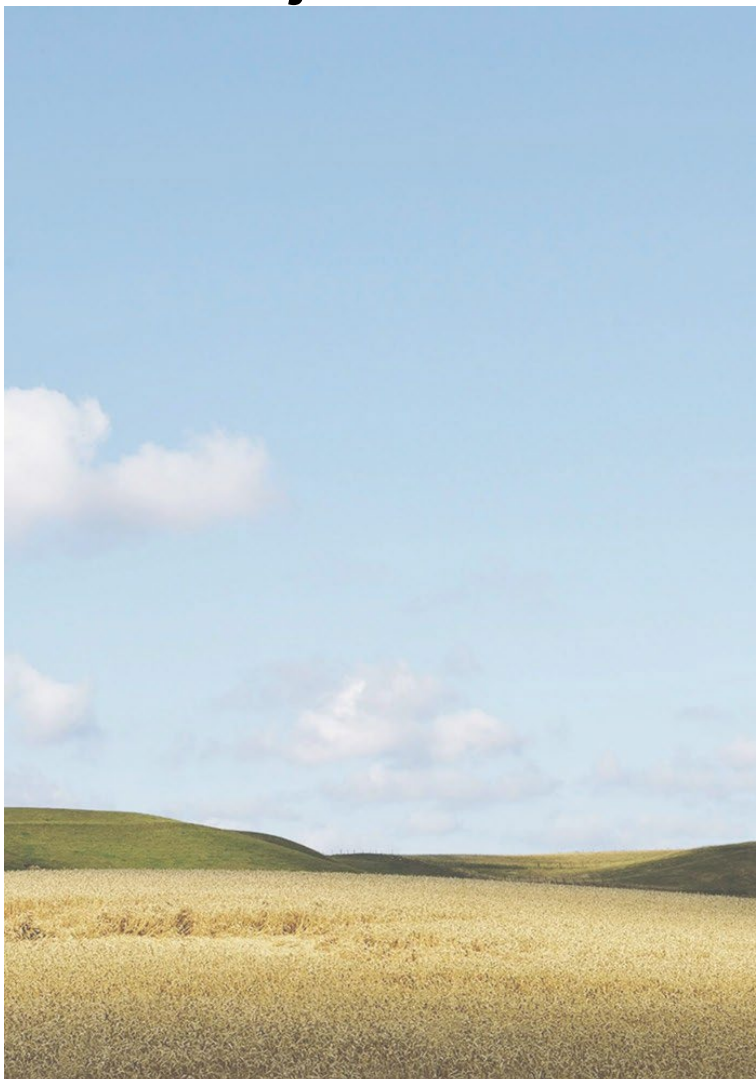




Årsredovisning för Ystad-Österlenregionens Miljöförbund



**Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31**

ÅRETS HÄNDELSE OCH ARBETE

Förvaltningsberättelse

Översikt över årets verksamhet

Miljöförbundet har sedan tidigare tagit beslut på att vara ett miljöförbund som ligger i framkant, därför följer förbundet hela tiden utvecklingen med att hitta nya effektiva arbetssätt. Under 2022 inköptes olika moduler till diariesystem Castor för att bland annat underlätta vid planering, uppföljning och med en enklare hantering av inkommande post. Sedan i slutet av 2022 finns en app för livsmedelskontroller som används i mobiltelefonen. I december inköptes en modul för alkoholhandläggning som kommer att installeras i början av 2023. Arbetet med E-blanketter fortlöper hela tiden och eftersom våra medlemskommuner har svårt att stötta förvaltningen i detta arbete har det upprättats ett nytt samarbetsavtal med Prosonagruppen. Prosonagruppen är de som upprättat diarieprogrammet Castor och därmed har förvaltningen en leverantör vilket är positivt ur ett helhetsperspektiv

Verksamhetsplanen som beslutades under hösten 2021 av direktionen följs med undantag av att miljötillsynen och alkoholkontrollerna är eftersatta. När det gäller alkoholhandläggning beror till stor del att det inkommit flera ansökningar av stadigvarande- och tillfälliga serveringstillstånd. Under andra halvan av året har yttre alkoholtillsyn kommit i gång och med fokus på att titta på menyer så att verksamheterna serverar en fullgod meny både med för- och varmrätter och dessert. Yttre tillsyn har också skett tillsammans med Skatteverket, Polisen och Räddningstjänsten. Under året har förvaltningen tagit hjälp av Ystads kommun med att genomföra inre tillsyn på de verksamheter som har stadigvarande serveringstillstånd. Detta har fallit väl ut och få verksamheter har behövt återkomma med kompletteringar. Miljötillsynen ligger inte i fas med den tillsyn som var planerad för 2022. Detta beror i första hand på både kortare och längre sjukskrivningar inom arbetsgruppen. Övriga inspektioner/kontroller har i stort sett skett enligt den plan som beslutades. Några större oförutsedda händelser har inte inträffat under året. Förvaltningen har tagit fram ett antal fokusområden och dessa ingår i tillsynen. Inspektioner/kontroller sker i första hand som besök på plats men det sker också digitala- eller skrivbordskontroller beroende på vad anledningen till besöket är.

Arbetet med att ha ett uppdaterat och aktuellt register över enskilda avlopp pågår. Arbetet har fallit väl ut, statusen på avloppen har blivit bättre, det vill säga färre röda enskilda avlopp (direktutsläpp utan efterföljande tillräcklig rening), fler som är gröna och gula (tillräcklig rening med eventuell justering inom viss tid). Det finns fortfarande rådbrev att skicka ut för att arbetet som påbörjades 2019 ska vara avslutat. Anledningen till att alla rådbrev inte är utskickade är bland annat att det tagit längre tid än beräknat att få in alla svar och ansökningar från det att rådbreven skickats ut.

Under första kvartalet var det fortfarande pandemi och viss trängselkontroll utfördes.

Miljöförbundet tog i oktober 2018 fram en plan, för att utveckla ett annat arbetssätt, genom att vara mer coachande och vägledande vid inspektioner/ kontroller och att arbeta i projekt. Genom att arbeta med avgränsningar i tillsynen, finns det möjlighet att anpassa personalresurser och arbetsinsatser efter målgrupp och behov.

