

## Mottagare

Miljö- och byggnämnden

## Ekonomisk rapport september 2025

## Förslag till beslut

Miljö- och byggnämnden beslutar att fastställa ekonomisk rapport för september 2025.

## Sammanfattning

Resultatet för januari-september 2025 visar ett överskott på 4 799 tkr. Avdelning mark och exploaterings periodresultat är plus 10 073 tkr medan övriga avdelningar har ett underskott som till en stor del beror på de strukturella budgetunderskotten de har i sina verksamheter.

Den senaste årsprognosen lämnades in i samband med delårsrapport 2 och visade på en ekonomi i balans 2025.

## Intäkter

Intäkterna är 2 791 tkr under budgeterad nivå för perioden. På förvaltningsstöd beror detta på utebliven overheadintäkt från räddningstjänsten. Inom taxor och avgifter har avdelning planering och geografisk information det största underskott för perioden. Det negativa resultatet inom avdelningen kommer vara kvar till dess att samtliga plankostnadsavtal utgår från den nya taxan.

Årsprognosen för totala intäkter är minus 4 202 tkr. De främsta orsakerna till den negativa intäktsprognosen är den ovannämnda uteblivna overheadintäkten samt att taxor och avgifter inte når upp till årets budgetkrav.

	Budget Jan - Sep 2025	Utfall Jan - Sep 2025	Avvikelse Jan - Sep 2025		Budget 2025	Prognos 3 2025	Avvikelse 2025
<b>RESULTAT</b>	<b>-59 801</b>	<b>-55 624</b>	<b>4 177</b>		<b>-81 208</b>	<b>-81 208</b>	<b>0</b>
<b>INTÄKTER</b>	<b>60 891</b>	<b>58 100</b>	<b>-2 791</b>		<b>80 638</b>	<b>76 436</b>	<b>-4 202</b>
Taxor och avgifter	36 816	34 185	-2 631		46 237	43 653	-2 584
Hyror och arrenden	6 690	7 515	825		8 920	8 934	14
Bidrag	396	940	544		528	1 398	870
OH intäkt intern	12 640	12 460	-180		16 853	16 613	-240
Övrig intern försäljning	1 905	1 838	-67		4 840	4 740	-100
Övriga intäkter	2 444	1 162	-1 282		3 260	1 098	-2 162

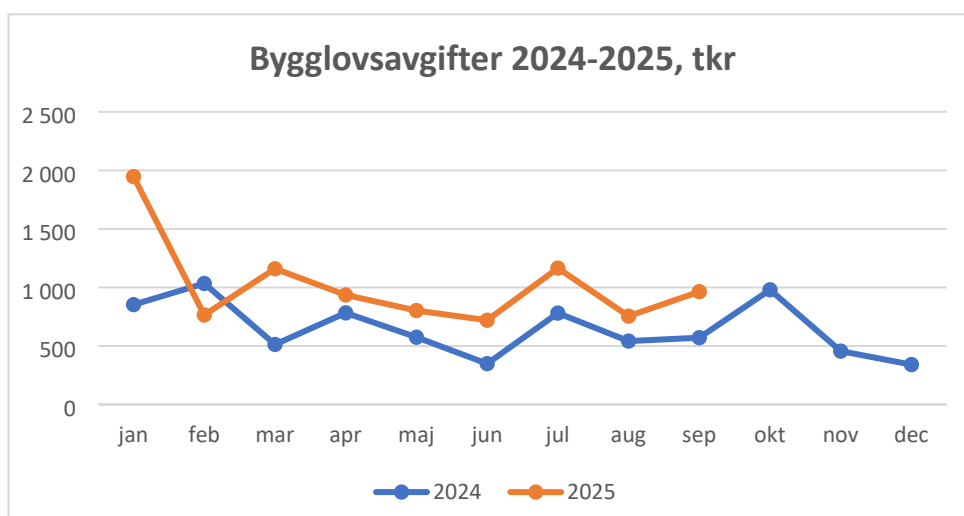
## Kostnader

Kostnaderna för perioden är under budgeterad nivå med 7 589 tkr. Lägre kostnader kan hänföras till framförallt exploateringsprojekt som inte behöver nyttja hela sin tilldelade budget. Även personalkostnader är lägre än periodens budget. Periodens resultat för posten övriga kostnader är negativt, men har minskat avsevärt jämfört med föregående månaders resultat tack vare det tilldelade tilläggsanslaget för implementering av ett nytt verksamhetssystem. Kvar inom denna post är bland annat kostnader för PM10, världsarvskostnader och M365 som saknar budget samt kostnader för bygglovskonsulter.

Årsprognosen för posten övriga kostnader är fortsatt negativ, men överskottet på personalkostnader och avdelning mark och exploaterings köpta tjänster gör att prognosen för helåret är en positiv avvikelse mot budget om 4 202 tkr.

	Budget Jan - Sep 2025	Utfall Jan - Sep 2025	Avvikelse Jan - Sep 2025		Budget 2025	Prognos 3 2025	Avvikelse 2025
<b>RESULTAT</b>	<b>-59 801</b>	<b>-55 624</b>	<b>4 177</b>		<b>-81 208</b>	<b>-81 208</b>	<b>0</b>
<b>KOSTNADER</b>	<b>-120 692</b>	<b>-113 103</b>	<b>7 589</b>		<b>-161 846</b>	<b>-157 644</b>	<b>4 202</b>
Personal	-78 172	-75 327	2 845		-103 847	-99 830	4 017
Lokaler, städ, material	-6 616	-7 159	-543		-8 822	-8 630	192
Transportmedel	-637	-506	131		-849	-680	169
Köpta tjänster, MEX	-13 509	-5 941	7 568		-18 012	-13 608	4 404
OH-kostnad intern	-12 460	-12 460	0		-16 613	-16 613	0
Kapitalkostnader	-2 270	-2 354	-84		-3 041	-3 135	-94
Övriga kostnader	-7 028	-9 356	-2 328		-10 662	-15 148	-4 486

Den största skillnaden mot förra årets resultat är att det i år inte är intäkter för taxor och avgifter som har den största negativa påverkan på resultatet. De är i själva verket 7 031 tkr högre än utfall 2024. Den största ökningen är inom avdelning bygglov, 5 785 tkr. Diagrammet nedan visar utvecklingen av bygglovsavgifter, den största intäktsbringande avgiften inom avdelningen.



## **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse Ekonomisk rapport september 2025, MBN daterad 2025-10-14

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Lise Langseth  
Samhällsbyggnadsdirektör