



Månadsuppföljning november 2024

Miljö- och klimatnämnden

Innehållsförteckning

1	Uppföljning av driftsbudget.....	3
1.1	Utfall till och med perioden.....	3
1.2	Prognos	3
2	Uppföljning till nämnden	4
2.1	Uppföljning av verksamhetsplanens mål.....	4
2.2	Uppföljning av verksamhetsplanens uppdrag.....	4
2.3	Uppföljning av den samlade riskbilden med åtgärder och uppföljning av den interna kontrollen.....	5
2.4	Uppföljning av externt finansierade projekt	5
2.5	Personal	6
2.6	Ekonomisk uppföljning per avdelning.....	6
2.6.1	Nämnden	6
2.6.2	Livsmedelskontroll och tillstånd	6
2.6.3	Miljötillsyn.....	7
2.6.4	Stadsmiljö	7
2.6.5	Ledning och stöдавdelningar.....	8

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	78,8	79,2	-0,4	68,9	82,5	81,9	83,7	82,9
Externa bidrag och försäljning	3,7	3,3	0,4	6,0	7,0	6,7	6,3	8,7
Intäkter	82,5	82,5	0,0	74,9	89,5	88,6	90,0	91,6
Personalkostnader	-157,9	-159,2	1,3	-149,6	-172,5	-172,4	-174,8	-163,9
Lokalkostnader, fastighetsservice och energi	-9,0	-9,0	0,0	-6,3	-9,9	-9,8	-9,8	-7,1
Övriga verksamhetskostnader	-26,4	-26,9	0,5	-23,5	-32,2	-32,6	-35,2	-30,5
Kostnader	-193,3	-195,1	1,8	-179,4	-214,6	-214,8	-219,8	-201,5
Kommunbidrag nämnd	118,4	118,4	0,0	102,9	129,1	129,1	129,1	112,2
Kommuninternt bidrag	0,6	0,6	0,0	0,6	0,7	0,7	0,7	0,8
Kommunbidrag	119,0	119,0	0,0	103,5	129,8	129,8	129,8	113,1
Resultat	8,2	6,4	1,8	-1,0	4,7	3,6	0,0	3,1

1.1 Utfall till och med perioden

Det samlade ekonomiska utfallet för miljö- och klimatnämnden i perioden januari till november 2024 ligger 1,8 miljoner kronor över budget. Intäkterna har följt budgeten medan kostnaderna har varit 1,8 miljoner kronor lägre än budgeterat. Av de lägre kostnaderna så står personalkostnader för 1,3 miljoner kronor, främst på grund av vakanser. Övriga verksamhetskostnader är 500 tusen kronor lägre än budgeterat vilket beror främst på lägre kostnader för IT samt konsulttjänster.

Verksamhetsspecifik information ges under avsnittet 2.6 Ekonomisk uppföljning per avdelning

1.2 Prognos

För helåret 2024 prognosticeras ett resultat på 4,7 miljoner kronor över budget. Intäkter förväntas totalt hamna 500 tusen kronor under budget. Verksamhetens kostnader förväntas hamna 5,2 miljoner kronor under budget. Av de lägre kostnaderna består 2,2 miljoner kronor av lägre personalkostnader på grund av vakanser under året. Resterande 3 miljoner kronor i lägre kostnader består primärt av lägre konsultkostnader på grund av utmaningar att få tag på rätt konsultkompetens, samt lägre licenskostnader för IT och generell sparsamhet i administrationen.

2 Uppföljning till nämnden

2.1 Uppföljning av verksamhetsplanens mål

Nämndens budget för 2024 innehåller sju mål, vilka verksamheten genom att genomföra de av nämnden beslutade uppdragen ska bidra till måluppfyllelse av.

Vid två tillfällen (delårsrapport per augusti och årsrapport) rapporteras statusen för arbetet med att genomföra uppdragen och därmed bidra till måluppfyllelse av målen. Vid dessa två tillfällen vidaresänds rapporteringen till kommunstyrelsen. Den rapporteringen sker enligt anvisningar och mallar från stadsledningskontoret.

