

Delårsrapport med prognos 2 2023

Markplanerings- och exploateringsnämnden

Beslutad av Markplanerings- och exploateringsnämnden,
den 28 september 2023

Innehåll

1. Förslag till beslut.....	3
2. Förvaltningsdirektörens bedömning och analys.....	4
2.1 Analys av verksamhetens prognos.....	4
2.2 Händelser av väsentlig betydelse	5
2.3 Förväntad utveckling 2024–2026	5
3. Nämndens bidrag till utveckling inom Kommunfullmäktiges mål med betydelse för god ekonomisk hushållning	7
3.1 Nämndmål relaterade till Kommunfullmäktiges GEH-mål.....	8
4. Analys av nämndens ekonomi	11
4.1 Enheternas delårsresultat och prognos	13
4.2 Intäcks- och kostnadsutveckling.....	14
4.3 Verksamheternas delårsresultat och prognos	14
4.4 Investeringar	16
5. Fem år i sammandrag	18
6. Bilagor.....	19
Bilaga 1: Organisationsöversikt.....	19

1. Förslag till beslut.

Markplanerings- och exploateringsnämnden prognostiserar att uppfylla samtliga tre nämndmål som följs upp i delårsrapport med prognos 2. Nämnden har god kvalitet på grunduppdraget och analyserar konjunkturer och trender i samhället för att förutse dess inverkan på Örebros utveckling. Den stora utmaningen med investeringsekonomi kvarstår.

Markplanerings och exploateringsnämnden prognostiserar en negativ budgetavvikelse på 1,8 mkr för 2023. Detta kommer främst från tomträterna och skogsverksamheten. Prognosen för investeringsbudgeten är att 85 procent av budgeterade medel kommer användas. Nämnden har kunnat realisera de beslutade åtgärder i Verksamhetsplanen kopplat till effektivisering och de förväntas ge önskad effekt 2023. Effektiviseringsuppdrag som kom under sommaren förväntas kunna hanteras med anpassningar i befintlig verksamhet.

Miljö- och stadsbyggnadsförvaltningens förslag till Markplanerings- och exploateringsnämnden

1. Nämnden fastställer Delårsrapport med prognos 2 för 2023.
2. Delårsrapporten överlämnas till Kommunstyrelsen för vidare hantering.
3. I syfte att säkerställa en ekonomi i balans ger Markplanerings- och exploateringsnämnden förvaltningen i uppdrag att vara restriktiva gällande inköp under resten av året.

2. Förvaltningsdirektörens bedömning och analys

2.1 Analys av verksamhetens prognos

Markplanerings- och exploateringsnämnden bidrar till två strategiska mål som har bäring på god ekonomisk hushållning¹ och till detta har nämnden tagit fram tre nämndmål. Av dessa är prognosen att alla uppfylls.

Nämnden fortsätter arbetet med att ständigt utveckla och stärka sitt grunduppdrag. Arbetet utgår från rådande konjunkturer samt analyser av trender i samhället och dess inverkan på Örebros utveckling för att fortsätta säkra den framtida försörjningen av byggbar mark för bostäder, verksamheter och samhällsservice. Det kvarstår utmaningar med investeringsprocessen och det pågår ständig utveckling av processen. Nämnden är dock beroende av det kommunövergripande arbetet med investeringsprocessen.

Markplanerings och exploateringsnämnden prognostiserar en negativ budgetavvikelse på 1,8 mnkr för 2023. En del av avvikelsen beror på att skogsverksamheten inte kommer ge den form av avkastning som det gett tidigare år, då avkastningen varit hög på grund av avverkning för barkborreangrepp samt exploatering. En annan del av underskottet kommer från tomträtterna som till följd av försäljningar ger lägre hyres- och arrendeintäkter vilka tidigare varit en del av budgetutrymmet. Prognosen för investeringsbudgeten är att 85 procent kommer ha förbrukats vid årets slut.

Effektiviseringskravet bedöms hanterat då de åtgärder som beslutades i verksamhetsplanen har kunnat realiseras enligt plan och därmed förväntas ge önskad effekt för 2023. Under sommaren tilldelades ytterligare ett effektiviseringsuppdrag, vilket i nuläget inte är hanterat, men förväntas kunna hanteras med anpassningar i befintlig verksamhet. För att behålla en budget i balans fortsätter nämnden se över och utveckla arbetssätt.

2.1.1 Förvaltningsdirektörens övriga inspel

Under senare år har planprogram och utvecklingsförslag tagits fram som möjliggör för både nya stadsdelar och en utveckling av befintliga stadsområden. Tillsammans med pågående översiktlig planering ger dessa kommunen en god beredskap och möjlighet att i efterföljande planeringsled strukturerat fortsätta säkra den framtida försörjningen av byggbar mark för bostäder, verksamheter och samhällsservice.

Vid 2023 års början har konjunkturen tydligt vikt nedåt och antalet sålda tomter är lägre än historiska snittet. Det är ett fortsatt intresse för markanvisningar inom både verksamheter som bostäder, men tiden till byggstart har förlängts avsevärt under senaste året. Kommunen har en relativt stor planreserv, men bara en mindre del är byggklar med hänsyn till att infrastrukturen inte är utbyggd. Av den byggklara marken är huvuddelen redan markanvisad och därför finns endast ett fåtal lediga tomter för nya förfrågningar.

Nämnden ser en ekonomisk utmaning kopplat till investeringsprocessen. Ett stort utvecklingsarbete har skett kopplat till att tydliggöra och strukturera upp investeringsprocessen, vilket lett till ökad kunskap, kontroll, styrning och uppföljning inom processen. Fortsatt arbete kommer att krävas under 2023 för att säkerställa att

¹ I delårsrapport med prognos 2 följs enbart kommunfullmäktiges strategiska mål med bäring på god ekonomisk hushållning upp.

investeringsnivåerna motsvarar de ekonomiska ramar samt de finansiella mål som ges av Kommunstyrelsen, vilket är beroende av ett samarbete med främst Teknik- och serviceförvaltningen. Arbetet med att ta fram underhållsplaner behöver fortsätta och underhållsbehoven behöver planeras vidare och integreras i budget- och investeringsprocessen.

2.2 Händelser av väsentlig betydelse

Översvämningarna under sommaren visar att arbetet med klimatanpassningar behöver påskyndas. Under 2023 har det mestadels handlat om att medarbetare inom nämndens område ägnar tid åt att arbeta med detta. Det kommer att behövas ökade kommunala investeringar i klimatanpassningsåtgärder och vi behöver också arbeta med den fortsatta planeringen av generella åtgärder i kommunen. Även andra omvärldshändelser, så som den höjda beredskapsnivån i Sverige och kriget i Ukraina har lett till ökade material- och energipriser, vilket påverkat byggkostnaderna även i kommunens projekt.

