



John Areschoug  
Telefon 08-508 28 994, 076-122 89 94  
john.areschoug@miljo.stockholm.se

## UPPFÖLJNING AV BUDGET 2008, TERTIALRAPPORT 2

### Förslag till beslut

- 1 Godkänna förvaltningens förslag till tertialrapport 2 samt överlämna den till kommunstyrelsen.
- 2 Begära omslutningsförändringar med 0,2 mnkr för minskade kostnader och intäkter avseende IT-projekt inom e-tjänsteprogrammet.
- 3 Begära omslutningsförändringar med 0,2 mnkr för ökade kostnader och intäkter för projekt inom Miljömiljarden.
- 4 Justera beslutet omedelbart

Gunnar Söderholm

Håkan Andersson

### Bakgrund

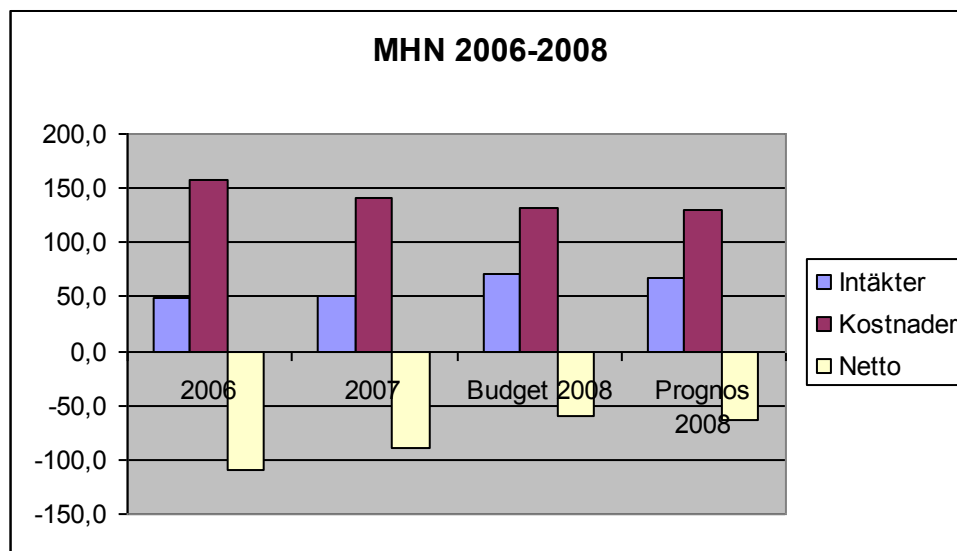
Tertialrapporten har tagits fram i enlighet med SLK:s anvisningar. Tertialrapporten tas fram inom ILS-Webb och rapporteras till SLK via webben. Inför nämnden presenteras ärendet i pappersform med tillhörande bilagor.

### Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat

Diagrammet nedan visar att MHN kraftigt minskat sina nettokostnader från 109,5 år 2006 till 63,3 mnkr år 2008 genom minskade kostnader och ökade intäkter. Intäkterna har ökat med 18,2 mnkr och kostnaderna har minskat med 28,0 mnkr jämfört med år 2006. Detta har framförallt skett genom en konsekventare tillämpning av tillsynens självkostnadsfinansiering, en ökad produktivitet inom tillsynen, minskade kostnader för konsultinsatser och lägre kostnader för kommunikation. I samband med tertialrapport 2 prognostiseras ett underskott jämfört med budget om 3,1 mnkr. Intäkterna beräknas bli 5,2 Mkr lägre än budget och kostnaderna 2,3 Mkr lägre än budget. En rad åtgärder har vidtagits för att minska underskottet.

Inom tillsynsarbetet har omdisponeringar skett från områden med vikande efterfrågan till tillsynsområden där det föreligger behov av ytterligare tillsyn. Förvaltningen beräknas i huvudsak klara av det tillsynsbehov som finns inom såväl livsmedelskontrollen som miljöbalktillsynen. I den mån tillsynen genom effektivare arbetsmetoder kan klaras med

färre antal inspektörer kommer det att ske. Inom livsmedelskontrollen bedömdes dock tillsynsbehovet något för högt i verksamhetsprogrammet. Inom hälsoskyddsavdelningen har funnits ett betydande antal vakanser som dock har tillsatts fr.o.m. augusti. Förvaltningen vidtar åtgärder för att snabbare få in nyanställda och vikarier i normal produktion.



I tabellen nedan jämförs budget och prognos 2008 med utfallet för åren 2007 – 2006. Utvecklingen sedan 2006 kan följas i bruttosiffror. Tabellen visar också de avvikelser som beskrivs nedan.

Det ovan nämnda prognostiserade underskottet om 3,1 mnkr har uppstått inom Livsmedelskontrollen och Förvaltningsledningen.

