

§ 9

Dnr 2022.823

Tilläggsbudget 2023 och flerårsbudget

Direktionens beslut

Direktionen beslutar att återremittera ärendet till förvaltningen. Förvaltningen uppdras att, genom kontakt med medlemskommunerna, undersöka lämpligt förfarande för att skapa tydlighet i att förslaget till budget är sanktionerat i alla medlemskommunerna.

Beslutet översänds för kännedom till medlemskommunerna

Beskrivning av ärendet

Direktionen ska för varje år fastställa mål och budget för nästkommande år samt flerårsbudget. Direktionen antog budget för 2023 vid sitt sammanträde den 13 december 2022 § 71. Samtidigt har Bjuvs kommun valt att lämna miljöförbundet vid årsskiftet 2022/2023 och en tilläggsbudget behöver fastställas.

Direktionen önskar, efter diskussion att förankra beslutet i medlemskommunerna då detta är en extraordinär situation med ett förslag till budget som är underfinansierad på grund av processen rörande Bjuvs utträde ur förbundet. Förbundet fick det slutgiltiga beslutet så sent som i slutet av 2022 och tiden för anpassning av förbundets resurser medger inte en budget i balans.

Mot denna bakgrund önskade direktionen att medlemskommunerna i ett särskilt ärende, genom beslut att notera informationen alternativt godkänna förslaget till budget, tydligt gör gällande att man förstår och bejakar att förbundet beslutar om en underfinansierad budget.

Förslag till beslut


Direktionen beslutar att fastställa tilläggsbudget 2023 och flerårsplan. Beslutet översänds till medlemskommunerna för kännedom.

Ärendegång

Yrkande:

Jan Zielinski (Svalöv) yrkar på att ärendet återremitteras till förvaltningen.

Gunnar Edvardsson (Örkelljunga) yrkar på följande återremisskäl:

Justeraandes sign 	Justeraandes sign		Utdragsbestyrkande
--	-------------------	--	--------------------

Förvaltningen uppdras att, genom kontakt med medlemskommunerna, undersöka lämpligt förfarande för att skapa tydlighet i att förslaget till budget är sanktionerat i alla medlemskommunerna. Detta kan ske genom att samtliga medlemskommuner bereder förslaget i sina respektive Kommunstyrelser, genom att i särskild beslutspunkt notera informationen. Alternativt att samtliga kommuner godkänner förslaget till budget. Det är en fördel om samtliga medlemskommuner fattar liknande beslut. I sådant fall skulle beslutsförslaget i respektive kommunstyrelse kunna lyda: "Kommunstyrelsen noterar Söderåsens Miljöförbunds förslag till tilläggsbudget 2023." Om samtliga kommuner hanterar ärendet på detta sätt kan detta verkställas så snart det är möjligt i respektive kommun och återrapporteras på nästa direktionsammanträde.

Båda yrkanden bifalls av:


Theresa Rosbäck (M)
Jan Zielinski (S)
Gunnar Edvardsson (KD)
Agneta Sörensson (M)
Kerstin Gustafsson-Andersson (C)
Tonny Svensson (M)
Kent Hamacek (VIP)
Robert Larsson (KD)

Underlag

Tjänsteskrivelse daterad 2023-01-31

Expediering

Beslutet skickas till medlemskommunerna

Justerandes sign 	Justerandes sign		Utdragsbestyrkande
---	------------------	--	--------------------

Datum
2023-01-30

Beteckning
2022.823-2

Handläggare:
Charlotte Leander
0435-78 24 20
Charlotte.leander@smfo.se

Direktionen för
Söderåsens miljöförbund

Tilläggsbudget 2023 och flerårsbudget

Förslag till beslut

Direktionen beslutar att fastställa tilläggsbudget 2023 och flerårsplan. Beslutet översänds till medlemskommunerna för kännedom.

Beskrivning av ärendet

Direktionen ska för varje år fastställa mål och budget för nästkommande år samt flerårsbudget. Direktionen antog budget för 2023 vid sitt sammanträde den 13 december 2022 § 71. Samtidigt har Bjuvs kommun valt att lämna miljöförbundet vid årsskiftet 2022/2023 och en tilläggsbudget behöver fastställas.

