

Fördjupad Månadsuppföljning Miljöskyddsnämnden 2020

Internkontroll

Internkontrollen följs upp i delårsbokslut och i årsbokslut.

Omedelbara åtgärder

Nämnden har inte identifierat någon omedelbar åtgärd.

Ekonomi

Inledande sammanfattning

Miljöskyddsnämnden prognosticerar ett minusresultat på **1 500 tkr**. Det negativa resultatet beror på minskade prognosticerade intäkter på grund av att beslut har tagits att kommunen inte tar betalt för den planerade årliga livsmedelskontrollen som utförs. Vakanta tjänster påverkar intäktsprognosen ytterligare samtidigt som personalkostnaderna förväntas bli lägre än budgeterat.

Drift

Belopp i tkr	Budget 2020	Utfall tom april 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos/budget 2020	Utfall tom april 2019	Differens utfall 2020/2019
Verksamhetens intäkter	10 804	1 463	8 074	-2 730	2318	-855
Personalkostnader	-19 045	-5 682	-17 876	1 169	-4655	-1027
Lokalhyror	-4	0	-4	0	-4	4
Köp av tjänster	-3 980	-1 067	-3 878	102	-1403	336
Övriga kostnader	-813	-183	-854	-41	99	-282
Verksamhetens kostnader	-23 842	-6 932	-22 612	1 230	-5 963	-969
Verksamhetens nettokostnader	-13 038	-5 469	-14 538	-1 500	-3 645	-1 824
Kommunbidrag	13 038	4 346	13 038	0	4177	169
Finansnetto				0		0
Årets resultat	0	-1 123	-1 500	-1 500	532	-1 655

Prognos och prognosförändring

Miljöskyddsnämnden prognosticerar ett minusresultat på **1 500 tkr**.

Intäkterna har totalt justerats ner med **2 730 tkr**. För att mildra följderna av coronakrisen för näringslivet har Alingsås kommun beslutat om ett 10-punktsprogram. Beslut har tagits att kommunen inte tar betalt för den planerade årliga livsmedelskontrollen som utförs, samt för årsavgifter för hygienisk verksamhet. Beslutet innebär också att kommunen inte kommer att göra

planerad tillsyn av företag som bedriver hygienisk behandling (skönhetssalonger, fotvård, tatuerare, etc). Prognosen för intäkterna har därför justerats ner med 1 730 tkr.

Sedan förra prognostillfället, månadsrapport mars, har intäkterna justerats ner ytterligare med 1 000 kr på grund av vakanta tjänster. De vakanta tjänsterna påverkar även posten **Personalkostnader**, vilken har justerats ner med **1 169 tkr**.

Kostnaden för gemensamma resurser ingår i **Köp av tjänster**. Den prognosticerade kostnaden har justerats ner med **102 tkr**.

Det är i nuläget svårt att fullt ut överblicka de ekonomiska konsekvenserna som spridningen av covid-19 kommer att medföra för Miljöskyddsnämnden då det inte finns något tydligt tidsperspektiv att förhålla sig till och att det i dagsläget inte är känt vilka ytterligare åtgärder som kan komma att vidtas.

Utfall för perioden

Utfallet för perioden är **-1 123 tkr**.

Arbetet med återbetala avgifterna för årlig livsmedelskontroll är i stort sett klart vilket gör att utfallet är lägre än en rakt periodiserad budget. Vissa intäkter uppstår under hösten.

Vissa kostnadsposter kommer att öka senare under året. Utfallet för personalkostnaderna är lågt på grund av vakanser.

Kostnaden för gemensamma resurser ingår i **Köp av tjänster**. Avstämning och eventuell reglering sker vid boksluten. Kostnaden har justerats ner.

Jämförelse mellan åren

Utfallet för **Intäkterna** 2020 är lägre än 2019. Det beror på beslutet att återbetala de årliga livsmedelsavgifterna.

Utfallet för **Personalkostnaderna** 2020 är högre än 2019. Det beror på den nya organisationen som innebar flytt av personal från andra förvaltningar till miljöskyddskontoret.

Utfallet för **Köp av tjänst** 2020 är lägre än 2019. Kostnaderna för gemensamma resurser återfinns numera delvis som personalkostnad på grund av omorganisationen.

Intäkt via tidredovisning ingår i posten **Övriga kostnader**. Intäkten 2020 är lägre jämfört med samma period 2019. Under 2019 var förvaltningens personal mer involverad i uppströmsprojektet som drivs av Samhällsbyggnadskontoret.

Investeringar

Tkr	Budget 2020	Utfall april 2020	Prognos helår	Avvikelse prognos/budget 2020	Vårbokslut 2019	Differens 2020/2019
Expansionsinvestering						0
				0		0
-varav exploatering						0
				0		0
Imageinvestering						0
				0		0
Reinvestering						0
Inventarier	110	15	110	0		
Maskiner	90	0	90	0		
Ärendehanteringssystem				0	0	0
Anpassningsinvestering						0
						0
Totalt utgifter	200	15	200	0	0	0

Prognosen för investeringar följer budget.