

**VÄSTRA MÄLARDALENS  
MYNDIGHETSFÖRBUND**



# **Budget 2022**

Fastställd av förbundsdirektionen den 24 november 2021, § 104

2021-11-01



## Innehåll

<b>1</b>	<b>Förbundets uppdrag och verksamhet</b>	<b>5</b>
1.1	Uppdrag.....	5
1.2	Verksamheterna.....	5
<b>2</b>	<b>Ekonomisk flerårsplan 2022-2024</b>	<b>7</b>
<b>3</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>8</b>
3.1	Driftbudget.....	8
3.2	Investeringsbudget.....	10
3.3	Ekonomisk sammanställning.....	11



## 1 Förbundets uppdrag och verksamhet

### 1.1 Uppdrag

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

### 1.2 Verksamheterna

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, 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 kostnader som inte är specifika för respektive enhet. Det gäller bland annat kostnader för lokaler, telefoni, IT, övergripande IT-system.

#### Bygglovenheten

Bygglovenheten handlägger främst lovärenden inom plan- och bygglagens område. Enheten ansvarar också för tillsyn av ovårdade tomter, fastigheter med bristande underhåll, olovliga byggnationer, obligatorisk ventilationskontroll, hissar, tillgänglighet samt individuell mätning och debitering (IMD) gällande flerbostadshus.

Kostnader för enheten rör personalkostnader samt kostnader för enhetens IT-system och arkiv. Enheten har intäkter utifrån förbundets bygglovtaxa för handläggning av byggärenden.

#### Miljö- och hälsoskydds enheten

Miljö- och hälsoskydds enheten handlägger främst ärenden inom miljöbalkens och livsmedelslagens områden som tillsyn/kontroll och provning. 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 provning och tillsyn inom sitt ansvarsområde.

#### Trängselkontroll

Förbundet har under pandemin haft ansvar för lagen om tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen. Riksdagen har beslutat att förlänga lagen till den sista januari 2022 för att ha en fortsatt beredskap för att kunna sätta in träffsäkra åtgärder för att bekämpa covid-19 om smittläget förändras eller försämras. Tillsynen har varit avgiftsfri för näringsställena och statliga bidrag har betalats ut som kompensation för tillsynen. Vad förlängningen innebär för 2022 är i dag oklart och beror på smittläget framöver.

#### Energi- och klimatrådgivning

Köping, Arboga, Kungsör och Fagersta kommuner samverkar kring energi- och klimatrådgivningen (EKR) som finansieras av statligt bidrag. Rådgivningen sköts av Energikontoret i Eskilstuna.

## 2 Ekonomisk flerårsplan 2022-2024

Den 21 april 2021, § 35, godkände förbundsdirektionen en strategisk och ekonomisk plan för förbundets verksamhet. I planen anges förutom bedömning av kostnads- och intäktsförändringar utifrån taxeförändringar, generella kostnadsökningar, lönerrevision även behov av förändringar som påverkar förbundets ekonomi samt vilket investeringsbehov som finns. Planen sammanställs i följande tabell.

<b>Drift</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Förändrade kostnader (tkr)</b>			
Direktion (2,2%)	10	10	10
Personalkostnader (2,2%)	270	290	310
Personalkostnader, minskade resurser enskilda avlopp 0,5 åa		-300	
Övriga kostnader, lokaler m.m. (inflation KPIF 1,4%)	50	50	50
Underhållskostnad e-legitimering e-tjänster	60		
<b>Summa förändrade kostnader</b>	<b>390</b>	<b>50</b>	<b>370</b>
<b>Förändrade intäkter (tkr)</b>			
Bygglov, taxehöjning (2,0%)	50	50	50
Miljö- och hälsoskydd, taxehöjning (2,0%)	90	100	100
Miljö- och hälsoskydd, enskilda avlopp, minskade intäkter	-50	-300	0
Livsmedel, minskade intäkter vid övergång till efterhandsdebitering	-400	0	0
<b>Summa förändrade intäkter</b>	<b>-310</b>	<b>-150</b>	<b>150</b>
<b>Summa förändring netto drift</b>	<b>700</b>	<b>200</b>	<b>520</b>

<b>Finans</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Förändrade kostnader (tkr)</b>			
Pensionskostnad, ökning enligt premieprognos KPA	80	90	-150
<b>Summa förändring netto finans</b>	<b>80</b>	<b>90</b>	<b>-150</b>

<b>Drift + finans</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Summa förändring netto drift+finans</b>	<b>780</b>	<b>290</b>	<b>370</b>

<b>Fördelningsprincip enligt förbundsordning</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Arboga 60%	468	174	222
Kungsör 40%	312	116	148
<b>Summa förändring netto drift+finans</b>	<b>780</b>	<b>290</b>	<b>370</b>

I budgetavsnittet för 2022 redovisas vilka förändringar som utifrån förbundets ekonomiska förutsättningar är möjliga att genomföra under 2022 samt om andra behov än vad som angetts i flerårsplanen är aktuella.

### 3 Budget 2021

Nedan redovisas drift- och investeringsbudget för år 2022. 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 2022 är höjt med 173 tkr i förhållande till 2021 (Arboga 104 tkr och Kungsör 69 tkr). Enligt den strategiska planen beräknas nettokostnaderna 2022 öka med 780 tkr. Trots att det underskott som uppstår inom livsmedelskontrollen vid övergång till efterhandsdebitering hanteras redan under budgetåret 2021 finns en obalans i budgeten inför 2022.

