

**VÄSTRA MÄLARDALENS
MYNDIGHETSFÖRBUND**



Delårsrapport

januari-augusti 2016

Godkänd av förbundsdirektionen den 22 september 2016, § 87

Västra Mälardalens Myndighetsförbund

2016-09-12

Innehåll

1	Förvaltningsberättelse	5
1.1	Västra Mälardalens Myndighetsförbund.....	5
1.1.1	Uppdrag och syfte.....	5
1.1.2	Organisation.....	5
1.1.3	Kännetecken.....	5
1.1.4	Förbundets verksamhet och verksamhetsmål	5
1.2	Uppföljning av 2016 års mål	6
1.3	Omvärldsanalys.....	10
1.3.1	Konjunktur	10
1.3.2	Avtalsrörelsen.....	10
1.3.3	Lagstiftning och prejudikat m.m.....	10
1.4	Verksamheten januari - augusti.....	11
1.4.1	Dialog med medlemskommunerna	11
1.4.2	Förbundsdirektionen	11
1.4.3	Personal	11
1.4.4	Kontorsövergripande.....	11
1.4.5	Miljö- och hälsoskydds enheten.....	13
1.4.6	Bygglovenheten	20
1.4.7	Energi- och klimatrådgivning	21
1.5	Drift- och investeringsredovisning	23
2	Ekonomisk redovisning	24
2.1	Ekonomisk analys.....	24
2.1.1	Prognos för 2016 års resultat	24
2.1.2	Investeringar	24
2.1.3	Likviditet	25
2.1.4	Balanskravet.....	25
2.1.5	Balanskravsutredning.....	25
	God ekonomisk hushållning.....	26
2.2	Ekonomisk redovisning.....	27
2.2.1	Resultat räkning	27
2.2.2	Balansräkning	27
2.2.3	Noter till resultaträkningen	28
2.2.4	Noter till balansräkningen	29
2.2.5	Kassaflödesanalys	30
2.2.6	Redovisningsprinciper	31
2.3	Ordlista och förklaringar	32

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Västra Mälardalens Myndighetsförbund

1.1.1 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 energi- och klimatrådgivning.

1.1.2 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 förbundsledningen.

1.1.3 Kännetecken

Förbundet vill att förbundets verksamhet ska kännetecknas av:

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

1.1.4 Förbundets verksamhet och verksamhetsmål

Direktionen beslutar årligen om en verksamhetsplan samt mål för verksamheten. I denna delårsrapport redovisas i vilken grad direktionens beslutade mål för 2016 har uppfyllts (se kapitel 1.2) samt redovisning av vilka aktiviteter som pågår eller genomförts utifrån förbundets verksamhetsplan 2016 under perioden januari – augusti.

1.2 Uppföljning av 2016 års mål

Förbundsdirektionen har beslutat om mål för 2016 års verksamhet. Nedan redovisas de antagna målen samt i vilken omfattning de är uppfyllda den 31 augusti 2016. Symbolerna nedan visar prognosen om hur väl målet bedöms bli uppfyllt vid årets slut och innebär följande:





= målet bedöms uppfyllas till 100 %








= målet bedöms uppfyllas från 75 % till mindre än 100 %







= målet bedöms uppfyllas lägre än 75 %

Uppföljning av 2016 års direktionsmål den 31 augusti 2016		
Mål 1 Sjuktalet understiger 18 kalenderdagar per år och anställd år 2016.	Måluppfyllelse: Sjuktalet 9,47 dagar per anställd.	
Målets syfte: Frisk personal är en väsentlig förutsättning för att förbundets verksamhet ska kunna genomföras. Vid högt sjuktal finns en betydande risk att verksamheten påverkas. Att mäta sjuktalet är ett sätt att ha kontroll på den risken.		
Kommentar mål 1: Målet bedöms kunna klaras, men några längre sjukskrivningar påverkar.		
Mål 2 Användande av 20 friskvårdstimmar per anställd under 2016. Gäller för de som ej nyttjar friskvårdsbidrag.	Måluppfyllelse: Genomförda friskvårdstimmar = 18,07timmar per anställd.	
Målets syfte: Förbundets personal har möjlighet till att använda en arbetstimme i veckan till friskvård. Förbundet ser det som positivt och har en ambition av att den utnyttjas. Den bedömning som görs är att friskvårdstimmen ger en positiv effekt på personalens hälsa och i slutänden en positiv effekt för förbundets verksamhet. Att mäta ovan angivna mål ger en bild i vilken omfattning friskvårdstimmar utnyttjas.		
Kommentar mål 2: Målet bedöms att nås.		

Uppföljning av 2016 års direktionsmål den 31 augusti 2016		
<p>Mål 3 Antal pågående miljö- och hälsoskyddsärenden, exklusive ärenden som rör avloppsinventeringar, tillståndsärenden för avlopp samt förbudsärenden gällande avlopp, ska ej överstiga 600 stycken.</p>	<p>Måluppfyllelse: Antal pågående ärenden är 504 stycken.</p>	
<p>Målets syfte: Det är viktigt att ärenden handläggs och att ärenden kommer till avslut. Att mäta antalet pågående ärenden är ett sätt att ha kontroll på att ärenden inte blir gamla utan kommer till avslut. Att ärenden som gäller moment i avloppsprojektet exkluderas beror på att flera av ärendetyperna ligger öppna under en längre tid och effekten av arbetet i avloppsprojektet mäts i mål 5.</p>		
<p>Kommentar mål 3: För 2016 är målet sänkt till 600 stycken pågående ärenden och målet klaras vid augusti månads utgång.</p>		
<p>Mål 4 5 fastigheter med misstänkt risk för förorening utreds avseende föroreningssituationen under 2016 för att få kännedom om saneringsåtgärder krävs eller ej.</p>	<p>Måluppfyllelse = 2 fastigheter/objekt av 5 har utretts färdigt</p>	
<p>Målets syfte: Mark som misstänks vara förorenad finns på ett antal platser inom Arboga och Kungsörs kommuner. Målet anger ambitionen i takten på utredning av förorenade områden. Att mäta målet ger ett mått på hur arbetet utifrån ambitionen fortgår.</p>		
<p>Kommentar mål 4: Målet bedöms klaras vid årets slut. Flera fastigheter är under utredning.</p>		
<p>Mål 5 33 % av alla avloppsanläggningar som vid ingången av 2016 har bedömts ej uppfylla lagstiftningens krav (röda, röda med förbud eller röda med vite) inom Arboga och Kungsörs kommun, ska ha åtgärdats vid utgången av 2016.</p>	<p>Måluppfyllelse: 23 % är åtgärdade.</p>	
<p>Målets syfte: Att enskilda avloppsanläggningar som inte uppfyller lagstiftningens krav åtgärdas är viktigt. Med stöd av tillsynsmyndighetens verktyg påskyndas detta. Målsättningen är att alla avloppsanläggningar ska vara åtgärdade 2018. Det mål som beslutats är ett delmål för att nå den målsättningen.</p>		
<p>Kommentar mål 5: Målet bedöms att nås vid årets slut.</p>		

