

# Svar på PWC:s revisionsrapport 2023

## Samhällsbyggnadsnämnden

### Avsnitt 4 – Rapportering och åtgärder

Förvaltningen svarar under varje granskningsavsnitt

a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Röd	I dokumentet: Styrmodell för Bollebygds kommun, anges att nämnderna skall rapportera sina resultat till kommunfullmäktige. Denna fastställdes 2020-12-09 §161. Vi har inte kunnat verifiera att nämnden fattat beslut om hur återrapportering till nämnden ska ske.
---	-----	---

Alla nämnder har fått rätt på detta och vi har frågat revisorerna hur de gjort bedömningen. Inväntar svar.

c) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Gul	Delvis. I delårsrapporten per 2023-08-31 bedöms tre av fem verksamhetsmål uppnås under 2023. Två av fem mål bedöms delvis uppnås. Granskningen kan inte verifiera att några tydliga åtgärder har vidtagits.  I årsredovisningen följs samtliga av nämndens verksamhetsmål upp. Tre mål bedöms som uppfyllda, ett mål som delvis uppfyllt och ett som ej uppfyllt.
---	-----	---

För detaljerade analyser av de enskilda målen se avsnitt 5.

En åtgärdsplan är framtagen av förvaltningen inför verksamhetsplan 2025 - för att säkerställa bättre indikatorer och inga målkonflikter.

d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Röd	I nämndens delårsrapport redovisas ett negativt resultat om -1,1 mnkr under perioden jan-aug 2023. Dock lämnas en helårsprognos för nämndens ekonomi för 2023 på 0 mnkr i budgetavvikelse. Nämnden behandlade delårsrapporten vid sammanträdet 2023-09-25 - §129  Enligt nämndens årsredovisning för 2023 redovisas en negativt budgetavvikelse på -7,8 mnkr för året.  Utifrån det större negativa utfallet för året har nämnden inte vidtagit tillräckliga åtgärder för en ekonomi i balans.
---	-----	--

**Varav engångskostnader eller jämförelsestörande poster:**

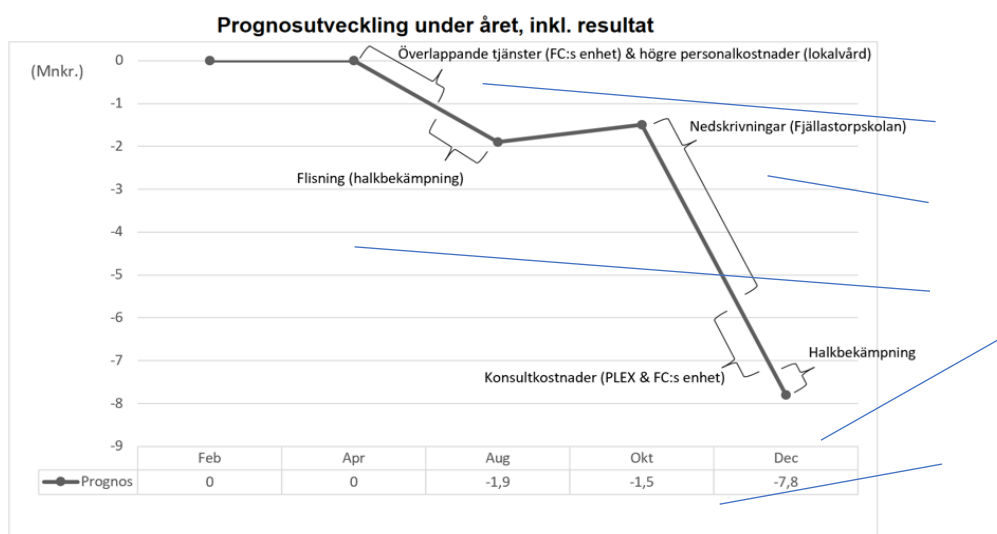
Överlappande tjänster

Nedskrivningar

Halkbekämpning

Den nybildade teknik- och servicenämnden har en ekonomi i balans, förutsatt att politiken beslutar om höjd finansiering för VA i linje med förvaltningens förslag som delades på budgetkonferens 6 maj 2024. En majoritet av de avvikelser som uppstod under 2023 är av engångskaraktär och kan betraktas som jämförelsestörande poster. För utveckling av prognosen samt specifikation av kostnadernas karaktär, se nedan:

*Plan- och exploateringsenheten har flyttat till kommunstyrelsen så enhetens strukturella balans berörs inte i teknik- och servicenämndens åtgärdsplan. Strukturell obalans för lokalvården är hanterad och i balans 2024.*



## Avsnitt 5 - Måluppfyllelse

a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?

Gul

I årsredovisningen följs samtliga av nämndens verksamhetsmål upp. Tre mål bedöms som uppfyllda, ett mål som delvis uppfyllt och ett som ej uppfyllt.

För det ej nådda målet som avser andel närproducerat (inom rikets gränser) och ekologiska livsmedel ligger utfallet för båda tre procentenheter under målet. Målet är mycket högt ställt sett till ambitionsnivån i riket som helhet och resultatet är gott med tanke på de ekonomiska förutsättningar som rådde under verksamhetsåret. En målkonflikt uppstod eftersom budgeten inte hade hållits om målet uppnåtts.

Det delvis uppfyllda målet avser attraktivitet som arbetsgivare. De indikatorer som använts innebär att målet inte kunde anses helt uppfyllt. Attraktiviteten som arbetsgivare har ökat, till exempel genom att andra branscher haft kraftiga varsel och lägre behov av personal - men eftersom de indikatorer som använts inte tar direkt hänsyn till omvärldsfaktorer bedöms målet endast som delvis uppfyllt.

b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?

Röd

Enligt nämndens årsredovisning för 2023 redovisas en negativt budgetavvikelse på -7,8 mkr för helåret.

Se svar ovan (4d) angående ekonomi i balans samt jämförelsestörande kostnader.