



Kaspar Fritz
Miljö- och hälsoskyddschef

Kaspar.fritz@ekero.se

Miljönämnden - Förslag till driftbudget 2016 med inriktning 2017-2018

Dnr 2003-164

Sammanfattning

Nämndens totala nettokostnadsram för 2016 är 2920 tkr vilket är ökning med 100 tkr, 3,5 %, jämfört med 2015 års budget. Förslaget innehåller en höjning av nämndens taxa för tillsyn och prövning enligt miljöbalken med ca 10 % och en höjning av taxan för livsmedelskontroll med ca 5 %.

Arbetet med att sanera enskilda avlopp för att nå nämndens mål kommer att fortsätta och väntas också ge fortsatta intäkter. Under perioden kommer arbetet med Förbifart Stockholm och breddningen av väg 261 innebära utökade tillsynsuppgifter för nämnden.

Även arbetet med att ta fram ny översiktsplan kommer att ta tid i anspråk. Kostnaden för den tid kontoret kommer att lägga ned i utredningar m.m. bedöms motsvara ca 150 tkr vardera för åren 2016 och 2017, vilket innebär besparingar i samma storleksordning för dessa år.

Risker utgörs av osäkerhet avseende volymerna på ansökningar samt tillsynsbehov på sammanlagt ca 300 tkr årligen.

tkr	Utfall	Prognos	Budget	Förslag till budget		
	2014	2015	2015	2016	2017	2018
Intäkter	3205	3100	3250	3535	3680	3875
Kostnader	-6296	-5920	-6070	-6435	-6710	-7015
Nettokostnad	-3091	-2820	-2820	-2920	-3030	-3140
Förändring jämfört föregående år, tkr				-100	-110	-110
, procent				-3,5	3,8	3,6

1. Nuvarande verksamhet

1.1 Ansvar och uppdrag

Miljönämnden svarar för tillsyn, prövning och utredning i miljö- och hälsoskyddsärenden med i första hand bevakning av kommunens obligatoriska myndighetsuppgifter enligt miljöbalken, livsmedelslagen och närallgande lagstiftning. Nämnden ska lämna råd och upplysningar i de frågor som berör hälsa och miljö, följa kommunens utveckling på miljö- och hälsoskyddsområdet och utarbeta de förslag som behövs. Nämndens aktiva deltagande i den kommunala planeringen är en viktig del av det förebyggande miljöarbetet. Nämnden ansvarar sedan 2010 även för prövning och tillsyn av serveringstillstånd enligt alkohollagen samt ärenden som rör försäljning av folköl, tobak och vissa receptfria läkemedel.

Nämndens utgifter utgörs till största delen av personalkostnader för Miljö- och hälsoskyddskontoret (83 % i budgeten för 2015). Kontoret har för närvarande åtta anställda. Intäkter utgörs av avgifter för tillsyn enligt miljöbalken, livsmedelslagen och alkohollagen, det rör sig om årlig avgift för vissa fasta tillsynsobjekt, avgifter för prövning av tillståndsansökningar och anmälningar samt timavgift för övrig tillsyn.

Prioriterade områden är bl.a. tillsynsåtgärder som syftar till att reducera utsläppen av föroreningar till Mälaren, livsmedelskontroll samt hälsoskyddstillsyn i skolor och förskolor.

1.2 Samlad bedömning av verksamhetens kvalitet och nuläge

Miljönämnden beslutade om mål för verksamheten i juni 2015. Sex mål och sammanlagt sexton indikatorer antogs inom områdena Övergripande, Miljöskydd, Hälsoskydd, Livsmedel och Alkohol, tobak och läkemedel. Miljö- och hälsoskyddskontoret bedömer att det inte är meningsfullt att utvärdera verksamheten utifrån utvecklingen av dessa indikatorer under två sommarmånader utan att den första uppföljningen av de nya målen görs per december. Indikatorerna för det övergripande målet *”Verksamheten ska präglas av serviceanda, flexibilitet, effektivitet och kvalitet. Handläggning av ärenden ska utföras opartiskt, snabbt och korrekt”* har dock mätts kontinuerligt sedan tidigare. Måluppfyllelsen är 1,75 per augusti 2015 på en skala 1-4 där ett står för uppnått och fyra står för ej påbörjat.

