

SÖDERTÖRNS  
MILJÖ- & HÄLSO-  
SKYDDSFÖRBUND



*Tyresö slott, Tyresö kommun*

# Budget 2025

Södertörns miljö- och hälsoskyddsförbund

## INNEHÅLL

<b>1. INLEDNING</b> .....	3
1.1 Vårt ansvar .....	3
1.2 Vårt uppdrag .....	3
1.3 Vår vision .....	3
1.4 Våra värderingar .....	3
<b>2. STYRMODELL</b> .....	4
<b>3. MÅL FÖR 2025 - 2028</b> .....	4
3.1 Miljö och samhälle .....	4
3.2 Service .....	9
3.3 Medarbetare .....	10
3.4 Utveckling .....	10
3.5 Ekonomi .....	11
<b>4. FÖRUTSÄTTNINGAR</b> .....	11
4.1 Invärldsanalys .....	11
4.2 Omvärldsanalys .....	14
<b>5. BUDGET</b> .....	15
5.1 Intäkter .....	15
5.2 Kostnader .....	17
<b>6. BUDGET 2025 och ekonomisk plan 2026 - 2027</b> .....	19

## 1. INLEDNING

Budgeten ska fastställas av direktionen före utgången av september. Till grund för budgeten ligger bland annat de ekonomiska ramar och eventuella riktlinjer som medlemskommunerna lämnat.

Med utgångspunkt från de budgetförutsättningar medlemskommunerna lämnat tar förbundet fram ett underlag till direktionens augustisammanträde då budgeten för 2025 beslutas. Underlaget utgår från behovsutredningen för 2025 vilken direktionen fastställde tidigare under året, styrkortet för perioden 2025 - 2028, separatavtal med medlemskommunerna samt det ansvar som följer av de lagstiftningar förbundet har ett myndighetsansvar inom.

### 1.1 Vårt ansvar

Förbundets uppdrag, som definieras i förbundsordningen, är att bedriva den prövning och tillsyn som kommunerna är skyldig att utföra enligt miljöbalken, sprängämnesprekursorer, livsmedelslagen, smittskyddslagen, mottagning av avfall från fritidsbåtar, alkohollag, tobakslag, lag om tobaksfria nikotinprodukter, lagen om elektroniska cigaretter och påfyllnadsbehållare, lag om handel med vissa receptfria läkemedel samt angränsande lagar, förordningar och föreskrifter inklusive de lokala hälsoskyddsföreskrifterna. Förbundet ska vidare svara för de övriga uppgifter som enligt lag ska fullgöras av den kommunala nämnden inom miljö- och hälsoskyddsområdet.

Förbundet ska också erbjuda medlemskommunerna kompetens avseende deras arbete med frivilliga åtaganden inom miljöområdet samt lämna det stöd till fysisk planering och bygglovsverksamhet som respektive medlem efterfrågar inom förbundets kompetensområde. Förbundet ska besvara remisser från medlemmarna, svara för information inom verksamhetsområdet, bistå medlemmarna med expertkunskaper inom verksamhetsområdet samt delta i kommunernas krisberedskapsplanering.

### 1.2 Vår uppdrag

Med effektivitet och hög kvalitet ska vi genom tillsyn, rådgivning och information tillsammans med allmänheten och det lokala näringslivet samverka för att säkerställa en långsiktigt god livsmiljö.

### 1.3 Vår vision

Med kunskap, förtroende och vägledning skapar vi en hållbar miljö och god folkhälsa för nuvarande och kommande generationer.

### 1.4 Värderingar

Värdegrunden ska skapa en gemensam syn på de värden som är viktiga för oss. Den ska känneteckna vårt förhållningssätt gentemot varandra inom förbundet och vår omgivning.

- √ Effektivt och rättssäkert
- √ Förtroendeingivande
- √ Delaktigt och engagerat
- √ Hjälpsamt och vänligt

## 2. STYRMODELL

För att använda förbundets resurser effektivt och svara upp mot uppdraget krävs en gemensam riktning och samordning. En väl fungerande styrprocess är ett stöd för arbetet med planering, styrning och uppföljning.

Balanserat styrkort är den målstyrningsmodell förbundet använder i arbetet att nå visionen. Det är en modell för styrning och uppföljning som utgår från en balans dels mellan olika perspektiv dels långsiktiga och kortsiktiga mål, vilket ger förutsättningar för en helhetssyn. Förbundet har ett styrkort för hela organisationen vilket omfattar fem perspektiv:

- Miljö och samhälle
- Service
- Medarbetare
- Utveckling
- Ekonomi

## 3. MÅL FÖR 2025 - 2028

Direktionens styrkort omfattar våra strategiska mål för perioden 2025 - 2025. Inom målen finns de styrtalet och målvärden som vi styr på.

### 3.1 Miljö och samhälle

Perspektivet omfattar de tillsynsområden vi särskilt ska fokusera på under perioden. Utgångspunkten är såväl nationella, som våra medlemskommuners, mål och handlingsplaner.

#### **Mål 1 - Vatten med miljö kvalitetsnormer ska beaktas samt att en försämring av övriga vatten inte sker**

##### **Förutsättningar**

- Ta fram handläggarstöd
- Samverkan med medlemskommunerna
- Informationsinsatser

##### **Verksamhetsmål**

- Tillsyn av utsläpp av dagvatten och påverkan på förekommande miljö kvalitetsnormer inom vattenskyddsområden och andra känsliga områden.
- Tillsyn av gravimetrisk oljeavskiljare.
- Genom information och tillsyn öka båtklubbarnas beredskap för att avhjälpa eventuella föroreningskador för riskklass 1 och 2 objekt i EBH-stödet.
- Tillsyn av lantbruk och djurhållare.

