



Månadsuppföljning juli 2023

Miljö- och klimatnämnden

1 Uppföljning av driftsbudget

Resultatredovisning i sammandrag

mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	(Fg prognos)	Budget	Bokslut fg år
Taxor, avgifter, ersättningar	42,3	46,0	-3,8	57,3	86,8	89,1	89,4	75,9
Externa bidrag o försäljning	3,2	2,2	1,0	10,5	9,2	8,2	7,8	16,1
Intäkter	45,4	48,2	-2,7	67,9	96,0	97,4	97,2	91,9
Personalkostnader	-93,1	-92,8	-0,3	-87,7	-165,1	-167,8	-167,8	-152,0
Lokalkostnader	-3,7	-3,7	0,0	-3,9	-6,5	-6,5	-6,5	-6,4
Övr. verksamhets kostn.	-14,3	-15,2	1,0	-14,1	-37,2	-36,4	-35,8	-30,5
Kostnader	-111,1	-111,8	0,7	-105,7	-208,9	-210,3	-210,1	-188,9
Kommunbidrag nämnd	65,5	65,5	0,0	61,3	112,2	112,2	112,2	105,1
Kommunintäkter	0,4	0,4	0,0	0,4	0,7	0,7	0,7	0,7
Kommunbidrag	65,9	65,9	0,0	61,7	112,9	112,9	112,9	105,8
Resultat	0,2	2,3	-2,1	23,9	0,0	0,0	0,0	8,8

Prognos avser helårsprognos per maj månad.

1.1 Utfall till och med perioden

Det samlade ekonomiska utfallet för Miljö- och klimatnämnden i perioden till och med juli 2023 ligger 2,1 miljoner kronor under budget. Detta beror primärt på när i tiden inkomster och utgifter infaller. Senaste prognos är från maj 2023 och visar ett resultat på 0 kronor.

1.2 Prognos

Aktuell prognos är från maj månads rapportering och nästa prognos görs i samband med rapportering för augusti månad. Då inarbetas även konsekvenserna av hur nämnden beslutar i ärendet om justering av timavgifter för 2023 som tas upp på nämndmöte 2023-08-29.

2 Uppföljning till nämnden

2.1 Uppföljning av verksamhetsplanens mål

Vid tre tillfällen (per mars, augusti och december) rapporteras statusen i arbetet med målen i verksamhetsplanen. Vid dessa tre tillfällen går rapporteringen också vidare till kommunstyrelsen. Den rapporteringen sker enligt anvisningar och mallar från stadsledningskontoret.

2.2 Uppföljning av verksamhetsplanens uppdrag

Nämndens verksamhetsplan för 2023 omfattar sammanlagt 55 uppdrag från början. Kommunfullmäktige har riktat 7 uppdrag utanför budgetbeslut under det första kvartalet 2023. Ett uppdrag förklarades fullgjort i samband med nämndbeslut om delårsrapporten per mars. Samtliga 61 pågående uppdrag ingår i förvaltningens uppföljning till kommunfullmäktige och nämnd under året. Vid delårsrapportering (per mars, augusti och december) rapporteras statusen i arbetet för samtliga uppdrag. Vid övrig månadsrapportering kommenteras nedan endast på de uppdragen med avvikelse eller risk för väsentlig avvikelse.

Uppdrag	Uppdragets status och kommentarer
Bedriva myndighetsutövning inom miljö-, hälsoskydds- och livsmedelsområdena	Pågående med avvikelse - oförändrad bedömning jämfört med månadsrapportering per maj. Förvaltningen har tagit hänsyn till denna avvikelse i helårsprognosen. Inom tillsynen för tillstånd att servera respektive sälja alkohol och tobak görs bedömningen att alla planerade kontroller inte kommer att kunna genomföras fullt ut under 2023. Prognosen är att 80% av den planerade tillsynen inom såväl alkohol som tobak kommer att genomföras i år. Bakgrunden till att förvaltningen inte klarar att genomföra all planerad tillsyn under året är dels att digitala lösningar för att bedriva tillsyn i fält har blivit försenade, dels att det kommer att saknas medarbetare på grund av att några medarbetare under april månad meddelat att de väljer att avsluta sina anställningar och gå vidare till nya uppdrag. Förvaltningens bedömning är att detta inte kommer att ha någon betydande påverkan på göteborgaren utifrån vårt uppdrag att förebygga ohälsa. Detta då vi har ett samordnat tillsynsansvar med polisen och kommer att prioritera att agera på inkomna klagomål från allmänhet och tips från Polisen på verksamheter som inte sköter sig. Med andra ord verksamheter där det föreligger en ökad risk för avvikelser och brister. Förvaltningen prioriterar också samordnad tillsyn med Polisen samt samordnade insatser med andra myndigheter inom ramen för arbetet med osund konkurrens. Inom övriga delar av myndighetsutövning inom miljö-, hälsoskydds- och livsmedelsområdena pågår verksamheten utan väsentliga avvikelser.

2.3 Uppföljning av den samlade riskbilden med åtgärder och uppföljning av den interna kontrollen

Nämnden har fastställt en samlad riskbild med åtgärder och en internkontrollplan. Genomförandet av åtgärderna i den samlade riskbilden och genomförandet av den interna kontrollen följs upp löpande. Resultatet av uppföljningen rapporteras till nämnden i delårsrapporterna per mars och augusti samt i årsrapporten per december. Vid övrig månaduppföljning kommenteras i detta avsnitt om det har konstaterats eller finns risk för väsentlig avvikelse för året.

För juli har inga sådana avvikelser eller risker noterats.