Uppföljningen av nämndens tillsynsplan visar att inom några områden kommer vissa planerade aktiviteter sannolikt inte hinnas med under året. Detta beror bland annat på svårighet att omfördela resurser i mellan handläggare med olika kompetens, ökade administrativa uppgifter i samband med införandet av Ekerö Direkt, tillfälliga vakanser samt på arbetsmiljöproblem kopplade till pågående ombyggnationer i kommunhuset.

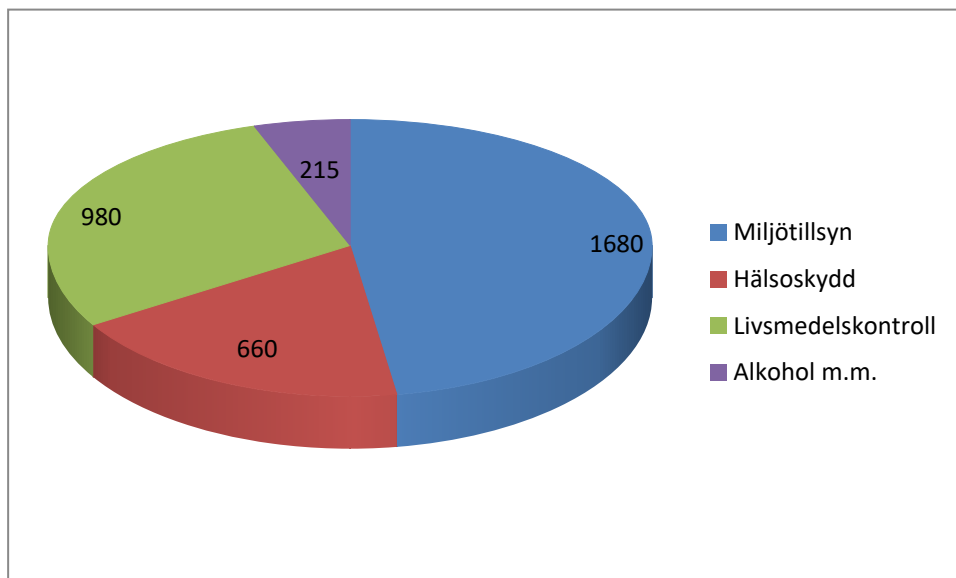
2. Sammanfattning av resursfördelning i driftbudget 2015 med inriktning 2016-2017

2.1 Driftbudget 2016

- Nämndens totala nettokostnad för 2016 är 2920 tkr vilket är en ökning med 100 tkr, 3,5 %, jämfört med 2015 års budget. Förslaget innehåller en höjning av nämndens taxa för tillsyn och prövning enligt miljöbalken med ca 10 % och en

höjning av taxan för livsmedelskontroll med ca 5 %. Verksamheten kommer då att till 55 % finansieras av avgifter.

- De största intäkterna finns inom området miljötillsyn som står för knappt hälften av intäkterna, medan resterande del fördelas mellan livsmedel, hälsoskydd och alkohol m.m.



- Under 2016 kommer behovet av tillsyn inom miljöskydd att öka till följd av bygget av Förbifart Stockholm.
- Kontoret ser också ett behov av resursförstärkning på miljöskyddssidan. Områden som förorenad mark, masshantering m.fl. tenderar att kräva mer tid och det saknas för närvarande både resurser och till viss del kompetens för att klara alla myndighetsuppgifter.
- Arbetet med att ta fram en ny översiktsplan för kommunen inleds under 2015. Under 2016 och 2017 kommer detta arbete kräva mycket engagemang och deltagande från kontoret inom en rad områden som dagvatten, buller, trafik samt övriga miljökonsekvenser. Avsaknaden av medel för detta i föreslagen ram leder till besparingar om ca 150 tkr årligen 2016 och 2017.
- Arbetet med att sanera enskilda avlopp fortsätter.