##### **Målvärde**

- 50 % av de verksamheter med platsbesök i årets tillsynsplan.
- 50 % av de verksamheter med platsbesök i årets tillsynsplan.
- 75 % av de verksamheter med platsbesök i årets tillsynsplan.
- 25 % årligen.

- Kontroll av gödselhantering.
- Tillsyn av enskilda avlopp.
- Tillsyn av fosforfällor.
- Riktad informationsinsats inom lantbrukstillsynen.
- Samtliga inom styrkortsperioden.
- 5 % årligen.
- 25 % årligen.
- Årligen 1.

### **Mål 2 - Miljötillsynen följer den nationella tillsynsstrategin**

#### **Förutsättningar**

- Avsätta resurser för att planera efter strategin.

#### **Verksamhetsmål**

- Tillsyn med utgångspunkt i den nationella strategin för miljöbalktillsyn.

#### **Målvärde**

- Årligen minst 1 tillsynsinsats

### **Mål 3 - Utsläppen av klimatpåverkande ämnen ska minska**

#### **Verksamhetsmål**

- Riktade informationsinsatser.

#### **Målvärde**

- Årligen 1.

### **Mål 4 - Förstärkta insatser mot brottsligheten inom avfallsområdet**

#### **Förutsättningar**

- Inventera och kartlägga riskområden för illegal avfallshantering.
- Samverka och samarbeta med övriga relevanta myndigheter.

#### **Verksamhetsmål**

- Upptäcka illegal avfallshantering.

#### **Målvärde**

- Årligen 3 tillsynsinsatser.

### **Mål 5 - Förekomsten av miljöfarliga ämnen, samt spridningen av dessa till miljön, ska minska**

#### **Förutsättningar**

- Samverkan med medlemskommunerna.
- En uppdaterad handlingsplan för tillsyn av förorenade områden.

#### **Verksamhetsmål**

- Tillsyn över förorenade områden.
- Tillsyn av avfallshantering på miljöfarliga verksamheter.

#### **Målvärde**

- Årligen 8 objekt enligt handlingsplan.
- Samtliga inom styrkortsperioden.

- Samverkan med kommunerna gällande rivningstillsyn.
- Tillsyn av kemikaliehantering på lantbruk.
- Tillsyn av cisterner på lantbruk.
- Årligen 1 gång.
- 90 % under styrkortsperioden.
- 90 % under styrkortsperioden.

### Mål 6 - God inomhusmiljö i bostäder

#### Förutsättningar

Samverkan med andra kommuner som gjort liknande projekt.

#### Verksamhetsmål

- Identifiera och genomföra tillsyn av bostadsområden med hyreslägenheter där det bedöms föreligga större risk för olägenhet i boendemiljön.

#### Målvärde

- Ett projekt under styrkortsperioden.

### Mål 7 - En säker strålmiljö

#### Förutsättningar

- Inventera och identifiera objekt för tillsyn.

#### Verksamhetsmål

- Flerbostadshus har aktuella radonmätningar.

#### Målvärde

- 75 % av flerbostadshus med planerad tillsyn under styrkortsperioden.

### Mål 8 - Energihushållning

#### Förutsättningar

- Inventera och identifiera objekt för tillsyn.

#### Verksamhetsmål

- Energitillsyn på medelstora fastighetsägare som inte omfattas av fast årlig avgift.

#### Målvärde

- Ett projekt under styrkortsperioden.

### Mål 9 - Smittskyddstillsyn med fokus på förskolor

#### Verksamhetsmål

- Informationskampanj till förskolor gällande smittskydd.

#### Målvärde

- En informationskampanj under styrkortsperioden.

## Mål 10 - Giftfri inomhusmiljö på skolor och förskolor

### Förutsättningar

- Kompetensutveckling inom sunda hus, BASTA och byggvarubedömningen.

### Förutsättningar

- Kompetensutveckling inom sunda hus, BASTA och byggvarubedömningen.

### Verksamhetsmål

- Informationskampanj till förskolor gällande giftfria material.

### Målvärde

- En kampanj under styrkortperioden riktad till fastighetsägare och verksamhetsutövare.

## Mål 11 - En säker och hållbar dricksvattenförsörjning

### Förutsättningar

- Kontrollen av dricksvattenbrunnar sker på plats tillsammans med ansvarig.
- Tillgång till grundvattenberäkningar från kommunerna.
- Lägesuppdateringar från SGU.
- Inventera och kartlägga verksamheter och potentiella spridningskällor av PFAS-ämnen.

### Verksamhetsmål

- Kontrollera ansvarigas kunskaper om risker i omgivningen rörande råvatten och dricksvatten samt ge information utifrån behov.
- Riktade informationsinsatser om grundvatten och tillgång.
- Tillsynskampanj användning och spridning av PFAS-ämnen.

### Målvärde

- Samtliga verksamheter under styrkortperioden.
- Årligen 1.
- Årligen 1.

## Mål 12 - Livsmedelskontrollen följer Livsmedelsverkets operativa mål

### Förutsättningar

- Vi följer Livsmedelsverkets instruktioner för att kunna utföra kontroll och rapportera de operativa målen.
- God kännedom om verksamheten.

