

Nyckeltal rapporteringsåret 2022 för miljökontoren i
Skånes miljöbalkstillsyn och livsmedelskontroll



MILJÖSAMVERKAN
SKÅNE

Innehåll

Inledning och bakgrund.....	3
Analys av nyckeltal för 2022.....	4
NYCKELTALEN	5
Timtixa MSS 1, 2 och 2a.....	5
Årsarbetskrafter per 10 000 invånare MSS.4 och 6	6
Debiterade timmar per årsarbetskraft MSS 7 och 8	7
Självfinansieringsgrad MSS 9 och 10	8
Antalet tillsynsbesök per årsarbetskraft MSS.11 och MSS.12.....	10
Anläggningar för livsmedelskontroll per årsarbetskrafter MSS 13	12
Tilläggsfrågor till rapporteringen.....	12
Andel genomförd av planerad tillsyn av miljöanläggningar MSS 16.....	13
Andel genomförd planerad tillsyn av hälsoskyddsobjekt MSS 17.....	13
Andel genomförd planerad kontroll av livsmedelsanläggningar MSS 18	14
Kontrollnyckeltal för 2022	15
Bruttokostnad per årsarbetskraft	15
Tillsynsintäkter per årsarbetskraft	16
Nettokostnad (skattekrona) per invånare.....	17
Bilaga 1a Definitioner av nyckeltal	
Bilaga 1b Definitioner rådata	
Bilaga 2 Tabell med samtliga data	
Bilaga 3 Process för nyckeltalsrapporten	

Inledning och bakgrund

Tankarna om att ta fram gemensamma nyckeltal för miljökontoren i Skåne växte fram som en idé på miljöchefsträffen oktober 2017 och en arbetsgrupp bildades. Arbetsgruppen har sedan dess träffas regelbundet vid ett par tillfällen om året.

På liknande sätt som i Stockholm har även Skåne anslutit sig till Miljöbarometern. Miljökontoren lämnar statistik på Miljöbarometerns interna webbplats, där sedan också materialet sammanställs och presenteras.

Insamlandet av statistik påbörjades 2017 som ett "provår". Från och med 2018 har beslut tagits att materialet ska presenteras på Miljöbarometerns interna webbplats. Organisationen Skånes Kommuner deltar i arbetet och har en samordnande roll och hjälper till med att administrera systemet. Det är Skånes Kommuner som har kontraktet med Miljöbarometern.

I detta dokument redovisas data från 2022. Den analys av nyckeltalen som är gjord baseras på data från 24 miljökontor. Dessa miljökontor representerar 30 av Skånes 33 kommuner.

Definitioner till nyckeltalen framgår av bilaga 1a och inrapporterade data och nyckeltalen redovisas i tabellform i bilaga 2

Analys av nyckeltal för 2022

Under februari-mars rapporterade miljökontoren i Skåne län tillsynsnyckeltalen i Miljöbarometern via inloggning på webben för år 2022. Alla medverkande kommuner och Skånes kommuner har inloggningsuppgifter.

26 av Skånes 27 miljökontor har anmält sitt intresse och medverkar i att ta fram gemensamma nyckeltal. Efter svarstidens utgång hade 24 miljökontor rapporterat nyckeltalen. Alla har dock inte rapporterat alla nyckeltal. Sju kontor har rapporterat samtliga efterfrågade uppgifter.

Underlaget har brister då alla miljökontor inte medverkar eller att medverkande miljökontor inte alltid har kunnat lämna uppgifter inom alla områden. Underlaget varierar sannolikt också mycket i kvalitet. Nyckeltalsdefinitionerna har tagits fram av en arbetsgrupp och har uppdaterats vid flera tillfällen. Här tror vi att behov av fortsatt utveckling finns. Från och med 2019 ändrades insamlingen till att endast omfatta rådata för att minimera eventuella beräkningsfel vid uträkandet av nyckeltalen. Vissa nyckeltal har också tagits bort eller lagts till. Detta gör också att en del nyckeltal saknar möjlighet till jämförelser över tid och pandemin har också påverkat resultatet. Varje miljökontor ansvarar för att de uppgifter som lämnas är korrekta.

Några generella slutsatser är:

- Att det finns stor spridning mellan miljökontoren gällande många nyckeltal.
- Att kommentarerna är få vid rapporteringen vilket gör det svårt förstå vissa avvikelser.
- Att det är fortfarande svårt att dra några slutsatser då kvaliteten på svaren sannolikt har varierat för vissa nyckeltal. Samtidigt visar resultaten att kostnaderna för tillsynen är svåra att identifiera och sannolikt underrapporteras. Detta kan ge en falsk bild av hög självfinansieringsgrad.
- Att Underlaget förhoppningsvis kan ge stöd till varje miljökontors interna kvalitets- och utvecklingsarbete.
- Att mätningarna endast har pågått under fem år ger inte heller underlag att dra några slutsatser kring ökad eller minskad effektivitet eller självfinansieringsgrad.
- Att engagemanget från miljökontoren i Skåne är viktigt för att arbetsgruppen ska få underlag för fortsatt utvecklingsarbete.

Projektgruppen

Elin Ulander
Charlotte Leander
Patrik Henriksson
Sophie Hedenskog
Ida Persson
Peter Osgyani

Skånes kommuner
Söderåsens miljöförbund
Malmö stad
Skurups kommun
Ängelholms kommun
Kristianstads kommun

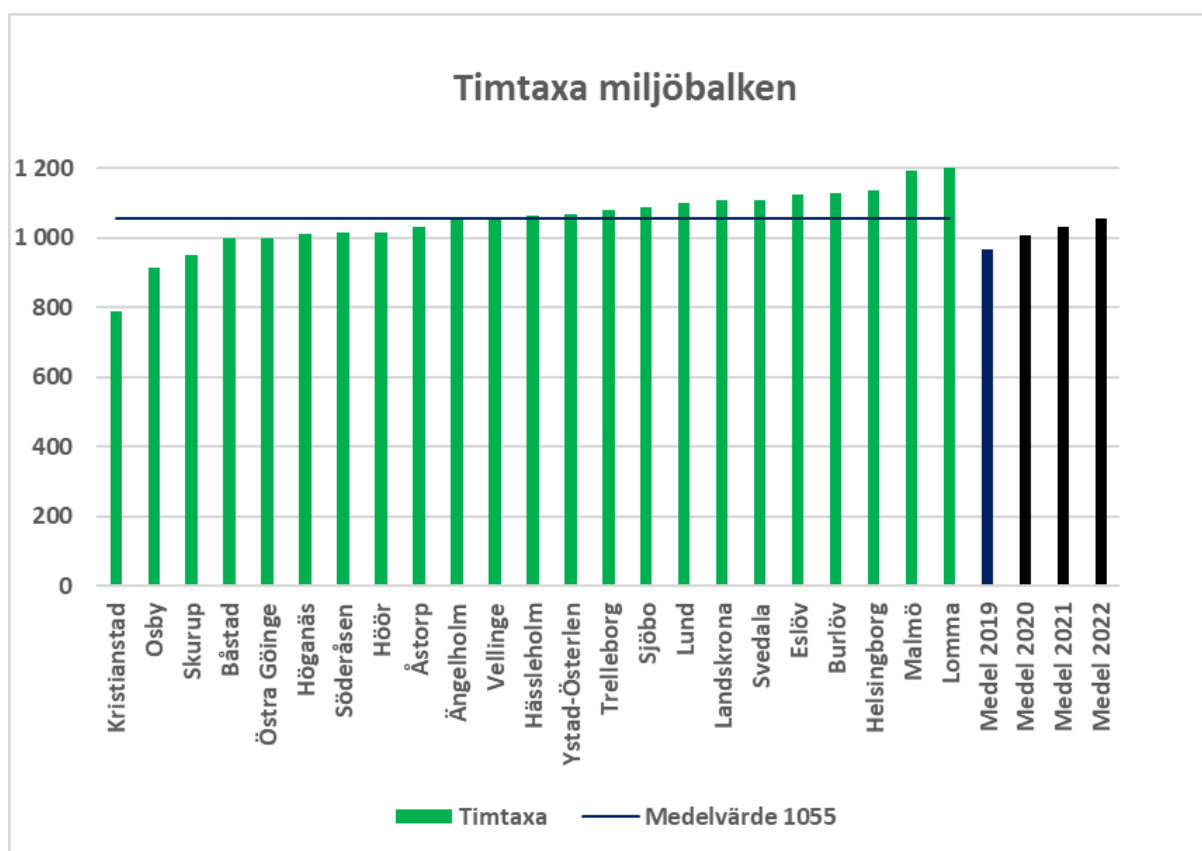
NYCKELTALEN

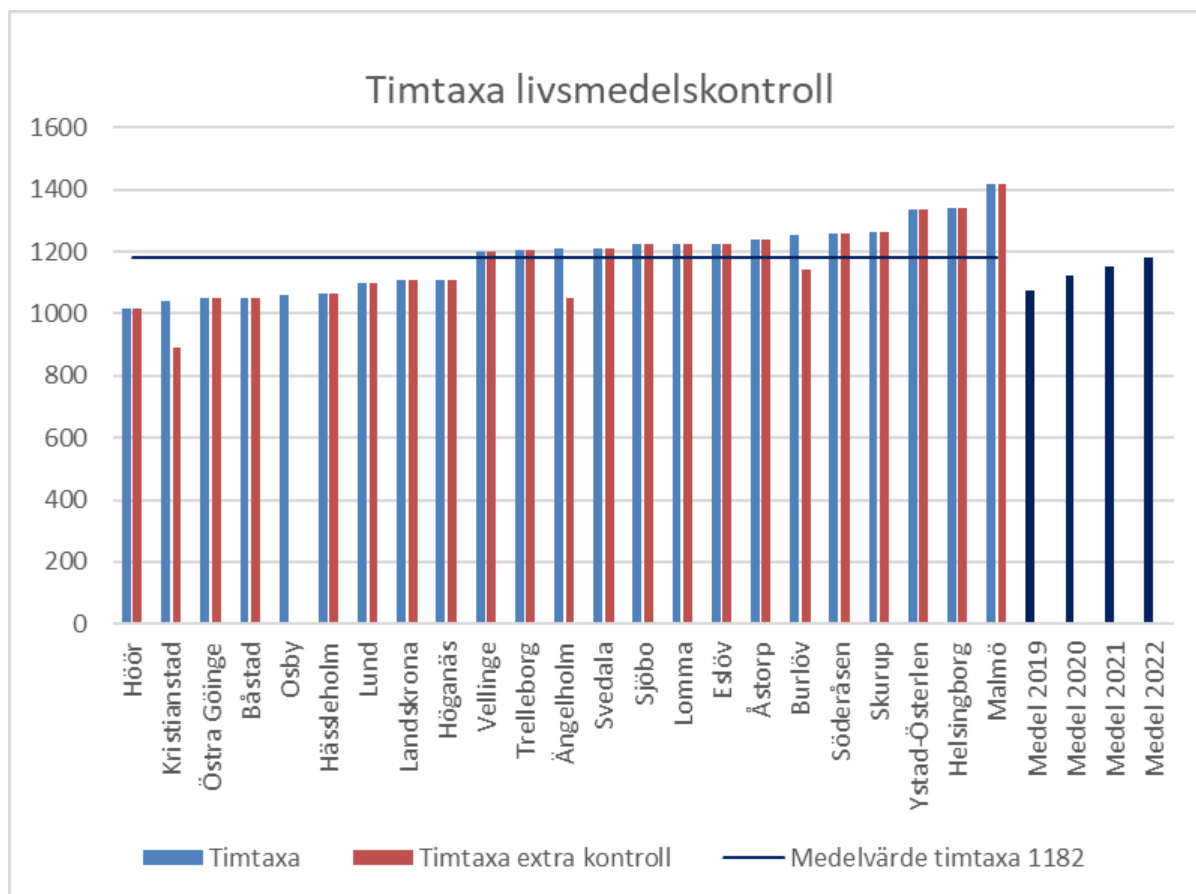
Timtaxa MSS 1, 2 och 2a

De flesta miljökontor har skilda taxor för livsmedelskontrollen och miljöbalkstillsynen. Via en högre timtaxa för livsmedelskontrollen går det att ta betalt för restiden genom att denna ingår i timtaxans storlek. Enligt miljöbalken tas det betalt för restiden genom att dessa timmar specificeras i faktureringsunderlaget.

Timtaxan år 2022 varierar mellan miljökontoren, från 790 kr/timme till 1 224 kr/timme för miljöbalkstillsynen. Den genomsnittliga timtaxan ökade med 2,4 procent för miljöbalkstillsynen mellan 2021 och 2022.

Taxan för livsmedelskontrollen varierar från 1 017 kr/timme till 1 415 kr/timme. Den genomsnittliga timtaxan ökade med 2,5 procent för livsmedelskontrollen mellan 2021 och 2022.





Årsarbetskrafter per 10 000 invånare MSS.4 och 6

Nyckeltalet i diagrammet nedan redovisar skillnader mellan miljökontoren i antalet årsarbetskrafter baserat på invånarantalet. Skillnaderna är störst för miljöbalkstillsynen där det skiljer 110% (2,0 åa/10 000 invånare) mellan Höganäs som har minst antal årsarbetskrafter med 1,8 till Båstad som har det flest årsarbetskrafter med 3,8. Motsvarande siffra för livsmedelskontrollen är 100 % (0,4 åa/10 000 invånare). Där Eslöv/Lomma har 0,4 medan Höganäs har 0,8.

Skillnaden i tillgängliga årsarbetskrafter är som tidigare år störst inom miljöbalksområdet, även om skillnaderna minskat betydligt. Historiskt har det inom livsmedelskontrollen funnits en mycket större homogenitet mellan förvaltningarna. Detta kan kanske förklaras av att staten på ett tydligare sätt styr hur kontrollen ska utföras inom livsmedelsområdet än inom miljöbalkstillsynen.

Det kan vara intressant för varje kommun att analysera om utfallet mellan miljö respektive livsmedel speglar samhälls- eller företagsstrukturen i kommunen. Resultatet kan också tydliggöra om resursfördelningen mellan miljö respektive livsmedel behöver förändras eller om myndigheten har rätt resurser totalt.

Exempelvis har Vellinge (1,3/0,8) 62 %, Helsingborg (1,4/0,8) 75%, Ängelholm (2,7/0,8) 238 %, Höör (3,5/0,6) 483 %, Båstad (3,8/0,6) 533 % och Sjöbo (3,6/0,5) 620 % fler miljöinspektörer än livsmedelsinspektörer i sina miljöförvaltningar. Snittet för Skåne är 2,1 miljöinspektörer och 0,6 livsmedelsinspektörer, dvs en skillnad på ca 250 %

Diagram med staplarna sorterade efter utfallet för miljöbalkstillsynen

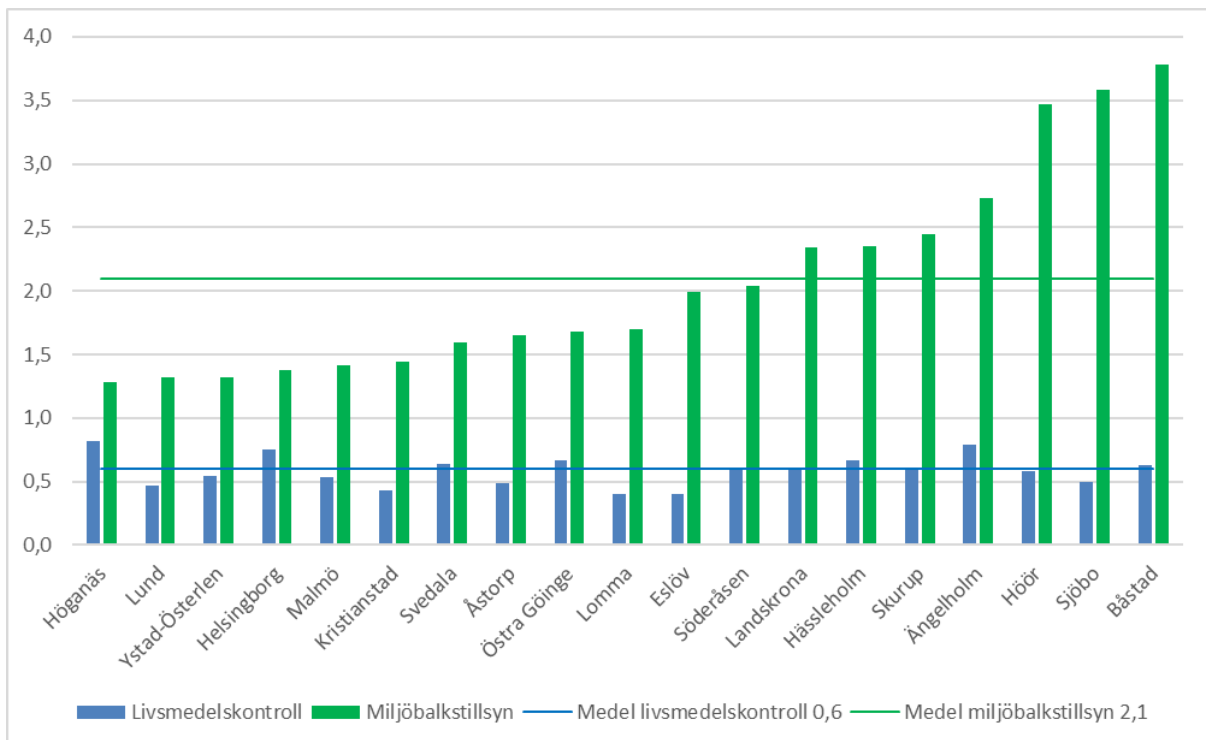
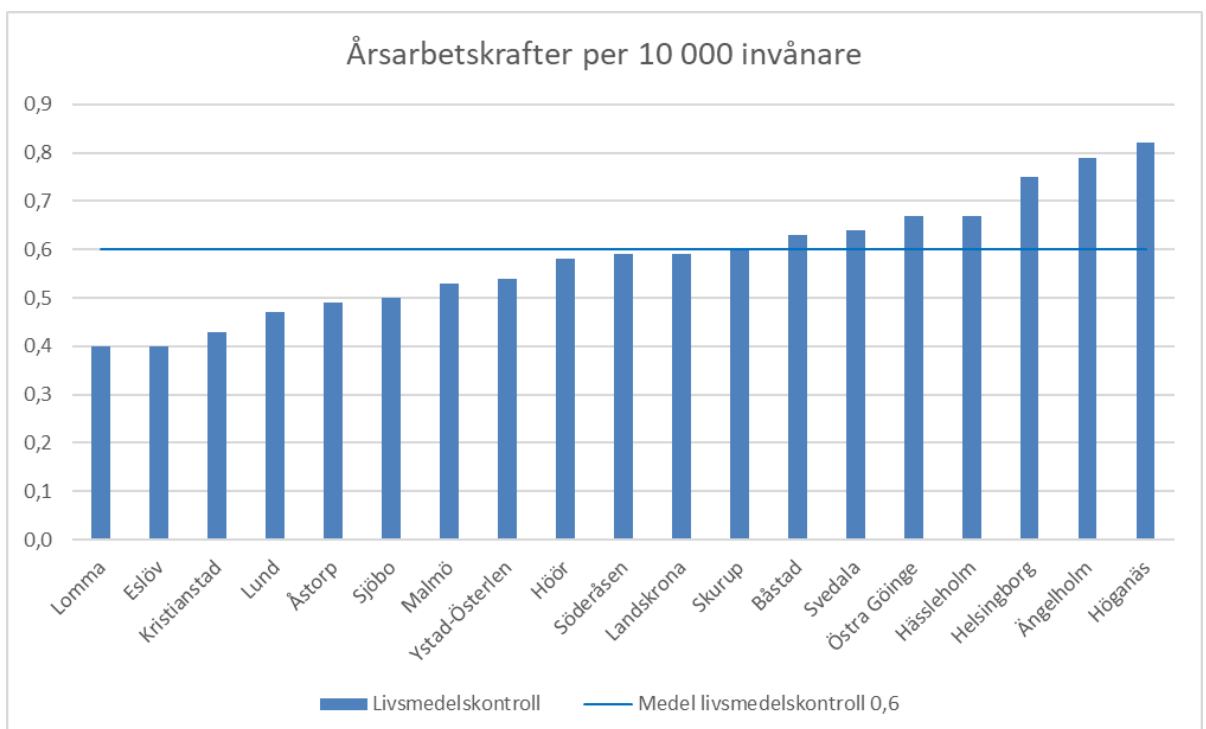


Diagram med utfallet enbart för livsmedelskontrollen



Debiterade timmar per årsarbetskraft MSS 7 och 8

Nyckeltalet visar utfallet av debiterade timmar per årsarbetskraft och avser mäta miljökontorens debiteringar som till exempel kan jämföras med kontorets, utifrån taxan, genomsnittligt planerade timmar per årsarbetande handläggare. Diagrammet nedan visar att det finns stor spridning mellan

miljökontoren och att det för livsmedelskontrollen är en högre debiteringsgrad per årsarbetskraft i verksamheten. Nyckeltalet indikerar inte totalt antalet utförda tillsynstimmor (avgiftsfinansierade och skattefinansierade)

