Plats och tid	Miljöförbundet Blekinge Väst, Nakterhuset i Sölvesborg, torsdagen den 1 oktober 2020 klockan 13:00 – 14:50
Beslutande	Sonja Lundh (S), ordförande Rolf Persson (S) i Johnny Andreasson (S) frånvaro Thomas Eriksson (C) Gertrud Ivarsson (C) Lennart Ung (KD) Charlott Lorentzen (MP) i Göran Svensson (S) frånvaro Robert Lindén (SD) Bengt-Åke Karlsson (M)
Övriga närvarande	Marianne Eriksson (M) Per-Ivar Johansson (C) Magnus Olsson (M) Johanna Randsalu, förbundschef Per-Ola Persson, avdelningschef Susanne Pehrson, adm ass Daniel Karlsson, miljö- och hälsoskyddsinspektör deltog § 57 Stefan Hüllert, miljö- och hälsoskyddsinspektör deltog § 57
Justerare	Gertrud Ivarsson (C) Paragraf 53 - 62
Justeringens plats och tid	Miljöförbundet Blekinge Väst torsdagen den 15 oktober 2020
Underskrifter Sekreterare	..... Susanne Pehrson
Ordförande	..... Sonja Lundh (S)
Justerare	..... Gertrud Ivarsson (C)

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organisation	Miljöförbundet Blekinge Väst - Förbundsdirektionen
Sammanträdesdatum	2020-10-01
Datum då anslaget sätts upp	2020-10-15
Datum då anslaget tas ned	2020-11-06
Förvaringsplats för protokollet	Miljöförbundets lokaler, Klostergatan 1, Sölvesborg

Underskrift .....
Susanne Pehrson

Behandlade ärenden

§ 53	*Fastställande av dagordning*	*4*
§ 54	*Justering av protokoll*	*4*
§ 55	*Beslut rörande uppräkning av taxor för miljöförbundets verksamhet inför 2021, dnr. 2020/2940*	*5*
§ 56	*Delårsbokslut för perioden januari – augusti med tillhörande bokslutsprognos, dnr. 2020/2910*	*6*
§ 57	*Beslut angående föreläggande med vite om att uppfylla domslut, dnr. 2013/1894*	*7*
§ 58	*Yttrande gällande Sölvesborgs kommuns dagvattenstrategi, dnr. 2020/2680*	*11*
§ 59	*Övriga ärenden*	*12*
§ 60	*Ärenden för information*	*13*
§ 61	*Anmälan av delegationsbeslut fattade inom förvaltningen, dnr. 2020/1727*	*14*
§ 62	*Miljöförvaltningen informerar*	*15*

§ 53 Fastställande av dagordning

Beslut

Förbundsdirektionen för Miljöförbundet Blekinge Väst godkänner förslaget till dagordning med en tilläggspunkt under övriga ärenden. Gertrud Ivarsson (C) har en fråga angående arbete med effektivisering.

---

§ 54 Justering av protokoll

Beslut

Gertrud Ivarsson (C) utses att jämte Miljöförbundets ordförande Sonja Lundh (S) justera dagens protokoll 2020-10-15.

---

§ 55 Beslut rörande uppräkning av taxor för Miljöförbundets verksamhet inför 2021, dnr. 2020/2940

Beslut

Förbundsdirektionen för Miljöförbundet Blekinge Väst beslutar med hänvisning till nedan givna skäl att:

- Hos medlemskommunernas kommunfullmäktige hemställa om en höjning av kostnadsfaktorn K (timavgiften) med 17 kr att gälla från och med 1 januari 2021, för de taxor som gäller för Miljöförbundet Blekinge Väst verksamhet. Förändringen innebär att kostnadsfaktorn K blir 966 kr/h i de taxor som gäller för Miljöförbundet Blekinge Västs myndighetsutövning och verksamhet.

Taxorna som avses i beslutet avser tillsyn och kontroll enligt miljöbalken, livsmedelslagstiftningen, lagen om animaliska biprodukter, lagen om internationella hot mot människors hälsa, tobakslagen samt lagen om receptfria läkemedel.

Ärendets bakgrund och skäl för beslut

För att kompensera för de kostnadsökningar som inflation och löneökning medför, behöver taxorna för förbundets verksamhet räknas upp enligt prisindex för kommunal verksamhet (PKV). Det innebär att en uppskrivning av taxan bör göras med 1,8 %, enligt SKRs cirkulär 20:32. Timtaxan föreslås därmed räknas upp från 949 kr/h till 966 kr/h.

Kopia till:
Kommunstyrelsen, Karlshamns kommun
Kommunstyrelsen, Olofströms kommun
Kommunstyrelsen, Sölvesborgs kommun
Akten

§ 56 Delårsbokslut för perioden januari – augusti med tillhörande bokslutsprognos, dnr. 2020/2910

Beslut

Förbundsdirektionen beslutar att fastställa förvaltningens förslag till delårsbokslut för perioden 1 januari – 31 augusti 2020 med tillhörande bokslutsprognos.

Motivering

Bilagd delårsrapport för perioden januari – augusti 2020 med tillhörande bokslutsprognos bedöms uppfylla kraven i lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR 2018:597).

Bakgrund

Enligt gällande lagstiftning om kommunal redovisning ska kommunalförbund minst en gång under året upprätta en delårsrapport. Denna ska omfatta minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret.

Direktionen har beslutat att delårsrapporten ska upprättas för perioden januari - augusti.