#### KOMMUNBIDRAG

(Belopp i tkr)	Bidrag 2021	Bidrag 2022
Arboga 60 %	5 214	5 318
Kungsör 40 %	3 476	3 545
<b>Summa kommunbidrag</b>	<b>8 690</b>	<b>8 863</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 2022 innebär det att förbundet ska budgetera ett positivt resultat på 89 tkr.

#### 3.1 Driftbudget

##### Övergripande

Nettokostnaden för förbundets verksamhet under 2022 budgeteras till 8 863 tkr vilket motsvarar det kommunbidrag förbundet får från Arboga och Kungsörs kommuner. Nettokostnaden fördelar sig utifrån tabellen "Driftbudget" nedan.

#### DRIFTBUDGET

(Belopp i tkr)	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Direktion inkl revision	557	578	578	578
Central administration	3 640	3 727	3 727	3 727
Bygglov	1 579	1 404	1 404	1 404
Miljö och hälsoskydd	2 827	3 064	3 064	3 064
Resultat 1%	87	89	89	89
<b>SUMMA nettokostnader</b>	<b>8 690</b>	<b>8 863</b>	<b>8 863</b>	<b>8 863</b>

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



### Kostnader

Personalkostnaderna utgör den största kostnaden av förbundets totala kostnader. Övriga kostnader är kostnader för direktionen, revisionen, lokaler, IT, telefoni samt underhållskostnader för verksamhetssystem. Digitaliseringen och införandet av e-tjänster för bygglovsärenden och miljö- och hälsoskyddsärenden medför att underhållskostnaderna för verksamhetssystemen ökar.

För 2022 budgeteras ökade lönekostnader med 2,2 % enligt SKR:s prognosunderlag och 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 1,4 % enligt KPIF. I det fall faktiska kostnadsförändringar är kända har hänsyn tagits till dessa.

Bedömning görs att byggandet kommer fortsätta i samma omfattning som de senaste åren och för att kunna klara av bygglovhandläggningen framöver har det i budgeten för 2022 inrättats en ytterligare handläggartjänst (1,0 årsarbetare). Den nyinrättade tjänsten finansieras av ökade bygglovintäkter.

Enligt premieprognos från KPA kommer kostnaderna fortsatt att öka de kommande åren. Efter 2023 kommer kostnaderna plana ut till en jämnare nivå.

### Intäkter

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

Bygglovintäkterna påverkas av konjunkturen, samhällsutvecklingen och kommunernas detaljplanearbete. Med erfarenhet från de senaste årens bygglovintäkter och enligt prognos om att byggandet fortsatt kommer hålla i sig bedöms att budgeten för bygglovintäkterna kan höjas och möjliggöra finansiering av ytterligare tjänst.

Taxan för bygglov och taxorna inom miljö- och hälsoskyddsområdet har höjts med 2%. Höjningen följer SKR:s prognos om kostnadsökningar och löneökningar.

Från och med 2022 införs efterhandsdebitering inom livsmedelskontrollen vilket medför att intäkterna kan komma att bli något lägre och variera mellan åren. Livsmedelstaxan har höjts med 2,7% för att bibehålla täckningen av kostnaderna för nuvarande debiterbara kontrollverksamhet.

## Sammanfattning

I tabellen redovisas en översikt över budgeterade kostnader och intäkter.

### Sammandrag av driftbudget per verksamhet

Verksamhet	Kostnader	Intäkter	Netto
Direktion inkl revision	578	0	578
Central administration	3 727	0	3 727
Bygglov	4 972	3 567	1 404
Miljö- och hälsoskydd	7 932	4 868	3 064
Besparing	89	0	89
<b>Summa verksamheter</b>	<b>17 298</b>	<b>8 435</b>	<b>8 863</b>

## 3.2 Investeringsbudget

### Investeringar

Nedan redovisas de investeringar förbundet planerar under 2022. Investeringarna finansieras med eget kapital.

#### Digitalisering

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. Införande av digital brevlåda, och ett gemensamt e-arkiv för både miljö- och bygg planeras.

#### Bygglovenheten

Investering pågår med nytt ärendehanteringssystem med tillhörande e-tjänst för bygglovsansökan, SMS-tjänster, direktarkivering och visst handläggarsstöd. Ytterligare investering i handläggarsstöd vid platsbesök planeras.

#### Miljö- och hälsoskydds enheten

Investering av fler e-tjänster inom miljö- och hälsoskydd och livsmedel planeras.

\* 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 = 24 150 kronor för år 2022) exklusive moms.

## 3.3 Ekonomisk sammanställning

**INVESTERINGSREDOVISNING**

Belopp i Tkr	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Central adm.</b>				
E-arkiv miljö- bygg	147	300		
<b>Summa central adm.</b>	<b>147</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bygglov</b>				
Ärendehanteringssystem, e-tjänst, direktarkivering	650			
<b>Summa bygglov</b>	<b>650</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Miljö- och hälsoskydd</b>				
Minut Miljö (e-tjänster)		50		
Miljö direktarkivering	50	60		
<b>Summa miljö- och hälsoskydd</b>	<b>50</b>	<b>110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SUMMA investeringar</b>	<b>847</b>	<b>410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**RESULTATBUDGET**

Belopp i Tkr	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens intäkter	7 280	8 435	8 435	8 435
Verksamhetens kostnader	-15 714	-17 042	-16 965	-16 965
Avskrivningar	-169	-167	-244	-244
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-8 603</b>	<b>-8 774</b>	<b>-8 774</b>	<b>-8 774</b>
Driftbidrag	8 690	8 863	8 863	8 863
Finansnetto	0	0	0	0
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>	<b>87</b>	<b>89</b>	<b>89</b>	<b>89</b>
Extraordinära poster	0	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>87</b>	<b>89</b>	<b>89</b>	<b>89</b>