Diagram med staplarna sorterade efter utfallet för miljöbalkstillsynen

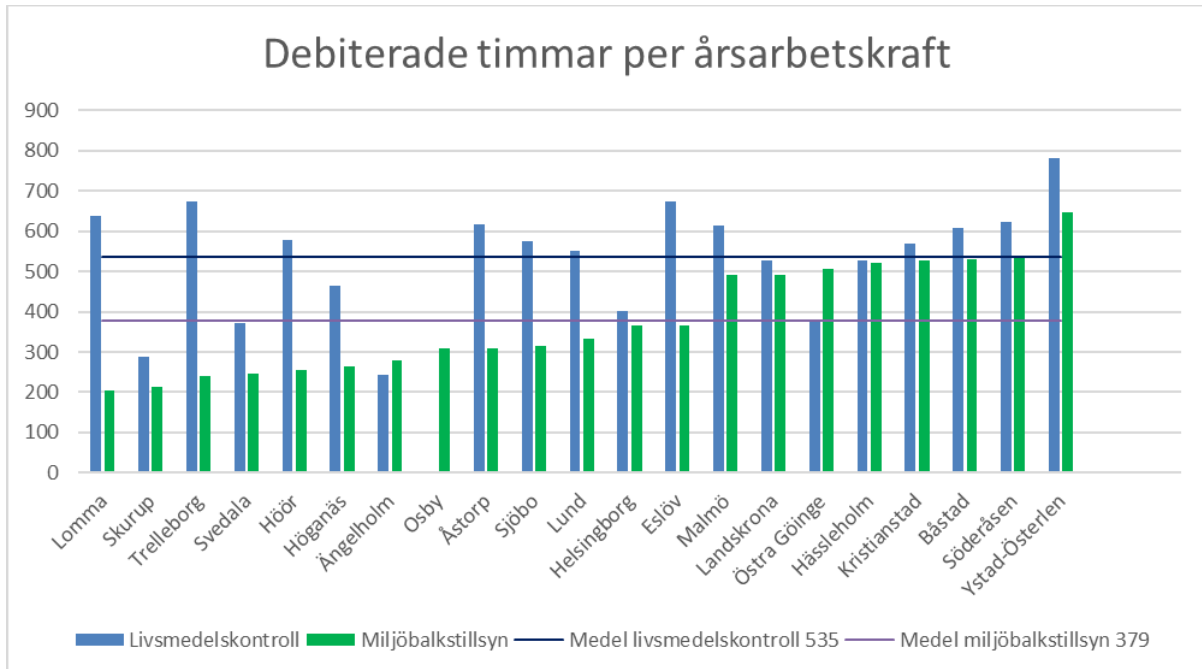
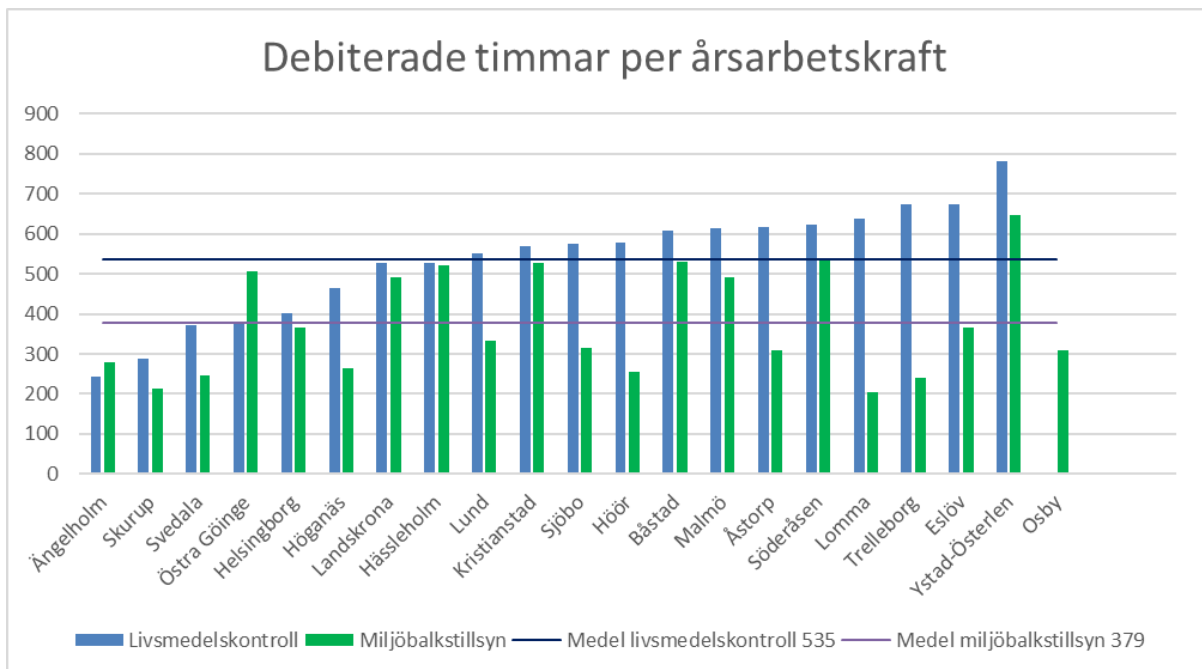


Diagram med staplarna sorterade efter utfallet för livsmedelskontrollen



Självfinansieringsgrad MSS 9 och 10

Den genomsnittliga självfinansieringsgraden är 41 procent för miljöbalkstillsynen och 64 procent för livsmedelskontrollen. Det finns också stor spridning mellan kommunerna både inom miljöbalkstillsynen (31% - 64%) och livsmedelskontrollen (24% - 104%).

Självfinansieringsgraden påverkas av och samverkar med flera andra nyckeltal, bland annat taxenivån, kostnader, resurser, debiteringsgrad. För att dra slutsatser om myndighetens "effektivitet" måste analys av självfinansieringsgraden göras tillsammans med dessa. Hög timtaxa ger större intäkter, medan låg timtaxa ger mindre intäkter på samma antal debiterade timmar. Fler/färre debiterade timmar gör att man får större/mindre intäkter med samma timtaxa. Ges förvaltning nya uppdrag som inte kan avgiftsfinansieras eller får utökade krav på avgiftsfri service till kommun-medborgarna/företagen så sjunker självfinansieringsgraden. Större intäkter från avgifter, till exempel genom höjda taxor ökar självfinansieringsgraden och behovet av "bidrag" från kommunen minskar. Avgiften finansierar då i större utsträckning kostnaden för det tillsyns- och kontrolluppdrag som riktas mot de privatpersoner och företag som är målgrupp för myndigheten.

Hur målsättningen ser ut avseende fördelning mellan myndighetsutövning som ska vara avgiftsfinansierad respektive skattefinansierad, kan skilja sig åt mellan kommuner och kan också variera över åren. En djupare analys bör göras inom varje delområde innan man kan dra slutsatser eller göra jämförelsen med andra miljökontor. Däremot kan utvecklingen vara intressant att följa i den egen verksamhet som ett av flera kontrollinstrument för att se om förändringar i myndighetens verksamhet eller förändrade taxor leder till förväntat resultat på sjunkande eller stigande självfinansieringsgrad, då myndigheten har uppdrag som inte får avgiftsfinansieras, utan ska bekostas med skattemedel. Då avgifterna ska bygga på självkostnadsprincipen bör självfinansieringsgraden aldrig kunna nå mer än 100%.

Åtgärder som kan ge positiv påverkan på möjligheten att nå hög självfinansieringsgrad:

- Låga kostnader (Bruttokostnad per årsarbetskraft, sidan 15).
- Reducerad tillgänglighet och service till medborgare och företag (nyckeltal saknas)
- Reducerad tillsyn som inte kan avgiftsfinansieras (exempelvis uppsökande verksamhet och kartläggningar, utreda klagomål och matförgiftningar, tillsyn rökfria miljöer, samverkan, samsyn med andra myndigheter och brottsförebyggande verksamhet, osv)

Åtgärder som kan ge negativ påverkan på möjligheten att nå hög självfinansieringsgrad:

- Låga taxor (Timtaxa, nyckeltal MSS 1,2, och 2a)
- Låg debiteringsgrad (Debiterade timmar per årsarbetskraft, nyckeltal MSS 7 och 8)

Därutöver kan det finnas felaktigheter i de från respektive kommun redovisade underlagen, till exempel att det kan vara svårt att räkna ut (med en rättvisande fördelningsnyckel) alla gemensamma kostnader som finns i en kommun (hyror, städ, vaktmästare, bilkostnader, HR, ekonomi mm) på varje enskild avdelning/enhet och att den redovisade bruttokostnaden blir då för låg.

Exempel på detta kan man se i tabellen på sidan 15, där bruttokostnaden per årsarbetskraft framgår. Här finns flera kommuner som redovisar bruttokostnader som inte kan omfatta mycket mer än totala lönekostnaden (lön + sociala avgifter + pensionskostnader) på 600 000 – 700 000 kronor. Här har sannolikt vissa kostnader glömts bort eller inte räknats ut och fördelats. Detta påverkar då hur rättvisande bilden är för enskilda kommuner i tabellen avseende självfinansieringsgrad och det kan finnas en falsk bild av hög självfinansieringsgrad. Redovisade bruttokostnader per årsarbetskrafter på under 1 000 000 kronor borde betraktas som låga och bör granskas/ifrågasättas om de är korrekta.

Diagram med staplarna sorterade efter utfallet för miljöbalkstillsynen

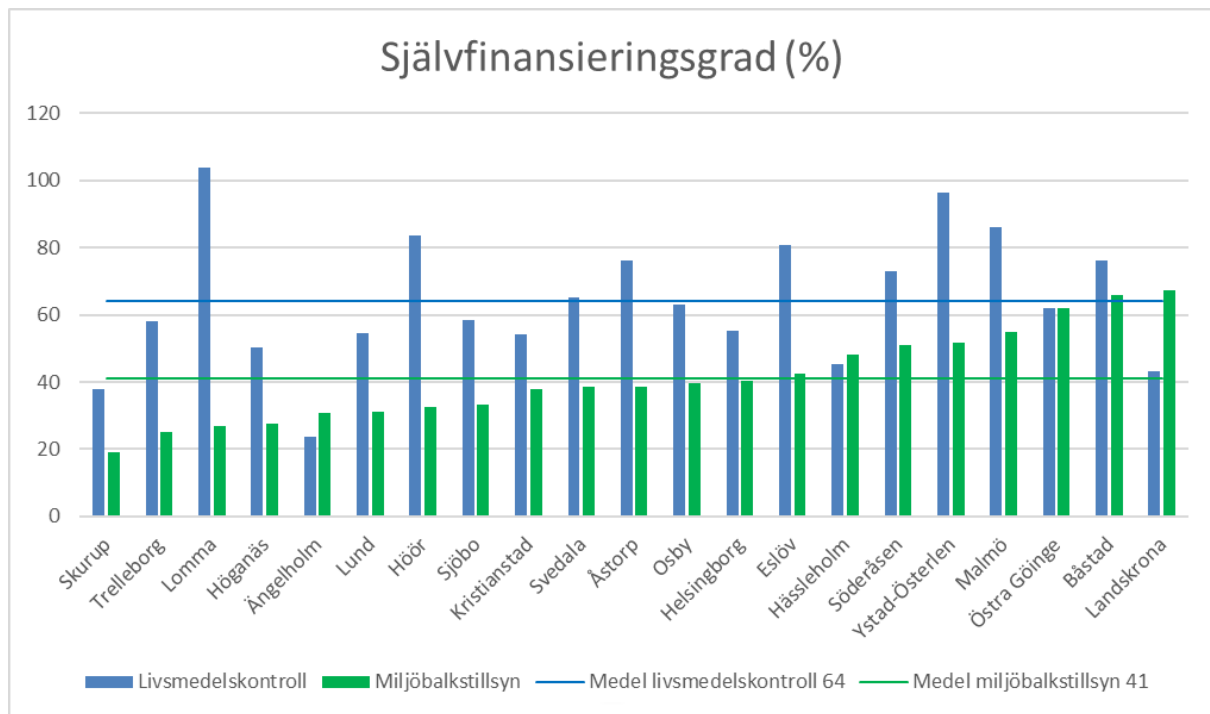
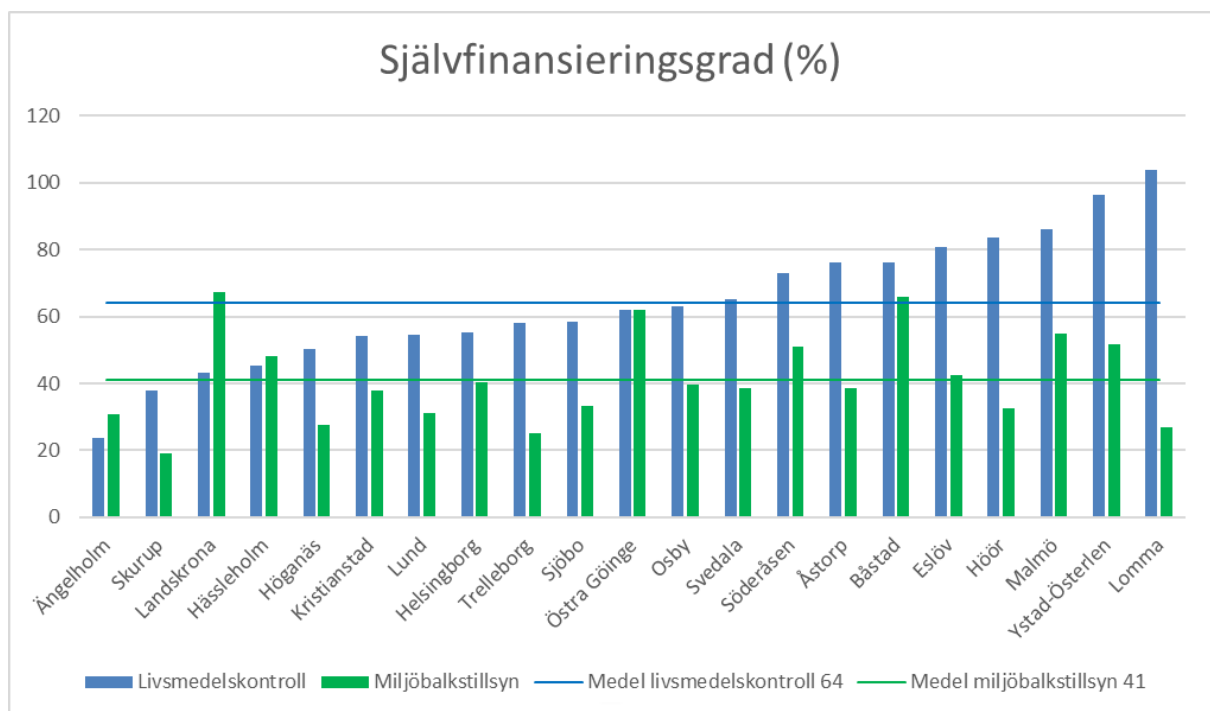


Diagram med staplarna sorterade efter utfallet för livsmedelskontrollen



Antalet tillsynsbesök per årsarbetskraft MSS.11 och MSS.12

Variationerna i antalet tillsynsbesök som genomfördes 2022 är stor vilket framgår av diagrammet nedan. I genomsnitt genomfördes 51 tillsynsbesök inom miljöbalkstillsynen och 159 livsmedelskontroller.

Antalet tillsyns-/kontrollbesök (många eller få) är inte självständigt ett mått på om miljökontoret bedriver god myndighetsutövning eller gör nytta. Arbetet kan bedrivas på olika sätt med gott eller

dåligt resultat. Trots detta är tillsynen/kontrollen på verksamheten och mötet med verksamhetsutövaren ett av de viktigaste redskapen för myndigheten. Internt i den egna organisationen kan det finnas värde i att jämföra sina resultat år från år. Jämförelser mellan miljökontor ska göras med försiktighet och kanske snarare ska ses som inspirationskällor om man vill utveckla eller förändra strategin i den egna verksamheten.

Här bör man också vara medveten om att definitionen av tillsynsbesök även inkluderar möten i digital form.

Diagram med staplarna sorterade efter antal tillsynsbesök per årsarbetskrafter för miljöbalktillsynen

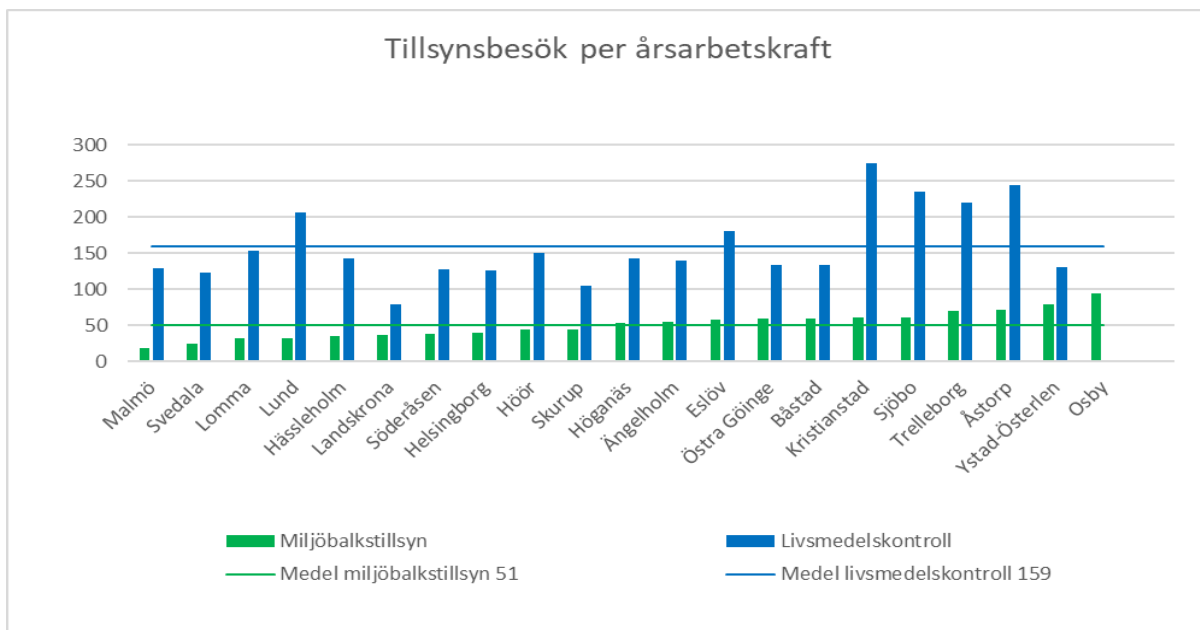
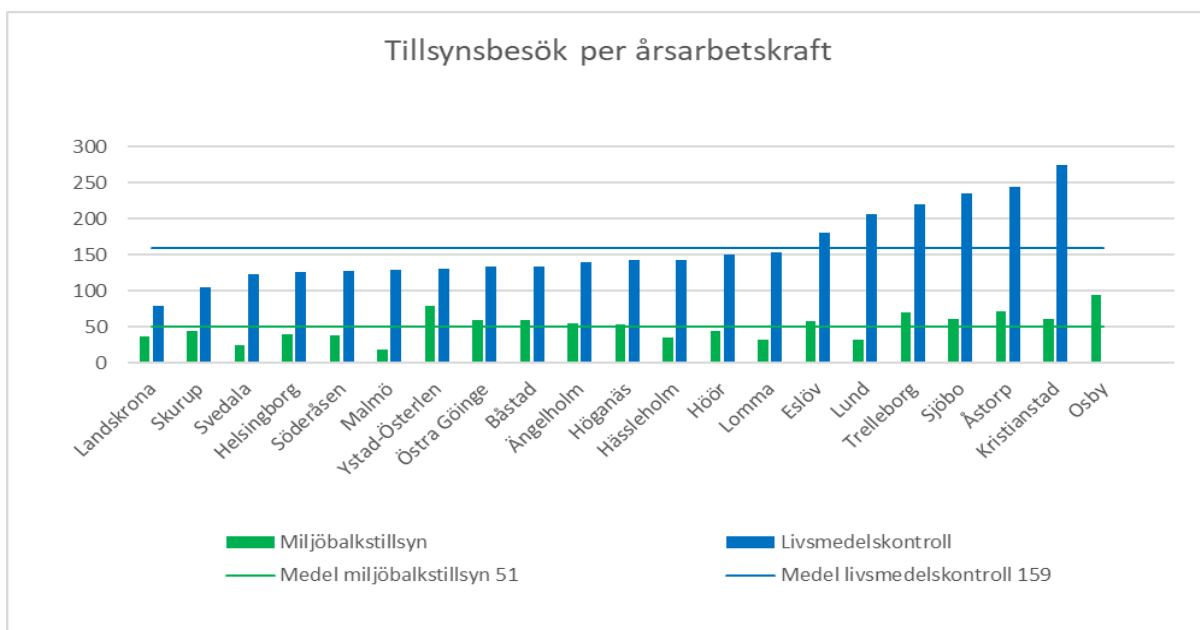
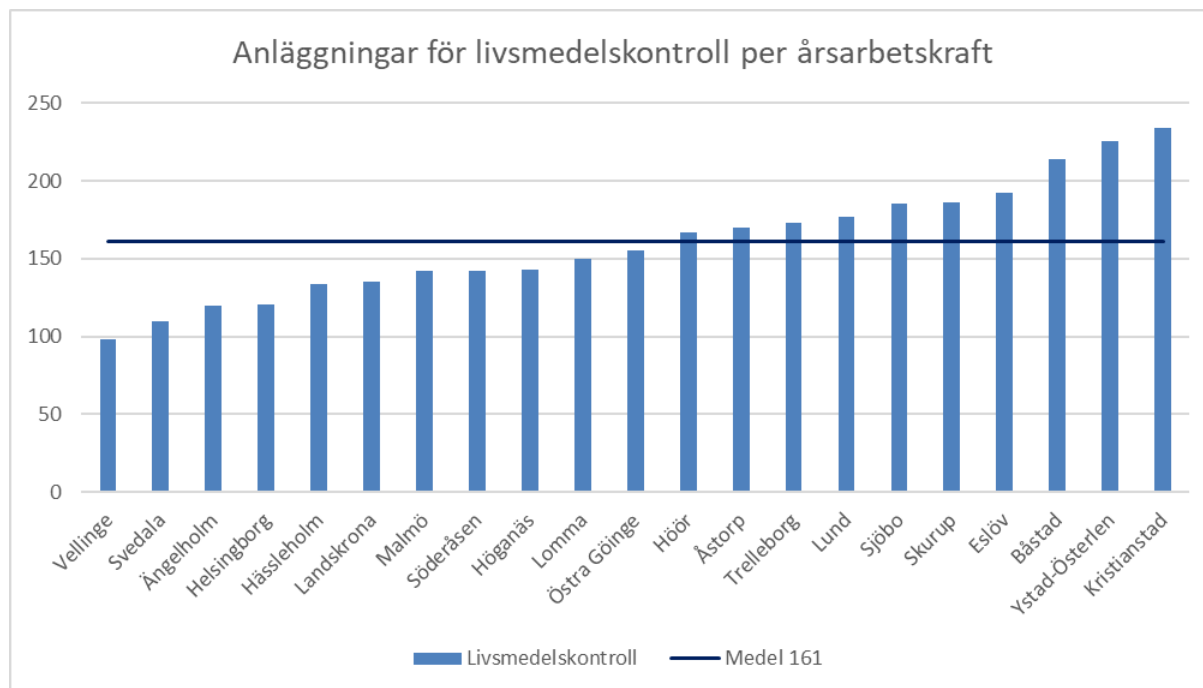