2.3 Förväntad utveckling 2024–2026

Befolkningsutvecklingen är fortsatt påverkad av effekterna som pandemin hade mellan åren 2020-2022. Den långsiktiga befolkningsprognosen fram till 2031 är knappt 173 000 invånare, vilket är mindre än prognoserna innan pandemin. Nämnden behöver fortsätta följa utvecklingen men tar samtidigt höjd för tillväxt inom alla ålderskategorier och grupper genom att kontinuerligt arbeta med bostadsförsörjning som tillgodoser behov för alla livets skeden och livssituationer. Den stora flytt- och boendestudien har kommit under våren och dess resultat kommer att inarbetas i nämndens löpande strategiska arbete. Planberedskapen kan komma att anpassas utifrån resultatet från studien.

Ett växande Örebro kan innebära stora förändringar i befintliga stadsmiljöer i form av att det är fler boenden, aktörer och trafikanter som ska dela på samma yta. Det kommer fortsätta ställa krav på tydligare kommunikation gentemot olika målgrupper, i syfte att skapa förståelse för de förändringar som behöver ske för att åstadkomma ett Örebro som är hållbart utifrån miljö-, framkomlighets- och attraktivitetsperspektiv.

Ekonomisk utmanade tider sätter arbetet med långsiktig ekonomistyrning i fokus. Arbetet med optimering av interna processer behöver fortsätta samtidigt som en medveten strategi för balansen mellan ambitionsnivåer avseende kvalitet och utveckling behövs. Investeringar är en stor del av nämndens ekonomi och där behöver arbete intensifieras.

Exploateringsverksamheten är en nyckelfunktion i ett växande Örebro. Verksamhetens huvuduppdrag är att upprätthålla en utbudsfunktion på marknaden för byggklar mark för att tillgodose behovet av mark för bostäder, verksamheter och samhällsfunktioner. Ekonomistyrningen av exploateringsverksamheten innehåller avkastningskrav, investeringar, kassaflöde och drift vilket gör den komplex. En väl fungerande exploateringsverksamhet är en förutsättning för tillväxt, men då krävs en tidsmässig flexibilitet där budgetar för drift eller investering inte kan vara låsta till specifika kalenderår utan att det ges handlingsutrymme utifrån tillräckligt stora ekonomiska ramar. Med den flerdelade ekonomin får inte begränsningar inom exempelvis drift hindra viktig stadsplanering som både har kassaflödesmässig täckning och ger goda resultat i

framtiden. Efter ändrade rekommendationer från RKR² kommer en större del av exploateringsekonomi att behöva kostnadsföras i stället för att tillfälligt aktiveras som omsättningstillgångar och avräknas från resultatet det år som en försäljning genomförs. Det innebär att det kommande fem åren behöver avsättas 6–40 mkr per år för att hantera nödvändiga kostnader för bland annat detaljplanläggning och sanering.

Översvämningarna under sommaren visar att arbetet med klimatanpassningar behöver påskyndas. Även andra omvärldshändelser, så som den höjda beredskapsnivån i Sverige och kriget i Ukraina, kan ha inverkan på nämndens verksamhet. En analys av hur dessa kan påverka arbetet görs löpande av verksamheten, även om nämnden arbetar med längre planeringshorisonter än många andra verksamheter.

Tryggheten behöver öka och bostadssegregationen behöver minska. Nämnden sätter fokus på detta i planprocessen genom integrerande och blandad bebyggelse. För att åstadkomma detta ser nämnden ett behov av att systematisera det strategiska nyttjandet av offentliga miljöer, framför allt i stadskärnan, för att kombinera ökad rörelse, puls och aktivitet med minskad trygghet och brottslighet på särskilda platser.

Nämnden kommer fortsätta implementera Program för hållbar utveckling för att det ännu tydligare ska genomsyra arbetet. Samtidigt ska verksamheten följa och aktivt bidra till det kommuncentralt arbete för att förtydliga genomförande och uppföljning av målen.

² Rådet för kommunal redovisning

3. Nämndens bidrag till utveckling inom Kommunfullmäktiges mål med betydelse för god ekonomisk hushållning

Markplanerings- och exploateringsnämnden har ansvar för att inom sitt verksamhetsområde

- säkerställa att grunduppdraget enligt nämndreglementet utförs,
- bidra till utveckling inom Kommunfullmäktiges strategiska mål i Övergripande strategier och budget (ÖSB),
- arbeta med en systematisk kvalitetsutveckling av kommunens verksamhet och
- upprätthålla god ekonomisk hushållning. Vid konflikt mellan ekonomi och verksamhet, är det ekonomin som utgör gränsen för verksamhetens omfattning.

Detta utförs i enlighet med den politiska ambitionen och de principer som ÖSB förmedlar. God ekonomisk hushållning säkerställs huvudsakligen i grunduppdraget och uppnås om nämnden utför sin verksamhet väl, kan betala för den och inte skjuter över betalningsansvaret på framtiden. För att uppnå god ekonomisk hushållning krävs också en god planering av nämndens resurser.

I samband med delår 2 sker uppföljning kopplad till de av Kommunfullmäktiges strategiska mål som definieras som mål med betydelse för god ekonomisk hushållning (GEH-mål). Uppföljning kopplad till samtliga strategiska mål sker i samband med årsberättelse. Uppföljningen fokuserar på Markplanerings- och exploateringsnämndens egna mål relaterade till Kommunfullmäktiges strategiska mål.

För varje nämndmål görs en prognos för måluppfyllelse. Prognosen kompletteras med en kortfattad slutsats av den analys som gjorts avseende verksamhetens prestation i linje med målet.

3.1 Nämndmål relaterade till Kommunfullmäktiges GEH-mål

Strategiskt mål: Örebro kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare som erbjuder en trygg och säker arbetsmiljö

Nämnden bidrar till det strategiska målet genom att arbeta för att stärka Örebros kompetensförsörjning och människors framtidsutsikter på arbetsmarknaden. Som ett led i detta arbetar nämnden med olika former av utbyten med skolor och lärosäten. Nämnden arbetar även kontinuerligt med att bibehålla och stärka sin attraktivitet som arbetsgivare. En del i det är arbetet som sker enligt den kommungemensamma modellen "Säkra kompetensen", som är ett verktyg för att behålla och attrahera kompetenser. Ytterligare ett arbete som startats under våren 2023 är ett värdegrundsarbete för den nya förvaltningen vilket resulterat i en gemensam målbild.

