

VÄSTRA MÄLARDALENS
MYNDIGHETSFÖRBUND



Årsredovisning 2011

Godkänd av förbundsdirektionen den 15 februari 2012, § 18

2012-02-07

Innehåll

Förvaltningsberättelse

1	Ordföranden har ordet	5
2	Västra Mälardalens Myndighetsförbund	7
2.1	Uppdrag och syfte	7
2.2	Kännetecken	7
2.3	Organisation	7
2.4	Förbundets verksamhetsmål	7
3	Förbundets måluppfyllelse	8
4	Omvärldsanalys	11
4.1	Allmänt	11
4.2	Hur omvärlden påverkat 2011	11
4.3	Framtidsanalys	11
5	2011 års verksamhet	13
5.1	Direktionen	13
5.2	Dialog med medlemskommunerna	13
5.3	Personal	13
5.4	Central administration	15
5.5	Miljö- och hälsoskydds enheten	16
5.6	Bygglovenheten	18
5.7	Energi- och klimatrådgivning	19
6	Drift- och investeringsredovisning	20
6.1	Nyckeltal	21
7	Ekonomisk analys	22
7.1	2011 års resultat	22
7.1.1	Direktion	22
7.1.2	Central adm	22
7.1.3	Miljö- och hälsoskydd	22
7.1.4	Bygglov inkl energirådgivning	23
7.2	Finansnettot	23
7.3	Likviditet	23
7.4	Pensioner	24
7.5	Investeringar	24
7.6	Balanskravet	24
7.7	Soliditet	24

Ekonomisk redovisning

1	Ekonomisk redovisning	27
1.1	Resultaträkning.....	27
1.1.1	Noter till resultaträkning	28
1.2	Kassaflödesanalys.....	29
1.3	Balansräkning.....	30
1.3.1	Noter till balansräkningen	31
1.4	Redovisningsprinciper.....	32
1.4.1	Grundläggande redovisningsprinciper	32
1.4.2	Investeringar	32
1.4.3	Materiella anläggningstillgångar	32
1.4.4	Pensioner	32
1.4.5	Semesterlöneskuld	32
1.4.6	Löner	33
1.5	Ordlista och förklaringar	34

1 Ordföranden har ordet

I januari 2011 startade Västra Mälardalens Myndighetsförbund. Medlemmar i förbundet är Arboga och Kungsörs kommuner. Syftet med att bilda myndighetsförbundet är att tillhandahålla en – rättsäker, kvalitetsstark och effektiv myndighetsutövning. Direktionens mål är inriktade på dessa ledord. Vårt uppdrag, som framgår av förbundsordningen, är ansvar för båda kommunernas uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt byggnadsväsendet. Det ingår även i förbundets uppgift att genomföra tillsyn enligt tobakslagen, handel med receptfria läkemedel och strålskyddslagen m.fl.

Under vårt första verksamhetsår har ett stort arbete lagts på att få en väl fungerande organisation och säkra arbetsrutiner. Vår service mot medborgarna har varit god. Det är endast på bygglovsidan där förbundet ej hållit den planerade handläggningstiden, då det kom extra mycket ärenden innan den nya Plan- och bygglagen trädde i kraft i maj 2011.

När förbundschefen slutade sin anställning sista april drog genast en rekryteringsprocess igång för att så snabbt som möjligt anställa en ny förbundschef. I juni anställdes den nye förbundschefen som tillträdde 1 oktober. Trots en tids vakans på posten som förbundschef har förbundets verksamhet fungerat väl.

Personalen från Arboga och Kungsörs bygg- och miljöförvaltningar började arbeta på samma kontor från och med juni 2010. Det blev en smidig start för personalen .

Den nya direktionen, med många nya ledamöter, och förvaltningen fick under våren utbildning vid 3 tillfällen.

Direktionen, den politiska ledningen, fick redan vid sitt första möte en pärm med samlad information av vikt för verksamheten. Vi har under året arbetat med att skapa rutiner för styrning, ledning och uppföljning av förbundets verksamhet. Exempelvis upprättande av ärendekalender, delegations ordning, intern kontroll plan, målsättningar och ekonomisk uppföljning.

För att effektivisera direktionens arbete tog direktion i april beslut om att handlingar till direktionens sammanträden ska hämtas elektroniskt på förbundets hemsida. Övrig information sänds via mail till direktionsledamöterna.

Under året har 2 dialogmöten genomförts med kommunstyrelsens representanter i Arboga och Kungsör.

Årsredovisning 2011 - Förvaltningsberättelse

Förbundets första år har gått bra och 2012 kommer att ha stor förutsättning att bli ett bättre år. Förbundets samlade kompetens och den större tillgängligheten kommer att ge båda kommunernas medborgare och företag den service de förväntar sig och har behov av.

Gunilla A. Aurusell
Ordförande 2011

2 Västra Mälardalens Myndighetsförbund

2.1 Uppdrag och syfte

Västra Mälardalens Myndighetsförbund (VMMF) är ett kommunalförbund för Arboga och Kungsörs kommuner som bildades den 1 januari 2011. Förbundets uppgifter är att fullgöra kommunernas uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt byggnadsväsendet. Förbundet ansvarar också för kommunernas energirådgivning.

Syftet med att förbundet bildades är enligt förbundsordningen att minska sårbarheten, ett bättre resursutnyttjande, en starkare kompetensbas och en förbättrad medborgarservice för att därigenom skapa bättre förutsättningar för att tillhandahålla en rättsäker, kvalitetsstark och effektiv verksamhet till förbundsmedlemmarna och kommunmedlemmarna.

