

# Budgetuppföljning juli 2022

---

*Miljö- och hälsoskyddsnämnden*

## Budgetuppföljning juli 2022

### Ekonomi

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

**År: 2022 Period: Juli Budgettyp: Prognos 3 Enhet: Mnkr (vänt tecken)**

Konto_RR	Utfall Jul 2022	Budget Jul 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2021
INTÄKTER	1.8	1.9	3.3	3.3	0.0	0%	3.7
KOSTNADER	-6.5	-7.9	-12.8	-13.8	1.0	-7%	-11.2
<b>Nettokostnader</b>	<b>-4.7</b>	<b>-6.0</b>	<b>-9.5</b>	<b>-10.5</b>	<b>1.0</b>	<b>-10%</b>	<b>-7.5</b>

För år 2022 prognostiserar nämnden en positiv avvikelse mot budget med 1,0 miljoner kronor vilket motsvarar 10 procent av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på lägre personalkostnader, att alla medel för miljöövervakning inte går åt och att nämndens budgetreserv inte beräknas användas. Totala intäkter följer budget men livsmedelsintäkterna blir lägre på grund av att balansering av avgifter görs inför att efterhandsdebitering införs 2023. Miljö- och hälsoskyddsintäkterna blir högre.

Periodens utfall är lägre främst beroende på lägre personalkostnader, lågt utfall på miljöövervakningsmedlen och ej använd budgetreserv.

### Verksamhetens nettokostnader

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

**År: 2022 Period: Juli Konto: RR Budgettyp: Prognos 3 Enhet: Mnkr (vänt tecken)**

Verksamhet	Utfall Jul 2022	Budget Jul 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Utfall helår 2021
Nämnd	-0,2	-0,2	-0,4	-0,4	0	-0,3
Stab	-1.3	-1.4	-2.2	-2.4	0.2	-1.9
Livsmedel	0.1	0.0	-0.3	0.0	-0.3	0.4
Miljö- och hälsoskydd	-2.7	-3.8	-5.5	-6.6	1.1	-4.8
Miljösamordning	-0.6	-0.6	-1.1	-1.1	0.0	-1.0
<b>Summa</b>	<b>-4,7</b>	<b>-6,0</b>	<b>-9,5</b>	<b>-10,5</b>	<b>1,0</b>	<b>-7,6</b>

Verksamheten nämnd prognostiserar ingen avvikelse mot budget.

Verksamheten stab prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 0,2 miljoner kronor, främsta orsaken är att budgetreserven inte beräknas användas samt något lägre personalkostnader.

Livsmedelsverksamheten prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 0,3 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 periodens budget på grund av lägre kostnader generellt samt att ett bidrag för trängselkontrollen på cirka 0,1 miljoner kronor har erhållits.

Miljö- och hälsoskyddsverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 1,1 miljoner kronor. Främsta orsaken till avvikelsen är ökade intäkter, lägre kostnader för miljöövervakningen, vakanta tjänster under en del av året och att budgetreserven inte beräknas användas. Periodens utfall är lägre än budget främst på grund av lägre personalkostnader, att miljöövervakningsmedel inte har förbrukats och ej använd budgetreserv.

Miljösamordningen prognostiserar ingen avvikelse mot budget.

## Alla prognoser

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

**År: 2022 Period: Juli 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	Prognos 5 Helår 2022	Prognos 6 Helår 2022
Nämnd	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4			
Stab	-2.4	-2.3	-2.3	-2.2			
Livsmedel	0.0	-0.4	-0.4	-0.3			
Miljö- och hälsoskydd	-6.6	-5.9	-5.8	-5.5			
Miljösamordning	-1.1	-1.1	-1.1	-1.1			
<b>Summa</b>	<b>-10,5</b>	<b>-10,1</b>	<b>-10,0</b>	<b>-9,5</b>			

För år 2022 prognostiserar nämnden en positiv avvikelse mot budget med 1,0 miljoner kronor, främsta förändringarna sedan tidigare prognos (avvikelse på 0,5 miljoner kronor) är högre intäkter och lägre personalkostnader.

## Risker

### Personalomsättning

Marknadsläget för livs-, miljö- och hälsoskyddsinspektörer är god. Under 2021 har avdelningen haft ett stort personalbortfall. Under 2022 har avdelningen hittills haft personalbortfall på 25 procent. Rekryteringsprocesserna drar ut på tiden och det blir en ännu mer ansträngd arbetssituation för de medarbetare som arbetar på avdelningen. Ny personal ska introduceras och kanske inte kan handlägga ärenden med samma effektivitet som en medarbetare som har arbetat längre. Risker finns att trenden fortsätter. Följden kan bli att myndigheten inte hinner med den tillsyn som är planerad.

Nämndens verksamhet med miljöavdelningen är sårbar vad gäller personal och budget då verksamheten är liten, personalberoende och relativt händelsestyrd.

Resurserna enligt budget är maximalt planerade för den tillsyn som nämnden ska leverera. De små marginalerna för oförutsedda händelser innebär en inte obetydlig risk för verksamheten. Till exempel kan den planerade tillsynen behöva stå tillbaka för mer prioriterade händelser som sker under resten av året. Det kan innebära att planerad tillsyn uteblir, att

kontrolltidsskulder uppstår och att nämndens intäkter påverkas. Större händelser som matförgiftningsutbrott, miljöbrott och olyckor med mera ruckar lätt på den ambitiösa planeringen. Inspektörerna svarar själv för en stor del av den administration och systemförvaltning som inte är obetydlig i verksamheten.

Organisatoriska och regelförändringar (som till exempel efterhandsdebitering) medför ökat administrativt arbete för personalen liksom att en ökad digitalisering kan komma att ta administrativ tid, vilket kan påverka tillsynen. Lägre grad av tillsyn påverkar i sin tur intäkterna.

### **Konjunkturpåverkan**

Intäkterna påverkas om konjunkturen viker och det allmänna ekonomiska läget försämras. 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.

Ny taxa för tillsyn enligt miljöbalken trädde i kraft 1 januari 2022. Det finns verksamheter som tidigare har fått årlig avgift som nu får timavgift. Detta kan medföra lägre intäkter om den tillsyn, som nu har timavgift, inte kan utföras i den utsträckning som är planerad.

Högre energipriser bedöms medföra fortsatt stort intresse för bergvärme, och bergvärmeansökningarna kan komma att öka ytterligare. Det medför i sig en utökad arbetsuppgift för personalen, dock medför denna handläggning intäkter.

En sämre ekonomisk situation i samhället och hos enskilda kunder kan medföra sämre likviditet för till exempel yrkeshygieniska verksamheter (YHV). Det finns då en risk att verksamheter upphör eller får svårigheter att betala tillsynsavgiften. Det är även möjligt att dessa verksamheter fortsättningsvis efter pandemin har svårigheter med sitt kundunderlag.

Under pandemin bedöms klagomålsärenden ha ökat. Det är möjligt att denna trend fortsätter, till exempel kan ett förändrat klimat generera ökade inomhustemperaturer, och därmed ökar klagomål kring detta, samt klagomål som rör luftvärmepumpar kan öka. Ingen avgift tas ut för tillsyn som föranleds av klagomål som är obefogade. Ofta är handläggningen tidskrävande även för att avgöra om klagomålet är obefogat.