

**VÄSTRA MÄLARDALENS
MYNDIGHETSFÖRBUND**



Årsredovisning

2017

Godkänd av förbundsdirektionen den 22 februari 2018, § 15

2018-02-10

Innehåll

1	Förvaltningsberättelse	5
1.1	Ordförande har ordet.....	5
1.2	Västra Mälardalens Myndighetsförbund.....	6
1.2.1	Uppdrag och syfte.....	6
1.2.2	Organisation.....	6
1.2.3	Kännetecken.....	6
1.2.4	Förbundets verksamhet och verksamhetsmål	6
1.3	Uppföljning av 2017 års mål	7
1.4	Omvärldsanalys.....	11
1.4.1	Konjunktur	11
1.4.2	Energi- och klimatrådgivning	11
1.4.3	Avtalsrörelsen.....	11
1.4.4	Lagstiftning och prejudikat m.m.....	11
1.5	2017 års verksamhet	11
1.5.1	Förbundsdirektionen	11
1.5.2	Dialog med medlemskommunerna.....	12
1.5.3	Förbundsövergripande.....	12
1.5.1	Personal	13
1.5.1	Miljö- och hälsoskydds enheten.....	15
1.5.2	Bygglovenheten	25
1.5.3	Energi- och klimatrådgivning	27
1.6	Drift- och investeringsredovisning	29
1.7	Nyckeltal.....	30
2	Ekonomisk redovisning	31
2.1	Ekonomisk analys.....	31
2.1.1	2017 års resultat	31
2.1.2	Driftbudget.....	31
2.1.3	Finansnettot.....	32
2.1.4	Investeringar	32
2.1.5	Likviditet	32
2.1.6	Pensioner	33
2.1.7	Eget kapital.....	33
2.1.8	Balanskravet.....	33
2.1.9	Balanskravsutredning.....	34
2.1.10	Soliditet.....	34
2.1.11	God ekonomisk hushållning.....	35
2.2	Ekonomisk redovisning.....	36
2.2.1	Resultat räkning	36
2.2.2	Balansräkning	36
2.2.3	Noter till resultaträkning	37
2.2.4	Noter till balansräkningen	38
2.2.5	Kassaflödesanalys	39
2.2.6	Redovisningsprinciper	40
2.3	Ordlista och förklaringar	42

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Ordförande har ordet

I januari 2011 startade Västra Mälardalens Myndighetsförbund. Syftet med att bilda förbundet var att för Kungsör och Arboga, tillhandahålla en rättsäker och effektiv myndighetsutövning av god kvalitet. Direktionens mål är inriktade på dessa ledord.

2017 är förbundets sjunde verksamhetsår och verksamheten står på en stabil grund. Boksluten har varje år visat ett överskott. Förbundets RUR (resultatutjämningsreserv) har byggts upp likaså den ekonomiska reserven har fyllts till sin gräns och överskott vid bokslutet återbetalas till ägarkommunerna.

Förbundet har minst två dialogmöten med ägarna per år. Ledamöterna i direktionen får tydligt och ändamålsenlig information av förvaltningen och därutöver två halvdagar för direktionen, där det finns tid för mer uttömmande information och diskussion. Ledamöterna känner en stark tilltro till verksamheten och det råder en politisk samsyn i våra beslut tagna under året.

Vårt förbund har för Kungsör och Arboga ansvar för miljötillsyn, bygglovshantering och energirådgivning och folkölstillsyn. Energirådgivningen har återgått till att förbundet köper tjänsten av Köpings kommun. Tillkommit har nya regler för märkning av tobakspaket, ny lag om elektroniska cigaretter (e-cigaretter) och ny CLP-förordning gällande regler för märkning av kemiska produkter i handeln.

Förbundet levererar en verksamhet av god kvalitet. Det styrks av den goda ordningen på måluppföljning och internkontrollerna som görs av verksamheten och som regelbundet redovisas för direktionen.

Direktionen har fastställda mål att sträva mot. Alla uppställda mål, med något undantag har uppnåtts. I de fall som målet inte nås finns det väl motiverade skäl till detta. Arbetsbelastningen har varit hög för bygglovsenheten, då antalet inkomna ansökningar kraftigt ökat. (~ 30 %) Enhetens arbete har främst varit inriktat på handläggning av de byggärenden som inkommit. Under en period infördes telefontid så att handläggarna kunde arbeta mer ostört. En ny tjänst som byggnadsinspektör har inrättats på grund av det ökade byggandet och tjänsten tillsattes under april månad.

Under våren har förbundschefen slutat sin tjänst och enhetssamordnare på miljö- och hälsoskydd har tillförordnats som förbundschef under 2017.

Förbundet visar att det är starkt och har kraft att skapa sig och bibehålla en ekonomisk buffert och på så sätt bli mindre sårbar i sin verksamhet åren framöver.

Som ordförande vill jag tacka alla medarbetare i förbundet för väl genomfört arbete under året.

Gunilla A.Aurusell
Ordförande 2017

1.2 Västra Mälardalens Myndighetsförbund

1.2.1 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, livsmedelskontroll samt byggnadsväsendet. Förbundet ansvarar också för kommunernas energi- och klimatrådgivning.

1.2.2 Organisation

Förbundet har en förbundsledning med fyra ordinarie ledamöter och fyra ersättare från Arboga respektive Kungsörs kommun. Till förbundet hör en tjänstemannaorganisation bestående av 19 personer som leds av en förbundschef. Inom organisationen finns två enheter, bygglovenheten och miljö- och hälsoskydds enheten samt en central administration som arbetar åt båda enheterna samt förbundsledningen.

1.2.3 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

1.2.4 Förbundets verksamhet och verksamhetsmål

Direktionen beslutar årligen om en verksamhetsplan samt mål för verksamheten. I denna årsrapport redovisas i vilken grad direktionens beslutade mål för 2017 har uppfyllts (se kapitel 1.3) samt redovisning av vilka aktiviteter som pågått eller genomförts utifrån förbundets verksamhetsplan 2017.

1.3 Uppföljning av 2017 års mål

Förbundsdirektionen har beslutat om mål för 2017 års verksamhet. Nedan redovisas målen samt i vilken omfattning de är uppfyllda 2017. Symbolerna nedan visar hur väl målet uppfyllts 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 %

Redovisning av 2017 års direktionsmål		
Mål 1 a) Andelen av personalen som ej har någon sjukdag ska inte underskrida 25 % b) Total sjukfrånvaro i % av arbetstiden ska inte överskrida 6 %	Måluppfyllelse: a) Andel personal utan sjukdag = 15 % b) Total sjukfrånvaro = 5,84 %	
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 hur stor andel av personalen som inte haft någon sjukdag har inte nåtts. Målet med total sjukfrånvaro har klarats.		
Mål 2 Användande av 20 friskvårdstimmar per anställd under 2017. Gäller för de som ej nyttjar friskvårdsbidrag.	Måluppfyllelse: Genomförda friskvårdstimmar = 23 timmar 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 att den utnyttjas. Den bedömning som görs är att friskvårdstimmen ger en positiv effekt på personalens hälsa och bidrar till en positiv effekt för förbundets verksamhet. Att mäta ovan angivna mål ger en bild av i vilken omfattning friskvårdstimmar utnyttjas.		
Kommentar mål 2: Målet har nåtts.		