2.2 Uppföljning av verksamhetsplanens uppdrag

Nämndens verksamhetsplan för 2024 innehåller 65 uppdrag. 20 uppdrag har kommunfullmäktige eller kommunstyrelsen riktat till miljö- och klimatinämnden i årets budget och i tidigare budgetar, eller utanför budgetbeslut. 45 nämnduppdrag består av uppdrag av karaktären löpande grunduppdrag enligt reglementet och myndighetsstyrande lagstiftning, av utvecklande karaktär, men också av uppdrag som syftar till att samverka regionalt, nationellt och på EU-nivå.

Vid delårsrapporter per mars och augusti samt i årsrapporten återrapporteras statusen i arbetet för samtliga uppdrag i verksamhetsplanen. Vid övrig månadsuppföljning kommenteras här endast på de specifika uppdrag där det konstaterats eller finns risk för väsentlig avvikelse för året.

För november har följande fortsatta avvikelser konstaterats:

Uppdrag	Uppdragets status och kommentarer
Miljö- och klimatinämnden får i uppdrag att effektivisera handläggningstiden inom Tillståndsenheten genom att bland annat drastiskt minska antalet kompletteringar kopplade till tillståndshandläggningen. KF-uppdrag 2022	Pågående med avvikelse Återrapporteringen av uppdraget presenterades i eget ärende på nämndens sammanträde den 23 januari 2024 § 9 för avslut. Ärendet återremitterades då till förvaltningen vilket motiverar den angivna avvikelsen i år med hänsyn till leveransförsening. Senaste uppföljning av uppdraget i eget ärende presenterades för nämnden den 18 juni 2024 § 97 för information. Återrapporteringen av uppdraget planeras att presenteras i eget ärende för nämnden den 17 december 2024.
Miljö- och klimatinämnden får i uppdrag att implementera en e-tjänst som möjliggör effektivisering av tillståndshandläggningen genom automatisering, i syfte att korta handläggningstiderna, minska kostnaderna samt göra ansökningsprocessen enklare för företagarna. Intrastat ska bistå i arbetet. KF-uppdrag 2022	Pågående med avvikelse Återrapporteringen av uppdraget presenterades i eget ärende på nämndens sammanträde den 23 januari 2024 § 9 för avslut. Ärendet återremitterades då till förvaltningen vilket motiverar den angivna avvikelsen i år med hänsyn till leveransförsening. Senaste uppföljning av uppdraget i eget ärende presenterades för nämnden den 18 juni 2024 § 97 för information. Återrapporteringen av uppdraget planeras att presenteras i eget ärende för nämnden den 17 december 2024.

Miljö- och klimatnämnden får i uppdrag att inrätta och utveckla en samarbetsfunktion för Göteborgs Stads aktörer med koppling till livsmedelsförsörjning. KF-uppdrag 2023	Pågående med avvikelse Delrapportering av uppdraget presenteras för nämnden den 17 december 2024.
Driva samarbetsfunktionen för hållbar lokal livsmedelsförsörjning i staden. Nämnduppdrag 2024	Pågående med avvikelse Arbetet med uppdraget från kommunfullmäktige Miljö- och klimatnämnden får i uppdrag att inrätta och utveckla en samarbetsfunktion för Göteborgs Stads aktörer med koppling till livsmedelsförsörjning är försenat vilket påverkar genomförandet av detta nämnduppdrag under 2024. Delrapportering av det uppdraget presenteras för nämnden den 17 december 2024.
Driva och samordna Göteborgs Stads klimatomställning. Nämnduppdrag 2024	Pågående med avvikelse Återrapporteringen av uppdraget planeras att presenteras för nämnden under kvartal 1 2025, i stället för kvartal 4 2024.
Bedriva myndighetsutövning inom miljö-, hälsoskydds- och livsmedelsområdena Nämnduppdrag 2024	Pågående med avvikelse inom alkohol- och tobakstillsyn. Planerad tillsyn av verksamheter med serveringstillstånd samt försäljning av tobak, folköl och nikotinprodukter (försäljningstillsyn) har inte kunnat genomföras fullt ut som planerat. Inom alkoholtillsynen är konsekvensen att inte samtliga verksamheter får besök. Inom försäljningstillsynen kommer inte all tillsyn bli genomförd. Förvaltningen gör bedömningen att detta inte kommer få någon betydande påverkan på göteborgarna utifrån nämndens uppdrag att förebygga ohälsa. Mer detaljerade kommentarer finns under avsnitt 2.6.2.

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.

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.

