



2024-01-31

MHN § 1

ALLM.2023.1784

Årsredovisning 2023

Beslut

Miljö- och hälsoskyddsnämnden godkänner upprättat förslag till årsredovisning 2023 och överlämnar sin del till kommunstyrelsen.

Bilagor

Årsredovisning 2023

Sammanfattning av ärendet

Miljö- och hälsoskyddsnämnden visade i 2023 års bokslut ett underskott på 83 tusen kronor gentemot budget. Underskottet beror främst på att mer arbetstid än förväntat behövts läggas ner i framtagandet av kommunens vattentjänstplan vilket påverkat möjligheten att arbeta med intäktsgenererande uppgifter. Inom livsmedelstillsynen har ny lagstiftning inneburit att mycket tid fått läggas på omklassning detta år, något som inte ger intäkter.

Samtliga förväntade resultat uppnåddes under året.

Det förväntade resultatet Andelen genomförd förhandsdebiterad tillsyn ska öka med mål om att uppnå 100 procent har uppnåtts. Andelen genomförd förhandsdebiterad tillsyn under 2023 är 100 procent. Den tillsynsskuld som finns sedan tidigare har dock inte kunnat arbetas ned till noll under året. Vid starten av år 2023 var tillsynsskulden 73 timmar, skulden har under året minskats med 38 timmar. De kvarstående 35 timmarna beräknas kunna betas av under 2024.

Förvaltningen är medveten om orsakerna bakom resultatet och bedömer att budgeten kommer kunna hållas 2024 utan särskilda åtgärder.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Miljö- och byggnadsförvaltningen, 2024-01-25

Sändlista

Kommunstyrelsen

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Ordförande: Anneli Guilotte (S)

Vice ordförande: Lena Eckerbom Wendel (M)

Förvaltningschef: Eddie Sandin

Verksamhetsbeskrivning

Nämnden är både en vanlig kommunal nämnd och en självständig myndighet. Som myndighet kan nämnden besluta om att ställa tvingande krav på till exempel företag i miljöskyddsfrågor. Nämnden har i uppdrag att arbeta för efterlevnaden av de lagar och förordningar som rör miljö- och hälsoskydd, avlopp, livsmedel, tobak, läkemedel, strålskydd och naturvård.

Verksamheten deltar i arbetet med Miljöprogram 2030, både vad gäller planering och genomförande. Naturvårdsprojekt med beviljade bidrag är andra stora arbetsuppgifter. Verksamhetens insatser styrs till stor del av inkommande ärenden såsom anmälningar, klagomål, ansökningar och remisser.

Resultatavstämning

Nedan redovisas nämndens förväntade resultat som ska bidra till att kommunfullmäktiges inriktningsmål uppnås.

Utförd egeninitierad tillsyn av prioriterade förorenade markområden ska öka

● Uppnås

Arbetet med egeninitierad tillsyn av förorenade områden inleddes under 2022 där en stor del av arbetet bestod av att ta fram en handlingsplan och ett ärende startades upp. Under 2023 har arbetet med tillsyn utökats, tre ärenden inom området har startats upp under året.

Andelen genomförd förhandsdebiterad tillsyn ska öka med mål om att uppnå 100 procent

● Uppnås

Andelen genomförd förhandsdebiterad tillsyn under 2023 är 100 procent. Den tillsynsskuld som finns sedan tidigare har dock inte kunnat arbetas ned till noll under året. Vid starten av år 2023 var tillsynsskulden 73 timmar, skulden har under året minskats med 38 timmar. De kvarstående 35 timmarna beräknas kunna betas av under 2024.

Tillståndssökande av enskilda avlopp som är nöjda med förvaltningens service ska öka

● Uppnås

Det slutliga resultatet för 2023 kommer under våren 2024 men det som rapporterats hittills under året ger ett index på 71, vilket enligt modellen som används graderas som ett högt resultat. Genom-snittet i Sverige är under samma period 67. För helåret 2022 gav undersökningen av Nöjd Kund Index (NKI) ett resultat på 65.