Redovisning av 2017 års direktionsmål		
<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 395 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. Ärenden som tillhör avloppsprojektet exkluderas eftersom de ligger öppna under en längre tid och effekten av det arbetet och dessa ärenden mäts i mål 5.</p>		
<p>Kommentar mål 3: Målet har nåtts.</p>		
<p>Mål 4 5 fastigheter med misstänkt risk för förorening utreds avseende förorenings-situationen under 2017 för att få kännedom om saneringsåtgärder krävs eller ej.</p>	<p>Måluppfyllelse = 60 % Tre fastigheter/objekt av fem 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 takt på utredning av förorenade områden. Att mäta målet ger ett mått på hur arbetet utifrån ambitionen fortgår.</p>		
<p>Kommentar mål 4: Målet har inte nåtts fullt ut. Flera fastigheter är under utredning och förbundet inväntar rapporter från ansvariga verksamhetsutövare för att kunna ta ställning till om saneringsåtgärder krävs eller ej.</p>		
<p>Mål 5 50 % av alla avloppsanläggningar som vid ingången av 2017 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 2017.</p>	<p>Måluppfyllelse: 48 % 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 har nästintill klarats under perioden..</p>		

Redovisning av 2017 års direktionsmål		
<p>Mål 6 Fastställd tillsynsplan för miljö- och hälsoskyddsenshetens tillsynsarbete år 2017 har uppfyllts.</p>	<p>Måluppfyllelse: Tillsynsplan 478 objekt av 478 objekt = 100 %</p> <ul style="list-style-type: none"> - Livsmedel 131 av 131 objekt = 100 % - Receptfria läkemedel, tobak & folköl 17 av 17 objekt = 100 % - Hälsoskydd 90 av 90 objekt = 100 % - Miljöskydd 184 av 184 objekt = 100 % - Enskilda avlopp 56 av 56 objekt = 100 % 	
<p>Målets syfte: Den planerade tillsynen och kontrollen inom miljö- och hälsoskyddsområdet är en väsentlig del av förbundets uppdrag och verksamhet. Omfattningen av denna beslutas genom antagande av verksamhetsplan med tillhörande tillsyns- och kontrollplan. Att följa upp hur 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 har nåtts. Totalt har tillsynsplanen 2017 reducerats med 127 tillsynsobjekt. Verksamheter har upphört, inte varit aktuella för tillsyn eller förbud, varit med på fel tillsynslista (fel år).</p>		
<p>Mål 7 95 % av bygglovenhetens inkomna lovansökningar besvaras inom tre veckor med brev om fullständig ansökan eller föreläggande om komplettering.</p>	<p>Måluppfyllelse: 73 % 196 av 270 lovansökningar har besvarats inom tre veckor.</p>	
<p>Målets syfte: Att en första bedömning görs tidigt i ett ärende är viktigt för handläggningstiden. I de fall ett ärende behöver kompletteras ska den 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. Det ökade antalet ärenden under 2017 samt vakans har påverkat att målet inte nåtts.</p>		

Redovisning av 2017 års direktionsmål		
<p>Mål 8 95 % av bygglovenhetens inkomna anmälningssärenden behandlas inom tre veckor med föreläggande om komplettering, beslut om startbesked eller kallelse till tekniskt samråd. Inkomna klagomålsärenden behandlas inom tre veckor med informationsbrev.</p>	<p>Måluppfyllelse:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 84 % av anmälningssärendena har besvarats inom tre veckor. <i>84 av 100 anmälningssärenden har behandlats inom tre veckor.</i> - 68 % av klagomålsärenden har besvarats inom tre veckor <i>13 av 19 klagomålsärenden har behandlats inom tre veckor.</i> 	 
<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 vakans under våren samt ett ökat antal inkomna lovärenden som prioriterats.</p>		
<p>Mål 9 Avsluta 100 stycken byggärenden under 2017 som är äldre än fem år</p>	<p>Måluppfyllelse: 52 ärenden är avslutade.</p>	
<p>Målets syfte: Det finns ett antal ärenden som är äldre än fem år. För att kunna avsluta dessa behövs kontakt med den sökande. Detta för att kontrollera om en ansökan fortfarande är aktuell och för att uppmana de sökandena om 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 har inte nåtts. Orsak bedöms vara vakans under våren samt ett ökat antal inkomna lovärenden som prioriterats.</p>		
<p>Mål 10 Verksamhetens självfinansieringsgrad är 44 % 2017.</p>	<p>Måluppfyllelse: Resultatet för 2017 innebär en självfinansieringsgrad på 47 %.</p>	
<p>Målets syfte: Finansieringen av verksamheten är en väsentlig faktor för förbundet. Att följa i vilken omfattning förbundets verksamhet finansieras med avgifter är ett mått som är intressant att följa och som följs upp och mäts i detta mål. I formulerat mål ges en ambitionsnivå för vilken självfinansieringsgrad ska vara uppfyllt 2017.</p>		
<p>Kommentar till mål 10: Målet har nåtts.</p>		

1.4 Omvärldsanalys

1.4.1 Konjunktur

Den allmänna konjunkturen i samhället påverkar förbundets verksamhet. Nedgångar och uppgångar i konjunkturen påverkar antal ärenden. Tydligast blir det inom byggområdet. Under 2016 konstaterades ett tydligt högre inflöde av byggärenden än tidigare år och under 2017 har antalet byggärenden fortsatt att öka. Se vidare under avsnitt 1.5.3.

1.4.2 Energi- och klimatrådgivning

Förbundet samarbetar med Köping om energi- och klimatrådgivningen. Verksamheten bedrivs med statliga bidrag och mycket tyder på att regeringen kommer fortsätta göra satsningar på klimat och miljöarbetet. Investeringar behöver göras i hemmen, kommunerna, näringslivet och inte minst inom svensk industri för att samhället ska kunna ställas om så att klimatmålen nås.

1.4.3 Avtalsrörelsen

Nytt kollektivavtal har varit aktuellt för 2017. Årets lönerevision är klar och ryms inom lagd budget.

1.4.4 Lagstiftning och prejudikat m.m.

Nya regler för märkning av tobakspaket, ny lag om elektroniska cigaretter (e-cigaretter) och ny CLP-förordning gällande regler för märkning av kemiska produkter i handeln har trätt i kraft under perioden.

1.5 2017 års verksamhet

1.5.1 Förbundsdirektionen

Förbundsdirektionen har sammanträtt 11 gånger under 2017. Administrationen av förbundsdirektionens sammanträden sköts av den centrala administrationen.

Under året har förbundsdirektionen bland annat tagit beslut om följande:

- Årsredovisning 2016
- Redovisning av intern kontrollplan 2016
- Yttrande över detaljplaner
- Förhandsbesked gällande bygglov
- Bygglov för villor och flerbostadshus
- Avslag i ärenden om bygglov
- Byggsanktionsavgift
- Svar på remisser
- Revidering av delegationsordning och förbundsordning
- Förbud med vite gällande enskilda avloppsanläggningar
- Budget för 2018
- Verksamhetsplan för 2018
- Intern kontrollplan för 2018

På direktionsmötena har förbundskontorets personal informerat om olika delar av förbundets ansvarsområden med syfte att ge en kompetensutveckling för direktionens ledamöter.

