



Delårsrapport 1, 2026

Miljö- och byggnämnden

Fastställd av miljö- och byggnämnden

Framtagen av teknik- och samhällsbyggnadsförvaltningen

Datum 2026-04-13

Gäller 2026

Ärendenr MBN 2026/134

Version [1.0]

Delårsrapport 1, 2026

Innehåll

1 Sammanfattning	2
2 Händelser av väsentlig betydelse.....	2
3 Väsentliga personalförhållanden.....	4
3.1 Antal årsarbetare enligt produktion.....	4
3.2 Övertid.....	5
3.3 Sjukfrånvaro	5
4 Ekonomisk uppföljning	6
4.1 Periodens resultat	6
Intäkts- och kostnadsutveckling	8
4.2 Årsprognos	9
4.3 Åtgärder för att beslutad budget inte ska överskridas.....	11
4.4 Investeringar	11

1 Sammanfattning

Teknik- och samhällsbyggnadsförvaltningen sjosattes 1 januari 2026. Syftet med den nya förvaltningen är att skapa en mer resurs- och kostnadseffektiv, kvalitetssäkrad, förutsägbart och långsiktigt hållbar samhällsbyggnadsprocess för alla som bor, verkar och vistas på Gotland. Den nya förvaltningen ska säkerställa en god arbetsmiljö, ge goda förutsättningar för ett nära ledarskap och strategiskt arbete i ledningsfunktionerna samt säkra leverans på uppdraget med hög kvalitet.

Arbetet med att implementera teknik- och samhällsbyggnadsförvaltningen kommer att kräva tid och resurser från både ledning och medarbetare under 2026

Inom bygglovsverksamheten råder ett ansträngt läge, särskilt kopplat till förändringarna i plan- och bygglagen, införande av nytt verksamhetssystem och uppkomna vakanser. Detta har påverkat både arbetsmiljö och effektivitet vilket har medfört en ökning i ärendekön, vilket i sin tur påverkar verksamhetens intäkter och kan komma att påverka kundnöjdheten.

Arbetet med att ta fram ett planprogram för Östercentrum pågår. Inom arbetet sker en tidig dialog öppen för allmänheten. Mängden inkomna synpunkter tyder på stort engagemang och att platsen är viktig för gotlänningarna.

I mars lämnade Andreas Unger (M) sin ordförandepost i miljö- och byggnämnden samt sitt regionrådsuppdrag och platsen i regionstyrelsen. Ragnar Gustavii (M) har tagit över uppdraget som ordförande i miljö- och byggnämnden.

Utfallet för 2026 års första kvartal innebär en negativ budgetavvikelse om -876 tusen kronor. Det är framför allt intäkter inom bygglovsverksamheten som förklarar underskottet. Även helårsprognosen för 2026 pekar mot ett negativt resultat, -4,8 miljoner kronor. Några verksamheter är underfinansierade vilket tillsammans med lägre intäkter för bygglov motiverar den negativa prognosen.

2 Händelser av väsentlig betydelse

Teknik- och samhällsbyggnadsförvaltningen implementeras

Teknik- och samhällsbyggnadsförvaltningen sjosattes 1 januari 2026. I den nya förvaltningen har funktioner som låg inom samhällsbyggnadsförvaltningen, teknikförvaltningen och delar av regionstyrelseförvaltningen samlats i en förvaltning. Syftet med den nya förvaltningen är att skapa en mer resurs- och kostnadseffektiv, kvalitetssäkrad, förutsägbart och långsiktigt hållbar samhällsbyggnadsprocess för alla som bor, verkar och vistas på Gotland. Den nya förvaltningen ska säkerställa en god arbetsmiljö, ge goda förutsättningar för ett nära ledarskap och strategiskt arbete i ledningsfunktionerna samt säkra leverans på uppdraget med hög kvalitet

Nu pågår arbetet med att forma arbetssätt, roller, funktioner och ansvarsfördelning i den nya organisationen. Den nya förvaltningens ledningsgrupp har formats och påbörjat arbetet för att hitta en ny struktur, dela kunskap och erfarenhet med varandra samt utveckla samhällsbyggnadsprocessen tillsammans.