Uppföljning av 2016 års direktionsmål den 31 augusti 2016		
<p>Mål 6 Fastställd tillsynsplan för miljö- och hälsoskyddsenshetens tillsynsarbete år 2016 har uppfyllts.</p>	<p>Måluppfyllelse: Tillsynsplan 280 objekt av 551 objekt = 51 %</p> <ul style="list-style-type: none"> - Livsmedel 67 objekt 116 objekt = 58 % - Receptfria läkemedel, tobak & folköl 11 objekt av 16 objekt =69 % - Hälsoskydd 49 objekt av 88 =56 % - Miljöskydd 112 objekt av 231 objekt = 48 % - Enskilda avlopp 41 av 100 objekt =41 % 	
<p>Målets syfte: Den planerade tillsynen och kontrollen inom miljö- och hälsoskyddsområdet är en väsentlig del av förbundets verksamhet. Omfattningen av denna beslutas genom antagande av verksamhetsplan med tillhörande tillsyns- och kontrollplan. Att följa att genomförandet av planerna sker är viktigt och bör följas upp kontinuerligt. Detta görs genom att detta mål mäts kontinuerligt.</p>		
<p>Kommentar mål 6: Målet bedöms att nås vid årets slut.</p>		
<p>Mål 7 90 % av bygglovenhetens inkomna lovansökningar besvaras inom två veckor med brev om fullständig ansökan eller föreläggande om komplettering.</p>	<p>Måluppfyllelse: 74,8 % har besvarats inom 2 veckor (53 av 64 lovansökningar har besvarats inom 2 veckor).</p>	
<p>Målets syfte: Att en första bedömning görs tidigt i ett ärende är viktigt för handläggningstiden. I det fallet att ett ärende behöver kompletteras ska en sökande snabbt få beslut om detta. Att mäta detta mål är ett sätt att få kontroll på att en tidig bedömning görs.</p>		
<p>Kommentar mål 7: Målet har inte helt klarats under perioden. I de fall målet inte klaras är det i regel med få dagar målet överskrids. Det ökade antalet ärenden under 2016 samt sjukskrivning har påverkat att målet inte nås. I ett antal ärenden där målet inte klaras kan man utifrån diariefören se att handläggningen pågått utan att formella beslut enligt målet tagits.</p>		

Uppföljning av 2016 års direktionsmål den 31 augusti 2016		
<p>Mål 8 90 % av bygglovenhetens inkomna anmälningsärenden behandlas inom två veckor med föreläggande om komplettering, beslut om startbesked eller kallelse till tekniskt samråd samt inkomna klagomålsärenden behandlas inom två veckor med informationsbrev.</p>	<p>Måluppfyllelse:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 73,5 % av anmälningsärendena har besvarats inom 2 veckor (21 av 24 anmälnings- och klagomålsärenden har behandlats inom två veckor). - 61,5 % av klagomålsärendena har besvarats inom 2 veckor (2 av 4 anmälnings- och klagomålsärenden har behandlats inom två veckor). 	 
<p>Målets syfte: Är att mäta effektiviteten vid behandlingen av enklare ärenden och lägga en ambitionsnivå hur snabbt ärendena bör behandlas.</p>		
<p>Kommentar mål 8: Målet har inte klarats helt under perioden. Orsak bedöms vara sjukskrivning under våren samt ett ökat antal inkomna lovärenden som fått prioriteras</p>		
<p>Mål 9 Avsluta 100 stycken byggärenden under 2016 som är äldre än 5 år</p>	<p>Måluppfyllelse: 0 st. är avslutade.</p>	
<p>Målets syfte: Det finns ett antal ärenden som är äldre än 5 år. För att kunna avsluta dessa behövs kontakt med de som sökt loven. Detta för att kontrollera om en ansökan fortfarande är aktuell och för att uppmana de sökandena att komplettera ärendena med de handlingar som behövs för att handläggningen ska kunna slutföras. I de fall komplettering inte kommer in avslutas det aktuella ärendet. I målet anges ambitionstakten för detta arbete.</p>		
<p>Kommentar till mål 9: Målet bedöms uppfyllas vid årets slut.</p>		
Uppföljning av 2016 års direktionsmål den 31 augusti 2016		
<p>Mål 10 Verksamhetens självfinansieringsgrad är 43% 2016.</p>	<p>Måluppfyllelse: Utifrån prognos klaras målet.</p>	
<p>Målets syfte: Finansieringen av verksamheten är en väsentlig faktor för förbundet. Att följa i vilken omfattning förbundets verksamhet finansieras med avgifter är mått som är intressant att följa. Med uppföljningen av detta mål mäts detta. I formulerat mål ges en ambitionsnivå för vilken självfinansieringsgrad ska vara uppfyllt 2016.</p>		
<p>Kommentar till mål 10: Målet för självfinansieringsgrad bedöms utifrån prognosen att klaras.</p>		

1.3 Omvärldsanalys

1.3.1 Konjunktur

Den allmänna konjunkturen i samhället påverkar förbundets verksamhet. Nedgångar och uppgångar i konjunkturen påverkar antal ärenden. Tydligast blir det inom byggområdet. Vi ser nu ett högre inflöde av byggärenden jämfört med förra året som hade ett betydligt högre inflöde än de två föregående åren. Se vidare under avsnitt 1.4.6.

1.3.2 Avtalsrörelsen

Någon avtalsrörelse för 2016 har inte varit aktuell utan tidigare tecknade kollektivavtal gäller. Årets lönerevision är klar och ryms inom lagt budget.

1.3.3 Lagstiftning och prejudikat m.m.

Gällande statliga bidrag för energirådgivning finns nu förslag på att förändra hur bidragen fördelas. Av förslaget, som är ute på remiss, framgår att ett lägre bidrag kommer att betalas ut till mindre kommuner än nu och att för att få bidrag måste kommunen vara större 18 000 innevånare i annat fall måste man samarbeta med annan kommun för att få bidrag. Beslut om ny föreskrift kommer att tas senare i höst. Förändringarna kommer troligen medföra behov av översyn hur arbetet med energirådgivning sker.

Inga större förändringar i övrigt har skett i lagstiftningen under perioden.

1.4 Verksamheten januari – augusti.

Nedan följer en kort redovisning från verksamhetens olika delar.

1.4.1 Dialog med medlemskommunerna

Ett dialogmöte genomfördes den 4 mars. Vid mötet togs följande frågor upp: Förbundets ekonomi, e-tjänster, läget i förbundets verksamhet samt information om energi- och klimatrådgivning.

1.4.2 Förbundsdirektionen

Förbundsdirektionen har sammanträtt sju gånger under perioden. Beslut som direktionen fattat har gällt bland annat årsredovisning för 2015, yttrande över detaljplaner, lämnande av förhandsbesked gällande bygglov, lämnande av bygglov för skola, beslut om byggsanktionsavgift, svar på remisser med mera. En redovisning av måluppfyllelsen av direktionens mål och av förbundets ekonomi sker vid varje sammanträde.

På direktionsmötena har förbundskontoret informerat om energi- och klimatrådgivning och om tillsynsområdet folköl, receptfria läkemedel och tobak samt hälsoskyddstillsyn.

I juni genomförde direktionen tillsammans med förbundets personal en studieresa. Tanken med studieresan var att besöka platser och verksamheter där förbundet har tillsyn eller handlagt ärenden. Under dagen besöktes Starka betongfabrik och Tornet i Arboga.

1.4.3 Personal

Personalomsättning

Under perioden har en byggnadsinspektör börjat för att ersätta en byggnadsinspektör som gått till liknade arbete i annan kommun. På kontoret är även två visstids anställda miljö- och hälsoskyddsinspektör anställda för arbetet med enskilda avlopp och för att täcka upp för vakanser och tid för ordinarie handläggares arbete med klimat- och energirådgivning. En av de visstidsanställda miljö- och hälsoskyddsinspektörerna slutade under perioden men en ny rekrytering har gjorts.

Personalaktiviteter

En personaldag genomfördes under våren med besök och guidning i Näs naturreservat och friskvårdsaktiviteter vid Skedevistrand.