Under året har förbundsdirektionen bland annat fått information om följande:

- Nya riktlinjer för enskilda avlopp
- Nationellt projekt barnkoll (kontroll av märkning på produkter riktade till barn)
- Energi- och klimatrådgivning
- Resultat från SBA-undersökning 2016
- Ny lagstiftning om elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare
- Föreordnade områden
- Nationellt projekt CLP (märkning av kemiska produkter i handeln)

I juni genomförde direktionen tillsammans med förbundets personal en studieresa. Syftet med studieresan var att besöka platser och verksamheter där förbundet har tillsyn eller handlagt ärenden. Under dagen besöktes Gnutti Carlo Sweden AB och Prefament AB i Kungsör. Dagen avslutades med en rundtur med buss för att titta på byggnationer i Arboga och Kungsör. Under en halvdag i november redovisade förbundskontoret tankar för 2018 för diskussion inför framtagande av verksamhetsplan för kommande år. Vid halvdagen diskuterades också förbundets taxor.

1.5.2 Dialog med medlemskommunerna

Två dialogmöten (mars och september) mellan förbundet och medlemskommunerna har genomförts under perioden. Vid mötet togs bland annat följande frågor upp: årsredovisning 2016, budget för 2018, taxa för 2018, e-tjänster, energi- och klimatrådgivning med mera. Förbundet upplever att den löpande dialogen med medlemskommunerna fungerar på ett bra sätt.

1.5.3 Förbundsövergripande

Kvalitetsarbete

Förbundet har en struktur för framtagande, utformning och sökbarhet av styrande rutiner och instruktioner. I detta arbete används genomlysning av verksamheternas olika processer när behov av rutiner och instruktioner utreds. Under året har utvecklingsdagar ordnats och vid höstens kontorsdagar har detta arbete prioriterats.

Intern kontroll

Förbundet har under 2017 arbetat med den interna kontrollen utifrån ett beslutat internkontrollprogram. Programmet har följande beslutade kontrollområden:

- **Rättsaker myndighetsutövning:** Kontrollen omfattar hantering av ärenden utifrån lagstiftning, kvalitet på handlingar, diarieföring, handläggningstid samt avgifter utifrån förbundets taxor. De ärenden som valts ut är 20 byggärenden samt 40 ärenden inom miljö- och hälsoskyddsenshetens ansvarsområden. Resultatet från kontrollen redovisas för förbundsdirektionen. Kontrollen ger också grund till viktiga områden att arbeta med utifrån ovan beskrivna kvalitetsarbete. Under året har kontrollen resulterat i översyn av rutiner, instruktioner och mallar för handlingar.
- **Planerad tillsyn:** Kontrollen omfattar uppföljning av miljö- och hälsoskyddsenshetens tillsyns- och kontrollplan. Uppföljningen redovisas vid förbundsdirektionens sammanträden.
- **Verksamhetens styrdokument:** Kontrollen omfattar genomgång för att säkerställa att delegationsordning, förbundsordning samt förbundets reglemente är aktuella. Kontroll har inneburit att översyn och uppdatering av delegationsordning. Riktlinjer för personalvårdsförmåner och riktlinjer för bedömning av skyddsnivå, enskilda avlopp, har uppdaterats under året.
- **Finansiering av verksamheten:** Kontroll omfattar hur antagen budget följs. Resultatet redovisas vid förbundsdirektionens sammanträden.

Ekonomi- och administration

Det administrativa arbetet kring ekonomi, arkiv och ärendehantering bedöms fungerat på ett bra sätt under perioden. Systemet Qlik View (ekonomi-personaldel) har installerats. Förbundet är också delaktig i arbetet med införandet av det nya ekonomisystemet som ska tas i drift 2018. Som följd av det nya ekonomisystemet har projekt påbörjats med ny ekonomikoppling till förbundets verksamhetssystem ByggR och Ecos.

1.5.1 Personal

Kompetensutveckling

Personalens kompetens är en viktig förutsättning för en god kvalitetsnivå i verksamheten. Frågor som kompetensutveckling är därför centrala. Genom att förbundet är en myndighet är det avgörande att ha kännedom om ny lagstiftning, nya regler och föreskrifter. Frågor om kompetensutveckling har tagits upp löpande samt under årets medarbetarsamtal.

Bemanning

Västra Mälardalens Myndighetsförbund har 19 fast anställda medarbetare, Under året har en ny tjänst som byggnadsinspektör inrättats på grund av det ökade byggandet. Två miljö- och hälsoskyddsinspektörer har varit visstidsanställda för att täcka upp vakanser inom miljötillsynen och för arbetet med enskilda avlopp.

En bygglovarkitekt har upphandlats under året.

Personalomsättning

Under 2017 har en byggnadsinspektör slutat sin anställning för att gå till liknande tjänst i annan kommun och ny byggnadsinspektör har anställts. Tre miljö- och hälsoskyddsinspektörer har slutat sina anställningar. En på grund av pensionsavgång och två för att gå till liknande tjänster i annan kommun samt inom statlig verksamhet. Nya miljö- och hälsoskyddsinspektörer har anställts.

Under våren slutade förbundschefen sin tjänst och enhetssamordnare på miljö- och hälsoskydd har tillförordnats som förbundschef under 2017. Tjänsten som enhetssamordnare på miljö- och hälsoskydd har varit vakant stor del av året. I september månad tillförordnades en miljö- och hälsoskyddsinspektör som samordnare.

Sjukfrånvaro

Förbundet har som mål att totala sjukfrånvaron i % av arbetstiden inte ska överskrida 6 %. Under 2017 har den totala sjukfrånvaron varit 5,84 %.

Företagshälsovård

Förbundet har avtal om företagshälsovård med Avonova Mälarhälsan och samtlig personal har erbjudits delta i hälsoprofilbedömning.

Personalaktiviteter

Under våren genomfördes en personaldag som inleddes med en föreläsning i bemötande (gemensamt med VMKF). Dagen avslutades med gemensamma aktiviteter. Under hösten var förbundskontoret på kontorsdagar under två dagar. Syftet med kontorsdagarna var främst utvecklingsarbete samt planering inför 2018. Tid avsattes också för en inspirerande föreläsning om mötet mellan människor samt en aktivitet i hur vi samarbetar i grupp.

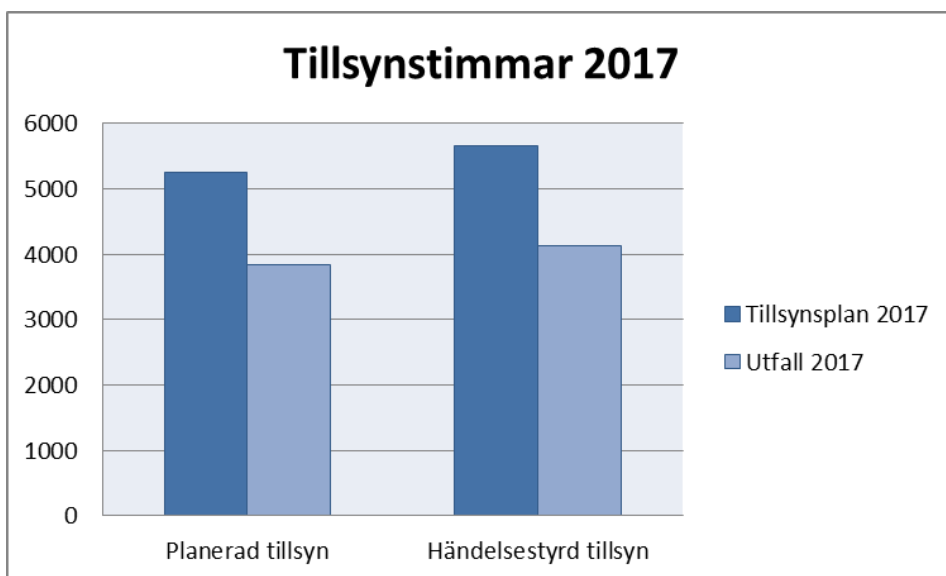
1.5.1 Miljö- och hälsoskydds enheten

Allmänt

Miljö- och hälsoskydds enhetens samtliga direktionsmål har nåtts under 2017 med undantag för förorenad mark (se kapitel 1.3). Den planerade tillsynen har under året varit 48 % och den händelsestyrda tillsynen 52 %, vilket överensstämmer med den fastställda tillsynsplanen.