Diagram med staplarna sorterade efter antal tillsynsbesök per årsarbetskrafter för livsmedelskontrollen



Anläggningar för livsmedelskontroll per årsarbetskrafter MSS 13

Antalet anläggningar fördelat per livsmedelsinspektör varierar mycket mellan miljökontoren vilket framgår av nedanstående diagram. Från 98 till 234 anläggningar med ett genomsnitt på 161 anläggningar



Tilläggsfrågor till rapporteringen

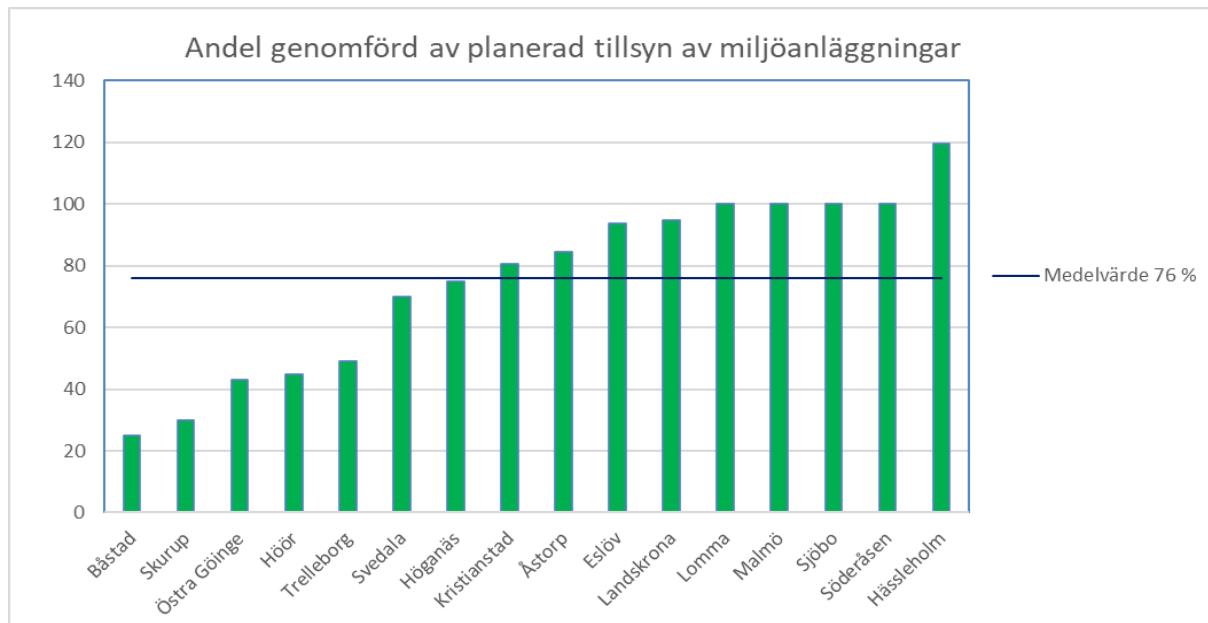
Nedanstående diagram visar fördelningen av svaren på de tilläggsfrågor som från och med 2020 ingår i rapporteringen. 18 miljökontor redovisade kompletta svar.

Tabell med samtliga svar från rapporteringen

	Utför inspektörerna administrationen själva?	Tillgång till juridiskt stöd inom fackområdena?	Tillgång till kommunikatör?	Genomsnittliga restiden till objekten <40 min tur o retur?	Utfört >80% av den planerade livsmedelskontrollen?	Utfört >80% av den årsdebiterade miljöbalkstillsynen?
Båstad	Nej	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Eslöv	Nej	Nej	Ja	Ja	Nej	Ja
Helsingborg	Nej	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Hässleholm	Nej	Ja	Ja		Ja	Ja
Höganäs	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	
Hör	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Nej
Kristianstad	Nej	Nej	Ja	Ja	Ja	Ja
Landskrona	Ja	Nej	Nej	Ja	Ja	Ja
Lomma	Nej	Nej	Ja	Ja	Ja	Ja
Lund	Nej	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Malmö	Nej	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Osby	Ja	Ja	Ja	Nej		
Sjöbo	Nej	Nej	Ja	Ja	Ja	Ja
Skurup	Ja	Ja	Ja	Ja	Nej	Ja
Svedala	Nej	Ja	Ja	Ja	Ja	Nej
Söderåsen	Nej	Ja	Nej	Nej	Ja	Ja
Trelleborg	Nej	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Vellinge	Ja	Ja	Ja	Ja		
Ystad-Österlen	Ja	Nej	Nej	Ja	Ja	Ja
Åstorp	Ja	Nej	Ja	Ja	Ja	Ja
Ängelholm	Nej	Ja	Ja	Ja	Nej	Nej
Östra Göinge	Nej	Nej	Ja	Ja	Ja	Ja
Andel ja	36%	64%	86%	90%	85%	84%

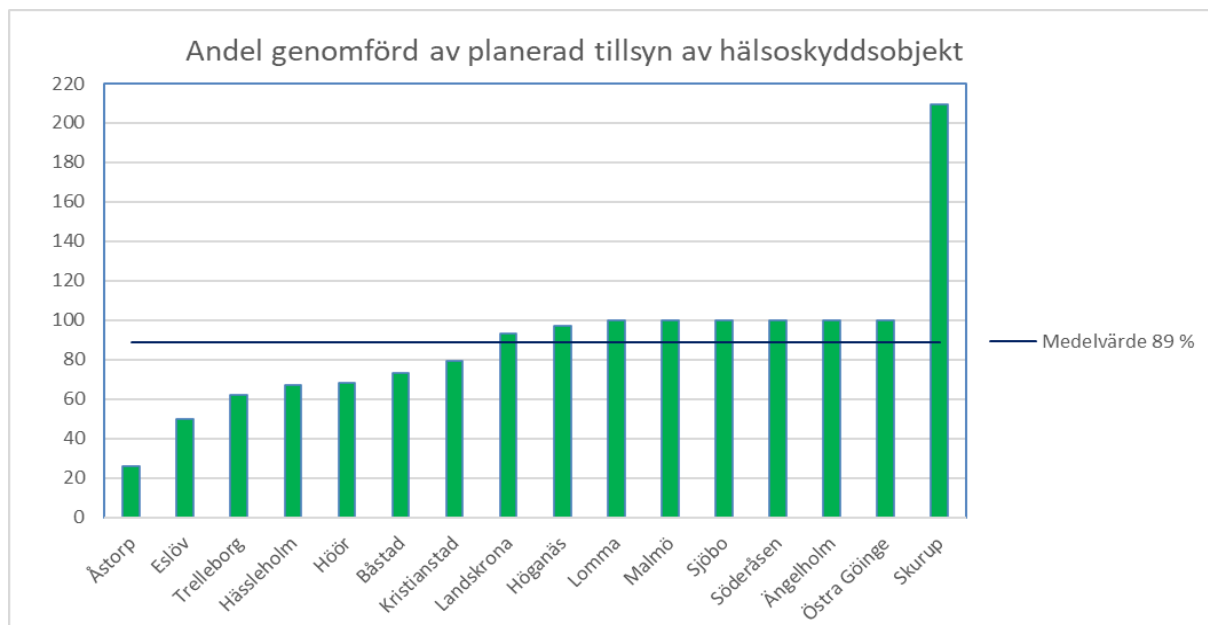
Andel genomförd av planerad tillsyn av miljöanläggningar MSS 16

Andel genomförd tillsyn **på A-, B- och C-miljöanläggningar**, dvs hur stor mängd av den planerade tillsynen som genomförts under året. Här har kommunerna i varierande omfattning lyckats genomföra sitt planerade uppdrag. Flera kommuner har kunnat genomföra all planerad tillsyn. Hässleholm har genomfört mer tillsyn än vad som var planerat.



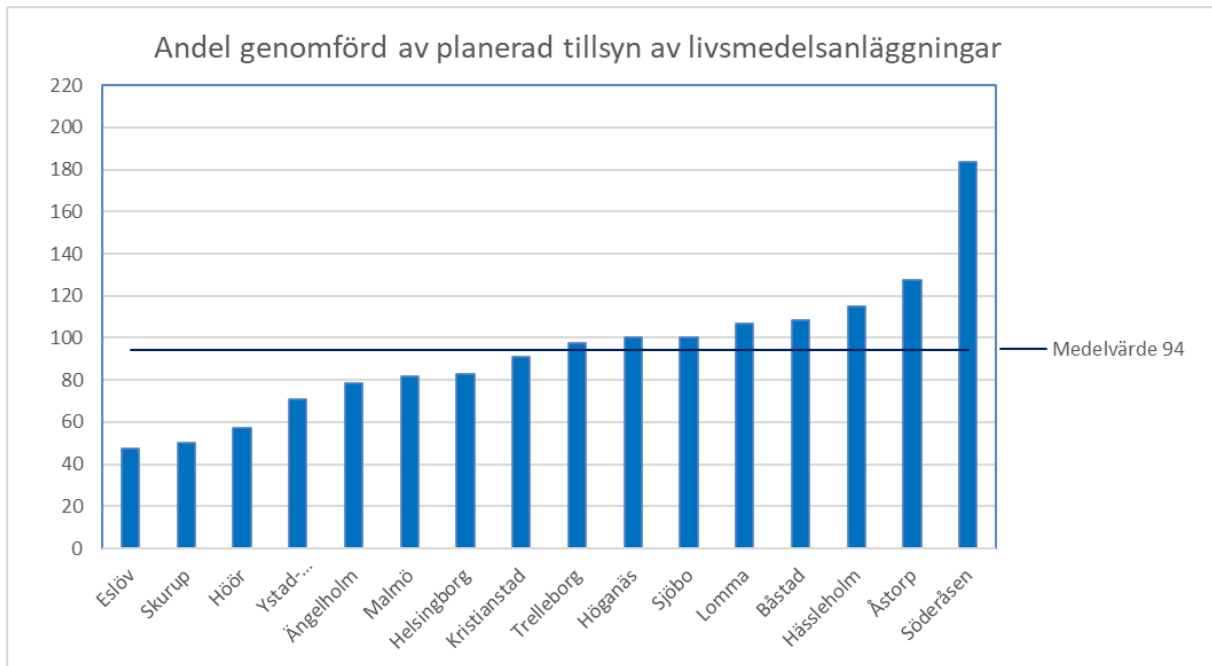
Andel genomförd planerad tillsyn av hälsoskyddsobjekt MSS 17

Andel genomförd tillsyn **på hälsoskyddsobjekt med anmälningsplikt**, dvs hur stor mängd av den planerade tillsynen som genomförts under året. Här har kommunerna i varierande omfattning lyckats genomföra sitt planerade uppdrag. Några kommuner har kunnat genomföra all planerad tillsyn medan andra kommuner såsom Åstorp, redovisat att man nästan inte utfört någon planerad tillsyn alls på hälsoskyddsobjekt. Skurups kommun har genomfört mer tillsyn än vad som var planerat genom ändring av tillsynsinriktning.



Andel genomförd planerad kontroll av livsmedelsanläggningar MSS 18

Andel genomförd kontroll i timmar **på livsmedelsobjekt**, dvs hur stor mängd av den planerade kontrollen som genomförts under året. Här har kommunerna i varierande omfattning lyckats genomföra sitt planerade uppdrag. Lomma, Båstad, Hässleholm, Åstorp och Söderåsen har alla genomfört mer än 100% av planerad kontroll. Söderåsen har genomfört 180%, här har man redovisat att man på grund av personalresursbrist inför planeringen av 2022 planerades mindre kontrolltid än vad som var det identifierade behovet. Under året tillkom dock resurser, vilket gjorde att utförd kontroll överträffade planeringen och uppnådde bedömt behov.



Kontrollnyckeltal för 2022

I detta avsnitt redovisas några nyckeltal utöver det som redovisas i Miljöbarometern. Dessa nyckeltal kan vara till inspiration för att kontrollera att man har en rimlig bruttokostnad som påverkar flera nyckeltal som till exempel självfinansieringsgraden.

Bruttokostnad per årsarbetskraft

I nedanstående diagram visas även bruttokostnaderna per årsarbetskraft som en jämförelse. Det är stora skillnader mellan miljökontoren och det förekommer även skillnader mellan livsmedelskontrollen och miljöbalkstillsynen.

Här finns flera kommuner som redovisar bruttokostnader som inte kan omfatta mycket mer än totala lönekostnaden (lön + sociala avgifter + pensionskostnader) på 600–700 tkr. Här har sannolikt vissa kostnader glömts bort eller inte räknats ut och fördelats. Detta påverkar då hur rättvisande bilden är för enskilda kommuner i tabellen avseende självfinansieringsgrad och det kan finnas en falsk bild av hög självfinansieringsgrad. Redovisade bruttokostnader på under 1 mkr måste betraktas som väldigt låga och bör granskas/ifrågasättas om de är korrekta.

Diagram med staplarna sorterade efter bruttokostnaderna för miljöbalkstillsynen

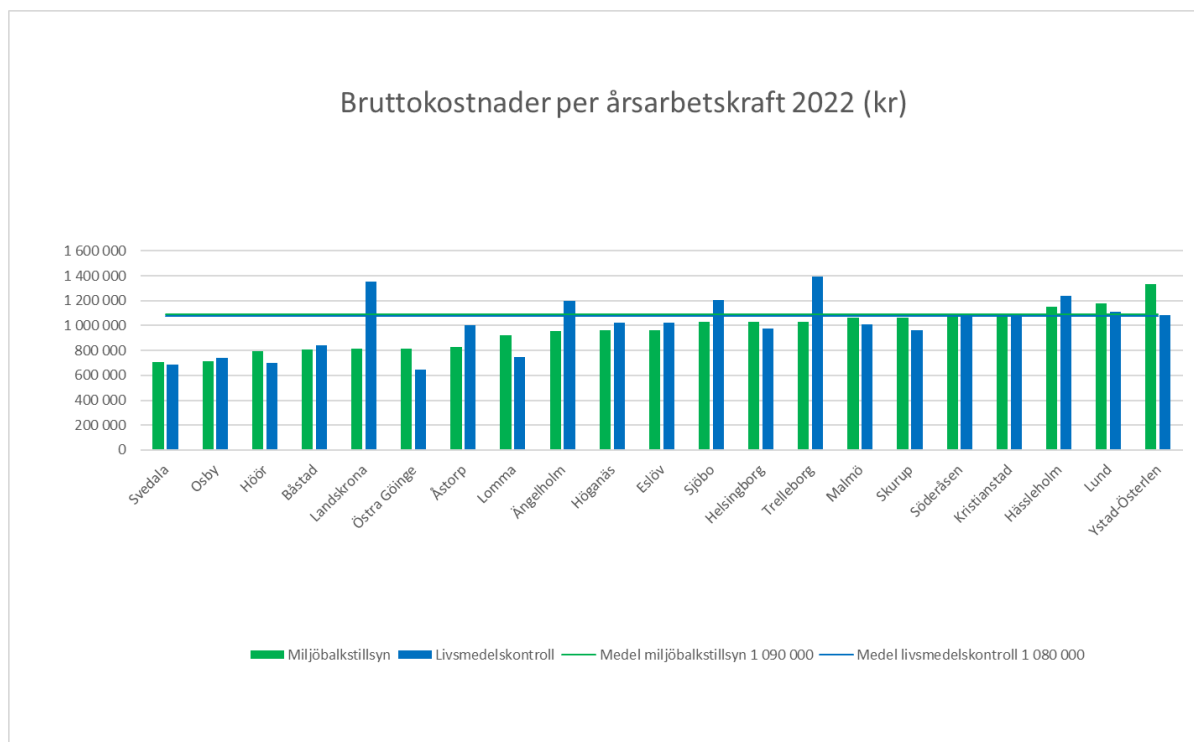
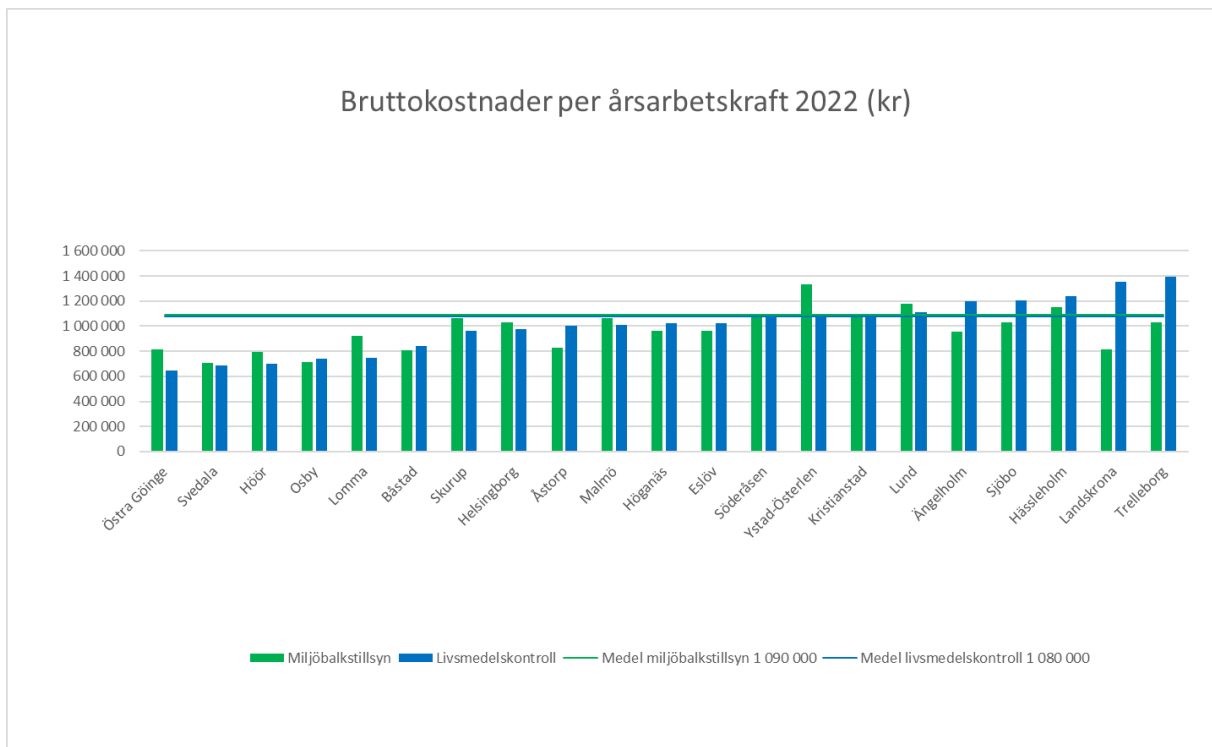


Diagram med staplarna sorterade efter bruttokostnaderna för livsmedelskontrollen



Tillsynsintäkter per årsarbetskraft

I nedanstående diagram visas tillsynsintäkterna per årsarbetskraft som en jämförelse. Det är stora skillnader mellan miljökontoren och det förekommer även skillnader mellan livsmedelskontrollen och miljöbalkstillsynen.