Livsmedelskontrollens intäkter ligger 2,0 mnkr under budget till följd av lägre intäkter för årlig kontroll (-1,2 mnkr), EU-tillsyn (-1,2 mnkr) och godkännandeprövning (-1,3 mnkr). Intäktsminskningen inom dessa områden beror i huvudsak på mindre behov av tillsyn än vad som budgeterats till följd av att verksamheter upphört eller överlåtits. Samtidigt prognostiseras högre intäkter än budgeterat för registrering (0,4 mnkr) och extraordinär kontroll (1,1 mnkr) till följd av brister i verksamheten. Kostnaderna överstiger budget med 1,1 mnkr beroende på högre personalkostnader (-1,3 mnkr) varav halva beloppet avser övertid.

Förvaltningsledningens budgetavvikelse om 0,6 mnkr har uppstått pga. högre kostnader för medlemskap i Miljösamverkan, abonnemangsavgifter för juridisk informationstjänst samt administrativa nämndkostnader.

Hälsoskyddsavdelningen intäkter prognostiseras bli 2,9 mnkr lägre än budget vilket förklaras av minskad efterfrågan på tillstånd för bergvärmepumpar samt lägre antal debiterade tillsynstimmar avseende främst klagomål. De lägre intäkterna balanseras nära nog med lägre kostnader för personal- och konsultinköp.

Inom avdelningen Plan och Miljö beräknas intäkterna understiga budget med 0,5 mnkr till följd av lägre intäkter för fasta årliga tillsynsavgifter (0,2 mnkr) och timavgifter (0,4

mnkr). De minskade intäkterna är till stor del en följd av minskad efterfrågan på marksaneringar. Dessutom förväntas 0,15 mnkr högre övriga intäkter. Avdelningens kostnader understiger budget med ca. 1,7 mnkr varav lägre personalkostnader (0,6 mnkr) och utbetalning av bilbidrag 1,1 mnkr. Förvaltningen räknar med ett realiserat avräkningsresultat om 1,3 mnkr inom projektet Trendsetter.

Inom Miljöövervakningen och avdelningen för Verksamhetsstöd prognostiseras ett resultat nära nog i nivå med budget. Miljöövervakningens resultat är delvis beroende av efterfrågan på uppdrag från SLB och att nya uppdrag beställs som planerat.

<b>Prognos före åtgärder samt budget 2007 – 2006 exkl projekt</b>					
(mnkr)	2006	2007	Budget 2008	Prognos 2008	Differens Budg-Prog
<u>FC/Nämnd</u>	4,1	7,4	3,2	3,8	-0,6
<u>Verksamhetsstöd</u>					
Intäkter	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0
Kostnader	24,3	17,6	17,7	17,9	-0,2
Netto Verksamhetsstöd	-24,2	-17,4	-17,6	-17,8	-0,2
<u>Miljöövervakningen</u>					
Intäkter	7,7	8,0	6,8	7,1	0,3
Kostnader	30,7	27,5	20,6	20,9	-0,3
Netto Miljöövervakningen	-23,0	-19,5	-13,7	-13,8	-0,1
<u>Livsmedelskontrollen</u>					
Intäkter	19,3	21,7	27,8	25,8	-2,0
Kostnader	34,0	28,1	29,6	30,7	-1,1
Netto Livsmedelskontrollen	-14,7	-6,4	-1,8	-4,9	-3,1
<u>Hälsoskydd</u>					
Intäkter	12,6	12,1	21,4	18,5	-2,9
Kostnader	25,7	23,4	24,3	21,5	2,8
Netto Hälsoskydd	-13,0	-11,2	-2,9	-3,0	-0,1
<u>Plan och Miljö</u>					
Intäkter	8,6	9,8	15,5	15,0	-0,5
Kostnader	34,8	32,7	32,5	30,7	1,7
Netto Plan och Miljö	-26,2	-22,9	-16,9	-15,8	1,2
<u>Gemensamt</u>	4,2	4,8	4,3	4,3	0,0
<u>MHN totalt</u>					
Intäkter	48,3	51,7	71,7	66,5	-5,2
Kostnader	157,8	141,4	132,1	129,8	2,3
<b>Netto MHN totalt</b>	<b>-109,5</b>	<b>-89,7</b>	<b>-60,2</b>	<b>-63,3</b>	<b>-3,1</b>

**Redan före det prognostiserade underskottet om -3,1 mnkr har ett antal åtgärder vidtagits, se nedan:**

- Tät och noggrann uppföljning av antalet utförda tillsynstimmar (Livs, Hälsoskydd, PoM).
- Koncentration på att få in budgeterade timavgifter i början av året (PoM).
- Detaljerad planering för varje inspektör som säkerställer att vi klarar uppdraget (Livs, Hälsoskydd, PoM).
- Rationalisering av administrativa processer som avlastar inspektörer (Livs, Hälsoskydd).
- Ökad flexibilitet, exempelvis omdisponering av personal från värmepumpar till andra tillsynsområden (Hälsoskydd).

