

## **Miljö- och byggnadsnämndens kvartalsrapport januari-mars 2026**



# Innehållsförteckning

1 Sammanfattning .....	3
2 Uppdrag och ansvar .....	3
3 Uppföljning ekonomi.....	3
3.1 Uppföljning volymer .....	5
3.2 Ekonomisk analys .....	5
3.3 Åtgärder för budget i balans .....	6
4 Investeringsredovisning .....	6
4.1 Investeringsredovisning, årlig budget.....	6

# 1 Sammanfattning

Miljö- och byggnadsnämndens utfall jämfört med budget för perioden är ett underskott på 1,5 miljoner kronor. Intäkterna är lägre än budgeterat och kostnaderna är högre än budgeterat beroende på osäkra kundfordringar på 0,7 miljoner kronor. Budgeten för intäkterna är jämnt fördelad över året men i en del av verksamheterna är det svårt att veta när intäkterna kommer då det beror på efterfrågan och i flera verksamheter ökar ärendemängden under våren och framåt.

Helårsprognosen är 49,5 miljoner kronor, vilket innebär att årets budget följs.

## 2 Uppdrag och ansvar

Miljö- och byggnadsnämnden ansvarar för kommunens myndighetsutövning och rådgivning inom områden som miljö, bygglov, livsmedel, serveringstillstånd, tobak, alkohol, receptfria läkemedel och smittskydd. Nämnden arbetar med tillsyn, bygglovsprövning, byggnadskontroll samt med kart-, mät- och GIS-tjänster, inklusive förvaltning och utveckling av kommunens geografiska informationssystem. Nämnden ska vara en modern, effektiv och rättssäker myndighet med gott bemötande och likabehandling. Den är också arbetsgivare för miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen.

## 3 Uppföljning ekonomi

### Sammanfattning

Miljö- och byggnadsnämndens utfall för perioden januari-mars 2026 är 12,9 miljoner kronor och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på minus 1,5 miljoner kronor.

Helårsprognosen är 49,5 miljoner kronor vilket innebär att budget följs.

Osäkra kundfordringar uppgår till 0,7 miljoner kronor.

Avrundningar gör att summeringarna i tabellerna inte alltid stämmer utan det kan bli en differens på 0,1 miljoner kronor.

## Resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mnkr)	Bokslut 2025	Utfall jan-mar 2025	Utfall jan-mar 2026	Budget 2026	Prognos helår 2026	Avvikelse prognos helår mot budget
Taxor och avgifter	25,1	4,5	6,2	29,8	29,8	0,0
Bidrag (intäkter)	2,2	0,0	0,3	0,3	0,3	0,0
Övriga intäkter	30,6	4,3	2,6	9,7	9,7	0,0
<b>Summa intäkter</b>	<b>57,9</b>	<b>8,8</b>	<b>9,0</b>	<b>39,7</b>	<b>39,7</b>	<b>0,0</b>
Personalkostnader	-66,0	-16,2	-16,3	-69,6	-68,9	0,7
Bidrag (kostnader)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Köp av verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lokalhyror	-3,3	-0,8	-1,4	-3,9	-4,2	-0,3
Övriga driftskostnader	-29,4	-4,3	-4,1	-14,7	-15,2	-0,4
Kapitaltjänstkostnader	-0,8	-0,2	-0,2	-1,0	-1,0	0,0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-99,6</b>	<b>-21,5</b>	<b>-21,9</b>	<b>-89,2</b>	<b>-89,3</b>	<b>0,0</b>
<b>Summa totalt (mnkr)</b>	<b>-41,7</b>	<b>-12,7</b>	<b>-12,9</b>	<b>-49,5</b>	<b>-49,5</b>	<b>0,0</b>

## Driftsredovisning

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2025	Utfall jan-mar 2025	Utfall jan-mar 2026	Budget 2026	Prognos helår 2026	Avvikelse prognos helår mot budget
Byggavdelningen	-6,5	-1,5	-2,6	-6,7	-6,9	-0,2
Kart- och GIS-avdelningen	-4,4	-1,3	-1,6	-7,1	-6,9	0,2
Miljöavdelningen	-13,1	-4,2	-3,6	-11,7	-11,7	0,0
Mark- och exploateringsavdelningen	-1,2	-0,3	-1,3	-3,2	-3,2	0,0
Avdelningen för strategisk planering	-10,7	-4,2	-2,3	-13,7	-13,4	0,3
Nämnd	-1,0	-0,3	-0,3	-1,1	-1,1	0,0
Stab och nämndsekreterare	-4,8	-0,9	-1,2	-6,0	-6,3	-0,3
<b>Totalt (mnkr)</b>	<b>-41,7</b>	<b>-12,7</b>	<b>-12,9</b>	<b>-49,5</b>	<b>-49,5</b>	<b>0,0</b>



