

**VÄSTRA MÄLARDALENS
MYNDIGHETSFÖRBUND**



Budget 2020

Fastställd av förbundsdirektionen den 24 oktober 2019, § 93

2018-10-14

Innehåll

1	Förbundets uppdrag och verksamhet	5
1.1	Uppdrag.....	5
1.2	Verksamhet.....	5
	Förbundsdirektionen.....	5
	Central administration.....	5
	Bygglovenheten	5
	Miljö- och hälsoskyddsensheten	6
	Energi- och klimatrådgivning.....	6
2	Ekonomisk flerårsplan 2020-2022	7
3	Budget 2020	8
3.1	Driftbudget	8
3.1.1	Övergripande.....	8
3.1.2	Kostnader	8
3.1.3	Intäkter.....	9
3.1.4	Sammanfattning	10
3.2	Investeringsbudget.....	11
3.2.1	Investeringar	11
3.3	Ekonomisk sammanställning.....	12

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 hälsoskydds-enhet 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 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 kostnader för lokaler, telefoni, IT, övergripande IT-system (personal, ekonomi, W3D3), förbundets fordon, företagshälsovård med mera.

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 ByggR, Arkiva (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.

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 och det totala bidraget motsvarar en heltidstjänst (1,0 åa).

2 Ekonomisk flerårsplan 2020-2022

Den 25 april 2019, § 44 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	2020	2021	2022
<i>Drift kostnader (tkr)</i>			
Övriga driftkostnader (omkostnader som lokaler mm)	60	60	60
Löner	370	370	370
Summa förändring av kostnader	430	430	430
<i>Drift intäkter (tkr)</i>			
Miljö- och hälsoskydd höjning av taxan med 2,7 %	100	100	100
Minskad intäkt miljö- och hälsoskydd enskilda avlopp	-400		-100
Bygglov höjning av taxan med 2,7 %	60	60	60
Summa förändring av intäkter	-240	160	60
Förändring av nettokostnader drift	670	270	370

Finans	2020	2021	2022
<i>Finanskostnader (tkr)</i>			
Pensionskostnader	350	300	100
Förändring av nettokostnader finans	350	300	100

Drift + finans	2020	2021	2022
Förändring av nettokostnader drift+finans (tkr)	1020	570	470

Investeringar (tkr)	2020	2021	2022
Digitala tjänster miljö- och hälsoskydd	100	100	100
Digitala tjänster bygglov	400		
Alkoscåp	100		
Summa investeringsbehov	600	100	100

I budgetavsnittet för 2020 redovisas vilka förändringar som utifrån förbundets ekonomiska förutsättningar är möjliga att genomföra under 2020 samt om andra behov än vad som angetts i flerårsplanen är aktuella.

3 Budget 2020

Nedan redovisas drift- och investeringsbudget för år 2020. 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 2020 är höjt med 115 tkr i förhållande till 2019, vilket motsvarar cirka 1,4 % höjning.

KOMMUNBIDRAG

(Belopp i tkr)	Bidrag 2019	Bidrag 2020
Arboga 60 %	4 822	4 902
Kungsör 40 %	3 215	3 250
Summa kommunbidrag	8 037	8 152

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 2020 innebär det att förbundet ska budgetera ett positivt resultat på 81 tkr.

3.1 Driftbudget

3.1.1 Övergripande

Nettokostnaden för förbundets verksamhet under 2020 budgeteras till 8 152 tkr vilket motsvarar det kommunbidrag förbundet får från Arboga och Kungsörs kommuner. Nettokostnaden fördelar sig utifrån tabellen "Driftbudget" nedan.