Arbetet med att implementera teknik- och samhällsbyggnadsförvaltningen kommer att kräva tid och resurser från både ledning och medarbetare under 2026. I samband med upprättandet av den nya förvaltningen har det tagits fram en handlingsplan för de områden som är mest angelägna att arbeta med framöver. Syftet är att skapa struktur, tydliggöra

ansvar och stegvis bygga upp förmåga och kapacitet för förändring. En viktig del av arbetet med den nya förvaltningen är att skapa en gemensam organisationskultur präglad av dialog och delaktighet, där alla i organisationen har en gemensam riktning och ett gemensamt sätt att förhålla sig till varandra och till uppdraget.

Ansträngt läge inom bygglovsverksamheten

Inom bygglovsverksamheten råder ett ansträngt läge, särskilt kopplat till förändringarna i plan- och bygglagen, införande av nytt verksamhetssystem och uppkomna vakanser. Detta har påverkat både arbetsmiljö och effektivitet vilket har medfört en ökning i ärendekön. En följd av detta är att det blir svårare för verksamheten att hålla den lagstadgade handläggningstiden på tio veckor, vilket i sin tur påverkar verksamhetens intäkter och kan komma att påverka kundnöjdheten.

Verksamheten har fortfarande ett intensivt arbete kopplat de förändringar i plan- och bygglagen som trädde i kraft den 1 december 2025, i form av bland annat utbildning, översyn av handläggningsrutiner och kommunikation. Det råder ännu osäkerhet i lagtolkningar då praxis inte finns på plats än. Det finns även behov av tid för rådgivning i tidiga skeden för att stödja och trygga kunderna i bygglovsprocessen, vilket kommer att bidra till ökad effektivitet och kundnöjdhet. Under hösten 2025 fick verksamheten in färre ärenden då många avvaktade den nya lagstiftningen. När lagen trädde i kraft i december ökade ärendemängden markant och medförde en topp som verksamheten nu arbetar av. Inkörningsperioden för det nya verksamhetssystemet kommer också att fortsätta påverka effektivitet och arbetsmiljö en stund framöver, fram tills nya rutiner har satt sig och handläggarna vänjer sig vid det nya systemet. Det finns fortfarande ett behov av utveckling i systemet för att det på sikt ska ge bättre processer och effektivare hantering av ärenden och flöden.

Verksamheten jobbar aktivt med att rekrytera, introducera och prioritera för att få verksamheten i balans.

Planprogram för Östercentrum

Teknik- och samhällsbyggnadsförvaltningen har lett arbetet med att ta fram ett planprogram för Östercentrum. Det finns en tillsatt projektgrupp som har medarbetare från miljö- och byggnämndens verksamheter samt tekniska nämndens verksamheter. Projektet har fått tilldelade personella resurser från avdelning samhällsplanering, men avdelningen har ingen budgetram för att anlita externt konsultstöd. Externt konsultstöd krävs för att driva projektet framåt. Inom arbetet har det genomförts en tidig öppen dialog för allmänheten kallad "Östercentrum – vad tycker du om platsen?". Cirka 1 200 personer engagerade sig och lämnade in synpunkter vilket visar att platsen har stor betydelse för gotlänningarna. För att få en bredare bild vände förvaltningen sig även till nätverket för funktionsnedsatta på Gotland (FUNKISAM) samt elever på Solbergaskolan och elever som läser svenska för invandrare på vuxenutbildningen.

Bostadsboken vann förnyelsepriset

Den 11 mars gick Förnyelsedagen 2025 av stapeln. Dagen är Region Gotlands sätt att uppmärksamma utvecklingsarbeten och medarbetare som bidragit till att öka nyttan för gotlänningarna och andra som regionen finns till för. Bostadsboken vann förnyelsepriset med följande motivering från juryn:

"2025 års förnyelsepris tilldelas en verksamhet som genom att göra en komplex och svåröverskådlig verklighet begriplig, tillgänglig och användbar. Med en innovativ kombination av fakta, teknik och visualisering har de utvecklat ett verktyg som stärker dialogen, underlättar strategiska beslut och ökar kunskapen kring komplexa utmaningar."

Ny ordförande i miljö- och byggnämnden

I mars lämnade Andreas Unger (M) sin ordförandepost i miljö- och byggnämnden samt sitt regionrådsuppdrag och platsen i regionstyrelsen. Ragnar Gustavii (M) har tagit över uppdraget som ordförande i miljö- och byggnämnden.