Nämndmål: Markplanerings- och exploateringsnämnden ska vara en attraktiv arbetsgivare

Prognos måluppfyllelse		
Uppfylls	Uppfylls ej	Kan ej bedömas
X		

Indikator för mätning av måluppfyllelse	Utfall 2021	Utfall 2022	Prognos 2023	Målvärde 2023
Andel avdelningar som har ett HME-värde över 78	66 %*	100 %*	100 %	100 %
<small>Kommentar: Markplanerings- och exploateringsnämnden har personalansvar för avdelningarna Mark- och exploatering och Stadsplanering samt enheten Staben. HME redovisas i intervaller där det högsta intervallet är HME 78-100, därav används 78 som riktvärde i indikatorn.</small>				
<small>*Avser motsvarande avdelningarna i gamla organisationen: Mark och exploatering 2021:(74) 2022:(84), Stadsplanering 2021:(81) 2022:(83), Staben 2021: (82) 2022:(81)</small>				

Årets resultat för HME³ finns ännu inte då enkäten kommer ut under hösten. Dock visar historiska resultat från verksamheterna när de var inom den gamla organisationen att HME har varit över 78 det senaste året. Målsättningen är att detta håller i sig i den nya organisationen, men det är inte ovanligt att HME kan sjunka lite första tiden efter en omorganisering. För att motverka detta har nämnden under våren arbetat med att jobba ihop den nya förvaltningen genom bland annat gemensamma konferensdagar. Syftet var att skapa engagemang, arbetsglädje och öka effektiviteten i den nya organisationen. Efter förvaltningsdagarna sammanställdes en ny målbild för förvaltningen utifrån medarbetarnas inspel. Nu fortsätter implementeringen av målbilden i det dagliga arbetet. Under våren har även arbete gjorts för att öka förståelse och kunskap för varandras uppdrag – vilket bidrar till att stärka förutsättningar för teamarbete och samarbete. Samtidigt har cheferna under våren fortsatt med sin ledarskapsutveckling. Satsningen syftar till att stärka och utveckla ledarskapet för att bättre möta de behov som uppstår till följd av tillitsbaserad styrning och ledning, innovation och förändringsledning.

³ HME (Hållbart medarbetarengagemang) är ett totalindex som beräknas utifrån resultaten för de tre delindex motivation, ledarskap och styrning.

Ett led i att vara en attraktiv arbetsgivare är att erbjuda möjlighet till distansarbete har studier visat. Under coronapandemin visade det sig dessutom att produktionen inte påverkades av distansarbete. Nämnden har därför fortsatt erbjuda möjlighet till detta och formerna för distansarbete är individuella och formas mellan chef och medarbetare. Arbetssätt har utvecklats och fortsätter att utvecklas och testas i gränslandet mellan digitala arbetsytter och fysiska möten.

Nämndmål: Markplanerings- och exploateringsnämnden ska ha ett utbyte med skolor och lärosäten

Prognos måluppfyllelse		
Uppfylls	Uppfylls ej	Kan ej bedömas
X		

Indikator för mätning av måluppfyllelse	Utfall 2021	Utfall 2022	Prognos 2023	Målvärde 2023
Antal aktiviteter med skolor och lärosäten	-	-	20	Mäta
<small>Kommentar: Med aktiviteter menas till exempel att ta emot praktikanter, svara på enkäter som studenter skickar, bidra med uppsatsämnen, besök på skolor/ universitet med mera. Inittalt bör målvärde vara att ta fram värde för indikatorn och att den därefter inte ska minska. Prognosen är 20, men verksamheterna har ännu inte hittat något bra sätt att räkna dessa samarbeten likvärdigt. Arbetet med att förbättra indikatorn fortsätter.</small>				

För att stärka Örebro kompetensförsörjning och människors framtidsutsikter på arbetsmarknaden arbetar nämnden med olika former av utbyten med skolor och lärosäten. Det handlar bland annat om att ta emot praktikanter och skolbesök, bidra med ämnen och underlag till uppsatser, och att samverka med framför allt Örebro universitet, men även andra lärosäten. Insatser för att öka attraktiviteten som arbetsgivare görs mot vissa grupper så som studenter inom arkitektur eller civilingenjörer, utifrån perspektiven attrahera och rekrytera kompetenser.

Det går att konstatera att verksamheterna arbetar på många olika sätt och når ut till skolor och lärosäten. Praktikanter har tagits emot och enheter har samarbetat för att ge dem en bred bild av vad verksamheten arbetar med. Verksamheter har även samarbetat med Örebro universitet på fler olika sätt samt deltagit på studentmässor. Samarbete med skolor med yngre barn har också skett, då främst i syfte att lära dem om naturvärden.

Strategiskt mål: Örebro kommun ska fortsatt vara attraktivt för företag att växa och etablera sig i

Nämnden bidrar till det strategiska målet genom att skapa förutsättningar för företag att etableras, utvecklas och utökas i kommunen. Detta görs genom ett långsiktigt och strategiskt arbete för att möjliggöra verksamhetsmark utifrån näringslivets behov. Det pågår kontinuerligt i samarbete med övriga verksamheter inom och utanför förvaltningen.

Ett arbete har slutförts där nämnden kartlagt vilka faktorer som påverkar förutsättningarna för markförsörjning för verksamhetsetableringar. De identifierade förbättringsområdena och åtgärderna implementeras under året.⁴

⁴ Uppdraget har kallats ”Optimering av Örebromodellen”

Nämndmål: Tillgången på kommunägd planlagd mark för verksamhetsetableringar ska vara god

Prognos måluppfyllelse		
Uppfylls	Uppfylls ej	Kan ej bedömas
X		

Måluppfyllelse bedöms utifrån differensen mellan utfallen för respektive indikator. Antal kvadratmeter planlagd verksamhetsmark ska vara i nivå med antal kvadratmeter såld verksamhetsmark. Differensen behöver inte vara noll sett till ett år men över tid, 2-3 år, bör planläggning vara i nivå med försäljning.

Indikator för mätning av måluppfyllelse	Utfall 2021	Utfall 2022	Prognos 2023	Målvärde 2023
Antal kvm såld verksamhetsmark (kommunägd mark)	243 100	117 000	100 000	150 000
Antal kvm verksamhetsmark som adderas till planreserven utifrån årets laga kraftvunna detaljplaner (kommunägd mark)	20 000	20 000	500 000	150 000
Kommentar: Något lägre prognos på kvm såld verksamhetsmark pga. rådande konjunkturläge, processen tar längre tid.				