### Verksamhetsmål

- Genomföra de operativa mål som är applicerbara på de vi kontrollerar.

### Målvärde

- Samtliga relevanta mål under styrkortperioden.

### Mål 13 - Upptäcka fusk med livsmedel

#### Förutsättningar

- En anpassad medlemsavgift som möjliggör kontrollinsatser som inte går att finansiera med tillsynsavgift.

#### Verksamhetsmål

- Samarbeta med tullen och övriga relevanta myndigheter.
- Söka upp oregistrerade verksamheter.
- Spårbarhetskontroll som en del i den ordinarie kontrollen.

#### Målvärde

- 2025: sex tillfällen under första året.
- 2026 - 2028: Antalet tillfällen revideras efter årlig utvärdering om omvärldsbehov.
- Årlig inventering.
- 100 verksamheter årligen.

### Mål 14 - Ungdomars tillgång till tobak och nikotinprodukter minskar

#### Förutsättningar

- Tillgång till ungdomar som kan genomföra kontrollköp.

#### Verksamhetsmål

- Försäljning av tobak, tobaksfria nikotinprodukter och e-cigarett sker inte till minderåriga.

#### Målvärde

- Årligen kontrollköp vid 80 % av fysiska försäljningsställen.

### Mål 15 - Personer som utvecklar skadligt bruk av alkohol minskar

#### Förutsättningar

- Samarbeta med andra Södertörnskommuner.

#### Verksamhetsmål

- Öka kunskapen om alkoholens skadliga effekter hos verksamhetsutövarna och deras personal genom att löpande erbjuda utbildning.

#### Målvärde

- Erbjuder en utbildning årligen till våra tillståndshavare.



## Mål 16 - Personer som skadas på grund av alkoholmissbruk ska minska

### Förutsättningar

- Årlig riskbedömning genomförs bland annat utifrån serveringstider, tidigare klagomål, tips från polisen samt erfarenheter från tidigare tillsynstillfällen.

### Verksamhetsmål

- Utöka tillsynen på nätter för restauranger med stadigvarande serveringstillstånd med bedömt behov av extra besök.

### Målvärde

- Årligen får samtliga av de restauranger, vi bedömer har behov av, utökad tillsyn.

## 3.2 Service

Serviceperspektivet är utåtriktat och fokuserar på nyttan för våra målgrupper och relationerna till dessa. Perspektivet belyser vår verksamhet utifrån verksamhetsutövarens och allmänhetens perspektiv.

**Mål 1 - Vår handläggning gör det enkelt, tydligt och kostnadseffektivt för den vars ärende vi handlägger.**

**Mål 2 - Kontakten med oss upplevs som smidig och enkel samt att man fått hjälp utifrån sina förutsättningar.**

**Mål 3 - Genom information, rådgivning och stödjande arbete riktad direkt till den det berör underlättar vi för denne att följa gällande regler.**

### Förutsättningar

- Rätt bemanning
- Hög rättssäkerhet
- Gott bemötande
- God tillgänglighet
- Effektiv handläggning
- Rätt kompetens
- Aktivt informationsarbete

### Verksamhetsmål

- Andel ärenden som handlagts inom utlovad servicegaranti.
- Resultat från Sveriges kommuner och regioners (SKR) mätningar avseende den upplevda service förbundet lämnar.
- Vi arbetar aktivt med information gentemot dem vi bedriver planerad tillsyn över genom informationsutskick, seminarier och möten.
- Andel medarbetare som har gått grundutbildning i MI (motiverande samtalsteknik).

### Målvärde

- Årligen 95 %.
- $\geq$  NKI 75.
- Årligen ökande.
- 100 %

### 3.3 Medarbetare

I ett hållbart arbetsliv vill vi ta ansvar för och arbeta med kompetensförsörjning, arbetsmiljö, arbetsorganisation och lönebildning. Vi vill attrahera, introducera, engagera och utveckla våra medarbetare. Vi är alla ambassadörer för vår arbetsplats!

#### Mål 1 - En bra dag på jobbet

Vi trivs på vårt arbete och med våra arbetsuppgifter där vi utvecklas och får förutsättningar att göra ett bra jobb.

##### Förutsättningar

- God introduktion.
- Engagemang och delaktighet.
- Lärande och utveckling.
- Bra ledarskap och medarbetarskap.

##### Verksamhetsmål

- Nöjd medarbetarindex.
- Andel nyanställda medarbetare som upplevt en god introduktion.
- Andel medarbetare som upplever möjlighet till kompetensutveckling.

##### Målvärde

- Årligen: NMI  $\geq$  80.
- Årligen: 90%.
- Årligen: 90%.

### 3.4 Utveckling

Perspektivet beskriver vad vi särskilt vill fokusera på inom förbundets utveckling de kommande fyra åren.

#### Mål 1 - I vardagen arbetar vi med förbättringar.

#### Mål 2 - Automatisera rutinmässiga arbetsflöden med stöd av IT-utvecklingen.

##### Förutsättningar

- Rätt kompetens.
- Stabila IT-system som stödjer våra arbetssätt.
- Samverkar och samordnar vårt uppdrag med medlemskommunernas.

##### Verksamhetsmål

- Budgetera för verksamhetsutvecklande satsningar.
- Förbättra och effektivisera handlägningsprocessen genom att minska ledtiderna.

##### Målvärde

- Årligen 2 %
- Årlig genomgång av tre processer.