1.4.4 Kontorsövergripande

Kvalitetsarbete

Förbundet har en struktur för framtagande, utformning och sökbarhet av styrande rutiner och instruktioner. I detta arbete används genomlysning av verksamheternas olika processer där behov av rutiner och instruktioner

utreds. Under perioden har två utvecklingsdagar för kontorets olika verksamhetsområden genomförts.

Intern kontroll

Förbundet har under perioden arbetat utifrån ett beslutat internkontrollprogram. Programmet har följande beslutade kontrollområden:

- **Rättsäker myndighetsutövning:** Kontrollen omfattar hantering av ärenden utifrån lagstiftning, kvalitet på handlingar, diarieföring, handläggningstid samt avgifter utifrån förbundets taxor. De ärenden som valts ut är 10 byggärenden samt 20 miljö- och hälsoskyddsärenden per kvartal. Resultatet från kontrollen redovisas för förbundsledningen. Kontrollen ger också grund till viktiga områden att arbeta med utifrån ovan beskrivna kvalitetsarbete. Under perioden har kontrollen resulterat i översyn av rutiner, instruktioner och mallar.
- **Planerad tillsyn:** Kontrollen omfattar uppföljning av miljö- och hälsoskyddsenshetens tillsyns- och kontrollplan. Uppföljningen redovisas vid förbundsledningens sammanträden.
- **Verksamhetens styrdokument:** Kontrollen omfattar genomgång för att säkerställa att delegationsordning, förbundsordning samt förbundets reglemente är aktuella. Kontroll har inneburit att delegationsordningen har uppdaterats under året.
- **Finansiering av verksamheten:** Kontroll omfattar hur antagen budget följs. Resultatet redovisas vid förbundsledningens sammanträden.

En sammanfattande redovisning av årets två första kvartals interna kontroll gjordes till ledningen i augusti.

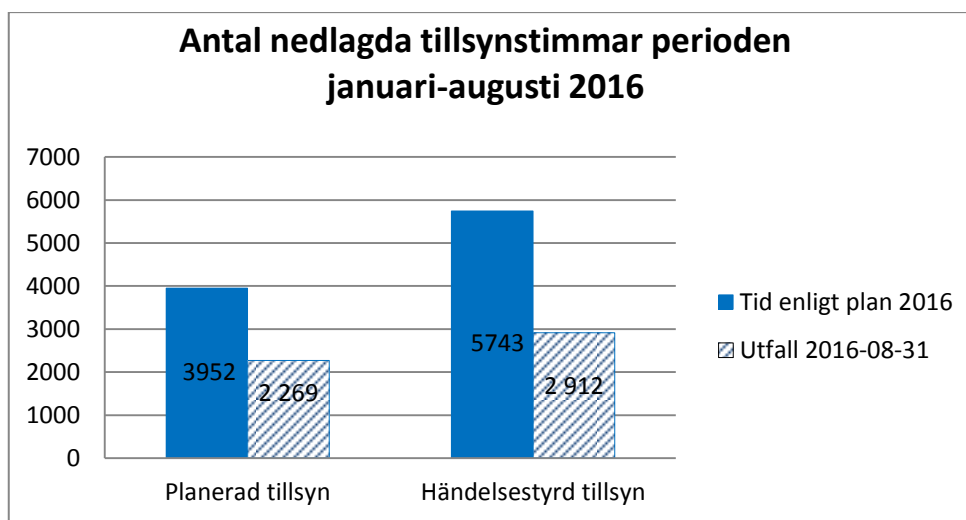
Ekonomiadministration

Förbundets ekonomiadministration har fungerat på ett bra sätt under perioden. Under perioden har också arbetet med ekonomikoppling mellan förbundets verksamhetssystem Ecos/ByggR för att underlätta fakturering slutförts.

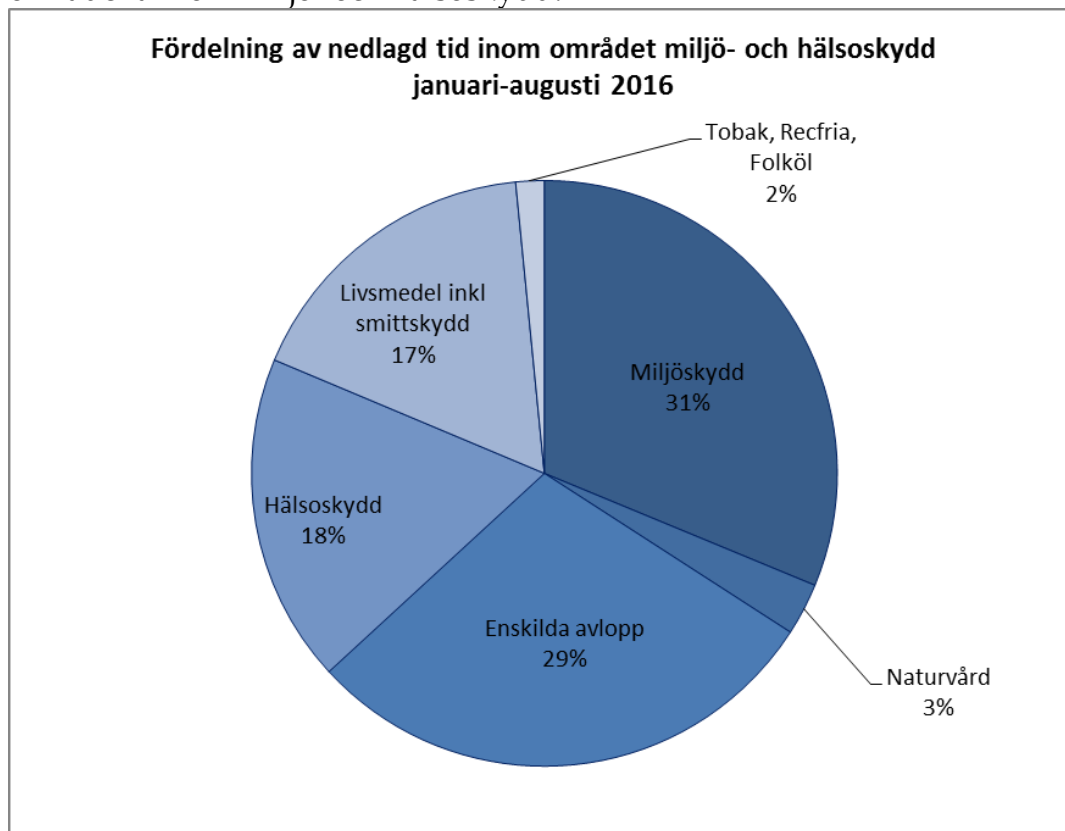
1.4.5 Miljö- och hälsoskydds-enheten

Allmänt

Arbetet i enheten fortgår och följer i stort den fastställda tillsynsplanen. Diagrammet nedan visar antalet nedlagda timmar i förhållande till antalet planerade timmar.



Diagrammet nedan visar hur arbetstiden har fördelats mellan de olika områdena inom miljö- och hälsoskydd.



