



Månadsrapport april

Miljö- och byggnämnden

Fastställd av miljö- och byggnämnden
Framtagen av samhällsbyggnadsförvaltningen

Datum 2025-05-16

Gäller 2025

Ärendenr MBN 2025/524

Version [1.0]

Månadsrapport april

Innehåll

1 Sammanfattning	2
2 Väsentliga personalförhållanden.....	2
2.1 Antal årsarbetare	3
2.2 Faktisk arbetad tid.....	3
2.3 Sjukfrånvaro	4
3 Ekonomisk uppföljning	5
3.1 Periodens resultat	5
3.2 Intäkts- och kostnadsutveckling	7
3.3 Årsprognos	9

1 Sammanfattning

Under 2023 genomfördes en utredning av samhällsbyggnadsförvaltningens organisation som resulterade i att förvaltningen omorganiserades från och med januari 2024. Förvaltningen ser positiva effekter av den nya organisationen med ett nära ledarskap för en god arbetsmiljö, förbättrade processer och säkrare leverans. Personalomsättningen har minskat. Kostnaden per nyrekrytering är, lågt räknat, 600 000 kronor. Detta understryker vikten av att behålla och utveckla medarbetare samt minska effektivitetsförluster. Den nya organisationen har även skapat bättre förutsättningar för att effektivisera verksamhetsprocesser, vilket bland annat har bidragit till att de flesta bygglov nu hanteras inom tio veckor och att kundnöjdheten har ökat.

Under årets första månader har det skett förändringar i HR-funktionen och ekonomichefsfunktionen i förvaltningens ledningsgrupp. Vidare har regiondirektören gett i uppdrag att se över hur samhällsbyggnadsförvaltningen, teknikförvaltningen och regionstyrelseförvaltningen kan skapa bättre förutsättningar för en effektiv samhällsbyggnadsprocess. Arbetet ska drivas som ett projekt och projektledas av samhällsbyggnadsförvaltningens direktör.

Från och med 1 januari 2025 antogs en ny friskvårdsriktlinje för alla medarbetare i Region Gotland där alla medarbetare får både friskvårdsbidrag och möjlighet att nyttja friskvårdstid. Syftet är att möjliggöra återkommande rörelse och återhämtning på arbetstid.

Första tertialet 2025 visar ett överskott med 3 437 tkr. Intäkterna är 645 tkr under budgeterad nivå för perioden. Taxor och avgifter är 214 tkr högre än budgeterat. De totala kostnaderna är under budgeterad nivå med 4 082 tkr. Detta beror framför allt på lägre personalkostnader på samtliga avdelningar samt mindre köp av konsulttjänster.

Prognos för helåret är en negativ avvikelse mot budget om 10 400 tkr (delår 1: -12 213 tkr), vilket är 2 671 tkr lägre än årsavvikelsen för 2024. Den största skillnaden mot förra årets utfall är att det i år inte är intäkter för taxor och avgifter som har den största negativa påverkan på resultatet. Prognosen för 2025 visar ett utfall på intäkter på 8 018 tkr högre än utfall 2024. Efter en genomlysning av miljö- och byggnämndens taxor höjdes taxorna för bygglov, geografisk information, miljö- och hälsoskydd samt livsmedelskontroll den 1 juli 2024. Den nya plantaxan som antogs av regionfullmäktige i oktober 2023 har en längre fördröjning i ekonomisk effekt då det finns avtal som är bindande med den gamla taxan. För 2025 har intäkterna från taxor och avgifter redan ökat med ungefär 23 procent. Det prognostiserade underskottet beror på att förvaltningen inte har ramfinansiering för uppgifter kommunen är ålagd att göra. Kostnader eller intäkter som saknar budget kallas för strukturella underskott. Se sammanställningen av samhällsbyggnadsförvaltningens strukturella underskott under avsnitt 3.3 Årsprognos.