3 Väsentliga personalförhållanden

Den nya förvaltningens ledningsgrupp har formats och påbörjat arbetet för att hitta en ny struktur, dela kunskap och erfarenhet med varandra samt utveckla samhällsbyggnadsprocessen tillsammans. Den nya avdelningen för bygglov och miljö har rekryterat ett ledningsstöd för att skapa hållbara förutsättningar för ledningen och för att utveckla processer. Under perioden har även en ny HR-chef på heltid rekryterats till förvaltningen.

Den nya förvaltningens samverkansgrupp har konstituerats och haft sina första sammanträden. Årligen kommer parterna, chef, skyddsombud och representanter från berörda fack, överens om samverkansgruppens storlek och sammansättning.

Utifrån resultatet av medarbetarundersökningen, för såväl den tidigare teknikförvaltningen som för samhällsbyggnadsförvaltningen, har ledningsgruppen och samverkansgruppen tillsammans genomfört en workshop. Syftet med denna workshop var att identifiera gemensamma fokusområden, föra dialog och ta fram förvaltningsövergripande aktiviteter för en god arbetsmiljö.

Tillsammans identifierade vi följande fokusområden:

- Stress och återhämtning
- Feedback-kultur
- Delaktighet
- Chefers förutsättningar

Utifrån avdelningarnas och enheternas resultat av medarbetarundersökningen har varje chef tillsammans med medarbetare och skyddsombud påbörjat ett arbete med resultatet genom Suntarbetslivs metod för friskfaktorer.

3.1 Antal årsarbetare enligt produktion

I och med sammanslagningen av samhällsbyggnadsförvaltningen och teknikförvaltningen flyttade avdelningen för mark och exploatering till den tekniska nämnden och bildade en ny avdelning i MEX och projekt. Likaså flyttade avdelningen för förvaltningsstöd också till den tekniska nämnden vid årsskiftet.

	Genomsnitt antal årsarbetare enl. produktion för 12 mån t.o.m. feb 2026	Genomsnitt antal årsarbetare enl. produktion för 12 mån t.o.m. feb 2025	Förändring mot feb 2025
Alla anställningsformer	117.84	127.34	-10
Tillsvidare	109.00	122.37	-13
Tidsbegränsad	8.84	4.97	4

Antal årsarbetare enl. produktion: sysselsättning - frånvaro (ex. tjänstledighet, föräldraledighet, sjukdom) Semester tas inte bort

3.2 Övertid

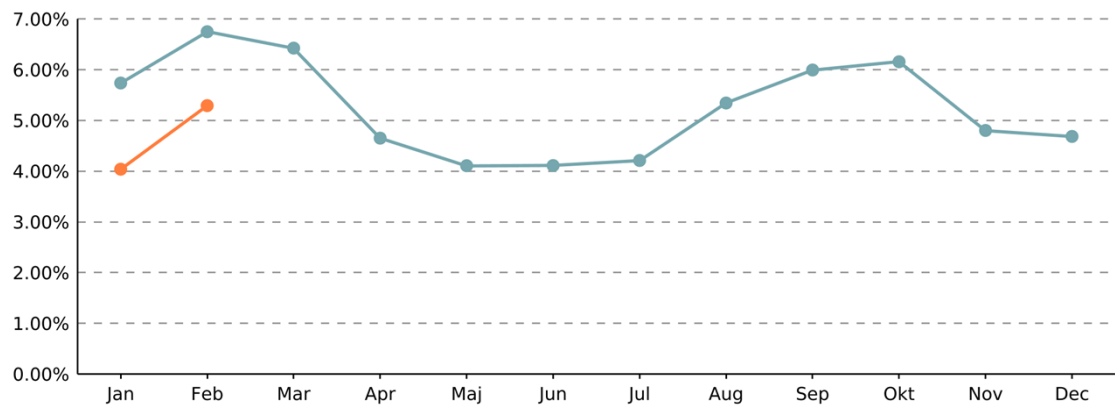
Under perioden har övertid inte använts i verksamheterna, varför någon statistik inte redovisas. Om behov av övertid skulle uppstå ska detta alltid vara förankrat och godkänt av närmaste chef i förväg.

3.3 Sjukfrånvaro

Förvaltningen har ett markant lägre sjuktal jämfört med samma period föregående år. För kvinnor är sjukfrånvaron hela 2 procentenheter lägre. Förvaltningen har ett lägre sjuktal i jämförelse med Region Gotland som helhet.