Direktionen beslutade under hösten 2022 att miljöchefen ska utreda efterhandsdebitering inom alla lagstiftningar som förvaltningen arbetar efter. All tillsyn enligt livsmedelslagen ska, enligt en lagstiftningsförändring, senast den 1 januari 2024 debiteras efter kontroll. Direktionen uttryckte att det vid detta tillfälle är lämpligt att se över efterhandsdebitering inom övriga lagstiftningar. Det är flera kommuner som har i uppdrag att se över efterhandsdebitering och miljöförbundet är med och samarbetar kring dessa frågor.

Förvaltningen har sedan 2021 arbetat med en ny alkoholtaxa. Kontakt togs under 2021 med några kommuner som har andra typer av debiteringar. Ingen av förslagen kändes som att alla fick stå för sina egna kostnader. Förvaltningen valde efter samråd med direktionen, att inte ta fram ett nytt taxeförslag. Under hösten 2022 bjöds krögarna från våra medlemskommuner och Sjöbo kommun in till ett möte för att diskutera ett nytt förslag med efterhandsdebitering. Mötet och förslaget på ny taxemodell uppskattades av de verksamhetsutövare som var där.

Under året har delegationen för tillfälliga – och stadigvarande alkoholtillstånd med positiva beslut flyttats från arbetsutskottet till miljöchefen. Detta har gjort att det är en effektivare handläggning och beslut kan skickas ut när ärendet är klart. Det har även blivit bättre ur ett arbetsmiljöperspektiv.

Arbetsmiljöarbetet fortsätter med hjälp av HR-stöd från Österlen VA. Under våren har bl. a. en ny arbetsmiljöpolicy beslutats, förvaltningen har tagit fram en åtgärdsplan på det som behöver förbättras när det gäller arbetsmiljö och tagit nya kvalitetskriterier. De kriterier vi har enats om gällande kvalitet är:

- Gott bemötande
- Rättsäker hantering
- Ändamålsenlig process

Under hösten har det diskuterats vad som kännetecknar en "Attraktiv arbetsgivare". Under hösten har det också påbörjats grupputveckling inom varje arbetsgrupp. Under våren gjordes en mindre organisationsförändring med start den 1 april 2022. I varje arbetsgrupp har det tillsatts en gruppleddare. Gruppleddare och miljöchef har bildat en strategisk planeringsgrupp med uppdrag att bland annat se över långsiktig planering. För att främja arbetsmiljön har det varit flera halvdagars sammankomster och bland annat drejade hela förvaltningen en eftermiddag i Ystad. Förvaltningen håller även på traditioner genom att alla bjuds på påsk, midsommar och jullunch varje år samt att vi två gånger årligen äter lunch vid sommar- och juluppehåll med direktionen. Under en eller två dagar under året träffar förvaltningen direktionen för att diskutera vår verksamhet och fokusområden i tillsynen.

Miljöförbundet lägger stor vikt vid att alla ska trivas på miljöförbundet och att alla ska känna sig sedda och hörda.

Under året har introduktionen för nyanställda reviderats och de senaste anställda har tyckt att det var en mycket bra introduktion och med ett trevligt upplägg.

Miljöförbundet hade under året en gemensam dag för både förvaltning och direktion, med gruppövningar på förmiddagen, bl. a. hur vi ser på varandras roller som tjänstemän och politiker. På eftermiddagen var det en promenad i Kronoskogen, där vi fick lära oss av vad naturen har att erbjuda i form av mat och dryck.



Förvaltningen erbjuder att arbeta hemifrån två dagar i veckan, om arbetet så tillåter. Det är uppskattat och som arbetsgivare tror vi att det blir en bättre balans mellan arbete och fritid samtidigt som det gynnar miljön. På tisdagar är hela förvaltningen på miljöförbundet, inte minst för att främja arbetsmiljön och en god sammanhållning. Rutinen reviderades under hösten 2022 med tydligare krav på att det är verksamhetens behov som styr.

Löne- och medarbetarsamtal har utförts under året. Medarbetarsamtalet är ett längre samtal, där medarbetaren har möjlighet att framföra sina synpunkter och komma med förslag på vad miljöförbundet behöver arbeta vidare med, för att vara goda arbetsgivare. Avtalet med att köpa in HR-tjänster från Österlen Vatten fortsätter och är ett stöd för förbundet. Uppdraget till HR-stöd är tydligt med att utveckla APT, arbetsmiljögruppen och vara ett chefsstöd. Lönerna på miljöförbundet ligger i linje med de tio största arbetsplatserna i Skåne och även i hela landet. Under 2022 reviderades medarbetarsamtalen med fokus på samtalet och mindre dokumentation. Kompetensutvecklingsplan upprättades med alla medarbetare och som följs upp med olika intervall. Inför samtalet är det viktigt att vara påläst och vara aktiv genom att framföra förbättringsförslag för att föra miljöförbundet framåt. Summeringen efter medarbetarsamtalen är glädjande, ingen känner sig kränkt på miljöförbundet eller ens tror att det förekommer kränkningar.

Miljöförbundet har under året fortsatt med att handlägga ärende, som gäller tillstånd och tillsyn, enligt tobakslagen och liknande produkter i Sjöbo kommun. Efter att ny lagstiftning trädde i kraft om tobaksfria nikotinprodukter den 1 augusti så har även den tillsynen utförts av miljöförbundet.

Under året har fem personer valt att säga upp sig. Två medarbetare har lämnat för tjänster inom det privata näringslivet, en medarbetare har startat eget inom turistbranschen och en medarbetare valde att stanna kvar i sitt hemland. En medarbetare har gått i pension men kommer att vara anställd 1 dag/vecka.

Under våren var det mediautbildning med Ewa-Gun Westford, f.d. polis och presstalesperson. Ett uppskattat och givande inslag med många frågor, skratt och funderingar.

