

Delårsrapport med prognos 1 2020

Miljönämnden

Beslutad av Miljönämnden, den 19 maj 2020, § 72.

Innehåll

1	Förslag till beslut	3
2	Förvaltningschefens bedömning och analys	4
2.1	Förvaltningschefens analys av verksamhetens resultat	4
2.2	Framåtblick	5
3	Delårsresultat och prognos 1 för år 2020	6
3.1	Ekonomi.....	6
3.2	Effektivisering	6
4	Analysunderlag	7
4.1	Resultat – Ekonomi	7
4.2	Verksamheternas ekonomiska resultat.....	7
4.3	Investeringar	9

1 Förslag till beslut

Med anledning av coronapandemin innehåller den ekonomiska prognosen i nuläget större osäkerhetsfaktorer än under ett normalår. Det är ovisst vad kommande veckor och månader för med sig när det gäller smittspridning och olika typer av åtgärder för att bromsa förloppet. Miljönämnden har skjutit upp förfallodatumerna på många av de fakturor som har skickats ut för att underlätta för företagen. Samtidigt har kommunen lättat på reglerna kring anstånd. Då Miljönämnden får stora delar av sina intäkter från företag beräknas i prognosen ett intäktsbortfall på 1,6 mnkr jämfört med vad som budgeterades inför 2020. En stor del av bortfallet är en effekt av coronapandemin. Miljönämnden beräknas för kanske första gången göra ett underskott mot budget med 487 tkr.

Miljökontorets förslag till Miljönämnden

1. Miljönämnden fastställer delårsrapport med prognos 1 för 2020.
2. Delårsrapporten överlämnas till Programnämnd samhällsbyggnad för vidare hantering.

2 Förvaltningschefens bedömning och analys

2.1 Förvaltningschefens analys av verksamhetens resultat

Kommunens antaganden som grund för prognostisering

Med anledning av coronapandemin innehåller den ekonomiska prognosen i nuläget större osäkerhetsfaktorer än under ett normalår. Det är ovisst vad kommande veckor och månader för med sig när det gäller smittspridning och olika typer av åtgärder för att bromsa förloppet. Likaså är det osäkert vilka positiva ekonomiska effekter som kan väntas av de olika typer av åtgärder som nu verkställs i kommunen och av andra aktörer. För att få en gemensam bild av läget har kommunen i denna delårsrapport med prognos 1 gjort ett antal kommungemensamma antaganden. Med dessa som utgångspunkt har prognosen anpassats till den verksamhet som nämnden har, grundat i försiktighetsprincipen.

För de verksamheter där den ekonomiska effekten av corona för helåret inte är känd görs i prognosen ett antagande om att nuvarande situation håller i sig augusti ut och att september månad räknas som en återhämtningsmånad med halv effekt. Kommunen utgår då från verksamhetens hittills kända så kallade coroneffekt under april månad för att uppskatta kommande månader och korrigerar med en uppskattning av kommande ekonomiska effekter om inte april månad speglar verksamhetens effekt helt.

Nämnderna redovisar de merkostnader och intäktsbortfall som uppskattas för året med anledning av corona. En samlad prognos av hittills aviserade statliga ersättningar för merkostnader med anledning av corona görs på kommunövergripande nivå.

Analys av verksamhetens resultat

Vanligtvis faktureras många av Miljönämndens årsavgifter under årets första kvartal. När coronapandemin slog till och det blev tydligt att den skulle få stora ekonomiska konsekvenser i samhället beslutade Miljönämnden att skjuta upp sista betalningsdatum på de årsdebiteringar som ännu inte hade skickats ut. Samtidigt flyttades viss årsdebitering fram till efter sommaren. Vidare har kommunen underlättat för privatpersoner och verksamhetsutövare att få anstånd på fakturor. Detta sammantaget gör att den ekonomiska prognosen för Miljönämnden har större osäkerhetsfaktorer än under ett normalår. Prognosen visar att nämnden kommer att göra ett underskott på 487 tkr.

Coronapandemin påverkar nämndens möjligheter att utföra tillsyn. Samtidigt har nya tillsynsområden tillkommit. Miljönämnden har fått ansvaret utifrån Folkhälsomyndighetens föreskrifter och allmänna råd om att förhindra smitta av covid-19 på restauranger och caféer m.m. (HSLF-FS 2020:9) för tillsyn av trängsel på restauranger, krogar och caféer. Tillsynen finansieras via skattemedel.