Det totala antalet tillsynstimmor har dock varit lägre bland annat på grund av vakanser under året och att en viss del av den planerade tillsynen fallit bort på grund av att verksamheter inte finns kvar. Den händelsestyrda tillsynen har varit lägre än planerat.

Diagrammet nedan visar antalet nedlagda tillsynstimmor i förhållande till antalet planerade timmar.



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

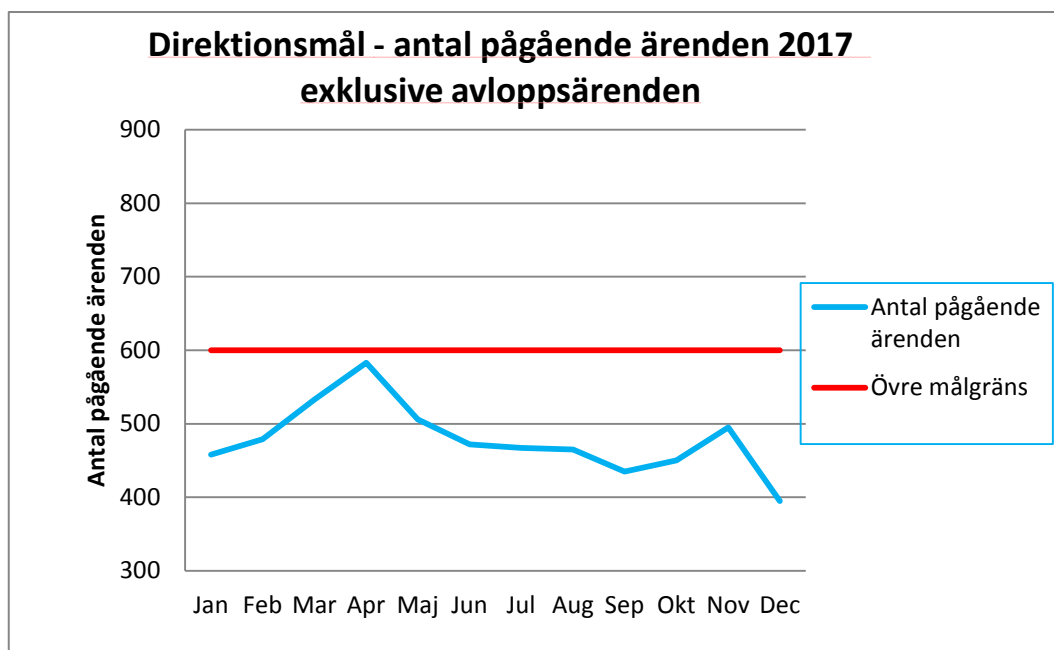


Antal nya ärenden under 2017

Under året påbörjades 1 187 nya ärenden. Ärendena fördelar sig inom följande ärendetyper inom respektive kommun. I jämförelse med 2016 har färre ärenden påbörjats under 2017. Dels beror det på variationer i tillsynsplanen som ser olika ut från år till år men den främsta orsaken till detta är att inom området enskilda avlopp har färre ansökningar och förbudsärenden startats under 2017.

Ärendetyp	2016			2017		
	Arboga	Kungsör	Totalt	Arboga	Kungsör	Totalt
Allmänna ärenden	37	8	45	53	17	70
Avlopp	193	203	396	123	89	212
Cistern	3	5	8	46	8	54
Freon	37	18	55	34	20	54
Folköl	11	6	17	8	4	12
Hälsoskydd	105	58	163	105	58	163
Livsmedel	172	75	247	151	71	222
Kemiska produkter	6	1	7	4	1	5
Miljöskydd	179	108	287	185	96	281
Naturvård	22	14	36	16	12	28
Radon	5	1	6	0	1	1
Receptfria läkemedel	11	2	13	7	3	10
Renhållning/avfall	15	11	26	8	10	18
Smittskydd	0	0	0	1	0	1
Tobak	24	16	40	9	4	13
Värmepump	19	11	30	25	18	43
Summa	839	537	1376	775	412	1187

Ett av direktionen fastställda mål är att antalet pågående ärenden inte ska överskrida 600 stycken 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. Under mars månad kan man tydligt se en ökning av antalet pågående ärenden vilket beror på att många årsrapporter kommer in från olika verksamheter. Målet att antalet ärenden inte ska överskrida 600 stycken har klarats under hela 2017.



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 året har tolv anmälningar gällande misstanke om brott gjorts. Vidare har sex beslut om miljöstraffavgift tagits. Totalt har 587 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/förbud med vite. I vissa fall krävs beslut om föreläggande/förbud med vite. Totalt har 25 vitesbeslut tagits och flertalet gäller förbud med vite att släppa ut avloppsvatten från bristfällig avloppsanordning.

Under perioden har det inkommit och handlagts 60 klagomål. Klagomålsärendena gäller främst hälsoskydd, livsmedel och nedskräpningar. Miljö- och hälsoskyddsmyndigheten har haft 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 tre veckor till berörd verksamhetsutövare. Totalt har 474 inspektionsrapporter skickats ut. I 98 % har målet uppfyllts.

För att nå ökad samsyn och göra likartade bedömningar oavsett handläggare har tillsyn utförts, gemensamt av två handläggare, på tillsynsobjekt inom de olika tillsynsområdena.

Livsmedel

Kontroll har genomförts enligt fastställd kontrollplan och 100 % av årets planerade livsmedelskontroll har genomförts. Totalt har 234 kontroller genomförts. 101 kontroller (43 %) har varit föranmäld och 133 kontroller (57 %) har varit oanmäld. I kontrollen har verksamheternas egenkontroll följts upp och inriktningen har bland annat varit kontrollpunkterna märkning, spårbarhet, personlig hygien och temperatur.

Vid fyra tillfällen har myndighetsåtgärd krävts med föreläggande om åtgärd som följd. Ett utbrott av livsmedelsburen smitta har förekommit.

Vidare har 29 registreringar av nya verksamheter handlagts. Orsak till registrering kan vara en ny verksamhet som startar eller ett ägarbyte på en befintlig verksamhet. Flertalet av de nya verksamheterna har kontrollerats med ett första besök inom tre månader.

Två kurser i livsmedelshygien för livsmedelsföretagen har genomförts under våren. Vid kurserna deltog sammanlagt 45 personer och kursen fick bra betyg och upplevdes värdefull av deltagarna.

