

VÄSTRA MÄLARDALENS
MYNDIGHETSFÖRBUND



Budget 2016

Fastställd av förbundsdirektionen den 14 oktober 2015, § 97

2015-10-01

Innehåll

1	Förbundets uppdrag och verksamhet	5
1.1	Uppdrag.....	5
1.2	Verksamhet.....	5
	Förbundsdirektionen.....	5
	Central administration.....	5
	Bygglovenheten	5
	Miljö- och hälsoskyddsensheten	6
	Klimat- och energirådgivning.....	6
2	Ekonomisk flerårsplan 2016-2018	7
3	Budget 2016	8
3.1	Driftbudget	8
3.1.1	Övergripande.....	8
3.1.2	Kostnader	8
3.1.3	Intäkter.....	9
3.1.4	Sammanfattning	10
3.2	Investeringsbudget 2016.....	10
3.2.1	ECOS	10
3.3	Ekonomisk sammanställning.....	12

1 Förbundets uppdrag och verksamhet

1.1 Uppdrag

Västra Mälardalens Myndighetsförbund är ett kommunalförbund som fullgör Arboga och Kungsörs kommuners uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt byggväsendet och övriga uppgifter som enligt lag ska fullgöras av någon nämnd inom dessa områden. Vidare ansvarar förbundet för kommunernas klimat- och energirådgivning.

1.2 Verksamhet

Förbundet har en förbundsledning som utgör förbundets politiska ledning. I Arboga har förbundet sitt kontor med en central administration samt två enheter, miljö- och hälsoskyddsenheten och bygglovenheten. Kring energirådgivningen samarbetar förbundet utifrån ett avtal med Köpings kommun. Nedan följer en kort redogörelse för respektive verksamhet.

Förbundsledningen

Förbundsledningen beslutar i övergripande frågor som budget, verksamhetsplan, taxor och mål samt beslutar i myndighetsfrågor som ej är delegerade till förbundets tjänstemän. Beslut som ej delegerats rör exempelvis strandskyddsdispenser, förhandsbesked om bygglov, nekande av bygglov med mera. Kostnaden för förbundsledningen utgörs främst av arvoden. Kostnader för revisioner ryms också under förbundsledningen.

Central administration

Den centrala administrationen hanterar de övergripande frågorna för förbundet som personaladministration, ekonomi och ledning av förbundet. Vidare administreras ledningens sammanträden. I budgeten budgeteras här personalkostnader för ovan redovisade områden samt för kostnader som inte är specifika för respektive enhet. Det gäller kostnader för lokaler, telefoni, IT, övergripande IT-system (personal, ekonomi, W3D3), förbundets fordon, företagshälsovård med mera.

Bygglovenheten

Bygglovenheten handlägger främst ärenden inom plan- och bygglagens områden. Enheten ansvarar också för tillsyn av tekniska anordningar i byggnader samt för tillsyn av att obligatorisk ventilationskontroll genomförs av fastighetsägare. Kostnader för enheten rör personalkostnader samt kostnader för enhetens IT-system ByggR, och Arkiva (arkivering, microfilmning av bygglovhandlingar). Enheten har intäkter utifrån förbundets bygglovtaxa för handläggning av byggärenden.

Miljö- och hälsoskyddsenheten

Miljö- och hälsoskyddsenheten handlägger främst ärenden inom miljöbalkens och livsmedelslagens områden. Enheten ansvarar också för handläggning av ärenden utifrån tobakslagen och frågor rörande receptfria läkemedel och alkohollagens bestämmelser för servering och försäljning av folköl. Kostnader för enheten rör personalkostnader samt kostnader för enhetens IT-system ECOS. Enheten har intäkter utifrån förbundets taxa för handläggning av provning och tillsyn inom sitt ansvarsområde.

Klimat- och energirådgivning

Utifrån avtal köps under 2015 tjänst för klimat- och energirådgivning av Köpings kommun. Kostnaderna för energirådgivningen täcks av de bidrag som Arboga och Kungsörs kommun får från Energimyndigheten för energirådgivning och som överförs från kommunerna till förbundet. För 2016 är det oklart om nytt avtal kommer att skrivas med Köping eller om klimat- och energirådgivning ska ske i egen regi.

2 Ekonomisk flerårsplan 2016-2018

Den 29 april 2015, § 41 godkände förbundsdirectionen en ekonomisk flerårsplan för förbundets verksamhet. I planen anges förutom bedömning av kostnads- och intäktsförändringar utifrån taxeförändringar, generella kostnadsökningar, lönerevision etcetera även behov av förändringar som påverkar förbundets ekonomi samt vilket investeringsbehov som finns. Planen sammanställs i följande tabell.