Antal nya ärenden under perioden januari-augusti 2016

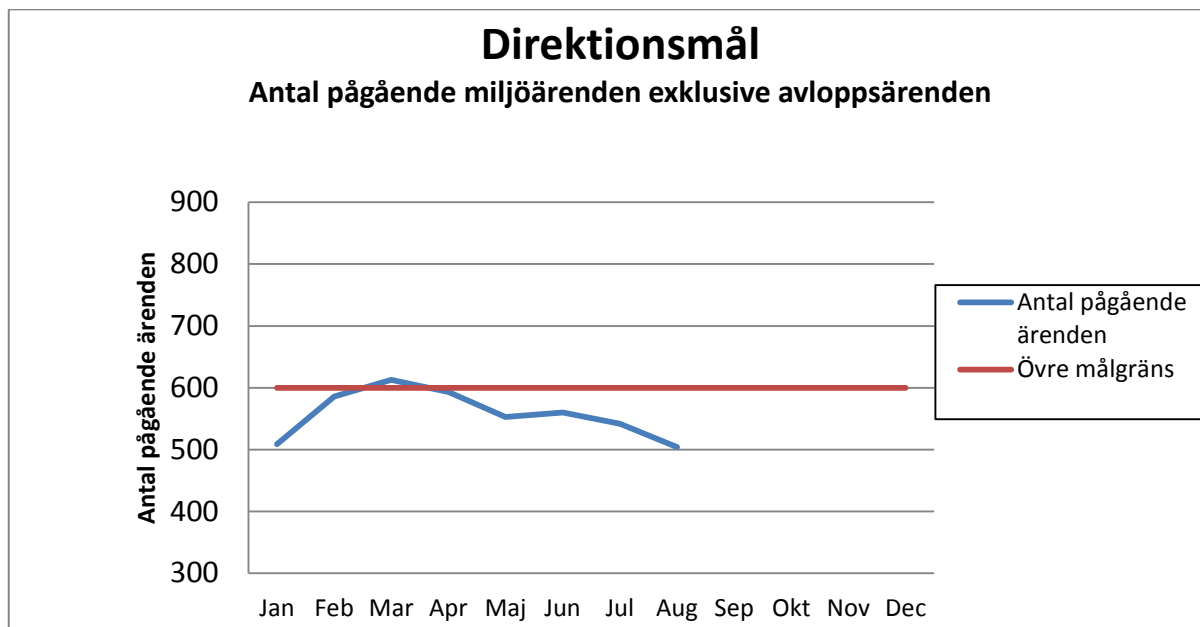
Under perioden påbörjades 956 nya ärenden. Ärendena fördelar sig inom följande ärendetyper inom respektive kommun.

Ärendetyp	2015-08-31			2016-08-31		
	Arboga	Kungsör	Totalt	Arboga	Kungsör	Totalt
Allmänna ärenden	19	2	21	25	4	29
Avlopp	243	199	442	134	132	266
Cistern	3	2	5	2	3	5
Freon	38	16	54	37	18	55
Folköl	15	8	23	7	5	12
Hälsoskydd	266	145	411	73	38	111
Livsmedel	93	34	127	115	49	164
Kemiska produkter	9	0	9	6	1	7
Miljöskydd	118	90	208	115	77	192
Naturvård	16	6	22	19	12	31
Radon	0	0	0	5	1	6
Receptfria läkemedel	0	1	1	7	1	8
Renhållning/avfall	8	3	11	11	10	21
Smittskydd	1	0	1	0	0	0
Tobak	2	0	2	19	15	34
Värmepump	25	6	31	10	5	15
Summa	856	512	1368	585	371	956

I jämförelse med 2015 har färre ärenden startats under 2016.

Huvudorsaken till detta är under 2015 påbörjades cirka 250 ärenden inom område hälsoskydd gällande radon i flerbostadshus. Handläggningen av dessa ärenden fortgår under 2016. Inom område enskilda avlopp har också färre förbudsärenden startats under första delen av 2016 än under 2015.

Ett av direktionen fastställda mål är att antalet pågående ärenden inte ska överskrida 600 exklusive avloppsärenden. Syftet med målet är att mäta att de ärenden som inkommer till förbundet handläggs och avslutas. Diagrammet nedan visar antalet pågående ärenden vid respektive månads slut och man kan tydligt se en ökning av antalet pågående ärenden under mars då många årsrapporter kommer in från olika verksamheter.



Utifrån krav i lagstiftningen har tillsynsmyndigheten en skyldighet att anmäla misstanke om brott till åklagare/polis och besluta om miljöstraffavgift vid överträdelser som har en straffavgift. Under perioden har tre anmälningar gällande misstanke om brott gjorts. Vidare har två beslut om miljöstraffavgift tagits. Totalt har 421 delegationsbeslut tagits.

Miljö- och hälsoskyddsmyndigheten har som mål att tidsbegränsade förelägganden som meddelas följs upp inom tre veckor vilket enheten har uppfyllt till 100 %. De flesta förelägganden åtgärdas av verksamhetsutövaren vid påminnelse eller kommunikering om föreläggande med vite. I sällsynta fall krävs beslut om föreläggande med vite. Totalt har tio vitesbeslut tagits, främst gällande enskilda avlopp.

Under perioden har det inkommit och handlagts 49 klagomålsärenden. Miljö- och hälsoskyddsmyndigheten har som mål att de klagomål som inkommer ska återkopplas till den klagande inom två arbetsdagar och målet har uppfyllts till 100 %.

Vidare har miljö- och hälsoskyddsmyndigheten som mål att efter genomförd inspektion/kontroll ska inspektionsrapport skickas ut, inom två veckor, till berörd verksamhetsutövare. I 96 % har målet uppfyllts.

För att nå ökad samsyn inom miljö- och hälsoskyddstillsynen har tillsyn utförts, gemensamt av två handläggare, på ett flertal tillsynsobjekt inom alla tillsynsområden.

Livsmedel

Kontroll pågår enligt fastställd kontrollplan och totalt har 58 % av årets livsmedelskontroll genomförts. 75 % av kontrollen har varit oanmäld och 25 % har varit anmäld. Resterande kontroll bedöms klaras under hösten.

Vid fyra tillfällen har föreläggande om åtgärd beslutats. Vidare har 27 registreringar av nya verksamheter handlagts. Flertalet av de nya verksamheterna har kontrollerats med ett första besök inom tre månader.

En kurs i livsmedelshygien för kommunernas livsmedelsföretag, som förbundet anordnat årligen sedan 2010, kommer genomföras under hösten.

Ett "Marknadsprojekt" pågår och två marknader har besökts. Livsmedelshanteringen har kontrollerats på totalt 33 livsmedelsföretag på Kungsörs vårmarknad och Arboga Medeltidsmarknad. Det konstateras att de senaste årens återkommande kontroller av marknader ger resultat med färre brister som följd.

Förbundet deltar i ett nationellt kontrollprojekt där "Listeria monocytogenes" kontrolleras genom provtagning i kallrökt/gravad fisk och skivade charkprodukter med lång hållbarhet. Åtta butiker omfattas av projektet.

Hälsoskydd

Inom hälsoskydd har 56 % av den planerade tillsynen genomförts. Tillsynen har under perioden omfattat bland annat förskolor, vårdboenden, idrottsanläggningar, samlingslokaler, tatuerare, massörer, frisörer och bassängbad. Kommunernas strandbad har besökts under sommaren. Resterande tillsyn bedöms klaras under hösten.

Under perioden har fyra anmälningar av nya lokaler för hygienisk behandling och skolor/förskolor handlagts. 14 klagomålsärenden har kommit in och handlagts. Det har främst varit bostadsklagomål. Totalt kommer tio flerbostadshus att få tillsyn under året. Tillsyn kommer att utföras på de fastigheter där det förekommit klagomål.

Ett projekt "Inventering av PCB i byggnader" har slutförts under året. Projektet har omfattat 205 fastigheter som har inventerat förekomsten av PCB i byggnader. Ett fåtal fastigheter har haft förekomst av PCB som krävt sanering.

För att uppnå Sveriges miljömål "God bebyggd miljö" om radon i inomhusluften har radonmätningar begärts in från 248 flerbostadshus. Cirka 30 % har genomfört radonmätning och lämnat in resultat till förbundet. Fastighetsägare till fastigheter där resultatet visat på radonhalter överstigande Folkhälsomyndighetens riktvärde för radon i inomhusluft uppmanas till åtgärder. Övriga som inte har genomfört mätningar har fått påminnelse om att till kommande mätsäsong 2016/2017 genomföra mätningar.