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

2.5 Personal

Varje månad informeras förvaltningens 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 november månad 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
Nämnden	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1
Livsmedelskontroll och tillstånd	3,8	2,2	1,6	1,6	0,0	1,6
Miljötillsyn	-0,6	-0,3	-0,4	-0,5	0,0	-0,5
Stadsmiljö	1,9	2,0	-0,1	0,9	0,0	0,9
Ledning och stödavdelningar	3,0	2,4	0,6	2,7	0,0	2,7
Totalt	8,2	6,4	1,8	4,7	0,0	4,7

2.6.1 Nämnden

För nämnden ligger resultatet både för perioden till och med november och för helårsprognos på 100 tusen kronor över budget. Generellt är posten svårbudgeterad eftersom kostnader för arvoden, resor och representation kan skilja stort mellan åren.

2.6.2 Livsmedelskontroll och tillstånd

För avdelningen för livsmedelskontroll och tillstånd ligger resultatet för perioden januari till och med november 1,6 miljoner kronor över budget. Samma resultat förväntas i helårsprognos för 2024.

Personalkostnader förväntas fortsatt vara lägre än budget, mest på grund av vakanser. Övriga verksamhetskostnader förväntas vara något högre än budget.

- Något högre intäkter av taxor och avgifter än budgeterat
- Personalkostnader varit låga på grund av vakanser och frånvaro

Planerad tillsyn av verksamheter med serveringstillstånd samt försäljning av tobak, folköl och nikotinprodukter (försäljningstillsyn) har inte kunnat genomföras fullt ut som planerat eftersom verksamheten dels har behövt bygga upp tillsynskompetens hos flertalet handläggare samt dels eftersom verksamheten inte klarat av att bemanna med tillräckligt många handläggare för att klara målsättningen.

Inom alkoholtillsynen är konsekvensen att inte samtliga verksamheter får besök. Därför prioriteras tillsyn på verksamheter där det föreligger störst risk för avvikelser och brister. Inom försäljningstillsynen har antalet tillsynsbesök ökat kraftigt jämfört med tidigare år, men all tillsyn kommer ändå inte bli genomförd. Verksamheter som säljer tobak prioriteras och prognosen är att samtliga av dessa kommer få besök.

Förvaltningen gör bedömningen att detta inte kommer få någon betydande påverkan på göteborgarna utifrån nämndens uppdrag att förebygga ohälsa. Åtgärder vidtas för att planerad tillsyn ska kunna uppnås under 2025.

2.6.3 Miljötillsyn

För avdelningen för miljötillsyn ligger resultatet för perioden januari till och med november 400 tusen kronor under budget av samma orsaker som prognos för helår.

Prognos för helåret 2024 är ett utfall på 500 tusen kronor under budget. Intäkter av förväntas bli 1,2 miljoner lägre än budgeterat samtidigt som personalkostnader förväntas bli 1,0 miljoner kronor lägre än budgeterat på grund av vakanser och sjukfrånvaro. Övriga kostnader förväntas bli 300 tusen kronor högre än budget.

Tillsynsplaneringen är detaljerad och uppdelad i många mindre branscher och områden. Under ett verksamhetsår så kan ändrade förutsättningar göra att omprioriteringar behöver göras i verksamheten. Några anledningar till det gjorts något mindre tillsyn än planerat är personalf frånvaro samt att verksamheter har upphört. Dessutom har i stället riskbaserad tillsyn av vattenskyddsområden prioriterats, vilket är miljömässigt positivt samtidigt som det inte genererar avgiftsintäkter.

2.6.4 Stadsmiljö

Avdelningen för stadsmiljö visar ett resultat på 100 tusen kronor under budget för perioden januari till och med november.

Prognos för helåret 2024 är ett utfall på 900 tusen kronor över budget. Detta beror främst låga konsultkostnader på grund av utmaningar med att få tag på rätt konsultkompetens. Personalkostnader och övriga kostnader förväntas vara nära budgeten.

2.6.5 Ledning och stöдавdelningar

För ledning och stöдавdelningarna ligger resultatet för perioden januari till och med november 600 tusen kronor över budget. Överskottet beror bland annat på lägre IT-kostnader än samt att kostnader förväntas infalla senare på året än budgeterat.

Prognos för helåret 2024 är ett utfall på 2,7 miljoner kronor över budget främst på grund av lägre IT- och kommunikationskostnader än budgeterat samt generell sparsamhet i administrationen.