Diagram med staplarna sorterade efter bruttokostnaderna för miljöbalkstillsynen

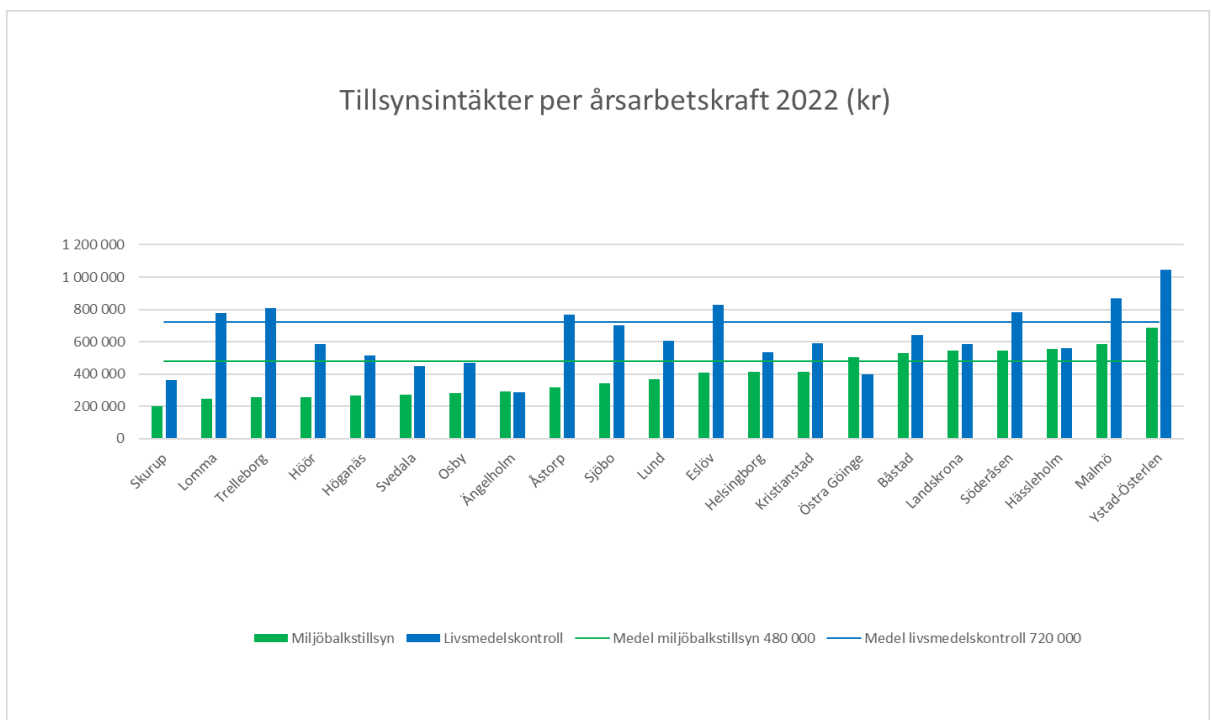
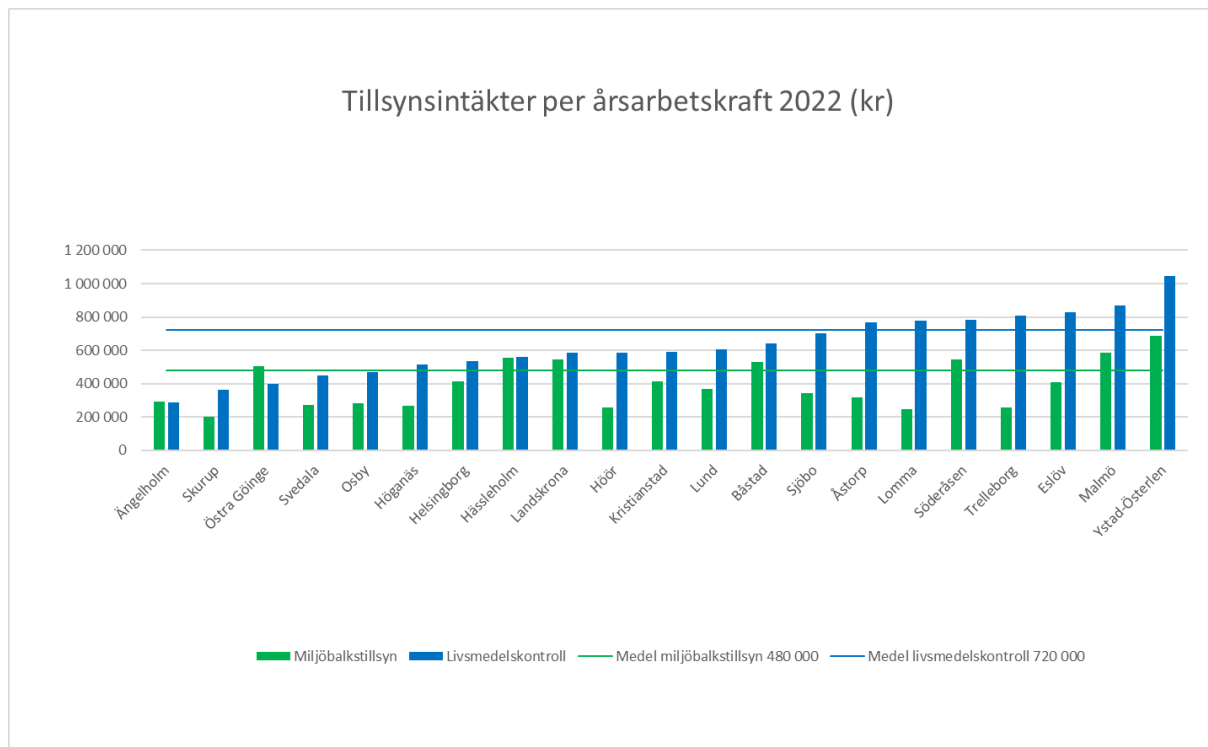


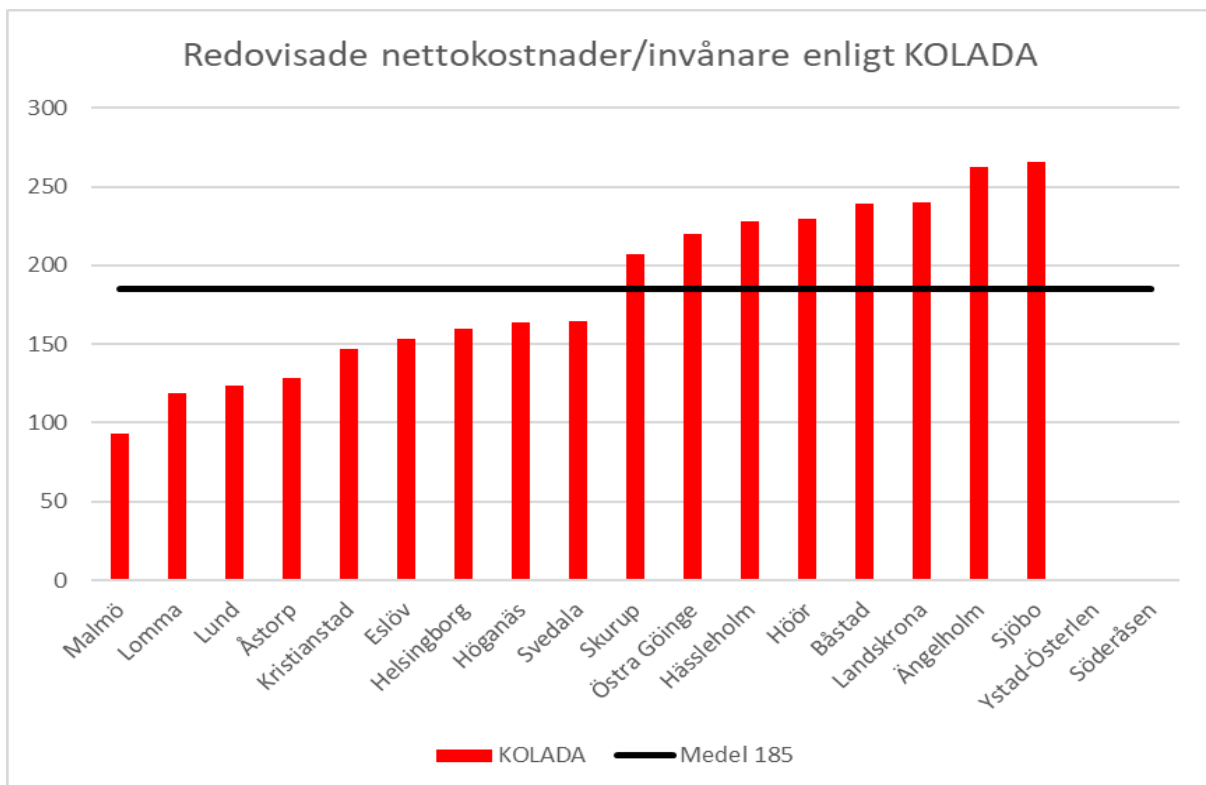
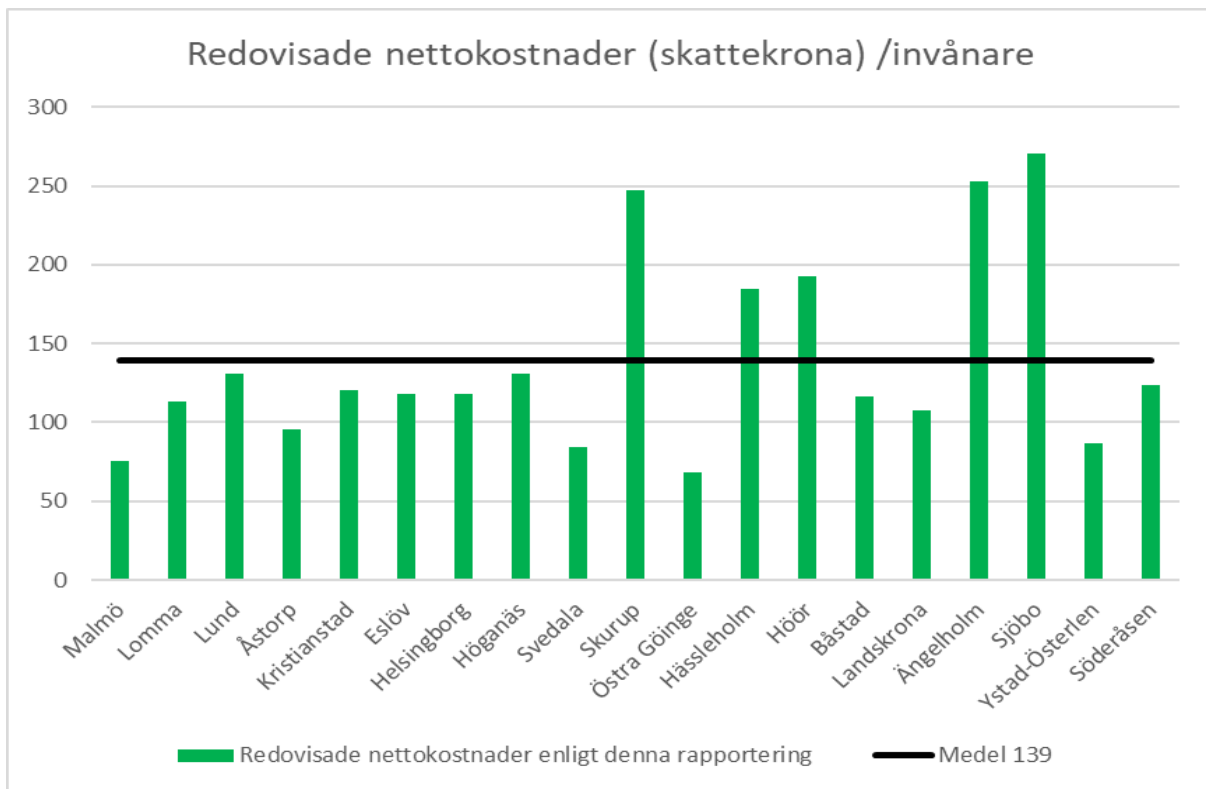
Diagram med staplarna sorterade efter bruttokostnaderna för livsmedelskontrollen

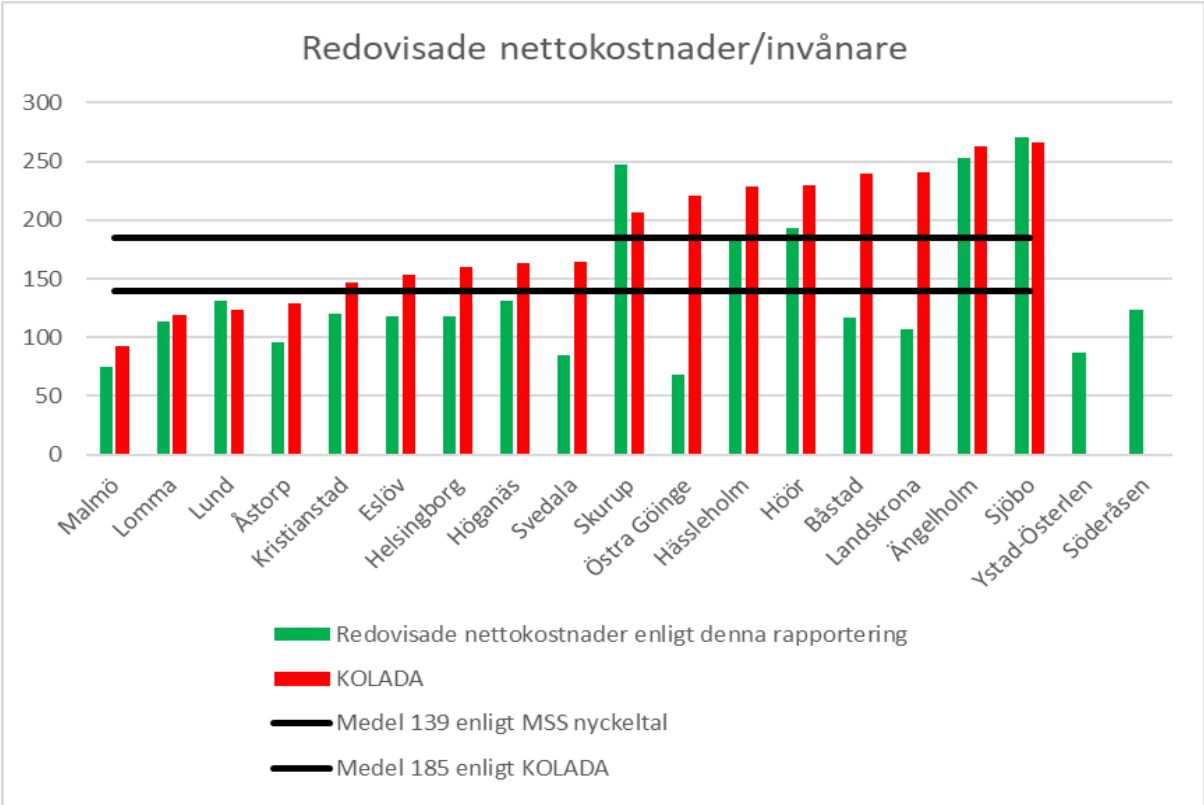


Nettokostnad (skattekrona) per invånare

Nedanstående diagram visar de redovisade nettokostnaderna i rapporteringen för livsmedelskontroll och miljöbalkstillsyn per invånare. Nettokostnaderna utgör de bruttokostnader reducerade med intäkter vilket motsvarar den skattefinansiering som tillskjuts verksamheterna. Som jämförelse har även nettokostnaderna tagits fram från kommunernas redovisning till SCB avseende det räkenskaps-sammandrag som kommunen redovisat. För miljöförbund finns inga uppgifter i Kolada.

Skillnaden i redovisad nettokostnad kan påvisa svårigheten med att få fram bruttokostnader och rättvisande nyckeltal där bruttokostnaden ingår. Kontrollnyckeltalet kan också vara en kontroll för kommunen hur man redovisar kostnader och intäkter och kvalitetssäkrar uppgifter i sin interna redovisning som får genomslag i den externa redovisningen.





Nyckeltal för miljökontoren i Skåne

1 Timtaxa miljöbalkstillsyn

Syfte

Nyckeltalet visar kostnaden för en tillsynstimme. Det gör det möjligt att jämföra kostnadsnivån mellan miljökontoren.

Definition

Ange taxan för rapporteringsåret.

Enhet: kronor.

Rådata

Nyckeltalet genereras från följande rådata.

I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	XIII	XIV
x													

Nyckeltalsberäkning

Nyckeltal = rådata I

2 Timtaxa livsmedelskontroll

Syfte

Nyckeltalet visar kostnaden för en kontrolltimme. Det gör det möjligt att jämföra kostnadsnivån mellan miljökontoren.

Definition

Ange taxan för planerad kontroll för rapporteringsåret.

Enhet: kronor.

Rådata

Nyckeltalet genereras från följande rådata.

I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	XIII	XIV
	x												

Nyckeltalsberäkning

Nyckeltal = rådata II

3 Inspektörer för miljöbalkstillsyn, årsarbetskrafter

Syfte

Nyckeltalet gör det möjligt att visa storleken på miljökontorets tillsynsverksamhet. Nyckeltalet ingår som underlag för uträkning av flera andra nyckeltal.

Definition

Antal årsarbetskrafter som arbetat med miljöbalkstillsyn. Med årsarbetskrafter avses antal tjänster omräknat till heltidstjänster. En deltidsanställd person ingår alltså med den andel av en heltid som tjänsten utgör. Det betyder att en person som arbetar halvtid med miljöbalkstillsyn räknas som 0,5 årsarbetskrafter.

Korrigeras för längre tjänstledigheter som t.ex. studier, föräldraledighet eller annan tjänst. Korrigeras för längre sjukfrånvaro (där rehabiliteringsutredning görs) men **inte** för sjuk- och VAB- dagar. Om en person påbörjat eller avslutat sin tjänst under året ska hänsyn tas till det.

Chefer, samordnare och administrativ personal, eller del av tjänst med dessa uppgifter, ingår inte.

Systemförvaltning, controllerverksamhet, miljöövervakning ingår inte.

Man behöver inte titta på utfallet i tidsredovisningen. Man gör en bedömning i antalet tjänster.

Enhet: årsarbetskrafter.

Rådata

Nyckeltalet genereras från följande rådata.

I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	XIII	XIV
			x										

Nyckeltalsberäkning

Nyckeltal = rådata IV

4 Inspektörer för livsmedelskontroll, årsarbetskrafter

Syfte

Nyckeltalet gör det möjligt att visa storleken på miljökontorets kontrollverksamhet. Nyckeltalet ingår som underlag för uträkning av flera andra nyckeltal.

Definition

Antal årsarbetskrafter som arbetat med livsmedelskontroll. Med årsarbetskrafter avses antal tjänster omräknat till heltidstjänster. En deltidsanställd person ingår alltså med den andel av en heltid som tjänsten utgör. Det betyder att en person som arbetar halvtid räknas som 0,5 årsarbetskrafter.

Korrigeras för längre tjänstledigheter som t.ex. studier, föräldraledighet eller annan tjänst. Korrigeras för längre sjukfrånvaro (där rehabiliteringsutredning görs) men inte för sjuk- och VAB- dagar. Om en person påbörjat eller avslutat sin tjänst under året ska hänsyn tas till det.

Chefer, samordnare och administrativ personal, eller del av tjänst med dessa uppgifter, ingår inte.

Bilaga 1a Nyckeltalsdefinitioner

Systemförvaltning eller controllerverksamhet ingår inte.

Man behöver inte titta på utfallet i tidsredovisningen. Man gör en bedömning i antalet tjänster.

Enhet: årsarbetskrafter.

Rådata

Nyckeltalet genereras från följande rådata.

I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	XIII	XIV
				x									

Nyckeltalsberäkning

Nyckeltal = rådata V

5 Tagits bort

6 Antal registrerade anläggningar för livsmedelskontroll/ årsarbetskraft

Syfte

Nyckeltalet ger inspiration till diskussioner kring rimlig arbetsbelastning inom livsmedelskontrollen i jämförelse mellan miljökontoren. OBS! Variationer mellan miljökontoren förekommer naturligtvis på grund av avstånd, uppdrag, och anläggningarnas storlek. Nyckeltalet är också intressant som jämförelse över tid

Definition

Antal registrerade anläggningar för livsmedelskontroll vid årets slut, per årsarbetskraft. Dricksvattenanläggningar ingår. Tillfälliga anläggningar (t.ex. sommaranläggningar) redovisas inte.

Enhet: stycken.

Rådata

Nyckeltalet genereras från följande rådata.

I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	XIII	XIV
				x	x								

Nyckeltalsberäkning

Nyckeltal = rådata VI / rådata V

7 Antal årsarbetskrafter/10 000 kommuninvånare inom miljötillsyn (OBS! beskrivningen ändrad)

Syfte

Nyckeltalet gör det möjligt att visa miljökontorets tillsynsverksamhet i förhållande till antalet invånare i kommunen/verksamhetsområdet.

Definition

Antal årsarbetskrafter som arbetat med miljöbalktillsyn per 10 000 invånare.
Befolkningsmängd per den 31 december för rapporteringsåret (det år data avser).

Enhet: årsarbetskrafter per 10 000 invånare.

Rådata

Nyckeltalet genereras från följande rådata.

I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	XIII	XIV
			x			x							

Nyckeltalsberäkning

Nyckeltal = rådata IV / (rådata VII / 10 000)

8 Antal årsarbetskrafter/10 000 kommuninvånare inom livsmedelstillsyn (OBS! beskrivningen ändrad)

Syfte

Nyckeltalet gör det möjligt att visa miljökontorets kontrollverksamhet i förhållande till antalet invånare i kommunen/verksamhetsområdet.

Definition

Antal årsarbetskrafter som arbetat med livsmedelskontroll per 10 000 invånare.
Befolkningsmängd per den 31 december för rapporteringsåret (det år data avser).

Enhet: årsarbetskrafter per 10 000 invånare.

Rådata

Nyckeltalet genereras från följande rådata.

I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	XIII	XIV
				x		X							

Nyckeltalsberäkning

Nyckeltal = rådata V / (rådata VII / 10 000)

9 Antal tillsynsbesök enligt miljöbalken/årsarbetskraft

Syfte

För att behålla tillsynens legitimitet är det viktigt att tillsynsverksamheten möter verksamhetsutövaren fysiskt ute i fältet eller via digitala medel, så att det kan föreligga en dialog. Detta nyckeltal jämför utvecklingen över tid inom tillsynsverksamheten, men kan också vara en källa till inspiration i jämförelse mellan miljökontoren. (OBS! Variationen mellan miljökontoren kan vara stor då uppdragen varierar.)

Definition

Samtliga inspektioner eller tillsynsbesök under året enligt miljöbalken, inklusive enskilda avlopp.

Som inspektion eller tillsynsbesök räknas alla besök som sker på plats eller i digital form, inklusive oplanerade. Även sådana besök som innebär att man "tittar inom", "kör förbi", som antecknas i ärendet och därmed utgör underlag för handläggning samt för debitering.

Vid återkommande besök på samma verksamhet räknas varje gång som ett besök. Till exempel; är du ute på en verksamhet fyra gånger under ett år, räknas detta som fyra besök.

Andra typer av möten, typ informationsmöten, räknas inte.

Enhet: stycken.

Rådata

Nyckeltalet genereras från följande rådata.

I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	XIII	XIV
			x				X						

Nyckeltalsberäkning

Nyckeltal = rådata VIII / rådata IV

10 Antal tillsynsbesök enligt livsmedelslagstiftningen/årsarbetskraft

För att behålla tillsynens legitimitet är det viktigt att kontrollverksamheten ~~syns~~ möter verksamhetsutövaren fysiskt ute i fältet eller via digitala medel, så att det kan föreligga en dialog. Detta nyckeltal jämför utvecklingen över tid inom tillsynsverksamheten, men kan också vara en källa till inspiration i jämförelse mellan miljökontoren. (OBS! Variationen mellan miljökontoren kan vara stor då uppdragen varierar.)

Definition

Samtliga inspektioner eller kontrollbesök under året enligt livsmedelslagstiftningen.

Som inspektion eller kontrollbesök räknas alla besök som sker på plats eller i digital form, inklusive oplanerade.

Bilaga 1a Nyckeltalsdefinitioner

Vid återkommande besök på samma verksamhet räknas varje gång som ett besök. Till exempel; är du ute på en verksamhet fyra gånger under ett år, räknas detta som fyra besök.

Andra typer av möten, typ informationsmöten, räknas inte.

Enhet: stycken.

Rådata

Nyckeltalet genereras från följande rådata.

I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	XIII	XIV
				x				x					

Nyckeltalsberäkning

Nyckeltal = rådata IX / rådata V

11 Tagits bort

12 Tagits bort

13 Debiterade timmar för miljöbalkstillsyn/årsarbetskraft

Syfte

Nyckeltalet gör det möjligt att jämföra utvecklingen av antalet debiterade timmar per årsarbetskraft över tid och är underlag för verksamhetsutveckling. Samt vara en källa till inspiration i jämförelse mellan miljökontoren.