2.2 Kännetecken

Förbundet vill att förbundets verksamhet ska kännetecknas av:

- ✓ bra bemötande
- ✓ god service och tillgänglighet
- ✓ effektiv, korrekt, professionell och rättsäker handläggning
- ✓ att vi är kunniga inom vårt ansvarsområde
- ✓ information och rådgivning som alla kan förstå

2.3 Organisation

Förbundet har en förbundsledning med 4 ordinarie ledamöter och 4 ersättare från Arboga respektive Kungsörs kommun. Till förbundet hör en tjänstemannaorganisation bestående av 18 personer som leds av en förbundschef och inom organisationen finns två enheter, bygglovenheten och miljö- och hälsoskyddsgruppen, samt en central administration som arbetar åt båda enheterna samt ledningen.

2.4 Förbundets verksamhetsmål

Ledningen beslutar årligen om mål för verksamheten. I denna årsredovisning redovisas i vilken grad ledningens beslutade mål för 2011 har uppfyllts (se kapitel 3).

3 Förbundets måluppfyllelse

Förbundets direktion beslutade den 16 mars 2011 om mål för verksamheten under 2011. Under året har uppföljning av målen skett månadsvis och redovisats vid förbundsdirektionens sammanträden. Nedan redovisas resultatet av den uppföljning av målen som skett vid årets slut.

Mål	Måluppfyllelse 2011-12-31
Mål 1 4 fastigheter inom industriområdet Norra Ågatan i Arboga ska utredas enligt MIFO steg 1	4 fastigheter inom Norra Ågatan har inventerats och bedömts enligt MIFO (metodik inventering förorenade områden) steg 1. Måluppfyllelse = 100%
Kommentar mål 1: Målet uppfyllt.	
Mål 2 500 enskilda avloppsanläggningar ska inventeras och bedömas i Arboga kommun. Totala beståndet är ca 2 000 st.	330 av 500 fastigheter genomförda. Måluppfyllelse = 66%
Mål 3 500 enskilda avloppsanläggningar ska inventeras och bedömas i Kungsörs kommun. Totala beståndet är ca 1 000 st.	146 av 500 fastigheter är genomförda. Måluppfyllelse= 30%
Kommentar mål 2 och 3: Målet klaras ej Målen att bedöma 500 enskilda avloppsanläggningar i respektive kommun har inte nåtts 2011. Förvaltningen har valt att prioritera en avloppsmässa, göra utskick till så många som möjligt samt att besöka de som vill åtgärda sina avlopp istället för att göra bedömningar. Syftet har varit att få igång projektet ännu mer så att det börjar generera ökade intäkter.	
Mål 4 90% av bygglovbeslut som ej delegerats ska fattas inom 8 veckor från det att kompletta handlingar finns.	11 av 12 beslut har fattats inom 8 veckor. Måluppfyllelse = 92%
Kommentar mål 4: Målet på 90% är uppfyllt	
Mål 5 90% av bygglovbeslut som delegerats ska fattas inom 4 veckor från det att kompletta handlingar	97 av 156 beslut har fattats inom 4 veckor. Måluppfyllselse = 62%

Årsredovisning 2011 - Förvaltningsberättelse

Mål	Måluppfyllelse 2011-12-31
finns.	
<p>Kommentar mål 5: Målet klaras ej.</p> <p>Att handläggningstiden blivit längre än 4 veckor kan ha flera bidragande orsaker. Dels har det saknats styrning och uppföljning på inkomna ärenden. För att få bättre kontroll på handläggningen kommer en bevakningslista upprättas för att kunna bevaka handläggningen bättre. Rutinerna efter ny plan- och bygglag behöver även förbättras. Införandet av den nya plan- och bygglagen har tagit mycket tid i anspråk från handläggningen, vilket gjort att handläggningstiderna blivit längre. Vidare så inkom ett stort antal ärenden som var bristfälliga och som behövde kompletteras vid tiden för sista ansökningsdatum enligt gamla lagen.</p> <p>Bemanningen inom bygglovenheten har även varit begränsad under viss tid, delvis på grund av vakans. Det finns även brister vid och i registreringen i datasystemet för att kunna utläsa när ärendet var komplett för att kunna fatta beslut, vilket då blir missvisande för målredovisningen.</p> <p>Bygglovenheten kommer att arbeta vidare med förbättringar för att säkerställa rättssäker och effektiv handläggning.</p>	
<p>Mål 6 Återkoppling av inkomna ärenden till avsändande part inom två arbetsdagar.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 213 av 218 inkomna byggärenden har återkopplats inom 2 dagar. • 204 av 206 inkomna miljö- och hälsoskyddsärenden har återkopplats inom 2 dagar. <p>Måluppfyllelse = 98 %</p>
<p>Kommentar mål 6. Målet klaras till 98 %</p> <p>Följande orsaker är noterade då återkoppling inte skedde inom 2 dagar: 4 byggärenden inkom till Kungsörs kommunhus, fördröjning av internposten, ankom VMMF 3 dagar senare. 1 byggärende inkom under sommarsemestern där rutinen missades. 2 miljöärenden låg som bilaga tillsammans med annan handling som ej omfattas av målet om återkoppling.</p>	
<p>Mål 7 Genomförande av fastställd tillsynsplan för miljö- och hälsoskyddsärenden</p>	<p>Utifrån tillsynsplanen har 377 av 383 tillsynsobjekt besökts = 99 %</p> <p>Livsmedel = 98 %</p> <p>Hälsoskydd = 100 %</p> <p>Miljöskydd = 98 %</p>
<p>Kommentar mål 7: Målet klaras till 99 %:</p>	
<p>Mål 8 Genomförda insatser för att främja hälsa och friskvård hos alla medarbetare. 20 friskvårdstimmar per anställd eller ersättning för friskvårdsinsatser på 250 kronor per anställd.</p>	<p>Genomförda friskvårdstimmar = 14,3 tim/anställd.</p> <p>Ersättning för friskvårdsinsatser = 0 kr/anställd.</p>
<p>Kommentar mål 8: Målet klaras ej:</p> <p>Orsak till att friskvårdstimmar/ersättning för friskvårdsinsatser inte nyttjas i den omfattning som målet anger kommer att tas upp i samband med 2012 års medarbetar samtal.</p>	

