

**VÄSTRA MÄLARDALENS  
MYNDIGHETSFÖRBUND**



# **Budget 2021**

Fastställd av förbundsledningen den 25 november 2020, § 99

2020-11-16

## Innehåll

<b>1</b>	<b>Förbundets uppdrag och verksamhet</b>	<b>5</b>
1.1	Uppdrag.....	5
1.2	Verksamhet.....	5
	Förbundsdirektionen.....	5
	Central administration.....	5
	Bygglovenheten .....	5
	Miljö- och hälsoskyddsensheten .....	6
	Trängselkontroll.....	6
	Energi- och klimatrådgivning.....	6
<b>2</b>	<b>Ekonomisk flerårsplan 2021-2023</b>	<b>7</b>
<b>3</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>9</b>
3.1	Driftbudget.....	9
	3.1.1 Övergripande.....	9
	3.1.2 Kostnader .....	10
	3.1.3 Intäkter.....	10
	3.1.4 Sammanfattning .....	12
3.2	Investeringsbudget.....	12
	3.2.1 Investeringar .....	12
3.3	Ekonomisk sammanställning.....	13

## **1 Förbundets uppdrag och verksamhet**

### **1.1 Uppdrag**

Västra Mälardalens Myndighetsförbund är ett kommunalförbund som fullgör Arboga och Kungsörs kommuners uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt byggväsendet och övriga uppgifter som enligt lag ska fullgöras av någon nämnd inom dessa områden. Förbundet ansvarar också för kommunernas klimat- och energirådgivning.

### **1.2 Verksamhet**

Förbundet har en förbundsledning som utgör förbundets politiska ledning. I Arboga har förbundet sitt kontor med en central administration samt två enheter, en miljö- och hälsoskyddsenhet och en bygglovenhet. Kring energirådgivningen samarbetar förbundet utifrån ett avtal med Köpings kommun. Nedan följer en kort redogörelse för respektive verksamhet.

#### **Förbundsledningen**

Förbundsledningen beslutar i övergripande frågor som budget, verksamhetsplan, taxor och mål samt beslutar i myndighetsfrågor som ej är delegerade till förbundets tjänstemän. Beslut som ej delegerats rör exempelvis strandskyddsdispenser, förhandsbesked om bygglov, större bygglov, avslag för bygglov, vitesförelägganden med mera. Förbundsledningens kostnader utgörs främst av arvoden och kostnader för revision.

#### **Central administration**

Den centrala administrationen hanterar de övergripande frågorna för förbundet som ledningens sammanträden, personaladministration, ekonomi och ledning av förbundet. Här budgeteras personalkostnader för ovan redovisade områden samt för kostnader som inte är specifika för respektive enhet. Det gäller bland annat kostnader för lokaler, telefoni, IT, övergripande IT-system (personal, ekonomi, ärendehanteringssystem), förbundets fordon och företagshälsovård.

#### **Bygglovenheten**

Bygglovenheten handlägger främst lovärenden inom plan- och bygglagens områden. Enheten ansvarar också för tillsyn av tekniska anordningar i byggnader samt för tillsyn av att obligatorisk ventilationskontroll genomförs av fastighetsägare. Kostnader för enheten rör personalkostnader samt kostnader för enhetens IT-system och arkiv (arkivering, mikrofilmning av bygglovhandlingar). Enheten har intäkter utifrån förbundets bygglovtaxa för handläggning av byggärenden.

### Miljö- och hälsoskyddsenheten

Miljö- och hälsoskyddsenheten handlägger främst ärenden inom miljöbalkens och livsmedelslagens områden som tillsyn/kontroll och prövning. Enheten ansvarar också för handläggning av ärenden utifrån lag om tobak och liknande produkter, receptfria läkemedel och alkohollagens bestämmelser för servering och försäljning av folköl. Kostnader för enheten rör personalkostnader samt kostnader för enhetens IT-system. Enheten har intäkter utifrån förbundets taxa för handläggning av prövning och tillsyn inom sitt ansvarsområde.