2.2 Inriktning för 2017-2018

Förslaget innehåller en uppräknig av nämndens taxor ungefär motsvarande förväntade kostnadsökningar. Dessutom förväntas tillsynsuppgifterna, och därmed intäkterna, i samband med bygget av Förbifart Stockholm och väg 261 öka ytterligare. Det senare bedöms få större påverkan 2018, det och ofinansierat arbete med översiktsplanen under 2017 framtvingar en önskad neddragning av övriga kostnader som utbildning m.m. under 2017.

3. Framåtblick

Utbyggnaden av Förbifart Stockholm och breddningen av väg 261 kommer att innebära ytterligare arbetsuppgifter för nämnden, inte minst vad gäller tillsyn och klagomålshantering under byggtiden. Den förstärkning som föreslås inom miljötillsyn ger möjligheter att täcka det behovet samt ytterligare identifierade behov inom bl.a.

förorenad mark, masshantering m.m. Det kommer under de närmaste åren att innebära bättre möjligheter att nå nämndens mål inom området samt medföra större flexibilitet beträffande fördelning av arbetsuppgifter och vid hantering av tillfälliga oförutsedda behov.

Miljö- och hälsoskyddskontorets behöver ändå framöver uppdatera och utveckla den s.k. behovsutredningen som ligger till grund för nämndens verksamhetsplan. I samband med detta kan behov av ytterligare insatser inom olika områden komma att identifieras. Det är i dagsläget inte möjligt att bedöma hur stor del av eventuella nya insatser som kan finansieras med avgifter och vilken påverkan utredningen kommer att ha på nämndens resursbehov.

Införandet av Ekerö Direkt under 2015 har inneburit kraftigt försämrat stöd vad gäller expeditionsfunktioner för kontoret med påfrestningar på befintlig personal som följd. Förhoppningen är att de förändringar som planeras på Stadsarkitektkontoret, som sköter dessa funktioner, ska leda till snara förbättringar. På sikt finns dock en oro för om resurserna för expeditionsfunktionen tillsammans med Stadsarkitektkontoret kommer att vara tillräckliga.

4. Budget för Miljönämnden

4.1. Verksamhetens omfattning

Nämndens verksamhet kan till viss del sägas verka mot kommunens mål om samhällsutveckling, *”ständig strävan mot attraktiva och hållbara livsmiljöer”*, men den påverkar inte någon av indikatorerna för uppföljning.

Nämndens totala nettokostnad för 2016 är 2920 tkr vilket är en ökning med 100 tkr, 3,5 %, jämfört med 2015 års budget. Verksamheten kommer då att till 55 % finansieras av avgifter.

Under 2016 kommer behovet av tillsyn inom miljöskydd att öka till följd av bygget av Förbifart Stockholm. Även andra områden som förorenad mark, masshantering m.fl. tenderar att kräva mer tid och det saknas för närvarande både resurser och till viss del kompetens för att klara alla myndighetsuppgifter. Arbetet med att ta fram en ny översiktsplan för kommunen inleds under 2015. Under 2016 och 2017 kommer detta arbete kräva mycket engagemang och deltagande från kontoret inom en rad områden som dagvatten, buller, trafik samt övriga miljökonsekvenser. Kontoret ser därför ett behov av resursförstärkning på miljöskyddssidan och avser därför inrätta ytterligare en tjänst som miljöingenjör.

För övrigt görs för 2016 bedömningen att det totala antalet inkommande ärenden inom områdena hälsoskydd, livsmedel, miljöskydd och alkohol, tobak och läkemedel kommer att ligga på ungefär oförändrad nivå. Den regelbundna tillsynen mot fasta tillsynsobjekt bedöms kunna utföras i oförminskad omfattning. Det bör i detta sammanhang även noteras att utförda tillsynsåtgärder inte alltid visar sig i statistiken över antal inkommande ärenden.