Stora delar av Miljönämndens verksamhet kan genomföras på distans. De digitala verktyg som förvaltningen använder till vardags gör att många medarbetare kan arbeta hemifrån helt eller delvis. Vissa tillsynsbesök har pausats för att minska smittspridning, såsom besök på vård- och omsorgsboenden som pausades redan innan besöksförbudet infördes, medan vissa tillsynsbesök har kunnat ersättas med hjälp av digitala verktyg. Andra tillsynsbesök genomförs på plats och då följs Folkhälsomyndighetens rekommendationer. Delar av Miljönämndens verksamhet klassas som samhällsviktig, vilket innebär att den inte ska prioriteras bort eller pausas ens under rådande omständigheter.

Förvaltningen har glädjande höjt sitt nöjd-kundindexresultat (NKI) sedan tidigare år. Resultatet

för 2019 som tillkännagavs i april 2020 visar att livsmedelskontrollen och serveringstillstånd ligger kvar på samma höga nivå som tidigare år, det vill säga 82 respektive 84. Miljöbalkstillsynen höjer sitt resultat rejält, med sex indexenheter, och landar därmed på 74. NKI-resultaten byggs upp av de sex delindexen tillgänglighet, information, bemötande, kompetens, rättssäkerhet och effektivitet. Inom miljöbalkstillsynen hamnar delindexen inom spannet 72–84 där bemötande hamnar högst. Livsmedelskontrollens delindex hamnar inom spannet 80–86. Även där toppar bemötande. Serveringstillstånds delindex hamnar inom spannet 83–90 där kompetens hamnar högst. Det är tack vare att medarbetarna är trygga, erfarna och kompetenta som resultatet är så bra som det är. Højningen inom miljöbalkstillsynen kan förklaras med att medarbetarna har fått mer erfarenhet jämfört med tidigare år, då många var nya i sina roller. Andra förklaringar kan vara att förvaltningen har arbetat utifrån metoden motiverande samtal (MI), att medarbetarna är drivna och ser nyttan med sitt arbete och att arbetsplatsen genomsyras av en kultur av gott bemötande.

2.2 Framåtblick

Under våren får delar av den planerade tillsynen stå tillbaka till förmån för tillsyn av trängsel och ställas in för att minska risken för smittspridning. Förvaltningen har dock bibehållit en hög närvaro mycket tack vare möjligheten att arbeta hemifrån. Vanligtvis brukar årets sista kvartal hålla ett högt tempo. I år kan det komma att bli ett ännu högre tempo för att hinna med att ta igen det som nu får stå tillbaka. Det beror dock mycket på hur Folkhälsomyndighetens råd kommer att se ut framöver, hur många företag som överlever krisen, hur många nya företag som startas samt hur coronapandemin utvecklas.

I nuläget tar den nya tillsynen av trängsel på restauranger mycket tid i anspråk. I dagsläget är det svårt att göra en prognos för hur länge denna tillsyn kommer att behövas och hur tidskrävande den kommer att vara på sikt.

Utöver de förändringar och anpassningar som görs med anledning av coronapandemin kan verksamheten förändras av nya lagar och lagändringar. Just nu är en remiss ute om en förändring i livsmedelslagen som rör kontroll av material som är i kontakt med livsmedel. Det är ännu oklart hur mycket tid sådan kontroll kommer att ta. Kontrollen ska dock finansieras via avgifter. Enligt förslaget ska förändringen gälla från årsskiftet.

3 Delårsresultat och prognos 1 för år 2020

3.1 Ekonomi

Miljönämndens samlade avvikelse mot budget efter årets fyra första månader uppgår till +260 tkr, medan den totala prognosen för 2020 för Miljönämndens hela verksamhet uppgår till -487 tkr.

De stora avvikelserna i prognosen mot vad som har budgeterats är ett förväntat intäktsbortfall som en följd av coronapandemin. Effekterna är dock svårbedömda. Totalt beräknas intäkterna bli 1,6 mkr lägre än vad som har budgeterats. 1,2 mkr av dessa hänförs till beräknade effekter av coronapandemin. Intäktsbortfall prognostiseras inom Livsmedelenheten, Hälsoskyddenheten och Miljöskyddsgruppen, men inte inom den kommunala lantmäterimyndigheten.