Nöjd kund-index (INSIKT) för nämndens myndighetsområden ska uppgå till minst rikssnittet

● Uppnås

Miljö- och hälsoskyddsnämnden har två områden inom mätningen Nöjd Kund Index bland företag, livsmedelsärenden och miljöärenden.

Miljöärenden innefattar både miljöskyddstillsynen och hälsoskyddstillsynen.

Det slutliga resultatet för 2023 presenteras inte förrän till våren 2024. Nedan är senast tillgänglig data per december:

Miljö, 75 (rikssnittet 2022, 72)

Livsmedel, 82 (rikssnittet 2022, 79)

Hållbart medarbetarengagemang ska uppgå till minst 86

● Uppnås

Hållbart medarbetarengagemang uppgår till 88 i medarbetarundersökningen 2023.

Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Statsbidrag	0,2	0,1	0,3
Övriga Intäkter	4,5	4,4	4,1
S:a Intäkter	4,7	4,5	4,4
Personal	13,0	11,8	10,8
Omkostnader	3,1	3,0	2,9
Avskrivning & int.ränta	0,1	0,1	0,0
S:a Kostnad	16,2	14,9	13,8
Nettokostnad	11,5	10,4	9,4
Nettobudget	11,4	10,2	9,8
Budgetdiff	-0,1	-0,2	0,4

Nämnden uppvisar i 2023 års bokslut ett underskott om 83 tkr, en avvikelse mot budget på nästan en procent. Årets redovisade intäkter understiger budget. Även personalkostnader understiger budget samtidigt som övriga kostnader överstiger budgeterad nivå.

Ekonomisk analys

Årets redovisade intäkter understiger budget med nästan 0,4 mnkr. Underskottet beror främst på att mer arbetstid än förväntat behövts läggas ner i framtagandet av kommunens vattentjänstplan vilket påverkat möjligheten att arbeta med intäktsgenererande uppgifter. Inom livsmedelstillsynen har ny lagstiftning inneburit att mycket tid fått läggas på omklassning detta år, något som inte ger intäkter.

Personalkostnaderna visade vid årets slut 0,6 mnkr lägre än budgeterat. Överskottet beror främst på att utvecklingsledartjänsten inte tillsatts under året. Även vård av barn, att flera gått ner i arbetstid samt vakanser i början av året har påverkat dessa kostnader.

Omkostnaderna överstiger budgeterad nivå för 2023 med cirka 0,3 mnkr. Denna avvikelse från budget beror främst på kostnader kopplade till LONA projektet Naturvårdsplan, ett projekt som verksamheten mottagit bidrag från Länsstyrelsen för. Högre kostnader för transportmedel samt att mer IT-utrustning och telefoner har köpts in under året, än vad som budgeterats för, har också bidragit till avvikelsen mot budget. Även avskrivning av fodringar på nästan 50 tkr bidrar till underskottet.

Föregående år visade nämnden ett underskott mot budget med 0,2 mnkr. I delårsrapporten per augusti 2023 prognostiserades ett överskott på 0,3 mnkr. Resultatet innebär en avvikelse mot prognosen med 0,4 mnkr. Detta främst till följd av längre intäkter än väntat då mer arbetstid än förväntat behövts läggas ner i framtagandet av kommunens vattentjänstplan samt att rekryteringen av ny verksamhetschef gick fortare än förväntat och det prognosticerade glappet i bemanning uteblev. Konsultkostnaderna väntades bli lägre än budgeterat men till följd av LONA projektet ökade dessa under slutet av året, dessa kostnader finansierades dock av bidrag från Länsstyrelsen.

Personal *	2023	2022	2021
Tillsvidare anställda	18	17	16
Visstid anställda	2	2	2
Summa	20	19	18

* Nyckeltalet avser statusen den 2023-11-01

En föräldraledighet och en tjänstledighet täcktes upp av två visstidsanställda. Ökningen med en tillsvidareanställd beror på att verksamhetschefen som slutade och den nye som började överlappade varandra några dagar just i början av november.

Åtgärder för budgetbalans

Nämnden är medveten om orsakerna bakom resultatet och bedömer att budgeten kommer kunna hållas 2024 utan särskilda åtgärder.