DRIFTBUDGET

(Belopp i tkr)	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Direktion inkl revision	551	551	551	551
Central administration	3 478	3 478	3 478	3 478
Bygglov	1 424	1 480	1 480	1 480
Miljö och hälsoskydd	2 504	2 562	2 562	2 562
Resultat 1%	80	81	81	81
SUMMA nettokostnader	8 037	8 152	8 152	8 152

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

3.1.2 Kostnader

Kostnader 2020

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

För 2020 budgeteras ökade lönekostnader med 3,1 % enligt SKL:s prognosunderlag i cirkulär 19:40. Vid beräkning av personalkostnader görs också ett vakansavdrag på 2,5 %. För arvoden budgeteras en ökning med 3,1 %. Kostnadsökningar i övrigt budgeteras med motsvarande förväntad förändring på 1,8 % enligt KPIF-KS index i cirkulär 19:40. I det fall faktiska kostnadsförändringar är kända har hänsyn tagits till dessa.

Kostnader 2020-2021

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. Enligt premieprognos från KPA kommer kostnaderna att öka de kommande åren på grund av att reglerna kring inkomstbasbelopp ändrats.

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 2020

För 2020 budgeteras för ökade intäkter utifrån en höjning av taxan inom bygglovenhetens och miljö- och hälsoskyddsenshetens område med 2,6 %, i enlighet med förslag på nya taxor för 2020.

Bygglovintäkterna påverkas av antalet ärenden som inkommer som i sin tur påverkas av konjunkturläget. Byggandet nådde sin topp 2017 och har sedan dess minskat något. Enligt SKL:s prognos är bostadsbyggandet på nedgång, speciellt i större kommuner. I mindre kommuner har nedgången inte varit lika markant. Inom förbundets kommuner har byggandet minskat något. Då medlemskommunerna bedriver ett aktivt detaljplanearbete görs bedömning att byggandet de närmaste åren kommer att ligga kvar i nivå som 2018-2019.

Intäkterna påverkas också av vilken typ av byggnationer som är aktuella. Enstaka större byggnationer kan påverka intäkterna relativt mycket. I budgeten 2020 budgeteras intäkterna i nivå utifrån erfarenhet från senaste åren.

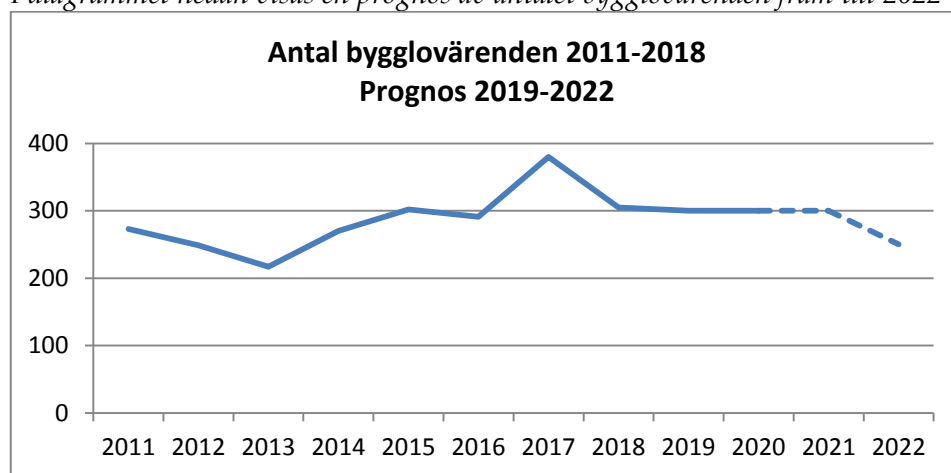
Nytt projekt med enskilda avlopp "gula avlopp" påbörjades 2018 som beräknas vara klart 2023. Sedan 2019 bedrivs projektet utan extra resurser. I

budgeten 2020 budgeteras för en lägre intäktsnivå än tidigare då arbetet med enskilda avlopp går in i en annan fas.