Ett "Marknadsprojekt" har genomförts och livsmedelshandlingen har kontrollerats vid totalt 35 livsmedelsföretag på Kungsörs vårmaknad, Arboga medeltidsmarknad och Julmarknaden i Arboga. Kontroll gjordes av registrerad livsmedelsanläggning, handtvättmöjligheter, temperaturer vid livsmedelsförvaring och information/märkning. Brister fanns främst inom handtvättmöjligheter då många verksamheter saknade utrustning för att hålla god handhygien och endast hade våtservetter. De flesta verksamheter hade dock tillfredsställande rutiner för sin livsmedelshandling. Bedömningen görs att återkommande livsmedelskontroller har effekt och ger resultat med färre brister.

Förbundet har genomfört ett projekt "Kontroll fritureoljor" där kvaliteten på fritureolja på restauranger och pizzerior har kontrollerats. Totalt kontrollerades 20 fritureoljor hos 15 verksamheter. De uppmätta värdena hos samtliga restauranger och pizzerior uppnådde ett tillfredsställande resultat.

Förbundet upplever att de senaste årens kontinuerligt återkommande livsmedelskontroller lönar sig med färre brister som resultat. Den årliga återkommande utbildningsinsatsen är också av betydelse då det kan noteras en ökad kompetens hos de som arbetar med livsmedel.

Hälsoskydd

Inom hälsoskydd har 100 % av den planerade tillsynen genomförts. Tillsynen har under perioden omfattat bland annat förskolor, skolor, vårdboenden, idrottsanläggningar, samlingslokaler, solarier, massörer, frisörer och bassängbad. Kommunernas strandbad har besökts under året.

Under perioden har sju anmälningar av nya lokaler för hygienisk behandling och skolor/förskolor handlagts. 26 klagomålsärenden har kommit in och handlagts. Det har främst gällt bostadsklagomål. Tillsyn har genomförts vid fem flerbostadshus och har främst varit inriktad på fastighetsägarnas egenkontroll vad gäller OVK (obligatorisk ventilationskontroll) och radonmätningar.

För att uppnå Sveriges miljömål "God bebyggd miljö" om radon i inomhusluften har radonmätningar begärts in från 248 flerbostadshus och av dessa har 173 stycken ärenden avslutats. Många radonmätningar har beställts under 2017 och mätresultat förväntas inkomma till förbundet under 2018. Fastighetsägare till fastigheter där resultatet visat på radonhalter överstigande Folkhälsomyndighetens riktvärde för radon i inomhusluft uppmanas till åtgärder.

Informationsblad gällande rökfria miljöer har skickat ut till skolorna. Syftet var att påminna skolorna om tobakslagen som innebär att rökning inte får förekomma i lokaler som är avsedda för verksamhet för barn eller ungdomar och att informera om att förbundet kommer att tillämpa samma regler för elektroniska cigaretter i kommande tillsyn.

Under året har de kommunala skyttarna varit engagerade i åtta ärenden. Fyra ärenden har gällt grävlingar och fyra ärenden har gällt skabbrävar eller skadade fåglar.

Tobak, folköl och receptfria läkemedel

100 % av den planerade tillsynen inom området har utförts. En anmälan om försäljning av tobak samt en anmälan om försäljning av folköl har handlagts.

Informationsblad gällande ny lag om elektroniska cigaretter har skickats ut till verksamhetsutövare som säljer tobak.

Tillsyn enligt tobakslagen avseende "Rökfria miljöer" har genomförts i samband med hälsoskyddstillsynen på skolor och fritidsgårdar.

Enskilda avlopp

Det övergripande målet med förbundets arbete med enskilda avlopp är att de som inte uppfyller miljöbalkens krav ska förbättras. Inventering av enskilda avlopp är i princip slutförd, några enstaka fastigheter återstår. Totalt sedan projektet startades år 2010 har 3 068 stycken enskilda avlopp inventerats och bedömts.

En stor del av arbetet har varit att meddela beslut om förbud av utsläpp från de avloppsanläggningar som inte åtgärdats inom två år från det att de bedömts som röda. Under perioden har 30 beslut om förbud samt 25 beslut om förbud med vite meddelats. Under perioden har också 95 tillståndsansökningar inkommit om att få anlägga nya avloppsanläggningar. Som stöd till fastighetsägare har också 30 rådgivningsbesök genomförts.

Projekt gula avlopp har startats upp under 2017 och kommer att fortgå under kommande år.

En energi- och avloppsmässa anordnades i maj 2017 där målgruppen var fastighetsägare till de som har avloppsanläggningar som bedömts som röda och gula. En entreprenörsträff har också ordnats för de entreprenörer som anlägger avloppsanläggningar. Kontakter med de entreprenörer som arbetar inom kommunerna är viktigt och borgar för att de anläggningar som byggs utförs på ett bra sätt.

I diagrammet nedan redovisas, för Arboga respektive Kungsör kommuner, förändringen av statusen på bedömda avlopp mellan åren 2012 och fram till 2017.

Beteckningarna i diagrammen innebär följande:

Förbud/Vite = Förbudsbeslut med vite har beslutats

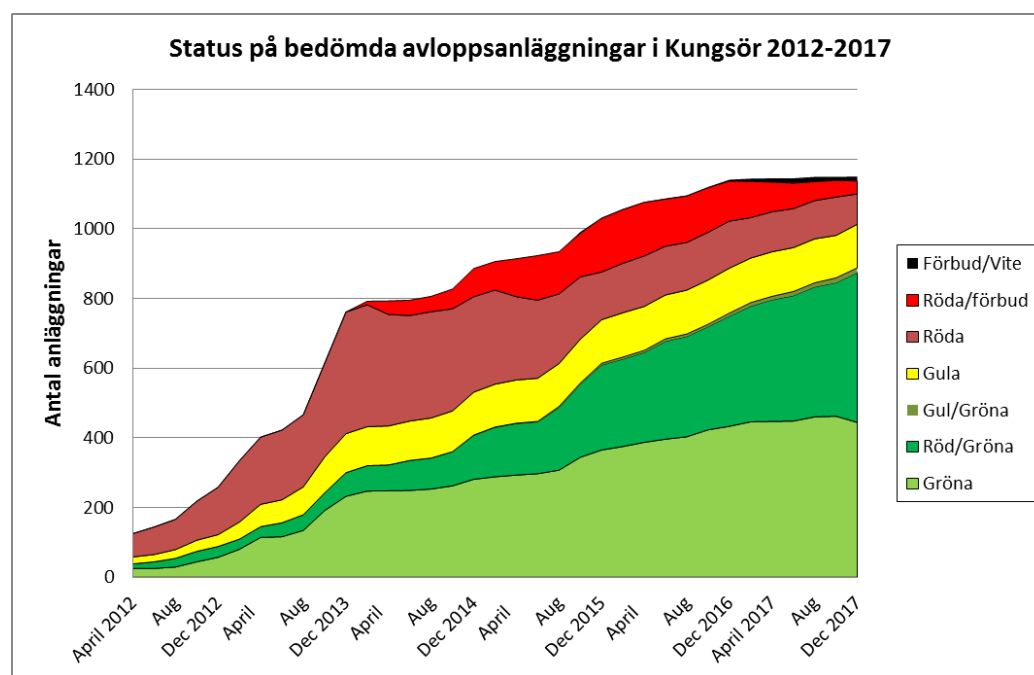
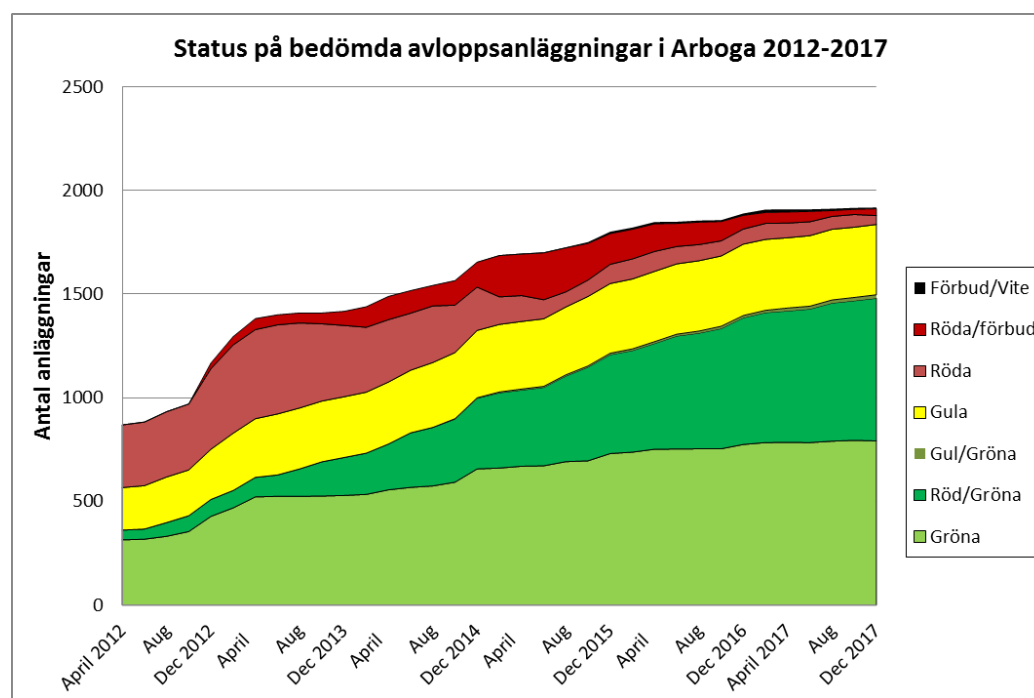
Röd/Förbud= Förbudsbeslut har beslutats