2 Väsentliga personalförhållanden

Förvaltningen ser positiva effekter av den nya organisationen med ett nära ledarskap för en god arbetsmiljö, förbättrade processer och säkrare leverans. Personalomsättningen har minskat och visar en positiv trend. Under 2022 var det 20 personer som lämnade samhällsbyggnadsförvaltningen, en personalomsättning externt på 18 procent. Under 2024 var det endast sju personer som lämnade förvaltningen, vilket motsvarar 5 procent. Kostnad per nyrekrytering, lågt räknat, är 600 tkr kronor. Detta visar vikten av att behålla och utveckla medarbetare och minska effektivitetsförluster. Flera av de nya chefstjänsterna

som tillkom i samband med omorganisationen tillsattes med interna medarbetare i konkurrens med marknaden. Detta innebär att vi har goda karriärmöjligheter för medarbetare inom regionen och bidrar till att stärka regionens arbetsgivarvarumärke. Förvaltningen ser även att den nya organisationen har gett bättre förutsättningar för att effektivisera verksamheternas processer vilket bland annat har bidragit till ökat kundnöjdhet.

Sedan 1 mars har HR-chefsfunktionen blivit 50 procent av heltid och ekonomichefsfunktionen är sedan februari ett vikariat under 2025. Regiondirektören har gett i uppdrag att se över hur samhällsbyggnadsförvaltningen, teknikförvaltningen och regionstyrelseförvaltningen kan skapa bättre förutsättningar för en effektiv samhällsbyggnadsprocess. Arbetet ska drivas som ett projekt och projektledas av samhällsbyggnadsförvaltningens direktör. Under perioden har aktiviteter såsom dialog, information och samverkan av uppdragsdirektiv samt gemensam sida på intranät genomförts. Arbetet kommer att fortlöpa under året med målet att den nya organisationen ska sjösättas senast andra kvartalet 2026.

Vid varje vakans genomförs en noggrann analys för om och hur tjänsten ska ersättas. Detta utifrån vilken kompetens som behövs nu och på sikt alternativt om arbetsuppgifterna ska omfördelas, förändras eller utvecklas.

Från och med 1 januari 2025 antogs en ny friskvårdsriktlinje för alla medarbetare i Region Gotland. Under hösten 2024 beslutade regionstyrelsen om att höja friskvårdsbidraget per medarbetare från 1 200 kr till 3 000 kr per år. I samband med beslutet har Region Gotland arbetat med att ta fram en ny hälso-och friskvårdsriktlinje, som nu är beslutad. I den nya riktlinjen får alla medarbetare både friskvårdsbidrag och även möjlighet att nyttja friskvårdstid. Syftet med friskvårdstiden är att möjliggöra återkommande rörelse och återhämtning på arbetstid.

2.1 Antal årsarbetare

Antalet årsarbetare är på ungefär samma nivå jämfört med samma period 2024. Avdelning bygglov och avdelning förvaltningsstöd har haft medarbetare som överlappar sina efterträdare i februari. Jämfört med samma period 2024 har förvaltningen minskat med fem årsarbetare tillsvidare och ökat antalet tidsbegränsade med sex årsarbetare.

	Antal årsarbetare enl. produktion mar 2025	Antal årsarbetare enl prod mar 2024	Förändring mot mar 2024
Alla anställningsformer	127.05	125.56	1
Tillsvidare	117.69	122.24	-5
Tidsbegränsad	9.36	3.32	6

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

2.2 Faktisk arbetad tid

Den faktiskt arbetade tiden uttryckt som heltidsarbetare är på ungefär samma nivå jämfört med samma period 2024. Ökningen beror dels på en tillfällig utökning av koordinatortjänst och arkivassistent samt att vakanta tjänster nu är tillsatta på avdelning bygglov.

	Heltidsarbetare jan - mar 2025	Heltidsarbetare jan - mar 2024	Förändring
21 Miljö o byggnämnd	115.2	112.4	2.7
21001 Förvaltningsstöd	10.0	10.7	-0.7
21002 Avdelning Bygglov	34.5	28.9	5.6
21003 Planering och GI	27.9	28.6	-0.6
21004 Miljö och Livsmedel	30.7	32.8	-2.1
21005 Mark och exploatering	12.0	11.5	0.5

