



## VILHELMINA KOMMUN

Datum  
2017-05-02  
Ert datum

Vår beteckning  
Er beteckning

Kommunstyrelsen

Handläggare

### Delårsuppföljning april 2017

Något delårsbokslut per april upprättas inte, utan en delårsuppföljning har gjorts. Verksamheterna har fått frågan om budgeten kommer att hållas eller inte.

För kommunen totalt är det mycket tveksamt om budgeten kommer att hållas för 2017.

Kommunstyrelsens verksamhet bedöms som tveksamt, utbildningsnämnden bedömer att verksamheten ryms inom ram. Socialnämnden och miljö- och byggnadsnämnden bedömer att verksamheterna inte ryms inom ram.

Finansieringen bedöms rymmas inom budget.

Närmare upplysningar finns i respektive nämnds redovisningar. Periodsummorna kommer att kompletteras med när bokföringen för april är klar.

VILHELMINA KOMMUN



Lars Ekbäck  
Ekonomichef

**EKONOMISK UPPFÖLJNING APRIL 2017 (Kommunstyrelsen)**

**Sammanfattande bedömning**

KS, totalt	Budget 2017	Utfall april 2017	Utfall april 2016	Bokslut 2016
Intäkter	-139 044		-44 969	-157 982
Personalkostnader	73 660		24 823	73 032
Övriga kostnader	154 783		61 289	174 250
<b>NETTO</b>	<b>89 399</b>	<b>0</b>	<b>41 143</b>	<b>89 301</b>

Belopp i tkr

Sammanfattning per verksamhetsgren	Budget 2017	Utfall april 2017	Bedöms verksamheten		
			inrymmas i budget 2017 (JA, NEJ eller TVEKSAMT)	Utfall april 2016	Bokslut 2016
EKONOMIADM.	4 101		Nej		4 077
FLYG	77		Nej		1 242
FASTIGHETER	6 778		Ja		9 584
GVA	7 477		Ja, Personalkostnader	Nej	3 993
GVA-VA	-625		Tveksamt		-1 671
GVA-RENHÅLLNING	33		Ja		1 024
IT	3 071		Tveksamt		2 899
KOST	0		Ja		173
KOMMUNLEDNING MM	5 511		Ja		6 360
NÄRING	925		Tveksamt		1 202
PERSONALADM.	7 753		Ja		6 220
POLITISK VERKSAMHET	4 350		Ja		4 546
SKYDD OCH SÄKERHET	6 988		Nej		7 202
UTVECKLINGSENHETEN	22 600		Ja		22 965
ÖVRIG VERKSAMHET	20 360		Ja		19 485
<b>TOTALT NETTO KS</b>	<b>89 399</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>89 302</b>
<b>TOTALT KS</b>					
Intäkter	-139 044		Ja	-44 969	-157 982
Personalkostnader	73 660		Nej	24 823	73 032
Övriga kostnader	154 783		Tveksamt	61 289	174 250
<b>TOTALT NETTO KS</b>	<b>89 399</b>	<b>0</b>		<b>41 143</b>	<b>89 301</b>

För april görs en ekonomisk uppföljning som inte är av samma omfattning som ett ordinarie delårsbokslut. För den ekonomiska uppföljningen har verksamheterna fått besvara frågan om verksamheten bedöms inrymmas i budget 2017 och kommentera den bedömning som gjorts.

I tabellerna redovisas budget 2017 (inklusive hittills beslutade tilläggsanslag), utfall per april 2017 samt utfall för perioden januari – april 2016 och bokslut 2016. Vid jämförelse och

bedömning av utfall per april för respektive år bör man komma ihåg att redovisningen för perioderna kan vara olika beroende på vilka poster som tagits i beaktande vid periodisering för perioderna.

Kommunstyrelsen har hittills under 2017 erhållit 116 tkr netto i tilläggsanslag.