### 3.5 Ekonomi

Ekonomi handlar om att fördela och prioritera tillgängliga resurser, vilka ska säkerställa att förbundet kan utföra sitt uppdrag med den kvalitet som beslutas. Samhället utvecklas kontinuerligt och för att förbundet ska kunna följa med och vara en del i att driva utvecklingen krävs en budget som möjliggör detta.

Då resurserna är begränsade krävs att förbundet eftersträvar en kostnadseffektiv verksamhet. Det handlar såväl om att kontinuerligt förbättra våra arbetssätt som att jobba med utvärdering, uppföljning och prognoser. Det ska vara tydligt när avgifter tas ut och vad de omfattar.

#### Mål 1 - Vi har ekonomiskt resultat som möjliggör utveckling

Vi ska alltid sträva efter att utföra vårt uppdrag kostnadseffektivt. Förbundets ekonomiska resultat ska möjliggöra verksamhetsutvecklande insatser som i en förlängning medför en mer kostnadseffektiv verksamhet.

##### Förutsättningar

- Kostnadseffektiv verksamhet.
- Enhetlig debitering.
- Aktivt styra verksamheten i vardagen utifrån uppföljning och prognoser.

##### Verksamhetsmål

- Budget i balans.

##### Målvärde

- Aktuell årsbudget

## 4. FÖRUTSÄTTNINGAR

### 4.1 Invärldsanalys

#### 4.1.1 Personal

Medelåldern är låg, inga pensionsavgångar bedöms vara aktuella under 2025. En stor del av personalen är i den åldern att vi kan förvänta oss föräldraledigheter. Personalomsättningen har generellt varit reaktivt låg inom förbudet, vilket dock förändrades efter pandemin då vi såg en betydligt högre personalomsättning än normalt. Därefter har personalomsättningen återgått till en motsvarande nivå som innan pandemin, vilket förbundet bedömer att den även kommer att vara under 2025.

*En bemanning och organisation som ger förutsättning för fler bra dagar på jobbet*

Förbundet tar årligen fram en behovsutredning för kommande år där bemanningsbehovet beräknas för respektive perspektiv i direktionens balanserade styrkort. Under 2024 har vi utökat bemanningen med en miljöjurist för att ha förutsättningar att fortsatt utveckla serviceperspektivet.

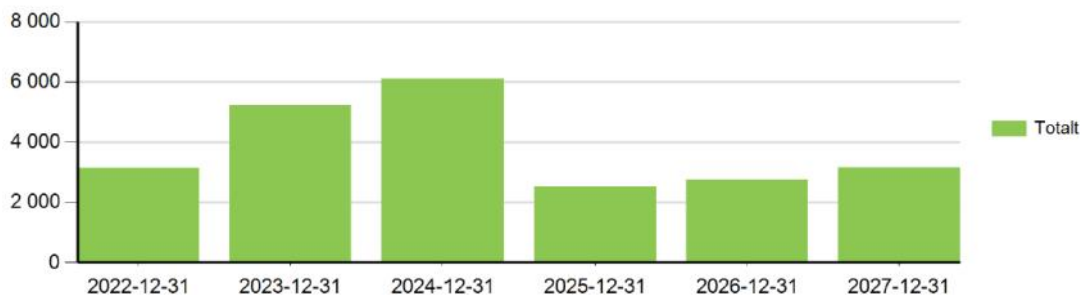
Behovsutredningen för 2025 visar på ett behov som motsvarar det för 2024. Dock ser vi förändringar inom perspektiven, men som totalt balanseras ut. Inom vårt tillsynsuppdrag gör vi bedömningen att vi fortsatt kommer att ha färre inkommande ärenden jämfört med tiden under och direkt efter pandemin. Samtidigt ser vi ett behov av att öka tillsynen över såväl masshantering som avfallshanteringen inom miljötillsynen. Det gör att tillsynens omfattning är större 2025, men att vi kan hantera det med färre inkommande ärenden samt en viss anpassning av vårt arbete i andra perspektiv som gör det möjligt att föra över resurser.

Andra viktiga faktorer, utöver antalet anställda, är att vi har genomarbetade sätt att utföra uppdraget. Bland annat att det finns aktuella rutiner och standards som ger förutsättningar för en effektiv handläggning med hög kvalitet, en god kompetensförsörjning och ett kontinuerligt förbättringsarbete. Det nya balanserade styrkortet har ett fokus på detta, vilket vi tar vidare i de årliga förbundsplanerna som vi tar fram.

#### *Pensionskostnader*

Precis som för våra medlemskommuner har pensionskostnaderna, till följd av nytt pensionsavtal, varit kraftigt förhöjda under 2023 och 2024. Från och med 2025 återgår de till nivåer som motsvarar de innan. Budgeten för 2025 har anpassats efter nedanstående prognos som vi får från KPA.

#### **inkl löneskatt**



#### **4.1.2 Utveckla den upplevda servicen**

Förbundet deltar i de årliga Nöjd kund-undersökningarna som Stockholm Business Alliance (SBA) genomför. Vi omfattas av tre områden: Livsmedel, Miljöbalken och Servering. Vi har under en längre tid jobbat fokuserat och målmedvetet för att årligen förbättra den upplevda servicen. Resultaten från de årliga mätningarna varierar mellan våra tre medlemskommuner, men i de sammanvägda resultaten för hela vårt geografiska område så når vi med god marginal målvärdet inom livsmedelskontrollen och serveringstillsynen. Inom miljöbalkstillsynen har vi förbättrat resultat rejält och ligger precis under målvärdet i vårt styrkort.