När det gäller NKI så har miljöförbundet fått väldigt höga poäng inom flera områden och vi ligger högt på rankinglistan. Framför allt är det höga poäng på bemötande. Det goda resultatet har uppmärksammats i våra medlemskommuner. Miljöförbundet arbetar efter att "vi vill vara den myndighet vi själva vill möta".

Under året har vi stängt ner Instagram och LinkedIn för att satsa på vår hemsida. Facebook är fortfarande kvar men kommer att stängas ner under 2023. Under året har det köpts in kommunikatörstimmar från Österlen Vatten för att få hjälp med att göra hemsidan användarvänlig. Under 2023 kommer hemsidan att ytterligare utvecklas.

När årsbokslutet för 2021 var uppe för beslut i april månad på kommunfullmäktige i Tomelilla kommun, presenterade sig miljöförbundet och allt det goda arbete som vi utför. Ett uppskattat inslag och fina ord om vårt arbete uttrycktes från flera förtroendevalda politiker.

Miljöförbundet har sedan 2011 och fram till 2022 reducerat kostnaderna med 46.2 miljoner till våra medlemskommuner genom att se över arbetssätt, bemanning, lokaler m. m.

Miljöförbundet bildades 1 juni 2009 och när vi under året firar 13-årsjubileum kan vi konstatera att mycket har hänt och utvecklats under de år som förbundet funnits.

Miljöförbundet har sedan 2012 haft en ekonomi i balans och som fortfarande håller i sig.

Direktionen har sedan tidigare, tagit beslut på att årlig tillsynsavgift skall vara utskickad senast sista februari innevarande år. Med anledning av situationen med Corona, så har de verksamhetsutövare som ansökt om respit med betalning fått det både under 2020, 2021 och 2022, med olika tidsintervall, beroende på hur omfattande fakturans belopp varit på.

Varje onsdag håller miljöchefen en kort information, om vad som är på gång inom förbundet, eller annat som förvaltningen bör känna till.

Kontinuerligt under året, har rapporter presenterats över utförda tillsynsprojekt, som efter information på direktionsmötena, lagts ut på hemsidan. De rapporter som presenterats, avser bland annat vindkraftverk, bassänger, ålderskontroll för att sälja tobak, receptfria läkemedel m. m.

Omklädningsrummet i källaren utnyttjas fortfarande av Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund (SÖRF). Avtal om omklädningsrummet är skrivet för ett flertal år framåt i tiden.

Avtalet med Unity Line avseende livsmedelskontroller på m/s Skania och m/s Polonia är förlängt och gäller under 2023. Avtalet innebär två kontroller/fartyg under året, en på våren och en på hösten. Kontrollerna utförs när fartygen ligger i Ystads hamn.

Förvaltningen har haft en genomgång av samtliga arbetsplatser på kontoret av en ergonom både under 2021 och 2022. Samtliga arbetsplatserna har uppgraderats efter de behov som funnits.

Sedan 2021 har vi 4 st. elbilar, vilket gör att miljöförbundet kan köra fossilfritt till uppdragen. Laddstolpar är uppsatta på miljöförbundet, vilket underlättar tankningen av bilarna. Laddstolpar är även uppsatta på parkeringen.

Då samtliga verksamheter är klassade och tillsynsplaner är upprättade, känns det som att miljöförbundet har ett gott framtidsperspektiv. Miljöförbundet arbetar efter den förbundsordning och reglemente som upprättats d.v.s. med myndighetsutövning.

Under skickades 177 st rådbrev ut gällande enskilda avlopp vilket är en ökning från 2021 då 150 rådbrev skickades ut.

Antal inspektioner år 2022		
Typ av kontroll/inspektion	Antal insp/kontroll 2022	Antal Insp/kontroller 2021
Livsmedel	459	473
Trängsel	3	920
Tobak, öl, läkemedel, tobaksfria nikotinprodukter	84	162
Alkohol (inre och yttre tillsyn)	146	67
Hälsoskydd	351	280
Klagomål hälsoskydd	100 st insp 55	insp 34
Miljöfarlig industriverksamhet	183	241
Lantbruk	134	109
Totalt antal inspektioner	1415	2286



Fokusområde som förvaltningen tagit fram och arbetat efter under 2022

Förvaltningen har tagit fram fokusområde enligt årets tillsyn- och kontrollverksamhet som sedan bedrivs enligt övergripande mål. De områden som tagits fram är med anledning att förvaltningen anser att det är område som är viktiga med ett perspektiv på miljö, hälsoskydd och livsmedel.

- **Bostadsrättsföreningar.** Tillsyn på egenkontroll som främst berör områdena ventilation, fukt, radon, avfall samt legionella. Tydliggöra och informera om lagstiftning och det ansvar styrelsen har.
- **HACCP och faroanalys.** Medvetandegöra verksamhetsutövare, i första hand nystartade verksamheter, vilka faror och risker som finns i verksamheten. Målet är att verksamhetsutövaren säkerställer att deras livsmedel inte utgör någon hälsofara för konsumenten.
- **Sommarverksamheter.** Säkerställa att all personal på verksamheten har tillräcklig kunskap för att arbeta med livsmedel.
- **Matbutiker med online handling.** Kontrollera verksamhetens rutiner vad gäller bl.a. kyl- och frystemperaturer och rengöringsrutiner.
- **Kontrollköp.** Ålderskontroll på de personer som köper in tobak, folköl och receptfria läkemedel.
- **Matutbudet.** Att det finns en fullgod meny med förrätt, varmrätt och dessert på de verksamheter som innehar serveringstillstånd för alkohol.
- **Egenkontroll.** Vid lantbruks- och miljötillsyn tillse att det finns en fungerande egenkontroll.
- **Riktlinjer för rening av vatten från bilvårdsanläggning.** Upprätta en intern vägledning för enhetlig bedömning över hur spill- och dagvatten hanteras från bilvårdsanläggningar.

- **Direktutsläpp av enskilda avlopp:** Följa den plan för enskilda avlopp som beslutats av direktionen där alla senast 2022 fått krav på sig att utföra någon form av åtgärd om det är ett bristfälligt avlopp som t.ex. otillräcklig rening av avloppsvattnet.