Definition

Total summa tillsynsintäkter för miljöbalkstillsyn/ timtaxa miljöbalkstillsyn antal årsarbetskrafter => antalet debiterade timmar för miljöbalkstillsynen.

Antalet debiterade timmar miljöbalkstillsynen/ antalet årsarbetskrafter inom miljöbalkstillsynen => debiterade timmar för miljöbalkstillsynen per årsarbetskraft.

Intäkter från externa **och kommunala verksamhetsutövare** ska räknas med.

Intäkter som inte ska räknas med är: bidrag, projektintäkter och försäljningsintäkter.

Energirådgivning och ingår inte.

Enhet: timmar/årsarbetskraft.

Rådata

Nyckeltalet genereras från följande rådata.

I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	XIII	XIV
x			x						x				

Nyckeltalsberäkning

Nyckeltal = (rådata X / rådata I) / rådata IV

14 Debiterade timmar för livsmedelskontroll/ årsarbetskraft

Syfte

Nyckeltalet gör det möjligt att jämföra utvecklingen av antalet debiterade timmar per årsarbetskraft över tid och är underlag för verksamhetsutveckling. Samt vara en källa till inspiration i jämförelse mellan miljökontoren.

Definition

Total summa tillsynsintäkter för livsmedelskontrollen/ timtaxa livsmedelskontrollen => antalet debiterade timmar för livsmedelskontrollen.

Antalet debiterade timmar för livsmedelskontrollen/ antalet årsarbetskrafter inom livsmedelskontrollen => debiterade timmar för livsmedelskontrollen per årsarbetskraft.

Intäkter från externa **och kommunala verksamhetsutövare** ska räknas med.

Intäkter som inte ska räknas med är: bidrag, projektintäkter och försäljningsintäkter.

Hänsyn tas till om kommunen har differentierad taxa för livsmedelskontroll.

Enhet: timmar/årsarbetskraft.

Rådata

Nyckeltalet genereras från följande rådata.

I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	XIII	XIV
	x	x		x						x	x		

Nyckeltalsberäkning

Nyckeltal = [(rådata XI / rådata II) + (rådata XII / rådata III)] / rådata V

15 Självfinansieringsgrad miljöbalkstillsyn

Syfte

Nyckeltalet visar hur stor andel av miljöbalkstillsynen som är intäktsfinansierad. Nyckeltalet kan också användas som underlag i verksamhetsutveckling.

Självfinansieringen påverkas av många olika faktorer såsom

- hur stort kommunbidrag (skattemedel) som miljökontoret får
- nivån på taxan
- hur avvägningar/prioriteringar i tillsynen görs mellan det som avgiftsfinansieras respektive tillsyn/kontroll som endast kan bekostas av skattemedel
- personalens sjukfrånvaro
- ändrade definitioner av nyckeltalet
- omorganisationer av verksamheten
- och hur väl man lyckats med en fullständig kostnadsfördelning. Förutsättningarna för en fullständig kostnadsfördelning är större i t.ex. ett förbund än ett miljökontor i en kommun.

Undvik därför att jämföra mellan miljökontoren.

Definition

Självfinansieringsgrad = tillsynsintäkter/bruttokostnader.

Bilaga 1a Nyckeltalsdefinitioner

Intäkten baseras på

- Taxan (kr/timme)
- Antalet timmar som debiterats under året

Bruttokostnaden baseras på

- Totala lönekostnaden (inkl pensionskostnader och sociala avgifter) för alla de årsarbetskrafterna som arbetar inom området.
- Totala lönekostnader för samordnare och chefer (inklusive tillämpliga delar för förvaltningschef, kommunchef)
- Totala lönekostnader nämndsekreterare, administratörer, informatörer, vaktmästare (tillämpliga delar)
- Kostnader för nämnden (tillämpliga delar)
- Hyra
- HR
- Ekonom – lönekostnad
- Ekonomi – systemkostnad
- Jurist – lönesystem
- Tjänsteman i beredskap
- Upphandling
- Arkiv
- Städning
- Kaffe/te/frukt
- El/uppvärmning
- Avfallshantering
- IT-support
- Hemsida
- Utvecklingsarbete för kommunen som helhet
- Utveckling för tillsynen, ex medlemsavgift miljösamverkan, luftvårdsförbundet
- Bilar/bilpool
- Drivmedel
- Datorer/telefoner
- Licenser
- Telefon/post
- Representation
- Försäkringar
- Inkasso
- Rättegångskostnader
- Utbildningar
- Resor
- Kläder
- Skyddsutrustning
- Provtagningsutrustning
- Mätutrustning

Bilaga 1a Nyckeltalsdefinitioner

- Friskvård
- Företagshälsovård
- Avskrivningar och kapitalkostnader
- mm

Viktigt att försöka göra en **fullständig kostnadsfördelning** och få med proportionella delar av de kostnader som kan vara dolda i en stor kommuns budget, dvs gemensamma kostnader för bl.a. HR-avdelningen, kommunchefen, stabsfunktioner, vaktmästare, posthämtning, försäkringar mm. Underlaget bör vara detsamma som används i uträkningen av taxan. Om resultaten skiljer sig åt kan det kan vara skäl att granska underlaget för taxan och göra eventuella korrigeringar.

Enhet: procent

Rådata

Nyckeltalet genereras från följande rådata.

I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	XIII	XIV
									x			x	

Nyckeltalsberäkning

Nyckeltal = rådata X / rådata XIII

16 Självfinsieringsgrad livsmedelskontroll

Syfte

Nyckeltalet visar hur stor andel av livsmedelskontrollen som är intäktsfinansierad. Nyckeltalet kan också användas som underlag i verksamhetsutveckling.

Självfinsieringen påverkas av många olika faktorer såsom

- hur stort kommunbidrag (skattemedel) som miljökontoret får
- nivån på taxan
- hur avvägningar/prioriteringar i tillsynen görs mellan det som avgiftsfinansieras respektive tillsyn/kontroll som endast kan bekostas av skattemedel
- personalens sjukfrånvaro
- ändrade definitioner av nyckeltalet
- omorganisationer av verksamheten
- och hur väl man lyckats med en fullständig kostnadsfördelning. Förutsättningarna för en fullständig kostnadsfördelning är större i t.ex. ett förbund än ett miljökontor i en kommun.

Undvik därför att jämföra mellan miljökontoren.

Definition

Självfinsieringsgrad = tillsynsintäkter/bruttokostnader.

Intäkten baseras på

- Taxan (kr/timme)
- Antalet timmar som debiterats under året

Bilaga 1a Nyckeltalsdefinitioner

Bruttokostnaden baseras på

- Totala lönekostnaden (inkl pensionskostnader och sociala avgifter) för alla de årsarbetskrafterna som arbetar inom området.
- Totala lönekostnader för samordnare och chefer (inklusive tillämpliga delar för förvaltningschef, kommunchef)
- Totala lönekostnader nämndsekreterare, administratörer, informatörer, vaktmästare (tillämpliga delar)
- Kostnader för nämnden (tillämpliga delar)
- Hyra
- HR
- Ekonom – lönekostnad
- Ekonomi – systemkostnad
- Jurist – lönesystem
- Tjänsteman i beredskap
- Upphandling
- Arkiv
- Städning
- Kaffe/te/frukt
- El/uppvärmning
- Avfallshantering
- IT-support
- Hemsida
- Utvecklingsarbete för kommunen som helhet
- Utveckling för tillsynen, ex medlemsavgift miljösamverkan, luftvårdsförbundet
- Bilar/bilpool
- Drivmedel
- Datorer/telefoner
- Licenser
- Telefon/post
- Representation
- Försäkringar
- Inkasso
- Rättegångskostnader
- Utbildningar
- Resor
- Kläder
- Skyddsutrustning
- Provtagningsutrustning
- Mätutrustning
- Friskvård
- Företagshälsovård
- Avskrivningar och kapitalkostnader
- mm

Bilaga 1a Nyckeltalsdefinitioner

Viktigt att försöka göra en **fullständig kostnadsfördelning** och få med proportionella delar av de kostnader som kan vara dolda i en stor kommuns budget, dvs gemensamma kostnader för bl.a. HR-avdelningen, kommunchefen, stabsfunktioner, vaktmästare, posthämtning, försäkringar mm. Underlaget bör vara detsamma som används i uträkningen av taxan. Om resultaten skiljer sig åt kan det kan vara skäl att granska underlaget för taxan och göra eventuella korrigeringar.

Enhet: procent

Rådata

Nyckeltalet genereras från följande rådata.

I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	XIII	XIV
										x	x		x

Nyckeltalsberäkning

Nyckeltal = (rådata XI + rådata XII) / rådata XIV

17 Tagits bort

18 Tagits bort

19 **Andel planerad tillsyn / behov av tillsyn på A-, B- och C-miljöanläggningar**

Syfte

Nyckeltalet visar det planerat antal tillsynstimmar jämfört med det identifierade behovet av tillsyn. Nyckeltalet gör det möjligt att jämföra hur mycket personalresurser som reserveras för tillsyn på A-, B- och C-miljöanläggningar i jämförelse med behoven.

Definition

De planerade timmarna i tillsynsplanen för A-, B- och C-miljöanläggningar dividerat med det vad som redovisats i behovsutredningen för tillsynen under året för A-, B- och C-miljöanläggningar.

Enhet: %

Rådata

Nyckeltalet genereras från följande rådata.

XXI	XXII	XXIII	XXIV	XXV	XXVI								
x	x												

Nyckeltalsberäkning

Nyckeltal = rådata XXI/XXII

Nyckeltalsberäkning

Nyckeltal = rådata XXIII/XXII

22 Andel genomförd tillsyn / planerad tillsyn på hälsoskyddsobjekt med anmälningsplikt

Syfte

Nyckeltalet visar det genomförda antalet tillsynstimmar jämfört med planerade resurser. Nyckeltalet gör det möjligt att jämföra hur mycket tillsyn som genomförts på hälsoskyddsobjekt med anmälningsplikt i jämförelse med vad som planerats.

Definition

Genomförd tillsyn på hälsoskyddsobjekt med anmälningsplikt dividerat med det vad som redovisats i tillsynsplanen för tillsynen under året för hälsoskyddsobjekt med anmälningsplikt.

Enhet: %

Rådata

Nyckeltalet genereras från följande rådata.

XXI	XXII	XXIII	XXIV	XXV	XXVI								
				x	x								

Nyckeltalsberäkning

Nyckeltal = rådata XXVI/XXV

23 Antal genomförd kontroll / planerad kontroll av livsmedelsanläggningar

Syfte

Nyckeltalet visar det genomförda antalet kontrolltimmar jämfört med budgeterat antal kontrolltimmar. Nyckeltalet gör det möjligt att jämföra hur mycket kontroll som genomförts i jämförelse med vad som planerats.

Definition

Genomförd kontroll enligt tidredovisning dividerat med antalet budgeterade timmar baserat på årsavgifter eller om efterhandsdebitering tillämpas ska de budgeterade timmarna räknas

Enhet: %

Bilaga 1a Nyckeltalsdefinitioner

Rådata

Nyckeltalet genereras från följande rådata.

XXVII	XXVIII													
x	x													

Nyckeltalsberäkning

Nyckeltal = rådata XXVII/XXVIII

Definitioner för inmatning rådata i webbformulär

I. Timtaxa miljöbalkstillsyn

Definition

Ange taxan för rapporteringsåret.

Enhet: kronor.

II. Timtaxa livsmedelskontroll

Definition

Ange taxan för kontroll för rapporteringsåret.

Enhet: kronor.

III. Timtaxa livsmedelskontroll, extra offentlig kontroll

Definition

Ange taxan för extra offentlig kontroll för rapporteringsåret.

Ange i kommentarsfältet om differentierade taxor saknas.

Enhet: kronor.

IV. Inspektörer för miljöbalkstillsyn, årsarbetskrafter

Definition

Antal årsarbetskrafter som arbetat med miljöbalkstillsyn. Med årsarbetskrafter avses antal tjänster omräknat till heltidstjänster. En deltidsanställd person ingår alltså med den andel av en heltid som tjänsten utgör. Det betyder att en person som arbetar halvtid med miljöbalkstillsyn räknas som 0,5 årsarbetskrafter.

Korrigeras för längre tjänstledigheter som t.ex. studier, föräldraledighet eller annan tjänst. Korrigeras för längre sjukfrånvaro (där rehabiliteringsutredning görs) men **inte** för sjuk- och VAB- dagar. Om en person påbörjat eller avslutat sin tjänst under året ska hänsyn tas till det.

Chefer, samordnare och administrativ personal, eller del av tjänst med dessa uppgifter, ingår inte.

Systemförvaltning, kontrollverksamhet, miljöövervakning ingår inte.

Man behöver inte titta på utfallet i tidsredovisningen. Man gör en bedömning i antalet tjänster.

Enhet: årsarbetskrafter.

V. Inspektörer för livsmedelskontroll, årsarbetskrafter

Definition

Antal årsarbetskrafter som arbetat med livsmedelskontroll. Med årsarbetskrafter avses antal tjänster omräknat till heltidstjänster. En deltidsanställd person ingår alltså med den andel av en heltid som tjänsten utgör. Det betyder att en person som arbetar halvtid räknas som 0,5 årsarbetskrafter.

Korrigeras för längre tjänstledigheter som t.ex. studier, föräldraledighet eller annan tjänst. Korrigeras för längre sjukfrånvaro (där rehabiliteringsutredning görs) men inte för sjuk- och VAB- dagar. Om en person påbörjat eller avslutat sin tjänst under året ska hänsyn tas till det.

Chefer, samordnare och administrativ personal, eller del av tjänst med dessa uppgifter, ingår inte.

Systemförvaltning eller kontrollverksamhet ingår inte.

Man behöver inte titta på utfallet i tidsredovisningen. Man gör en bedömning i antalet tjänster.

Enhet: årsarbetskrafter.

VI. Antal registrerade anläggningar för livsmedelskontroll

Definition

Antal registrerade anläggningar för livsmedelskontroll vid årets slut. Dricksvattenanläggningar ingår. Tillfälliga anläggningar (t.ex. sommaranläggningar) redovisas inte.

Enhet: stycken

VII. Antal kommuninvånare

Definition

Befolkningsmängd per den 31 december för rapporteringsåret (det år data avser).

Enhet: antal invånare.

VIII. Antal tillsynsbesök enligt miljöbalken

Definition

Samtliga inspektioner eller tillsynsbesök under året enligt miljöbalken, inklusive enskilda avlopp.

Som inspektion eller tillsynsbesök räknas alla besök som sker på plats eller i digital form, inklusive oplanerade. Även sådana besök som innebär att man "tittar inom", "kör

förbi”, som antecknas i ärendet och därmed utgör underlag för handläggning samt för debitering.

Vid återkommande besök på samma verksamhet räknas varje gång som ett besök. Till exempel; är du ute på en verksamhet fyra gånger under ett år, räknas detta som fyra besök.

Andra typer av möten, typ informationsmöten, räknas inte.

Enhet: stycken.

IX. Antal tillsynsbesök enligt livsmedelslagstiftningen

Definition

Samtliga inspektioner eller kontrollbesök under året enligt livsmedelslagstiftningen.

Som inspektion eller kontrollbesök räknas alla besök som sker på plats eller i digital form, inklusive oplanerade.

Vid återkommande besök på samma verksamhet räknas varje gång som ett besök. Till exempel; är du ute på en verksamhet fyra gånger under ett år, räknas detta som fyra besök.

Andra typer av möten, typ informationsmöten, räknas inte.

Enhet: stycken.

X. Tillsynsintäkter för miljöbalkstillsynen

Definition

Total summa tillsynsintäkter för miljöbalkstillsyn.

Intäkter från externa och kommunala verksamhetsutövare ska räknas med.

Intäkter som inte ska räknas med är: bidrag, projektintäkter och försäljningsintäkter.

Energirådgivning ingår inte.

Enhet: kronor

XI. Tillsynsintäkter för livsmedelskontroll

Definition

Total summa tillsynsintäkter (exkl. extra offentlig kontroll) livsmedelstillsyn.

Om intäkterna från extra offentlig kontroll inte kan särredovisas, redovisas totala intäkterna för livsmedelskontrollen här.

Intäkter från externa och kommunala verksamhetsutövare ska räknas med.

Intäkter som inte ska räknas med är: bidrag, projektintäkter och försäljningsintäkter.

Ange i kommentarsfältet om differentierade taxor saknas.

Ange i kommentarsfältet om intäkterna från planerad kontroll inte kan särredovisas från intäkterna från extra offentlig kontroll.

Enhet: kronor.

XII. Tillsynsintäkter för livsmedelskontroll, extra offentlig kontroll

Definition

Total summa tillsynsintäkter för extra offentlig kontroll livsmedelstillsyn.

Om intäkterna från extra offentlig kontroll inte kan särredovisas redovisas ingen rådata här.

Intäkter från externa och kommunala verksamhetsutövare ska räknas med.

Intäkter som inte ska räknas med är: bidrag, projektintäkter och försäljningsintäkter.

Ange i kommentarsfältet om differentierade taxor saknas.

Ange i kommentarsfältet om intäkterna från planerad kontroll inte kan särredovisas från intäkterna från extra offentlig kontroll.

Enhet: kronor.

XIII. Bruttokostnader miljöbalkstillsynen

Definition

Bruttokostnader är kostnader för alla årsarbetskrafter inom miljöbalksområdet, inklusive OH-kostnader. Detta innebär att bruttokostnaden ska baseras på;

- Totala lönekostnaden (inkl. pensionskostnader och sociala avgifter) för alla de årsarbetskrafterna som arbetar inom området.
- Totala lönekostnader för samordnare och chefer (**inklusive tillämpliga delar** för förvaltningschef, kommunchef)
- Totala lönekostnader nämndsekreterare, administratörer, informatörer, vaktmästare (tillämpliga delar)
- Kostnader för nämnden (tillämpliga delar)
- Hyra
- HR
- Ekonom – lönekostnad

- Ekonomi - systemkostnad
- Jurist – lönesystem
- Tjänsteman i beredskap
- Upphandling
- Arkiv
- Städning
- Kaffe/te/frukt
- El/uppvärmning
- Avfallshantering
- IT-support
- Hemsida
- Utvecklingsarbete för kommunen som helhet
- Utveckling för tillsynen, ex medlemsavgift miljösamverkan, luftvårdsförbundet
- Bilar/bilpool
- Drivmedel
- Datorer/telefoner
- Licenser
- Telefon/post
- Representation
- Försäkringar
- Inkasso
- Rättegångskostnader
- Utbildningar
- Resor
- Kläder
- Skyddsutrustning
- Provtagningsutrustning
- Mätutrustning
- Friskvård
- Företagshälsovård
- Avskrivningar och kapitalkostnader
- mm

Viktigt att försöka göra en fullständig kostnadsfördelning och få med proportionella delar av de kostnader som kan vara dolda i en stor kommuns budget, dvs gemensamma kostnader för bl.a. HR-avdelningen, kommunchefen, stabsfunktioner, vaktmästare, posthämtning, försäkringar mm. Underlaget bör vara detsamma som används i uträkningen av taxan. Om resultaten skiljer sig åt kan det kan vara skäl att granska underlaget för taxan och göra eventuella korrigeringar.

Enhet: kronor

XIV. Bruttokostnad livsmedelskontroll

Definition

Bilaga 1b Definitioner rådata

Bruttokostnader är kostnader för alla årsarbetskrafter inom livsmedelsområdet, inklusive OH-kostnader. Detta innebär att bruttokostnaden ska baseras på;

- Totala lönekostnaden (inkl pensionskostnader och sociala avgifter) för alla de årsarbetskrafterna som arbetar inom området.
- Totala lönekostnader för samordnare och chefer (**inklusive tillämpliga delar** för förvaltningschef, kommunchef)
- Totala lönekostnader nämndsekreterare, administratörer, informatörer, vaktmästare (tillämpliga delar)
- Kostnader för nämnden (tillämpliga delar)
- Hyra
- HR
- Ekonom – lönekostnad
- Ekonomi - systemkostnad
- Jurist – lönesystem
- Tjänsteman i beredskap
- Upphandling
- Arkiv
- Städning
- Kaffe/te/frukt
- El/uppvärmning
- Avfallshantering
- IT-support
- Hemsida
- Utvecklingsarbete för kommunen som helhet
- Utveckling för tillsynen, ex medlemsavgift miljösamverkan, luftvårdsförbundet
- Bilar/bilpool
- Drivmedel
- Datorer/telefoner
- Licenser
- Telefon/post
- Representation
- Försäkringar
- Inkasso
- Rättegångskostnader
- Utbildningar
- Resor
- Kläder
- Skyddsutrustning
- Provtagningsutrustning
- Mätutrustning
- Friskvård
- Företagshälsovård
- Avskrivningar och kapitalkostnader
- mm

Viktigt att försöka göra en **fullständig kostnadsfördelning** och få med proportionella delar av de kostnader som kan vara dolda i en stor kommuns budget, dvs gemensamma kostnader för bl.a. HR-avdelningen, kommunchefen, stabsfunktioner, vaktmästare, posthämtning, försäkringar mm. Underlaget bör vara detsamma som används i uträkningen av taxan. Om resultaten skiljer sig åt kan det kan vara skäl att granska underlaget för taxan och göra eventuella korrigeringar.

XV. Utför inspektörerna all administration själv?

Svara endast ja eller nej

XVI. Finns tillgång till juridiskt stöd inom fackområdena, antingen i organisationen eller upphandlat?

Svara endast ja eller nej

XVII. Finns tillgång till kommunikatör, antingen i organisationen eller upphandlat?

Svara endast ja eller nej

XVIII. Är den genomsnittliga restiden till objekten (tur och retur) lika med eller mindre än 40 minuter?

Svara endast ja eller nej

XIX. Har mer än 80% av den planerade livsmedelskontrollen utförts under året?

Svara endast ja eller nej

XX. Har mer än 80% av den årsdebiterade miljöbalkstillsynen utförts?

Svara endast ja eller nej

XXI. Identifierat behov av tillsyn under året för A-, B- och C-miljöanläggningar

Definition

Identifierat behov av timmar för tillsynen på A-, B- och C-miljöanläggningar under året, dvs resultatet från behovsutredningen.