Bilaga:
Delårsbokslut för januari – augusti 2020 med tillhörande bokslutsprognos

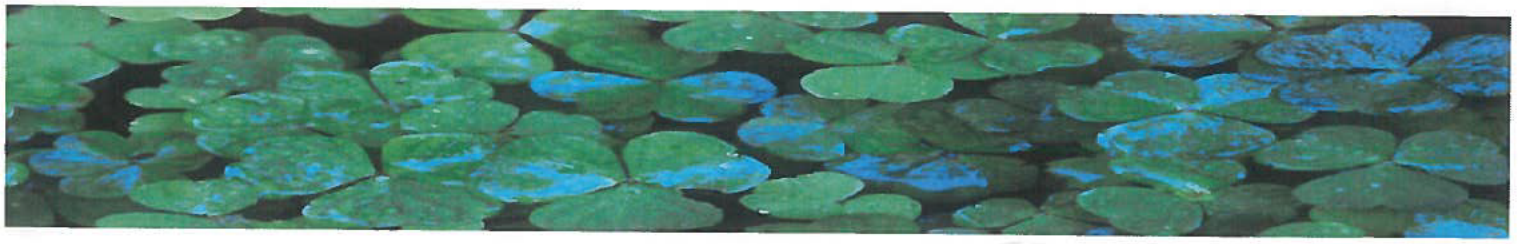
Kopia till:
Kommunstyrelsen, Karlshamn kommun
Kommunstyrelsen, Olofströms kommun
Kommunstyrelsen, Sölvesborgs kommun
Helena Thagesson, ekonomikontoret Sölvesborgs kommun
Akten

Revisorerna:
Jörgen Kronsell, Svängsta
James Sandstedt, Olofström
Arne Persson, Sölvesborg
PWC: Annie Milvén

FÖRBUNDSDIREKTIONEN
BILAGA §0 5 6 / 2020
EGJ.

Miljöförbundet Blekinge Väst

Delårsrapport januari – augusti 2020 och bokslutsprognos för 2020



Innehållsförteckning

Inledning 2
Förvaltningsberättelse 2
Händelser av väsentlig betydelse 2
Sjukfrånvaron under perioden 3
Förbundets förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning 3
Helårsprognos i förhållande till fastställd budget 4
Bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen 5
Uppföljning av effektmål och nyckeltal antagna i verksamhetsplan 2020 6
Ekonomiskt resultat 8
Resultaträkning 8
Balansräkning 9
Investeringsredovisning 9
Driftsredovisning 9
Verksamhetens resultatredovisning 13
Noter till Miljöförbundets delårsbokslut 2020-08-31 13
Redovisningsprinciper 15

Inledning

Enligt gällande lagstiftning om kommunal redovisning ska kommunalförbund minst en gång under året upprätta en delårsrapport. Denna ska omfatta minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret.

Miljöförbundet har sedan 2011 upprättat delårsrapport per den 30 juni. En ändring i kommunallagen innebär att förbundsdirektionen inom två månader efter utgången av den period av räkenskapsåret som delårsrapporten omfattar ska överlämna rapporten till fullmäktige och revisorer. Med anledning av detta har perioden som delårsrapporten avser förlängts till 31 augusti från och med år 2020.

Förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse

Allmänt om Covid-19

Covid-19 har för Miljöförbundet liksom för övriga samhället inneburit många tuffa utmaningar och behov av att ställa om verksamheten utifrån nya förutsättningar. I samband med att Folkhälsomyndigheten gick ut och rekommenderade arbete hemifrån för de som har möjlighet till det, valde Miljöförbundet att följa denna rekommendation. Detta innebar att de flesta inspektörerna arbetade hemifrån i inledningen av pandemin. Verksamheten ställdes om till distanstillsyn i den mån det gick. Inledningsvis genomfördes endast fysiska besök hos verksamheter om tillsynen kunde genomföras utan sammanträffande med personal, med undantag för trängseltillsynen. Efterhand har förbundet sett det nödvändigt att, efter riskbedömning och där tillsynen bedömts kunna ske säkert utan risk, återuppta fysiska inspektioner även inom övriga delar av förvaltningen. Undantaget är de verksamheter där det från centralt håll finns avrådan från onödiga besök, exempelvis kök på äldreboenden och sjukhus.

Ny lag om tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen

Utöver den planerade tillsynen och handläggning av inkommande ärenden har förvaltningen under perioden arbetat med trängselkontroller på serveringsställen. Under våren och fram till första juli bistod Miljöförbundet länets smittskyddsläkare genom att göra den praktiska trängseltillsynen på serveringsställen i västra Blekinge. Vid allvarligare avvikelser lämnades inspektionsresultatet till smittskyddsläkaren för vidare åtgärder. Från och med första juli började en ny lag om tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen att gälla. I och med den nya lagen fick Miljöförbundet fullt ut tillsynsansvaret för trängseltillsynen på serveringsställen och förbundet blev även ansvariga för att fatta nödvändiga beslut för att reglerna i lagen ska efterlevas. Miljöförbundet har bedömt denna tillsyn som mycket viktig och har därför prioriterat detta omfattande arbete före viss annan planerad tillsyn.

Trängseltillsynen har framförallt genomförts av livsmedels- och hälsoskyddsinspektörerna, som tidigt omdirigerades till att ansvara för denna tillsyn. Trängseltillsynen inleddes med en informationsinsats där samtliga serveringsställen kontaktades via telefon. Informationsinsatsen har därefter följts upp med cirka 400 inspektioner på serveringsställen i våra tre medlemskommuner. Inspektioner har både skett dagtid, kvällstid och nattetid, utifrån serveringsställenas öppettider. Förbundsdirektionen fattade beslut om en ny delegationsordning den 23 juni för att skyndsamt kunna hantera tillsynen enligt lagen om tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen (2020:526).

Förstärkt tillsyn på pälsdjursfarmar

Under flera år har det varit återkommande problem med massförekomst av flugor i delar av Sölvesborgs kommun, med hälsomässiga störningar för närboende som följd. Med anledning av detta har förbundet visstidsanställt en särskild resurs som under sommarsäsongen har utfört särskilda tillsynsinsatser på pälsdjursfarmarna. Denna resurs har huvudsakligen fokuserat på och arbetat med förebyggande åtgärder och förstärkt tillsyn på pälsdjursfarmarna. Tillsynsarbetet, som fortsätter även under hösten, har varit såväl tidskrävande som arbetsmiljömässigt krävande och har till viss del försvårats av nödvändiga smittskyddsåtgärder till följd av Covid-19. Av arbetsmiljöskäl har delar av denna tillsyn behövt ske parvis, inspektörer från andra områden har därför behövt hjälpa till med denna tillsyn.