Kostnader för expedition samt alkoholhandläggning som tidigare låg under ”personalkostnader” ryms från 2015 och framåt under ”övriga kostnader” då dessa tjänster köps in.

Beräknade volymer framgår av bilaga 1.

4.2 Särskilda satsningar och prioriteringar

Fortsatt satsning på sanering av enskilda avlopp bidrar till att uppfylla nämndens mål om minskade utsläpp av föroreningar till Mälaren. Den föreslagna resurs- och kompetensförstärkningen inom miljöskydd med inriktning mot bl.a. förorenad mark likaså. Även övrig miljötillsyn kommer att fortsätta fokusera på åtgärder för att minska utsläppen av övergödande och skadliga ämnen till Mälaren. Kontoret kommer under 2016 att påbörja arbetet med tillsyn av kemikalier i förskolan.

4.3 Effektiviseringar som ingår i budget

Miljö- och hälsoskyddskontoret arbetar fortsatt med att uppnå bättre kostnadstäckning genom att utveckla rutinerna för debitering av timavgifter vid tillsyn, framförallt vid befogade klagomål och vid uppföljande besök föranledda av konstaterade brister vid tidigare inspektion.

4.4 Förändringar som ingår i budget

Förslaget innehåller en höjning av nämndens taxa för tillsyn och prövning enligt miljöbalken med ca 10 % och en höjning av taxan för livsmedelskontroll med ca 5 %. Nämndens taxor grundar sig på en timavgift som räknas fram enligt en modell framtagen av, Sveriges Kommuner och Landsting, SKL. SKL har under 2015 utvecklat och förenklat modellen. De föreslagna taxorna bygger på beräkningar gjorda i den nya modellen, och stämmer rimligt väl överens med de kostnadsökningar som nämnden haft sedan taxorna senast justerades.

En ny tjänst inom miljöskydd bedöms för 2016 kunna finansieras till drygt hälften med hjälp av höjd taxa samt uttag av tillsynsavgifter för tillkommande tillsynsobjekt, bland annat Förbifart Stockholm. För att lösa detta praktiskt föreslås att tjänsten inrättas från andra kvartalet. Dessutom föreslås en tillfällig minskning av "övriga kostnader" på 100 tkr, det gäller t ex kurser och konferenser för personalen.

Den beslutade budgetramen innehåller ingen ersättning för tillkommande arbetsuppgifter i samband med framtagande av ny översiktsplan. Kontorets medverkan i arbete och utredningar bedöms motsvara en kostnad på ca 150 tkr för vardera 2016 och 2017. Detta innebär för 2016 att tillsättandet av en ny tjänst skjuts fram till andra kvartalet och för 2017 ytterligare besparingar inom bl a utbildning. Påfrestningen på befintlig personal till följd av att arbetet med översiktsplanen samt med Förbifart Stockholm inleds kommer att kännas av redan under hösten 2015 varför det hade varit angeläget att kunna rekrytera förstärkning redan till årsskiftet. Risken finns att angelägna uppgifter och inkommande ärenden inte kommer att hinnas med under första kvartalet 2016, vilket kan innebära långa handläggningstider i vissa fall. Fortbildning och kompetensutveckling är viktigt och står för en förhållandevis stor kostnad i en liten organisation där varje medarbetare har flera områden att upprätthålla kompetensen inom och dessutom ofta är ensam ansvarig för denna kompetens på kontoret. En tillfällig besparing på detta område under 2016 bedöms få små effekter då det satsats ordentligt de senaste åren då behovet av utbildning varit större för ny och befintlig personal i samband med pensionsavgångar. Däremot riskerar vi att tappa kompetens på sikt med de ytterligare besparingar som föreslås för 2017.