Tillsynen kommer framöver ske så långt det är möjligt i projektform. Projekten gör att förbundet framöver kommer se var mer resurser bör läggas, kunna jämföra resultatet i ett större perspektiv, se trender, skriva rapporter som blir tillgängliga för medborgarna och dela med sig av kunskap vid tillsynsbesöken. Förbundet kommer även fortsättningsvis utföra inspektioner och kontroller på ett coachande sätt.

Den kommunala koncernen

Ystad-Österlenregionens miljöförbund bildades den 1 juni 2009 och har sedan dess ansvar för myndighetsutövningen åt medlemskommunerna Ystad, Tomelilla och Simrishamn. Uppdraget är formulerat i ett reglemente och en förbundsordning. Konkret är det myndighetsutövning inom miljöbalken, livsmedelslagen, strålskyddslagen, tobak och liknande produkter, alkohollagen, lagen om sprängämnesprekursorer, lagen om tobaksfria nikotinprodukter samt tillsyn enligt lagen om receptfria läkemedel som åligger miljöförbundet.

Medlemskommunerna styr förbundet via en direktion. En förvaltning är underställd direktionen och verksamheten leds av en miljöchef. Organisationen är sedan i våras reviderad och det finns tre utsedda gruppledare i organisationen.

Miljöförbundet har ett flertal verksamheter som kontrolleras varje år med stöd av gällande lagstiftningar. Miljöförbundet har även en rådgivande funktion. Rådgivningen är framför allt i samband med inspektioner, kontroller eller vid riktad information t. ex. vid förändring av lagstiftning. Det finns även ett beslut på att miljöförbundet ska arbeta på ett coachande förhållningssätt och underlätta för verksamheterna att göra rätt.

Miljöförbundet är remissinstans till medlemskommunerna när det gäller översikts- och detaljplaner, strandskydd, bygglov och kommunala miljömål.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Förbundets pensionskostnader 2023 prognostiseras öka från ca 1,0 mkr 2022 till ca 2,7 mkr 2023 hänförligt till stor del inflationens påverkan på prisbasbeloppet. Detta är en signifikant ökning som förbundet kommer ha svårt att hantera, vilket skulle kunna innebära att förbundet kan ha svårt att bedriva verksamheten 2023 med ekonomi i balans.

En annan osäkerhet är att förbundet planerar göra en större revidering av taxorna 2024 då årsavgifter planeras övergå till efterhandsdebitering. Hur denna förändring kommer påverka de totala intäkterna är i nuläget osäkert, men bland annat intäkter för nya årsavgifter uppgående till cirka 0,3 mkr per år förväntas upphöra.

Med anledningen av osäkerheterna i budgetåren 2023 och 2024 ser förbundet skäl till att inte försvaga eget kapital och likviditet genom återbetalning av hela överskottet 2022. Förbundet föreslog medlemskommunerna under hösten 2022 att förbundet skulle få behålla sitt prognostiserade utfall uppgående till 1 030 tkr (exklusive alkoholverksamhet). Kommunfullmäktige i respektive kommun godkände förslaget.

Händelser av väsentlig betydelse

Inga händelser av väsentlig betydelse utöver det som redan beskrivits.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Miljöförbundets verksamhet står för kompetens, ärlighet, förtroende och förbundet är angeläget om att medborgarna också ska uppleva det så. Förbundet vill vara ett miljöförbund som ligger i framkant, vara den myndighet vi själva vill möta med ett starkt varumärke och detta görs genom att se över hur förbundet kan vara effektiv i sin myndighetsutövning och med ett positivt bemötande. Hemsidan

uppdateras därför kontinuerligt med information och rapporter. Miljöförbundet arbetar efter att uppfylla de nationella miljömålen, globala målen, livsmedelsmålen, folkhälsomålen m. m. genom att anpassa sin myndighetsutövning. När det gäller operativa mål i livsmedelskontrollen så följer förbundet en inriktningsplan som beslutades i direktionen 2020 och gäller från och med 2021 till och med 2023.

Direktionen beslutade under hösten 2021 att följa de mål även under 2022 som togs fram för miljöförbundet 2019.

Övergripande mål

Miljöförbundet ska verka för en hållbar utveckling och för att skapa en sund och säker livsmiljö för nuvarande och kommande generationer.

Myndighetsutövning

Mål 1: Riskbaserad och förebyggande tillitsbaserad tillsyn

Mål 2: Rättssäker och professionell myndighetsutövning

Mål 3: Handläggning ska ske snabbt, enkelt och med hög grad av tillgänglighet

Stöd

Mål 1: Medlemskommunerna ska känna stöd från förbundet

Personal

Mål 1: Stolthet, gemenskap, trygghet och arbetsglädje

Ekonomiska mål

Mål 1: Effektiv organisation och arbetssätt

Mål 2: Rättvist avgiftsuttag

Finansiella mål (mål från medlemskommunerna)

Verksamheten ska bedrivas inom givna ekonomiska ramar och vara i balans. En självfinansieringsgrad på 50 % ska upprätthållas samt ett bokslut som visar ett positivt resultat.



Uppföljning av mål 2022

Övergripande mål:

Miljöförbundet ska verka för en hållbar utveckling och för att skapa en sund och säker livsmiljö för nuvarande och kommande generationer.

Måluppfyllelse: I de kontroller/inspektioner som utförs är grunden att skapa en sund och säker livsmiljö för nuvarande och kommande generationer. Målet bedöms som uppfyllt 😊

Bedömning till målet: Innan kontroll/inspektion sker på verksamheterna inom alla våra tillsynsområden diskuteras alltid vad som är mest riskfyllt i verksamheten och miljöförbundet fokuserar på dessa t ex. genom att ha fokusområden.

Vår myndighetsutövning

Mål 1: Riskbaserad och förebyggande tillitsbaserad tillsyn

Indikator: Verksamhetsplan med antal inspektioner och kontroller som baseras på risk- och erfarenhetsbedömning ska finnas upprättad för varje år.