Under året har de kommunala skyttarna varit engagerade i sju ärenden.

Tobak, folköl och receptfria läkemedel

69 % av den planerade tillsynen inom området har utförts. Resterande tillsyn bedöms klaras under hösten. Fyra anmälningar om försäljning av tobak samt två anmälningar om försäljning av folköl har handlagts.

Utöver den planerade tillsynen har kontrollköp som tillsynsметод använts. Tanken med kontrollköp är att se hur väl försäljningsställena kontrollerar ålder när de säljer folköl, tobak och receptfria läkemedel. Kontrollköpen har gjorts av två ungdomar som fyllt 18 år och totalt kontrollerades 26 verksamheter. Av dem var det sex som brast i ålderskontrollen. Dessa verksamheter återbesöktes omgående.

Enskilda avlopp

Det övergripande målet med förbundets arbete med enskilda avlopp är att de som inte uppfyller miljöbalkens krav ska förbättras. Det första steget i arbetet är inventering och bedömning av de enskilda avlopp som finns. Totalt sedan projektet startades år 2010 har 2 951 enskilda avlopp inventerats och bedömts. Under perioden har totalt 118 bedömningar gjorts och inventeringsarbetet bedöms kunna slutföras under 2016.

En stor del av arbetet som pågår är att meddela beslut om förbud och förbud med vite för utsläpp från de avloppsanläggningar som inte åtgärdats inom två år från det att de bedömts som röda. Totalt har 31 beslut om förbud och tio förbud med vite meddelats under perioden. Under perioden har 102 tillståndsansökningar inkommit om att få anlägga nya avloppsanläggningar. Merparten av ansökningarna gäller anläggningar som ska ersätta tidigare bristfälliga avloppsanläggningar. Som stöd till fastighetsägare har också 20 rådgivningsbesök genomförts.

En energi- och avloppsmässa anordnades under våren i Arboga där fastighetsägare med bristfälliga avloppsanläggningar bjöds in. En entreprenörsträff för entreprenörer som anlägger avloppsanläggningar har anordnades under våren. Kontakter med de entreprenörer som arbetar inom kommunerna är viktigt och borgar för att de anläggningar som byggs utförs på ett bra sett.

I diagrammen nedan redovisas, för Arboga respektive Kungsörs kommuner, förändringen av statusen på bedömda avlopp.

Beteckningarna innebär följande:

Röd = Uppfyller inte krav,

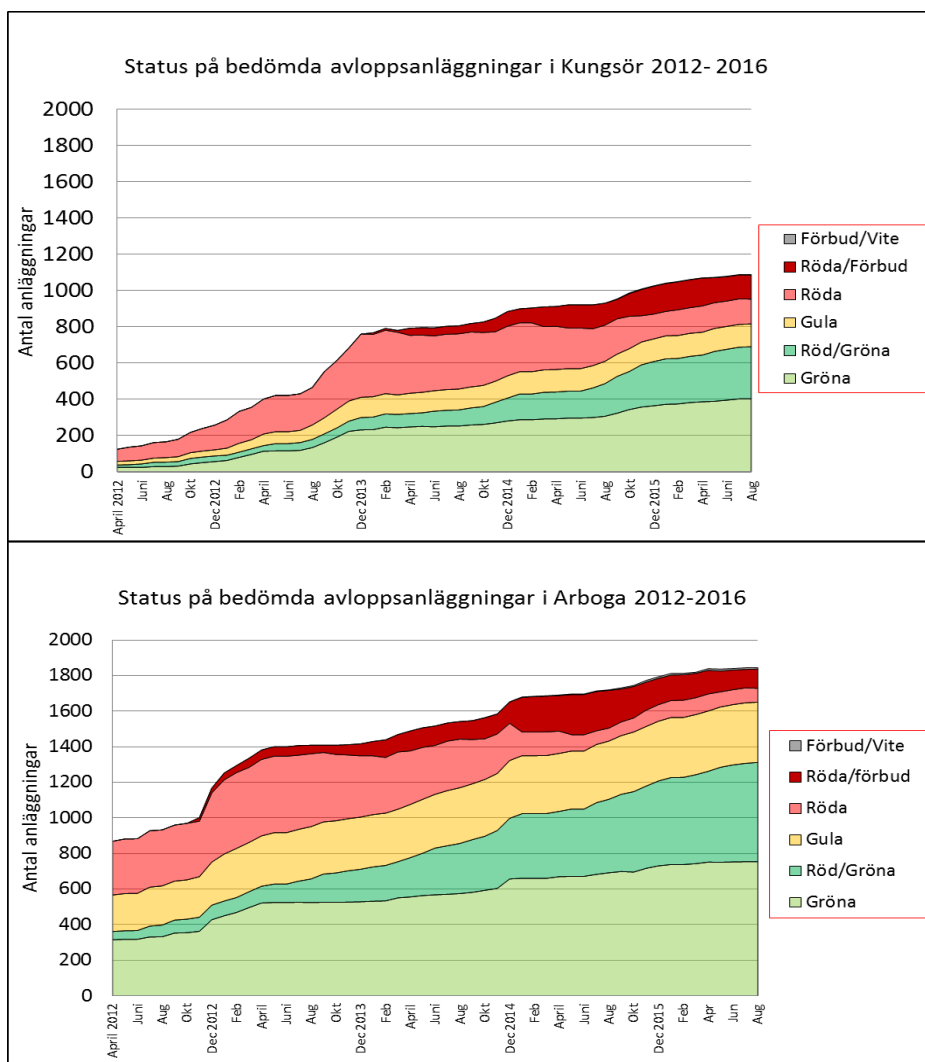
Grön = Uppfyller krav,

Gul = Krav kan komma att ställas senare,

Röd/Förbud= Förbudsbeslut har beslutats

Röd/Grön = Åtgärder genomförda anläggningen uppfyller krav.

Förbud/vite = Förbudsbeslut med vite har beslutats



Kommentar till diagrammen

Av diagrammen framgår att antalet Röd/Gröna avlopp ökar vilket visar att åtgärder har vitagits. Målet är att de avlopp som har haft status Röda ska åtgärdas och få statusen Röd/Grön senast 2018. Antalet med Röda/Förbud ökar också i förhållande till de Röda, vilket är en effekt av att när två år har gått utan att röda avlopp åtgärdats tas beslut om förbud. Totalt antalet bedömda avloppsanläggningar börjar plana ut, vilket är ett tecken på att de flesta anläggningar nu är bedömda.

Miljöfarlig verksamhet

Inom området miljöfarlig verksamhet pågår tillsyn enligt tillsynsplanen. De branscher, utöver tillståndspliktiga verksamheter, som varit aktuella för tillsyn under 2016 har bland annat omfattat betongindustri, plastindustri, elektronikåtervinning, skrotningsanläggning, sortering av avfall och lackerare.

Tillsyn pågår också enligt tillsynsplanen inom lantbruket. Under perioden har främst mindre djurhållare och växtodlare varit aktuella för tillsyn.

Av årets planerade tillsyn har 48 % genomförts och resterande tillsyn bedöms klaras under hösten.

Under perioden har 48 årsrapporter avseende köldmedia handlagts.

Ett projekt med tillsyn på U-anläggningar (miljöfarlig verksamhet som inte är tillstånds- eller anmälningspliktig) pågår under året. Prioriterade branscher är bland annat fordonstvättar, metallbearbetning, byggföretag och entreprenader/åkerier. Under perioden har tillsyn genomförts på 14 U-anläggningar. Tillsynen är inriktad på kemikalieförvaring, farligt avfall, utsläpp till vatten, luft och mark.