### Trängselkontroll

Sedan den 1 juli 2020 har förbundet ansvar för tillsyn enligt den nya lagen om tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen. En tillfällig lagstiftning i syfte att förhindra spridning av covid-19 som gäller till och med 31 december 2020. Regeringen har förslagit en förlängning till och med den 31 maj 2021. Trängselkontrollen har klarats genom omfördelning inom den ordinarie tillsynen.

Tillsynen är avgiftsfri för näringsställena och ett statligt bidrag som kompenserar tillsynen till viss del har betalats ut. Om statligt bidrag kommer att betalas ut 2021 är idag oklart.

### Energi- och klimatrådgivning

Förbundet har ett samverkansavtal med Köpings kommun för energi- och klimatrådgivningen inom Köping, Arboga och Kungsörs kommuner. Avtalet innebär att Köpings kommun ansvarar för energi- och klimatrådgivningen i Arboga och Kungsörs kommun. Verksamheten bedrivs med statliga medel. Ny bidragsperiod påbörjas 2021 vilket medför att omfattning på bidragets storlek ännu inte är känd.

## 2 Ekonomisk flerårsplan 2021-2023

Den 17 juni 2020, § 45, godkände förbundsdirectionen en ekonomisk flerårsplan för förbundets verksamhet. I planen anges förutom bedömning av kostnads- och intäktsförändringar utifrån taxeförändringar, generella kostnadsökningar, lönerrevision etcetera även behov av förändringar som påverkar förbundets ekonomi samt vilket investeringsbehov som finns. Planen sammanställs i följande tabell.

Drift	2021	2022	2023
<i>Förändrade kostnader (tkr)</i>			
Personalkostnader inkl arvoden (timlön konjunkturlönestat.2,2%)	270	330	350
Övriga kostnader (IT, tele, lönehantering, upphandling)	150		
Övriga kostnader, lokaler m.m. (inflation KPIF 1%)	50	50	50
Bygglov, ökade underhållsavgifter (IT-system)		85	
Miljö- och hälsoskydd ökade underhållsavgifter (IT-system)	85		
Summa förändring av kostnader	555	465	400
<i>Förändrad intäkter (tkr)</i>			
Bygglov, taxehöjning 1,6%	40	50	60
Miljö- och hälsoskydd, taxehöjning 1,6%	50	60	70
Miljö- och hälsoskydd, enskilda avlopp, minskade intäkter	-100	-100	-200
Summa förändring av intäkter	-10	10	-70
Förändring av nettokostnader drift	565	455	470

Finans	2021	2022	2023
<i>Förändrade kostnader (tkr)</i>			
Pensionskostnader, ökade kostnader FÅP	375	80	135
Förändring av nettokostnader finans	375	80	135

Drift + finans	2021	2022	2023
Förändring av nettokostnader drift+finans (tkr)	940	535	605

Fördelningsprincip enligt förbundsordning	2021	2022	2023
Arboga 60 %	564	321	363
Kungsör 40 %	376	214	242
Förändring av nettokostnader drift+finans (tkr)	940	535	605

I budgetavsnittet för 2021 redovisas vilka förändringar som utifrån förbundets ekonomiska förutsättningar är möjliga att genomföra under 2021 samt om andra behov än vad som angetts i flerårsplanen är aktuella.

### 3 Budget 2021

Nedan redovisas drift- och investeringsbudget för år 2021. Grunden för budgeten utgörs av det kommunbidrag som Arboga och Kungsörs kommun anslår för verksamheten samt de intäkter förbundet får utifrån de taxor som gäller för förbundets myndighetsutövning. Kommunbidraget för 2021 är höjt med 538 tkr i förhållande till 2020 (Arboga 323 tkr och Kungsör 215 tkr). Enligt den strategiska planen beräknas nettokostnaderna 2021 öka med 940 tkr varför en obalans i budget inför 2021 finns.