Övergripande mål för 2023

- Miljöförbundet skall verka för en hållbar utveckling, både i sin roll som stöd åt medlemskommunerna och i sin myndighetsroll
- Tillsynen skall vara riskbaserad och främst vara förebyggande
- Förbundet skall inom medlemskommunerna bedriva en effektiv, rättvis och rättssäker myndighetsutövning. Verksamheten skall kännetecknas av kunskap, tydlighet och ett gott bemötande.

Mål för personal 2023

- Förbundet skall vara en arbetsplats där personalen trivs och känner stolthet över det vi presterar. Gemenskap, trygghet och arbetsglädje är grunden för ett gott arbete.
- Alla medarbetare skall ges möjlighet till utveckling.

Finansiellt mål 2023

- Avgifter (timtaxan) för kontroll och tillsyn ska uppnå full kostnadstäckning.
- Överskottmål på 1,5% av omsättningen.

Budgetram 2023

- Budgetram för 2023 beräknas på en omsättning av 25,4 mkr.
- Ökad K-faktor med 6,0% (beräknad PKV index 2023)
- Medlemsbidrag med 162 kr/invånare, ökat invånarantal med 50 personer/kommun.
- 6,0 % index taxeökning (1 076kr/1 332 kr)

Bakgrund

Under hösten 2021 hade miljöförbundet stora personalavgångar. Samtidigt kunde miljöförbundet inte rekrytera personal då det finns en förväntan från medlemskommunerna att miljöförbundet inte rekryterar personal i avvaktan på beslut om Bjuvs kommuns eventuella utträde ur kommunalförbundet. Detta resulterade i att det under hösten 2021 uppstått brist på personalresurser och att miljöförbundet inte kunde utföra all tillsyn och kontroll som planerats för år 2021 och återta all tillsynsskuld från år 2020. Bristen på personalresurser har också påverkat planering och prioritering av verksamheten inför år 2022 med en betydande reducering, jämfört med ett normalår, av planerad tillsyn (både skattefinansierad och avgiftsfinansierad verksamhet).

Under våren 2022 bedömde miljöförbundet situationen som ohållbar och påbörjade rekrytering för att återställa personalresurserna. Vid vårens medlemssamråd var medlemskommunerna av samma mening. Miljöförbundet erfor dock stora utmaningar att rekrytera kompetent personal, då det finns brist på utbildade miljöinspektörer. Med tanke på uppsägningstider hos rekryterad personal, var det först i slutet av 2022 som effekterna av rekryteringsarbetet fick fullt genomslag och miljöförbundets personalstyrka var fulltalig. Samtidigt fick miljöförbundet i december 2022 besked om att Bjuvs kommun skulle lämna miljöförbundet per den 31 december 2022.

Med rådande förutsättningar kommer förbundet inte att kunna nå sitt övergripande finansiella mål på 1,5 % överskott av omsättningen för 2023 (+312 tkr). Intäkter behöver kompenseras om budgeten ska balanseras.

Nuläge

Den osäkerheten som rått under två och ett halvt år kring Bjuvs utträde har medfört stora påfrestningar på miljöförbundet. Detta har utmynnat i hög personalomsättning, anställningsstopp, personalresursbrist, effektbortfall, kraftiga nedprioriteringar i verksamheten och stora utmaningar vid nyrekrytering. Därtill ett definitivt besked om utträdet som sedan kom med mycket kort varsel, vilket ånyo krävde omprioriteringar i verksamheten.

Nu behöver miljöförbundet en stabil och långsiktig plan för att komma i balans och få arbetsro. Myndigheten har också ett behov av att återta eftersatt tillsyn och inte genomföra några uppsägningar, utan dra nytta av den personal som finns på plats samtidigt som organisationen succesivt anpassas till de nya förutsättningarna.

Genom den normalt förekommande personalomsättningen räknar miljöförbundet att minska sin personalstyrka (inkl chefsuppdraget) från ca 28 årsarbetskrafter till ca 23 årsarbetskrafter inom 2 år. Samtidigt kommer minskade personalkostnader inte att fullt ut kunna kompensera intäktsbortfallet från Bjuv, då många OH-kostnader inte påverkas alls eller endast i mindre omfattning. Även på några års sikt kan intäkter behöver kompenseras om framtida budgeterar ska balanseras.