**Ytterligare åtgärder för att minska underskottet jämfört med budget**

Alla avdelningar måste medverka till att uppnå budgetbalans. Eftersom intäktsökningar är en viktig del för att uppnå den nettokostnadsnivå som stakades ut 2006 i budgeten för 2007 – 2009, blir det med viss automatik ett starkt fokus på tillsynsverksamheten. Det förtjänar därför att understrykas alla verksamheter inom förvaltningen har ett gemensamt ansvar för att nämnden som helhet kan hålla budget.

För miljöförvaltningen gäller som huvudregel att budgetbalans inte kan uppnås med besparingar, utan genom att tillsynsproduktionen kan upprätthållas enligt budget. Självklart skall besparingar göras, men det förutsätter att det inte påverkar förvaltningens intjäningsförmåga. Förvaltningens gemensamma och fasta kostnader är dimensionerade efter en viss nivå på tillsynsverksamheten och påverkas inte omedelbart av att ett tillsynsbehov bortfaller. Om det behövs för att klara intäktskraven kommer därför nyanställningar att ske så länge tillsynsbehovet inte är tillgodosett.

Förvaltningen ska inte bedriva mer tillsyn än vad som fordras för att upprätthålla kraven enligt gällande lag. Men mängden tillsyn är inte en exakt vetenskap och det finns ett betydande utrymme för olika bedömningar. Förvaltningens bedömning är att i huvudsak klaras de lagenliga kraven på tillsyn och det kan även finnas behov av att gå in på nya tillsynsområden. Därvid utgör Miljö- och hälsoutredningen ett värdefullt underlag. Miljönyttan ökar om förvaltningen kan disponera ett frigjort produktionsutrymme till angelägna områden och samtidigt nå en budgeterad intäktsnivå som säkerställer en tillräcklig volym för att fullt utnyttja den sammantagna kapacitet som förvaltningen har. Tillsynsverksamheten ska naturligtvis bedrivas effektivt så att verksamhetsutövarna inte betalar onödigt mycket.

Om tillsynsbehovet långsiktigt minskar måste en anpassning även av de indirekta kostnaderna ske, men det kräver åtgärder som inte ger någon omedelbar effekt under budgetåret. Tillsynsverksamheten har under året genomgått effektiviseringar – särskilt inom livsmedelskontrollen – och arbetet kan bedrivas med minskade resursinsatser jämfört med tidigare

Förvaltningen kommer att vidta ytterligare åtgärder för att minska kostnader och öka intäkterna. Det gäller t. ex följande

- Snabbare introduktion av nyanställda inspektörer.
- Större koncentration på PCB-tillsynen vilket kan ge högre intäkter än budgeterat.
- Inriktning på att öka tillsynen inom områden där behov föreligger, t.ex. egenkontroll för transportföretag, inspektion av fastighetsägarnas pannrum med oljeeldning, förebyggande arbete med markföroreningar kopplat till rivning av gamla industrifastigheter.
- Marknadsföra SLB för att öka uppdragsnivåerna.
- Återhållsamhet i inköp av varor och tjänster.
- Planeringskonferenser vilka planerats som internt ställs in eller hålls internt i Tekniska nämndhuset.
- Ytterligare genomlysning av organisationen för att finna synergier mellan avdelningarna som kan ge en effektivitetsvinster år 2009. T ex gäller att undersöka om det är möjligt att inom miljöövervakningen – trots att avdelningen håller budget – kan göras kostnadsbesparingar som bidrar till förvaltningen samlade budgethållning.

Miljöförvaltningen kan i stort sett redovisa en bra prognos för det verksamhetsmässiga utfallet. Med få undantag bedöms nämndens mål komma att uppnås. Tillsynen uppnår i stort sett planen på drygt 102 000 timmar då utfallet blir ca 101 000 timmar. Differensen förklaras bl.a. av personalomsättning och tid som åtgått för att implementera den nya taxan. Viss tillsyn är inte möjlig att debitera varför det inte går att direkt jämföra intäkterna enligt prognosen med utförda timmar. Trots personalomsättning och vakanser kan tillsynsavdelningarna uppvisa ett mycket bra resultat.

Merparten av KF:s indikatorer kommer att kunna uppfyllas. I flera fall har dock Kommunfullmäktige beslutat om indikatorer som Miljö- och hälsoskyddsnämnden har mycket begränsad möjlighet att påverka utfallet av. Det gäller t.ex. partikelhalterna och halten av kvävedioxid i luften som har överskridits.

Slut

## Bilagor

Bilaga 1. Blankettset för uppföljning av ekonomin.

Bilaga 2. Tertialrapport 2, rapportdel uttagen från ILS-Webb.

Bilaga 3. Uppföljning av tillsynsplanen.

|