Sjukfrånvaron under perioden

Sjukfrånvaron fram till 31 augusti var 3,7 %, en minskning jämfört med samma period föregående år då sjukfrånvaron var 10,0 %. Långtidsfrånvaron har minskat från 7,6 % till 0,8 %. Troligtvis beror de kraftigt minskade sjuktalen delvis på att personalen arbetar hemifrån och andra försiktighetsåtgärder med anledning av Covid-19, vilket ger färre kontakter och mindre smittorisk. Vi kommer fortsätta med vårt förebyggande arbetsmiljöarbete och hoppas därmed att kunna bibehålla sjukfrånvaron på låga nivåer även efter pandemin.

Förbundets förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunalförbund ange mål och riktlinjer för verksamheten som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. God ekonomisk hushållning innebär inte enbart att räkenskaperna går ihop på ett ansvarsfullt sätt. Begreppet innefattar även ett krav på att pengarna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt.

Covid-19 har för Miljöförbundet liksom för övriga samhället inneburit många tuffa utmaningar och behov av att ställa om verksamheten utifrån nya förutsättningar. Den pågående pandemin har på olika sätt påverkat förbundets möjligheter att genomföra tillsynsinsatser. Utifrån de omställningar och förändringar i verksamheten som har varit nödvändiga med anledning av Covid-19 har förbundets personella resurser delvis behövt omfördelas till andra arbetsuppgifter än normalt. Omfattande tid har exempelvis behövt läggas på trängseltillsyn på serveringsställen. Därför har förbundet inte hunnit med planerad tillsyn och kontroll i den omfattning som planerats och antalet inspektioner som genomförs under 2020 kommer därför inte komma upp i ett normalläge för förbundet.

Kraftsamlingen som förbundet har gjort för att minska risken för smittspridning av Covid-19 i västra Blekinge och för att få bukt med den återkommande massförekomsten av flugor i delar av Sölvesborgs kommun har påverkat måluppfyllelsen negativt. Men utifrån behovet och den nytta vi åstadkommit med dessa särskilda insatser för de som lever, verkar och vistas i västra Blekinge, bedöms den sammanlagda måluppfyllelsen trots detta leva upp till kraven för god ekonomisk hushållning.

Även förbundets ekonomi har påverkats av Covid-19. Årliga tillsynsavgifterna har ännu inte fakturerats och vi inväntar våra medlemskommuners beslut i frågan. Medlemskommunernas förslag till beslut, innebär att förbundet kompenseras fullt ut för nedsatta tillsynsavgifter. Delårsrapporten bygger på att detta beslut fattas i samtliga medlemskommuner. Därutöver har förbundet fått sänkta arbetsgivaravgifter och ersättning för sjuklönekostnader från staten under perioden.

Trängseltillsynen som förbundet har genomfört är inte avgiftsfinansierad. För perioden 1 juli – 31 december 2020 har staten skjutit till särskilda anslag till kommunerna för att finansiera denna extra tillsyn. Den trängseltillsyn som gjordes innan 1 juli, ersätts inte av staten utan får täckas av kommunbidraget.

Förbundet räknar med att medlemskommunerna överför det statliga anslaget som tillkommit som ersättning för trängseltillsynen på serveringar till förbundet.

Förbundets ekonomi följer inte budget i alla delar detta speciella år, men sammantaget med beaktande av att personalkostnader och övriga kostnader har kunnat hållas något lägre än budgeterat, prognosticeras ett positivt resultat för helåret även om avgiftsintäkterna inte förväntas uppnå budgeterat belopp. Därmed bedöms kraven för god ekonomisk hushållning kunna uppnås.

Helårsprognos i förhållande till fastställd budget

Prognosen för helåret 2020 är ett positivt resultat om 442 tkr.

Personalkostnaderna förväntas sammantaget uppgå till 16 745 tkr, vilket är 789 tkr lägre än budget. Detta beror huvudsakligen på den sänkta arbetsgivaravgiften som regeringen har beslutat om med anledning av Covid-19. För förbundet innebär det en sänkning av arbetsgivaravgiften med 589 tkr och därmed en minskning av personalkostnaderna med samma belopp. Prognosen baseras på att alla tillsvidaretjänster och tidsbegränsade anställningar är tillsatta även under resterande del av året.

Verksamhetens intäkter förväntas för helåret bli ca 2 700 tkr lägre än budget.

Med anledning av Covid-19 bestämdes under våren att senarelägga faktureringen för tillsyn och kontroll vad gäller de fasta årliga avgifterna till hösten. Detta för att ge företagen respit med betalningen samt att ge medlemskommunerna tid att utreda eventuell nedsättning alternativt efterskänkning av den årliga avgiften. Medlemskommunerna har ännu inte fattat beslut gällande eventuell nedsättning av årsavgiften för särskilt krisdrabbade företag som har årlig avgift enligt Miljöförbundets taxa. Vid detta delårsboksluts upprättande har dock Miljöförbundet utgått från att Blekinge Västs förslag till beslut om nedsättning av årliga avgifter kommer att fastställas av respektive medlemskommuns kommunfullmäktige. Förslaget innebär ett avgiftsintäktstapp om ca 2100 tkr och att Miljöförbundet kommer kompenseras till fullo för detta genom tillfälligt utökade kommunbidrag. Därmed flyttas intäkter om ca 2100 tkr från avgiftsintäkter till kommunbidrag.
Med anledning av den verksamhetsomställning förbundet har tvingats göra med anledning av Covid-19, räknar förbundet med att för helåret tappa avgiftsintäkter. Intäkterna inom området enskilda avlopp beräknas bli betydligt lägre än budgeterat. Förvaltningen arbetar aktivt med att få fastighetsägare med undermåliga enskilda avlopp att vidta nödvändiga åtgärder. Trots det är prognosen att trenden med färre inkommande tillståndsärenden gällande enskilda avlopp kommer att hålla i sig även under resten av året. Miljöförbundet räknar även med att tappa intäkter jämfört med budget gällande de årliga avgifterna inom miljötillsynen, där några företag har gått i konkurs respektive flyttat/upphört. Intäkterna för handläggning av tobaksanmälningar förväntas däremot att bli något högre än budgeterat.
Intäkterna har ökat med ej budgeterade intäkter från staten, 85 tkr för sjuklönekostnader, samt ersättning för trängseltillsyn på serveringar, om 363 tkr för helåret.