Utöver förlorade intäkter med anledning av pandemin beräknas ytterligare cirka 400 tkr i minskade intäkter för provning av tobakstillstånd, vilket beror på en bokföringsteknisk detalj. Av Miljönämndens intäkter för provning av tobakstillstånd 2019 utfördes nämligen ungefär hälften av arbetet 2020. Intäkter om cirka 400 tkr som bokfördes 2019 borde alltså ha bokförts 2020 då arbetet utfördes.

Personalkostnaderna för året beräknas bli 1,0 mkr lägre än vad som har budgeterats. De lägre personalkostnaderna i prognosen förklaras till stor del med att rekrytering till lediga tjänster beräknas ske vid en senare tidpunkt än vad som planerats i budgetarbetet.

Den kommunala lantmäterimyndigheten som sedan 2019 tillhör nämndens ansvarsområde är 100 procent avgiftsfinansierad. I prognosen beräknas en del ökade kostnader men med motsvarande ökning på intäktssidan. För året prognostiseras därför ett nollresultat.

3.2 Effektivisering

Programnämnden undantog Miljönämnden från effektiviseringsuppdraget om 0,7 procent 2020. Miljönämnden har dock likt övriga nämnder i uppdrag att spara in 0,4 procent av sin skattefinansierade budget genom att arbeta med att effektivisera inköpsorganisationen och öka köptroheten. För Miljönämnden innebär detta en besparing på 69 tkr, som förväntas göras genom återhållsamhet och köptrohet vid inköp.

4 Analysunderlag

4.1 Resultat – Ekonomi

	2019	Ack April	Ack April	Helår	Helår	Helår
Totalt exkl Lantmäteri	Bokslut	Utfall	Förb i %	Innev. Progn	Budget	Avv Progn-Budg
3 Intäkter	19 914	6 941	94%	20 460	22 109	-1 649
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-1 397	-246	54%	-1 299	-1 369	70
5 Personalkostnader	-27 686	-10 223	98%	-30 194	-31 264	1 070
6A Lokalhyror	-2 990	-1 088	94%	-3 423	-3 465	42
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-912	-227	87%	-825	-781	-44
7 Övriga kostnader	-3 088	-1 119	108%	-3 078	-3 102	24
	-16 159	-5 962	536%	-18 359	-17 872	-487
	-16 159	-5 962	100%	-18 359	-17 872	-487

Tabellen visar Miljönämndens verksamhet exklusive Den kommunala lantmäterimyndigheten.

4.2 Verksamheternas ekonomiska resultat

Nämnd	2019	Ack April	Ack April	Helår	Helår	Helår
	Bokslut	Utfall	Förb i %	Innev. Progn	Budget	Avv Progn-Budg
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-84	-28	99%	-85	-85	0
5 Personalkostnader	-881	-341	120%	-851	-851	0
7 Övriga kostnader	-66	-5	22%	-72	-72	0
Netto	-1 031	-375	241%	-1 008	-1 008	0

Prognosen för nämndens kostnader beräknas följa budget.

Miljödiplomering	2019	Ack April	Ack April	Helår	Helår	Helår
	Bokslut	Utfall	Förb i %	Innev. Progn	Budget	Avv Progn-Budg
3 Intäkter	206	75	113%	200	200	0
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-293	0	0%	-136	-136	0
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	0	0	0%	0	0	0
7 Övriga kostnader	-49	-17	80%	-64	-64	0
Netto	-136	58	193%	0	0	0

Miljödiplomeringen beräknas ske i samma omfattning som budgeterats.