#### KOMMUNBIDRAG

(Belopp i tkr)	Bidrag 2020	Bidrag 2021
Arboga 60 %	4 902	5 225
Kungsör 40 %	3 250	3 465
<b>Summa kommunbidrag</b>	<b>8 152</b>	<b>8 690</b>

I förbundets riktlinjer för god ekonomisk hushållning anges bland annat följande: "Årets resultat ska vara positivt och nivån ska fastställas i samband med budget och ska vara minst 1 % av kommunbidrag för året." För 2021 innebär det att förbundet ska budgetera ett positivt resultat på 87 tkr.

#### 3.1 Driftbudget

##### 3.1.1 Övergripande

Nettokostnaden för förbundets verksamhet under 2020 budgeteras till 8 690 tkr vilket motsvarar det kommunbidrag förbundet får från Arboga och Kungsörs kommuner. Nettokostnaden fördelar sig utifrån tabellen "Driftbudget" nedan.

#### DRIFTBUDGET

(Belopp i tkr)	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Direktion inkl revision	551	557	557	557
Central administration	3 478	3 640	3 640	3 640
Bygglov	1 480	1 579	1 579	1 579
Miljö och hälsoskydd	2 562	2 827	2 827	2 827
Resultat 1%	81	87	87	87
<b>SUMMA nettokostnader</b>	<b>8 152</b>	<b>8 690</b>	<b>8 690</b>	<b>8 690</b>

\* I budget ligger inga interna OH-kostnader/intäkter med

### 3.1.2 Kostnader

#### Kostnader 2021

De enskilt största kostnaderna för verksamheten är löner, lokalhyror, arvoden, kostnader till Västra Mälardalens Kommunalförbund för telefoni, IT, personaladministration, upphandling samt kostnader avseende förbundets verksamhetssystem. Pågående och planerade investeringar av IT-system och digitala tjänster medför ökade underhållskostnader.

För 2021 budgeteras ökade lönekostnader med 2,2 % enligt SKL:s prognosunderlag den 24 augusti 2020, cirkulär 20:32. Vid beräkning av personalkostnader görs också ett vakansavdrag på 2,5 %. För arvoden budgeteras en ökning med 2,2 %. Kostnadsökningar i övrigt budgeteras med motsvarande förväntad förändring på 1 % enligt KPIF. I det fall faktiska kostnadsförändringar är kända har hänsyn tagits till dessa.

#### Kostnader 2022-2023

Förbundet har valt att trygga framtida pensionskostnader genom att teckna försäkring för den förmånsbestämda pensionen (FÅP) samt efterlevandepension istället för årlig avsättning. Förbundets pensionskostnader har sedan bildandet varit relativt låga för att de senaste åren öka markant. Enligt premieprognos från KPA kommer kostnaderna fortsatt att öka de kommande åren. Efter 2023 kommer kostnaderna plana ut till en jämnare nivå.

I övrigt bedöms kostnaderna öka dels genom höjda lönekostnader utifrån de avtal som tecknas i lönerörelsen samt genom ökade kostnader för verksamheten i övrigt.

### 3.1.3 Intäkter

#### Allmänt

Verksamheternas intäkter styrs av de taxor som kommunfullmäktige i medlemskommunerna beslutat om. Intäkterna är dels händelsestyrda utifrån ansöknings-, tillsyns- och anmälningsärenden eller bygger på fasta årliga tillsynsavgifter.

#### Intäkter 2021

Inför 2021 har taxorna höjts inom miljö- och hälsoskyddsenhetens verksamheter då kostnadstäckningsgraden varit låg. Höjningen är nödvändig för att bibehålla täckningen av kostnaderna för nuvarande debiterbara tillsynsverksamhet.

Bygglovintäkterna påverkas av konjunkturen och samhällsutvecklingen. Båda är i dagsläget en osäkerhetsfaktor. I medlemskommunerna har byggandet de senaste åren legat på en relativt hög nivå. I budgeten 2021 budgeteras intäkterna i nivå utifrån erfarenhet från senaste åren.

