

Budgetuppföljning mars 2022

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Budgetuppföljning mars 2022

Måluppfyllelse

Nämnden prognostiserar ingen avvikelse avseende målen.

Kommunfullmäktige har givit miljö- och hälsoskyddsnämnden ett uppdrag om att se över de lokala föreskrifterna för att skydda människors hälsa och miljön, med särskilt fokus på eldning av trädgårdsavfall. Berörda nämnder ska remitteras förslaget innan beslut fattas och återrapporteras fullmäktige. Arbetet pågår och prognosen är att uppdraget kommer att klaras inom förskrivna tid.

Ekonomi

Sammanställningen nedan visar nämndens intäkter, kostnader och prognosavvikelse för helåret mot budget.

År: 2022 **Period: Mars** **Budgettyp: Prognos 2** **Enhet: Mnkr (vänt tecken)**

Konto_RR	Utfall Mar 2022	Budget Mar 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2021
INTÄKTER	0.8	0.8	3.0	3.3	-0.3	-9%	3.7
KOSTNADER	-2.5	-3.3	-13.0	-13.8	0.8	-6%	-11.2
Nettokostnader	-1.7	-2.4	-10.0	-10.5	0.5	-5%	-7.5

För år 2022 prognostiserar nämnden en positiv avvikelse med 0,5 miljoner kronor.

I prognosen är livsmedelsintäkterna lägre på grund av att utjämning av kontrollbalansen görs inför kommande efterhandsdebitering 2023. De som inte får kontroll i år debiteras inte avgifter 2022 och det innebär lägre intäkter med cirka 0,3 miljoner kronor. Prognosen innefattar även en förstärkning på personalsidan inom livsmedelskontrollen under hösten. Förstärkningen behövs med anledning av den ökade administration som följer att ny taxa arbetas fram inom livsmedelsområdet med efterföljande omklassificering av samtliga livsmedelsverksamheter.

Omklassificering av miljöskydds- och hälsoskyddsverksamheterna pågår efter nya taxan inom miljöbalkens område, vilket kan komma att påverka intäkterna. De årliga miljöskyddsintäkterna beräknas bli 0,1 miljoner kronor över budget.

Kostnaderna blir lägre på grund av att alla medel för miljöövervakning och budgetreserv inte går åt samt en vakant tjänst under en del av året och lägre övergripande kostnader.

Kommentar till periodens utfall

Periodens intäkter ligger i balans med periodens budget eftersom ett bidrag på 0,08 miljoner kronor utbetalats gällande smittskyddsåtgärder. Kostnaderna är lägre främst beroende på lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster samt miljöövervakningsmedel som inte förbrukats.

Verksamhetens nettokostnader

Sammanställningen nedan visar fördelningen av nämndens nettokostnader per verksamhet och prognosavvikelse för helåret mot budget.

År: 2022 **Period: Mars** **Konto: RR** **Budgettyp: Prognos 2** **Enhet: Mnkr (vänt tecken)**

Verksamhet	Utfall Mar 2022	Budget Mar 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2021
Nämnd	-0.1	-0.1	-0.4	-0.4	0.0		-0.3
Stab	-0.5	-0.6	-2.3	-2.4	0.1		-1.9
Livsmedel	0.1	0.0	-0.4	0.0	-0.4		0.4
Miljö- och hälsoskydd	-1.0	-1.5	-5.8	-6.6	0.8		-4.8
Miljösamordning	-0.2	-0.3	-1.1	-1.1	0.0		-1.0
Summa	-1.7	-2.4	-10.0	-10.5	0.5	-5%	-7.5

Verksamheten nämnd prognostiserar ingen avvikelse mot budget.

Verksamheten stab prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 0,1 miljoner kronor, främsta orsaken är lägre övergripande kostnader (exempelvis hyra, overhead, räntor- och avskrivningar samt budgetreserv). Periodens utfall är lägre än budget främst på grund av att inga konsultkostnader har förbrukats.