Inom tillsynsområdet energi pågår ett samarbete med förbundets energirådgivare. Energirådgivaren har deltagit vid miljötillsyn och informerat om sin verksamhet vilket fått till följd att verksamheter påbörjat sitt arbete med energieffektivisering. Förbundet anordnar under hösten en informationsträff om energieffektivisering där ett hundratal miljöfarliga verksamheter är inbjudna. Informationsträffen görs i samarbete med energirådgivare, Energikontoret och verksamheter med goda exempel där energieffektiviseringsåtgärder genomförts.

Förorenade områden

Arbete med målet att klarlägga föroreningsituationen på fem fastigheter där misstanke om förorening finns pågår. Målet har nåtts till 40 % och två fastigheter har kunnat klarläggas (en i Arboga och en i Kungsör).

Flera fastigheter är under utredning vad gäller ansvarsfrågan, så kallad ansvarsutredning, som måste göras innan krav på provtagning och sanering kan påbörjas.

Tillsynsarbetet med nedlagda deponier (fem i Kungsör och två i Arboga) har återupptagits och fortsätter med MIFO fas 2 (översiktlig undersökning och provtagning) där förbundet har tillsynsansvar.

Naturvård/Strandskydd

Under perioden har tolv ansökningar om strandskyddsdispens och tio nedskräpningsärenden handlagts. Det kommunala naturreservatet Klämsbo i Kungsör har fått tillsyn.

1.4.6 Bygglovenheten

Lovhandläggning

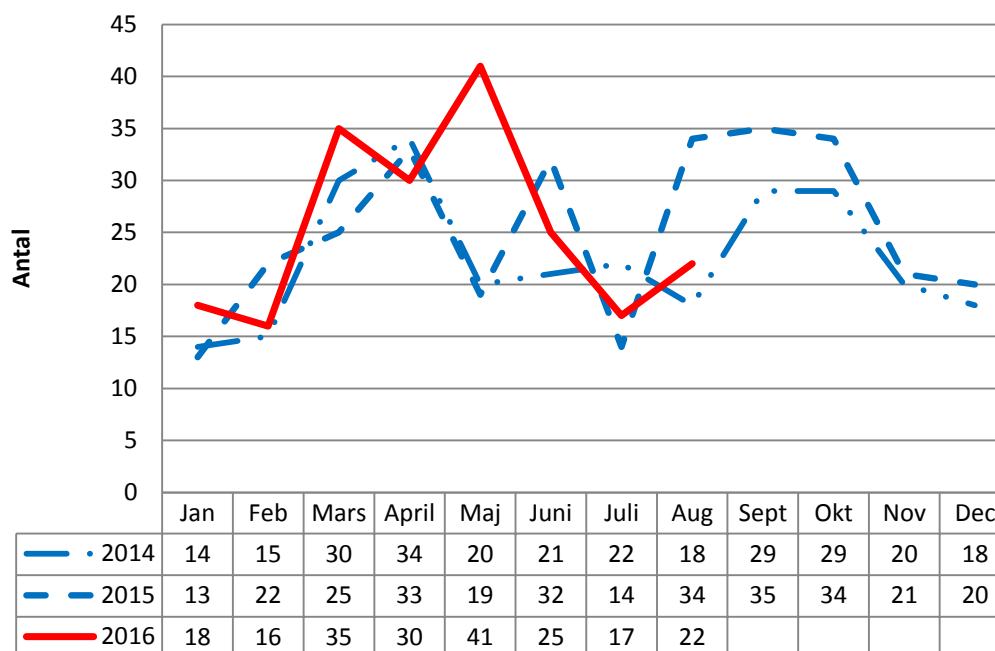
Bygglovenhetens arbete under perioden har främst varit inriktat på handläggning av de byggärenden som inkommit. Under perioden har 19 bygglov avseende småhus/ parhus inkommit, även ett antal större byggprojekt har varit föremål för handläggning som ny skola i Kungsör, förskolemoduler, två flerbostadshus i Arboga m.m. De som också konstateras är att de förändringar som gjordes i plan- och bygglagen 2011 nu har full genomslagskraft med ett ökande antal platsbesök och slutsamråd jämfört med tidigare. Antal samrådsmöten har fördubblats under perioden jämfört med samma period under 2015.

Under perioden har 183 nya byggärenden registrerats. Totalt antal inkomna ärenden är 204 stycken. Ca 75 % av ärendena är initierade av privatpersoner. I tabellen nedan redovisas fördelningen mellan de olika typer av ärenden som inkommit samt fördelningen av dessa mellan Arboga och Kungsörs kommuner i jämförelse med samma period 2015.

Ärendetyp	2015 jan - augusti			2016 jan - april		
	Arboga	Kungsör	Totalt	Arboga	Kungsör	Totalt
Bygglov/anmälan	97	83	180	120	63	183
Rivningslov/anmälan	2	1	3	4	3	7
Strandskyddsdispens	4	3	7	4	1	5
Strandskydd/bygglov				1	1	2
Förhandsbesked	1	1	2	3	3	6
Förhandsbesked/strand skydd				-	-	
Marklov	-	-	-		1	1
Villkorsbesked	-	-	-	-	-	
Totalt	104	88	192	132	72	204

I diagrammet nedan redovisas hur många byggärenden som inkommit under respektive månad under 2014-2016.

Inkomna byggärenden 2014-16



Tillsyn

Enheten har också arbetat med tillsynsärenden. Under perioden har 13 anmälningar avseende ovårdade tomter och olovliga byggnationer inkommit.

Den riktade uppsökande tillsynen har fått nedprioriterats under perioden med anledning av det ökade antalet nya större byggärenden.

Byggsanktionsavgift ska tas ut för vissa uppräknade överträdelser av plan- och bygglagstiftningen. Det gäller även om överträdelsen inte har skett uppsåtligt eller av oaktsamhet. Förbundsdirektionen har under perioden beslutat om en byggsanktionsavgift.

Övrigt

Bygglovenheten har fortsatt samarbete med bygglovkontoret i Köpings kommun. Två träffar har genomförts under året. Samarbetet upplevs som mycket givande och träffarna ger ett större nätverk för erfarenhetsutbyte, där aktuella frågeställningar och riktlinjer kan diskuteras.

1.4.7 Energi- och klimatrådgivning

VMMF (Arboga och Kungsörs kommun) har erhållit bidrag från Energimyndigheten för energi- och klimatrådgivning under 2016. Västra Mälardalens Myndighetsförbund har ett samverkansavtal med Köpings kommun för att reglera samverkan om energi- och klimatrådgivning inom

Köping, Arboga och Kungsörs kommun, vilket innebär att VMMF även ansvarar för rådgivningen i Köpings kommun.

Under perioden har 66 rådgivningar utförts fördelade på 26 telefonrådgivningar, 21 e-postförfrågningar och 11 kundbesök. Åtta företagsbesök har genomförts. Energi- och klimatrådgivaren har också deltagit i två nätverksträffar vars syfte är kompetensutveckling och utbyte av erfarenheter med andra kommuner. Senaste nätverksträffen genomfördes i Älvkarleby där bl. a. ett mycket uppskattat och lärorikt studiebesök på Forsmarks kärnkraftverk genomfördes.

I maj anordnades två seminarier om solexproduktion i Arboga i samarbete med Länsstyrelsen Västmanland. Föreläsning varvades med visning av ett 10-tal utställares olika produkter. Det ena seminariet riktades mot små och medelstora företag och det andra mot allmänheten. Ett 80-tal personer totalt deltog på seminarierna.