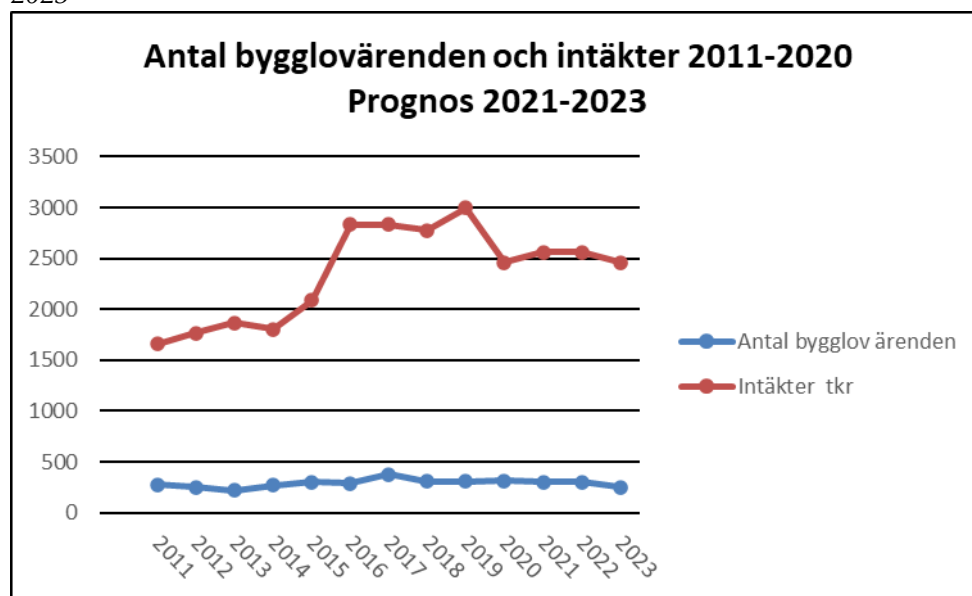


Projektet med enskilda avlopp "gula avlopp" som påbörjades 2018 beräknas vara klart 2023. I budgeten 2021 budgeteras intäkterna i samma nivå som 2020.

#### Intäkter 2022-2023

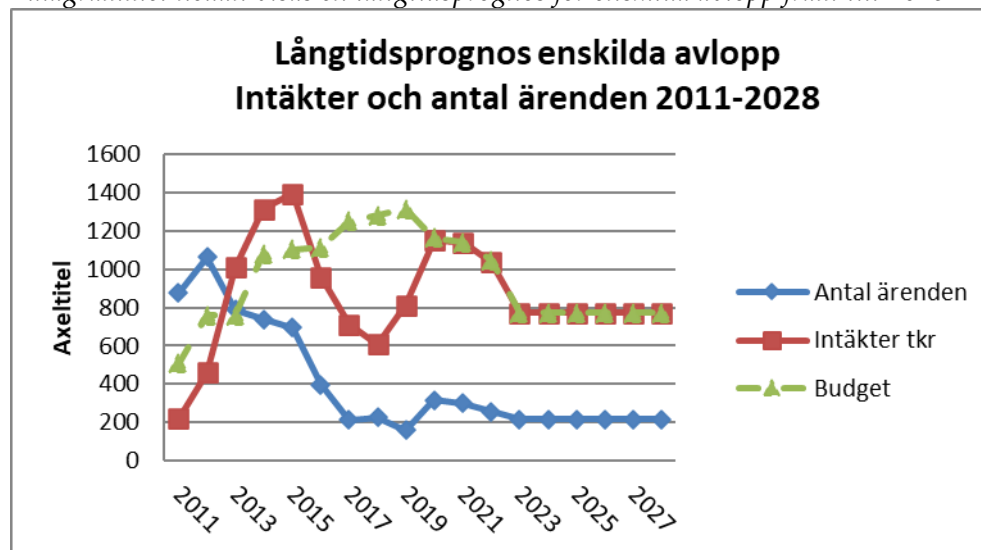
Prognosen för byggande på längre sikt är svårbedömda då konjunkturen och samhällsutveckling är osäker. En viss nedgång i byggandet kan dock förväntas framöver.