Röd = Uppfyller inte krav

Grön = Uppfyller krav,

Gul = Krav kan komma att ställas senare

Röd/Grön = Åtgärder genomförda anläggningen och uppfyller krav.



Det som är noterbart i diagrammen är att antalet Röd/Gröna avlopp ökar vilket visar att åtgärder har vidtagits. Målet är att de avlopp som har haft status Röda ska få statusen Röd/Grön senast 2018. Noterbart är också att antalet med Röda/Förbud ökar, vilket är en effekt av att när två år har gått utan att röda avlopp åtgärdats tas beslut om förbud. Förbud med viten är få varför de inte syns i diagrammen. Projektet med gula avlopp har startats upp under 2017.

Miljöskydd

Inom området miljöfarlig verksamhet har tillsyn skett enligt tillsynsplanen. Av årets planerade tillsyn har 100 % genomförts.

Miljöfarliga verksamheter

De branscher, förutom tillståndspliktiga verksamheter, som varit aktuella för tillsyn under 2017 har främst varit värmeverk, avloppsreningsverk, betongindustri, plastindustri, skrotningsanläggning, motorsportbana, drivmedelsanläggningar och metallbearbetning.

Ett projekt med tillsyn på U-anläggningar (mindre miljöfarliga verksamheter som inte är tillstånds- eller anmälningspliktiga enligt miljöprövningsförordningen) har genomförts. Prioriterade branscher har varit: metallbearbetning, entreprenörer/åkerier, gummiverkstäder och skjutbanor. Från start omfattade projektet inventering av totalt 47 verksamheter varav 7 verksamheter i ett tidigt skede kunde tas bort för att de inte fanns kvar eller hade miljöfarlig verksamhet. Av de totalt 40 verksamheter som var kvar gjordes tillsyn på 39 verksamheter och en verksamhet fick sin tillsyn flyttade till 2018 på grund av sjukdom. Tillsynen har varit inriktad på kemikalieförvaring, farligt avfall, utsläpp till mark, vatten och luft.

Projektet har gett ökad kunskap om de mindre miljöföretagens miljöpåverkan och det visar att stora skillnader förekommer mellan verksamheter inom samma bransch. De vanligaste bristerna som noterats är hanteringen av farligt avfall. Förbundet kommer att bedriva liknande projekt kommande år.

Informationsmaterial angående riskbedömningar har skickats ut till samtliga c-verksamheter därför att förbundet märkt att kvaliteten på detta ser väldigt olika ut från verksamhet till verksamhet. Det innebär att verksamheten regelbundet ska bedöma sin egen risk ur miljö- och hälsoskyddsperspektiv som en del i egenkontrollen. Extra fokus kommer läggas på riskbedömningar vid tillsynen 2018.

Lantbruk

Tillsyn inom område lantbruk har genomförts enligt tillsynsplanen. Ett större jordbruk med fjäderfän, växtodlare och mindre djurhållare har varit aktuella för tillsyn.

Inventeringsarbete av nytilkomna hästgårdar, delområde två, har genomförts under året med syfte att uppdatera förbundets tillsynsregister för att alla med liknande verksamhet ska få samma tillsyn. Inventeringsarbetet beräknas pågå under en fyraårsperiod och vara klart 2019.

Energi

Inom tillsynsområdet energi pågår ett samarbete med förbundets energirådgivare. Kontaktuppgifter till energirådgivaren har förmedlats till verksamhetutövare. Energirådgivaren har vid vissa tillfällen deltagit vid miljötillsyn och informerat om sin verksamhet vilket fått till följd att verksamheter påbörjat sitt arbete med energieffektivisering.

Förbundet har deltagit i projektet Incitament för energieffektivisering (små-medelstora företag) som kommer att pågå mellan 2016- 2019. Syftet är att kombinera den befintliga miljötillsynen i små och medelstora företag med energieffektivisering. Under 2017 deltog förbundet i en intern utbildning.

Kemiska produkter och biotekniska organismer

Den planerade tillsynen av kemiska produkter och biotekniska organismer utförs till största delen inom andra tillsynsområden såsom hälsoskydd, miljöfarliga verksamheter och lantbruk. Tillsynen har då gällt cisterner, kemikalier och köldmedia.

Förbundet har deltagit i kemikalieinspektionens nationella tillsynsprojekt med inriktning på CLP-förordningen. CLP-förordningen innehåller regler för klassificering, märkning och förpackning av kemiska produkter. Syftet var att kontrollera om kemiska produkter som finns i butik från och med den 1 juni 2017 är klassificerade och märkta enligt CLP-förordningen. Av 14 inspekterade verksamheter framkom endast två brister vilket betyder att de flesta verksamheterna och dess leverantörer är väl medvetna om CLP bestämmelserna.

Två anmälningar om spridning av kemiska bekämpningsmedel har handlagts.

Köldmedieanläggningar

Under perioden har 47 årsrapporter avseende köldmedia handlagts.

Cisterner

Sju cisternärenden har handlagts under året varav tre varit nya cisterner och fyra befintliga cisterner som har tagits ur bruk.