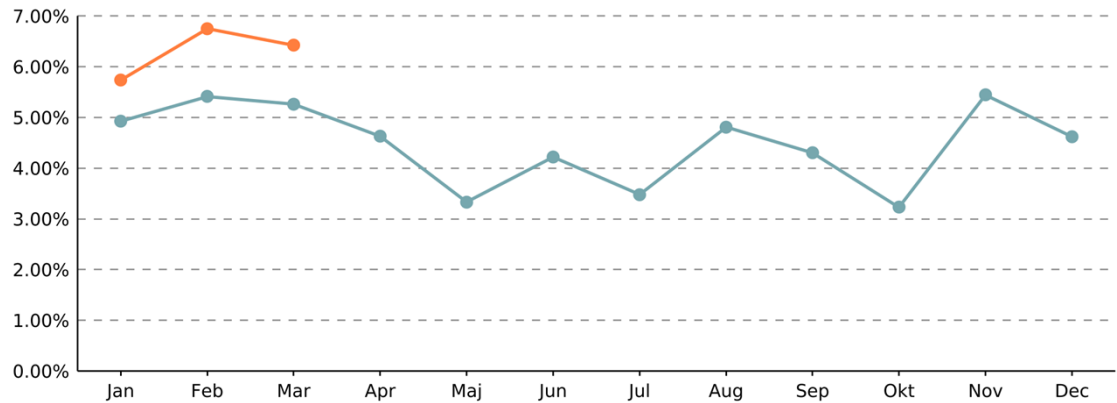
Tabellen visar faktisk arbetad tid (produktionstid) uttryckt i heltidsarbetare. Avser Budgeterad tid (schematid) + all övertid och mertid – all frånvaro (ex tjänstledighet, sjukfrånvaro, semester mm). Obs flexledighet ingår ej i beräkningen.

2.3 Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron för förvaltningen är något högre jämfört med samma period 2024. Detta kan förklaras med att förvaltningen har några långtidssjukskrivningar samt att det har varit mycket korttidssjukfrånvaro och VAB på grund av influensa, förkylning och andra årstidsrelaterade sjukdomar. Förvaltningen har ett lägre sjuktal i jämförelse med Region Gotland som helhet.

	Sjuktal % jan - mar 2025	Sjuktal % jan - mar 2024	Förändring % enheter
Alla	6.30	5.20	1.10
Kvinna	6.50	5.18	1.32
Man	6.02	5.23	0.79

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



Här visas sjuktal månad för månad under 2025 (orange linje) samt sjuktal månad för månad under 2024 (blå linje).

3 Ekonomisk uppföljning

3.1 Periodens resultat

Första tertialet 2025 visar ett överskott med 3 437 tkr (delår 1: 3 875 tkr). Det är avdelning mark och exploatering som har störst överskott för perioden, 5 288 tkr. Även avdelning bygglov visar ett positivt periodresultat med 416 tkr. Underskotten finns på de avdelningar som har strukturella budgetunderskott i sin verksamhet. Strukturella underskott är kostnader eller intäkter som inte ryms inom budget. Inför budgetarbete 2025 bestämdes det hur dessa underskott ska hanteras i budget och nya konton lades upp för detta. När det är kostnader som inte ryms inom budget ska budgeten minskas på kostnadssidan med motsvarande belopp. Underskottet på intäkter ska hanteras på samma sätt. Se sammanställningen av samhällsbyggnadsförvaltningens strukturella underskott under avsnittet 3.3 Årsprognos. Avdelning förvaltningsstöds resultat för perioden är minus 865 tkr, avdelning planering och geografisk information har minus 1 293 tkr och avdelning miljö och livsmedel har minus 196 tkr.

Kontostruktur	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan- Apr 2024	Förändring utfall %
Resultat	-23 357	-19 919	3 437	-25 800	-22,8
INTÄKTER	30 355	29 710	-645	21 740	36,7
Taxor och Avgifter	17 890	18 104	214	13 061	38,6
Bidrag	176	400	224	399	0,3
Försäljning vara/tjänst	3 633	1 468	-2 165	137	975,4
Intern resursfördelning	5 684	5 647	-37	5 744	-1,7
Övriga intäkter	2 973	4 092	1 119	2 400	70,5
KOSTNADER	-53 712	-49 630	4 082	-47 540	4,4
Personal	-35 678	-33 300	2 378	-31 123	7,0
Köp av tjänst	-9 207	-4 752	4 455	-5 757	-17,4
Förbrukn. mtrl	-131	-106	24	-71	48,7
Lokaler	-2 723	-2 893	-171	-4 030	-28,2
Avskrivn. internränta	-1 007	-1 072	-65	-941	13,9
Intern resursfördelning	-5 537	-5 538	-1	-4 767	16,2
Övriga kostnader	571	-1 969	-2 539	-851	131,4