### **Sammanfattande bedömning kommunstyrelsen**

Merparten av kommunstyrelsens verksamhetsgrenar bedömer att årets verksamhet kommer att inrymmas inom erhållen budget. Tre verksamhetsgrenar har gjort bedömningen att budgeten inte kommer att hållas och tre verksamhetsgrenar är tveksamma till att budgeten kommer att hållas. Sammanfattningsvis kan det innebära att det är tveksamt att budgeten totalt för kommunstyrelsen kommer att hålla.

#### **Intäkter**

Alla verksamhetsgrenar med undantag av Näring bedömer att årets intäkter ska uppnå budgeterad nivå. För Näring är det tveksamt om budget kommer att uppnås. Intäkterna här består i huvudsak av bidrag ur bygdemedel och är avhängigt om de åtgärder som genomförs är möjliga att söka och erhålla bidrag för. Totalt sett för kommunstyrelsen bedöms intäkterna inrymmas inom budgeterad nivå och om de ligger kvar på samma nivå som föregående år även lämna ett visst överskott.

#### **Personalkostnader**

2017 års budget för personalkostnader ligger i stort sett i nivå med 2016 års utfall. Den projektverksamhet som bedrivs inom kommunstyrelsens område finansieras via projektmedel och ingår inte budget. Om projektverksamheten exkluderas från 2016 års utfall kan vi se att 2017 års personalbudget ligger 4,6 % eller 3,2 mnkr högre än 2016 års utfall. Under 2016 fanns ett antal tjänster som var vakanta under hela eller delar av året men som nu inför 2017 har besatts med personal.

Direktiven för 2017 års löneöversyn är fastställd och de nya lönerna gäller från 1 maj för Kommunals avtalsområde och från 1 april för övriga arbetstagarorganisationer. Vid tidpunkten för den ekonomiska uppföljningen för 2017 är löneöversynen inte genomförd och det är därmed inte klart vilken effekt översynen kommer att få.

Utöver ovanstående faktorer/osäkerheter bedöms personalbudgeten inte kunna hållas inom fyra av kommunstyrelsens verksamhetsgrenar. Inom ytterligare en verksamhetsgren bedöms det som tveksamt. Inom Ekonomiadministrationen innebär förestående personalförändringar att det under en inskolningsperiod behövs dubbelbemanning, vilket gör att personalbudget kommer att överskridas. För flygverksamheten har sjukskrivningar och flygförseningar redan nu genererat ökade kostnader i form av mer- och overtid. Inom GVA är vikariebehovet större än tidigare år och beräknas därmed ge kostnader utöver budget. För Skydd och säkerhet bedöms RIB 16 och RIB 17 (avtal för Räddningstjänstpersonal

i Beredskap) ge personalkostnadsökningar som inte inryms inom budget. För GVA-VA - verksamheten bedöms det som tveksamt om personalkostnadsbudgeten kommer att kunna hållas.

### Övriga kostnader

2017 års budget ligger under både budget och utfall för 2016. När projektverksamheten exkluderas är årets budget 6 % eller 9,9 mnkr lägre än 2016 års utfall. Även om de flesta verksamhetsgrenarna bedöms klara sina budgetar så finns ett antal osäkerhetsfaktorer. En av dessa är kapitaltjänstkostnaderna för de större investeringsprojekt som pågår, framförallt i fjälldalarna. En annan är förändringar i driftkostnader för de förvaltade fastigheterna. T.ex. har det skett en kraftig ökning av kostnaden för nätavgiften för eldistribution jämfört med vad som var känt vid tidpunkten för budgetarbetet. Detsamma gäller driftkostnad, framförallt elkostnad, för de moduler som tillkommit vid Malgomajskolan och Volgsjö skola. När budget för 2017 upprättades fanns inte kännedom om dessa. Detta kan, om kostnaderna överstiger internt påförd hyra, innebära att ytterligare kostnader behöver påföras Utbildningsnämnden. Kostnadsfördelning av fjärrvärmekostnader över året har förändrats, det innebär att det är svårare att följa kostnadsutvecklingen då det inte går att jämföra med tidigare år. När uppföljning görs i samband med delårsrapport per augusti bör det vara möjligt att göra en bättre bedömning än vad som kan göras idag.