Prognosen är att övriga kostnader kommer att uppgå till 3 501 tkr, att jämföra med budgeterade 3 701 tkr. De övriga kostnaderna förväntas bli högre under andra halvåret än första, bland annat beroende på att det finns behov av att delta i kompetensutveckling. Under våren avbokades många kurser, men under hösten räknar förvaltningen med att delta i kurser men på distans. Kostnader för resor och hotell beräknas följaktligen fortsatt vara betydligt lägre än budgeterat.
Under året arbetar förvaltningen med en ny hemsida med hjälp av konsult. Investeringen beräknas aktiveras först under hösten. Årets avskrivningar beräknas därför bli något lägre än budgeterat.

Prognos gällande förbundets finansiella mål
De finansiella målen samt prognos för helåret redovisas i tabell 1 nedan.
Förbundets finansiella mål att intäkterna minst ska uppgå till kostnaderna, förväntas klaras för helåret. Målet att förbundet till minst 50 % ska finansieras via avgiftsintäkter, kommer sannolikt inte kunna uppnås under året. Förbundet räknar med att medlemskommunernas kommunfullmäktige kommer fatta beslut om att årliga tillsynsavgiften kommer sättas ned till noll kronor för särskilt krisdrabbade företag i spåren av Covid-19. Denna åtgärd förväntas ge avgiftsintäktstapp för helåret om 2107 tkr. Detta intäktstapp förutsätts kompenseras av extra medlemsbidrag från medlemskommunerna, vilket innebär en förskjutning från avgiftsintäkter till medlemsbidrag. Prognosen blir därför att förbundets endast kommer klara ett av två finansiella mål för helåret.

Finansiella mål, fastställda av direktionen i budget 2020	**Prognos 2020**	**Prognosticerad måluppfyllelse**
Intäkterna skall minst uppgå till kostnaderna.	Intäkterna prognosticeras uppgå till 20 926 tkr och kostnaderna till 20 484 tkr.	Prognosen visar att målet uppnås.
Förbundet ska till minst 50 % finansieras via avgiftsintäkter.	Finansiering via avgiftsintäkter motsvarar 46 %.	Prognosen visar att målet inte uppfylls.

Tabell 1 Avstämning per finansiellt mål samt prognosticerad måluppfyllelse

Bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen

Enligt prognosen för helåret 2020 kommer verksamheten att göra ett positivt resultat om 442 tkr. Det indikerar att kommunallagens krav på att intäkterna under budgetåret ska överskrida kostnaderna klaras, det vill säga balanskravet beräknas kunna innehållas.

Uppföljning av effektmål och nyckeltal antagna i verksamhetsplan 2020

Direktionen har beslutat om ett antal effektmål för verksamheten 2020

1. Verksamheter med en årlig tillsyns- eller kontrollavgift som finns upptagna i förbundets tillsyns- och kontrollplan för 2020, ska ha minst en tillsynsinsats under året.
   Målvärde >87 %
2. Antalet avslutade ärenden under ett verksamhetsår ska vara större än eller lika med antalet påbörjade ärenden.
   Målvärde avslutande ≥ påbörjade
3. Inspektionsrapporter ska skickas ut senast 15 arbetsdagar efter inspektionens genomförande.
   Målvärde >85 %

Verksamhetsmål ett uppnås inte för perioden. Totalt hade 39 % av de verksamheter som finns upptagna i förbundets tillsyns- och kontrollplan för 2020 haft minst en tillsyns- eller kontrollinsats under perioden. Inom miljöskyddsområdet hade man vid periodens slut inspekterat sammanlagt 45 % av de verksamheter som ligger i plan för 2020. Inom hälsoskyddsområdet hade 40 % av verksamheterna fått minst en tillsynsinsats och inom livsmedelskontrollen var motsvarande siffra 32 %.

De smittskyddsåtgärder som vidtogs i inledningen av pandemin och som bland annat inneburit förändrade arbetssätt med begränsad möjlighet till fysiska tillsynsbesök och omställning till digitala inspektioner bedöms ha påverkat den totala måluppfyllelsen negativt. De inspektörer som normalt arbetar med hälsoskyddstillsyn och livsmedelskontroll har dessutom tillsammans under perioden genomfört cirka 400 trängselkontroller, vilket inneburit att den planerade tillsynen inte har hunnits med i den omfattning som planerats för året. Förvaltningen har även i viss mån varit begränsad i sin tillsyn då man ifrån centralt håll avrått från besök där det vistas särskilt känsliga grupper, exempelvis kök på äldreboenden och sjukhus. Prognosen är att målet inte kommer kunna uppnås för helåret.

Verksamhetsmål två uppnås för perioden. Under perioden har 2565 ärenden avslutats och 2379 ärenden öppnats. Prognosen är att målet uppnås för helåret.

Verksamhetsmål tre uppnås för perioden. Sammanlagt har 395 stycken av totalt 409 stycken inspektionsrapporter skickats ut inom 15 arbetsdagar efter inspektionsdatum. Prognosen är att målet uppnås för helåret.

Effektmål för verksamheten, fastställda av Direktionen i verksamhetsplan 2020	**Utfall för perioden 1 januari – 31 augusti**	**Prognosticerad måluppfyllelse**
Verksamheter med en årlig tillsyns- eller kontrollavgift som finns upptagna i förbundets tillsyns- och kontrollplan för 2020, ska ha minst en tillsynsinsats under året. Målvärde >87 %	Totalt har 39 % av de verksamheter som finns upptagna i förbundets tillsynsplan 2020 haft minst en tillsyns- eller kontrollinsats under perioden. *Riktpunkt 58 %, målet är inte uppfyllt för perioden.*	Prognosen är att målet inte uppfylls för helåret.
Antalet avslutade ärenden under ett verksamhetsår ska vara större än eller lika med antalet påbörjade ärenden. *Målvärde avslutande ≥ påbörjade*	Antalet avslutande och påbörjade ärenden uppgår under perioden till 2565 st respektive 2379 st. *Målvärde ≥ 50 %, målet är uppfyllt för perioden.*	Prognosen är att målet uppfylls för helåret.
Inspektionsrapporter ska skickas ut senast 15 arbetsdagar efter inspektionens genomförande. *Målvärde >85 %*	Sammanlagt har 395 stycken av totalt 409 stycken inspektionsrapporter skickats ut inom 15 arbetsdagar vilket motsvarar 97 %. *Riktpunkt 85 %, målet är uppfyllt för perioden.*	Prognosen är att målet uppfylls för helåret.