I diagrammet nedan visas en prognos av antalet bygglovärenden och intäkter fram till 2023



Arbetet med enskilda avlopp övergår i en annan fas för att 2023 plana ut och ligga på en jämn nivå både vad gäller intäkter och resurser.

I diagrammet nedan visas en långtidsprognos för enskilda avlopp fram till 2028



I övrigt vad gäller höjningar av förbundets taxor bedöms det följa den allmänna utvecklingen för kostnadsökningar och löneökningar.

### 3.1.4 Sammanfattning

I tabellen redovisas en översikt över budgeterade kostnader och intäkter.

#### Sammandrag av driftbudget 2021 per verksamhet

Verksamhet	Kostnader	Intäkter	Netto
Direktion inkl revision	557	0	557
Central administration	3 640	0	3 640
Bygglov	4 147	2 567	1 579
Miljö- och hälsoskydd	7 539	4 712	2 827
Besparing	87	0	87
<b>Summa verksamheter</b>	<b>15 970</b>	<b>7 280</b>	<b>8 690</b>

## 3.2 Investeringsbudget

### 3.2.1 Investeringar

För att förbättra och effektivisera servicen till medborgare och företag, samt för att effektivisera den egna verksamheten, finns behov av ytterligare investeringar. Syftet med investeringarna är att ett helt digitalt flöde ska kunna uppnås inom både miljö- och bygg.

På miljö- och hälsoskyddsensheten infördes 2019 ett nytt ärendehanteringssystem och 2020 överfördes pappershandlingar från det tidigare systemets arkiv till ett digitalt arkiv. Ett arbete med att införa e-tjänster har påbörjats som beräknas vara klart i början av 2021. Investering med direktarkivering planeras under 2021.

Upphandling av nytt ärendehanteringssystem för bygglovenheten beräknas vara klart i slutet av 2020. Investering av ärendehanteringssystem, e-tjänster och direktarkivering planeras att påbörjas under 2021.

En investering planeras med att sammanföra både miljö- och byggs arkiv i ett gemensamt e-arkiv.

*\* En investering definieras som ett inköp som avses att innehas stadigvarande i förbundet och som har en ekonomisk livslängd på minst 3 år samt överstiger 1/2 av ett prisbasbelopp (1/2 prisbasbelopp = 23 800 kronor för år 2021) exklusive moms.*

### 3.3 Ekonomisk sammanställning

#### INVESTERINGSREDOVISNING

(Belopp i tkr)	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
<b>Central adm.</b>				
Alkoskåp	120			
E-arkiv miljö- bygg		147		
<b>Summa central adm.</b>	<b>120</b>	<b>147</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bygglov</b>				
Ärendehanteringssystem	250			
Bygglov digitala tjänster	200			
Digitalt bygglovarkiv	80			
Ärendehanteringssystem, e-tjänst, direktarkivering		650		
<b>Summa bygglov</b>	<b>530</b>	<b>650</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Miljö- och hälsoskydd</b>				
Ärendehanteringssystem	30			
Digitalt arkiv	100			
Minut Miljö (e-tjänster)	150			
Miljö direktarkivering		50		
<b>Summa miljö- och hälsoskydd</b>	<b>280</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SUMMA investeringar</b>	<b>930</b>	<b>847</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### RESULTATBUDGET

Belopp i Tkr	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Verksamhetens intäkter	6 633	7 280	7 280	7 280
Verksamhetens kostnader	-14 572	-15 714	-15 663	-15 678
Avskrivningar	-132	-169	-220	-205
<b>VERKSAMHETENS NETTO-KOSTNADER</b>	<b>-8 071</b>	<b>-8 603</b>	<b>-8 603</b>	<b>-8 603</b>
Driftbidrag	8 152	8 690	8 690	8 690
Finansnetto	0	0	0	0
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDI-NÄRA POSTER</b>	<b>81</b>	<b>87</b>	<b>87</b>	<b>87</b>
Extraordinära poster	0	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>81</b>	<b>87</b>	<b>87</b>	<b>87</b>