	Sjuktal % jan - feb 2026	Sjuktal % jan - feb 2025	Förändring % enheter
Alla	4.68	6.23	-1.55
Kvinna	4.86	6.75	-1.89
Man	4.45	5.53	-1.07

Sjuktal visar hur stor andel av den avtalade anställningstiden för perioden anställda varit frånvarande på grund av sjukdom.



Här visas sjuktal månad för månad under 2026 (orange linje) samt sjuktal månad för månad under 2025 (blå linje).

4 Ekonomisk uppföljning

4.1 Periodens resultat

Budgetavvikelsen för årets första kvartal är negativ och uppgår till -876 tusen kronor. Intäkterna är 1,3 miljoner kronor lägre än budgeterat vilket vägs upp av att kostnaderna är 400 tusen kronor lägre. Det är avdelning bygglov och miljö som genererar det negativa utfallet.

För bygglovsverksamheten har periodens resultat om -1,1 miljoner kronor påverkas av arbetet med anpassningar till ny förändrad lagstiftning och hög ärendeströmning. Det nya verksamhetssystemet kräver ännu resurser för att det ska kunna ge det stöd som handläggarna behöver i hanteringen av ärenden. Framför allt gäller det verksamhetssystemet Nova inom bygglovsverksamheten. Inom hela miljö- och bygglovsverksamheten ses en förskjutning av arbetstid till mer övergripande arbetsuppgifter som inte är debiterbara. Detta är en omfördelning av tid som i nuläget går ut över ärendehantering och således också ekonomin. Över tid kommer miljö- och bygglovsavdelningen behöva organisera sig för detta behovet och skapa ekonomi för även övergripande och administrativa arbetsuppgifter. Sammantaget har detta inneburit att ärendeköerna har ökat och lägre intäkter än budgeterat. Åtgärder görs för att avhjälpa situationen genom rekrytering av vakanta tjänster samt att bredda kompetens hos befintlig personal så att fler kan hantera ärenden i köer.

Inom miljö- och vattenverksamheterna har första delen av året inneburit att sätta planer för årets tillsyn vilket medfört mindre debiterad tid för tillsyn. Inom enhet vatten har väderförutsättningar med lång period av kyla inneburit sämre förutsättningar att pröva enskilda avlopp. Sammantaget har dessa två faktorer påverkat intäkterna negativt.

Periodens utfall för avdelning samhällsplanering är glädjande nog positivt om närmare 1 miljon kronor. Detaljplaneverksamheten har intäkter som överstiger de budgeterade om 1,5 miljoner kronor till följd av bidragsintäkter från Boverket för utveckling av småhus inom antagna detaljplaner om 2,4 miljoner kronor. Kostnaderna överstiger de budgeterade med drygt 300 tusen kronor vilket förklaras av att budgeten är underfinansierad. Geografisk information har närmare 300 tusen kronor lägre intäkter än budgeterat samt något lägre kostnader vilket ger en nettoeffekt om -177 tusen kronor. Efterfrågan av verksamhetens tjänster är kopplat till bygglov och detaljplaner och framtagandet av nybyggnads- och grundkartor och har varit lägre än förväntat för perioden.

Avdelningen har fortsatt en stor utmaning i att vända flera års negativa resultat med svåra förutsättningar i gällande taxenivåer till att nå en ekonomi i balans. Intäkterna från detaljplaneuppdragen har ökat för varje år men de har inte kunnat täcka de kostnader som är förenade med uppdragen. Detta kommer att kvarstå tills alla gamla plankostnadsavtal är fullgjorda och arbete görs inom ramen för avtal enligt den nya plantaxan. Det är även komplext att hantera de uppdrag där utveckling sker på Region Gotlands mark inom exploateringsprojekt där kostnadstäckning hittills inte skett fullt ut för de insatser som detaljplaneresurserna utfört. Denna interna kostnadsfördelning behöver redas ut så att det inte hämmar utveckling. Flera av avdelningens medarbetare inklusive världsarvssamordnaren arbetar aktivt för att söka extern finansiering.