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

Intäkter

Förvaltningens intäkter är 645 tkr under budgeterad nivå för perioden (delår 1: 1 435 tkr). De negativa intäktsavvikelserna finns på förvaltningsstöd, avdelning planering och geografisk information samt avdelning miljö och livsmedel. På förvaltningsstöd beror detta på utebliven overheadintäkt från räddningstjänsten som har flyttat till regionsstyrelseförvaltningen. På avdelning planering och geografisk information beror underskottet på att avdelningen är fast i gamla planavtal som inte täcker självkostnad för arbete i detaljplaner och att tilldelad ram inte är tillräcklig för grunduppdraget. Även avdelning bygglov har ett strukturellt budgetunderskott på intäktssidan, men detta syns ännu inte i periodens utfall tack vare höga bygglovintäkter. På avdelning miljö och livsmedel är intäkterna för livsmedelskontroller lägre än budgeterad på grund av mindre bemanning för perioden. På årsbasis kommer dock intäkterna ligga i nivå med budget. Överskott för perioden finns på avdelning mark och exploatering, 1 130 tkr. Det kan förklaras med att intäkter inkommit tidigare än förväntat för bland annat arrenden och tomträtter. Avdelning bygglov bidrar med 127 tkr till det positiva resultatet.

Taxor och avgifter är 214 tkr (delår 1: 1 150 tkr) högre än budgeterat. Avdelningens intäkter är fortsatt höga huvudsakligen på grund av ökad taxa, men även på grund av en något högre ärendeinströmning, 1 270 tkr överskott för perioden vilket är lika mycket som vid delår 1. En faktor att nämna är att avdelning bygglov har haft en väldigt hög intäkt under januari månad, vilket beror på att många ärenden beslutades i december 2024, men expedierades i januari 2025.

Positivt att notera är att merparten av bygglovsärendena nu hanteras inom de lagstadgade tio veckorna. Efter tio veckor reduceras bygglovsavgiften med 20 procent per vecka om inga kompletterande handlingar behövs i ärendet. Reducerade bygglovsavgifter är betydligt lägre än samma period förra året och uppgår till 281 tkr januari-april 2025 (2024: 654 tkr, 2023: 878 tkr och 2022: 1 973 tkr för samma period).

Kostnader

De totala kostnaderna är under budgeterad nivå med 4 102 tkr (delår 1: -2 440 tkr). Även här är det avdelning mark och exploatering som har det högsta överskottet för perioden, 4 158 tkr, på grund av låga kostnader för köp av tjänster eftersom fakturorna för köp av tjänster inom avdelningens projekt kommer när arbete är utfört. Personalkostnader är lägre än periodens budget på samtliga avdelningar, totalt 2 378 tkr lägre. Posten övriga kostnader går back med 2 539 tkr. Inom denna post finns bland annat kostnader för nytt verksamhetssystem och PM10-mätningar som saknar budget, periodiserade utfallet för dessa är 1 290 tkr respektive 217 tkr. Resterande 1 032 tkr är avkastningskravet som förvaltningen redan har hämtat hem, fast inom en annan kontogrupp - personalkostnader, samt interna mellanhavanden som mellanlandar på ett preliminärt konto inom övriga kostnader i väntan på rätt kontering.

	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan- Apr 2024	Förändring utfall %
21 Miljö o byggnämnd	-23 357	-19 919	3 437	-25 800	-22,8
21000 Miljö- och byggnämnden	-574	-487	87	-492	-1,1
21001 Förvaltningsstöd	291	-574	-865	526	-209,1
21002 Avdelning Bygglov	-3 769	-3 353	416	-6 100	-45,0
21003 Planering och GI	-7 540	-8 833	-1 293	-9 125	-3,2
21004 Miljö och Livsmedel	-1 904	-2 100	-196	-3 002	-30,0
21005 Mark och exploatering	-9 861	-4 573	5 288	-7 607	-39,9

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

3.2 Intäkts- och kostnadsutveckling

Samhällsbyggnadsförvaltningen redovisar för perioden en negativ nettokostnadsutveckling på 23 procent (delår 1: 38 procent) i jämförelse med föregående år.