Ledning	2019	Ack April	Ack April	Helår	Helår	Helår
	Bokslut	Utfall	Förb i %	Innev. Progn	Budget	Avv Progn-Budg
3 Intäkter	1 053	4	1%	1 316	1 316	0
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-1 004	-213	56%	-1 065	-1 135	70
5 Personalkostnader	-3 514	-1 325	123%	-3 268	-3 066	-202
6A Lokalhyror	-2 970	-1 088	94%	-3 423	-3 465	42
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-830	-199	83%	-748	-718	-30
7 Övriga kostnader	-2 041	-789	109%	-2 116	-2 176	60
Netto	-9 306	-3 609	466%	-9 304	-9 244	-60

2019	Ack April	Ack April	Helår	Helår	Helår	
Livsmedel	Bokslut	Utfall	Förb i %	Innev. Progn	Budget	Avv Progn-Budg
3 Intäkter	7 843	5 445	190%	7 469	8 580	-1 111
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-1	-1	0%	0	0	0
5 Personalkostnader	-7 801	-2 729	94%	-7 872	-8 700	828
6A Lokalhyror	-21	0	0%	0	0	0
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-26	-9	58%	-51	-48	-3
7 Övriga kostnader	-446	-33	40%	-229	-249	20
Netto	-453	2 673	382%	-683	-417	-266

Inom Livsmedelsenheten är prognosen för året 266 tkr i negativ avvikelse mot budget, främst beroende på att lägre intäkter prognostiseras. Intäkter från avgifter för provning av tobakstillstånd beräknas bli 372 tkr lägre än budgeterat. Avvikelsen beror på att intäkterna tillskrevs förra årets resultat men skulle ha periodiserats till året då arbetet med provningen av tillstånden utförs.

Andra intäkter som förväntas bli lägre än budgeterat 2020 är den årliga avgiften för livsmedelskontroll. Det är den innestående kontrolltiden som vid årets slut förväntas vara högre än vad som beräknats i budget. En högre innestående kontrolltid ger lägre intäkter för året.

När det gäller personalkostnader är det framförallt rekryteringen till två tjänster inom enheten som i prognosen är senarelagda jämfört med vad som var tänkt i budget.

2019	Ack April	Ack April	Helår	Helår	Helår	
Miljöskydd	Bokslut	Utfall	Förb i %	Innev. Progn	Budget	Avv Progn-Budg
3 Intäkter	6 689	452	18%	6 880	7 361	-481
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-2	-1	0%	0	0	0
5 Personalkostnader	-9 594	-3 557	94%	-11 524	-11 777	253
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-19	-16	322%	-20	-15	-5
7 Övriga kostnader	-302	-94	71%	-310	-395	85
Netto	-3 227	-3 215	506%	-4 974	-4 826	-148

Intäkterna inom Miljöskyddsensheten beräknas bli lägre som en följd av coronapandemin. Både personalkostnader och övriga kostnader beräknas bli lägre för året. När det gäller personalkostnader är det framförallt rekrytering till två tjänster som i prognosen är senarelagda jämfört med vad som budgeterats.

2019	Ack April	Ack April	Helår	Helår	Helår	
Hälsoskydd	Bokslut	Utfall	Förb i %	Innev. Progn	Budget	Avv Progn-Budg
3 Intäkter	4 123	964	62%	4 595	4 652	-57
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-13	-4	95%	-13	-13	0
5 Personalkostnader	-5 896	-2 271	96%	-6 679	-6 870	191
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-37	-3	0%	-6	0	-6
7 Övriga kostnader	-150	-181	371%	-287	-146	-141
Netto	-1 972	-1 494	624%	-2 390	-2 377	-13

Prognosen för Hälsoskyddsensheten är i stort enligt budget. Minskade intäkter och ökade övriga kostnader vägs upp av att personalkostnaderna beräknas bli lägre.

Kommunalt Lantmäteri	2019 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Förb i %	Helår Innev. Progn	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
3 Intäkter	19 163	6 507	98%	20 206	19 936	270
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-11 592	-3 523	100%	-10 990	-10 520	-470
5 Personalkostnader	-6 433	-2 348	88%	-7 300	-7 690	390
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-420	-212	145%	-490	-440	-50
7 Övriga kostnader	-1 077	-238	56%	-1 426	-1 286	-140
Netto	-359	186	487%	0	0	0

Den kommunala lantmäterimyndigheten redovisar för perioden januari–april ett positivt resultat på 186 tkr. För året är prognosen plus minus noll. För att nå ett nollresultat förväntas en intäktsökning på 270 tkr mot vad som har budgeterats, för att väga upp den ökade kostnadsbilden. Enheten prognostiserar högre systemkostnader och ett ökat nyttjande av konsulttjänster men också lägre personalkostnader.

4.3 Investeringar

För året planeras inga investeringar inom nämndens område.