För verksamhetsgrenen Flyg görs bedömningen att budget för övriga kostnader inte kommer att hållas bl.a. på grund av utbyte av fältfordon och höjda leasingavgifter. Utöver detta tillkommer även förändring som följd av ändrade krav avseende APV-procedurer. Inom verksamhetsgrenen Skydd och säkerhet har investeringar gjorts i nya fordon vilket beräknas ge ökade kostnader för kapitaltjänst som inte rymms inom budget.

Inom verksamhetsgrenen GVA-VA finns en viss osäkerhet vad avser prognosen för kapitaltjänstkostnader som följd av de stora investeringsprojekt som pågår, framförallt i Kittelfjällsområdet.

Inom verksamhetsgrenen IT kan konstateras att bl.a. licensavgifterna fortsätter stiga och även avgifterna till AC-net. Påtryckningar från Post- och Telestyrelsen (PTS) angående kommunernas roll och ansvar i bredbandssammanhang bedöms ge minskade intäkter till verksamheten under året.

### KOMMENTARER VERKSAMHETSGRENAR SOM INTE BEDÖMS KLARA BUDGET

#### Ekonomiadministration

Dubbelbemanning under våren som följd av kommande personalförändringar ger personalkostnader utöver budget vilket gör att budget totalt sett bedöms överskridas.

## **Flyg**

Ett flertal sjukskrivningar samt förseningar i trafiken har genererat mer- och övertid, vilket gör att personalkostnaderna bedöms överskrida budget. Utbyte av fältfordon och höjda avgifter för leasing gör att budget för övriga kostnader bedöms överskridas. Även kostnader till följd av ändrade krav avseende APV-procedurer kommer att belasta verksamheten under året. Även om intäkterna bedöms bli högre än budget är den sammantagna bedömningen att verksamheten inte kommer att inrymmas inom budgeten.

Enligt kommunfullmäktiges beslut kommer driften av flygplatsen under året att övergå i bolagsform. Övergången planeras ske från 1 juli 2017.

## **GVA**

Verksamhetsgrenen bedöms inrymmas inom budget med undantag för personalkostnader, där vikariebehovet är större än vad som beräknats i budget.

## **GVA-VA**

För GVA-VA kan kostnader för personal och kapitaltjänst bli högre än budgeterat, vilket gör det tveksamt om budget kommer att kunna hållas. Osäkerheten runt kapitaltjänstkostnader är en följd av de stora investeringar som görs inom området och vilken effekt de hinner ge under året på kapitaltjänstsidan.

## **IT**

För IT-verksamheten görs bedömningen att det är tveksamt om budget kommer att hållas. Osäkerheten är en följd av ökade licenskostnader och även minskade intäkter som en följd av Post- och Telestyrelsens styrning avseende roller och ansvar för bredband.

## **Näring**

Viss osäkerhet avseende intäktssidan som är avhängig för vilka åtgärder och i vilken omfattning som bidrag ur bygdemedel kan erhållas. Övriga kostnader är svåra att bedöma då de är avhängiga de politiska beslut som fattas med finansiering ur "Näringslivsfrämjande åtgärder".

## **Skydd och säkerhet**

Verksamheten bedöms inte klara budget. Bedömningen görs utifrån att personalkostnader ökar mer än vad som beräknats i budget som en följd av RIB 16 och RIB 17 (avtal för Räddningstjänstpersonal i Beredskap) samt ökade kapitaltjänstkostnader som följd av de investeringar som gjorts och görs under året i nya fordon.