Kontostruktur	Budget Jan - Mar 2026	Utfall Jan - Mar 2026	Avvikelse Jan - Mar 2026	Utfall Jan- Mar 2025	Förändring utfall %
Resultat	-10 563	-11 439	-876	-12 867	-11,1
INTÄKTER	17 479	16 196	-1 282	24 826	-34,8
Taxor och Avgifter	14 946	11 665	-3 281	15 190	-23,2
Bidrag	95	2 469	2 374	265	833,4
Försäljning vara/tjänst	613	320	-293	1 502	-78,7
Intern resursfördelning	1 825	1 742	-83	4 258	-59,1
Övriga intäkter				3 610	-100,0
KOSTNADER	-28 042	-27 635	407	-37 693	-26,7
Personal	-19 801	-19 156	644	-25 145	-23,8
Köp av tjänst	-1 743	-1 895	-152	-3 606	-47,4
Förbrukn. mtrl	-72	-71	2	-85	-16,8
Lokaler	-1 598	-1 712	-114	-2 185	-21,7
Avskrivn. internränta	-121	-94	27	-804	-88,4
Intern resursfördelning	-4 194	-4 194	0	-4 153	1,0
Övriga kostnader	-513	-514	0	-1 715	-70,0

I tabellen visas intäkter och kostnader för perioden, både budgeterade och redovisade samt budgetavvikelsen i tkr. I tabellen finns även fjolårets redovisade intäkter och kostnader samt förändringen av utfall mellan åren uttryckt i procent.

	Budget Jan - Mar 2026	Utfall Jan - Mar 2026	Avvikelse Jan - Mar 2026	Utfall Jan- Mar 2025	Förändring utfall %
21 Miljö o byggnämnd	-10 563	-11 439	-876	-12 867	-11,1
21000 Miljö- & byggnämnden	-430	-373	57	-345	8,2
21001 Förvaltningsstöd	0	0	0	-420	-100,0
21002 Avdelning Bygglov				-2 278	-100,0
21003 Samhällsplanering	-5 538	-4 579	959	-6 217	-26,3
21004 Bygglov & miljö	-4 595	-6 486	-1 891	-524	1 137,1
21005 Mark och exploatering				-3 082	-100,0

I tabellen visas nettobudget och nettoutfall för perioden per avdelning, både budgeterade och redovisade samt budgetavvikelsen i tkr. I tabellen finns även fjolårets redovisade intäkter och kostnader samt förändringen av utfall mellan åren uttryckt i procent.

Intäkts- och kostnadsutveckling

Periodens nettokostnadsutveckling är negativ, -11,1 procent, till följd av omorganisationen vilken utgör en väsentlig jämförelsestörande faktor. Förvaltningsledning, förvaltningsstödsavdelningen samt mark- och exploateringsverksamheten redovisas från och med 2026 hos tekniska nämnden. Analysen är däremot intressant för verksamheterna bygglov, miljö och samhällsplanering.

Intäkterna för samhällsplanering är 37,6 procent högre jämfört med samma period förra året. Den största avvikelsen avser bidragsintäkter som är 2,2 miljoner kronor högre än förra året till följd av statsbidrag från Boverket för småhusbyggande som beviljats för 2026. För bygglov och miljö är intäkterna istället 2,8 miljoner kronor lägre än motsvarande period förra året. Differensen avser även här taxor och avgifter och kan hänföras till bygglovsverksamheten som redovisar 3,2 miljoner kronor i lägre intäkter jämfört med samma period förra året. I början av 2025 bokfördes intäkter för bygglov som avsåg december 2024 om uppskattningsvis 1,6 miljoner kronor vilka nu påverkar jämförelsen med 2026. Den faktiska differensen är således -1,5 miljoner kronor. Intäkterna för försäljning av vara/tjänst är lägre jämfört med 2025 och det är hos samhällsplanering differensen redovisas till följd av färre arbetade timmar i exploateringsprojekt. Differensen avseende intern resursfördelning och övriga intäkter förklaras av att förvaltningsstöd och mark- och exploatering nu redovisas hos tekniska nämnden.

Kostnaderna är drygt 10 miljoner kronor lägre jämfört med samma period förra året. Avvikelserna förklaras även här av omorganisationen. För samhällsplanering är kostnaderna cirka 0,5 miljoner kronor lägre jämfört med förra året och förklaras främst av lägre personalkostnaderna. För miljö- och bygglovsverksamheten är kostnaderna 0,9 miljoner kronor högre vilka är utspridda över flera kostnadsslag.