Intäkter 2020-2021

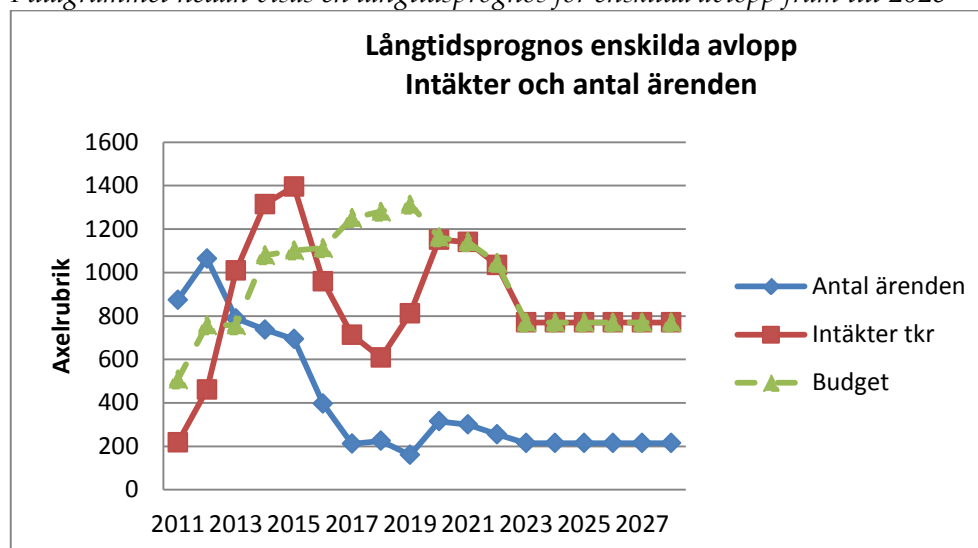
På längre sikt är bygglovintäkterna svårbedömda då de påverkas av konjunkturen, en viss konjunkturedgång kan dock förväntas 2022.

I diagrammet nedan visas en prognos av antalet bygglovärenden fram till 2022



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 2020 per verksamhet

Verksamhet	Kostnader	Intäkter	Netto
Direktion inkl revision	551	0	551
Central administration	3 478	0	3 478
Bygglov	3 841	2 360	1 481
Miljö- och hälsoskydd	6 834	4 273	2 561
Besparing	81		81
Summa verksamheter	14 785	6 633	8 152

3.2 Investeringsbudget

3.2.1 Investeringar

För att förbättra och effektivisera servicen till medborgare och företag samt för att effektivisera den egna verksamheten behöver processen med digitalisering påbörjas både på miljö- och hälsoskydd och bygglov.

Under 2019 har miljö- och hälsoskydd upphandlat och bytt till ett nytt ärendehanteringssystem som möjliggör införande av digitala tjänster.

Under 2020 kommer bygglov att upphandla ärendehanteringssystem och digitala tjänster.

Digitala tjänster bedöms kunna införas 2020.

Ett bra GIS-verktyg är i många fall också en förutsättning för e-tjänster inom miljö- och hälsoskydd samt byggområdet. Kostnader för att förbundet ska driva det själv bedöms bli för höga för att kunna motiveras.

** 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 = 23 650 kronor för år 2020) exklusive moms.*

3.3 Ekonomisk sammanställning

INVESTERINGSREDOVISNING

(Belopp i tkr)	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Central adm.				
Alkoskåp		120		
Summa central adm.		120		
Bygglov				
Digitalisering förstudie	150			
Bygglovsystem		250		
Bygglov digitala tjänster		200		
Digitalt bygglovarkiv		80		
Summa bygglov	150	530	0	0
Miljö- och hälsoskydd				
Ärendehanteringssystem	350			
Digitalt arkiv	130			
Minut Miljö (e-tjänster)		150		
Summa miljö- och hälso- skydd	480	150	0	0
SUMMA investeringar	630	800	0	0

RESULTATBUDGET

Belopp i Tkr	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Verksamhetens intäkter	6 583	6 633	6 633	6 633
Verksamhetens kostnader	-14 423	-14 571	-14 516	-14 521
Avskrivningar	-117	-132	-187	-182
VERKSAMHETENS NETTO- KOSTNADER	-7 957	-8 070	-8 070	-8 070
Driftbidrag	8 037	8 152	8 152	8 152
Finansnetto	0	0	0	0
RESULTAT FÖRE EXTRA- ORDINÄRA POSTER	80	82	82	82
Extraordinära poster	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	80	82	82	82