

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-05-10

Diarienummer 2024-107

Handläggare

Xosé Villegas

Telefon: 031-368 37 31

E-post: xose.villegas@miljo.goteborg.se

Månadsuppföljning per april 2024

Förslag till beslut

1. Miljö- och klimatnämnden godkänner uppföljning per april 2024 i enlighet med tjänsteutlåtandets bilaga 1.
2. Miljö- och klimatnämnden beslutar att åtgärdsplanen för periodens negativa resultat är att fortsatt följa den beslutade verksamhetsplanen för 2024.

Ärendet

I enlighet med stadens struktur och tidplan för uppföljningsprocess 2024 vill förvaltningen med denna månadsuppföljning ge nämnden en kort redovisning av både status i verksamheten samt det ekonomiska läget per april.

I kapitel 1 finns en översiktlig ekonomisk uppföljning med kommunstyrelsen som huvudmottagare. I kapitel 2 finns en uppföljning till nämnden som omfattar de sammanlagt 62 uppdrag som ligger i nämndens verksamhetsplan för 2024. Fokus för uppföljningen läggs här på att informera om väsentliga avvikelser och frågor av uppsiktskaraktär.

Uppföljning till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige under 2024 sker med tre fasta rapporteringstillfällen samt komplettering med information vid behov. Med anledning av den ansträngda ekonomiska situationen ska kommunstyrelsen även i år informeras om det ekonomiska läget per februari, april, maj, september, oktober och november, som ett komplement till den ordinarie fasta uppföljningen. Därför följer delar av denna månadsuppföljning stadsledningskontorets mall och anvisningar.

Periodens ekonomiska resultat

Mot bakgrund av att månadsrapporten för september uppvisar ett negativt periodresultat om 0,4 miljoner kronor ska, enligt stadens regelverk, särskilda åtgärder vidtas. Underskottet motsvarar knappt 0,3 procent av nämndens kommunbidrag för 2024. Samtidigt visar helårsprognos per april på ett nollresultat, vilket kommer kräva god ekonomistyrning och att tillkommande utgifter finansieras med motsvarande besparing.

I stadens regelverk *Regler för ekonomiska planering, budget och uppföljning* anges nämnders och bolagsstyrelsers ansvar i det arbete som ska ske inom ramen för den ekonomiska planerings-, budget- och uppföljningsprocessen. Ansvar och hantering av uppkomna och prognostiserade negativa avvikelser i förhållande till det ekonomiska målet beskrivs i §§ 16 och 17 i *Regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning*.

Av regelverkets § 16 framkommer att:

”I de fall uppföljningsarbetet visar på ett periodutfall som avviker negativt från det ekonomiska målet för perioden (periodens budgeterade resultat) ska förvaltningschef senast 20 kalenderdagar efter det att avvikelserna konstaterats presentera förslag till åtgärder för nämnden. Åtgärdsförslagen ska vara så utformade att nämnden senast till utgången av innevarande budgetår når en överensstämmelse med det ekonomiska målet.”

Av § 17 framgår att:

”Nämnd har, efter det att en uppföljningsrapport med negativa avvikelser framlagts för nämnden, 30 kalenderdagar på sig att fatta nödvändiga beslut om åtgärder enligt föregående paragraf. Besluten ska vara så utformade att nämnden senast till utgången av innevarande budgetår når en överensstämmelse med budget.”

Mot bakgrund av ovanstående föreslås nämnden besluta att åtgärdsplanen för periodens negativa resultat är att fortsatt följa beslutad verksamhetsplan.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Det samlade ekonomiska utfallet för miljö- och klimatanämnden i perioden januari till april 2024 följer den beslutade budgeten väl. Dock ligger periodens resultat 382 tusen kronor under budget. Orsaken är primärt att det fakturerats mindre i tillsyns- och kontrollverksamheten än förväntat för perioden jämfört med hur intäkterna är periodiserade i budgeten

Prognos per april månad för hela 2024 följer budgeten väl med ett förväntat nollresultat. För att uppnå detta för helåret så arbetas det löpande med att se över kostnader och allokera resurser till de områden där de gör bäst nytta i förhållande till förvaltningens uppdrag.

Bedömning ur ekologisk dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Samverkan

Förvaltningens samverkansgrupp informeras om ärendet den 15 maj 2024.

Bilaga

1. Extra månadsuppföljning per april 2024

Peter Berntsson

Tillförordnad direktör

Björn Nordtorp Lillieström

Avdelningschef