Tabell 2 Avstämning per effektmål samt prognosticerad måluppfyllelse för helåret

Nyckeltal	1 jan – 31 aug 2019	1 jan – 31 aug 2020
Avslutande ärenden/handläggare	111	102
Öppna ärenden/handläggare	66	61
Antal åtalsanmälningar	3	8
Antal miljösanktionsavgifter	22	4
Antal överklagade beslut	12	10
Andel överklagande beslut som avgjorts till Miljöförbundets fördel	11 av 12	6 av 10

Tabell 3 Nyckeltal fastställda av Direktionen i verksamhetsplan 2020

Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

Perioden som helhet uppvisar ett positivt resultat på 987 tkr (986 tkr år 2019). Detta till följd av att personalkostnaderna och övriga kostnader är betydligt lägre än budgeterat.

Med anledning av de befarade konsekvenserna av pandemin Covid-19 bestämdes i mars att senarelägga faktureringen för tillsyn och kontroll vad gäller de fasta årliga avgifterna inom Miljöförbundets verksamhetsområden till tidigast den 1 september 2020. Detta för att ge företagen respit med betalningen samt att ge medlemskommunerna tid att utreda eventuell nedsättning alternativt efterskänkning av den årliga avgiften. Beslut som generellt påverkar taxornas storlek kan bara fattas av fullmäktige i respektive medlemskommun. Medlemskommunerna har ännu inte fattat beslut gällande eventuell nedsättning av årsavgiften för särskilt krisdrabbade företag som har årlig avgift enligt Miljöförbundets taxa. Vid detta delårsboksluts upprättande har dock Miljöförbundet utgått ifrån att Blekinge Västs förslag till beslut om nedsättning av årliga avgifter kommer att fastställas av respektive medlemskommuns kommunfullmäktige, och att Miljöförbundet kommer kompenseras till fullo för detta genom tillfälligt utökade kommunbidrag.

Intäkterna uppgick under perioden till 6 037tkr (6 896 tkr år 2019) vilket är 1962 tkr lägre än budgeterat belopp. Varav 1 405 tkr motsvarar den föreslagna nedsättningen av årliga avgifter för särskilt krisdrabbade företag till följd av Covid-19. Kommunbidragen har likaledes ökats med motsvarande belopp. Intäkterna har förstärkts av en ej budgeterad intäkt om 85 tkr, vilket är ersättning från staten för sjuklönekostnader under perioden april-juli. Budgeterad var inte heller ersättning från staten för trängseltillsyn på serveringar, om 118 tkr för perioden. Denna ersättning rekvireras av respektive medlemskommun, som meddelat att ersättningen kommer utbetalas till Miljöförbundet. Intäkterna inom området enskilda avlopp är betydligt lägre än budgeterat. Miljöförbundet tappar intäkter jämfört med budget gällande de årliga avgifterna inom miljötillsynen, där några företag har gått i konkurs respektive flyttat/upphört. Intäkterna för handläggning av tobaksanmälningar är något högre än budgeterat.

Personalkostnaderna för perioden ligger 999 tkr lägre än budgeterat. Detta beror huvudsakligen på den sänkta arbetsgivaravgiften som regeringen har beslutat om för maximalt 30 anställda under perioden mars-juni 2020 om 589 tkr, med anledning av Covid-19. Lönekostnaderna för de vikarier/visstidsanställda vi har haft har varit lägre än för motsvarande tillsvidareanställda samtidigt som viss vakans uppstod innan tillträde av tjänsterna.

Övriga kostnader ligger 523 tkr lägre än budgeterat. Kostnaden för företagshälsovård är lägre än budgeterat, vilket är positivt. Förbundet kommer emellertid även fortsättningsvis satsa på förebyggande

tjänster genom företagshälsovården vid behov. Kurskostnaderna inklusive resor och logi till fortbildning är under perioden lägre än budgeterat. Även bränslekostnaderna är lägre än budgeterat.

Balansräkning

Vid periodens slut finns ett eget kapital i förbundet om 10 218 tkr (8 572 tkr). De likvida medlen har sedan årsskiftet minskat med ca 4,8 miljoner, huvudsakligen till följd av att vi ännu inte har fakturerat de årliga avgifterna.

Ingen ökning av avsättningar har bokföringsmässigt gjorts under året. Den kalkylerade ökningen som sker varje månad från personalomkostnadspålägget redovisas i stället löpande som en kortfristig skuld. Se not 4 för balansräkningens resultat.

Investeringsredovisning

Under perioden har förvaltningen arbetet med införandet av förbundets nya hemsida. Investeringen aktiveras och avskrivning sker från och med 1 september. Avskrivningen beräknas bli 13 tkr för 2020. Den totala investeringen i den nya hemsidan uppgår till 195 tkr.
Inga övriga investeringar planeras under innevarande år.

Driftsredovisning

Miljöförbundets driftsredovisning motsvaras av förbundets resultaträkning som återfinns på sidan 10.

Ekonomisk resultatredovisning

Miljöförbundet Blekinge väst Resultaträkning

Org nr: 222000-1644

Belopp i tkr

Budget inkl. kompletteringsbudget	Not 1	Budget 2020		Jan-Aug 2020		Jan-Aug 2019	Prognos 2020
Verksamhetens intäkter	1		11 999		6 037	6 896	9 330
Verksamhetens personalkostnader	2	-17 534		-10 690		-10 182	-16 745
Verksamhetens övriga kostnader	3	-3 701	-21 235	-1 944	-12 634	-1 870	-3 501
Avskrivningar			-254		-143		-234
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER			**-9 490**		**-6 740**	**-5 156**	**-11 150**
Finansnetto			0		-4	-4	-4
VERKSAMHETENS RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER			-9 490		-6 744	-5 160	-11 154
Kommunbidrag							
Karlshamn		4 861		3 960		3 141	5 756
Olofström		2 014		1 641		1 310	2 380
Sölvesborg		2 614	9 490	2 130	7 731	1 695	3 460
PERIODENS RESULTAT			0		**987**	**986**	**442**