Kontostruktur	Utfall Jan - Apr 2025	Utfall Jan- Apr 2024	Förändring	Förändring %
Resultat	-19 919	-25 800	5 881	-22.8
INTÄKTER	29 710	21 740	7 970	36.7
Taxor och Avgifter	18 104	13 061	5 043	38.6
Bidrag	400	399	1	0.3
Försäljning vara/tjänst	1 468	137	1 332	975.4
Intern resursfördelning	5 647	5 744	-97	-1.7
Övriga intäkter	4 092	2 400	1 691	70.5
KOSTNADER	-49 630	-47 540	-2 090	4.4
Personal	-33 300	-31 123	-2 176	7.0
Köp av tjänst	-4 752	-5 757	1 004	-17.4
Förbrukn. mtrl	-106	-71	-35	48.7
Lokaler	-2 893	-4 030	1 137	-28.2

Avskrivn. internränta	-1 072	-941	-131	13.9
Intern resursfördelning	-5 538	-4 767	-771	16.2
Övriga kostnader	-1 969	-851	-1 118	131.4

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

Intäkter

Intäkterna har ökat med 37 procent, vilket motsvarar 7 970 tkr. Största ökningen beloppsmässigt är för taxor och avgifter som uppgår till 5 043 tkr. Även utfallet för övriga intäkter har en stor positiv differens och består av hyror och arrenden inom avdelning mark och exploatering. Kontot försäljning vara/tjänst är avsett för intern försäljning av personalresurser, främst till avdelning mark och exploatering, men även teknikförvaltningen. Den kraftiga utfallsökningen på det kontot beror på borttagning av särkonteringen av personalkostnader inom förvaltningen samt mer regelbunden fakturering till övriga förvaltningar.

Som tidigare nämnt hade avdelning bygglov mycket höga intäkter under januari månad, vilket kunde hänföras till att många ärenden som beslutades i december 2024 expedierades i januari 2025. Det betyder att ungefär hälften av januaris intäkter, 1 600 tkr, hör till 2024. Om vi justerar för denna faktor är ökningen i intäkter 3 400 tkr jämfört med föregående år, vilket fortfarande är en mycket positiv utveckling med 26 procent ökning. Det är 2 300 tkr ökning för bygglov och 1 100 tkr mer för miljö- och vattentillsyn.

Kostnader

Kostnaderna har ökat med 4 procent vilket motsvarar 2 090 tkr. Den största ökningen beloppsmässigt är inom personalkostnader som uppgår till 2 176 tkr, en ökning med 7 procent. En rimlig ökning med hänsyn till årliga lönerevisioner, tillsatta vakanta tjänster i början av året och vissa överlappningar bland tjänster i februari.

Kostnader för köp av tjänst har minskat med 17 procent jämfört med samma period förra året, främst inom avdelning mark och exploatering. Avdelningens andra kostnader, som till exempel byggnadsentreprenader, ingår i posten lokaler och har också minskat mycket.

Posten intern resursfördelningsmodell består av förvaltningens overheadkostnad. Den har ökat med 16 procent, men ligger på samma nivå som periodens budget.

3.3 Årsprognos

Alla avdelningar förutom avdelning mark och exploatering lämnar negativa prognoser. Prognos för helåret är en negativ avvikelse mot budget om 10 400 tkr (delår 1: -12 213 tkr), vilket är 2 671 tkr lägre än årsavvikelsen för 2024. Den största skillnaden mot förra årets utfall är att det i år inte är intäkter för taxor och avgifter som har den största negativa påverkan på resultatet. De är i själva verket 8 018 tkr högre än utfall 2024. Det prognostiserade underskottet beror på att förvaltningen inte har ramfinansiering för uppgifter kommunen är ålagd att göra. Idag har förvaltningen bemanning för detta arbete, men inte skatteram. Så var det även 2024. Vidare beror det på att förvaltningen har kostnader för ett nytt verksamhetssystem, 4 485 tkr. Kostnaden är ett resultat av ett centralt beslut att det befintliga och föråldrade verksamhetssystemet för bygglov upphör under kvartal 2 2025. I november 2024 fattades beslut om att räddningstjänsten flyttas från samhällsbyggnadsförvaltningen till regionstyrelseförvaltningens nya avdelning för beredskap och säkerhet. Detta innebär en utebliven overheadersättning till samhällsbyggnadsförvaltningen, 2 460 tkr. Kostnad för nytt verksamhetssystem och utebliven ersättning fanns inte med när budgeten lades för 2025.