### 3.1 Uppföljning volymer

Verksamheter med volymuppräkning i RFM	Volymenhet	Volym budget enligt beslutad nämndplan	Volym prognos helår	Avvikelse volym prognos mot beslutad budget	Avvikelse prognos mot budget utifrån volym (mnkr)	Avvikelse prognos mot budget i driftsredovisningen (mnkr)
Byggavdelningen	Befolkning <sup>1/2</sup>	49 038	48 989	-49	0	-0,2
Kart- och GIS-avdelningen	Befolkning <sup>1/2</sup>	49 038	48 989	-49	0	0,2
Miljöavdelningen	Befolkning <sup>1/2</sup>	49 038	48 989	-49	0	0
Markförsörjning	Befolkning <sup>1/2</sup>	49 038	48 989	-49	0	0
Strategisk planering	Befolkning <sup>1/2</sup>	49 038	48 989	-49	0	0,3

### 3.2 Ekonomisk analys

Miljö- och byggnadsnämndens utfall jämfört med budget för perioden är ett underskott på 1,5 miljoner kronor. Intäkterna är 0,9 miljoner kronor lägre än budget och kostnaderna är 0,6 miljoner kronor högre än budget.

Budgeten för intäkterna är jämnt fördelad över året men i en del av verksamheterna är det svårt att veta när intäkterna kommer då det beror på efterfrågan. I början av året är det ofta lägre intäkter för att sedan öka.

Kostnaderna är högre än budgeterat och det beror på att nämnden har 0,7 miljoner kronor i osäkra kundfordringar. Osäkra kundfordringar är inget som budgeteras och dessa ger därför en negativ avvikelse mot budget.

Jämförs hyran för perioden januari-mars för 2025 med samma period för 2026 så beror skillnaden till största del på att hyran för avdelningarna plan och mark under 2025 bokades på ett annat konto, som en administrativ tjänst.

#### Prognos 2026

Miljö- och byggnadsnämnden lämnar en prognos för 2026 på 49,5 miljoner kronor. Det innebär att budget följs.

Prognosen för intäkterna är att budget följs. Att göra prognos på intäkterna redan efter tre månader är svårt för alla nämndens verksamheter. Det är fortsatt stor osäkerheten inom byggsektorn vilket kan leda till påverkan av intäkterna för flera verksamheter. Hur stor den påverkan blir är svårt att förutspå så här tidigt på året.

Prognosen för kostnaderna blir att budget följs. Lägre personalkostnader uppvägs av prognosen på 0,5 miljoner kronor i osäkra kundfordringar. Hyreskostnaden för nya kommunhuset för perioden mars till december blir 0,3 miljoner kronor högre än budgeterat.

### 3.3 Åtgärder för budget i balans

Underskottet hanteras genom generell återhållsamhet i den mån det går utan att äventyra rättssäkerheten samt ökat fokus på intäkter och externt finansierade uppdrag.

## 4 Investeringsredovisning

### 4.1 Investeringsredovisning, årlig budget

Investeringar 2026 (mnkr)	Budget 2026	Utfall jan-mar 2026	Prognos helår 2026	Avvikelse prognos helår mot budget
Flygfoto	-1,0	0,0	-1,0	0,0
Mätinstrument	0,0	0,0	-0,4	-0,4
<b>Totalt (mnkr)</b>	<b>-1,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,4</b>	<b>-0,4</b>

#### Kommentarer till investeringsredovisning, årlig budget

Prognosen är 0,4 miljoner kronor högre än budget, vilket beror på att ombudgeteringarna för 2026 läggs i prognosen tills de beslutats i kommunfullmäktige.

Investeringsbudget, 0,4 miljoner kronor, för teknikinvestering 2025 har föreslagits flyttas till 2026. Behovet avser förnyelse och komplettering av mätinstrument (GNSS). På grund av tekniskt administrativa hinder fördröjdes start av upphandlingsprocessen så att den inte längre bedömdes vara genomförbar under 2025.