#### *Utveckla vår tillsynsmethodik*

För att få bättre förståelse för vad vi särskilt ska fokusera på i vårt förbättringsarbete inom serviceperspektivet har vi med externt stöd genomfört djupintervjuer med företagare, träffat representanter för olika företagorganisationer och samfälligheter samt själva ringt upp företagare för att samtala kring deras upplevelse.

Med utgångspunkt från det har vi tagit fram handlingsplaner som vi arbetar utifrån. En stor satsning som vi gjort är att särskilt utbilda alla handläggare, men även övriga anställda, inom motiverande samtalsteknik (MI). Det för att utveckla en dialogbaserad tillsyn med målet att även skapa en acceptans och förståelse för den tillsyn och prövning vi genomför och därmed också en vilja att följa de krav som följer av verksamheten. Det är ett arbete som vi gjort tillsammans med externt stöd. Budgeten för 2025 omfattar ett fortsatt arbete med MI, men även en satsning att på motsvarande sätt jobba med vår skriftliga kommunikation, vilket är en minst lika stor del av den kontakt vi har med allmänhet och verksamheter.

Det nya styrkortet för 2025 - 2028 omfattar satsningar på förebyggande tillsyn genom informationsinsatser och träffar med företagare. Förbundet kommer särskilt satsa på riktad kontakt för att ge kunskap och bättre förutsättningar att dels veta vilka krav lagstiftningen ställer dels en vägledning hur man kan göra. Det kan handla om att ordna träffar, seminarier och informationsutskick i aktuella frågor. Det är ett arbete som vi inte får finansiera med våra tillsynsavgifter, varför medlemsavgiften i samråd med medlemskommunerna justeras för att göra det möjligt.

### *Lean*

Vi genomför sedan flera år en stor satsning inom serviceperspektivet med införande av lean som tanke- och arbetssätt. Det är inte ett projekt som vi genomför, utan en långsiktig satsning på att förändra sättet vi utför vårt uppdrag med målsättningen att förbättra såväl våra kunders upplevda service som vår egna arbetsmiljö. Budgeten för 2025 omfattar det externa stöd vi behöver för att såväl utveckla vår egna kompetens som att få stöd i specifika förbättringsarbeten.

### *Digitala möjligheter i handläggningen*

Digitala lösningar är något som är en självklarhet för många i dagens samhälle samtidigt som det finns de som önskar en traditionell hantering med fysiska handlingar och hantering av dessa. Förbundet måste förstås kunna erbjuda en bra service oavsett hur man vill ha kontakten med oss.

Vi ser själva fördelar med att jobba digitalt. Vi har sedan flera år en helt digital ärendehandläggning med e-tjänster samt digital ärendehantering och beslutsfattande. Det sista steget i kedjan är att vi inför ett digitalt arkiv, där vi under 2024 deltar i den upphandling våra medlemskommuner Haninge och Nynäshamn genomför. Budgeten för 2025 omfattar förväntad kostnad för licens och driftskostnader.

Vi utvärderar lösningar för att bättre kunna jobba digitalt även i tillsynen. I dagsläget provar livsmedelshandläggarna handdatorer och digitala checklistor. Budgeten för 2025 omfattar en utökning samt licenskostnaden för en integration med vårt ärendehanteringssystem.

Ovanstående åtgärder bedöms sammantaget bidra till en ökad kundnöjdhet och en bättre dag på arbetet för våra medarbetare. En förväntad effekt över tid är även att vi kan öka fokus på vår arbetstid mot värdeskapande arbete.

## 4.2 Omvärldsanalys

### *Nationella tillsynsstrategin för miljöbalkstillsynen*

Den nationella strategin för miljöbalkstillsynen är ett gemensamt verktyg för att uppnå en effektiv och likvärdig tillsyn i Sverige. Nationella myndigheter som Naturvårdsverket och Jordbruksverket har en övergripande roll. Tillsynen är ett viktigt styrmedel för att säkerställa syftet med miljöbalken och därmed främja en hållbar utveckling utifrån miljömålen. Strategin innehåller aktiviteter som fördelas på olika myndigheter, bland annat de lokala tillsynsmyndigheterna såsom förbundet.

Budgeten för 2025 omfattar de aktiviteter som faller på förbundet.

### *Havs- och vattenmyndigheten*

Havs- och vattenmyndigheten (HAV) har under 2023 fört fram att samtliga enskilda avlopp i landet ska koordinatsättas som en del i den nationella tillsynsstrategin. Det för att bättre kunna prioritera tillsynen inom olika vattenförekomster och känsliga områden. Arbetet med koordinatsättningen ska vara klar 2025. Det innebär uppskattningsvis 20 000 anläggningar inom förbundets medlemskommuner då samtliga reningsdelar i en anläggning ska koordinatsättas. Det medför även att minst 7 000 nya objekt måste läggas upp i verksamhetssystemet. Minst två personer kommer att behöva anställas.

Förbundet budgeterar inte för några personalkostnader kopplat till det, utan räknar med att kunna erbjuda uppdrag till personer som behöver arbetsträning.

### *Ökat deltagande i gemensamma frågor med våra medlemskommuner*

Både förbundet och våra medlemskommuner jobbar för att kontinuerligt öka samordningen och samverkan mellan oss. Det handlar bland annat om deltagande i gemensamma arbetsgrupper, näringslivsprojekt och planarbeten. Det är arbeten som inte kan finansieras med våra avgifter, varför medlemsavgiften i samråd med medlemskommunerna anpassas för att göra det möjligt.