Rådande konjunkturläge har gjort att efterfrågan på byggklar verksamhetsmark har minskat något samt att viss redan anvisad mark har återgått till kommunen. Trots detta är efterfrågan fortsatt högre än tillgången på byggklar verksamhetsmark. Från att en detaljplan är laga kraftvunnen så är det en process på ett par år för att marken är byggbar, vilket gör att tillkommande verksamhetsmark i år beräknas vara byggbar ca 2025.

Gällande prognosen för såld verksamhetsmark så påverkar konjunkturläget att processen tar längre tid, vi har många aktörer i avtal i markanvisningsprocessen, dock är tiden från första markanvisningen till ingånget köpeavtal längre än tidigare. Flertalet detaljplaner för verksamhetsmark är påbörjade och resultatet av dessa antas adderas i planreserven inom en femårsperiod.

För att fortsätta vara en attraktiv kommun och säkerställa viktiga etableringar inom kommunen och regionen är det viktigt att kommunen har tillgänglig byggklar mark att sälja. För att detta ska uppnås måste flera av kommunens nämnder samverka för att nå målet. Markplanerings- och exploateringsnämnden ansvarar för markanvisning och försäljning, Bygg- och miljönämnden ansvarar för att se till att detaljplaner tas fram i tid och Teknik- och servicenämnden ansvarar för projektering och byggande av teknisk infrastruktur.

4. Analys av nämndens ekonomi

Budgetförändringar mot verksamhetsplanen

Utifrån beslutsunderlag KS 209/2023 och Moe 646/2023, Tilläggsanslag och ombudgeteringar 2023, har Markplanerings- och exploateringsnämndens budget utökats med totalt 1 760 tkr under året och budgetramen i delår 2 uppgår till 82,3 mnkr.

Markplanerings- och exploateringsnämnd	Belopp tkr
Ingående ram	80 532
Telefoniavtal	-100
Planeringsreserv	86
Lönekomp	1 568
Offentliga toaletter	-269
Hyreskompensation	1 697
Wadköping/Karlslund	-1 657
Aspholmen/Nasta	650
Hopajola	160
Kapitalkostnadskomp	544
Effektiviseringsuppdrag	-919
Rambudget 2023	82 293

Bild: Budgetförändringar mot verksamhetsplanen

Kommunstyrelsen har reducerat nämndens budget med 100 tkr till följd av ett nytt avtal gällande telefoni. Det nya avtalet förväntas ge nämnden motsvarande lägre kostnader. Planeringsreserv har justerats med 86 tkr. Lönekompositionen för april till december uppgår till 1 568 tkr.

Kommunstyrelsen har återtagit 269 tkr från Markplanerings- och exploateringsnämnden till följd av ny ansvarsfördelning gällande drift av kommunala toaletter. Ansvaret för toaletterna är flyttade till Teknik- och servicenämnden.

Nämnden har fått 1 697 tkr i kompensation för uppräknade hyreskostnaderna. 1 657 tkr har gällande drift av Wadköping/Karlslund flyttats till Kultur- och fritidsnämnden. Motsvarande belopp återgår till Markplanerings- och exploateringsnämnden i form av hyror.

Exploateringsenheten har fått 650 tkr för att genomföra planprogrammet för Aspholmen/Nasta. Budget för bidrag till naturvårdsorganisationen Hopajola har återförts till nämnden. Beloppet uppgår till 160 tkr. Vidare har 554 tkr tilldelats i kompensation för kapitalkostnader till följd av investeringar. 531 tkr avser BRT etapp 1 och 23 tkr avser utbyggnad av Naturens hus/Stora Hjorttorps gård. Till sist har ett effektiviseringsuppdrag på 919 tkr tilldelats nämnden.

Delårsresultat och prognos – ekonomi

Markplanerings- och exploateringsnämnden har en positiv avvikelse mot periodens budget på 3,1 mnkr. Nämndernas omorganisation påverkar möjligheten till en korrekt analys av kostnadsutvecklingen då bland annat förutsättningarna gällande interna intäkter och kostnader inte stämmer överens med 2022.

Prognosen visar en förväntad negativ avvikelse mot årets budget på 1,8 mnkr vid årets slut. Kommunens önskan att låta medborgarna köpa sina tomträtter minskar

tomträttsintäkterna utan att ge någon kostnadsreducering. Till och med augusti har totalt 9 tomträtter sålts, och nu har en kritisk nivå nåtts för hur stora intäkter kvarvarande bestånd kommer att kunna ge i relation till hur det har sett ut under de senaste fem åren. Avkastningskravet på 17,6 mnkr förväntas inte uppnås 2023.

Under ett antal år har större avverkningar till följd av angrepp från barkborre samt avverkning av skog i samband med exploatering gett nämnden ökade intäkter att förstärka budgeten med. Under 2023 förväntas inte den typen av extra intäkter och det ger därmed ett underskott. Skogarna har stor betydelse för folkhälsa och attraktiva boendemiljöer, samt för att fördröja vatten i landskapet, hindra översvämningar och bidra med ekosystemtjänster. Med färre exploateringsavverkningar och hänsyn till skogens övriga värden bedöms budgeten generera ett underskott om 0,3 mkr i stället för ett överskott om 1,6 mkr, det vill säga en negativ budgetavvikelse på 1,9 mnkr.

Vakanser i verksamheterna påverkar det ekonomiska resultatet positivt men kan skapa ett utökat behov av konsulttjänster för att klara arbetsbelastningen inom vissa enheter. I och med omorganisationen av nämnderna är det svårt att se vilken kostnadsutveckling Markplanerings- och exploateringsnämnden förväntas få jämfört med föregående år. Det har skett en förändring av interna intäkter och kostnader samt en förflyttning av personalkostnader som inte ger faktiska kostnadsförändringar i kommunen, men påverkar nettokostnaden i Markplanerings- och exploateringsnämnden. Den totala prognosen med en nettokostnadsökning på 18,1 mnkr bör därför inte ses som en faktisk kostnad för kommunen.