En kompensation för arbetet med översiktsplanen med 150 tkr vardera för 2016 och 2017 skulle möjliggöra inrättande av en ny tjänst från januari 2016 samt återställa budgeten för utbildning m.m. för 2017.

4.5 Riskbedömning och känslighetsanalys

Nämndens intäkter är till viss del händelsestyrda då de är beroende av antalet inkommande ärenden. Ofta kan en minskning inom något område kompenseras av en ökning inom ett annat. Bedömningen av antalet inkommande ärenden har gjorts utifrån erfarenheter från tidigare år samt observerade trender. En oförutsedd samtidig minskning eller ökning av antalet ansökningar inom flera områden skulle kunna leda till ändrade intäkter på uppskattningsvis +/- 200 tkr. Tillsynsbehovet för byggandet av Förbifart Stockholm är till viss del fortfarande svårbedömt och möjligheten till avgiftsfinansiering är dessutom beroende av om Länsstyrelsen överlåter delar av tillsynen till nämnden. Osäkerheten bedöms ligga i intervallet 50-100 tkr.

-
- Bilaga 1: Förslag till budget 2016 med inriktning 2017-2018 – ekonomisk tabell
 - Bilaga 2: Volymer som underlag till budget
 - Bilaga 3: Inte aktuell för Miljönämnden
 - Bilaga 4: Tabell sammanfattning förändringar i förslag till budget
 - Bilaga 5: Förslag till inriktning budget år 2017 och 2018 – version 2
 - Textbilaga
 - Tabellbilaga

Bilaga 1: Förslag till budget 2016 med inriktning 2017-2018 – ekonomisk tabell



Förslag till budget år 2016

Miljönämnden

Plus (+) = högre budget
Minus (-) = lägre budget

tkr	Utfall 2014 netto	Prognos 2015 netto	Budget 2015			Avvik Netto	Budget 2016			Förändring år 2016 jämfört föregående års budget					
			Intäkter	Kostnader	Netto		Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
TOTALT	-3 091	-2 820	3 250	-6 070	-2 820	0	3 535	-6 455	-2 920	285	770	100	8,8%	6,3%	3,5%
Nämnden	-281	-340	0	-360	-360	20	0	-340	-340	0	-20	-20	0,0%	-5,6%	-5,6%
Personalkostnader	-252	-290		-290				-290		0	0		0,0%	0,0%	
Övrigt	-29	-50		-70				-50		0	-20		0,0%	-28,6%	
Kontoret	-5 922	-5 475	0	-5 605	-5 605	130	0	-6 010	-6 010	0	405	405	0,0%	7,2%	7,2%
Personalkostnader	-4 941	-4 730		-5 025	-5 025			-5 400		0	375		0,0%	7,5%	
Övrigt	-981	-745		-580	-580			-610		0	30		0,0%	5,2%	
Miljöskydd	1 465	1 340	1 500	-20	1 480	-140	1 680	-20	1 660	180	0	-180	12,0%	0,0%	12,2%
Hälsoskydd	567	555	600	-30	570	-15	660	-30	630	60	0	-60	10,0%	0,0%	10,5%
Livsmedel	876	900	935	-50	885	15	980	-50	930	45	0	-45	4,8%	0,0%	5,1%
Alkohol m.m.	204	200	215	-5	210	-10	215	-5	210	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%