Årsredovisning 2011 - Förvaltningsberättelse

Mål 9 Sjuktalet understiger 18 kalenderdagar per anställd	Sjuktal = 20,7 kalenderdagar per anställd
Kommentar mål 9: Målet klaras ej: Orsak till att målet ej nås på grund av några långtidssjukskrivningar.	
Mål 10 Information om utbyte av gamla villapannor mot miljögodkända anläggningar	3 informationstillfällen genomförda
Kommentar mål 10: Målet är uppfyllt. Målet är inte måttsatt men följande 3 informationstillfällen har genomförts: <ul style="list-style-type: none">• Föreläsningkväll om uppvärmningssystem (Arboga i januari)• Bemanning av Monter på biblioteket information om "Earth Hour" (Arboga i maj)• Artikel allmänt om energibesparing i Magazin 24, 24:e oktober	
Mål 11 Påverka jordbruk villa- och fritidsboende att minska användandet av gödsel och kemikalier.	Aktiviteter har genomfört inom den ordinarie miljötillsynen inom lantbruket.
Kommentar mål 11: Målet är delvis uppfyllt På grund av resurstillgång har prioritering skett att ta med frågan om kemikalie- och gödselanvändning inom tillsynen av lantbruk. Några inriktade insatser mot villa- och fritidsboenden har ej genomförts.	

4 Omvärldsanalys

4.1 Allmänt

Förbundets verksamhet påverkas av händelser i omvärlden, som förändringar i lagstiftning, nya rön kring miljöeffekter, akuta händelser som t.ex. olyckor med kemikalieutsläpp, den allmänna konjunkturen i samhället m.m.

Även förbundets medlemskommuners önskemål påverkar förbundets arbete som t.ex kring informationsfrågor om förbundets ansvarsområden på kommunernas hemsidor, önskemål deltagande i olika arbetsgrupper inom respektive kommun. Förbundet räknar med en tät dialog med medlemskommunerna.

Tillgång på arbetskraft är något som påverkar förbundet dels möjligheten att kunna anställa personal med rätt kompetens och dels möjligheten att behålla de som är anställda.

4.2 Hur omvärlden påverkat 2011

Under 2011 påverkade den nya plan- och bygglagstiftningen förbundets handläggning av bygglovfrågor m.m. Den nya lagstiftningen trädde i kraft den 2 maj 2011. Förändringarna innebär krav på platsbesök, ökade krav på samråd, mer administration i samband när lov beviljas.

Livsmedelsverket har tagit fram en ny modell för riskklassning och bedömning av kontrolltid för livsmedelsföretag. Den nya modellen har medfört att alla livsmedelsföretag har klassats om under slutet av 2011 och den nya klassningen börjar tillämpas fr.o.m 2012.

4.3 Framtidsanalys

Några större förändringar i lagstiftningen är inte kända nu men kan komma varför en bevakning för detta alltid behövs. Frågan om tillsyn ska bedrivas av kommun eller av stat kan komma. Ett exempel från senare tid på detta är när djurskyddstillsynen flyttades från kommunen till länsstyrelsen.

Ett område där ny lagstiftning och beslut har tagits är inom vattenkvalitetsområdet för våra sjöar och vattendrag. Ett åtgärdsprogram, som är beslutat av Vattenmyndigheten för Norra Östersjöns vattendistrikt med åtgärder för att ny god ekologisk status, kommer att påverka förbundets tillsynsarbete. I åtgärdsprogrammet finns tydligt utpekade områden där det förväntas att tillsynsmyndigheter som Västra Mälardalens Myndighetsförbund agerar i sin tillsynsroll. En del av detta är arbetet med inventering och krav på enskilda avlopp som har en bristfällig rening.

Möjlighet till att rekrytera kompetent personal är viktig för förbundets verksamhet. Vi kommer under 2012 ha behov av att rekrytera vikarier både på bygg och miljö- och hälsoskyddssidan pga. av tjänstledigheter. Vi har vid den senaste utannonsering av tjänst på byggsidan fått få ansökningar, varför farhåga finns att de kan bli svårt att kunna anställa person med rätt kompetens.

Utveckling av den allmänna konjunkturen i samhället kommer att kunna påverka förbundets verksamhet. En nedgång i konjunkturen kan medföra en nedgång i byggandet och ur förbundets synvinkel en minskning i antalet bygglovsärenden som i sin tur kan påverka förbundets intäkter.

5 2011 års verksamhet

5.1 Direktionen

Alla ledamöter i direktionen har genomgått en grundutbildning gällande lagverk, bl a miljöbalken, bygglagstiftning, kommunallagen och förvaltningslagen.

