet till och med april visar att intäkterna inom det avgiftsfinansierade området inte täcker nedlagda kostnader och en negativ avvikelse på -2,1 mnkr redovisas för perioden. Prognosen är att intäkter från planärenden förväntas inkomma under året för att täcka upparbetade kostnader.

Tabell 5 – Bygglov

Bygglov	2019 delår 1	2020 delår 1	Förändring %	2019 Bokslut	Budget 2020	Prognos	Avvikelse bu-pro
						helår 2020 (april)	
Intäkter							
Mätning	101	138	27%	292	500	500	0
Bygglov	4 967	6 698	26%	15 980	18 459	18 459	0
Sanktionsavgifter bygglov	243	341	29%	319	0	0	0
Nybyggnadskartor	209	290	28%	619	700	700	0
Interna intäkter	0	717	-	0	0	0	0
Summa intäkter bygglov	5 520	8 183	33%	17 210	19 659	19 659	0
Kostnader							
Summa kostnader	-6 286	-8 185	23%	-20 514	-19 659	-19 659	0
Nettokostnad	-766	-2	56%	-3 304	0	0	0

Intäkterna från bygglovsavgifter fördelar sig enligt ovanstående tabell för respektive ärendetyp. En ytterligare post för interna intäkter finns med för att redovisa omföringar mellan programnämnd Samhällsbyggnad och Byggnadsnämnden. Intäkter för mätning och nybyggnadskartor uppgår i stort sett till vad som budgeterats för och endast marginella avvikelser har identifierats. Sammantaget når intäkterna för verksamheten upp till 125 % av budgeterade intäkter för perioden, vilket motsvarar en positiv avvikelse på cirka 1,6 mnkr. De totala kostnaderna uppgår till cirka 40 % av helårsbudgeten och totala intäkterna för samma period uppgår även dessa till cirka 40 %, vilket ligger något över riktvärdet 33 % och resulterar i ett utfall i balans.

Tabell 6 – Tillsyn

Tillsyn	2019 delår 1	2020 delår 1	Förändring %	2019 Bokslut	Budget 2020	Prognos	Avvikelse bu-pro
						helår 2020 (april)	
Intäkter	0	0	0%	603	0	0	0
Kostnader	-646	-911	29%	-1 428	-1 885	-1 885	0
Nettokostnad	-646	-911	29%	-825	-1 885	-1 885	0

Den skattefinansierade tillsynsverksamheten redovisar till och med april en mindre negativ avvikelse för perioden. Prognos för 2020 redovisas utan avvikelse och verksamheten förväntas för 2020 hålla sig inom tilldelad budgetram.

Tabell 7 – Kulturmiljövård

Kulturmiljövård	2019 delår 1	2020 delår 1	Förändring %	2019 Bokslut	Budget 2020	Prognos	Avvikelse bu-pro
						helår 2020 (april)	
Intäkter	0	0	0%	0	0	0	0
Kostnader	-142	-192	26%	-1 001	-1 468	-1 468	0
Nettokostnad	-142	-192	26%	-1 001	-1 468	-1 468	0

Den skattefinansierade verksamheten riktad mot kulturmiljö redovisar till och med april en positiv budgetavvikelse för perioden. Utfallet är något högre än det som redovisats samma period 2019. Prognosen för helåret redovisar ingen avvikelse utan förväntas hålla sig inom tilldelad budgetram.