Förslag inriktning budget 2017-2018

Miljönämnden

Plus (+) = högre budget
Minus (-) = lägre budget

tkr	VERSION 1 Inriktning budget 2017			VERSION 1 Inriktning budget 2018			VERSION 1 - Årlig förändring jämfört föregående års budget i tkr och procent											
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
TOTALT	3 680	-6 710	-3 030	3 875	-7 015	-3 140	145	-255	-110	195	-305	-110	4,1%	4,0%	3,8%	5,3%	4,5%	3,6%
Nämnden	0	-340	-340	0	-340	-340	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Personalkostnader		-290			-290		0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Övrigt		-50			-50		0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Kontoret	0	-6 265	-6 265	0	-6 570	-6 570	0	-255	-255	0	-305	-305	0,0%	4,2%	4,2%	0,0%	4,9%	4,9%
Personalkostnader		-5 690			-5 845		0	-290	0	0	-155	0	0,0%	5,4%	0,0%	0,0%	2,7%	0,0%
Övrigt		-575			-725		0	35	0	0	-150	0	0,0%	-5,7%	0,0%	0,0%	26,1%	0,0%
Miljöskydd	1 775	-20	1 755	1 925	-20	1 905	95	0	95	150	0	150	5,7%	0,0%	5,7%	8,5%	0,0%	8,5%
Hälsoskydd	680	-30	650	700	-30	670	20	0	20	20	0	20	3,0%	0,0%	3,2%	2,9%	0,0%	3,1%
Livsmedel	1 005	-50	955	1 030	-50	980	25	0	25	25	0	25	2,6%	0,0%	2,7%	2,5%	0,0%	2,6%
Alkohol m.m.	220	-5	215	220	-5	215	5	0	5	0	0	0	2,3%	0,0%	2,4%	0,0%	0,0%	0,0%

tkr	VERSION 2 Inriktning budget 2017			VERSION 2 Inriktning budget 2018			VERSION 2 - Årlig förändring jämfört föregående års budget i tkr och procent											
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
TOTALT	3 680	-6 680	-3 000	3 875	-6 965	-3 090	145	-225	-80	195	-285	-90	4,1%	3,5%	2,7%	5,3%	4,3%	3,0%
Nämnden	0	-340	-340	0	-340	-340	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Personalkostnader		-290			-290		0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Övrigt		-50			-50		0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Kontoret	0	-6 235	-6 235	0	-6 520	-6 520	0	-225	-225	0	-285	-285	0,0%	3,7%	3,7%	0,0%	4,6%	4,6%
Personalkostnader		-5 690			-5 845		0	-290	0	0	-155	0	0,0%	5,4%	0,0%	0,0%	2,7%	0,0%
Övrigt		-545			-675		0	65	0	0	-130	0	0,0%	-10,7%	0,0%	0,0%	23,9%	0,0%
Miljöskydd	1 775	-20	1 755	1 925	-20	1 905	95	0	95	150	0	150	5,7%	0,0%	5,7%	8,5%	0,0%	8,5%
Hälsoskydd	680	-30	650	700	-30	670	20	0	20	20	0	20	3,0%	0,0%	3,2%	2,9%	0,0%	3,1%
Livsmedel	1 005	-50	955	1 030	-50	980	25	0	25	25	0	25	2,6%	0,0%	2,7%	2,5%	0,0%	2,6%
Alkohol m.m.	220	-5	215	220	-5	215	5	0	5	0	0	0	2,3%	0,0%	2,4%	0,0%	0,0%	0,0%

Bilaga 2: Volymer som underlag till budget



Verksamhetsmätt 2016-2018

Miljönämnden

Underlag budget 2016 med inriktning för åren 2017-2018	Utfall 2014	Prognos 2015	Budget 2015	Budget 2016	Underlag version 1	
					Inriktning 2017	Inriktning 2018
Inkommande ärenden	687	750	750	750	750	750
Nämndbeslut	65	80	80	80	80	80
Delegationsbeslut	588	570	570	570	600	600
Summa beslut	653	650	650	650	680	680
Miljötillsyn						
Prövning s.k. C-verksamheter	6	7	10	10	10	10
Insp miljöstörande verksamh.	76	100	90	110	120	130
Prövning enskilda avlopp	65	65	90	70	80	80
Sanerade enskilda avlopp	35	30	40	40	40	40
Prövning värmepumpar	91	90	90	90	90	90
Köldmediekontroll	53	56	50	56	56	56
Hälsoskyddstillsyn						
Radonmätningar	34	120	120	120	120	120
Sanerade radonhus	78	30	30	30	30	30
Inspektioner	29	60	78	60	60	60
Livsmedelstillsyn						
Inspektioner	217	206	206	210	210	210
Registrering/tillstånd	38	35	25	30	30	30
Alkohol m.m.						
Prövning serveringstillstånd	19	20	20	20	20	20
Alkoholtillsyn	23	20	30	25	25	25