Enhet: timmar

XXII. Planerad tillsyn under året för A-, B- och C miljöanläggningar

Definition

Planerat tillsyn i timmar på A-, B- och C-miljöanläggningar, dvs de planerade timmarna i tillsynsplanen.

Enhet: timmar

XXIII. Genomförd tillsyn under året för A-, B- och C miljöanläggningar

Definition

Genomförd tillsyn i timmar på A-, B- och C-miljöanläggningar, dvs utförda timmar under året.

Enhet: timmar

XXIV. Identifierat behov av tillsyn under året för hälsoskyddsobjekt med anmälningsplikt

Definition

Identifierat behov av timmar för tillsynen på hälsoskyddsobjekt med anmälningsplikt under året, dvs resultatet från behovsutredningen.

Enhet: timmar

XXV. Planerad tillsyn under året för hälsoskyddsobjekt med anmälningsplikt

Definition

Planerad tillsyn i timmar på hälsoskyddsobjekt med anmälningsplikt, dvs de planerade timmarna i tillsynsplanen.

Enhet: timmar

XXVI. Genomförd tillsyn under året för hälsoskyddsobjekt med anmälningsplikt

Definition

Genomförd tillsyn i timmar på hälsoskyddsobjekt med anmälningsplikt, dvs utförda timmar under året.

Enhet: timmar

XXVII. Antal kontrolltimmar enligt tidredovisning livsmedel

Definition

Antal timmar enligt tidredovisning i ärendehanteringssystemet eller liknande.

Enhet: timmar

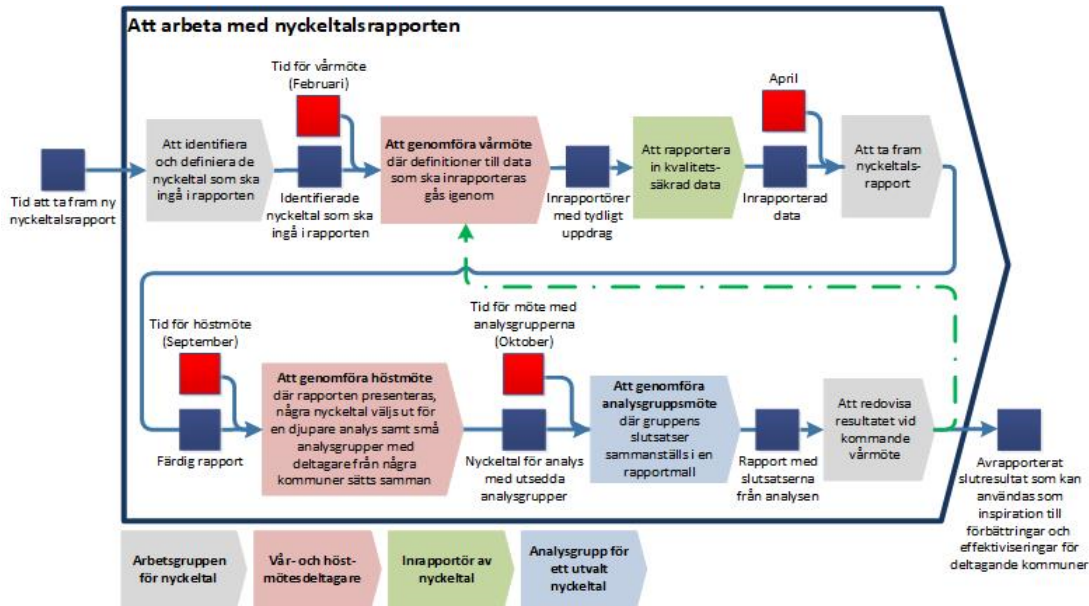
XXVIII. Planerad kontroll enligt budget livsmedel

Definition

Planerad kontroll i timmar enligt budget

Enhet: timmar

Bilaga 3 Process för nyckeltalsrapport





Nyckeltal för Skånes miljökontor år 2022

Rapport 2022

Den femte årliga rapporten om nyckeltal för miljökontoren i Skåne

Framtagen av Miljösamverkan Skåne inom ramen för Skånes Kommuner, samhällsutveckling (tidigare Kommunförbundet Skåne).

Deltagande 2022

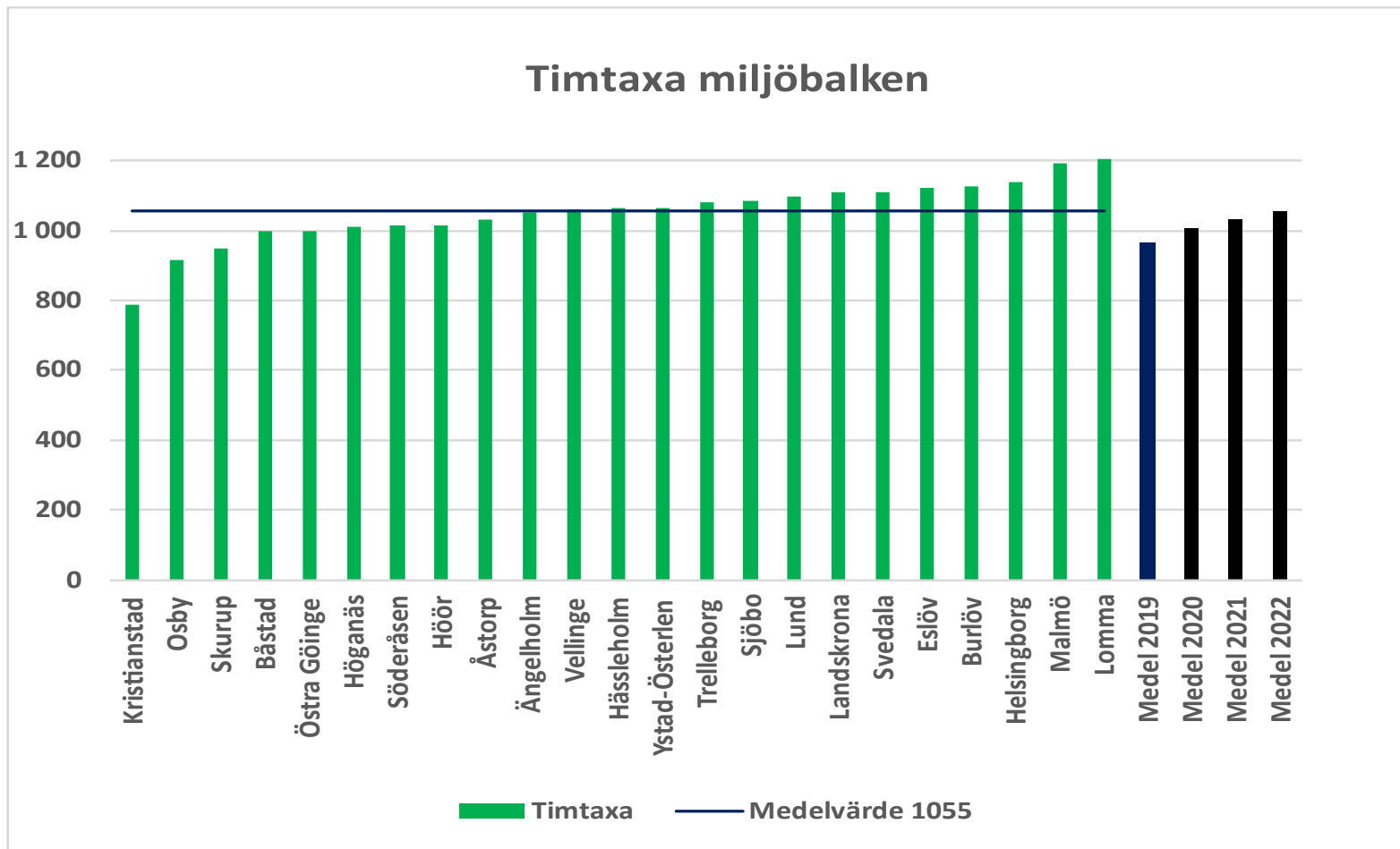
26 av Skånes 27 miljökontor har anmält sitt intresse och medverkar i att ta fram gemensamma nyckeltal.

24 miljökontor rapporterade nyckeltal 2022. Av dessa har 7 miljökontor rapporterat alla efterfrågade uppgifter.

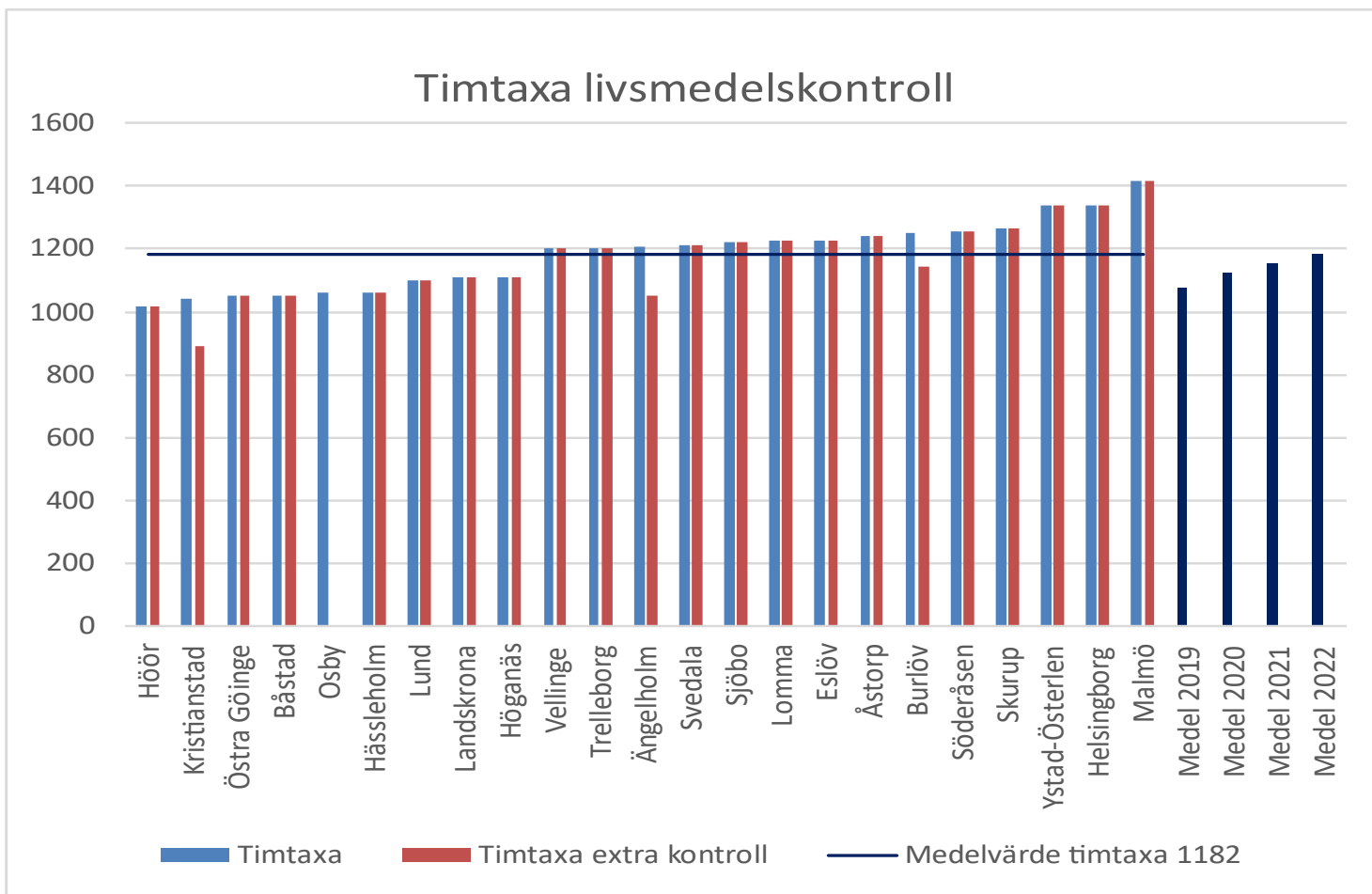
Resultat SMFO

- Miljöförbundets miljötaxa är låg i jämförelse med andra miljökontor.
- Livsmedelstaxan är högre. Här ingår restid. Förbundet har bland de längsta restiderna i Skåne.
- Varken många eller få anställda.

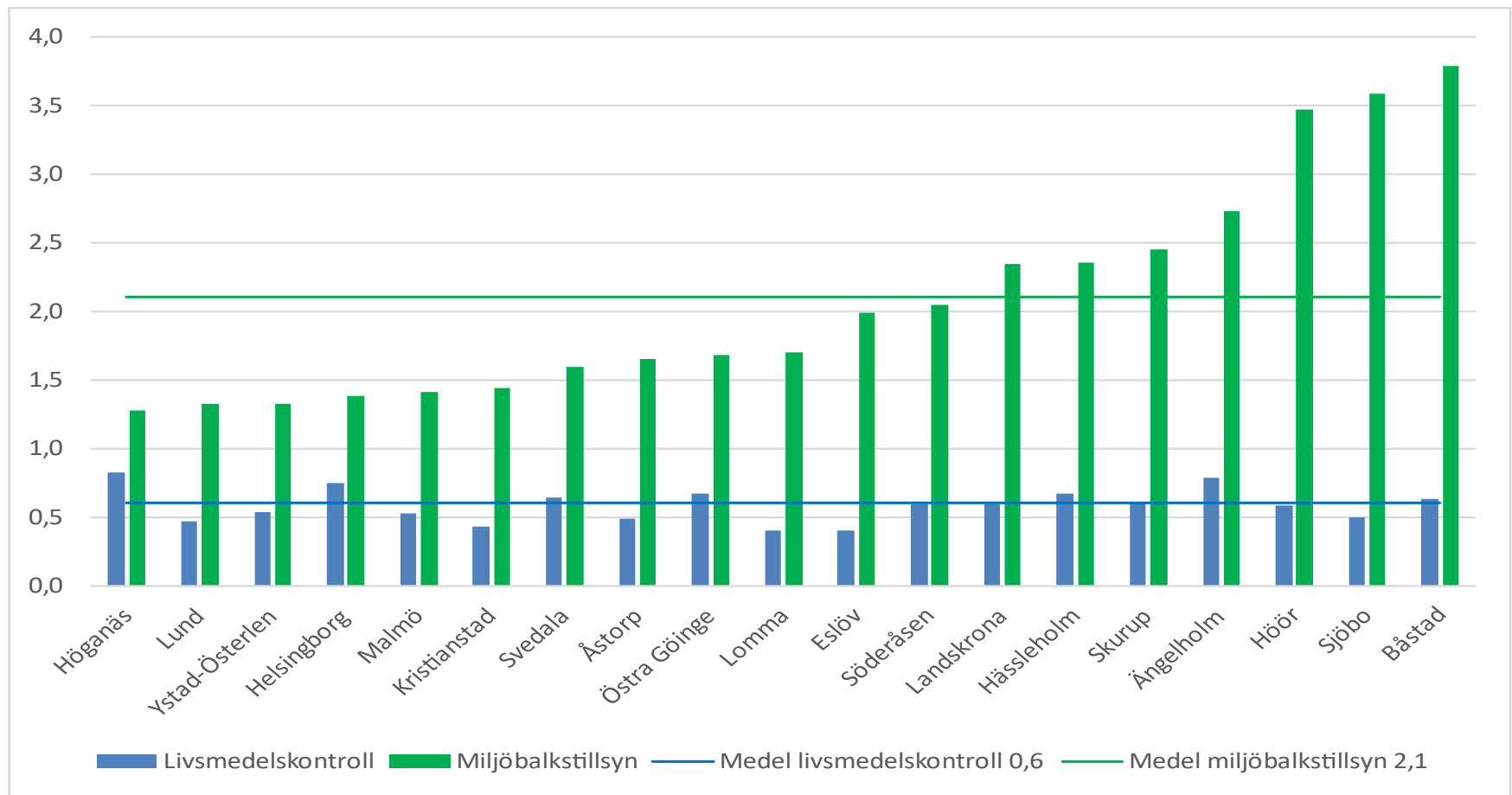
Timtaxa MB



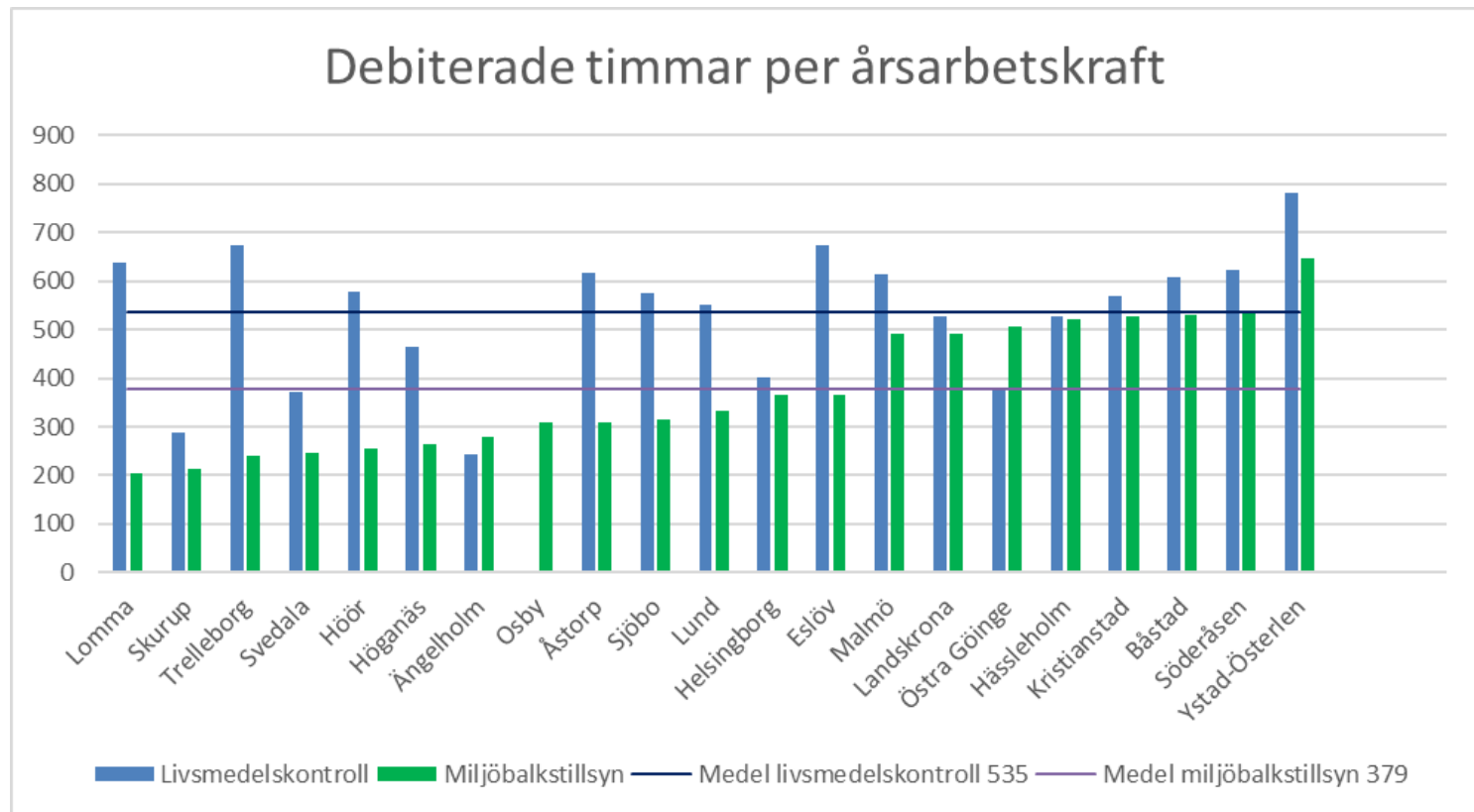
Timtaxa MB



Åa/10 000 inv



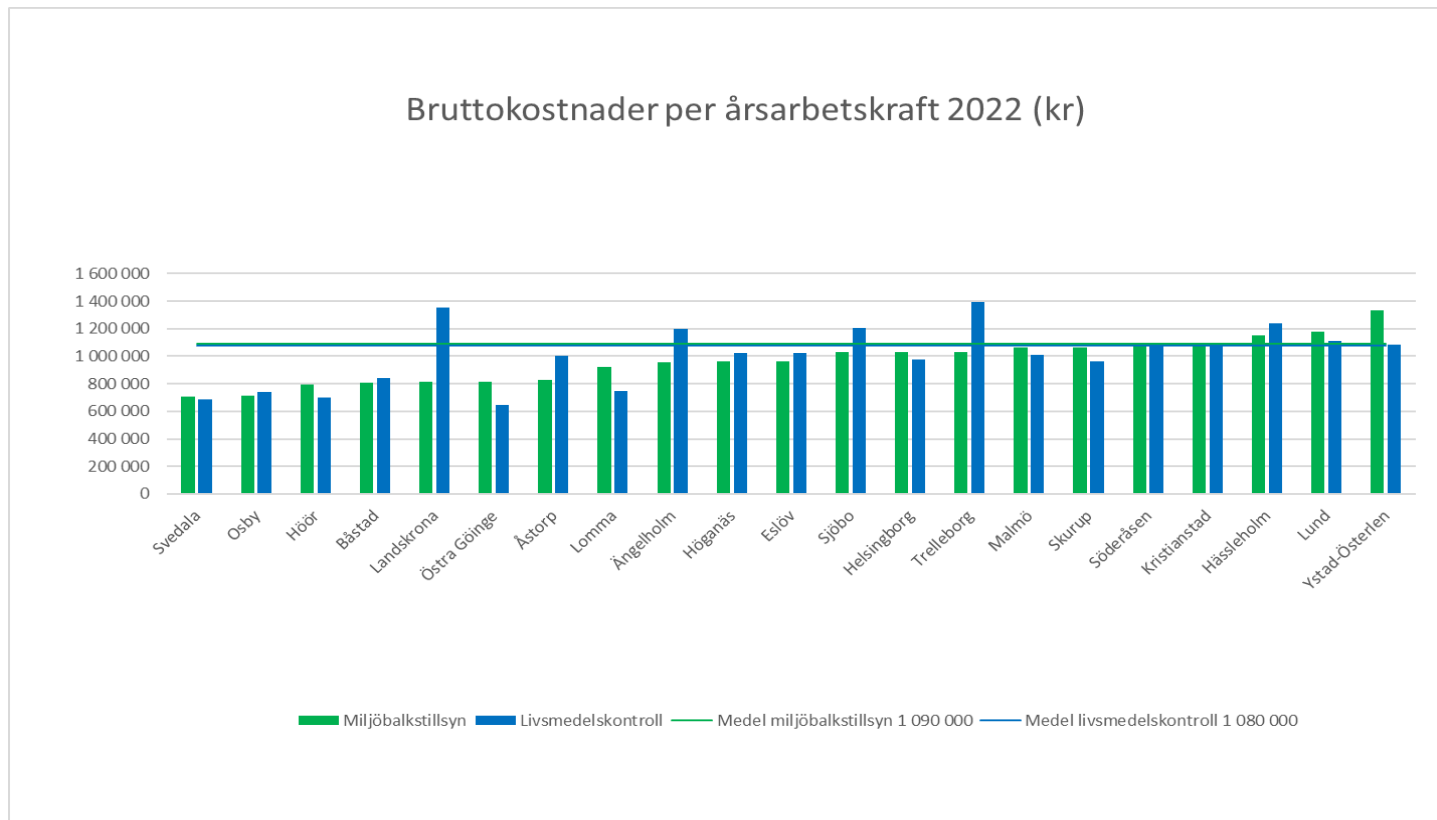
Deb tim/åa 2022



Utmaningar

- Många kommuner har fortsatt svårt att redovisa rättvisande uppgifter t.ex. bruttokostnader.
- Minskar trovärdigheten i uppgifter om självfinansieringsgrad.
- Mer internt kvalitetsarbete krävs i kommunerna.