Driftskostnader utifrån oförändrad verksamhet (tkr)	2016	2017	2018
Kostnadsökning exkl. löne- och arvodeskostnader beräknat på 2 % kostnadssökning	+39	+48	+52
Kostnad för lönerevision motsvarande löneökning på 3 % per år	+309	+339	+360
Arvodesökningar beräknat på en höjning på 3 %	+12	+13	+14
Delsumma driftkostnadsökning vid oförändrad verksamhet	+360	+400	+426
Driftkostnader utifrån föreslagna förändringar (tkr)			
Projekt för tillsynsverksamhet inom bygg (användning eget kapital utreds)	+250		
Total summa förändring av driftkostnad	+610	+ 400	+426
Driftsintäkter (tkr)	2016	2017	2018
Ökad intäkt för miljö- och hälsoskydds enheten utifrån en höjning av taxan med 2 %	+75	+76	+78
Ökad intäkt för bygglovs enheten utifrån en höjning av 2 %	+28	+28	+29
Summa förändring av intäkter	+103	+104	+107
Förändring av nettokostnad (tkr)	2016	2017	2018
Befintlig verksamhet Förändring kostnader – Förändring intäkter = Förändring av nettokostnad	+257	+296	+319
Utifrån föreslagna förändringar Förändring kostnader – Förändring intäkter = Förändring av nettokostnad	+507	+296	+319
Investeringar (tkr)	2016	2017	2018
Investeringskostnad för installation av och konvertering av data till Ecos2, inklusive utbildning (flyttas eventuellt till 2017)	350		
Eget arbete för bl.a. rättning av databas inför konvertering	200		
Summa investeringsbehov	550		

I budgetavsnittet för 2016 redovisas vilka förändringar som utifrån förbundets ekonomiska förutsättningar är möjliga att genomföra under 2016 samt om andra behov än vad som angetts i flerårsplanen är aktuella. En förutsättning som kommer påverka förbundets ekonomi är att kommunbidraget för 2016 är oförändrat i förhållande till 2015.

3 Budget 2016

Nedan redovisas dels driftbudget dels investeringsbudget för år 2016. Grunden för budgeten utgörs av de ekonomiska ramarna som Arboga (4 785 tkr) respektive Kungsörs (3 172 tkr) kommun anslår för verksamheten samt de intäkter förbundet får utifrån de taxor som gäller för förbundets myndighetsutövning. Ramarna är inte förändrade gentemot 2015 vilket innebär att ökade kostnader för delar av verksamheten måste finansieras med ökade intäkter eller minskade kostnader inom andra områden.

I förbundets riktlinjer för god ekonomisk hushållning anges bland annat följande: "Årets resultat ska vara positivt och nivån ska fastställas i samband med budget och ska vara minst 1 % av kommunbidrag för året." För 2016 innebär det att förbundet ska budgetera för ett positivt resultat på 80 tkr.

3.1 Driftbudget

3.1.1 Övergripande

Nettokostnaden för förbundets verksamhet under 2016 budgeteras till 7 957 tkr vilket motsvarar det kommunbidrag förbundet får från Arboga och Kungsörs kommuner. Nettokostnaden fördelar sig utifrån tabellen "Driftbudget" nedan.

DRIFTBUDGET

(Belopp i tkr)	Budget 2015	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018
Direktion inkl revision	503	518	518	518
Central administration	3 629	3 686	3 686	3 686
Bygglov	1 255	1 311	1 311	1 311
Miljö och hälsoskydd	2 570	2 362	2 362	2 362
SUMMA nettokostnader	7 957	7 877	7 877	7 877

3.1.2 Kostnader

2016

De enskilt största kostnaderna för verksamheten är löner, lokalhyror, arvoden, kostnader till Västra Mälardalens Kommunalförbund för telefoni, IT, personaladministration, upphandling samt kostnader för våra verksamhetssystem.

För 2016 budgeteras ökade lönekostnader på 3,5 % enligt SKL:s prognosunderlag i cirkulär 15:23 för löneökningar se tabell nedan. Vid beräkningar av personalkostnader görs också ett vakansavdrag på 2,5 %. För arvoden budgeteras en ökning med 3,5 %. Kostnadsökningar i övrigt budgeteras med

motsvarande förväntad förändring av PKV på 2,2 % enligt SKL:s prognosunderlag. Totalt bedöms en kostnadsökning på cirka 3 % utifrån detta vilket är något högre än då den ekonomiska flerårsplanen för 2016-2018 beslutades.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Arbetskraftskostnader*	2,7	2,7	3,1	3,5	3,3	3,3
Övrig förbrukning	1,1	1,4	1,7	2,2	2,5	2,6
Prisförändring, %	2,2	2,3	2,6	3,1	3,0	3,1

*Inklusive förändringar i arbetsgivaravgifter och kvalitetsjustering.