Inför företagsbesök enligt europeiska direktivet EPBD2 (om energiprestanda i byggnader) har en kartläggning av regionens företag påbörjats. Enligt detta direktiv ska rådgivning erbjudas till fastighetsägare med lokaledade värmesystem som har högre installerad effekt än 20 kW och till de som har luftkonditioneringssystem med högre installerad effekt än 12 kW. Det finns ingen förteckning över vilka dessa företag är. Målet är att fem sådana besök ska genomföras per kommun. En stor del av höstens arbete kommer att vara att finna dessa företag och kontakta dem för besök.

Vidare kommer en informationsträff om energieffektivisering i företag att hållas på Tornet i Arboga. Ett hundratal små och medelstora företag som bedriver miljöfarlig verksamhet har bjudits in för att lyssna på intressanta föredrag inom energieffektivisering.

1.5 Drift- och investeringsredovisning

DRIFTREDOVISNING

(Belopp i tkr)	Bokslut 2015	Budget 2016	Utfall 31 aug 2015	Utfall 31 aug 2016	Prognos 2016	Avvikelse 2016
Direktion inkl revision	514	518	266	224	458	60
Central administration	1 151	1 157	807	789	1 157	0
Bygglov	1 764	1 942	923	81	1 457	485
Miljö och hälsoskydd	3 876	4 260	1 655	1 732	4 240	20
Budgeterat resultat 1%		80		0	0	80
SUMMA nettokostnader	7 305	7 957	3 650	2 826	7 312	645
Finansiering nettointäkter	-8 056	-7 957	-5 422	-5 337	-7 957	0
SUMMA	-751	0	-1 772	-2 511	-645	645

Interna OH-kostnader är med i redovisningen ovan

INVESTERINGSREDOVISNING

(Belopp i tkr)	Bokslut 2015	Budget 2016	Utfall 31 aug 2015	Utfall 31 aug 2016	Prognos 2016	Avvikelse 2016
Central administration						
Ekonomikoppling till ärendehanteringssystem	60	60	0	40	40	20
Hemsida		50		0	50	0
Summa central adm	60	110	0	40	90	20
Bygglov						
Tillsynsregister		250		0	0	250
Summa bygglov		250		0	0	250
Miljö- och hälsoskydd						
Ecos 2		50		0	50	0
Summa miljö- och hälsoskydd		50		0	50	0
SUMMA investeringar	60	410	0	40	140	270

2 Ekonomisk redovisning

2.1 Ekonomisk analys

2.1.1 Prognos för 2016 års resultat

Den övergripande prognosen är att förbundet gör ett positivt resultat gällande driftbudget med 645 tkr varav 80 tkr är budgeterat resultat motsvarande 1 % av kommunbidragen. Orsaker till överskottet redovisas nedan.

Förbundsdirektion

Kostnaderna för arvoden förväntas bli lägre än budget och ge ett överskott på 60 tkr.

Central administration

Den centrala administrationen bedöms följa budget.

Bygglov

Bygglovenheten bedöms göra ett överskott på 485 tkr med anledning av ökade bygglovintäkter.

Energi- och klimatrådgivning

Energirådgivningen bedöms följa budget.

Miljö- och hälsoskydd

Miljö- och hälsoskyddsensheten bedöms göra ett överskott på 20 tkr.

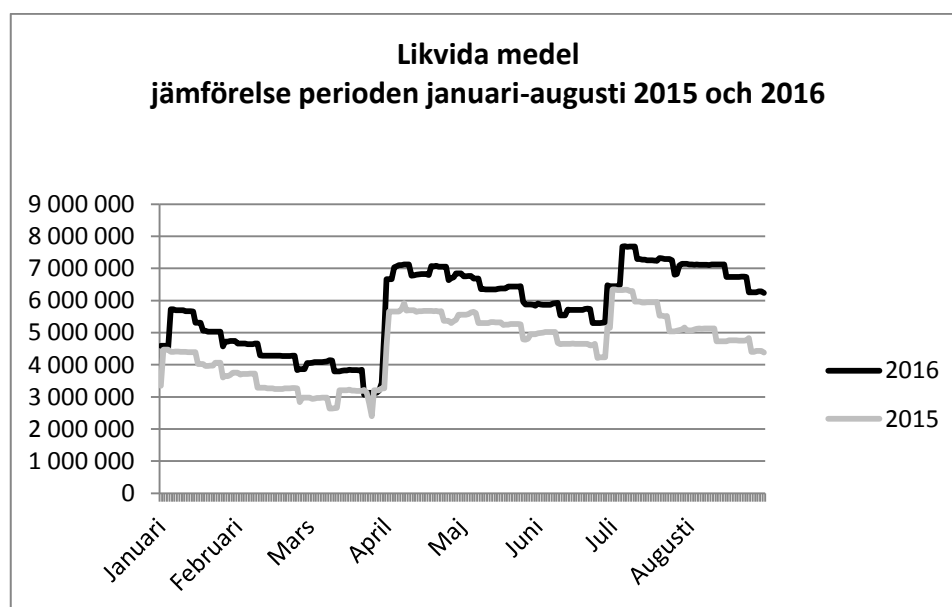
2.1.2 Investeringar

Arbetet med investeringen gällande ekonomikoppling till ByggR är klar. Investeringarna för tillsynsregister bygg, hemsida och Ecos 2 är inte påbörjade. Budgeten för investeringarna bedöms att hållas.

2.1.3 Likviditet

Kassa och bank uppgår den 31 augusti 2016 till 6 234 tkr. Någon kredit har inte nyttjats under 2016.

I diagrammet nedan redovisas likviditetsförändringar under 2016.



2.1.4 Balanskravet

Det lagstadgade balanskravet innebär att årets intäkter ska överstiga årets kostnader och eventuella realisationsvinster vid försäljning av tillgångar räknas ifrån årets resultat. Vid delåret uppvisar förbundet ett prognostiserat positivt resultat uppgående till 645 tkr. Prognosen är att balanskravet kommer att uppnås.

	Bokslut 2015	Prognos 2016
Årets resultat tkr (justerat resultat)	751	645

2.1.5 Balanskravsutredning

Ur ett finansiellt perspektiv innebär god ekonomisk hushållning att förbundet har kontroll över sin ekonomi på såväl kort som lång sikt. Under 2013 beslutade förbundet om riktlinjer för hantering och användning av resultatutjämningsreserv (RUR), för att vid nedgång i konjunktur kunna använda reserven för att balansera ett eventuellt underskott. Förbundet beslutade också att RUR högst får vara 15 % av det sammanlagda aktuella kommunbidraget. 2016 motsvarar det 1 194 tkr.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016-08-31
Medlemsbidrag	7 348	7 348	7 640	7 925	7 957	7 957
1% av medlemsbidraget	73	73	76	79	80	80
Årets resultat	96	335	937	717	751	645
Realisationsvinster	0	0	0	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	96	335	937	717	751	645
Medel till RUR	0	-260	-860	-69	-4	-1
Medel från RUR	0	0	0	0	0	0
Årets balanskravsresultat	96	75	77	648	747	644

Förbundet uppnår balanskravet 2016.

God ekonomisk hushållning

För 2016 har förbundet beslutat om ett mål att självfinansieringsgraden ska vara 43 % 2016. Förbundet har också nedanstående beslutade riktlinjer för god ekonomisk hushållning:

”Riktlinjer för god ekonomisk hushållning

Västra Mälardalens Myndighetsförbund ska vara ett kommunalförbund med en långsiktigt hållbar ekonomi. Alla förbundets verksamheter ska vara av god kvalitet och vara kostnadseffektiva. En relevant intern kontroll och ekonomiuppföljning ska säkerställa detta.