Livsmedelsverksamheten prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 0,4 miljoner kronor. Främsta orsaken till avvikelsen är lägre livsmedelsintäkter på grund av balansering av avgifter görs inför att efterhandsdebitering införs 2023. Personalkostnaderna beräknas bli högre på grund av en förstärkning på personalsidan inom livsmedelskontrollen under hösten. Periodens utfall är lägre än budget på grund av lägre kostnader generellt samt att ett bidrag för smittskyddsåtgärder på cirka 0,1 miljoner kronor har erhållits.

Miljö- och hälsoskyddsverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 0,8 miljoner kronor. Främsta orsaken till avvikelsen är ökade intäkter, lägre kostnader för miljöövervakningen, en vakant tjänst under en del av året och lägre övergripande kostnader. Periodens utfall är lägre än budget på grund av lägre personalkostnader och att miljöövervakningsmedlen inte förbrukats.

Miljösamordningen prognostiserar ingen avvikelse mot budget.

Alla prognoser

Sammanställningen nedan visar nämndens budget och prognos per verksamhet vid respektive prognostillfälle.

År: 2022 **Period: Mars** **Konto: RR** **Enhet: Mnkr (vänt tecken)**

Verksamhet	Budget helår 2022	Prognos 1 Helår 2022	Prognos 2 Helår 2022	Prognos 3 Helår 2022	Prognos 4 Helår 2022
Nämnd	-0.4	-0.4	-0.4		
Stab	-2.4	-2.3	-2.3		
Livsmedel	0.0	-0.4	-0.4		
Miljö- och hälsoskydd	-6.6	-5.9	-5.8		

Verksamhet	Budget helår 2022	Prognos 1 Helår 2022	Prognos 2 Helår 2022	Prognos 3 Helår 2022	Prognos 4 Helår 2022
Miljösamordning	-1.1	-1.1	-1.1		
Summa	-10.5	-10.1	-10.0		

Prognosen skiljer sig från februari på grund av att de årliga miljöskyddsintäkterna beräknas bli högre.

Investeringar

Sammanställningen nedan visar nämndens investeringar och prognosavvikelse för helåret mot budget.

År: 2022 Period: Mars Konto: RR Projekttyp: Investering Enhet: Mnkr (vänt tecken)
Budgettyp: Prognos 2

Projekt	Utfall Mar 2022	Budget Mar 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %
Oförutsedd investering	0,0	0.0	-0.1	-0.1	0.0	0%
Digitalisering och e-tjänster	0,0	0.0	-0.2	-0.2	0.0	0%
Summa projekt	0,0	-0.1	-0.3	-0.3	0.0	0%

Årets investeringar uppgår till 0,3 miljoner kronor vilket innebär att utgifterna följer budget. Fortsatt införande av e-tjänster planeras 2022. Nämnden har inte haft några kostnader i projekten under perioden.

Risker

Konjunkturpåverkan

Intäkterna påverkas om konjunkturen viker och det allmänna ekonomiska läget försämrats. Verksamheter som står under nämndens tillsyn kan på sikt gå i konkurs eller få svårigheter att betala avgifter. Känsligast för påverkan är verksamheter inom livsmedelskontrollens område. Några få verksamheter har avregistrerat sig i pandemins slutskede. Ökad inflation, höjda räntor, högre livsmedels-, el- och drivmedelspriser kan påverka livsmedelsverksamheter och företag påtagligt.

Personalomsättning

Nämndens verksamhet med miljöavdelningen är sårbar vad gäller personal och budget då verksamheten är liten, personalberoende och relativt händelsestyrd. Tyvärr har avdelningen haft en hög personalomsättning under 2021 och även om tillsättningar sker så uppstår vakanta perioder och behov av introduktion som tar tid i anspråk. Omprioriteringar kan behöva göras av den planerade verksamheten 2022.