Miljöförbundet Blekinge väst Kassaflödesanalys

Org nr: 222000-1644

Belopp i tkr

	Not	Delår per 2020-08-31	Delår per 2019-08-31	Bokslut 2019
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Periodens resultat	4	987	986	1 645
Justering för av- och nedskrivningar		143	0	89
Ej rörelsepåverkande poster		-6	-5	280
MEDEL FRÅN VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL		**1 124**	**981**	**2 014**
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-5 172	128	-1 091
Minskning/ökning av kortfristiga skulder		-555	2 497	946
MEDEL FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		**-4 603**	**3 605**	**1 869**
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-195	-669	-669
MEDEL INVESTERINGS VERKSAMHETEN		**-195**	**-669**	**-669**
FINANSIERINGSVERKSAMHET				
Nyupptagna lån		0	**0**	**0**
MEDEL FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		**0**	**0**	**0**
ÅRETS KASSAFLÖDE		**-4 798**	**2 936**	**1 200**
Likvida medel vid årets början		11 990	10 789	10 789
Likvida medel vid periodens slut		**7 192**	**13 726**	**11 990**

Miljöförbundet Blekinge Väst Balansräkning

Org nr: 222000-1644

Belopp i tkr

	Not	Delårs 2020-08-31	Bokslut 2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Maskiner och inventarier		625	768
Pågående arbete		195	0
SUMMA MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		**820**	**768**
Värdepapper, andelar o bostadsrätter		0	0
Andra långfristiga fordringar		0	0
SUMMA FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		0	0
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		**820**	**768**
Kortfristiga fordringar	6	7 310	2 138
Kassa och bank	7	7 192	11 990
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		**14 502**	**14 128**
SUMMA TILLGÅNGAR		**15 322**	**14 896**
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital vid årets början		9 231	7 586
Periodens resultat		987	1 645
SUMMA EGET KAPITAL	8	**10 218**	**9 231**
Pensioner och liknande förpliktelser	5	1 317	1 323
SUMMA AVSÄTTNINGAR		**1 317**	**1 323**
Långfristiga lån		0	0
SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER		**0**	**0**
Kortfristiga skulder	9	3 787	4 342
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER		**3 787**	**4 342**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**15 322**	**14 896**

Verksamhetens resultatredovisning

Noter till Miljöförbundets delårsbokslut 2020-08-31

I tkr

1. Verksamhetens intäkter (tkr)

	2020-08-31	2019-08-31
Tillsynsavgifter	5 674	6 466
Statsbidrag o övrigt	363	430
	6 037	6 896

2. Personalkostnader (tkr)

	2020-08-31	2019-08-31
Lön för arbetad tid	6 728	5 931
Lön för ej arbetad tid	1 378	1 362
Kostnadersersättningar	48	67
Sociala avgifter	2 041	2 376
Pensionskostnader	496	446
	10 690	10 182

3. Övriga kostnader (tkr)

	2020-08-31	2019-08-31
Lokaler o städ	444	429
Hyra av bilar och inventarier	135	103
Köp av tjänster	737	662
Materiel	114	154
Kursavg	33	115
Medlemsavg	81	49
Nedskrivningar fordringar	0	0
Porto	21	25
Drivmedel	10	21
Annonser	0	0
Övriga kostnader	370	312
	1 944	1 870

4 Periodens resultat

Balanskravet (enligt kommunallagen 8 kap. 5§) medför att resultatet skall justeras för realisationsvinster och -förluster, verksamheter med "medvetet och tydligt gjorda avsättningar" öronmärkta i det egna kapitalet kan frånräknas. Årets vinst avseende försäljningar av exploaterings- och fritidsfastigheter betraktas som reavinster.

	2020-08-31	2019-08-31
Periodens resultat	987	986
Justeringar (reavinster mm)	0	0
Justerat resultat	987	986

5 Avsättningar

Ingen ny uppgift har hämtats från KPA. Förändringen avser mindre löpande inbetalningar till KPA.

6 Kortfristiga fordringar

	2020-08-31	2019-08-31
Kundfordringar	665	137
Statsbidrag	0	0
Moms	34	19
Interimsfordringar	6 611	763
	7 310	919

7 Likvida medel

Likvida medel finns på kommunens koncernkonto. Till konto finns en kreditlimit på 1 mkr.

8 Eget kapital

	2020-08-31	2019-08-31
Ingående eget kapital	9 231	7 586
Periodens resultat	987	986
Utgående eget kapital	10 218	8 572

9 Kortfristiga skulder

	2020-08-31	2019-08-31
Semesterlöneskuld o komp inkl PO	801	908
Pensionsskuld individuell del inkl löneskatt	755	673
Skatte- och arbetsgivaravgift	653	606
Leverantörsskulder	145	58
Övriga kortfristiga skulder	630	649
Förutbetalda intäkter upplupna kostnader*	803	2 998
	3 787	5 893

* Minskning mellan 2019-2020 beror på periodisering (sep-dec) av årsavgifterna för tillsyn. Fakturering sker normalt sätt under våren. På grund av pågående pandemi är detta ännu inte fakturerat och tillsynsavgifterna är periodiserade som en fordran.

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med kommunal bokförings- och redovisningslag (2018:597; LKBR) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Miljöförbundet följer lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR 2018:597) avseende de avsnitt som behandlar delårsrapporten samt de rekommendationer som givits ut.

De periodiseringar som gjorts vid delårsresultat har inte bokförts i ekonomisystemet utan uppgifterna hanteras i sidosystem.

Avsättningar: Ingen förändring av pensionsavsättningar har påverkat förbundets resultat under perioden. Den kalkylerade ökningen av denna post bokförs löpande, i likhet med tidigare delårsrapporter, som kortfristig skuld. Omklassificering sker i samband med årsbokslut.

Semesterlöneskuld: Ingen beräkning sker per den 31 augusti, utan det sker först vid årsbokslut.

Kundfordringar: Fordringar äldre än 180 dagar klassificeras som osäkra.

[redacted]

§ 57 Beslut angående föreläggande med vite om att uppfylla domslut, dnr. 2013/1894

Beslut

Miljöförbundet Blekinge Väst förbjuder [redacted], med personnummer [redacted] att ställa upp den bod som nu försetts med hjul inom strandskyddat område på fastigheten [redacted]. Förbudet förenas med ett löpande vite.