Bruttokostnader

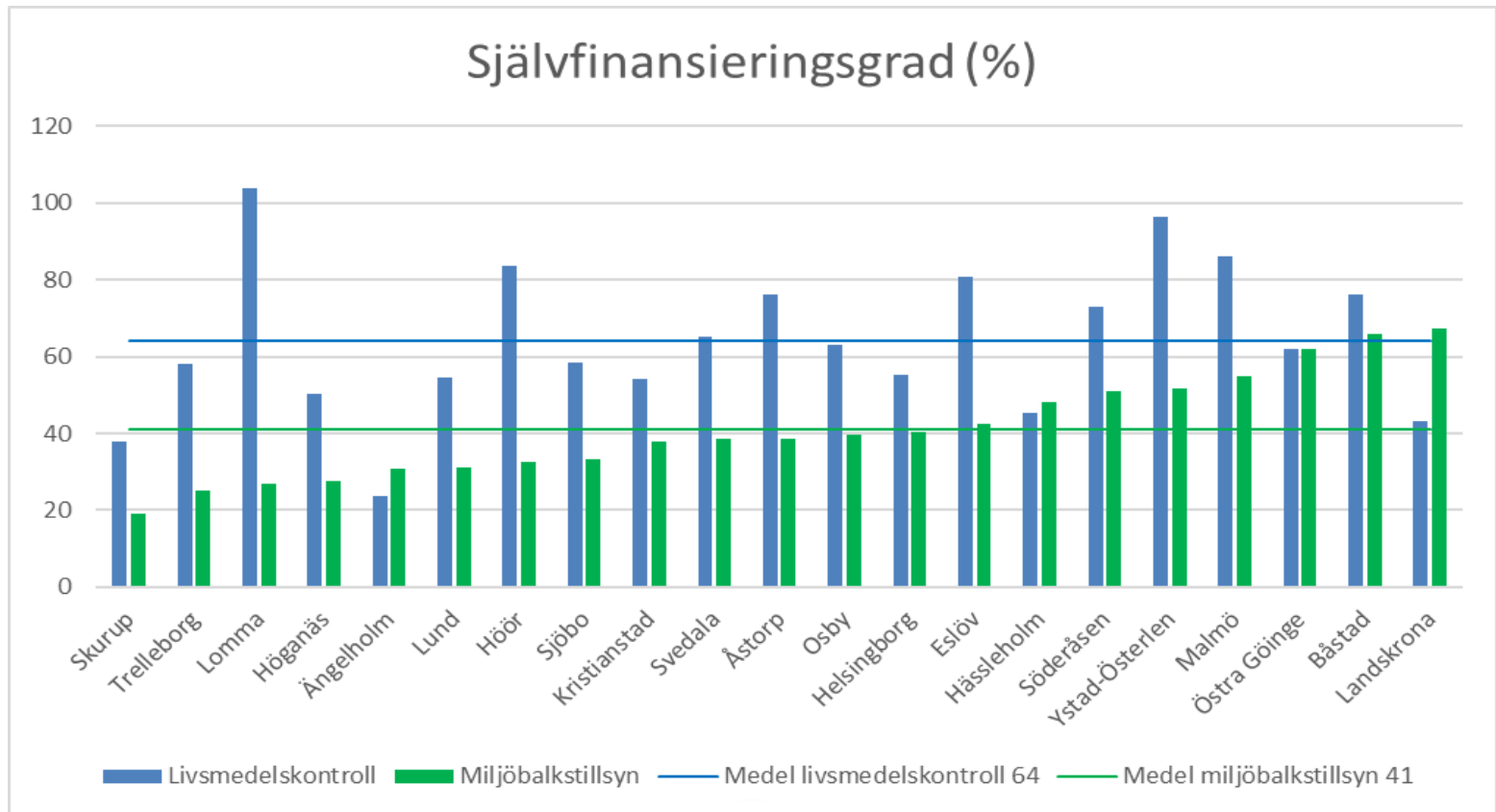


Bruttokostnader

Flera kommuner som redovisar bruttokostnader som inte kan omfatta mycket mer än totala lönekostnaden. Här har sannolikt vissa kostnader glömts bort eller inte räknats ut och fördelats. Kan finnas en falsk bild av hög självfinansieringsgrad.

Redovisade bruttokostnader på under 1 mkr måste betraktas som väldigt låga och bör granskas/ifrågasättas om de är korrekta.

Självfinans. 2022



Reflektioner

- Att det finns stor spridning mellan miljökontoren gällande många nyckeltal.
- Att det är svårt att dra några slutsatser då kvaliteten på svaren sannolikt varierar för vissa nyckeltal. Alla miljökontor har inte heller lämnat alla uppgifter.
- Samtidigt kan underlaget förhoppningsvis ge stöd till varje miljökontors interna kvalitets- och utvecklingsarbete.

Jämförelse

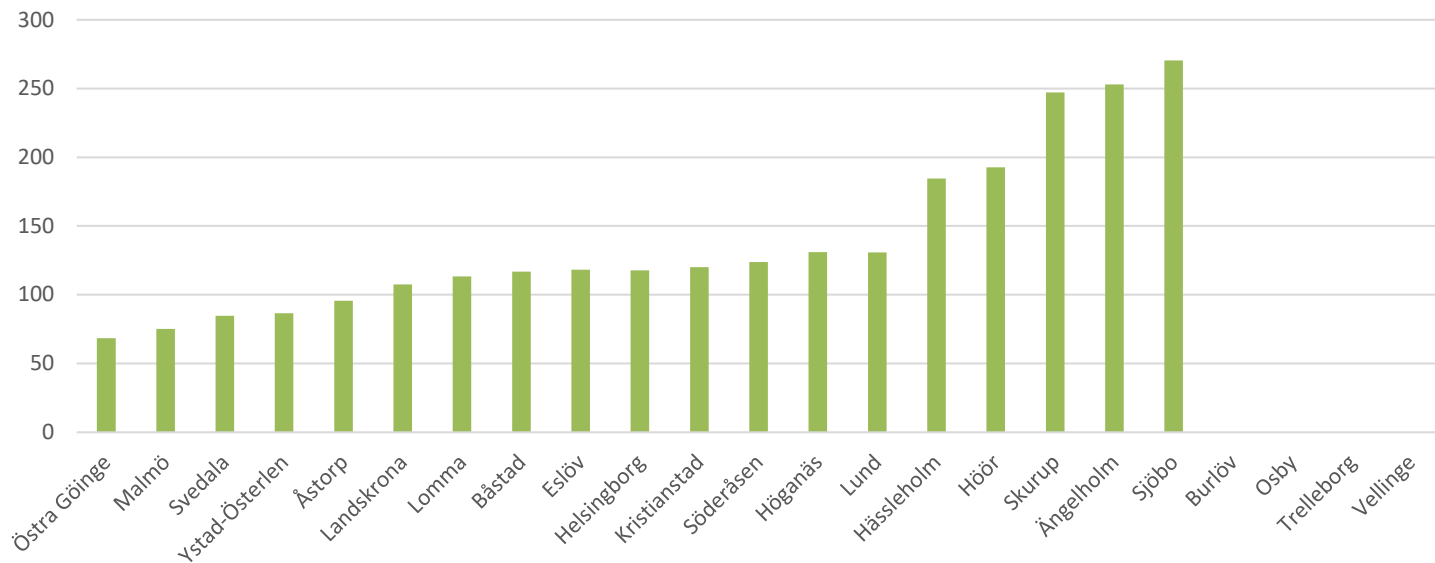
Miljösamverkan

- Ytterligare framräknade kontrollnyckeltal
- Avstämning mot uppgifter i Kolada

Därtill ytterligare reflektion kring effektivitet inom miljöförbundet

Miljökontoren

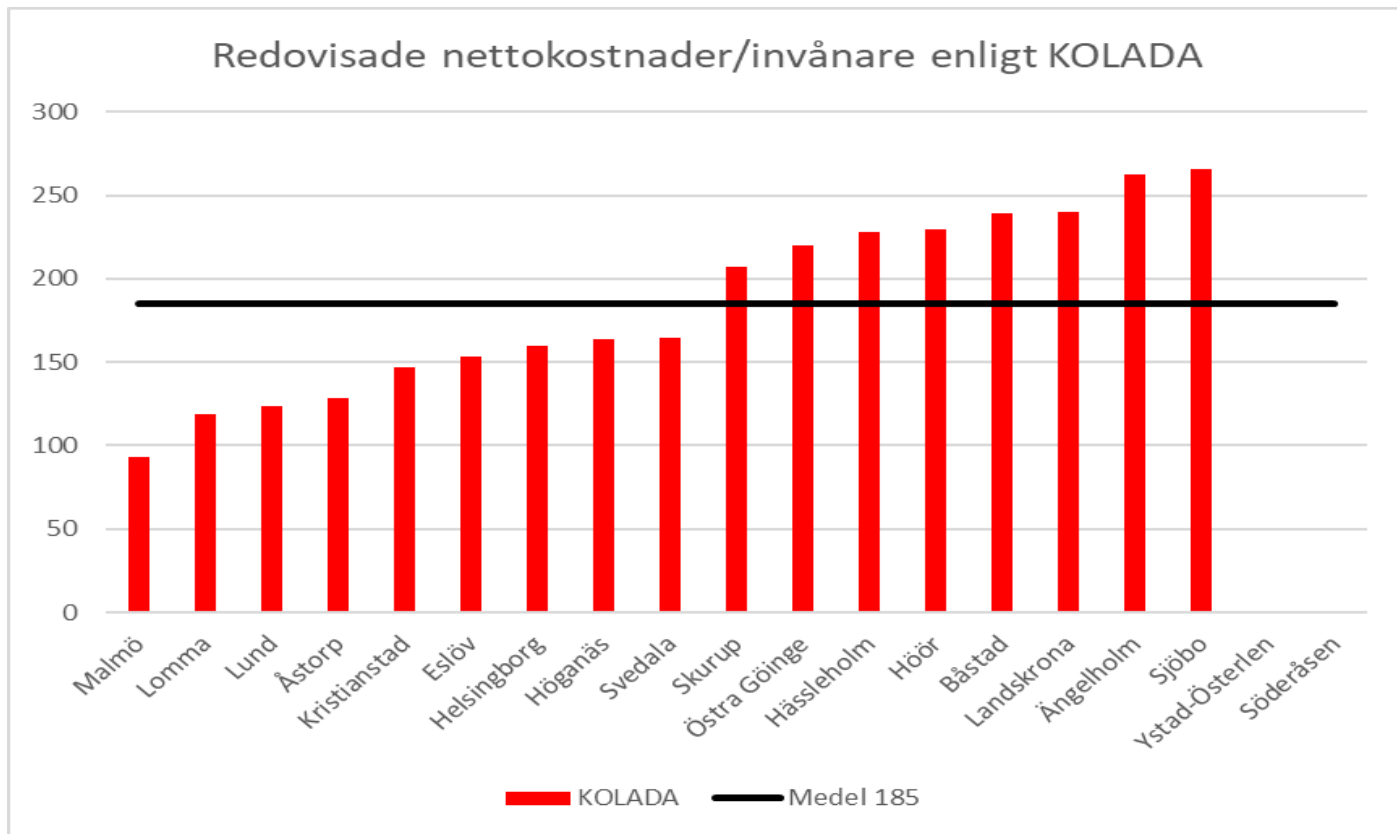
Redovisade nettokostnad år 2022 (skattebidrag) Livs+Miljö kr/inv och år



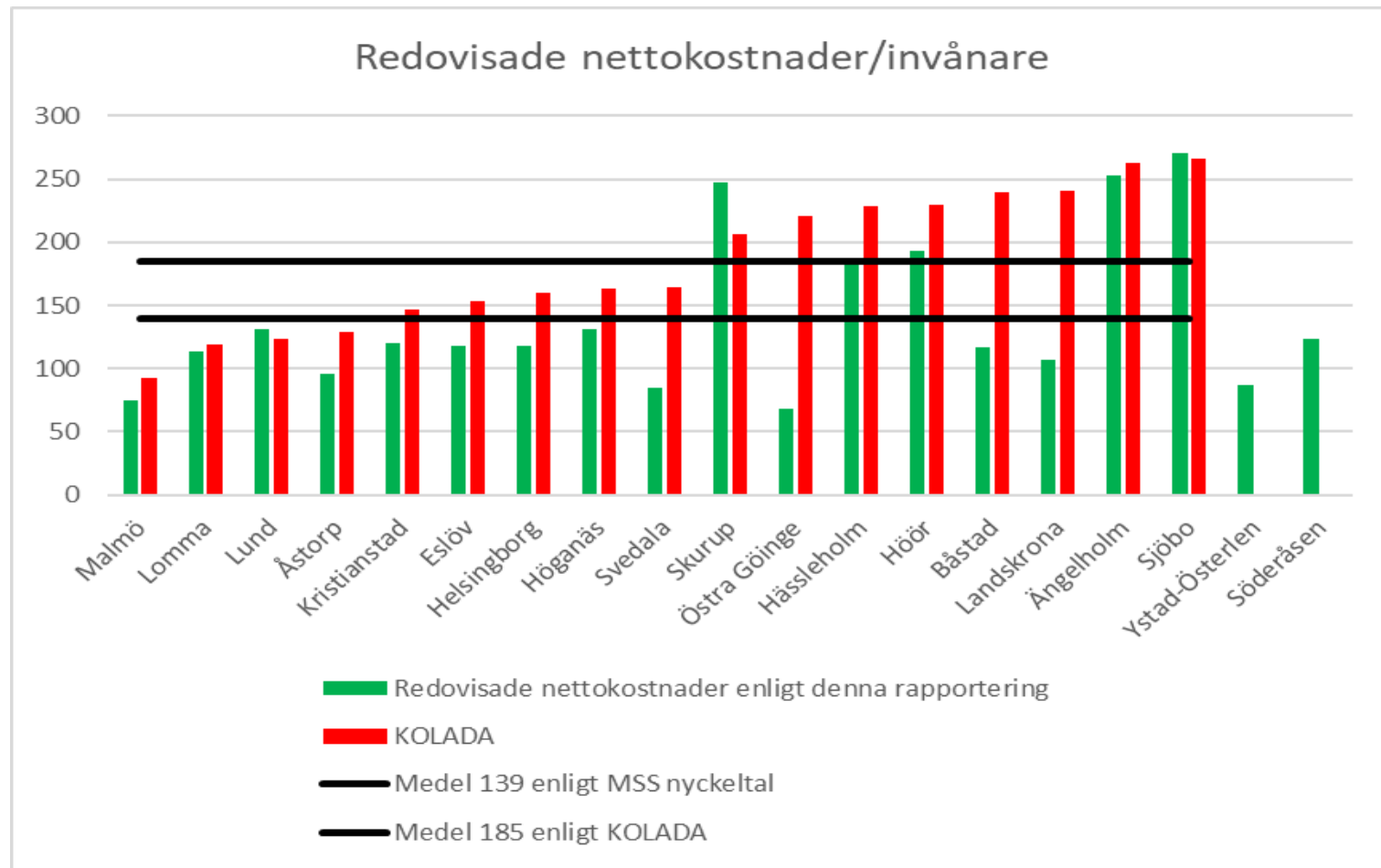
Låga kostnader?

Det finnas sannolikt felaktigheter i många från respektive kommuns miljöförvaltningars redovisade underlag.

Kolada



Jämförelse



Djupdykning

Ytterligare djupdykning kring hur miljöförbundets kostnader ser ut i jämförelse med andra. Uppgifterna hämtade från Kolada. Förutom för miljöförbundet.

För miljöförbund finns inga uppgifter i Kolada.

2020-2022

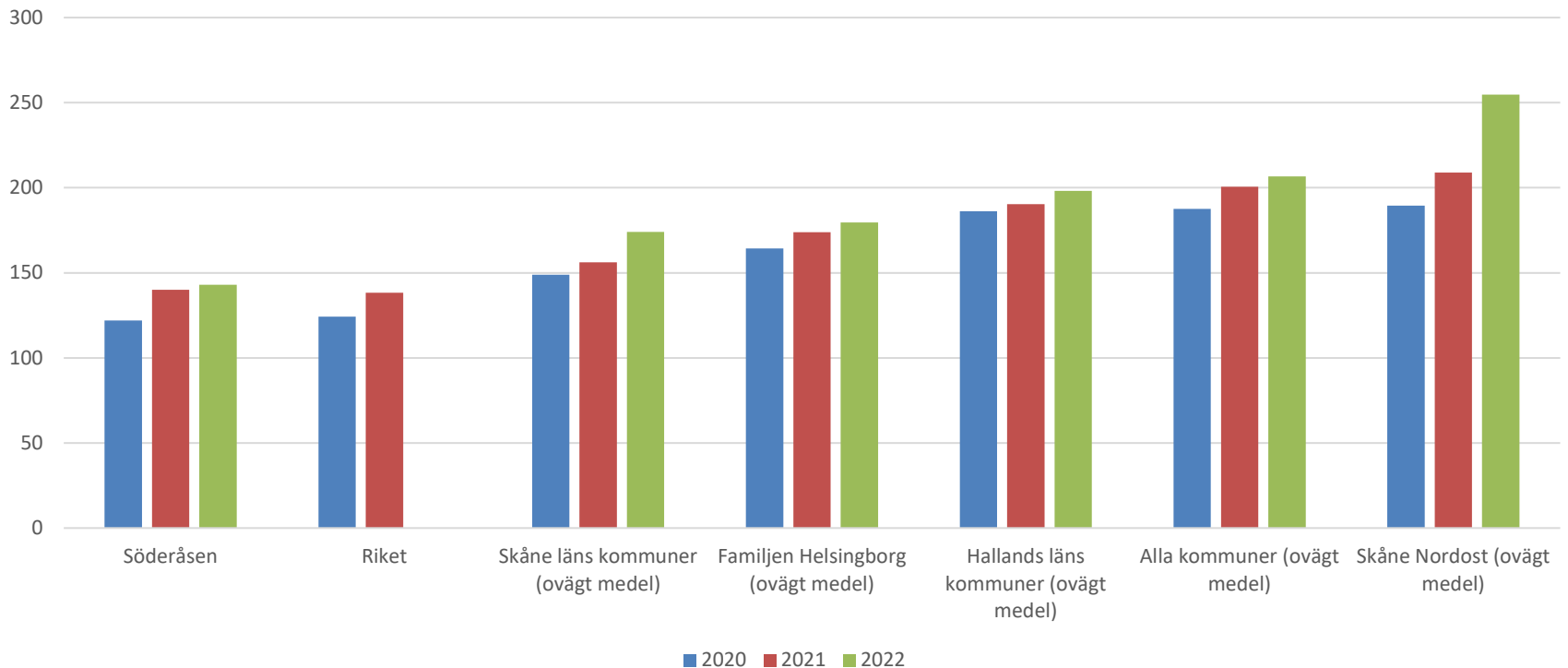
Nettokostnad miljö/hälsa/livs myndighetsutövning
(122 kr, 130 kr och 143 kr)