Kontostruktur	Budget 2025	Senaste prognos 2025	Avvikelse	Utfall 2024
Resultat	-76 466	-86 866	-10 400	-79 912
INTÄKTER	85 938	76 902	-9 036	66 821
Taxor och Avgifter	46 237	44 640	-1 597	36 622
Bidrag	528	528	0	794
Försäljning vara/tjänst	13 200	5 991	-7 209	3 020
Intern resursfördelning	17 053	16 813	-240	17 344
Övriga intäkter	8 920	8 930	10	9 041
KOSTNADER	-162 404	-163 768	-1 364	-146 733
Personal	-108 276	-102 821	5 455	-98 223
Köp av tjänst	-27 625	-29 319	-1 695	-18 100
Förbrukn. mtrl	-392	-391	1	-264
Lokaler	-8 169	-8 226	-57	-10 183
Avskrivn. internränta	-3 041	-3 255	-214	-2 786
Intern resursfördelning	-16 613	-16 613	0	-14 300
Övriga kostnader	1 712	-3 143	-4 855	-2 878

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

Intäkter

Prognosen för totala intäkter är minus 9 036 tkr (delår 1: -9 101 tkr).

Prognosen för taxor och avgifter är nästan samma som vid delår 1 och 1 597 tkr lägre än budgeterat. Under årets första månader syns en viss indikation på ökning av ärendeinströmning inom bygglov och intäkter från nybyggnadskartor, men under en längre period har ärendeinströmningen varit lägre. Därför behövs uppgången tolkas med försiktighet då det är för tidigt att avgöra om det är en bestående trend. En annan osäker faktor framöver är regeringens förslag om ändrade/bygglovsbefriade åtgärder som väntas att träda i kraft från 1 oktober. Åtgärder gäller borttagning av avgift för attefallshus, fasad- och takförändringar med mera. Därav den negativa intäktsprognosen hos avdelning bygglov med minus 1 270 tkr. Detta kan dock medföra att det blir mer tid att arbeta med intäktsbringande bygglovsärenden, vilket är positivt.

Även miljötillsyn prognostiserar 100 tkr lägre intäkter och vattentillsyn tappar lite intäkter för prövning avloppsansökan och projektavlopp, 227 tkr.

Effekten av nya taxor har redan börjat synas. Prognosen för taxor och avgifter är 8 018 tkr högre än utfall 2024. Äldre planärende debiteras ännu efter den gamla taxan, men merparten av ärendena och årsavgiften kommer att debiteras enligt ny taxa.

Prognosen försämras av strukturellt underskott på intäktssidan på totalt 8 260 tkr.

De två sistnämnda posterna i tabellen finns med som förslag till ramjustering från 2026 i Mål- och budgetskrivelse 2026-2028.

Strukturellt underskott, intäkter		2025 (tkr)
Utebliven overheadintäkt från räddningstjänsten		2 460
Personalresurser på enhet byggprocess och tillsyn som inte är intäktsfinansierade		3 500
Kombination av lägre taxor på gamla avtal och personella resurser inom avdelning planering och geografisk information		2 300
Totalt		8 260 tkr

Strukturellt underskott på intäktssidan 2025

Kostnader

På kostnadssidan är prognosen minus 1 364 tkr (delår 1: -3 112 tkr).

Prognosen för personalkostnader har justerats och är nu 5 455 tkr, vilket är 1 948 tkr bättre än vid delår 1. Den höga positiva prognosen bör ses ihop med delar av den negativa prognosen på posten köp av tjänst, där minus 850 tkr är för köp av byggkonsulter, 440 tkr köp av HR-tjänst från regionstyrelseförvaltningen och resten köp av övriga tjänster. Det är fortfarande ett stort överskott som påverkar det totala resultatet positivt, men i längden kan det få en negativ påverkan på intäkter. Vakanta, ej besatta tjänster, pågående och planerade ledigheter samt medarbetare som är avsatta att arbeta hel- eller deltid med införandet av verksamhetssystemet finns inom de flesta verksamheter. Detta medför att de inte kan utföra några intäktsbringande insatser.

Återigen kompliceras prognosen av olika helt eller delvis ofinansierade kostnader. Totalt ligger det 6 695 tkr i budget som strukturellt underskott på posterna personal och övriga kostnader.

För de två första posterna i tabellen ovan har miljö- och byggnämnden ansökt tilläggsanslag i år. De två sista finns med som förslag till ramjustering från 2026 i Mål- och budgetskrivelse 2026-2028.

Strukturellt underskott, kostnader		2025 (tkr)
Implementering av det nya verksamhetssystemet inklusive arbetstid och licenser		4 845
Arbetet med luftkvalitet, PM10		800
Ekologtjänst		750
Kostnader för arbetet med världsarv		300
Totalt		6 695 tkr

Strukturellt underskott på kostnadssidan 2025