Åtgärder 2023

Den sammantagna personalresursbristen, på 3-4 årsarbetskrafter, som funnits under år 2022, har inneburit att både avgiftsfinansierad men främst skattefinansierad tillsyn har fått stå tillbaka under 2022. Vilket också syns i det ekonomiska resultatet för år

2022. Det preliminära resultatet för helåret visar på ett positivt resultat på ca 1,6 mkr, vilket är en positiv budgetavvikelse med ca 1,3 mkr från budgetmålet på + 318 tkr.

I och med att Bjuv lämnar samarbetet frigörs personalresurser som annars skulle använts för tillsyn inom Bjuvs kommun. Dessa resurser kan under 2023 användas för att bedriva utökad tillsyn på områden som fått stå tillbaka och till utvecklingsarbete. Miljöförbundet kommer under 2023 på uppdrag av Livsmedelsverket att klassa om alla registrerade verksamheter till den nya riskklassningsmodellen (skattefinansierad), därtill genomför förbundet också under 2023 en omfattande digitaliseringssatsning (skattefinansierad).

Bjuvs utträde ur miljöförbundet motsvarar intäktsbortfall på ca 5,5 mkr. Samtidigt har miljöförbundet, genom planering av utökad tillsyn inom områden som fått stå tillbaka, möjlighet till viss intäktsinhämtning. Därtill möjlighet till en viss besparing på personalkostnaderna då ett föräldravikariat inte tillsätts. Miljöförbundet kan med vidtagna åtgärder återta ca 2,3 mkr, detta kommer då ändå att ge upphov till en avvikelse mot avkastningskravet på 3,2 mkr och ett negativt resultat på 2,8 mkr. I detta är bortfallet av Bjuvs del av OH-kostnaderna ca 1,1 mkr.

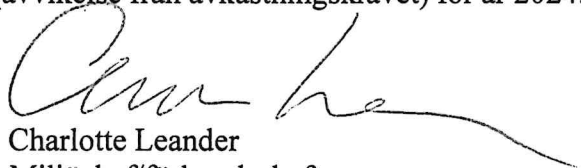
Budgetram 2024

- 3,7 % indexökning av medlemsbidrag, 168 kr/invånare, ökat invånarantal med 50 personer/kommun.
- 3,7 % index taxeökning (1 114 kr/1 379 kr)

Budgetram 2025

- 0,7 % indexökning av medlemsbidrag, 171 kr/invånare, ökat invånarantal med 100 personer/kommun.
- 0,7 % index taxeökning (1 122 kr/1 389 kr)

För åren 2024 och 2025 beräknas miljöförbundet inte heller kunna nå sitt övergripande finansiella mål på 1,5 % överskott av omsättningen. Resultatet förväntas preliminärt uppgå till - 1 968 tkr (2,3 mkr avvikelse avkastningskravet) för år 2024 och - 758 tkr (1,1 mkr (avvikelse från avkastningskravet) för år 2024.



Charlotte Leander
Miljöchef/förbundschef

Bilaga

Budget 2023

Expediering

Beslutet skickas till: Medlemskommunerna

BUDGET 2023 OCH FLERÅRSPLAN

DIREKTIONEN Verksamhet 2601

Bas-konto	Budget 2023 - ursprunglig budget antagen av Direktionen	Tilläggsbudget 2023 (exkl Bjuv)	Budget 2024	Budget 2025
KOSTNADER (tkr)				
52 Arvoden m m förtroendevalda	371	371	382	393
68 Tele- datakom och postbefordran	3	3	3	3
71 Representation	13	13	13	13
74 Övriga främmande tjänster	2	2	2	2
76 Kurser/Utbildningar	14	14	14	14
Summa kostnader	403	403	415	427

REVISION, Verksamhet 2603

Bas-konto	Budget 2023	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
KOSTNADER (tkr)				
52 Arvoden	36	36	37	38
74 Övriga främmande tjänster	101	101	104	105
Summa kostnader	137	137	142	143

KLIMAT- OCH ENERGIRÅDGIVNING Verksamhet 2604

Bas-konto	Budget 2023	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
INTÄKTER (tkr)				
3519 Driftsbidrag från staten	-620	-648	-550	-563
KOSTNADER (tkr)				
46 Köp av huvudverksamhet	0	0	0	0
50 Lön för arbetad tid	323	362	288	304