Uppföljning: Tertiäl, halvår- och årsbokslut.

Måluppfyllelse: Målet bedöms som uppfyllt 😊

Bedömning till målet: Det finns upprättade verksamhetsplaner inom alla arbetsgrupperna och dessa är baserade på risk-och erfarenhet.

Mål 2: Rättssäker och professionell myndighetsutövning

Indikator: Medborgare och våra verksamheter ska uppleva ett respektfullt och gott bemötande.

Uppföljning: Tertiäl, halvår- och årsbokslut.

Tillsynen ska vara effektiv och värdeskapande för de vi finns till för och alla ska behandlas lika.

Våra beslut ska vara välgrundade, motiverade, lätta att förstå och vara tydligt formulerade.

Vi för en respektfull och aktiv dialog som främjar verksamhetsutveckling för den vi möter.

Vi har fokus på behoven hos de vi finns till för och bidrar med kompetens.

Vi har ett kvalitetsmål kopplat till mål 2 där vi arbetar med hur vi uppfattas av verksamhetsutövarna efter vår tillsyn och efter beslut av ansökningar. Under året så har vi haft Enkätfabriken till hjälp och resultatet presenteras genom Insikt.

Målet bedöms som uppfyllt 😊

Bedömning till målet: Det resultat som presenterades under året i Insikt och enligt NKI ligger miljöförbundet väldigt högt inom flera områden. Miljöförbundet ligger dessutom väldigt högt på rankinglistan i hela Sverige. Ett av de områden som fått väldigt hög poäng är bemötande.

Mål 3: Handläggning ska ske snabbt, enkelt och med hög grad av tillgänglighet

Indikator: Våra ansökningsblanketter ska vara lätta att förstå och lätta att fylla i.

Uppföljning: Tertiäl, halvår- och årsbokslut.

Tillgängligheten med blanketter som kan fyllas i digitalt ska ökas och där kan den sökande följa ärendets handläggning.

Vår handläggning ska ske skyndsamt och kostnadseffektivt. Ärende som beslutas på delegation ska vara beslutade inom två veckor. Ärende som beslutas av direktionen ska vara beslutade inom sex veckor från det att kompletta handlingar inkommit. Det kan finnas undantag, bland annat i ärende som kräver remissförfarande. Mallar ska finnas för alla beslut som förvaltningen arbetar efter och vara lätta att förstå och tydligt formulerade.

Måluppfyllelse: Uppföljning sker genom intern kontroll. Målet bedöms som delvis uppfyllt 😐

Bedömning till målet: Mallar uppdateras ständigt t. ex. när det finns ny lagstiftning. Vi har inte fått den hjälp vi önskat av medlemskommunerna och har därför ändrat leverantör av e-tjänster under året. Under året har det därför inte skett någon utökning av e-tjänster. Handläggning har enligt intern kontroll skett inom utsatt handläggningstid utom i de ärenden det har krävts ett större remissförfarande. T ex. när det är ansökningar om att lägga ner värmepumpar inom vattenskyddsområden eftersom vi är beroende av andra myndigheter som har olika långa svarstider.

Stöd

Mål 1: Medlemskommunerna ska känna stöd från förbundet

Indikator: Förbundet ska vara delaktiga i medlemskommunernas krisberedskap, miljö- och folkhälsomål samt översikts- och detaljplaner.

Uppföljning: Årsbokslut.

Måluppfyllelse: Förvaltningen har under året svarat på de detaljplaner som inkommit och varit delaktiga i miljö- och folkhälsomålen. Miljöförbundet har varit in involverad i viss krisberedskap. Målet bedöms som uppfyllt 😊

Bedömning till målet: Miljöförbundet har under året svarat på de remisser och bygglov som kommer från medlemskommunerna. Miljöförbundet har varit delaktig i krisarbetet till viss del. I början av året var det flera möten i samband med att Ukraina invaderas. Miljöförbundet sitter med i gruppen med Hållbarhetsombuden i Ystads kommun. Övriga medlemskommuner kontaktar miljöförbundet vid vissa frågor som de vill ha stöd eller experthjälp i och alltid när det gäller miljömålen i resp medlemskommun.

Personal

Mål 1: Stolthet, gemenskap, trygghet och arbetsglädje

Indikator: Ett strukturerat arbete med en arbetsmiljöpolicy med årlig handlingsplan och skyddsronder. Sjukfrånvaron hos medarbetarna ska som målsättning inte vara högre än hos våra medlemskommuner. Miljöförbundet ska erbjuda en god arbetsmiljö där alla medarbetarna känner sig delaktiga, kan påverka sitt arbete och erbjuds kompetensutveckling. Tillsammans ska vi arbeta för en hållbar framtid med nöjda medarbetare som trivs på arbetsplatsen. Lönekartläggning ska genomföras varje år innan lönerrevision. Medarbetarenkäter ska genomföras regelbundet.

Uppföljning: Årsbokslut.

Måluppfyllelse: Förvaltningen har under året tagit fram en ny arbetsmiljöpolicy, upprättat eller reviderat rutiner och utfört skyddsronder. Arbetsmiljögruppen samlas 1 gång/månad tillsammans med HR-stöd. Det finns ett tydligt skriftligt uppdrag till de som är utvalda av förvaltningen att sitta med i gruppen. Målet anses som uppfyllt eftersom det under året arbetats med den rapport som konsulten lämnade, ny arbetsmiljöpolicy är framtagen och mer tid avsätts för arbetsmiljöarbete. 😊

Bedömning till målet: Arbetsplatsträffarna har fokus på arbetsmiljöfrågor och det har funnits både hel- och halvdagar under året för att arbeta med arbetsmiljöfrågor. Alla har fått komma till tals genom att arbetet skett i bikupor/gruppmoment där sedan resultatet från den mindre gruppen redovisats för hela förvaltningen. Skyddsronder har utförts, vissa rutiner har uppdaterats, ny arbetsmiljöpolicy har beslutats etc. Lönekartläggning är utförd innan lönerrevisionen. Alla medarbetare har kunnat genomföra någon form av kompetensutveckling inom sina arbetsområden. Löneavstämningar har skett med facken. Någon medarbetarenkät har inte utförts under året. Förvaltningen har valt att arbeta vidare på den rapport som extern konsult redovisade i slutet av 2021 och fokuserat på de områden som konsulten visat på att det fanns utvecklingspotential. Beslutet att inte gå vidare med personalenkät under 2022 har tagits i samråd med arbetsmiljögruppen och HR.