Kontostruktur	Utfall Jan - Mar 2026	Utfall Jan- Mar 2025	Förändring	Förändring %
Resultat	-11 439	-12 867	1 428	-11.1
INTÄKTER	16 196	24 826	-8 629	-34.8
Taxor och Avgifter	11 665	15 190	-3 525	-23.2
Bidrag	2 469	265	2 205	833.4
Försäljning vara/tjänst	320	1 502	-1 183	-78.7
Intern resursfördelning	1 742	4 258	-2 516	-59.1
Övriga intäkter		3 610	-3 610	-100.0
KOSTNADER	-27 635	-37 693	10 058	-26.7
Personal	-19 156	-25 145	5 989	-23.8
Köp av tjänst	-1 895	-3 606	1 711	-47.4
Förbrukn. mtrl	-71	-85	14	-16.8
Lokaler	-1 712	-2 185	473	-21.7

Kontostruktur	Utfall Jan - Mar 2026	Utfall Jan- Mar 2025	Förändring	Förändring %
Avskrivn. internränta	-94	-804	710	-88.4
Intern resursfördelning	-4 194	-4 153	-41	1.0
Övriga kostnader	-514	-1 715	1 201	-70.0

I tabellen redovisas periodens faktiska intäkter och kostnader för innevarande år och föregående år i tkr. I kolumn tre och fyra visas förändringen mellan åren i tkr respektive procent.

4.2 Årsprognos

Prognosen för helårsutfallet är ett totalt budgetöverskridande för miljö- och byggnämndens verksamheter om -4,8 miljoner kronor. Intäkterna förväntas bli 4,5 miljoner lägre än de budgeterade och kostnaderna 0,3 miljoner kronor lägre.

Samhällsplanering prognostiserar lägre intäkter om totalt 348 tusen kronor där 1,3 miljoner kronor avser lägre intäkter för försäljning av vara/tjänst inom detaljplaneverksamhetens arbete i exploateringsprojekt. Intäkterna av taxor och avgifter förväntas bli 1,5 miljoner kronor lägre än de budgeterade vilket beror på att budgeten är underfinansierad. Detta vägs till del upp av högre bidragsintäkter. Kostnaderna förväntas bli närmare 1 miljon kronor högre än de budgeterade och beror i huvudsak på en underfinansierad budget för personalkostnader. Avdelningen har under flera års tid genererat kraftiga minusresultat och visat upp det vid mål- och budgetskrivelsen och äskat för ramförstärkning för att kunna arbeta mot en ekonomi i balans. Prognosen för intäkter är ännu för osäker för att kunna dra några slutsatser för utfallet under 2026. Det osäkra läget i omvärlden ser ut att fortsatt påverka hur mycket som byggs och utvecklas på Gotland och det påverkar möjligheterna till intäkter.

Miljö- och bygglovsavdelningen prognostiserar ett underskott om -3,5 miljoner kronor jämfört med budget. Avvikelsen ligger i huvudsak inom bygglovsverksamheten. Orsaken är kopplad till ett antal händelser under 2025 och där effekterna märks nu under 2026.

Från 1 december 2025 gäller ny plan- och bygglag. Förändringen har dels inneburit en tillfälligt ökad ärendeströmning då sökande har inväntat den nya lagstiftningen. Samtidigt råder en osäkerhet kring tolkning av lagstiftning både externt hos sökanden och internt i verksamheten. För att möta behovet av vägledning till sökanden har resurser från handläggarsidan använts även i det arbetet. Exempel på insatser är anpassningar av information på hemsidan, i e-tjänster, i mallar och rutiner och hos kundtjänst. Internutbildning har också behövt prioriteras i syfte att hantera ärendehandläggningen rättssäkert och på sikt mer effektivt.

Ytterligare en faktor som påverkar resultatet för miljö- och bygglovsverksamheten negativt är att det under 2025 introducerades ett nytt verksamhetssystem. Utvecklingsarbetet i systemet har varit mer omfattande än vad som initialt antogs och pågår fortfarande. Inom byggverksamheten har utvecklingsarbetet varit särskilt omfattande och pågår fortfarande. Det är viktigt att fortsatt utveckla systemet för att det på sikt ska stötta handläggningen av bygglov med mera så att den kan skötas effektivt och resurssnålt.

Att bygglovshanteringen första kvartalet inte hunnit med påverkar även andra delar såsom byggprocess och tillsyn samt geografisk information som är en förlängning av

bygglovsgivningen. Resultatet blir därför att intäkterna blir lägre även där. Rekrytering görs löpande för att ha en organisation som är dimensionerad för ärendemängden, dock kommer det fortsatt behöva prioriteras utveckling av verksamhetssystemet. Internt arbete sker i syfte att bredda kompetensen så medarbetare i större utsträckning kan stötta varandra vid höga arbetstoppar.