2.4 Uppföljning av externt finansierade projekt

Miljöförvaltningen deltar i ett antal externt finansierade projekt, ofta i samverkan med andra aktörer inom akademi, näringsliv och offentlig sektor. Genom att vara en god och aktiv part i olika innovations- och utvecklingsprojekt kan vi utveckla egen verksamhet, få del av nya forskningsresultat och erfarenheter som höjer vår kompetens och samtidigt bidra till en positiv innovations- och utvecklingsanda i staden.

Framdriften i projekten avrapporteras i delårsrapporterna per mars och augusti samt i årsrapporten.

För juli har inga sådana avvikelser eller risker noterats för projektverksamheten.

2.5 Personal

Varje månad informerar förvaltningen facklig samverkansgrupp (FSG) om status för nedanstående punkter, vilket också framgår av protokoll från dessa möten:

- Kort- och långvarig sjukfrånvaro (mål: 2,5 % korttidsfrånvaro)
- Antal anmälningar i IA-systemet (där uppföljning av händelser och risker i arbetsmiljö hanteras)

Plan för arbetsmiljö och hälsa samt plan för kompetensförsörjning löper enligt plan. Personalomsättning rapporteras via årsrapport. Vid väsentlig avvikelse från planer och mål informeras nedan.

För juli har inga väsentliga avvikelser eller risker noterats.

2.6 Ekonomisk uppföljning per avdelning

Ekonomiskt utfall per avdelning

Avdelning	Perioden			Helår		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos*	Budget	Avvikelse
Belopp i mnkr						
Nämnden	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0
Livsmedelskontroll och tillstånd	-8,3	-8,0	-0,3	0,0	0,0	0,0
Miljötillsyn	1,8	4,0	-2,2	0,0	0,0	0,0
Stadsmiljö	4,9	4,4	0,4	1,4	0,0	1,4
Ledning och stöдавdelningar	1,8	1,8	0,0	-1,4	0,0	-1,4
Totalt	0,2	2,3	-2,1	0,0	0,0	0,0

Prognos avser helårsprognos per maj månad.

2.6.1 Livsmedelskontroll och tillstånd

För avdelningen för Livsmedelskontroll och tillstånd ligger resultatet för perioden januari till och med juli 300 tusen kronor under budget. Det beror på lägre avgiftsintäkter än budgeterat, vilket dock delvis vägs upp av lägre personal- och övriga verksamhetskostnader.

Tillståndsenheten har haft färre händelsestyrda ansökningar om servering än budgeterat vilket ger lägre intäkter om 200 tusen kronor. För Livsmedelskontroll är det första året med efterhandsdebitering, vilket gjort det svårt att periodisera dessa intäkter. Här har utfallet blivit 1 miljon kronor lägre än budgeterat.

Inför 2024 års budget görs viss anpassning av personalstyrkan för Livsmedelskontroll med anledning av den nya riskklassningsmodellen. Vid personalavgångar anställs inte ersättare fullt ut. Samlat ger lägre kostnader för personal, köp av entreprenad och tjänster samt övriga verksamhetskostnader besparingar på cirka 820 tusen kronor.

Senaste prognos för helåret (per maj 2023) är ett resultat på 0 kronor för helåret.

2.6.2 Miljötillsyn

Avdelningen för miljötillsyn har en resultatavvikelse för perioden januari till och med juli på -5,4% jämfört med årsbudget för intäkterna. Det motsvarar 2,2 miljoner kronor under budgeten.

Intäkterna för juli har legat i linje med budgeterade intäkter medan kostnaderna för personal varit högre än budgeterat. Att observera är att det har debiterats för drygt 1,3 miljoner under juli som inte har budgeterats och som inte är upptaget i resultatet. Att observera är också att personalkostnaderna för augusti förväntas vara lägre än budgeterat. Sammantaget bör resultatavvikelsen efter augusti månad vara betydligt lägre än för perioden till och med juli.

Resultatavvikelsen beror i huvudsak på att intäkter har periodiserats tidigare på året än det faktiska utfallet. I övrigt har intäkterna varit något låga på grund av ansökningsärenden där vi inte kan styra inflöde samt att avgifter för ett fåtal tillsynsobjekt har fallit bort eller omklassats.

Senaste prognos (per maj 2023) är ett resultat på 0 kronor för helåret.

2.6.3 Stadsmiljö

Avdelningens kostnader har för perioden januari till och med juli varit 400 tusen kronor lägre än budgeterat. Det beror dels på när i tiden kostnader utfaller jämfört med periodisering i budget, dels på lägre personalkostnader på grund av en vakant tjänst.

Senaste prognos (per maj 2023) är ett resultat på plus 1,4 miljoner kronor för helåret. Bakgrunden är bland annat att det tar tid att starta upp den verksamhet som avses av tilläggsbudgeten på 5 miljoner kronor beslutad av kommunfullmäktige i mars. Målsättningen är att få så stor utväxling som möjligt av dessa medel. Därför görs en bedömning utifrån vad som är realistiskt att hinna genomföra under året samt status på rekryterings- och upphandlingsärenden.

2.6.4 Ledning och stöдавdelningar

För perioden januari till och med juli följer ledning och stöдавdelningar budget väl med ett utfall på 0 kronor. Kostnader för övriga tjänster i samband med ombyggnationen och kommande flytt till lokalen på Karl Johansgatan ligger något högt samtidigt som konsultkostnader för IT hittills varit lägre än budgeterat.

Senaste prognos (per maj 2023) visar ett förväntat utfall på 1,4 miljoner kronor under budget för helåret. Det beror primärt på kostnader i samband med återflytt och ombyggnation av kontoret på Karl Johansgatan.