

# **Budgetuppföljning mars 2023**

---

**Miljö- och stadsbyggnadsnämnden**

## 1 Måluppfyllelse

För nämndmålet *Miljö- och stadsbyggnadsnämnden har en god kompetensförsörjning och erbjuder en attraktiv arbetsplats för anställda*, finns en risk för avvikelse då miljöavdelningens personalomsättning har fortsatt under 2023. Rekrytering och handlingsplaner pågår. För övriga avdelningar är dock personalsituationen för närvarande stabil.

För övriga mål förutspås ingen avvikelse för helåret.

## 2 Ekonomi

För år 2023 prognostiserar nämnden ingen avvikelse mot budget.

### 2.1 Driftsredovisning

Tabellen visar nämndens intäkter, kostnader och prognosavvikelse för helåret jämfört med budget och föregående år.

Mnkr	Utfall Mar 2023	Budget Mar 2023	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2022
Intäkter	2.1	3.9	13.6	15.5	-1.9	12%	12.1
Kostnader	-10.0	-11.0	-42.5	-44.4	1.9	4%	-38.3
<b>Nettokostnader</b>	<b>-7.8</b>	<b>-7.1</b>	<b>-28.8</b>	<b>-28.8</b>	<b>0.0</b>	<b>0%</b>	<b>-26.2</b>

För år 2023 prognostiserar nämnden ingen avvikelse mot budget. Intäkterna beräknas bli 1,9 miljoner kronor under budget, vilket kan hanteras genom att personalkostnaderna blir lägre då tjänster med föräldralediga inte ersätts. Vissa ersättningsrekryteringar drar ut på i tid. Räntor och avskrivningskostnader blir lägre än budgeterat och även kommungemensamma kostnader. I prognosen ingår finansiering av kulturmiljöprogrammet där kostnaden för året beräknas till 0,5 miljoner kronor. Projektet fortlöper enligt plan. Arbetet är tids- och kompetenskrävande. Inventeringarna har gjorts under 2022 och under 2023 ska det digitala programmet slutföras och samråd hållas innan beslut kan tas om dess fastställande. Projektanslag finns inte för arbetet under 2023 och genomförandet kräver ca 0,5 miljoner kronor för konsultkostnader. Länsstyrelsen har meddelat att bidrag beviljas om 0,4 miljoner kronor för arbetet med kulturmiljöprogrammet men att medel betalas ut först efter att programmet antagits av kommunfullmäktige. Risken finns att programmet inte hinner antas i så god tid att medel hinner rekvireras under 2023 därför görs antagande i prognos att kostnaden hanteras inom budget.

Kommunstyrelsen beslutade den 3 oktober 2022 (§ 116) om en förändrad tjänstemannaorganisation inom stadsbyggnadsområdet. Som en följd av förändringarna har kommunfullmäktige beslutat om reviderad budget mellan nämnder. Miljösamordningsbudgeten

har nu flyttats från miljö- och stadsbyggnadsnämnden till tekniska nämnden och planverksamhetens budget har lagts till miljö- och stadsbyggnadsnämnden. Nämndens nya ram har ökat till 28,8 miljoner kronor.

## 2.2 Verksamhetens nettokostnader

Tabellen visar fördelningen av nämndens nettokostnader per verksamhet och prognosavvikelse för helåret jämfört med budget och föregående år.

	Utfall Mar 2023	Budget Mar 2023	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2022
<b>Alla verksamheter</b>	<b>-7.8</b>	<b>-7.1</b>	<b>-28.8</b>	<b>-28.8</b>	<b>0.0</b>	<b>0%</b>	<b>-25.3</b>
Nämnd	-0.2	-0.3	-1.4	-1.3	-0.1	8%	-1.0
Bygglösverksamhet	-2.3	-1.5	-6.3	-6.0	-0.3	5%	-9.0
Planverksamhet	-1.1	-0.8	-3.0	-3.0	0.0	0%	
Kart- och mät verksamhet	-1.2	-0.9	-3.8	-3.8	0.0	0%	-3.1
Livsmedel	-0.1	0.0	-0.5	0.0	-0.5		-0.2
Miljö- och hälsoskydd	-1.0	-1.8	-6.5	-7.3	0.8	11%	-5.0
Stab	-1.7	-1.8	-7.3	-7.4	0.1	1%	-7.0

Verksamheten nämnd prognostiserar en negativ avvikelse mot budget på grund av kostnader för utbildningar i början av mandatperioden.

Bygglösverksamheten prognostiserar en negativ avvikelse med 0,3 miljoner kronor. Intäkterna beräknas gå mot budget och kostnaderna överskrider på grund av högre personalkostnader och finansiering av kulturmiljöprogrammet.

Planverksamheten prognostiserar ingen avvikelse mot budget. Intäkterna beräknas bli lägre än budget men det vägs upp med lägre personalkostnader (föräldraledigheter där ersättare inte tas in).

Kart- och mät verksamheten prognostiserar ingen avvikelse mot budget. Intäkterna för kartor beräknas bli lägre och det möts av lägre konsult- och personalkostnader (föräldraledighet där ersättare inte tas in).

Verksamhet stab prognostiserar en positiv avvikelse mot budget.