### *De ekonomiska förutsättningar i samhället*

Förbundet har, liksom övriga samhället, påverkats av de kostnadsökningar och ändrade förutsättningar som följt av oroligheterna i vår omvärld och konjunkturen. Under såväl 2023 som 2024 har vi sett att färre verksamheter startar inom de områden vi har ett ansvar. Även att antalet ansökningar från privatpersoner är betydligt färre.

Utifrån de signaler vi fångar upp är bedömningen att det ekonomiska läget kommer att förbättras 2025, vilket i sin tur medför att vi räknar med att antalet nystartade verksamheter kommer att öka något, liksom antalet ansökningar från privatpersoner. I budgeten för 2025 har vi gjort anpassningar utifrån det.

## 5. BUDGET

Förbundets verksamhet är delvis anslagsfinansierad genom att kommunerna betalar en medlemsavgift, men den största delen av kostnaderna täcks av avgifter som tas ut vid tillsyn och ärendehandläggning.

Vi har under flera år haft en underfinansierad budget då vi haft ett eget kapital som är större än de fem miljoner som förbundets finanspolicy anger. De två senaste åren har förbundets budget inneburit att vi sänkt vårt egna kapital så att det understiger fem miljoner kronor. Det dels för att hantera arbetet som följde av livsmedelsverkets nya riksklassningsmodell dels tillfälligt förhöjda pensionskostnader utan att det ska belasta de verksamheter som vi tar ut tillsynsavgift från. Budgeten för 2025 innebär ett nollresultat, vilket medför att vi inte påbörjar att återställa vårt egna kapital förrän 2026 och följande år.

Budgeten för 2025 är framtagen utifrån att förbundet ska utföra det uppdrag medlemskommunerna lagt på oss och med den kvalitet som direktionen beslutat. Utgångspunkten för budgeten är behovsutredningen för 2025.

Medlemskommunerna ska i samråd med förbundet ange de ekonomiska ramarna för budgeten och eventuella riktlinjer. Förbundet har haft budgetsamråd med medlemskommunerna, vilka angivit att medlemsavgiften får räknas upp från 15 600 tkr till 16 300 tkr. Det för att förbundet ska kunna jobba med tillsyn som inte får finansieras med våra taxor vilket till stor del är kopplat till serviceperspektivet i förbundets styrkort, men även den nationella tillsynsplanen. Timavgiften för miljötillsyn samt alkohol och tobak anpassas från 1 420 kr till 1 450 kr. Timavgiften för livsmedelskontrollen anpassas från 1 560 kr till 1 590 kr.

### 5.1 Intäkter

Tillsyn och ärendehandläggning finansieras såväl med taxor som medlemsavgift. Inom vissa områden är det svårt att fullt ut finansiera tillsynen med avgifter. Det gäller till exempel arbetet med inventeringar, handläggning av klagomål och olika förfrågningar. Det finns också delar av tillsynen som inte får finansieras med taxor. Förbundets handläggning av remisser, servicefunktionen samt en stor del av informationsarbetet får bara finansieras med medlemsavgiften.

Av samma anledning måste vi även återkommande se över såväl vårt sätt att utföra uppdraget, där lean är vårt verktyg, som våra taxor så att vi kostnadseffektivt kan möta tillsynsbehovet.

Budgeten för 2025 omfattar en utökning av arbeten som inte får finansieras med tillsynsavgifter såsom informationsinsatser, deltagande i kommunala samarbeten samt för att kunna utföra den tillsyn som den nationella miljöbalksstrategin omfattar. Det är därför en förutsättning att medlemsavgiftens storlek möjliggör tillsyn även inom dessa områden för att förbundet ska kunna fullfölja det ansvar som medlemskommunerna lagt på oss.

Förbundet har budgeterat för att fakturera 22 600 timmars arbete med tillsyn och prövning under 2025 att jämföra med 21 700 timmar 2024. Inom livsmedelskontrollen visar erfarenheten att kontrollbehovet inte minskade fullt så mycket som beräknat. Inom miljöbalkstillsynen kommer vi att bedriva tillkommande tillsyn som hör till den nationella miljöbalksstrategin samt vi kommer att utöka arbetet med inventering av verksamheter som omfattas av vårt tillsynsuppdrag.

### *Taxor för prövning och tillsyn*

Förbundets taxor omfattar arbete med prövning och tillsyn. Vi har under de senaste åren succesivt gått över till att debitera för tillsynen i efterhand. Inom livsmedelskontrollen samt strålsyddtillsynen är all tillsyn efterhandsdebiterad. Inom miljöbalken efterhandsdebiteras tillsynen för verksamheter som inte har årlig tillsyn. Verksamheter som får minst ett besök per år betalar en fast årlig avgift.

Förutom en anpassning av kända kostnadsförändringar så utgår förbundet från SKR:s prisindex för kommunal verksamhet (PKV) för att bedöma kommande års generella kostnadsökningar. PKV är avsett att användas för kommunerna som underlag vid beräkningen av kostnaderna för löne- och prisutvecklingen i fasta löner och priser. PKV tas fram genom att priserna för löner, material och tjänster samt köpt verksamhet viktas till ett genomsnittligt pris.