- 10 000 kr per kalendermånad som boden som försetts med hjul står inom angivet område. Vitesbeloppet kan ej överstiga 10 000 kr per sammanhållande 30 dagarsperiod.

Vitet börjar löpa från och med tre veckor efter att beslutet vunna laga kraft.

Beslutet tas med stöd av 26 kap 9 och 14 §§ miljöbalken med hänvisning till Mark- och miljödomstolens dom daterad 2017-11-28, mål nr M 2908-17 samt med stöd av 7 kap 15 § miljöbalken. Löpande vite fattas med stöd av 3 och 4 §§ lagen (1985:206) om viten.

Motivering

I dom meddelad den 28:e november 2017, mål nr M 2908-17, beslutade Mark- och miljödomstolen att göra samma bedömning som länsstyrelsen, såvitt avser frågan om [redacted] är skyldig att avlägsna den byggnad som nu försetts med hjul. Vad [redacted] anfört i det ärendet föranledde inte någon annan bedömning från domstolens sida och hans förstahandsyrkande om att upphäva föreläggandet avslogs därför. Vad gäller åtgärder som genomförts i strid med förbudet i 7 kap 15 § miljöbalken gjorde domstolen bedömningen att det lagligen saknas förutsättningar att förelägga någon att göra rättelse genom att i efterhand ansöka om dispens. [redacted] andrahandsyrkande om detta avslogs därför. Med hänsyn till att föreläggandet överklagats och den tidsutdräkt som skett i anledning härav ansåg domstolen emellertid att tidpunkten för föreläggandets fullgörande bör flyttas fram till den 31 maj 2018.

Miljöförbundets beslut som fastställdes av Mark och Miljödomstolen sånär som tidpunkt som det skulle var utfört. Beslutet syftade till att byggnaden skulle avlägsnas från platsen permanent då dess utformning gav en hemfridszon som hade en avhållande effekt på allmänheten.

Bygganden har avlägsnats och återförts på platsen efter man placerat byggnaden på en släpkonstruktion med hjul. Denna konstruktion medför att det finns möjlighet att ställa tillbaka den hjulförsedda byggnaden på platsen. Detta har även skett under långa perioder efter att man skickat in information till tillsynsmyndigheten att byggnaden avlägsnats. Att byggnaden försetts med hjul förändrar inte upplevelsen av privatisering av platsen vid de tillfällen bygganden är placerad på platsen. Innan byggnaden sattes på hjul krävdes det bygglov för byggnaden, vilket saknades. Att byggnaden nu satts på hjul förändrar inte kravet på bygglov, detta då det fortfarande enligt PBL anses som en byggnad. För att kunna få ett bygglov, behövs även en beviljad strandskyddsdispens. [redacted] ansökte om dispens 2017 och dispensen som kommunen gav överprövades och upphävdes av Länsstyrelsen då området inte bedömdes vara lagligt i anspråkstaget. Detta innebär att det inte är tillåtet att ställa upp den numera hjulförsedda byggnaden i strandskyddat område då den både saknar bygglov och strandskyddsdispens.

Tillsynsmyndigheten väljer att förelägga med vite då fastighetsägaren har visat viss ovilja att slutligt genomföra domstolens beslut. Vitets storlek är satt till 10 000 kr/månad utifrån att uppställning av husbil eller husvagn på campingplats kan kosta ca 300 kr/dygn samt att inte uppfylla beslutet ska vara mer kostsamt än alternativet. Jämfört med campingplats bedömer miljöförbundet omständigheten att det inte finns el, vatten och avlopp på platsen vägs upp av ett exklusivt och unikt läge.

Bakgrund

Till tillsynsmyndigheten inkom [redacted] 2019-06-04 med en bild som med hjälp av dagstidning daterad 2019-05-31 intygade och visade att byggnaden var borttagen. Vid tillsynsbesök 2019-08-23 konstaterades att boden försetts med hjul och trapp som anpassats för att ligga an mot trädäcket. Under vintern 2019-2020 har det konstaterats att den numera hjulförsedda byggnaden är varaktigt uppställd på platsen och var fortfarande kvar vid platsbesök 2020-05-07. Under sommaren 2020 har [redacted] avlägsnat boden och boden var inte heller kvar på platsen vid besök 2020-09-10.

Bakgrund till omprövning av beslut daterat 2020-06-11

Miljöförbundet fattade beslut 2020-06-11 om uppfylla samma domslut som ovan samt att avlägsna trädäck och liten bod i anslutning till den större, nu hjulförsedda boden. [redacted] inkom med överklagan 2020-07-20. Då domen ovan enbart behandlade den numera hjulförsedda boden bedömer miljöförbundet att det endast finns fog att förelägga om denna bods avlägsnande samt att den inte ska återföras till platsen. Att byggnaden satts på hjul förändrar inte situationen. En byggnad på hjul kräver strandskyddsdispens och bygglov och då sådana saknas förändras inget i sak.

Då miljöförbundets beslut 2020-06-11 och [redacted] överklagan skickades till Länsstyrelsen för prövning istället för att omprövas direkt av miljöförbundet tog miljöförbundet kontakt med Länsstyrelsen 2020-08-12 vilket resulterade i att Länsstyrelsen avskrev ärendet och att Miljöförbundet nu får fatta ett nytt beslut.

Lagstöd

Miljöbalken

26 kap 9 § En tillsynsmyndighet får i det enskilda fallet besluta om de förelägganden och förbud som behövs för att denna balk samt föreskrifter, domar och andra beslut som har meddelats med stöd av balken ska följas. Mer ingripande åtgärder än vad som behövs i det enskilda fallet får inte tillgripas.

26 kap 14 § Beslut om förelägganden eller förbud får förenas med vite.

7 kap 15 § Inom ett strandskyddsområde får inte

1. nya byggnader uppföras,

2. byggnader eller byggnaders användning ändras eller andra anläggningar eller anordningar utföras, om det hindrar eller avhåller allmänheten från att beträda ett område där den annars skulle ha fått färdas fritt,

3. grävningsarbeten eller andra förberedelsearbeten utföras för byggnader, anläggningar eller anordningar som avses i 1 och 2, eller

4. åtgärder vidtas som väsentligt förändrar livsvillkoren för djur- eller växtarter.