Ekonomiska mål

Mål 1: Effektiv organisation och arbetssätt

Indikator: Ett strukturerat arbete med intern kontrollplan. Verksamhetsplan ska upprättas årligen för att kunna använda organisationen på ett effektivt och SMART- arbetssätt.

Uppföljning: Årsbokslut.

Måluppfyllelse: Intern kontrollplan är framtagen och beslutad av direktionen. Målet bedöms som uppfyllt 😊

Bedömning till målet: Två gånger per år i samband med tertialboksluten 1 och 2 redovisas resultatet av den interna kontrollen muntligen till direktionen och skriftligt en gång år i samband med årsbokslutet. Det har under året inte påträffats något som inte följer den interna kontrollen. För en effektivare organisation utfördes en mindre omorganisation under våren när det tillsattes gruppleddare i de olika arbetsgrupperna.

Mål 2: Rättvist avgiftsuttag

Indikator: Samtliga tillsynsregister ska vara uppdaterade med korrekt klassning med tillsynsavgifter på de som faktureras årligen. Alla handläggare tillämpar taxan på samma sätt. Årsavgifter ska vara fakturerade senast februari månad innevarande år. Timavgifter debiteras efter avslutad handläggning av ansökan eller tillsyn.

Uppföljning: Årsbokslut.

Måluppfyllelse: Uppdaterade register med korrekta klassningar genomförs regelbundet. Alla årsavgifter ska vara fakturerade innan februari månads utgång. Målet anses som uppfyllt 😊

Bedömning till målet: Genomgång av registerna sker regelbundet i arbetsgrupperna och inför varje år när årsavgifterna skickas ut. Det finns en rutin om hur timavgifter faktureras så att alla gör på samma sätt. Alla årsavgifter var fakturerade innan februari månads utgång.

Finansiella mål (mål från medlemskommunerna)

Indikator: Verksamheten ska bedrivas inom givna ekonomiska ramar och vara i balans. En självfinansieringsgrad på 50 % ska upprätthållas samt ett bokslut som visar ett positivt resultat.
Uppföljning: årsbokslut

Måluppfyllelse: Målet bedöms som uppfyllt 😊

Bedömning till målet: Årets resultat visar på en självfinansieringsgrad som ligger över 50 % vilket gör att målet bedöms som uppfyllt.



God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Allmänt

Miljöförbundet avslutade verksamhetsåret 2022 med ett positivt utfall på 1 512 tkr, vilket ger ett positivt resultat jämfört med budget på 1 467 tkr. Enligt förbundsordningen får förbundets ökning av eget kapital maximalt uppgå 1 % av inbetalda medlemsavgifter, därefter ska återbetalning ske till medlemskommunerna utifrån medlemsavgiftsandelarna. Vidare ska alkoholenheten redovisa ett neutralt utfall. Förbundet har däremot fått godkänt från medlemskommunerna att behålla sitt prognostiserade resultat uppgående till 1 030 tkr (exklusive alkoholverksamheten) med anledning av utmanande ekonomiska förutsättningar 2023 och 2024. 2023 stiger pensionskostnaderna kraftigt till stor del på grund av inflationen. 2024 planeras en större revidering av förbundets taxemodell.

I bokslutet reserveras en återbetalning av medlemsavgift till Simrishamn-, Tomelilla och Ystads kommun på 470 tkr. I bokslutet reserveras också en återbetalning på 13 tkr till Sjöbo kommun avseende medfinansiering av alkoholenheten.

Efter att reservation för återbetalningar är beaktade redovisar miljöförbundet ett positivt utfall på 1 030 tkr. Det justerade utfallet avviker positivt mot budget med 985 tkr.

Miljöförbundets självfinansieringsgrad 2022 är 65 % (72). Alkoholverksamhetens självfinansieringsgrad är 84 % (90).

Miljö- och hälsoskyddsavgifter redovisar en positiv avvikelse jämfört med budget på 1,5 mkr. Hälsoskydd redovisar en positiv avvikelse på 0,4 mkr, till stor del hänförligt timavgifter vid tillsyn av bostadsrättsföreningar. Livsmedel och avlopp redovisar positiva avvikelser på 0,3 mkr respektive. Övriga verksamheter redovisar positiva avvikelser på 0,2 mkr, förutom lantbruk som redovisar ett utfall strax under budget.

Övriga intäkter redovisar en positiv budgetavvikelse på 0,6 mkr. 0,2 mkr avser statlig ersättning för tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen. 0,3 mkr avser personalrelaterade bidrag.

Personalkostnader redovisar en negativ budgetavvikelse på 0,4 mkr bland annat beroende på högre pensionskostnader och en något högre bemanning än budgeterat.

Övriga kostnader redovisar en negativ budgetavvikelse på 0,2 mkr hänförligt satsning på e-tjänster samt något högre personaladministrativa kostnader än budgeterat.

På balansdagen 2022 har miljöförbundet 201 tkr (638) i kundfordringar mot verksamhetsutövare, detta efter att reserv för osäkra kundfordringar på 50 tkr (43) hänförligt till äldre fordringar har beaktats i bokslutet. De osäkra kundfordringarna täcker 100 % av de sammanlagda fordringarna som är äldre än sex månader; för dessa gör miljöförbundet bedömningen att en osäkerhet råder.

Miljöförbundets likvida medel uppgår till ca 5,0 mkr (5,2) vid verksamhetsårets utgång. Det motsvarar en kassalikviditet på 217 % (162).