Kommunerna får ta ut en avgift för tillsynen. Det står kommunerna fritt att finansiera tillsynen med skattemedel eller taxor. Det innebär att såväl timavgiftens storlek som självfinansieringsgraden skiljer sig åt kommunerna emellan. Konstruktionen av livsmedelstaxan förändrades nationellt år 2011, vilket innebär att denna är högre jämfört med miljöbalkens taxa. Skillnaden är att restiden inte får räknas med i tillsynstiden inom livsmedelskontrollen, vilket innebär att kostnaden för restiden ligger i timavgiften. I övrigt är innehållet i timavgifterna i allt väsentligt densamma. Nedanstående tabell redovisas timavgifterna i länet gällande 2024 års taxa för miljöbalkstillsynen samt livsmedelskontrollen.

2024	Timavgift miljöbalken	2024	Timavgift livsmedelslagen
Huddinge	1 671	Huddinge	1 764
Sollentuna	1 570	Sigtuna	1 742
Lidingö	1 556	Sollentuna	1 728
Salem	1 529	Stockholm	1 720
Solna	1 496	Sundbyberg	1 700
Sundbyberg	1 468	Solna	1 668
Norrtälje	1 460	Lidingö	1 664
Sigtuna	1 450	Södertälje	1 654
Ekerö	1 449	Salem	1 652
Österåker	1 448	Botkyrka	1 647
Södertälje	1 438	Nykvarn	1 565
Nacka	1 437	Danderyd	1 562
Nykvarn	1 426	Nacka	1 562
SMOHF	1 420	SMOHF	1 560
Vallentuna	1 418	Upplands Väsby	1 525
Stockholm	1 410	Järfälla	1 524
Upplands-Bro	1 402	Ekerö	1 511
Upplands Väsby	1 384	Värmdö	1 500
Järfälla	1 384	Österåker	1 492
Botkyrka	1 372	Upplands-Bro	1 448
Värmdö	1 370	Vallentuna	1 400
Danderyd	1 353	Norrtälje	1 250
Södra Roslagen	1 240	Södra Roslagen	1 250



### *Medlemsavgift*

Medlemsavgiften ska täcka förbundets kostnader för arbetsuppgifter som inte kan eller får finansieras med taxor. Det gäller bland annat arbete med kvalitetsutveckling, service, information, remisshantering, tillsyn och ärendehandläggning som inte är möjliga att finansiera fullt ut med tillsynsavgift eller som inte får finansieras med taxor.

Budgeten för 2025 innebär att medlemsavgiften justeras från 15 600 tkr till 16 300 tkr. Justeringen ska täcka förbundets ökade kostnader kopplat till aktiviteter i styrkortet för 2025 - 2028, ökat deltagande i kommunala arbetsgrupper samt tillkommande tillsyn inom den nationella miljöbalksstrategin.

Medlemsavgiften har över tid justerats enligt nedanstående:

Tkr	2008	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2023	2024	2025
Haninge	4 683	5 570	5 709	6 707	6 930	7 324	7 770	8 085	8 190	8 557
Nynäshamn	2 122	1 899	1 947	2 287	2 363	2 497	2 649	2 757	2 792	2 918
Tyresö	2 862	3 141	3 219	3 781	3 907	4 129	4 381	4 558	4 618	4 825
<b>SUMMA</b>	<b>9 667</b>	<b>10 610</b>	<b>10 875</b>	<b>12 775</b>	<b>13 200</b>	<b>13 950</b>	<b>14 800</b>	<b>15 400</b>	<b>15 600</b>	<b>16 300</b>

### *Förbundets deltagande i medlemskommunernas arbete*

När förbundet bildades fördes myndighetsutövningen över till förbundet, medan övrigt miljöarbete ligger kvar på kommunerna. Det gäller bland annat miljöövervakning, naturvård och kommunens egna miljöarbete. Förbundet ska därför kunna erbjuda medlemskommunerna kompetens avseende deras arbete med frivilliga åtagande inom miljöområdet och lämna det stöd som de efterfrågar i arbetet med fysisk planering och bygglovsverksamhet. Beroende på arbetsuppgiftens innehåll finansieras förbundets insats antingen med medlemsavgiften eller debiteras enligt överenskommelse. I dagsläget handlägger förbundet vissa bedömningar av möjlighet att lösa vatten- och avloppsfrågan i plan- och bygglovsärenden samt mätning av bakgrundsstrålning. Förbundets deltagande efterfrågas i olika projekt som medlemskommunerna driver.

Vi fakturerar medlemskommunerna för det arbete vi utför åt dem, vilket beräknas motsvara 350 timmar.

## **5.2 Kostnader**

Förbundets kostnader utgörs till drygt 80 % av personalkostnader. Andra större kostnader är avgifter som vi betalar till medlemskommunerna för det stöd vi köper i form av ekonomi, personal, IT, telefoni och posthantering. Även lokalkostnad, hyra av fordon samt IT är större kostnader.

Budgeten för 2025 innebär minskade kostnader med 950 tkr jämfört med budgeten för 2024, vilket motsvarar knappt 2%.

### *Personal*

Vi ser en framgångsfaktor i att kunna erbjuda tillsvidareanställningar, vilket vi i möjligaste mån strävar efter. Redan i början på året har vi om möjligt en överanställning som motsvarar förväntad frånvaro för helåret på grund av sjukdom, VAB, nedsatt arbetstid etcetera.

Budgeten för 2025 innebär minskade personalkostnader med 1 050 tkr jämfört med budgeten för 2024. Det beror på konsekvenserna av det nya pensionsavtalet vilket medfört väsentligt högre pensionskostnader 2023 och 2024. Pensionskostnaderna var som högst 2024, för att sedan återgå till en nivå som gällde innan den justering som följde av det ändrade pensionssystemet. Nedan är prognosen för förbundets pensionskostnader till och med 2027.