Miljö- och byggnämndens verksamheter är till del underfinansierade. Det kan ses i budgeten för 2026 som ett antal justeringsposter för att kostnaderna ska rymmas inom tilldelad anslagsram. Dessa justeringar uppgår till totalt 4 miljoner kronor vilket motsvarar huvuddelen av den negativa årsprognosen för 2026.

Kontostruktur	Budget 2026	Senaste prognos 2026	Avvikelse	Utfall 2025
Resultat	-56 765	-61 565	-4 800	-74 250
INTÄKTER	59 750	55 229	-4 521	77 461
Taxor och Avgifter	47 355	41 613	-5 742	44 369
Bidrag	380	2 870	2 490	1 547
Försäljning vara/tjänst	4 715	3 478	-1 237	4 670
Intern resursfördelning	7 300	7 268	-32	17 855
Övriga intäkter				9 019
KOSTNADER	-116 515	-116 794	-279	-151 711
Personal	-83 551	-83 274	277	-99 170
Köp av tjänst	-6 971	-7 147	-176	-19 220
Förbrukn. mtrl	-290	-316	-26	-380
Lokaler	-6 391	-6 381	10	-9 560
Avskrivn. internränta	-482	-485	-3	-3 120
Intern resursfördelning	-16 776	-16 776	0	-16 613
Övriga kostnader	-2 053	-2 414	-361	-3 649

I tabellen visas årsbudget och aktuell årsprognos för utfallet samt budgetavvikelse. I sista kolumnen finns även föregående års redovisade intäkter och kostnader.

	Budget 2026	Senaste prognos 2026	Avvikelse	Utfall 2025
21 Miljö o byggnämnd	-56 765	-61 565	-4 800	-74 250
21000 Miljö- & byggnämnden	-1 721	-1 721	0	-1 417
21001 Förvaltningsstöd	0	0	0	-2 274
21002 Avdelning Bygglov				-15 560

	Budget 2026	Senaste prognos 2026	Avvikelse	Utfall 2025
21003 Samhällsplanering	-21 146	-22 446	-1 300	-22 003
21004 Bygglov & miljö	-33 898	-37 398	-3 500	-15 188
21005 Mark och exploatering				-17 808

I tabellen visas årsbudget och aktuell årsprognos för utfallet samt budgetavvikelse per avdelning. I sista kolumnen finns även föregående års redovisade intäkter och kostnader.

4.3 Åtgärder för att beslutad budget inte ska överskridas

Teknik- och samhällsbyggnadsförvaltningen arbetar aktivt med att öka intäkter, minska kostnader och effektivisera processer.

Inom bygglovsverksamheten sker rekrytering och introduktion av handläggare med målet att hantera alla inkommande ärenden i tid och därmed uppnå full kostnadstäckning i de ärenden som hanteras. Dock prövas alltid behovet i verksamheten innan rekryteringar sker så att verksamheten har en ändamålsenlig bemanning.

Avdelningen för samhällsplanering arbetar fortsatt med att öka den ekonomiska medvetenheten hos alla medarbetare. Alla uppdrag följs upp avseende finansiering och nedlagd tid. Verksamheten för detaljplan ser behov av att ändra taxemodellen till att använda timdebitering i alla typer av ärenden för att på så sätt kunna ta betalt för all faktisk nedlagd tid. I den extern PBL-taxan debiteras idag fasta summor mot kund. All handläggning ryms idag inte inom de fasta belopp som finns angivna i taxan. Detaljplaneverksamheten kommer att ansöka om ytterligare bidrag hos Boverket för de nya småhus som möjliggörs inom nya antagna detaljplaner. Bedömningen är att kunna anta ytterligare detaljplaner som genererar 25 nya småhus under året, vilket ger möjlighet till att söka för ytterligare 625 tusen kronor. Erfarenheten från 2025 är dock att Boverkets tilldelade budget för bidrag inte kommer att räcka för alla ansökningar så det finns risk att de inte beviljas. Avdelningen kommer fortsatt att vara restriktiv med att ersätta tjänstledigheter.

I nämndens mål- och budgetskrivelse för 2027–2029 har äskanden gjorts för de anslagsfinansierade verksamheter som inte är finansierade fullt ut.

4.4 Investeringar

Miljö- och byggnämnden förfogar över en investeringspott om 0,5 miljoner kronor för 2026. Inga investeringar planeras under perioden och potten kommer således inte att nyttjas.