Årets resultat ska vara positivt och nivån ska fastställas i samband med budget och ska vara minst 1 % av kommunbidrag för året.

De investeringar som görs ska i största möjligaste mån ske genom användning av egna medel och syfta till att utveckla verksamheten.”

Målet kring självfinansieringsgraden bedöms utifrån att gjord prognos klaras. Utifrån riktlinjerna finns en fungerande intern kontroll och de investeringar som gjorts under perioden har skett med egna medel. Prognosen som är gjord pekar mot ett positivt resultat som överskrider 1 % av erhållet kommunbidrag.

2.2 Ekonomisk redovisning

2.2.1 Resultat räkning

Belopp i Tkr	Not	Bokslut	Budget	Utfall	Utfall	Prognos	Avvikelse
		2015	2016	31 aug 2015	31 aug 2016	2016	2016
Verksamhetens intäkter	1	6 272	5 260	4 880	5 409	5 730	470
Verksamhetens kostnader	2	-13 369	-12 975	-8 336	-8 115	-12 880	95
Avskrivningar	3	-115	-162	-80	-92	-162	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-7 212	-7 877	-3 536	-2 798	-7 312	565
Driftbidrag	4	7 957	7 957	5 305	5 305	7 957	0
Finansnetto	5	6	0	3	4	0	0
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER		751	80	1 772	2 511	645	565
Extraordinära poster		0	0	0	0	0	0
Budgeterat resultat							80
ÅRETS RESULTAT	6	751	80	1 772	2 511	645	645

2.2.2 Balansräkning

Belopp i tkr	Not	31 augusti 2015	31 augusti 2016
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	1	540	478
Summa anläggningstillgångar		540	478
Omsättningstillgångar			
Fordringar	2	950	704
Kassa och bank	3	4 382	6 234
Summa omsättningstillgångar		5 333	6 938
SUMMA TILLGÅNGAR		5 872	7 416
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital	4	3 856	5 346
-varav periodens resultat		1 772	2 511
Avsättningar		0	0
Avsättning		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder			
Kortfristiga skulder	5	2 016	2 070
Summa skulder		2 016	2 070
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		5 872	7 416

2.2.3 Noter till resultaträkningen

Belopp i tkr	31 aug 2015	31 aug 2016
Not 1 - Verksamhetens intäkter		
Från driftredovisningen	6 286	6 836
Interna poster	-1 406	-1 426
SUMMA EXTERNA INTÄKTER	4 880	5 409
<i>Fördelas enligt nedan:</i>		
Taxor och avgifter	4 500	4 883
Bidrag	361	373
Försäljning av verksamhet	19	153
SUMMA	4 880	5 409
Not 2 - Verksamhetens kostnader		
Från driftredovisningen	9 937	9 662
Kapitalkostnader	-96	-109
Interna kostnader	-1 406	-1 426
Pensioner inkl löneskatt	-99	-11
Övriga gemensamma kostnader	0	0
SUMMA EXTERNA KOSTNADER	8 336	8 115
<i>Fördelas enligt nedan:</i>		
Personalkostnader inkl pensioner	6 506	6 707
Köp av verksamhet samt konsultkostnader	538	238
Lokalhyror	424	401
Övriga externa kostnader	868	770
SUMMA	8 336	8 115
Not 3 – Avskrivningar		
Planenliga avskrivningar	80	92
SUMMA	80	92
Not 4 – Driftbidrag		
Arboga	3 190	3 190
Kungsör	2 115	2 115
SUMMA	5 305	5 305
Not 5 – Finansnetto		
Räntor likvida medel	3	4
SUMMA	3	4
Not 6 - Periodens resultat		
Periodens resultat	1 772	2 511

2.2.4 Noter till balansräkningen

Tkr	31 augusti 2015	31 augusti 2016
<u>Not 1 - Maskiner och inventarier</u>		
Ingående värde	620	530
Nettoinvesteringar	0	40
Avskrivningar	-80	-92
SUMMA	540	478
<u>varav:</u>		
Ej avslutade investeringar	168	193
<u>Not 2 - Kortfristiga fordringar</u>		
Kundfordringar	664	562
Interimsfordringar	233	66
Avräkning moms	54	75
SUMMA	950	704
<u>Not 3 - Kassa och bank</u>		
Sparbanken	4 382	6 234
SUMMA	4 382	6 234
<u>Not 4 - Eget kapital</u>		
Ingående värde	2 084	2 835
Periodens resultat	1 772	2 511
SUMMA	3 856	5 346
<u>Not 5 - Kortfristiga skulder</u>		
Leverantörsskulder	105	48
Momsskuld skatteverket	2	0
Preliminärskatt	153	169
Arbetsgivaravgift	185	198
Stadsbidragsskuld	181	187
Semesterlöneskuld	328	273
Uppl pension ind del inkl löneskatt	309	373
Övriga kortfristiga skulder	754	822
SUMMA	2 016	2 070

2.2.5 Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	31-aug 2015	31-aug 2016
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Periodens resultat	1 772	2 511
Justering för ej likviditetspåverkande poster:		
<i>Avskrivningar/nedskrivningar</i>	80	92
Medel från verksamheten		
före förändring av rörelsekapital	1 852	2 603
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-229	-266
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-588	-651
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 035	1 685
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Nettoinvesteringar materiella anläggningstillgångar	0	-40
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	-40
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0
ÅRETS KASSAFLÖDE	1 035	1 645
Likvida medel vid årets början	3 347	4 589
Likvida medel vid periodens slut	4 382	6 234
Förändring likvida medel	1 035	1 645

2.2.6 Redovisningsprinciper

Grundläggande redovisningsprinciper

Förbundet har upprättat delårsrapporten i enlighet med reglerna i Lagen om kommunal redovisning och rekommendationer som Rådet för kommunal redovisning utger såvida inte annat anges. Syftet med den finansiella redovisningen är att den ska ge en rättvisande bild av förbundets finansiella ställning.

Utgifter har kostnadsförts den period då förbrukningen skett. Intäkterna har inte periodiserats. Samtliga fasta/årliga avgifter har fakturerats. Resterande intäkter är händelsestyrda och svåra att förutse.

Immateriella anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet minus årlig avskrivning. Avskrivningar påbörjas månaden efter att investeringen har tagits i bruk och beräknas linjärt, det vill säga lika stort belopp varje år.

Pensioner

Förbundet har inte tagit ut någon pensionsprognos från KPA eftersom tidigare upparbetad pensionsskuld ligger kvar hos medlemskommunerna. Istället för årlig avsättning för framtida kostnader avseende den förmånsbestämda pensionen (FÅP) samt efterlevandepension har förbundet valt att teckna försäkring.

Semesterlöneskuld

Den förändrade semesterlöneskulden som avser ej uttagna semesterdagar samt okompenserad övertid har beräknats utifrån ett genomsnitt av förändringar de senaste fyra åren.

Löner

Nytt löneavtal gäller från och med den 1 april 2016. Samtliga löneredivideringar är klara och bokförda på rätt redovisningsperiod. Sociala avgifter och arbetsgivaravgifter har bokförts i samband med att lönerna bokförts.

Driftbidrag

Bidrag från medlemskommunerna har periodiserats (8/12-delar) och belastar periodens resultat.

Statliga bidrag

Statligt bidrag för energirådgivning har periodiserats (8/12-delar) och belastar periodens resultat.

2.3 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/omsättnings tillgångar) och skulderna visar hur kapitalet har anskaffats (lång/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 t.ex. 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

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).