# Ekonomisk uppföljning April 2017

## Utbildningsnämnden

### Ekonomisk uppföljning april 2017, Utbildningsnämnden

#### Sammanfattande bedömning

Nämnd	Budget 2017	Utfall april 2017	Utfall april 2016	Bokslut 2016
Intäkter	-43 860		-18 495	-65 647
Personalkostnader	156 883		56 391	158 998
Övriga kostnader	86 785		29 845	92 685
<b>NETTO</b>	<b>199 808</b>	<b>0</b>	<b>67 741</b>	<b>186 037</b>

#### Belopp i tkr

Sammanfattning per verksamhetsgren	Budget 2017	Utfall april 2017	Bedöms verksamheten inrymmas i budget 2017	Utfall april 2016	Bokslut 2016
Politisk nämnd	771		JA	268	815
KANSLI	-3 645		JA	-1 675	6 802
Förskola	38 542		JA	12 702	38 878
Grundskola	87 723		JA	30 357	76 169
Gymnasieskola	50 232		JA	21 521	46 742
Lärcentrum	7 370		JA	1 632	4 938
Skolskjutsar	3 780		JA	770	3 628
IKE och bidrag	5 735		JA	-1 679	-1 426
Skolmältider	9 299		NEJ	3 844	9 491
<b>TOTALT NETTO NÄMND</b>	<b>199 808</b>	<b>0</b>	<b>JA</b>	<b>67 741</b>	<b>186 037</b>

### **Förskolan**

Förändrade planeringsförutsättningar är att ny förskoleavdelning öppnas under hösten 2017 med anledning av stort antal födda under 2016.

### **Grundskolan**

I grundskolan finns ett ökat antal elever med särskilda behov vilket ökar behovet av specialpedagogisk kompetens samt personalresurser i elevhälsan. Glädjande så har legitimerade/utbildade specialpedagoger samt personal anställts inom elevhälsan men statsbidrag som tidigare söktes för denna personalökning har ej beviljats till fullo av skolverket inför läsåret 2017/18. Här avvaktar vi övriga personaljusteringar och delårsprognos per sista augusti för eventuella åtgärder.

Stora svårigheter med att anställa legitimerade lärare kan betyda personalökningar och vara kostnadskrävande.

### **Gymnasieskolan**

Lokalbehovet för gymnasieskolan kan bli kostnadsdrivande under 2017. M 3:ans problem, teknikparkens utökning samt ett fjärde tekniskt år kräver nya lokaler.

De nya reglerna för nyanlända kommer också att påverka gymnasieskolans intäktssida.

### **Lärcentrum**

Vuxenutbildningen ökar sin verksamhet och annonserar efter en utbildningsledare för att klara av sin expansion. Detta går i linje med den arbetsmarknadsenhet som kommunen planerar att starta upp där Lärcentrum får en mycket viktig roll.

Intäkter motsvarande kostnaderna för SFI för vuxna behövs för en budget i ram.

### **IKE och bidrag**

Budget för IKE och bidrag kommer att hålla men är ändå värd att nämna. Enligt de uppgifter vi har idag ser IKE för gymnasiet ut att ge ett överskott.

Tidigare års erfarenheter visar på att omflyttning sker bland elevernas val så långt som ett par veckor in på höstterminen, **så detta vet vi inte med säkerhet förrän höstterminens start!**

### **Kansli**

Under 2105 togs beslut om en fördelningsprincip mellan socialförvaltningen och utbildningsförvaltningen av medel för nyanlända. Nya ersättningsregler från 1 juli 2017 gör att fördelningsprincipen kommer att ses över och vi ser redan nu att en konsekvens blir minskade intäkter för utbildningsförvaltningen.

Under 2016 samlades alla intäkter som fördelats enligt fördelningsprincipen under verksamhetsgren Kansli. Detta för att få en samlad bild av intäkterna. I 2017 års budgetprocess hanterades detta på likartat sätt.

Dock kommer vi praktiskt att lägga över budget och intäkter på verksamheterna vid årsskiftet.

### **Skolskjutsar**

Budget för skolskjutsar ser ut att gå enligt plan under de förutsättningar vi har just nu.

### **Skolmåltider**

Budget för skolmåltider ser inte ut att gå enligt plan, med ungefär lika mycket i budget utfall per första kvartal 2017 är högre än första kvartal i fjolåret.