Det är stor brist på nyexaminerade handläggare, vilket medför att lönekostnaderna i länet ökar som en följd av konkurrensen av de som finns. Förbundet lönenivå ligger i mitten av spannet i länet. Vi jobbar fokuserat på att vara en attraktiv arbetsgivare ur fler aspekter än lönenivån för att såväl behålla den personal vi har, som att locka sökande till de vakanser som uppstår. Hitintills har vi lyckats bra att ersätta vakanser med kvalificerad personal, men att vi behöver hålla ett öga på hur löneutvecklingen ser ut framöver i länet.

### *Köp av tjänster*

Förbundet köper stödfunktioner från medlemskommunerna. Från Nynäshamn köper vi ekonomi- och personalstöd. Från Haninge köper vi bland annat IT-stöd och utrustning, telefonväxel och utrustning, posthantering och tryckeritjänster. Kostnaden för dessa tjänster bedöms totalt sett ligga i nivå med budgeten för 2024 sett utifrån att vissa delar blir lägre och andra ökar.

Externt köper vi tjänster såsom revisorer, företagshälsovård, upphandling, verksamhetsutveckling samt IT-tjänster.

Kostnaderna bedöms totalt minska något, 100 tkr, jämfört med budgeten för 2024.

### *Övriga kostnader*

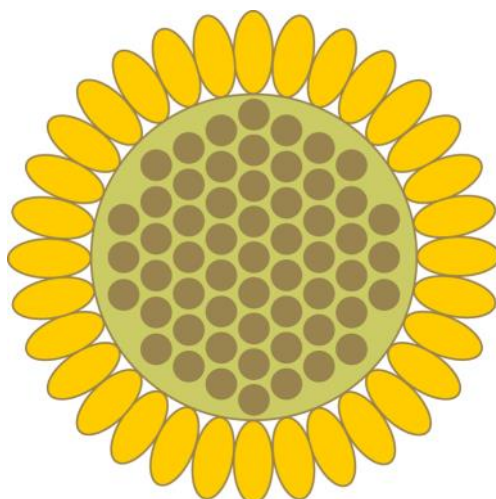
Övriga kostnader beräknas öka med 3,2 %, vilket fördelas på en allmän kostnadsökning inom tjänster såsom städning och varor som kontorsmateriel.

Nedan är den senaste prognosen för PKV, vilken tas fram av Sveriges kommuner och landsting.

<b>PKV*2024-04-26</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Arbetskraftskostnad	6,7	5,7	-0,7	2,2	3,8
Övrig förbrukning	3,8	2,6	2,4	2,5	2,5
<b>Prisindex</b>	<b>5,8 %</b>	<b>4,7 %</b>	<b>0,3 %</b>	<b>2,3 %</b>	<b>3,4</b>

## 6. BUDGET 2025 och ekonomisk plan 2026 - 2027 (tkr)

	Budget	Budget	Ekonomisk plan	
	2024	2025	2026	2027
<b>INTÄKTER</b>				
Livsmedelsgranskning	5 900	6 500	6 800	7 000
Miljö och hälsoskydd	21 850	23 300	24 250	25 100
Alkohol och tobak	3 650	3 500	3 650	3 800
Medlemsavgift	15 600	16 300	16 800	17 400
Övriga intäkter	50	200	200	200
<b>Summa intäkter</b>	<b>47 050</b>	<b>49 800</b>	<b>51 700</b>	<b>53 500</b>
<b>PERSONALKOSTNADER</b>				
Lön	25 800	27 000	27 800	28 800
Arbetsgivaravgifter	8 150	8 500	8 760	9 070
Pensionskostnad	6 250	3 600	3 700	3 850
Kurs och konferensavgift	570	550	570	580
Företagshälsovård	50	50	50	50
Övriga personalkostnader	300	350	360	380
Direktionen	230	250	260	270
<b>Summa kostnader</b>	<b>41 350</b>	<b>40 300</b>	<b>41 500</b>	<b>43 000</b>
<b>TJÄNSTER</b>				
Tjänster köpta från värdkommun	1 500	1 400	1 450	1 500
Externa tjänster	1 600	1 600	1 650	1 700
<b>Summa kostnader</b>	<b>3 100</b>	<b>3 000</b>	<b>3 100</b>	<b>3 200</b>
<b>ÖVRIGA KOSTNADER</b>				
Lokalhyra	3 050	3 100	3 160	3 280
Städning	300	300	310	320
Hyra/leasing kontorsmaskiner	20	20	20	20
Hyra/leasing fordon	600	600	610	630
Förbrukningsinventarier	125	170	170	180
Förbrukningsmateriel/kontorsmateriel	125	150	150	160
Facklitteratur	80	100	100	100
Analys	100	100	100	100
Avgift till intresseorganisationer	210	210	210	210
Licenser och support	1 100	1 130	1 140	1 160
Post och porto	50	70	70	70
Övriga kostnader	540	550	560	570
Investeringar	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>	<b>6 300</b>	<b>6 500</b>	<b>6 600</b>	<b>6 800</b>
<b>TOTALT</b>	<b>- 3 700</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>500</b>



SÖDERTÖRNS  
MILJÖ- & HÄLSO-  
SKYDDSFÖRBUND

[www.smohf.se](http://www.smohf.se)