Förbundsdirektionen har sammanträtt en gång per månad utom under juli månad, varannan månad i Kungsör respektive Arboga. Direktionen har delegerat beslutanderätt till förbundets tjänstemän enligt beslutad delegationsordning. Beslut som direktionen fattat beslut om har gällt bl.a. budget, förbundets taxor, verksamhetsplan, mål för verksamheten, yttrande över detaljplaner, lämnande av förhandsbesked gällande bygglov, avslag om bygglov, antagande av olika styrdokument.

5.2 Dialog med medlemskommunerna

Direktionen och medlemskommunerna ska träffas för dialogmöten två gånger per år. Vid dialogmötena är tänkt att kommunernas kommunstyrelsepresidier, kommuncheferna, förbundets presidium, förbundschef samt direktionssekreteraren deltar. Dialogmöten genomfördes i mars och i november månad. Vid mötena har förbundet informerat medlemskommunerna om frågor kring situationen inom förbundet som ekonomiskt läge, budget, verksamheten i stort. Vidare har följande aktuella frågor varit upp för dialog; förbundets hemsida, förbundets lokaler, kommunala skyttar, vikten av att förbundet tar kontakt med respektive kommun när för kommunerna viktiga ärenden ska handläggas av förbundet.

5.3 Personal

Förbundets personalkostnader uppgår till 75 % av de totala kostnaderna för verksamheten. Inom miljö- och byggs verksamhet är personalen den största tillgången.

Bemanning

Västra Mälardalens Myndighetsförbund har 18 fast anställda medarbetare, 17,3 årsarbetare (åa). Av dessa är 60% kvinnor och 40% är män. Vidare har tjänst köps av energirådgivningstjänst från Köpings kommun motsvarande 0,5 åa och stadsarkitekttjänst har köpts av konsult motsvarande ca 0,25 årsarbetare.

Personal	Årsarbetare (åa)
Central administration	2,4
Bygglov	3,9
Miljö- och hälsoskydd	11,1
Energirådgivning (Köping)	0,5
Stadsarkitekt (Konsult)	0,25
Totalt	18,05

Personalomsättning

Personalomsättningen i förbundet har under 2011 varit låg. Endast en personalomsättning har varit aktuell. Förbundschefen slutade sin anställning under april månad och rekrytering av dennes ersättare har skett och ny förbundschef började den 1 oktober 2011.

Extra resurser

Tillfällig administrativ resurs har anlåtats under 8 månader för att stötta den centrala administrationen samt bygglovenheten. Förbundet har också under en period anlitat Arboga kommuns ekonomikontor för att under en övergångsperiod underlätta övertagandet av vissa ekonomiska arbetsuppgifter från kommunen till förbundet. Den 1 september tog förbundet över dessa arbetsuppgifter fullt ut.

Övertid

Med anledning av förbandsbildningen och att en ny organisation har byggts upp har det medfört extra mycket administrativt arbete och därmed mycket övertidsarbete. Den nya plan- och bygglagen som trädde i kraft under året har också medfört att det administrativa arbetet har ökat vad gäller bygglovhantering.

Dessa faktorer samt att förvaltningen har saknat ledning 5 månader under perioden har bidragit till mycket övertidsarbete.

Sjukfrånvaro

Förbundet har som mål att antalet sjukdagar ska uppgå till under 18 dagar per anställd år 2011. Under 2011 har den totala sjukfrånvaron varit 20,7 dagar. Avvikelsen beror på några långtidssjukskrivningar.

Kompetensutveckling

Samtlig personal vid förbundet har deltagit i den utbildning som förbundsledningens ledamöter och ersättare har haft gällande bl a miljöbalken, bygglagstiftning, kommunallag och förvaltningslag.

Vidare har personalen deltagit i den föreläsningsserie som Arboga kommun anordnat kring bemötandefrågor. Föreläsningarna har varit mycket uppskattade och gett upphov till bra diskussioner på kontoret.

Bygglovenhetens personal har deltagit i utbildning av den nya Plan- och bygglagen.

Personalen vid miljö- och hälsoskyddsensheten har deltagit i en utbildning tillsammans med Västra Mälardalens Räddningstjänst och dess miljörestvärdesledare.

5.4 Central administration

Den centrala administrationen har lagt ner ett omfattande arbete och insatser gällande själva förbundsbyggnaden under året. Som förbund har förvaltningen fått många nya och många fler administrativa arbetsuppgifter att ansvara för med anledning av att förbundet är en egen juridisk person. Kontakter har behövts etablerats med bl a Pacta, KPA, Fora, bank och Skatteverket.

I början av året gjordes en informationsinsats till samtliga intressenter med information om det nya förbundet.

Den centrala administrationen har med anledning av förbundsbyggnaden avslutat samtliga pågående ärenden som startats när miljö och byggärenden handlades av respektive kommun. De avslutade ärendena har sedan överlämnats till respektive kommun för slutarkivering.

5.5 Miljö- och hälsoskyddsenhetsen

Samtlig personal har under första månaderna av året arbetat med att avsluta samtliga ärenden som påbörjats innan förbunds bildningen den 1 januari 2011. De avslutade ärendena har sedan överlämnats till respektive kommun för slutarkivering.

Totalt har 2 126 nya ärenden påbörjats under perioden.