## Ekonomisk uppföljning april 2017, Socialnämnden

### Sammanfattande bedömning

Nämnd	Budget 2017	Utfall april 2017	Utfall april 2016	Bokslut 2016
Intäkter	-69 957			-93 506
Personalkostnader	190 338			186 207
Övriga kostnader	80 580			92 239
<b>NETTO</b>	<b>200 960</b>			<b>184 941</b>

### Belopp i tkr

Sammanfattning per verksamhetsgren	Budget 2017	Utfall april 2017	Bedöms verksamheten inrymmas i budget 2017	Utfall april 2016	Bokslut 2016
Övrig verksamhet	6 717		TVEKSAMT		6 022
Äldreomsorg	109 066		TVEKSAMT		105 928
LSS-omsorg	38 743		NEJ		45 704
MedEn/Hemsjukvård	14 606		TVEKSAMT		12 569
IFO	34 829		TVEKSAMT		25 563
Immigration	-3 000		JA		-10 845
<b>TOTALT NETTO NÄMND</b>	<b>200 960</b>		<b>NEJ</b>		<b>184 941</b>

## Orsak, omfattning och konsekvenser av verksamhet som inte inryms i budget 2017

### Övrig verksamhet

Under övrig verksamhet sorteras förutom politisk verksamhet och kansli även budget samt kostnader för medicinskt färdigbehandlade. Med detta avses kostnader som kommunen är skyldig att betala Västerbottens läns landsting för patienter som skrivits ut som medicinskt färsigbehandlade, men som tvingas ligga kvar på landstingsplats på grund av att egna platser för korttidsvård saknas alternativt att hemgång ej är möjlig på grund av andra anledningar. Kostnaderna för medicinskt färdigbehandlade har ökat kraftigt under perioden jan-mars på grund av ett mycket högt tryck på den gemensamma vårdavdelningen och på övriga kommunala korttidsplatser. Även trycket på landstingets egna akutvårdsplatser har ökat markant från den specialiserade vården och slutenvården (lasarett och sjukhus). Kostnaden 2017 prognosticeras till det dubbla av anslagen budget, vilket indikerar ett överskridande av budget med ca 250 tkr. Övriga delverksamheter under övrig verksamhet bedöms klara angivna budgetar.

### Äldreomsorg

De fortsatta omfattande omställningarna inom äldreomsorgen medför en stor prognososäkerhet vad gäller kostnadsutfall. Den nya avdelningen på Åsbacka finansieras till del av den budget som inför året anslogs till den gemensamma vårdavdelningen samt av fortsatt omställning av Strandbacka

äldreboende. Den höga efterfrågan på boendeplatser, särskilt demensplatser, gör att omställningsprocessen inte fullt ut kan följa den tidplan som tidigare angivits. Om det höga trycket avtar efter sommaren, och förutsättningarna i övrigt blir sådana att verksamheterna inom äldreomsorgen kan fullfölja omställningen enligt plan, finns positiva förutsättningar för att budget ska hållas.

Inför sommaren befaras ett omfattande personalförsörjningsproblem, då det råder en mycket stor vikariebrist inom hela sektorn vård och omsorg. För äldreomsorgens del kan detta komma att betyda ett högre övertidsuttag än någonsin tidigare på ordinarie personal. Då sommarplaneringen görs helt färdig i slutet av maj föreligger fortfarande en stor prognososäkerhet. En prognos innehållande denna osäkerhet anger ett samlat överskridande av nettobudget med ca 1 300 tkr.

Personalkostnadsutfall jan-mars indikerar att beslut fattade under 2016 har fortsatt positiv effekt för att hålla tillbaka kostnadsutvecklingen. Mot personalkostnadsutfallet ska hänsyn tas, dels till antagen 3 % löneökning för undersköterskor samt dels till de intäkter motsvarande 2 200 tkr i form av stimulansbidrag för bibehållen och utökad bemanning inom äldreomsorgen.