Sammantaget utifrån årets resultat samt måluppfyllelse avseende ekonomiska och verksamhetsmässiga mål är bedömningen att förbundet uppnår målet för god ekonomisk hushållning. Resultatet är positivt och det finns inga underskott att återställa från tidigare år.

Resultaträkning (tkr)	Prognos 2022 (aug)	Budget 2022	Utfall 2022 (före just. medl.avg.)	Utfall 2022 (efter just. medl.avg.)	Resultat mot budget	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Medlemsavgifter	7 580	7 580	7 580	7 110	-470	4 675	6 505	7 150
Miljö o Hälsooskyddsavg.	10 630	9 090	10 578	10 578	1 488	10 194	9 921	8 054
Diverse övriga intäkter	775	235	808	795	560	1 622	982	463
Personalkostnader	-12 460	-11 860	-12 247	-12 247	-387	-11 432	-12 669	-11 414
Övriga kostnader	-4 880	-4 750	-4 904	-4 904	-154	-4 802	-4 474	-4 019
Semesterlöneskuld	-80	0	-72	-72	-72	47	35	46
Avskrivningar	-235	-250	-230	-230	20	-236	-226	-277
Återställ. av underskott	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultat	1 330	45	1 512	1 030	985	68	73	3
Självfinansieringsgrad	65 %	55 %	65 %	65 %		72 %	63 %	54 %

Medlemsavgiftens historik

2009: 4 999 tkr (halvt verksamhetsår)
 2010: 9 741 tkr
 2011: 9 720 tkr
 2012: 7 830 tkr
 2013: 7 000 tkr
 2014: 7 000 tkr
 2015: 7 175 tkr
 2016: 6 980 tkr, varav 695 tkr återbetalas till medlemskommunerna
 2017: 6 980 tkr, varav 291 tkr återbetalas till medlemskommunerna
 2018: 6 980 tkr
 2019: 7 150 tkr
 2020: 7 330 tkr, varav 825 tkr återbetalas till medlemskommunerna
 2021: 7 440 tkr, varav 2 760 tkr återbetalas till medlemskommunerna
 2022: 7 580 tkr, varav 470 tkr återbetalas till medlemskommunerna

Timtaxa under 2022

Prövning och tillsyn enligt miljöbalken, öl/tobak/läkemedel, strålskyddslagen mm: 1 066 kr
 Prövning av tillsyn av livsmedel och alkohol: 1 303 kr.
 Samtliga taxor har varit oförändrade jämfört med 2021 eftersom miljöförbundet hade goda förutsättningar att klara sina finansiella mål under 2022.

Årets investeringar

Miljöförbundets investeringar 2022 uppgår till 0,8 mkr. Miljöförbundet har under 2022 valt att göra investeringar inför framtiden med att få ett effektivare system med att bli digitala. Miljöförbundet har investerat i e-tjänstmodulen Pollux och en app där livsmedelsrapporter kan fyllas i på plats, samt en modul för att underlätta alkoholhandläggningen.

Balanskravsresultat

2022 års resultat på 1 030 tkr innebär att Ystad-Österlenregionens miljöförbund för år 2022 uppfyller balanskravet enligt kommunallagen.

	2022	2021
Enligt resultaträkning	1 030	68
Avgår reavinst	-	-
Justerat resultat	1 030	68

Väsentliga personalförhållanden

Personalen var vid årsskiftet 17 tillsvidareanställda och 2 visstidstjänst och 1 månadsavlönad vikarie. Det motsvarar 16,75 tillsvidaretjänster (14,9 tjänster ifjol). Av tillsvidareanställda är 11 miljöinspektörer, två alkoholhandläggare, en kontorskoordinator, en direktionssekreterare, en miljöassistent och en miljöchef. Fördelade på kön som var tillsvidareanställda vid årsskiftet är 7 män och 10 kvinnor.

Under året har det inte varit några längre (60 dagar eller mer) sjukskrivningsperioder eller sjukskrivningar som är relaterade till arbetet. Total sjukfrånvaro under året var 5,9 %.

Miljöinspektörerna har precis som tidigare år krav på sig genom att utarbeta personliga verksamhetsplaner där 1 000 timmar ska vara debiterbara. Framöver kommer grupperna själva lägga upp sina verksamhetsplaner och ha ett gemensamt ansvar för att fullfölja planerna. Uppföljning kommer att ske kontinuerligt.

Tillsynsplaner framtagna långt fram i tiden och arbetet med att se över personalstyrkan fortlöper. Det pågår hela tiden ett arbete för att tillsynen ska bli så effektiv så möjligt.

På miljöförbundet gjordes en mindre omorganisation som trädde i kraft den 1 april 2022 och varje arbetsgrupp har en gruppleddare. Gruppleddarna bildar tillsammans med miljöchefen en strategisk planeringsgrupp som har till uppgift att arbeta långsiktigt med planering inom miljöförbundet. De olika arbetsgrupperna samarbetar själv för att lösa arbetsuppgifterna som ligger på respektive grupp att utföra. Det finns en ställföreträdande miljöchef som vid ordinarie miljöchefs frånvaro tar över ansvaret med samma befogenheter.

Förväntad utveckling

Verksamheten har i stora delar följt den verksamhetsplan som beslutades av direktionen.

RESULTATRÄKNING (tkr)	Not	2022-01-01 – 2022-12-31	2021-01-01 – 2021-12-31
Verksamhetens intäkter	1	18 483	16 491
Verksamhetens kostnader	2,3	-17 224	-16 184
Avskrivningar	4	-230	-236
Verksamhetens nettokostnader		1 029	71
Finansiella intäkter		2	2
Finansiella kostnader		-1	-5
Årets resultat	5	1 030	68

BALANSRÄKNING (tkr)		2022-12-31	2021-12-31
<u>TILLGÅNGAR</u>			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och inventarier	6	1 245	710
Summa anläggningstillgångar		1 245	710
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		201	638
Övriga fordringar	7	1 103	1 753
Kassa bank		5 013	5 226
Summa omsättningstillgångar		6 317	7 617
SUMMA TILLGÅNGAR		7 562	8 327
<u>EGET KAPITAL OCH SKULDER</u>			
Eget kapital			
Eget kapital		3 622	3 554
Årets resultat		1 030	68
Summa eget kapital		4 652	3 622
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		0	0
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 087	541
Övriga skulder	8	1 823	4 164
Summa kortfristiga skulder		2 910	4 705
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		7 562	8 327
Ansvarsförbindelser			
Leasingbilar, framtida åtagande		2022 459	2021 671