Bilaga 4: Tabell sammanfattning förändringar i förslag till budget



Kaspar Fritz
Miljö- och hälsoskyddschef

2015-09-09

Bilaga 4

Sammanfattning över förändringar i förslag till budget 2016 jämfört med innevarande års budget

- Höjning av taxorna för miljöbalkstillsyn och för livsmedelskontroll med ca 10 respektive 5 %.
- En ytterligare tjänst inrättas på Miljö- och hälsoskyddskontoret inom området miljöskydd för att klara behovet av tillsyn av Förbifart Stockholm, förorenad mark, delta i översiktsplanering m.m.
- Utebliven kompensation för arbetet med ny översiktsplan innebär besparingar på ca 150 tkr årligen 2016 och 2017. För 2016 innebär det att planerad rekrytering senareläggs och för 2017 minskat utrymme för utbildning, omvärldsbevakning och samverkan för personalen.
- För 2017 och 2018 förväntas tillsynsbehovet för Förbifart Stockholm och ombyggnaden av väg 261 öka ytterligare. Ökningen bedöms kunna finansieras med tillsynsavgifter.

Bilaga 5: Förslag till inriktning budget år 2017 och 2018 – version 2
-Textbilaga
-Tabellbilaga



Bilaga 5

Miljönämnden - Förslag till inriktning budget år 2017 och 2018 - version 2

Inledning och bakgrund

Kommunfullmäktige har i beslut 2015-06-23 § 47 beslutat att nämnderna får i uppdrag att bereda förslag till inriktningsbudget för år 2017 och 2018 på två olika nivåer. I denna bilaga återfinns förslag till förändringar – jämfört inriktningsbudget 2017-2018 version 1 – för att reducera nettokostnaden.

Till denna bilaga återfinns en tabellbilaga 5 där förändringarna återfinns i punktform.

Förslag till version 2 av inriktningsbudget 2017-2018

Förslaget innebär en mindre kostnadsbesparing med 30 respektive 50 tkr för 2017 och 2018. Besparingen tas från posten ”övriga kostnader” för Miljö- och hälsoskyddskontoret, där ryms bl.a. kostnader för utbildning, uppdatering av IT-, data- och telefoniutrustning, transporter m.m.

tkr	Utfall 2014	Prognos 2015	Budget 2015	Förslag budget 2016	Inriktning budget	
					version 2 2017	version 2 2018
Intäkter	0	0	3 250	3 535	3 680	3 875
Kostnader	0	0	-6 070	-6 455	-6 680	-6 965
Nettokostnad	0	0	-2 820	-2 920	-3 000	-3 090
Förändring jämfört föregående år, tkr				-100	-80	-90
, procent				3,5	2,7	3,0

Skillnad ver 1 & 2 nettokostnad	30	50
---------------------------------	----	----

Exakt vilka kostnader som ska minskas är för tidigt att avgöra i dagsläget och effekten av besparingen är därmed svår att beskriva, men budgeten för 2017 innebär redan i version 1 en besparing på detta område, så ytterligare nedskärningar kan bli kännbara. Samtidigt är beloppen så små att andra faktorer som t ex variationer i volymer kommer ha större effekt på resultaten för perioden.

Förslag till inriktning budget år 2017 och 2018 - version 2

Tabellsammanställning, netto tkr		Inriktning 2017	Inriktning 2018
Förslag till inriktning driftbudget version 1		-3 030	-3 140
Förslag till förändringar för lägre nettokostnad inriktning version 2:			
1.	Beparing "övriga kostnader"	30	50
Summa förslag till förändringar:		30	50
Förslag till inriktning budget 2017-2018 - version 2		-3 000	-3 090