Arbetet med nämndens investerings- och exploateringsobjekt pågår och till och med augusti har 42 procent av total budget använts. Förväntningarna är att 85 procent av budget kommer att förbrukas under året

Fram till och med augusti månad har försäljningar av exploateringsfastigheter genomförts med ett försäljningsresultat på 51,8 mnkr. Sett till fastighetstyp fördelar det sig på försäljningar avseende bostäder med 36,2 mnkr, samt försäljningar avseende verksamhet 15,6 mnkr. Exploateringsersättningar har resultatförts motsvarande 6,0 mnkr. Avslutade exploateringsobjekt genererar en kostnad som uppgår till -5,4 mnkr. Utöver dessa poster ska administration avräknas för att nå slutligt resultat för Exploateringsverksamheten.

Bedömningen är att avkastningskravet på 65,0 mnkr inte kommer uppnås på grund av sviktande marknad och längre ledtider. Flera aktörer tecknar reservationsavtal men själva köpeskillingen och köpekontraktet drar ut på tiden och därmed även avsluten av köpen. Utöver marknadens påverkan planeras flera resultatpåverkande åtgärder under året, exempelvis genomgång av anläggningsregistret, vilka kommer sänka resultatet. Enligt beräkningar kommer dessa åtgärder påverka resultatet för exploateringsverksamheten med cirka 18 mnkr.

Effektivisering

Miljö- och stadsbyggnadsförvaltningen tilldelades inför budget 2023 ett effektiviseringskrav på 728 tkr, vilket motsvarar 0,9 procent av 2023 års tilldelade budgetram.

Effektiviseringskravet bedöms hanterat då de åtgärder som beslutades i verksamhetsplanen har kunnat realiserats enligt plan och därmed förväntas ge önskad effekt för 2023. Under sommaren tilldelades ytterligare ett effektiviseringsuppdrag på 919 tkr vilket i nuläget inte är hanterat, men förväntas kunna hanteras med anpassningar i befintlig verksamhet.

4.1 Enheternas delårsresultat och prognos

Markplanerings- och exploateringsnämnden har en positiv avvikelse mot periodens budget på 3,1 mnkr. Personal- och fastighetskostnader skapar periodens överskott.

Prognosen visar ett underskott på 1,8 mnkr som dels avser lägre intäkter för tomträtter med 1,8 mnkr och för avverkning av skog med 1,6 mnkr. Personalkostnaderna väntas redovisa en positiv avvikelse mot helårsbudget på totalt 8,4 mnkr på grund av vakanta tjänster, samt arvoden till nämnd. Avvikelsen inom övriga kostnader avser utökade kostnader för IT och konsulter. Konsultkostnaderna förväntas öka för att ersätta vakanta tjänster.

Kontoslag (Belopp tkr)	2022 Bokslut	Ack Augusti Utfall	Ack Augusti Budget	Ack Augusti Avv. i tkr	Prognos helår	Helår Budget	Helår Avv Progn- Budg
Intäkter	280 062	158 145	160 354	-2 209	231 904	240 531	-8 627
Inköp verksamhet	-143 176	-72 956	-73 727	771	-110 341	-110 589	249
Personalkostnader	-72 932	-51 376	-57 822	6 446	-81 741	-90 114	8 373
Lokalhyror	-37 079	-27 497	-27 851	355	-41 779	-41 777	-2
Entreprenad- o fastighetskostnader	-67 155	-38 345	-41 499	3 154	-63 835	-64 099	264
Övriga kostnader	-25 728	-16 199	-10 830	-5 369	-18 315	-16 245	-2 070
Nettokostnad	-66 007	-48 228	-51 375	3 148	-84 107	-82 293	-1 813

Bild: Avvikelse mot budget per kontoslag tom augusti samt prognosavvikelse mot budget på helår i tkr

Nämndens **politiska verksamhet/nämnd** har en budget nära balans för perioden. Här finns felaktigt gemensamma kostnader som ska fördelas ut på verksamheten. Prognosen visar ett överskott på 0,7 mnkr till följd av lägre kostnader för arvoden.

Verksamhet (Belopp tkr)	2022 Bokslut	Ack Augusti Utfall	Ack Augusti Budget	Ack Augusti Avv. i tkr	Prognos helår	Helår Budget	Helår Avv Progn- Budg
Nämnd	-2 883	-997	-934	-63	-681	-1 401	720
Ledning	14 375	10 260	11 279	-1 019	17 015	16 895	120
Mark- och exploateringsavdelning	-36 071	-28 310	-23 817	-4 493	-40 162	-36 830	-3 332
Planeringsavdelning	-28 275	-20 478	-21 891	1 413	-33 564	-34 751	1 186
Stab	-20 524	-16 676	-18 933	2 257	-27 365	-28 739	1 374
Kollektivtrafik	-6 946	-4 414	-4 675	261	-6 641	-7 012	371
Fastighet	14 320	13 064	7 595	5 469	7 292	9 544	-2 252
Nettokostnad	-66 007	-48 227	-51 375	3 148	-84 107	-82 293	-1 813

Bild: Avvikelse mot budget per enhet tom augusti samt prognosavvikelse mot budget på helår i tkr

Ledning har en negativ avvikelse mot periodens budget på 1,0 mnkr på grund av personalkostnader som hamnat fel. Prognosen visar en positiv budgetavvikelse på 0,1 mnkr.

Mark- och exploateringsavdelningens avvikelse mot periodens budget uppgår till -4,5 mnkr. Prognosen visar en negativ avvikelse på 3,3 mnkr och avser lägre intäkter för skogsavverkning samt interna intäkter i form av tidskrivning mot exploateringsverksamheten. Intäktsbortfallet väntas uppgå till 5,2 mnkr. Samtliga verksamheter har lägre personalkostnader som väger upp viss del av intäktsbortfallet.

Planeringsavdelningen har en positiv budgetavvikelse till och med augusti på 1,4 mnkr till följd av vakanta tjänster. Prognosen för 2023 visar en positiv avvikelse på 1,2 mnkr. Verksamheterna inom planeringsavdelningen förväntas ha vakanta tjänster som ger ett överskott mot budget på 4,5 mnkr. Vakanserna gör att verksamheten för detaljplanering väntas få in lägre interna intäkter för sålda timmar till Bygg- och miljönämnden, dessutom ökar behovet av externa konsulter. Även ökade IT-kostnader bidrar till en lägre positiv avvikelse.

Staben visar en positiv avvikelse mot periodens budget på 2,3 mnkr. Prognosen visar en positiv avvikelse på 1,4 mnkr som avser personalkostnader till följd av vakanta tjänster.

Kollektivtrafiken, som från 2023 endast omfattar linjetrafik då färdtjänsten flyttats till annan nämnd, har en positiv avvikelse mot budget för perioden januari till augusti på 0,3 mnkr. Prognosen visar en positiv avvikelse på 0,4 mnkr.