Ett eget projekt inom förbundet gällande inventering av cisterner har genomförts och uppföljande arbete kommer att fortgå som aktivitet under 2018. Syftet har varit att uppdatera och korrigera tillsynsregistret för cisterner där det inte förekommer någon annan verksamhet som kräver tillsyn.

Avfall- och producentansvar

Den planerade tillsynen på avfall- och producentansvar hanteras till största delen inom andra tillsynsområden såsom hälsoskydd, miljöfarliga verksamheter och lantbruk och tillsynen gäller då främst hantering och transport av farligt avfall.

Totalt har 24 övriga ärenden handlagts inom området. Det har bland annat varit ansökningar om eget omhändertagande av avfall och dispenser från lokal renhållningsordning som exempelvis förlängt hämtningsintervall och ansökan om befrielse från sophämtning.

Föroreningsskadade områden

Arbetet med målet att utreda fem fastigheter, där det finns misstanke om förorening i mark, har pågått under året. Målet har nåtts till 60 %. Totalt har tre fastigheter utretts under året avseende föroreningsituationen.

Flera fastigheter är under utredning vad gäller ansvarsfrågan, så kallad ansvarsutredning, som måste göras innan krav på provtagning och sanering kan påbörjas. Några utredningar är även på ingång och väntas i början av 2018.

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

Under året har fem olyckor med diesel- eller oljeutsläpp, två bränder med fordon inblandade och ett utsläpp gällande köldmedia inträffat och där förbundet varit på plats eller har haft kontakt som tillsynsmyndighet.

Naturvård/Strandskydd

Planerad tillsyn har genomförts på naturreservatet "Klämsbo" i Kungsör. Under perioden har tio ansökningar om strandskyddsdispens och åtta nedskräpningsärenden handlagts.

Förbundet har yttrat sig till Länsstyrelsen i anmälningsärenden gällande vattenverksamhet och åtgärder som väsentligt ändrar naturmiljön som exempelvis ledningsdragning.

1.5.2 Bygglovenheten

Lovhandläggning

Byggandet av bostäder fortsätter öka i kommunerna, vilket speglar sig i antalet inkomna bygglovansökningar. Under året har bygglov beviljats för 44 småhus och 60 lägenheter. Totalt beviljades bygglov för 104 nya bostäder i Arboga och Kungsör, vilket är den största mängden på många år.

Totalt har 380 nya byggärenden registrerats, vilket är 30 % fler ärenden än 2016. Cirka 75 % av ärendena är initierade av privatpersoner.

Utöver inkomna ansökningar har 19 nya tillsynsärenden startats.

Under året har ytterligare en byggnadsinspektör anställts och bemanningen är nu förstärkt. Förstärkningen har varit nödvändig för att på ett bästa sätt kunna nå uppsatta mål och för att klara den ökade mängden ärenden.

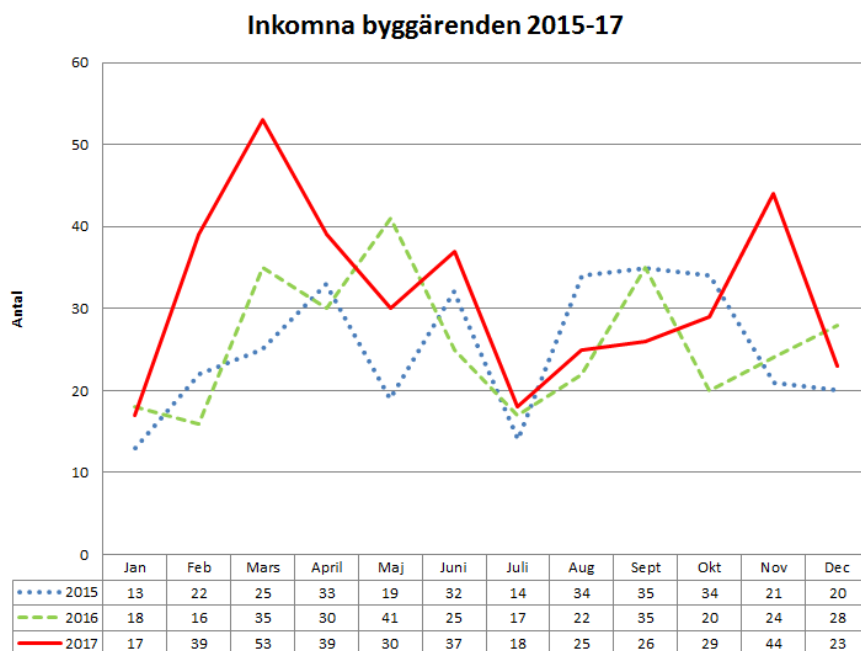
Bygglovenheten har under året gjort två studiebesök hos andra kommuner, för erfarenhetsutbyte och för insikt i hur en digital bygglovhantering kan ske i framtiden.

I tabellen nedan redovisas fördelningen mellan de olika typer av ärenden som inkommit under året, samt fördelningen av dessa mellan Arboga och Kungsörs kommuner i jämförelse med 2016.

Antal ärenden under 2016 och 2017

Ärendetyp	2016			2017		
	Arboga	Kungsör	Totalt	Arboga	Kungsör	Totalt
Bygglov/anmälan	164	102	266	229	128	357
Rivningslov/anmälan	5	3	8	2	5	7
Strandskyddsdispens	6	2	8	2	2	4
Förhandsbesked	3	4	7	3	4	7
Marklov	1	1	2	-	5	5
Villkorsbesked	-	-	-	-	-	-
Totalt	179	112	291	236	144	380

I diagrammet nedan redovisas hur många ärenden som inkommit under respektive månad under 2015-2017.



I bygglovarkivet finns ett antal äldre ärenden, vilka är äldre än fem år och beviljade enligt den äldre plan- och bygglagen. Det mål som förbundsdirektionen beslutat är att 100 ärenden ska avslutas under 2017. Under året har endast 52 ärenden avslutats. Målet har inte uppnåtts, då enheten saknat resurser och då antalet bygglovansökningar kraftigt ökat under året.

Tillsyn

Under året har 19 nya tillsynsärenden avseende ovårdade tomter och olovliga byggnationer startats. Kompetensutveckling inom området har genomförts och en översyn av tillsynsprocessen har påbörjats för att effektivisera handläggningen.

Den riktade uppsökande tillsynen har fått nedprioriterats under perioden med anledning av det ökade antalet byggärenden. Tillsynskontroller har delvis utförts enligt uppsatta enhetsmål. Målet avser tillsyn av OVK (obligatorisk ventilationskontroll), hissar och tillgänglighet på 20 slumpmässigt utvalda fastigheter, samt tillsyn på tio slumpmässigt utvalda fastigheter avseende bygglov (enkla ärenden, utan slutsamråd). Tio fastigheter har under året kontrollerats avseende OVK, hissar och tillgänglighet. Inga slumpmässigt utvalda fastigheter har kontrollerats avseende byggnation under året.

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 året beslutat om sex byggsanktionsavgifter.

1.5.3 Energi- och klimatrådgivning

Förbundet har ett samverkansavtal med Köpings kommun för energi- och klimatrådgivningen inom Köping, Arboga och Kungsörs kommuner. Avtalet innebär att Köping under 2017 ansvarar för energi- och klimatrådgivningen i Arboga och Kungsörs kommun. Bidragets storlek motsvarar en heltidstjänst (1,0 åa) som fördelas enligt nedan. Tjänsten tillsattes i januari.