Ärendetyp	Arboga	Kungsör	Totalt
Enskilda avlopp	610	264	874
Cisterner	6	4	10
Freon	36	19	55
Hälsoskydd	132	136	268
Livsmedel	257	122	379
Kemiska produkter	1	0	1
Miljöskydd och lantbruk	179	173	352
Naturvård	19	8	27
Radon	7	21	28
Receptfria läkemedel och nikotinläkemedel	1	1	2
Renhållning/avfall	34	15	49
Smittskydd	2	2	4
Tobak	3	1	4
Värmepumpar	49	24	73
Summa	1 336	790	2 126

En informationsinsats om lagstiftning samt tillsynsavgifter till samtliga verksamhetsutövare inom miljö- och hälsoskyddsområdet har skett.

Det administrativa arbetet och den händelsestyrda tillsynen har tagit mycket tid från den planerade tillsynen i början på året. Vid årets slut har dock 99 % av den planerade tillsynen uppnåtts. Det har medfört att i huvudsak samtliga miljöfarliga verksamheter och hälsoskyddsverksamheter, som fr.o.m. 2011 omfattas av årlig tillsynsavgift, haft ett tillsynsbesök under året.

Miljö- och hälsoskydd har arbetat med rutiner, mallar och checklistor vilket har medfört ett effektivare arbetssätt och har även upplevts som positivt från verksamhetsutövarna.

Inom livsmedelsområdet har Livsmedelsverkets nya modell för riskklassning och bedömning av kontrolltid medfört att alla livsmedelsföretag har klassats om. Förbundet har också ordnat en utbildning för kommunernas livsmedelsföretagare i livsmedelshygien där 20 företag deltog.

Miljö- och hälsoskydd har deltagit i ett nationellt tillsynsprojekt "kemikalier i lantbruket" med syfte att ge ökad information och kunskap hos lantbruksföretag och tillsynsmyndighet när det gäller regler för användning av växtskyddsmedel.

Ett projekt miljö- och hälsoskydd arbetat intensivt med är projektet "Enskilda avlopp". Informationsinsatser samt erbjudande om gratis rådgivning har gett mycket god respons från kommuninvånarna. I oktober ordnade kontorets personal en avloppsmässa med entreprenörer, leverantörer av avloppslösningar samt med föreläsningar av kontorets personal.

Eftersom den planerade tillsynen har prioriterats under året har det medfört att en del av de planerade projekten som var planerade under året har skjutits på till 2012.

Planerade projekt som har genomförts under 2011;

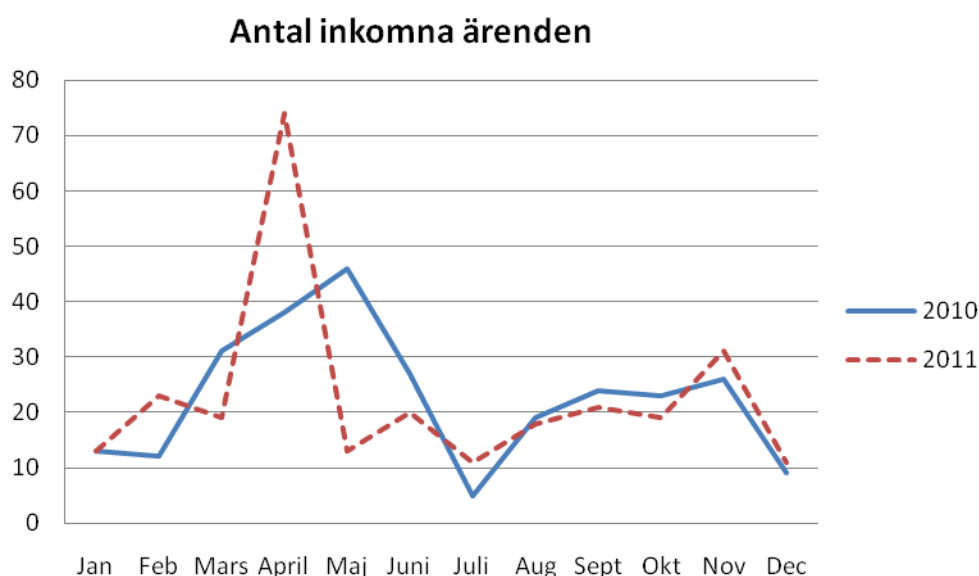
- Norra Ågatan, Arboga, utredning av 4 fastigheter enligt MIFO steg 1 (metodik för inventering av förorenade områden)
- Rivningsavfall (länsprojekt)
- Kemikalier i lantbruket (nationellt tillsynsprojekt)
- Enskilda avlopp (inventering)
- Blodsmitta (hälsoskyddsverksamheter)
- Pizzerior (riktad livsmedelskontroll)
- Mindre vattenverk
- Marknader, Medeltidsdagarna 2012 i Arboga

Projekt som ej slutförts 2011 och har förts över till 2012;

- Nedlagda deponier
- Radon i skolor, Kungsör
- PCB uppföljning efter inventering, Arboga
- PCB-inventering, Kungsör
- Vattenskyddsområde Hjälmarens, Arboga
- Oljeavskiljare, Kungsör

5.6 Bygglovenheten

För bygglovenheten har den nya plan- och bygglag som trädde i kraft 2 maj 2011 inneburit mycket extra arbete. Bygglovenheten har upprättat och upprättar kontinuerligt nya mallar och rutiner för att möta den nya lagen. Den nya lagstiftningen innebär mer administration och kontroller i olika skeden i handlägningsprocessen, vilket medfört en högre taxa för de ansökningar och anmälningar som inkom från och med 2 maj. I nedanstående diagram ses effekten av detta tydligt där inkomna bygglov under april 2011 är betydligt högre än övriga månader samt i jämförelse med 2010.