Fastighet redovisar en positiv avvikelse mot periodens budget på 5,5 mnkr. Prognosen visar däremot en negativ avvikelse på 2,3 mnkr där 1,8 mnkr avser intäktsbortfall på grund av sålda tomträtter.

4.2 Intäcks- och kostnadsutveckling

Nämndens intäkter har minskat med 20,5 mnkr till och med augusti jämfört med samma period 2022. Avvikelsen består uteslutande av interna intäkter till följd av omorganisationen, där bygglov från 2023 finns inom Bygg- och miljönämnden och inte längre köper tjänster av nuvarande Markplanerings- och exploateringsnämnden. Även intern tidskrivning minskar vilket ger både lägre interna intäkter och interna kostnader i form av köp av verksamhet. Personalkostnaderna har ökat med 5,1 mnkr jämfört med samma period 2022. Löneökningar och högre PO-pålägg (personalomkostnads-pålägg) orsakar det högre utfallet liksom färre vakanta tjänster. Lokalhyrorna har ökat motsvarande den hyreshöjning som skett. Bränsle- samt reparationskostnader står för kostnadsökningen inom entreprenad- och fastighetskostnader. Totalt har nämndens nettokostnader ökat med 12,2 mnkr för perioden januari till och med augusti 2023 jämfört med samma period 2022.

Kontogrupp (tkr)	2022 Bokslut	2022 Budget	2022 Ack utf augusti	2023 Budget	2023 Ack utf augusti	Prognos helår 2023	Avvikelse budget- prognos
Intäkter	280 062	266 337	178 691	240 531	158 145	231 904	-8 627
Netto intäkter	280 062	266 337	178 691	240 531	158 145	231 904	-8 627
Köp verksamhet	-143 176	-141 632	-92 697	-110 589	-72 956	-110 341	249
Personalkostnader	-72 932	-84 405	-46 320	-90 114	-51 376	-81 741	8 373
Lokalhyror	-37 079	-35 880	-24 649	-41 777	-27 497	-41 779	-2
Entreprenad- o fastighetskostnader	-67 155	-63 126	-37 151	-64 099	-38 345	-63 835	264
Övriga kostnader	-25 728	-18 227	-13 932	-16 245	-16 199	-18 315	-2 070
Netto kostnader	-346 070	-343 269	-214 749	-322 824	-206 373	-316 011	6 814
Nettokostnad totalt	- 66 007	- 76 932	- 36 058	- 82 293	- 48 228	- 84 107	- 1 813

Bild: Kostnadsutveckling per kontoslag 2022 till 2023 i tkr.

Prognosen visar att den totala nettokostnadsökningen väntas öka med 18,1 mnkr och det beror främst på interna kostnader och intäkter då behovet av interna fördelningar förändrats. Det som inte framgår i tabellen är att även personalkostnaderna minskar i och med att medarbetarna tillhörande bygglov har bytt nämndtillhörighet. Flytt av personalkostnader samt interna transaktioner gör det svårt att se vad den faktiska förändringen av nettokostnaden är.

Ökningen av lokalhyror beror både på ökade hyreskostnader samt att hyran för tidigare Miljönämnden är flyttad hit och fördelas via interna intäkter och kostnader.

Konsultkostnader är det som förväntas minskat mest inom övriga kostnader.

4.3 Verksamheternas delårsresultat och prognos

Markplanerings- och exploateringsnämndens verksamheter delas upp i nämnd- och styrelseverksamhet, fysisk och teknisk planering, parker, mark inklusive bostadsverksamhet, kollektivtrafik, gemensam fastighetsverksamhet och gemensam fastighetsverksamhet. I jämförelsen finns vissa rester kvar från tidigare organisationsstruktur. Där återfinns miljöverksamhet och kommundemensam verksamhet.

Verksamhet / Kontoslag Belopp tkr	2022 Bokslut	2022 Budget	2022 Ack utf augusti	2023 Budget	2023 Ack utf augusti	Prognos Helår (Augusti)	Avvikelse
1000 Nämnd- och styrelseverksamhet							
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-91	-84	-60	-91	0	-91	0
5 Personalkostnader	-1 035	-941	-665	-1 012	-164	-308	704
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-15	-15	-15	-15	-10	-42	-27
7 Övriga kostnader	-28	-67	-18	-283	-18	-240	43
Summa Nämnd- o styrelseverksamhet	-1 169	-1 106	-758	-1 401	-192	-681	720
2000 Fys o tekn plan, bostadsförb							
3 Intäkter	153 352	143 201	95 116	112 189	75 975	105 506	-6 683
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-84 121	-81 150	-53 654	-52 329	-33 041	-51 759	571
5 Personalkostnader	-67 714	-78 739	-43 097	-84 120	-48 192	-76 732	7 388
6A Lokalhyror	-8 624	-8 064	-5 638	-13 300	-8 447	-13 302	-2
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-29 660	-20 261	-16 700	-18 084	-15 481	-18 078	6
7 Övriga kostnader	-19 714	-15 798	-11 285	-14 988	-13 893	-17 201	-2 213
Summa Fysisk o teknisk planering	-56 482	-60 811	-35 259	-70 632	-43 080	-71 566	-934
2500 Parker							
3 Intäkter	11 158	8 919	6 150	11 222	4 058	11 549	327
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-26 045	-26 913	-16 433	-26 202	-16 978	-27 048	-846
5 Personalkostnader	-4 183	-4 725	-2 558	-4 983	-3 020	-4 701	281
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-2 401	-136	-1 582	-2 156	-1 324	-1 721	435
7 Övriga kostnader	-1 285	-128	-772	-784	-755	-684	100
Summa Parker	-22 757	-22 983	-15 195	-22 903	-18 018	-22 605	298
800 Mark inkl. bostadsverksamhet							
3 Intäkter	17 917	19 010	12 015	18 599	11 784	16 799	-1 800
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-922	-1 316	-620	-905	-601	-902	3
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-14	0	0	0	-213	0	0
7 Övriga kostnader	-84	0	-77	0	-27	0	0
Summa Mark inkl. bostadsverksamhet	16 897	17 694	11 318	17 694	10 943	15 897	-1 797
8300 Kollektivtrafik							
3 Intäkter	1 230	0	819	0	1 082	0	0
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-6 342	-5 111	-4 196	-5 632	-4 897	-5 111	521
6A Lokalhyror	-345	-305	-219	-305	-153	-305	0
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-1 144	-1 303	-878	-885	-445	-1 035	-150
7 Övriga kostnader	-345	-190	-208	-190	0	-190	0
Summa Kollektivtrafik	-6 946	-6 909	-4 682	-7 012	-4 414	-6 641	371
9000 Kommungemensam verksamhet							
3 Intäkter	3 157	0	1 888	0	1 183	0	0
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-1 956	-1 074	-1 341	0	-1 216	0	0
6A Lokalhyror	-77	0	-51	0	-46	0	0
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-1	0	-1	0	0	0	0
7 Övriga kostnader	-2 837	-1 164	-772	0	-725	0	0
Summa Kommungemensam verksamhet	-1 714	-2 238	-277	0	-804	0	0
9300 Gemensam fastighetsverksamhet							
3 Intäkter	93 203	92 904	62 658	98 521	64 064	98 050	-471
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-23 699	-25 434	-16 392	-25 430	-16 223	-25 430	0
6A Lokalhyror	-28 033	-27 511	-18 741	-28 172	-18 850	-28 172	0
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-33 932	-39 391	-17 975	-42 959	-21 084	-42 959	0
7 Övriga kostnader	-1 421	-265	-799	0	-568	0	0
Summa Gemensam fastighetsverksamhet	6 119	303	8 751	1 960	7 338	1 489	-471
2630 Miljö,hälsa o hållbar utveckel							
3 Intäkter	44	2 303	44	0	0	0	0
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	0	-550	0	0	0	0	0
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	0	-2 020	0	0	0	0	0
7 Övriga kostnader	0	-615	0	0	0	0	0
Summa Gemensam fastighetsverksamhet	44	-882	44	0	0	0	0
Summa Markplanerings- och exploateringsnämnden	-66 007	-76 932	-36 058	-82 293	-48 228	-84 107	-1 813