Livsmedelsverksamheten prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 0,5 miljoner kronor netto. Intäkterna beräknas bli lägre och främsta anledningen är att man nu arbetar enligt efterhandsdebitering. Den effekten har noterats av flera kommuner och är delvis väntad.

Kontrolltiden som debiteras är ofta kortare än för den som tidigare debiterats via årsavgifter. Vidare har inte alla verksamheter årliga kontroller som genererar intäkter.

Miljö- och hälsoskyddsverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 0,8 miljoner kronor. Intäkterna beräknas bli något lägre än budget och kostnaderna 0,9 miljoner kronor lägre. Främsta orsaken är lägre personalkostnader på grund av personalomsättning. I prognosen ingår en reserv som kan nyttjas för oförutsett i verksamheten.

## 2.3 Alla prognoser

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

År: 2023 Period: Mars Konto: RR Ansvar: Miljö och stadsbyggnadsnämnden Enhet: Mnr (vänt tecken) Typ: Drift

	Budget helår 2023	Prognos 1 Helår	Prognos 2 Helår	Prognos 3 Helår
<b>Alla verksamheter</b>	<b>-28.8</b>	<b>-28.8</b>	<b>-28.8</b>	
Nämnd	-1.3	-1.4	-1.4	
Bygglovsverksamhet	-6.0	-6.0	-6.3	
Planverksamhet	-3.0	-3.0	-3.0	
Kart- och mät verksamhet	-3.8	-3.8	-3.8	
Livsmedel	0.0	-0.5	-0.5	
Miljö- och hälsoskydd	-7.3	-6.8	-6.5	
Stab	-7.4	-7.4	-7.3	

Nämndens budget har ökat från 26,6 miljoner kronor till 28,8 miljoner kronor. Planverksamheten har tillkommit och miljösamordningen är flyttad till tekniska nämnden.

Bygglovsverksamhetens prognos har försämrats på grund av att årets kostnad för kulturmiljöprogrammet finansieras inom budget. I nuläget bedöms att bidraget från länsstyrelsen inte hinner rekvireras under 2023, utan 2024.

Miljö- och hälsoskyddsverksamhetens prognos är lägre än tidigare på grund av att personalkostnaderna är lägre.

## 2.4 Investeringar

Årets prognostiserade investeringsutfall uppgår till 1,0 miljoner kronor vilket innebär lägre utgifter än budget med 0,4 miljoner kronor. Avvikelsen återfinns inom projekten kartsystem och digitalisering och e-tjänster. Årets investeringsbudget innebär att kontinuerliga insatser görs för att underhålla och uppdatera kommunens kartsystem med tillhörande databaser. E-tjänsterna vidareutvecklas och förbättras för våra kunder. I projektet ersättare AGS uppdaterar vi till ett modernt mellanlagringssystem för nämndens arkivhandlingar och i samband med det projektet lyfts även material in från Ecos1.

Projekt	Utfall Mar 2023	Budget Mar 2023	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Klart år
Oförutsedd investering	0.0	-0.1	-0.2	-0.2	0.0	0%	
Kartsystem	0.0	-0.1	-0.1	-0.3	0.2	67%	
Ersättare AGS	0.0	-0.1	-0.4	-0.4	0.0	0%	
Konvertering Ecos1	0.0	0.0	-0.2	-0.2	0.0	0.0	
Digitalisering och e-tjänster	0.0	-0.0	-0.1	-0.3	0.2	67%	
<b>Summa Alla projekt</b>	<b>0.0</b>	<b>-0.3</b>	<b>-1.0</b>	<b>-1.4</b>	<b>0.4</b>	<b>29%</b>	

## 3 Risker

### Konjunkturpåverkan

Höjt ränteläge, inflation, höjt kostnadsläge, energikris och en konstaterad lågkonjunktur råder nu och de närmaste åren. Om byggandet avtar kan det få en påtaglig inverkan på nämndens intäkter och verksamhet. Under hösten 2022 har ärendeinflödet minskat väsentligt jämfört med föregående år. Några större byggprojekt har aviserat att söka bygglov under 2023 vilket till del kan trygga 2023 års bygglovsintäkter.

Det finns en stor risk att många verksamhetsutövare, som får tillsyn enligt miljöbalken respektive kontroll enligt livsmedelslagstiftningen, får ekonomiska bekymmer i en tid med högre inflation, högre räntor och betydligt högre elpriser. Verksamheter kan komma att läggas ned alternativt få svårigheter att betala tillsynsavgifter. Därmed kan nämndens intäkter komma att minska.

### Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjning är en kritisk risk inom samhällsbyggnadssektorn och det är allmänt svårt att rekrytera rätt personal. Vid underbemanning, vakanser och personalavgångar ökar stressen i befintlig personals arbetsmiljö och handläggnings- och leveranstider påverkas. Om nyckelpersoner slutar är risken stor att erfarenheter, kompetens och effektivitet förloras.

Personalomsättningen har varit ovanligt stor de senaste åren inom både miljöavdelningen och planavdelningen. Det råder brist på exempelvis miljöinspektörer och arbetsmarknaden är fortfarande mycket god inom samhällsbyggnadssektorn vilket ökar risken för fortsatt hög personalomsättning.