Under 2011 har 252 nya bygglovärenden registrerats totalt antal inkomna ärenden är 273. I tabell redovisas fördelningen mellan de olika typer av ärenden som handläggs samt fördelningen av dessa mellan Arboga och Kungsörs kommun.

Ärendetyp	Arboga	Kungsör	Totalt
Bygglov/anmälan	169	83	252
Rivningslov/anmälan	6	2	8
Strandskyddsdispens	2	4	6
Förhandsbesked	5	2	7
Marklov	-	-	-
Totalt	182	91	273

5.7 Energi- och klimatrådgivning

Arboga och Kungsörs kommun har erhållit bidrag för energirådgivningen från Energimyndigheten. Förbundet ansvar enligt förbundsordningen för energi- och klimatrådgivning i de båda kommunerna.

Under året har förbundet ingått ett nytt samverkansavtal med Köpings kommun för att reglera samverkan om energirådgivning inom Köpings kommun, Arboga kommun och Kungsörs kommun. Avtalet innebär att 492 tkr av de erhållna bidraget överförs till Köpings kommun där en klimat- och energirådgivare är anställd. Västra Mälardalens Myndighetsförbund har tillgång till 50 % av energi- och klimatrådgivarens tid för verksamhet i Arboga och Kungsör. Under 2011 har en anställd på förbundet deltagit i Energimyndighetens utbildningar för klimat- och energirådgivare, med avsikt på ett ökat praktiskt samarbete mellan förbundet och Köpings klimat- och energirådgivare. För 2012 kommer en något större andel av bidragen att förvaltas direkt av förbundet.

6 Drift- och investeringsredovisning

DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Budget 2011	Intäkt 2011	Kostnad 2011	Nettokostnad 2011	Avvikelse 2011
Direktion inkl revision	491	0	463	463	28
Central administration	1 186	1 893	3 185	1 292	-107
Bygglov	1 917	1 660	3 546	1 886	31
Miljö och hälsoskydd	3 755	2 823	6 510	3 687	68
SUMMA veksamheter nettokostnader	7 348	6 376	13 704	7 328	20
Finansiering nettointäkter	-7 348	7 813	390	-7 424	76
SUMMA	0	14 189	14 093	-96	96

INVESTERINGSREDOVISNING

Belopp i tkr	Budget 2011	Utfall 2011	Avvikelse 2011
Central administration			
Mallsystem	30	33	-3
Ekonomisystem	30	32	-2
Hemsida	105	50	55
Löneadministration	49	28	21
Förvaltnings-FIR	27	0	27
Tieto Integrationer	44	44	0
Flexsystem	21	42	-20
Personec P paket	30	29	1
FIR-koppling	80	0	80
Summa central adm	417	258	159
Bygglov			
Bygg-R Ärendehant.system	150	20	130
Map-guide (Bygg-R)	15	0	15
Summa bygglov	165	20	145
SUMMA investeringar	582	278	304

6.1 Nyckeltal

Kostnad i kr/invånare	
Arboga+Kungsör	2011
Politisk verksamhet	22
Central administration	60
Bygglov	88
Miljö- och hälsoskydd	172
Total kostnad i kr/invånare	342

Ingen jämförelse har gjorts eftersom förbundet bildades 1 januari 2011

7 Ekonomisk analys

7.1 2011 års resultat

Västra Mälardalens Myndighetsförbunds första års resultat visar ett överskott på 96 tkr. Förbundets verksamhet finansieras av driftbidrag från medlemskommunerna Arboga och Kungsör. Fördelningsprincipen är Arboga 60% och Kungsör 40%. Kommunfullmäktige i respektive kommun beslutar årligen om bidragets storlek.

Bildandet av det nya myndighetsförbundet 2011 har medfört ökade kostnader vad gäller drift och personal. Förbundsbyggnaden och ny plan- och bygglag som trädde i kraft 1 maj 2011 har krävt ökade personella resurser. Vakanser under året har också krävt mycket övertider från ordinarie personal. Det har resulterat i en ökad skuld avseende semester- och okompenserad övertid.

Flera av investeringarna har blivit senarelagda än beräknat vilket gett lägre avskrivningskostnader än budgeterat. Pensions- och revisionskostnaderna har varit lägre än budgeterat.

Fler bygglov än beräknat har gett ökade intäkter i förhållande till budget. Intäkterna på miljö- och hälsoskyddsområdet har däremot minskat i förhållande till budget. Till stor del beror det på att avloppsprojekt ej nått full effekt ännu och att avgifterna för hälsoskyddstillsyn har varit för högt budgeterade.

Med ett prognostiserat underskott vid delåret har viss försiktighet och återhållsamhet präglat verksamheten avseende driftkostnader för kurser samt bil- och förbrukningsmaterial. Det tillsammans med de senarelagda investeringarna har bidragit till det positiva resultatet i förhållande till delårets prognostiserade underskott.

7.1.1 Direktion

Direktionen visar ett överskott på 28 tkr. Revisionskostnaderna har under 2011 varit lägre än budgeterat.

7.1.2 Central adm

Verksamheten visar ett underskott på -107 tkr. Underskottet beror främst på att förbundsbyggnaden och den nya organisationen har krävt ökade personella resurser samt kostnader för rekrytering av förbundschef.

7.1.3 Miljö- och hälsoskydd

Verksamheten visar ett överskott på 68 tkr. Överskottet beror främst på mindre personalkostnader än budgeterat med anledning av vakanser under året.