Bild: Verksamheternas delårsresultat och prognos i tkr.

Den **nämnd- och styrelseverksamheten** har en positiv avvikelse till och med augusti på 0,7 mnkr jämfört mot periodens budget. Det är främst lägre arvoden som skapar avvikelsen. Även prognosen visar en positiv avvikelse på 0,7 mnkr. Totalt väntas kostnaderna för verksamheten minska med 0,5 mnkr jämfört med 2023.

Verksamheten för **fysisk och teknisk planering**, som utgör nämndens största verksamhetsområde, har en också en positiv avvikelse mot budget på 0,6 mnkr. Vakanta tjänster ger överskott inom personalkostnad, men ger även lägre intäkter och skapar dessutom behov av konsultkostnader inom övriga kostnader. Även IT-tjänster, inom övriga kostnader, förväntas bli dyrare än budgeterat. Prognosen visar en negativ budgetavvikelse på helår på 0,9 mnkr. Jämfört med 2022 väntas nettokostnaderna öka med 15,1 mnkr främst på grund av lägre interna intäkter till följd av omorganisationen.

Parker, som utgörs av större delen av naturvårdens verksamheter, redovisar en negativ avvikelse mot periodens budget på 2,9 mnkr och utgörs av uteblivna interna intäkter. Prognosen visar en positiv budgetavvikelse på 0,3 mnkr. Nettokostnaden för verksamheten väntas minska med 0,1 mnkr där köp av verksamhet väntas minska något. Verksamheten för **mark inklusive bostadsverksamhet** redovisar en negativ avvikelse mot budget på 0,9 mnkr för perioden till följd av uteblivna intäkter för tomträtter. Även prognosen visar en negativ avvikelse som uppgår till 1,8 mnkr på grund av uteblivna intäkter för tomträtter. Nettokostnaden väntas öka med 1,0 mnkr till följd av lägre intäkter för tomträtterna.

Kollektivtrafiken har mer intäkter än budgeterat till och med augusti till följd av offentliga bidrag. Budget och prognos läggs inte på verksamhetskoderna därav uppstår differens. Avvikelsen i delår 2 uppgår till 0,3 mnkr. Prognosen visar en positiv avvikelse på 0,4 mnkr utifrån att intäkterna är prognosticerad i annan verksamhet.

Kommungemensam verksamhet ska fördelas till andra verksamheter inom nämnden där även prognosen är lagd.

Gemensam fastighetsverksamhet har en positiv avvikelse mot periodens budget på 6,0 mnkr då kostnaderna inte fördelas jämnt över året. Verksamheten förväntas redovisa en negativ budgetavvikelse på 0,5 mnkr där intäkter väntas avvika. Nettokostnaden för verksamheten väntas öka med 4,6 mnkr främst till följd av högre reparations- och underhållskostnader.

4.4 Investeringar

Investeringar – fastigheter, trafik och miljö, exploatering

Markplanerings- och exploateringsnämndens budget för investeringar uppgår till totalt 396,7mnkr. Till och med augusti har 64 procent av periodens investeringsbudget förbrukats, vilket motsvarar 42 procent av total budget. Prognosen indikerar att 348,6 mnkr av total budget kommer att användas, vilket motsvarar 85 procent.

Investeringar (belopp tkr)	2022 Bokslut	Ack Augusti Utfall	Ack Augusti Budget	Ack Augusti Avv. i tkr	Ack Augusti Förb i %	Helår Innev. Progn	Helår Budget	Helår Avv Progn- Budg
Totalt trafik- och miljöinvesteringar	-43 182	-52 508	-60 955	8 448	86%	-85 913	-91 433	5 520
Gatuinvesteringar	-27 010	-48 872	-49 144	272	99%	-68 735	-73 716	4 981
Kulturmiljöinvesteringar	-3 471	-15	-790	775	2%	-1 185	-1 185	0
Naturvårdsinvesteringar	-8 770	-3 271	-8 593	5 322	24%	-12 350	-12 889	0
Miljöinvesteringar	-3 932	-350	-2 429	2 079	30%	-3 643	-3 643	539
Totalt fastighetsinvesteringar	-68 954	-46 804	-83 915	37 111	56%	-111 647	-125 873	14 226
Bostadsrätter	-230	-1 931	-3 255	1 323	59%	-4 882	-4 882	0
Fastigheter	-45 953	-39 157	-80 661	41 503	49%	-106 765	-120 991	14 226
Tomträtter	-22 771	-5 715	0	-5 715	0%	0	0	0
Totalt exploateringsinvesteringar	-113 050	-68 611	-118 923	50 312	58%	-151 000	-178 384	27 384
Exploateringsinvesteringar	-113 050	-68 611	-118 923	50 312	58%	-151 000	-178 384	27 384
Totalt tillgänglighetsåtgärder	0	-104	-667	563	16%	0	-1 000	1 000
Tillgänglighetsåtgärder	0	-104	-667	563	16%	0	-1 000	1 000
Totalt investeringar	-225 186	-168 027	-264 460	96 433	64%	-348 560	-396 690	48 130