KASSAFLÖDESANALYS (tkr)	Not	2022-12-31	2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		1 030	68
Justering för av- och nedskrivningar		230	258
Vinst/Förlust försäljning av anl.tillgångar		36	
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		1 296	326
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		1 087	-473
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		-1 796	2 063
Kassaflöde från den löpande verksamheten		587	1 916
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-800	-113
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-800	-113
Finansieringsverksamheten			
Förändring av låneskuld		-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-	-
Årets kassaflöde		-213	1 803
Likvida medel vid årets början		5 226	3 423
Likvida medel vid årets slut		5 013	5 226

Redovisningsprinciper och noter

Redovisningsprinciper

Ystad-Österlenregionens miljöförbund följer i allt väsentligt den Kommunala Redovisningslagen (KRL) och tillämpar de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning.

De anställdas fordringar

Sparade semesterdagar har skuldbokförts som kortfristig skuld och inkluderar PO påslag. Beräkningen är gjord per 2022-12-31.

Anläggningstillgångar

Tillgångarna har i balansräkningen tagits upp till det värde som åsattes inventarierna i samband med försäljningen från förbundsmedlem Simrishamns kommun till Ystad-Österlenregionens miljöförbund, minskat med avskrivningar. Nya investeringar har upptagits till anskaffningsvärdet.

Avskrivningar

Kostnaderna består av linjär avskrivning, det vill säga lika stora belopp varje år beräknat på objektens anskaffningsvärde. Avskrivningstiderna följer i huvudsak kommunförbundets rekommendationer och avskrivningarna påbörjas innevarande år.

Kundfordringar

Kundfakturer utställda efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret, har fordringsbokförts och tillgodogjorts årets redovisning. Fordringarna är värderade till det belopp de beräknas inflyta.

Leverantörsskulder

Leverantörsfakturor inkomna efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret, har skuldbokförts och belastar årets redovisning.

Tillgångar och skulder

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärde om inget annat anges.

Noter (tkr)

Not 1

Verksamhetens intäkter avser medlemsintäkter från de tre medlemskommunerna samt externa intäkter från tillsynsområden Miljöskydd, Livsmedel och Hälsoskydd.

Medlemsintäkter	2022	2021	Ägarandel i %	Utfall i %*
Ystad	3 072	2 019	43,1	43,2
Simrishamn	2 424	1 590	33,7	34,1
Tomelilla	1 614	1 066	23,2	22,7
Summa	7 110	4 675		
Myndighetsutövning	10 578	10 194		
Övriga intäkter	795	1 622		
Totala intäkter	18 483	16 491		

* Utfallet av medlemsavgifterna skiljer sig något från ägarandelen. Det beror på att medlemsavgiften även används till finansiering av alkoholverksamheten, vilken använder fördelningsnyckeln andel stadigvarande alkoholtillstånd.

Not 2

Anställda och personalkostnader:

Antal anställda	2022-12-31	2021-12-31
Antal tillsvidareanställda	17	15
varav kvinnor	10	10
varav män	7	5
Antal anställda omräknat till heltid	16,8	14,9
Löner, arvoden och ersättningar		
Förbundsledning och direktion	1 159	1 125
Övriga anställda	7 271	7 203
Summa	8 430	8 328
Pension och övriga sociala kostnader		
Pensioner och liknande förpliktelser	1 188	1 049
Övriga sociala kostnader	2 629	2 422
Summa	3 817	3 471
Sjukfrånvaro (%)		
Total sjukfrånvaro	5,9	1,4
Andel av sjukfrånvaro som avser 60 dagar eller mer	0,0	0,0
Sjukfrånvaro för kvinnor	5,3	1,7
Sjukfrånvaro för män	6,6	0,8
Sjukfrånvaro för anställda upp till 29 år	3,4	0,0
Sjukfrånvaro för anställda 30-49 år	6,4	1,7
Sjukfrånvaro för anställda 50 år eller äldre	5,5	1,4

Not 3

Total kostnad för räkenskapsrevision är 72 tkr (72) för räkenskapsår 2022.

Varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna är 64,8 tkr (64,8). Förbundet gör bedömningen att 90% av revisionsuppdraget avser de sakkunnigas granskning av räkenskaperna.

Not 4



Avskrivningar:

230 tkr (236 tkr) utgörs av planenliga avskrivningar, vilka beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärde. Årets kostnad grundas på investeringar till och med december 2021.

Not 5

Året resultat, avstämning mot balanskravet

2022 års resultat på 1 030 tkr innebär att Ystad-Österlenregionens miljöförbund för år 2022 uppfyller balanskravet enligt kommunallagen.

	2022	2021
Enligt resultaträkning	1 030	68
Avgår reavinst	-	-
Justerat resultat	1 030	68

Not 6

Materiella

anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 527	2 525
Inköp under året	800	112
Försäljning/utrangering	-247	- 110
Utg. ackumulerade anskaffningsvärden	3 080	2 527
Ingående avskrivningar	-1 817	- 1 670
Försäljning/utrangering	212	89
Årets avskrivningar	-230	- 236
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 835	- 1 817
Summa	1 245	710

Not 7

Övriga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Avräkning Ystads kommun	-	-
Fordran moms och skatt	646	1 330
Förutbetalda kostnader	442	397
Övriga interimsfordringar	15	26
Övriga fordringar	-	-
Summa	1 103	1 753

Not 8

Övriga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Personalskatt och sociala avgifter	384	404
Upplupen semesterlön	335	264
Upplupen pensionskostnad	586	535
Övriga interimsskulder	48	144
Avräkning medlemskommunerna	470	2 819
Summa övriga skulder	1 823	4 164