#### **LSS-omsorgen**

Budgetberedningen våren 2016 inför 2017 innehåller antagandet om ökade intäkter från SFB (Försäkringskassan) till följd av ändrade beslut avseende assistansersättningar i enskilda ärenden. Det angivna intäktsmålet kommer inte att hållas. Istället prognostiseras lägre intäkter i förhållande till angiven budget med drygt 5 000 tkr, då överklaganden i domstol inte avgjorts till den enskildes fördel att få bibehålla assistansersättningen via SFB. Förutom utebliven intäkt uppstår även en ökad kommunal kostnad då hela omvårdnadsbehovet blir kommunens ansvar att täcka. Tillsammans med ökade kostnader för placeringar av barn och unga med funktionsnedsättning till följd av studier på annan ort (internatboende), beräknas övriga kostnader överstiga angiven kostnadsbudget med ca 5 000 tkr. De ökade kostnaderna inom LSS kompenseras till stor del genom det nationella utjämningsystemet för LSS, men compensationen av utökade kostnader sker med två års fördröjning. Personalbudget inom LSS bedöms hållas, med ett visst förbehåll för vikariesituationen under sommaren.

#### **Medicinsk enhet och hemsjukvården**

Ett kontinuerligt rådande vakansläge vad gäller legitimerad personal inom medicinska enheten har framtvingat behovet av att köpa in tjänster i form av hyrsköterskor från bemanningsföretag. Den fortsatta osäkerheten kring bemanningsläget, särskilt inför sommarperioden, indikerar att nettobudgeten för enheten kan komma att överskridas på årsbasis med ca 100 tkr. Vidare har förändrat avtal med landstinget under inledningen av året avseende tekniska hjälpmedel inneburit kraftiga fördröjningar i förhållande till angiven budget inom hemsjukvården, vilken bereddes fram enligt de förutsättningar som rådde våren 2016. En osäker prognos anger ett överskridande av angiven kostnadsbudget för tekniska hjälpmedel med ca 350 tkr.

### Individ- och familjeomsorgen

Mycket stor prognososäkerhet råder inom individ- och familjeomsorgen. Storleken på intäkterna avgörs av den omfattning på kompensation för s.k. extraordinära kostnader som betalas ut från Migrationsverket. Enligt rekommendation från Migrationsverket vid inledningen av 2017 bör kommunerna beräkna en kompensationsgrad med ca 60 % av redovisade och återansökta extraordinära kostnader. Utfall 2016 visar på en betydligt högre kompensationsgrad än så.

Vidare orsakar det fortsatt rådande vakansläget avseende egen personal en kraftig fördyring avseende övriga kostnader, för köp av utredningstjänst samt kostnader för handläggare från bemanningsföretag. Vårens stora omställning till 32 timmars arbetsvecka samt införandet av Kompetenstrappan har haft positiva effekter på ansökningar till vakanta tjänster, vilket ger gott hopp inför hösten. Det rådande vakansläget bedöms dock bestå minst intill augusti månad.

Inom den sociala barn- och ungdomsvården föreligger dessvärre en fortsatt kraftig ökning av antalet placeringar, vilket får en kraftig kostnadshöjande effekt. Under årets första tre månader har betydligt fler placeringar tilltvingats än som förutsatts, vilket medför att anslagen kostnadsbudget för placeringar ej kommer att hålla.

En mycket osäker och försiktig prognos anger ett budgetöverskridande av nettobudgeten för hela IFO-verksamheten med ca 600 tkr.

### Immigration

Pågående omställning avseende strukturen för vård och boende (HVB) genomförs och fortgår enligt plan. Efter sommaren är verksamheten förändrad och istället för två HVB-hem bedrivs verksamhet i ett HVB-hem (Tallåsen) med 20 platser samt i en ny boendeform, Stödboende, på Pettersbacke med 15 platser.