Bild: Utfall och prognos investeringar

Under året har nedan objekt färdigställts:

- BRT etapp 1
- Tillbyggnad av kök Stora Hjorttorps gård
- Ladugårdsängen etapp 2
- Nya cykelparkeringar i city
- Trafiksäker gång- och cykelpassage har anlagts intill OP-skolan
- Nya vändplatser för busstrafik för att möjliggöra nytt stadslinjenät
- Första etappen av renoveringen av Strömsborg inom Kulturreseptatet Karlslund

Därutöver väntas bland annat två av tre etapper av GC-vägen längs med Glomman och Gällerstavägen stå färdig under året liksom delsträcka 4 och 5 (Rudbecksgatan och Våghustorget) av BRT. Etapp 2 av renoveringen av Strömsborg, som innebär en anpassning av byggnaden för att kunna bedriva café och restaurang, har inte påbörjats med anledning av att tilldelningsbeslutet är överklagat. Överklaganden är en betydande orsak till att alla investeringar inte kan genomföras under året.

Fastighetsförvärv

Nämnden har köpt fastigheter till ett värde av 15,8 mnkr. Inköpen avser:

- Gällersta Gryt 2:8
- Ånsta 20:202
- Ånsta 20:98
- Hovsta 4:2
- Attersta 7:8
- Attersta 3:10

Fastighetsförsäljning

Nämnden har sålt fastigheter till ett värde av 1,8 mnkr. Försäljningarna avser:

- Täby-Vad

Samt bostadsrätter i:

- Sörbyängens Centrum
- Dolomitvägen 102

Tomträtter

Under perioden har 9 tomträtter, 8 småhustomter och 1 verksamhetstomt, sålts med en reavinst på 2,7 mnkr. Avkastningskravet på 17,6 mnkr förväntas inte uppnås.

Exploatering

Fram till och med augusti månad har försäljningar av exploateringsfastigheter genomförts med ett försäljningsresultat på 51,8 mnkr. Sett till fastighetstyp fördelar det sig på försäljningar avseende bostäder med 36,2 mnkr, samt försäljningar avseende verksamhet 15,6 mnkr. Exploateringsersättningar har resultatförts motsvarande 6,0 mnkr. Avslutade exploateringsobjekt genererar en kostnad som uppgår till -5,4 mnkr. Utöver dessa poster ska administration avräknas för att nå slutligt resultat för Exploateringsverksamheten.

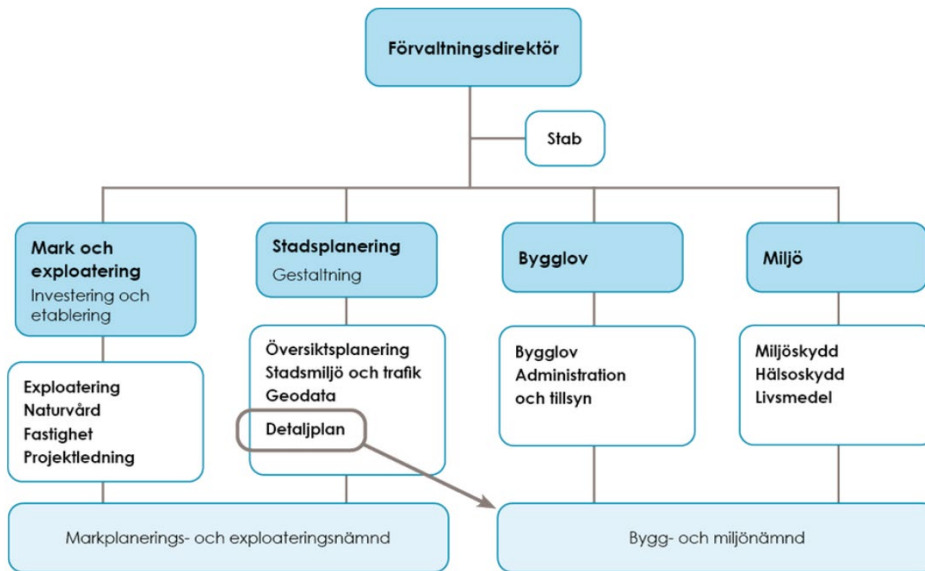
Bedömningen är att avkastningskravet på 65,0 mnkr inte kommer uppnås på grund av sviktande marknad och längre ledtider. Flera aktörer tecknar reservationsavtal men själva köpeskillingen och köpekontraktet drar ut på tiden och därmed även avsluten av köpen. Utöver marknadens påverkan planeras flera resultatpåverkande åtgärder under året, exempelvis genomgång av anläggningsregistret, vilka kommer sänka resultatet. Enligt beräkningar kommer dessa åtgärder påverka resultatet för exploateringsverksamheten med cirka 18 mnkr.

5. Fem år i sammandrag

	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Prognos 2023
Befolkning					
Totalt antal invånare, Örebro kommun	155 696	156 381	156 987	158 057	159 050
- Kvinnor	78 468	78 771	79 114	79 669	80 129
- Män	77 228	77 590	77 873	78 388	78 921
Anställda inom Miljö- och stadsbyggnadsförvaltningen					
Antal tillsvidareanställda, årsarbetare*					
- Totalt	-	-	-	-	192
- Kvinnor	-	-	-	-	120
- Män	-	-	-	-	72
Antal visstidsanställda, årsarbetare*					
- Totalt	-	-	-	-	8
- Kvinnor	-	-	-	-	3
- Män	-	-	-	-	5
Mark och exploatering					
Sålda tomter småhus	15	25	26	1	8
Sålda tomter flerbostadshus	6	7	5	2	3
Sålda tomter verksamhet	8	10	9	4	5
Antal byggklara småhustomter för försäljning	15	10	9	13	20
Naturvård					
Antal kommunala natur- och kulturresevat	19	21	21	21	21
Kollektivtrafik					
Stadstrafik					
Antal resor	8 721 500	5 000 000	5 000 000	7 028 326	7 500 000
Kommentarer	*Historiska siffror saknas då en omorganisering gjordes årsskiftet 2022/2023, historiska siffror blir missvisande.				

6. Bilagor

Bilaga 1: Organisationsöversikt



Kommentar till översikt: Detaljplan har sin personal inom Markplanerings- och exploateringsnämnden, men har sin verksamhet och övrig ekonomi inom Bygg- och miljönämnden.