7.1.4 Bygglov inkl energirådgivning

Verksamheten uppvisar ett överskott på 31 tkr. Bygglovintäkterna uppvisar ett överskott med 122 tkr samtidigt som personalkostnaderna visar ett underskott. Orsaken till den ökade intäkten är att fler ärenden än beräknat inkom under senare delen av året.

7.2 Finansnettot

Överskottet uppgår för 2011 till 32 tkr och avser ränteintäkter.

7.3 Likviditet

Medlemskommunerna betalar in bidrag i förskott varje kvartal till förbundets bankkonto. Förbundet erhåller marknadsmässig ränta på kapitalet.

Investeringar som har gjorts under året har finansierats med egna medel. Kassa och bank uppgår på balansdagen till 1 495 tkr. Någon kredit har ej nyttjats under 2011.

I diagrammet nedan redovisas likviditets förändringar under 2011.



7.4 Pensioner

Pensionskostnaderna uppvisar ett överskott på 35 tkr vilket främst beror på lägre försäkringsavgifter än budgeterat.

Förbundets pensionskostnader för 2011 uppgår till 355 tkr. I pensionskostnaderna ingår förvaltningsavgifter och försäkringsavgifter samt avgiftsbestämd ålderspension och särskild löneskatt

7.5 Investeringar

Nettoinvesteringar uppgår till 278 tkr vid årets slut vilket är ett överskott jämfört med budgeten med 304 tkr. Investeringarna avser främst uppstartskostnader i o m förbundsbyggnaden.

Redovisat överskottet beror främst på att flera investeringar har blivit senarelagda som t.ex införandet av IT-stödet Bygg R inom bygglovenheten som påbörjades under december, men där en större delen av investering kommer ske under 2012.

7.6 Balanskravet

Det lagstadgade balanskravet innebär att årets intäkter ska överstiga årets kostnader och eventuella realisationsvinster vid försäljning av tillgångar räknas ifrån årets resultat.

	Tkr
Årets resultat	96
Justerat resultat	96

För år 2011 uppvisar förbundet ett resultat uppgående till 96 tkr vilket är lika med resultatet enligt balanskravet. Några realisationsvinster har ej förekommit.

7.7 Soliditet

Soliditeten beskriver den finansiella styrkan på lång sikt. Den visar hur stor del av tillgångarna som är självfinansierade med eget kapital. Soliditetsutvecklingen är beroende av två faktorer, dels hur det egna kapitalet förändras och dels hur tillgångarna förändras.

Vid bildandet av förbundet var soliditeten 0%. Årets resultat uppgående till 96 tkr med en soliditet på 4%.

7.8 God ekonomisk hushållning

Västra Mälardalens Myndighetsförbund har beslutad internkontroll och uppföljning av antagna mål månadsvis som stöder arbetet för att ha en god ekonomisk hushållning.

Inom interkontrollen följs ekonomi, rättsäker myndighets utövning, efterlevnad av riktlinjer/policys. I verksamheten finns idagsläget inga finansiella mål men mål finns kring sjuktal, effektivitet vid bygglovhandläggning, minska antalet pågående ärenden inom miljö- och hälsoskydd, antal bedömda enskilda avlopp. Dessa mål pekar på hur effektivt resurserna används.

1 Ekonomisk redovisning

1.1 Resultaträkning

Belopp i Tkr	Not	Budget 2011	Utfall 2011	Avvikelse 2011
Verksamhetens intäkter	1	3 942	4 483	541
Verksamhetens kostnader	2	-11 163	-11 733	-570
Avskrivningar	3	-127	-35	93
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-7 348	-7 284	64
Driftbidrag	4	7 348	7 348	0
Finansnetto	5	0	32	32
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER		0	96	96
Extraordinära poster		0	0	0
ÅRETS RESULTAT	6	0	96	96

Årsredovisning 2011 - Ekonomisk redovisning

1.1.1 Noter till resultaträkning

Belopp i tkr	2011
<u>Not 1 - Verksamhetens intäkter</u>	
Från driftredovisningen	6 376
Interna poster	-1 893
SUMMA EXTERNA INTÄKTER	4 483
<i>Fördelas enligt nedan:</i>	
Taxor och avgifter	3 957
Bidrag	526
SUMMA	4 483
<u>Not 2 - Verksamhetens kostnader</u>	
Från driftredovisningen	13 704
Kapitalkostnader	-46
Interna kostnader	-1 893
Pensioner inkl löneskatt	-33
Övriga gemensamma kostnader	0
SUMMA EXTERNA KOSTNADER	11 733
<i>Fördelas enligt nedan:</i>	
Personalkostnader inkl pensioner	8 733
Köp av verksamhet samt konsultkostnader	1 157
Lokalhyror	688
Övriga externa kostnader	1 155
SUMMA	11 733
<u>Not 3 - Avskrivningar</u>	
Planenliga avskrivningar	35
SUMMA	35
<u>Not 4 - Driftbidrag</u>	
Arboga	4 448
Kungsör	2 900
SUMMA	7 348
<u>Not 5 - Finansnetto</u>	
Räntor likvida medel	32
SUMMA	32
<u>Not 6 - Periodens resultat</u>	
Årets resultat	96

1.2 Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Utfall 2011
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	
Årets resultat	96
Justering för ej likviditetspåverkande poster:	
<i>Avskrivningar/nedskrivningar</i>	35
Medel från verksamheten	
före förändring av rörelsekapital	130
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-915
Ökning/minskning kortfristiga skulder	2 558
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 773
INVESTERINGSVERKSAMHETEN	
Nettoinvesteringar materiella anläggningstillgångar	-278
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-278
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0
ÅRETS KASSAFLÖDE	1 495
Likvida medel vid årets början	0
Likvida medel vid periodens slut	1 495
Förändring likvida medel	1 495