***Lag (1985:206)** om viten*

4 § Om det är lämpligt med hänsyn till omständigheterna, får vite föreläggas som löpande vite. Vitet bestäms då till ett visst belopp för varje tidsperiod av viss längd under vilken föreläggandet inte har följts eller, om föreläggandet avser en återkommande förpliktelse, för varje gång adressaten underlåter att fullgöra denna.

Om vitesföreläggandet innefattar ett förbud eller någon liknande föreskrift eller det annars är lämpligt, kan i stället bestämmas att vitet skall betalas för varje gång föreskriften överträds.

Löpande vite får inte tillämpas, om det av någon särskild föreskrift följer att vitet inte får överstiga ett visst högsta belopp.

Kommunicering

Beslutet som Miljöförbundet fattade 2020-06-11 överklagades av [redacted]. I överklagan framförde [redacted] att trädäck och den lilla boden inte har varit föremål för prövning i Mark- och miljödomstolens dom. Miljöförbundet har av denna anledning tagit bort dessa delar från beslutet. Vidare framförde [redacted] i sin överklagan att boden som ställts på hjul har varit uppställd p.g.a. att skötselåtgärder som gjorts i skogsområdet på platsen, i form av röjning av kaprifol. Miljöförbundet bedömer att en arbetsbod för skogsåtgärder inte behöver ligga i strandskyddat område och att det aktuella skogspartiet är tillräckligt stort för att boden ska kunna placeras utanför det strandskyddade området.

Information

En byggnad som står på hjul kräver fortfarande bygglov enligt Plan och bygglagen (PBL). Det saknas i nuläget bygglov för byggnaden på hjul. För att kunna få bygglov krävs det en även en beviljad strandskyddsdispens för åtgärden, vilket saknas. Tidigare utredningar har slagit fast att det saknas särskilda skäl för att bevilja dispens på platsen för tillkommande byggnader. Mot bakgrund av detta kan det konstateras att uppställning av en byggnad på platsen är förbjudet.

Handläggare

Detta ärende har handlagts av miljöinspektörerna Daniel Karlsson och Stefan Hüllert.

Avgift

Handläggningen av ärendet är belagd med avgift. Beslut om avgift fattas separat.

Att överklaga beslutet

Detta beslut går att överklaga, se bilaga.

Bilagor:
1. Information om hur man överklagar
2. Delgivningskvitto
3. Mark och miljödomstolens dom mål nr M 2908-17 daterad 2017-11-28.

Kopia till:
Akten

§ 58 Yttrande gällande Sölvesborgs kommuns dagvattenstrategi, dnr. 2020/2680

Yttrande

Förbundsdirektionen ser positivt på den föreslagna dagvattenstrategin och har inget att erinra gällande dess utformning eller innehåll.

Miljöförbundet anser att dagvattenstrategin belyser och beskriver de olika delar som skapar förutsättningar för en hållbar dagvattenhantering.

Miljöförbundet kommer förhålla sig till och tillämpa strategin i den mån det är förenligt med tillsynsrollen.

Bakgrund

Representanter från Samhällsbyggnadsförvaltningen, Sölvesborg Energi och Vatten AB, Miljöförbundet Blekinge väst och Sölvesborgshem AB har ingått i en arbetsgrupp som med hjälp av konsult har tagit fram en dagvattenstrategi för Sölvesborgs kommun. Syftet med strategin är att underlätta kommunens arbete med att skapa en långsiktigt hållbar och klimatanpassad dagvattenhantering inom kommunen samt tydliggöra ansvar och roller för dagvattenhanteringen.

Kommunstyrelsens arbetsutskott i Sölvesborgs kommuns har berett Miljöförbundet Blekinge Väst möjlighet att yttra sig över strategin.

Kopia till:
KSAU Sölvesborgs kommun
Akten

§ 59 Övriga ärenden

Gertrud Ivarsson (C) tar upp frågan om effektivisering inom förvaltningen.

Möjligheten till e-tjänster och andra digitala lösningar diskuterades. Förbundet har för närvarande mycket begränsad möjlighet att arbeta med dessa frågor inom befintlig organisation. Ett samarbete med förbundets medlemskommuner behövs.

Frågan överlämnas till förvaltningen som ska återkomma med förslag på åtgärder hur arbetet kan effektiviseras.

---

§ 60 Ärenden för information

Avdelningschef Per-Ola Persson informerar om Länsstyrelsens beslut i överklagat ärende som gått oss emot. Länsstyrelsen beslutar att upphäva Miljöförbundet Blekinge Västs beslut om åtgärder mot trafikbuller. Dnr. 2020/704

§ 61 Anmälan av delegationsbeslut fattade inom förvaltningen, dnr. 2020/1727

Förbundsdirektionen beslutar att lämna anmälan av delegationsbeslut fattade under tiden 2020-08-27 – 2020-09-24 utan erinran.

Bakgrund

I det här ärendet anmäls delegationsbeslut, som har fattats på förbundsdirektionens vägnar. En sammanställning av besluten bifogades i kallelsen. Enligt kommunallagen kan en direktion uppdra åt ett utskott, åt en ledamot eller ersättare eller åt en anställd på miljöförbundet att besluta på direktionens vägnar. Beslut som fattas på direktionens vägnar ska anmälas till direktionen.

§ 62 Miljöförvaltningen informerar

Förbundschef Johanna Randsalu och avdelningschef Per-Ola Persson informerar

Sommarens tillsynsinsatser kommer att fortsätta men i mindre omfattning.

Johanna Randsalu har varit på Sölvesborgs kommuns näringslivsutskott och informerat om årets tillsynsinsats på minknäringen.

Växjö kommun tar över samordningen av Miljösamverkan Kronoberg-Blekinge. Ett nytt avtal kommer att undertecknas av förbundschefen.

Sölvesborgshem kommer att sätta in säkerhetsglas på första våningen.

Hanna Berntsson har gått på föräldraledighet och Sanna Dahlin går in som vikarie fram till 2020-12-31.

Erik Fröiers timanställning förlängs till och med 2020-12-31.