4.2 Intäkts- och kostnadsutveckling

Bruttoredovisning	2019	2020	Förändring %	2019	2020	Prognos	Avvikelse bu-pro
	Delår 1	Delår 1		Bokslut	Budget	helår 2020 (april)	
Intern tidskrivning	0	0	0%	2 809	0	0	0
Taxor och avgifter	6 119	10 581	42%	26 990	36 074	32 759	-3 315
Summa intäkter	6 119	10 581	42%	29 799	36 074	32 759	-3 315
Personalkostnader och arvoden	-337	-347	3%	-983	-1 071	-1 071	0
Interna kostnader	-1 145	-3 709	69%	-3 455	-3 649	-3 649	0
Intern tidskrivning	-9 872	-12 205	19%	-31 868	-34 243	-31 178	3 065
Konsultkostnader	-139	-109	-28%	-713	-1 105	-855	250
Systemkostnader	-22	-619	96%	-335	-870	-870	0
Övriga verksamhetskostnader	-229	-343	33%	-734	-1 190	-1 190	0
Reserv	-58	9		-58	9	9	0
Summa kostnader	-11 802	-17 323	32%	-38 146	-42 119	-38 804	3 315
Nettokostnad	-5 683	-6 742	16%	-8 348	-6 045	-6 045	0

Byggnadsnämndens verksamheter omsluter enligt 2020 års budget cirka 39 mnkr och intäkter från avgifter står för drygt 90 % av nämndens finansiering och resterande är skattefinansierad verksamhet. Det innebär att nämndens verksamhet är beroende av att intäkter kommer in för att finansiera nämndens kostnader och redovisa ett utfall i balans.

Som tidigare nämnts är den främsta orsaken till periodens negativa avvikelse att intäkterna från särskilt planavgifter släpar efter. En annan post på kostnadssidan som ökat från föregående år är systemkostnader som utgörs av implementerings- och licenskostnader för nya programvaror. I övrigt finns inga större avvikelser på kostnadssidan inom nämndens verksamheter.

4.3 Verksamheternas ekonomiska resultat

Verksamhet	2019 delår 1	2020 delår 1	Förändring %	2019 Bokslut	2020 Budget	Prognos helår 2020 (apr)	Avvikelse Bu-pro
Politisk verksamhet	-388	-449	14%	-1 147	-1 269	-1 269	0
Samhällsbyggnad	-5 237	-3 322	-58%	-7 157	-4 353	-4 353	0
<i>Avgiftsfinansierad</i>	<i>-4 112</i>	<i>-2 185</i>	<i>-88%</i>	<i>-5 626</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Skattefinansierad</i>	<i>-1 125</i>	<i>-1 105</i>	<i>-2%</i>	<i>-3 083</i>	<i>-4 353</i>	<i>-4 353</i>	<i>0</i>
Totalt Byggnadsnämnden	-5 625	-7 062	20%	-8 304	-5 622	-5 622	0

I tabellen ovan redovisas fördelningen mellan politisk- och samhällsbyggnadsverksamhet samt hur fördelningen mellan avgifts- och skattefinansierad verksamhet fördelar sig inom Samhällsbyggnadsverksamheten. Den skattefinansierade delen av Samhällsbyggnadsverksamheten uppvisar för perioden en positiv budgetavvikelse om cirka 0,3 mnkr, vilket hänförs till Kulturmiljövårdens positiva avvikelse och detaljplaneverksamhetens skattefinansierade del av budgeten som inte utnyttjats.

De avgiftsfinansierade Samhällsbyggnadsverksamheterna uppvisar en negativ budgetavvikelse om cirka -2,1 mnkr. Detta hänförs till lägre inkomna intäkter från avgifter än motsvarande upparbetade kostnader från främst detaljplan. Denna negativa avvikelse reduceras dock av den positiva avvikelser inom den skattefinansierade delen

av Samhällsbyggnadsverksamheten och därmed redovisas en samlad nettoavvikelse för Byggnadsnämnden på -1,8 mnkr för perioden januari till april. Den politiska verksamheten som utgörs av arvoden samt övriga omkostnader för nämndens medlemmar uppvisar för perioden endast en marginell negativ budgetavvikelse och har därmed i stort sett en ekonomi i balans.

4.4 Investeringar

Byggnadsnämnden har inga investeringsmedel att disponera för 2020. Vid eventuella behov av inventarieinvesteringar får verksamheterna begära medel från pott för inventarieinvesteringar som finns avsatt inom Programnämnd Samhällsbyggnad.