Medlemsbidrag reducerat med 10 kr

- Tobak 6 kr
- Direktion 3 kr
- Revision 1 kr

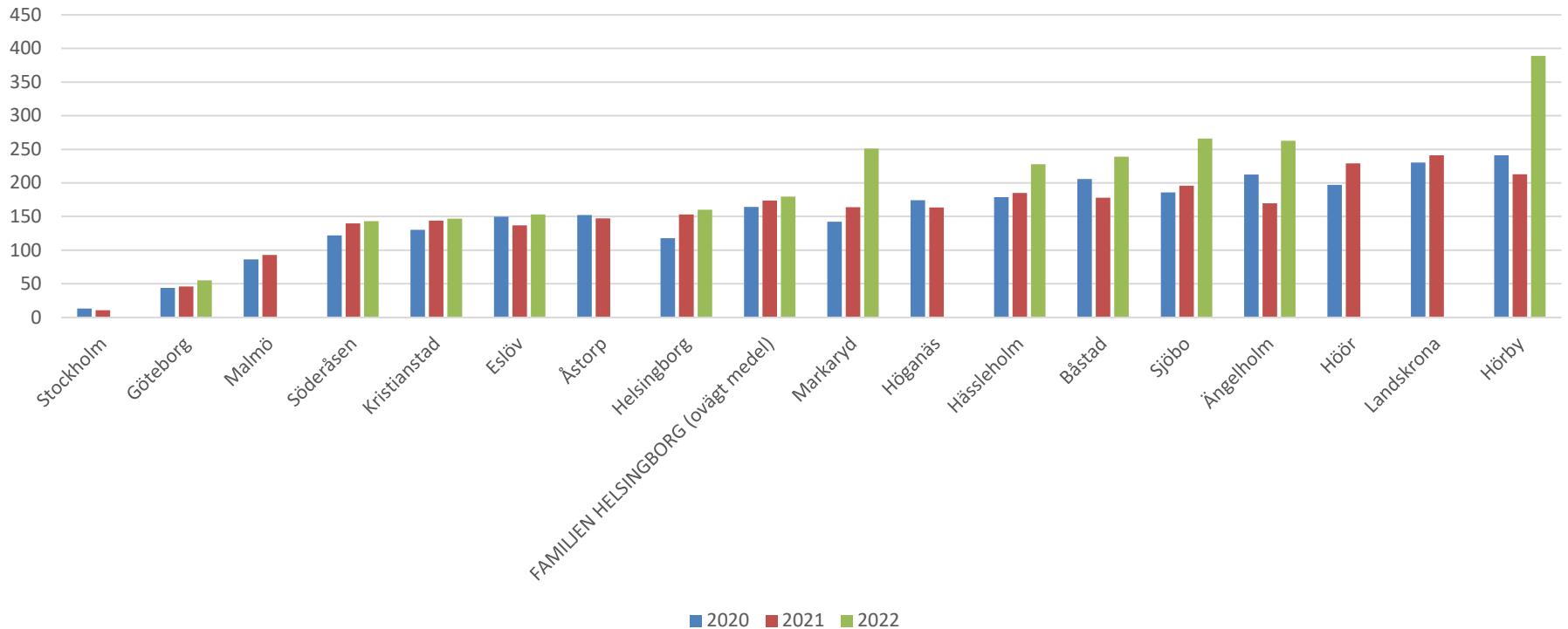
Regioner

Nettokostnad miljö/hälsa/livs myndighetsutövning



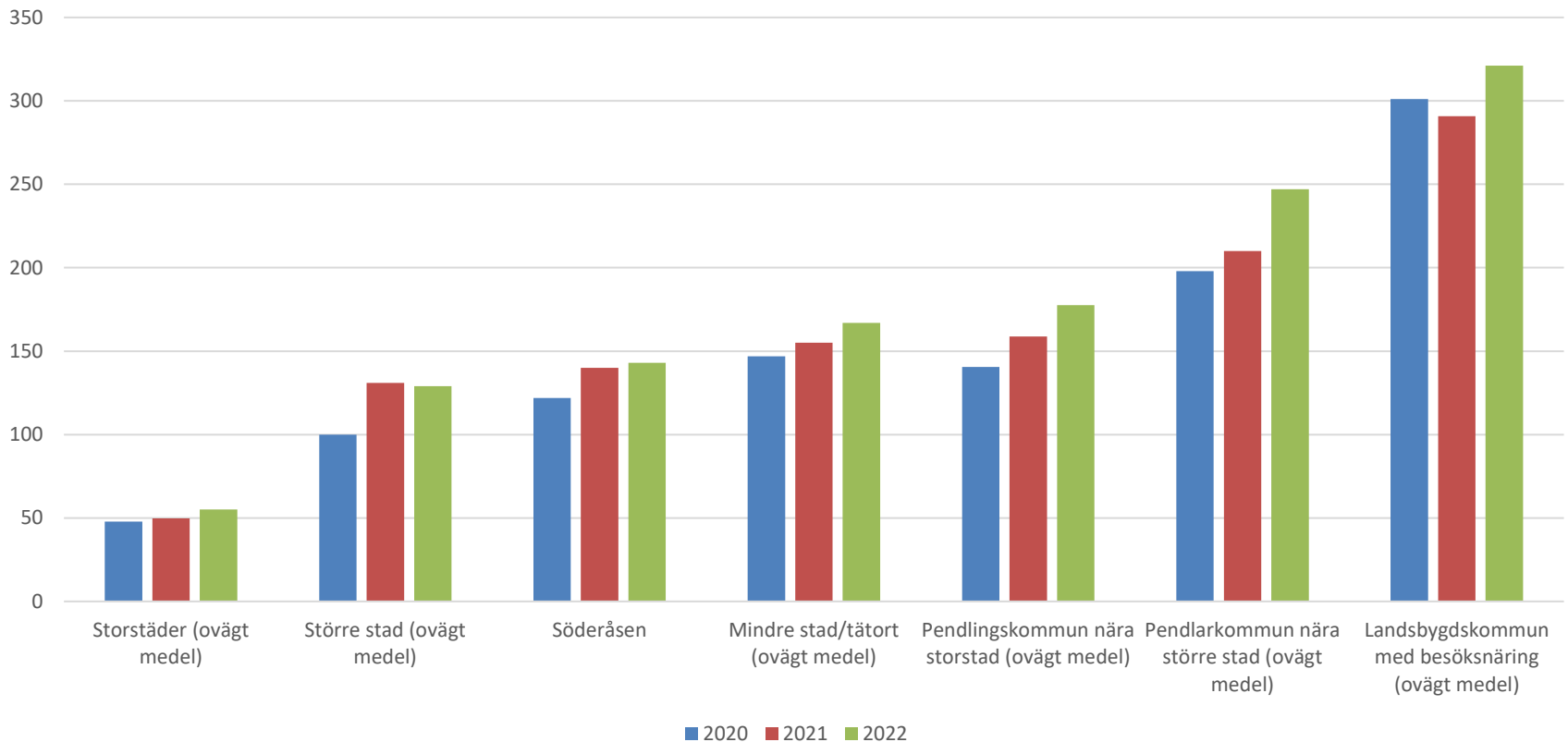
Kommuner

Nettokostnad miljö/hälsa/livs myndighetsutövning



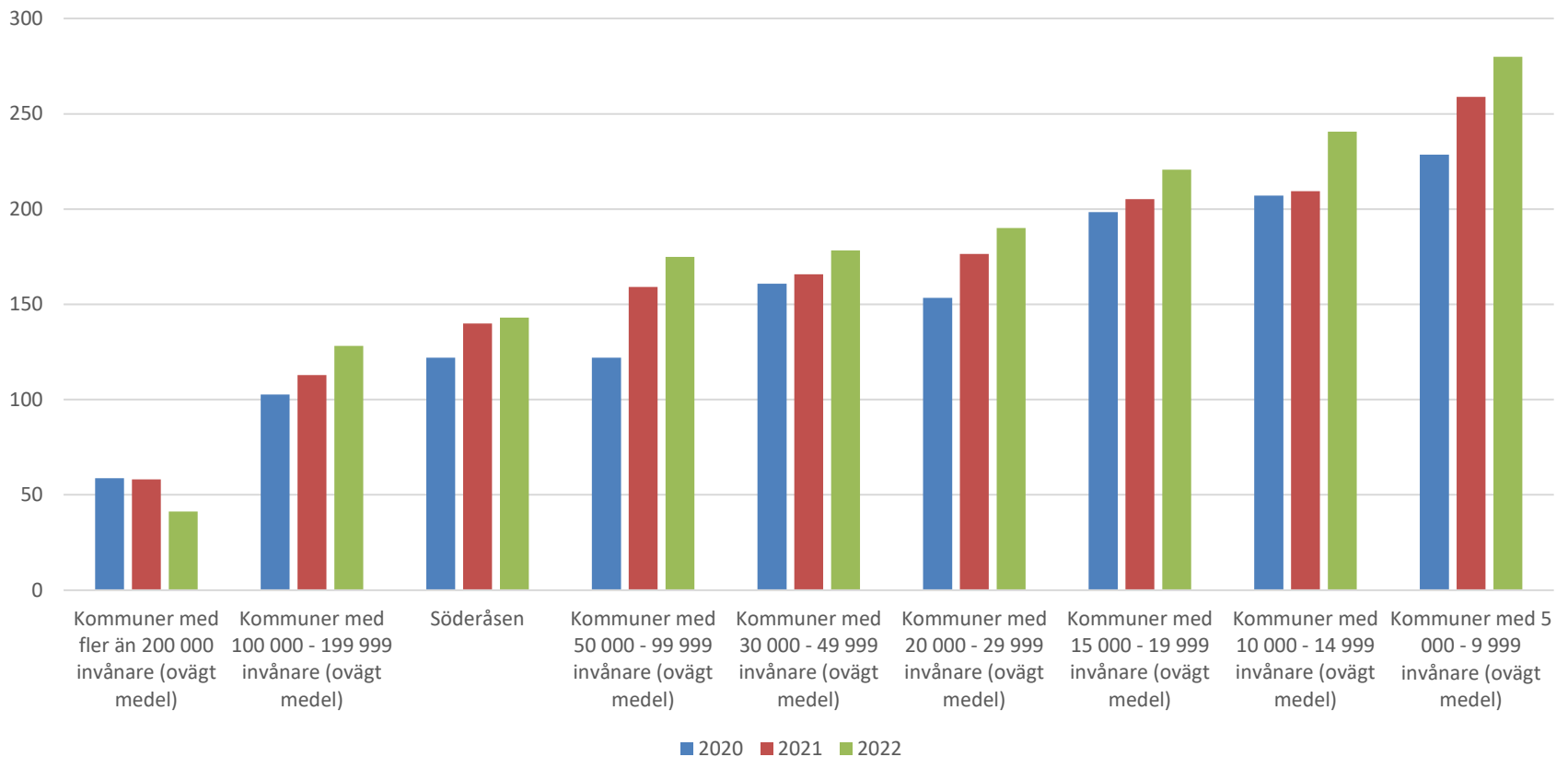
Stor & billig

Nettokostnad miljö/hälsa/livs myndighetsutövning

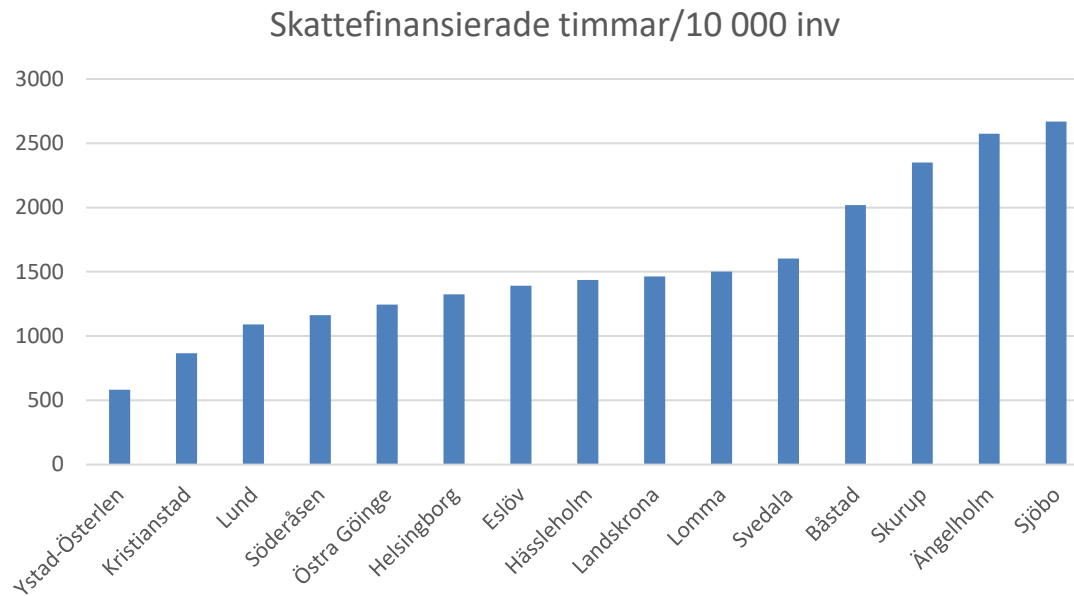


Liten & dyr

Storskalsfördelar



Tid till service



Tid till service

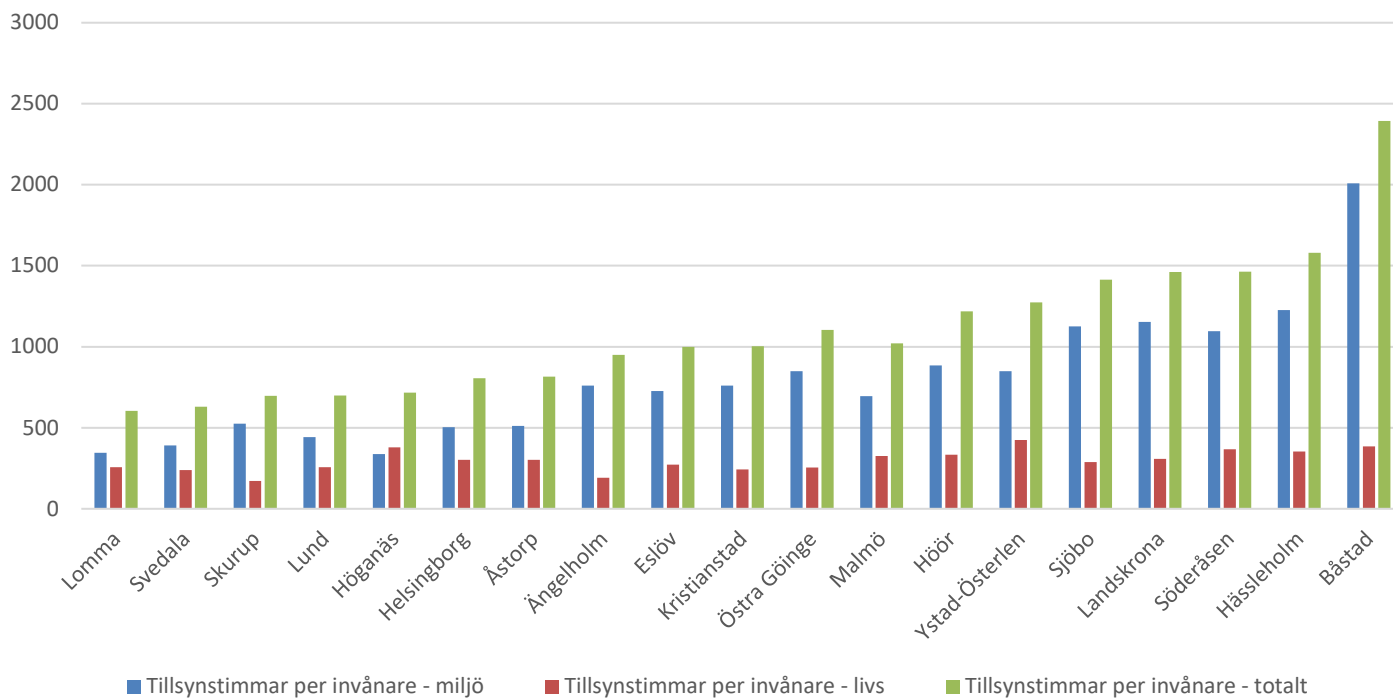
Den skattefinansierade kostnaden per invånare varierar i stort med storleken på kommunen/förvaltningen.

Även hur mycket tid (skattefinansierade timmar) som finns till rådgivning, service, svara på remisser mm varierar stort.

Vissa kommuner avsätter mycket pengar för att ge god service.

Tid för tillsyn

Avgiftsfinansierade timmar per 10 000 invånare



Tid för tillsyn

Hur mycket tid som läggs ner på tillsyn som kan avgiftsfinansierats skiljer sig också mycket mellan kommunerna.

Detta påverkas av

- Storleken på tillsynsbehovet
- Men också inställningen till att ta betalt

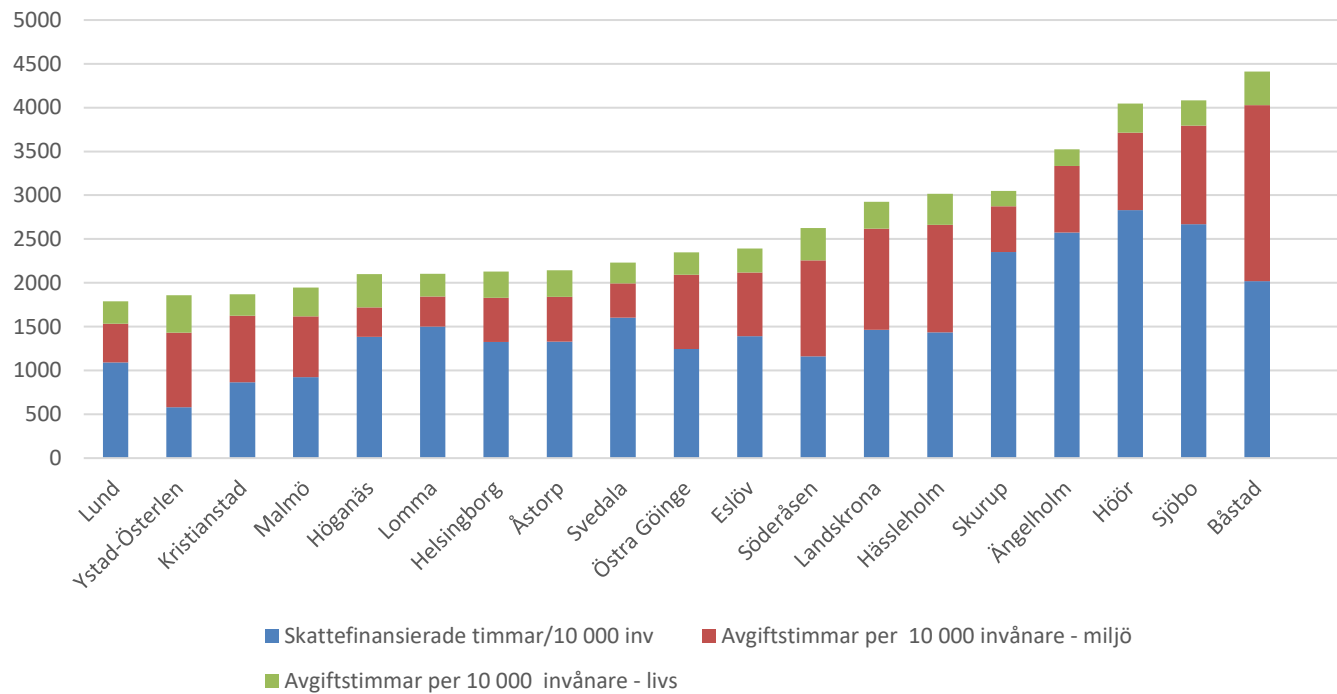
Mycket för pengarna

Kommunerna i Skåne satsar mycket olika på sin myndighetsutövning. Hur mycket tillsyn + service som utförs varierar kraftigt.

Miljöförbundets invånare får mycket för pengarna!

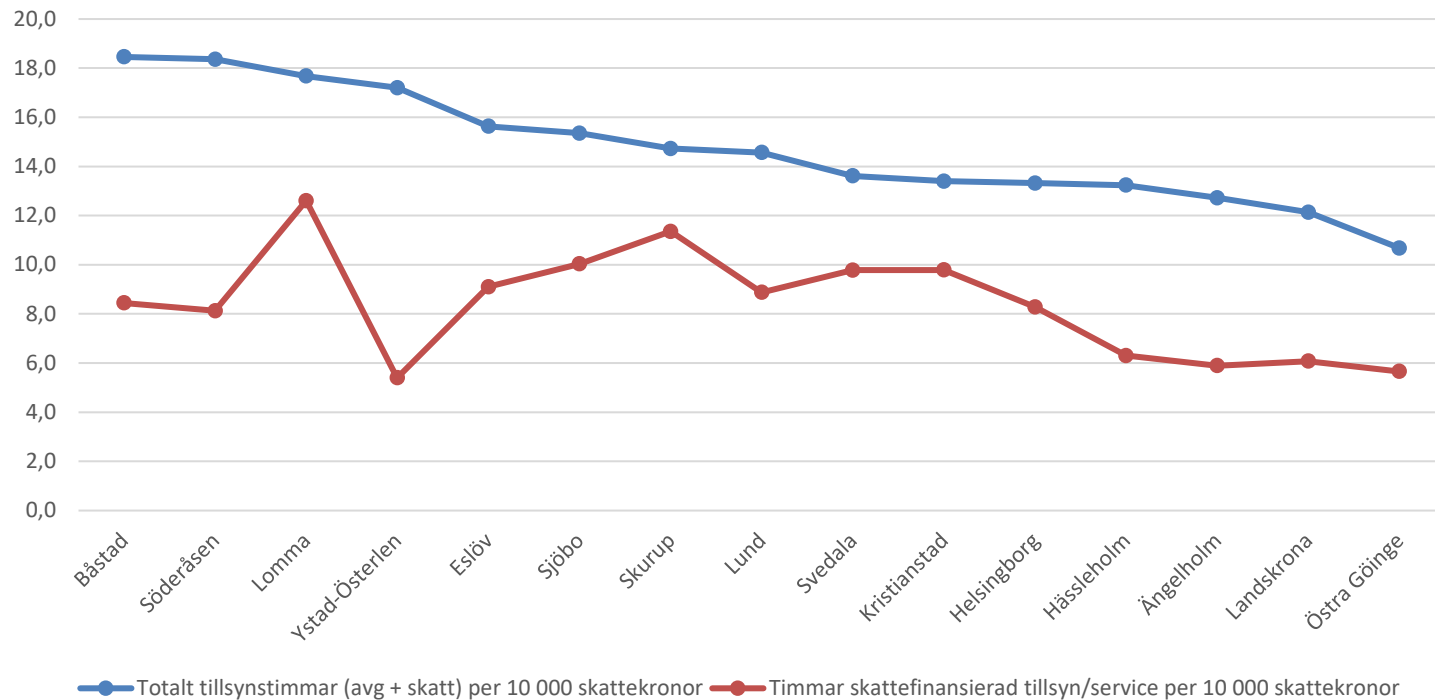
Myndighet

Totalt timmar myndighetsutövning per 10 000 invånare



Hushållning

Effektivitet/utväxling av varje skattekrona



Totalbedömning

		Söderåsens miljöförbunc
Kundfokus	NKI/resultat	3
Myndighetsutövnin	Rådgivning & service/behovsuppfyllelse	3
	Rättsäkerhet/Överklagade ärenden	5
	Tillsynsnivå/Ist granskning	4
Hushållning	Ekonomi/Kolada	5
Mervärde	Gemensam utveckling och stöd till andra miljöförvaltningar	4
		24/30