1.3 Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2011
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Maskiner och inventarier	1	243
Summa anläggningstillgångar		243
Omsättningstillgångar		
Fordringar	2	915
Kassa och bank	3	1 495
Summa omsättningstillgångar		2 410
SUMMA TILLGÅNGAR		2 654
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital		
Eget kapital	4	96
- varav årets resultat		96
Avsättningar		0
Avsättning		0
Skulder		
Långfristiga skulder		0
Kortfristiga skulder	5	2 558
Summa skulder		2 558
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		2 654

Årsredovisning 2011 - Ekonomisk redovisning

1.3.1 Noter till balansräkningen

Belopp i tkr	2011
Not 1 - Maskiner och inventarier	
Ingående värde	0
Nettoinvesteringar	278
Avskrivningar	-35
SUMMA	243
varav:	
Ej avslutade investeringar	20
Not 2 - Kortfristiga fordringar	
Kundfordringar	659
Interimsfordringar	142
Avräkning moms	114
SUMMA	915
Not 3 - Kassa och bank	
Sparbanken	1 495
SUMMA	1 495
Not 4 - Eget kapital	
Ingående värde	0
Årets resultat	96
SUMMA	96
Not 5 - Kortfristiga skulder	
Leverantörsskulder	567
Interimsskulder	868
Arbetsgivaravgift	162
Skatt	136
Semesterlöneskuld	488
Uppl pension ind del inkl löneskatt	338
SUMMA	2 558

1.4 Redovisningsprinciper

1.4.1 Grundläggande redovisningsprinciper

Förbundet har som ambition att följa den kommunala redovisningslagen och de rekommendationer som Rådet för kommunal redovisning utger. Syftet med den finansiella redovisningen är att den ska ge en rättvisande bild av förbundets finansiella ställning.

Periodiseringar har skett för att ge en så rättvisande bild av förbundets resultat och finansiella ställning för året. Det innebär att utgifter kostnadsförts det år då förbrukningen skett och inkomster intäktsförts det år då intäkterna genererats.

1.4.2 Investeringar

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 $\frac{1}{4}$ av ett prisbasbelopp exklusive moms.

1.4.3 Materiella anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet minus årlig avskrivning. Avskrivningar påbörjas månaden efter att investeringen har tagits i bruk och beräknas linjärt, d v s lika stort belopp varje år. Avskrivningstiderna som tillämpas är 3 eller 5 år beroende på tillgångens nyttjandeperiod.

1.4.4 Pensioner

Enligt överenskommelse med medlemskommunerna ligger tidigare upparbetad pensionsskuld kvar hos kommunerna. Det medför att förbundet inte har någon ingående upparbetad skuld avseende pensioner. Förbundet har valt att fr o m 2011 trygga dessa framtida kostnader genom att teckna en försäkring för den förmånsbestämda pensionen (FÅP) samt efterlevandepension istället för årlig avsättning.

Vad gäller individuella valet (4,5%) och den särskilda löneskatten (24,26%) har kostnaden 338 tkr bokförts som interimsskuld 2011 och ligger med i verksamhetens kostnader. Skulden är baserad på inrapporterad årslönesumma hos KPA.

1.4.5 Semesterlöneskuld

Den förändrade semesterlöneskulden som avser ej uttagna semesterdagar samt okompenserad övertid har bokförts på 2011. Skulden har under året ökat och kostnaden har belastat periodens resultat.

1.4.6 Löner

Samtliga lönervideringar har redovisats i 2011 års resultat. Sociala avgifter och arbetsgivaravgifter har bokförts i samband med att lönerna bokförts.

1.5 Ordlista och förklaringar

Anläggningstillgång

Fast och lös egendom som är avsedd att innehas stadigvarande.

Avskrivning

Planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar på grund av ålder och utnyttjande.

Balanskrav

Lagkrav att intäkterna varje år ska överstiga kostnaderna.

Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen vid årets slut. Tillgångarna visar hur förbundet använt sitt kapital (anläggnings- och omsättningstillgångar) och skulderna visar hur kapitalet har anskaffats (lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital).

Eget kapital

Det egna kapitalet består av ingående eget kapital, årets resultat samt effekter av eventuella ändrade redovisningsprinciper.

Finansiella intäkter och kostnader

Poster som inte är direkt hänförliga till verksamheten som exempelvis räntor och borgensavgifter.

Finansnetto

Skillnaden mellan finansiella intäkter och kostnader.

Internränta

Kalkylmässig kostnad för det kapital som utnyttjats till exempel för investeringar inom en viss verksamhet.

Kapitalkostnader

Benämning för avskrivningar och intern ränta.

Kassaflödesanalys

Visar hur investeringar och amorteringar har finansierats under året. Utmynnar i förändring av likvida medel.

Kortfristiga fordringar/skulder

Fordringar/skulder som förfaller till betalning inom ett år från balansdagen.

Likviditet

Visar betalningsberedskapen på kort sikt

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter reducerat med investeringsbidrag.

Omsättningstillgångar

Lös egendom som inte är avsett att stadigvarande innehas.

Resultaträkning

Översiktlig sammanställning av externa intäkter och kostnader som utmynnar i årets resultat (förändring av eget kapital).