51	Lön för ej arbetad tid, sjuk, semester	29	27	23	23
55	Traktamenten, bilersättningar	24	23	19	19
56	Sociala avgifter	107	101	86	85
57	Pensionskostnader	24	23	19	19
64	Förbrukningsinventarier/-materiel	5	5	5	5
65	Kontorsmateriel och trycksaker	3	3	3	3
67	Div främmande tjänster	0	0	0	0
68	Tele-, datakommunikation o post	2	2	2	2
70	Transporter och resor	17	17	17	17
71	Representaton	2	2	2	2
72	Annonsering, reklam och information	47	47	47	47
74	Övriga främmande tjänster, konsult	12	12	12	12
76	Diverse kostnader, utbildning m m	25	25	25	25
	Summa kostnader	620	648	550	563
	NETTOKOSTNADER	0	0	0	0
MILJÖFÖRVALTNINGEN Verksamhet 2602					
Bas-	INTÄKTER (tkr)	Budget 2023	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
3111	Årsavgift, miljö- och hälsoskydd	-4 503	-3 613	-3 736	-3 762
3112	Årsavgift, livsmedelstillsyn	-2 854	-2 418	-2 368	-2 384
3113	Anmälan/Ansökan, miljö- o hälsoskydd	-1 910	-1 576	-1 584	-1 595
3114	Anmälan/Ansökan, livsmedelstillsyn	-120	-81	-99	-100
3115	Tillsyn, tim deb, miljö- o hälsoskydd	-3 067	-3 074	-2 545	-2 563
3116	Tillsyn, tim deb, livsmedelstillsyn	-795	-706	-660	-665
3117	Driftbidrag från kommun	-10 791	-8 190	-8 493	-8 553
3118	Försäljning till medlemskommunerna	0	0	0	0
3121	Timdebitering tillsyn ändring styrelse (TÅS)	-54	-20	-45	-45
3123	Anmälan/ansökan försäljningstillsyn	-215	-91	-179	-180
3124	Tillsyn, tim deb, försäljningstillsyn	-27	-20	-22	-22
3125	Årsavgifter försäljningstillsyn	-241	-183	-200	-202
3193	Inkassoersättn o andra kravavgifter	-136	-20	-21	-21
3521	Bidrag arbetsmarknad	-136	-129	-134	-135
3699	Övriga ersättningar och intäkter	0	0	0	0
	Summa intäkter	-24 851	-20 122	-20 085	-20 226

MILJÖFÖRVALTNINGEN Verksamhet 2602

Bas-konto	KOSTNADER (tkr)	Budget 2023	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
40	Inköp av anläggningstillgångar	155	119	123	124
41	Anläggnings- o underhållsmateriel	11	11	11	11
46	Köp av huvudverksamhet	1 296	1 196	1 240	1 249
47	Konsulttjänster	11	11	11	11
50	Lön arbetad tid	11 685	10 741	9 873	9 548
51	Lön för ej arbetad tid, sjuk, semester	1 401	1 443	1 397	1 237
53	Övriga kontanta ersättningar	0	0	0	0
55	Kostnadsersättningar	43	45	43	38
56	Sociala avgifter	4 562	4 699	4 549	4 030
57	Pensionskostnader	1 093	1 126	1 090	965
60	Lokalhyror	638	638	662	666
61	Fastighetskostnader o entreprenader	43	43	45	45
62	Bränsle, energi, vatten	65	65	67	68
64	Förbrukning inventarier och material	198	98	102	102
65	Kontorsmaterial och trycksaker	16	16	16	17
68	Tele- datakom och postbefordran	254	254	264	266
69	Hyra leasing - bilar, kaffe, kopiering	98	98	101	102
70	Transporter och resor	98	98	101	102
71	Personalkostnader, representation	119	119	123	124
72	Annonser, reklam, information	26	16	16	17
73	Försäkringspremier och riskkostnader	204	154	160	161
74	Övriga främmande tjänster	1 158	958	994	1 001
76	Diverse kostnader, utb, fordonskatt, medlemsavg	713	463	480	483
79	Avskrivningar	13	13	13	13
85	Övriga kostnader	33	33	34	34
	Summa kostnader	23 930	22 453	21 515	20 414
	NETTOKOSTNADER	-921	2 332	1 430	188
	SAMMANSTÄLLNING				
	Intäkt totalt	-25 471	-20 770	-20 635	-20 789
	Kostnader direktionen	403	403	415	427
	Kostnader miljöförvaltningen	23 930	22 453	21 515	20 414
	Kostnader revision	137	137	142	143