Från halvårsskiftet träder nya ersättningsregler i kraft, vilket kraftigt reducerar intäkterna. Vid samma tidpunkt upphör ersättningarna enligt tidigare avtal. Denna förändring kommer att medföra att det inte längre finns någon marginal som skulle kunna medföra ett ackumulerat positivt nettoresultat. Att det gamla avtalet dock ligger kvar till halvårsskiftet medför att en försiktig prognos anger att verksamhetens samlade kostnader ryms inom ram med ett överskott i förhållande till förväntat nettoresultat med ca 100 tkr. Utfallet på årsbasis kommer att avgöras av den fortsatta kostnadsutvecklingen under hösten i ny organisation.

Prognososäkerheten avseende den samlade immigrationsverksamheten beror även till del på den kommande hanteringen avseende den nu gällande uppdelningen av intäkter mellan socialnämnden och utbildningsnämnden, vilken tillkommit mot bakgrund av tidigare avtal med Migrationsverket om ersättning enligt avtal om en antagen volym av mottagande. Inför budgetåret 2018 behöver denna fördelning ses över och prövas.

## EKONOMISK UPPFÖLJNING APRIL 2017 (Miljö- och byggnadsnämnden)

### Sammanfattande bedömning

MBN, totalt	Budget 2017	Utfall april 2017	Utfall april 2016	Bokslut 2016
Intäkter	-2 427		-606	-2 833
Personalkostnader	2 962		938	3 082
Övriga kostnader	1 292		276	1 067
<b>NETTO</b>	<b>1 827</b>	<b>0</b>	<b>608</b>	<b>1 316</b>

Belopp i tkr

#### 018 Politisk verksamhet

Bedöms verksamheten inrymmas i budget 2017: Ja

Kommentar: Beräknas följa budget.

#### 111 Planverksamhet

Bedöms verksamheten inrymmas i budget 2017: Ja

Kommentar: Intäkterna bedöms inrymmas i budget.

Om antalet ärenden följer 2016 års utveckling, beräknas intäkterna bli något större än budgeterat

#### 171 Administration

Bedöms verksamheten inrymmas i budget 2017: Nej

Kommentar: Nämndens personalkostnader beräknas inte inrymmas i budget.

Den ökade ärendemängden i kombination med ändrade lagstiftningar har medfört nyrekryteringar.

#### 172 Miljö-/naturvård, myndighetsutövning

Bedöms verksamheterna inrymmas i budget 2017: Ja

Kommentar: Beräknas följa budget. Något högre intäkter kan följa utifrån pågående inventering av enskilda avlopp.

### **173 Hälsoskydd, myndighetsutövning**

Bedöms verksamheterna inrymmas i budget 2017: Ja

Kommentar: Beräknas följa budget

### **174 Livsmedel, myndighetsutövning**

Bedöms verksamheterna inrymmas i budget 2017: Ja

Kommentar: Beräknas följa budget.

## **TOTALT MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN**

### **Intäkter**

Bedöms intäkterna inrymmas i budget 2017: Ja

Kommentar: Om antalet ärenden, detaljplaner och tillsynsobjekt ökar i likhet med föregående år beräknas nämndens intäkter överstiga 2016 års utfall.

### **Personalkostnader**

Bedöms personalkostnaderna inrymmas i budget 2017: Nej

Kommentar: Nämndens personalkostnader beräknas inte inrymmas i budget.

Den ökade ärendemängden i kombination med ändrade lagstiftningar och ny personal har medfört att nyrekryteringar varit nödvändiga för en fungerande verksamhet.

### **Övriga kostnader**

Bedöms övriga kostnader inrymmas i budget 2017: Ja

Kommentar: Beräknas följa budget.

## **NETTO TOTALT MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN**

Bedöms miljö- och byggnadsnämnden totalt inrymmas i budget: Nej

Kommentar: Miljö- och byggnadsnämnden har de senaste åren redovisat ett positivt resultat i förhållande till budget.

Högre intäkter pga ett större antal ärenden och höjda taxor i kombination med låga personalkostnader resulterade i ett plusresultat 2015 på + 1 329 tkr och för 2016 redovisades + 1 005 tkr.

Med intäkter i nivå med 2016 års utfall beräknas ett negativt utfall för 2017.