Kostnader 2017– 2018

Kostnader bedöms öka dels genom höjda lönekostnader utifrån de avtal som tecknas i lönerörelsen samt genom ökade kostnader för verksamheten i övrigt.

3.1.3 Intäkter

Allmänt

Intäkter de olika verksamhetsdelarna erhåller styrs, som tidigare angetts, av de taxor förbundet beslutat om för sin verksamhet. Intäkterna är dels händelsestyrda utifrån ansöknings-, tillsyns- och anmälningsärenden eller bygger på fasta årliga tillsynsavgifter.

Intäkter 2016

För 2016 budgeteras för ökade intäkter utifrån en höjning av taxan inom miljö- och hälsoskyddsenshetens och bygglovenhetens område med 3 % utifrån förslag på ny taxa för 2016. Detta motsvarar den bedömda kostnadsökningen för 2016.

För enskilda avlopp beräknas intäkter i nivå med 2015 med ökning utifrån justeringen av taxan. Under 2015 har intäkterna från avloppsprojekt möjliggjort anställning av extra personal för genomförande av projektet vilket också bedöms vara möjligt under 2016.

Inom byggsidan påverkas intäkterna av antalet ärenden som inkommer som i sin tur påverkas av konjunkturläget men också vilken typ av byggnationer som är aktuella. Enstaka större byggnationer kan påverka intäkterna relativt mycket. I budgeten budgeteras för samma volym som budget för 2015 med en ökning med 3 % utifrån taxeökning.

Intäkter 2017-2018

Intäkterna är svårbedömda då de påverkas av konjunkturen. Höjningar av förbundets taxor bedöms följa den allmänna kostnadsutvecklingen och lönerörelserna. Intäkterna från arbetet med enskilda avlopp bedöms ligga kvar på 2015 års nivå med en ökning utifrån taxehöjningen.

3.1.4 Sammanfattning

I tabellen redovisas en översikt över budgeterade kostnader och intäkter.

Sammandrag av driftbudget 2016 per verksamhet

Verksamhet	Kostnader	Intäkter	Netto
Direktion inkl revision	518	0	518
Central administration	3 686	0	3 686
Bygglov	2 731	1 420	1 311
Miljö- och hälsoskydd	6 201	3 840	2 362
Summa verksamheter	13 137	5 260	7 877

3.2 Investeringsbudget 2016

3.2.1 ECOS

I flerårsplanen anges en investering* de närmsta åren och den gäller en uppgradering av ECOS till ECOS 2. I flerårsplanen är investeringen planerad till 2016, men bedöms behöva flyttas till 2017. Skälet till det är att utvecklingsarbetet av programmet har tagit längre tid än vad som tidigare beräknats och förbundet bör avvakta erfarenheter från de första installationerna innan förbundet investerar i ECOS 2.

I budget finns dock en kostnad på 50 tkr för en förstudie inför införandet ECOS 2. I budgeten lyfts en investering för utveckling av egen hemsida på 50 tkr in i investeringsbudgeten.

Vidare planeras en investering för uppbyggnad av tillsynsregister för fastigheter som omfattas av obligatorisk ventilationskontroll samt fastigheter som har teknisk utrustning som har besiktningskrav. Investeringens omfattning motsvarade 0,5 årsarbetare varför 250 tkr budgeteras för detta.

* En investering definieras som ett inköp som avses att innehas stadigvarande i förbundet och som har en ekonomisk livslängd på minst 3 år samt överstiger 1/4 av ett prisbasbelopp (1/4 prisbasbelopp = 11 075 kronor för år 2016) exklusive moms.

INVESTERINGSREDOVISNING

(Belopp i tkr)	Budget 2015	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018
Central administration				
Ekonomikoppling	60			
Hemsida		50		
Summa central adm	60	50	0	0
Bygglov				
Tillsynsregister		250		
Summa bygglov		250		
Miljö- och hälsoskydd				
ECOS 2 ärendehanteringssystem		50	350	
Summa miljö- och hälsoskydd	0	50	350	0
SUMMA investeringar	60	350	350	0

3.3 Ekonomisk sammanställning

De ovan redovisade uppgifterna medför följande resultatbudget.

RESULTATBUDGET

Belopp i Tkr	Budget 2015	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018
Verksamhetens intäkter	5 131	5 260	5 260	5 260
Verksamhetens kostnader	-12 921	-12 941	-12 922	-12 948
Avskrivningar	-168	-196	-215	-189
VERKSAMHETENS NETTO- KOSTNADER	-7 957	-7 877	-7 877	-7 877
Driftbidrag	7 957	7 957	7 957	7 957
Finansnetto	0	0	0	0
RESULTAT FÖRE EXTRAORDI- NÄRA POSTER	0	80	80	80
Extraordinära poster	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	80	80	80