Energi- och klimatrådgivning (EKR)

KAK-kommunerna har fått bidrag för 2017 som motsvarar 0,5 åa för EKR. Nytt bidrag för EKR har sökts för perioden 2018-2020 (gemensamt med Köping).

Under 2017 har 68 rådgivningar utförts i Arboga och Kungsörs kommuner. 42 rådgivningar till privatpersoner, tre rådgivningar till organisationer, tre företagsbesök, 17 uppsökande aktiviteter och tre EPBD2-besök (EU-direktiv om byggnaders energiprestanda). Energi- och klimatrådgivaren har deltagit på totalt fyra företagsfrukostar i Arboga och Kungsör för att informera om tjänsten och nya projekt som varit på gång.

Energi- och klimatrådgivaren har deltagit i Svett & Watt projektet som Förbundet Agenda 21 driver med syfte att på idrottsevenemang sprida information om energi och klimatfrågor. Energi- och klimatrådgivaren deltog på junior SM i brottning i Arboga. En gång i månaden har energi- och klimatrådgivaren funnits på biblioteken i Arboga och Kungsör för att bättre nå ut med energi- och klimattips till allmänheten.

Under klimatveckan har energi- och klimatrådgivaren delat ut broschyrer om Earth hour och stearinljus i Köping, Arboga och Kungsör samt även anordnat ett föredrag om klimatsmartmat.

En mäsä om solel för villaägare i Västra Mälardalen har anordnats där ett 30-tal villaägare deltog. En del i Energikontorets projekt "Framtidens solel" resulterade i ytterligare en mäsä under hösten med fokus på lantbrukare och företagare.

I Arboga anordnades det under våren en energi- och avloppsmäsä för invånare i KAK. Energi- och klimatrådgivaren har även deltagit på lokala evenemang med information, på bland annat Bonde på stan i Arboga och invigningen av Valskogs torg i Kungsör.

Ett nationellt insatsprojekt inom transport har genomförts. Energirådgivaren har varit på bensinstationer i Arboga och Kungsör och genomfört däcktrycksmätningar och däcktrycksjusteringar på personbilar.

Coacher för energi och klimat (CEK)

För CEK-projektet har KAK-kommunerna bidrag för 0,5 åa för åren 2016-2019.

Energi- och klimatrådgivningen har påbörjat projektet CEK. Projektet gäller för små företag med energianvändning under 30 MWh och görs i samarbete med näringslivet. Coacher kommer att finnas tillgängliga i regionen och kan på plats hjälpa små och medelstora företag med att effektivisera energianvändning och göra klimatsmarta åtgärder. Efter ett antal utbildningstillfällen för coachen 2017 introducerades projektet för företag i kommunerna. Det förväntas ta fart våren 2018 med seminarier och nätverksträffar för deltagande företag.

1.6 Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

Belopp i tkr	Budget 2017	Intäkt 2017	Kostnad 2017	Netto- kostnad 2017	Avvikelse 2017	Netto- kostnad 2016	Avvikelse 2016
Direktion inkl revision	554	0	485	485	70	402	117
Central administration	1 321	2 309	3 896	1 587	-266	1 129	27
Bygglov	1 802	2 836	3 611	775	1 026	1 183	760
Miljö och hälsoskydd	4 280	3 474	7 619	4 145	135	4 008	251
Budgeterat resultat 1%	80	0	0	0	80	0	80
SUMMA nettokostnader	8 037	8 619	15 611	6 992	1 044	6 722	1 235
Finansiering nettointäkter	-8 037	10 930	2 994	-7 936	-101	-7 915	-42
SUMMA	0	19 549	18 606	-943	943	-1 193	1 193

Interna OH-kostnader är med i redovisningen ovan

Investeringsredovisning

Belopp i tkr	Budget 2017	Utfall 2017	Avvikelse 2017	Utfall 2016	Avvikelse 2016
Central administration					
Ekonomikoppling till ärendehanteringssystem	0	0	0	40	20
Hemsida	0	0	0	0	50
Summa central adm	0	0	0	40	70
Bygglov					
Qlik Bygg	80	0	80		
Tillsynsregister	0	0	0	0	250
Summa bygglov	80	0	80	0	250
Miljö- och hälsoskydd					
Ecos 2 konvertering	350	0	350	0	50
AGS digitalt arkiv	130	0	130		
Summa miljö- och hälsoskydd	480	0	480	0	50
SUMMA investeringar	560	0	560	40	370

1.7 Nyckeltal

Arboga+Kungsör	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Politisk verksamhet	22	20	22	19	23	18	22
Central administration	60	48	50	48	52	51	71
Bygglov	88	86	79	87	80	53	35
Miljö- och hälsoskydd	172	174	154	187	177	181	185
Total kostnad i kr/invånare	342	328	305	341	332	303	313

Vid beräkningen har ett invånarantal på total 22 350 använts för 2017 (Arboga 13 900 och Kungsör 8 450)

2 Ekonomisk redovisning

2.1 Ekonomisk analys

2.1.1 2017 års resultat

Västra Mälardalens Myndighetsförbunds gör 2017 ett positivt resultat på 943 tkr. Driftbudgeten visar ett överskott med 1 044 tkr varav 80 tkr är budgeterat resultat motsvarande 1 % av kommunbidraget. Den finansiella delen visar ett mindre underskott på 101 tkr.

2.1.2 Driftbudget

Förbundsdirektion inklusive revision

Förbundsdirektionens verksamhet visar ett överskott på 70 tkr. Arvodes- och kurskostnaderna har varit lägre än budget. Kostnader för revision har varit högre än budget.

Central administration

Den centrala administrationen gör ett underskott på 266 tkr. Underskottet beror främst på kostnad för utbyte av föråldrade datorer. Inköpet bedöms som korttidsinventarier och belastar driftbudgeten.

Bygglov

Verksamheten visar ett överskott på totalt 1 026 tkr.

Det ökade byggandet har medfört behov av att inrätta ytterligare en byggnadsinspektörstjänst vilket medfört ett underskott för personalkostnader. Underskottet 281 tkr på kostnadssidan har kompenseras av ökade bygglovintäkter.

Vad gäller bygglovintäkterna görs ett överskott på 1 307 tkr vilket främst beror på att antalet ärenden har ökat och att antalet större byggnationer har ökat jämfört med tidigare år.

Miljö- och hälsoskydd

Verksamheten visar ett överskott på totalt 135 tkr.

På kostnadssidan görs ett överskott på 720 tkr vilket beror på att personalkostnaderna varit lägre på grund av vakanser samt att investeringar har flyttats fram.

På intäktssidan görs ett underskott på 585 tkr. Underskottet beror främst på mindre intäkter för enskilda avlopp och miljötillsyn.

Tillsynsavgifter för områdena hälsoskydd, livsmedel, tobak, folköl och receptfria läkemedel följer budget.

2.1.3 Finansnettot

Finansnettot visar ett underskott på 101 tkr vilket främst beror på ökade pensionskostnader.

2.1.4 Investeringar

Ingen av de planerade investeringarna har genomförts under 2017 varför nettoinvesteringen är 0 tkr.

Investeringen Qlik för bygg ska utredas för att se om bättre alternativ finns. Konvertering av miljö- och hälsoskyddsenhetens nuvarande ärendehanteringssystem Ecos med tillhörande AGS direktarkivering är framflyttad då upphandling av nytt system ska göras under 2018.

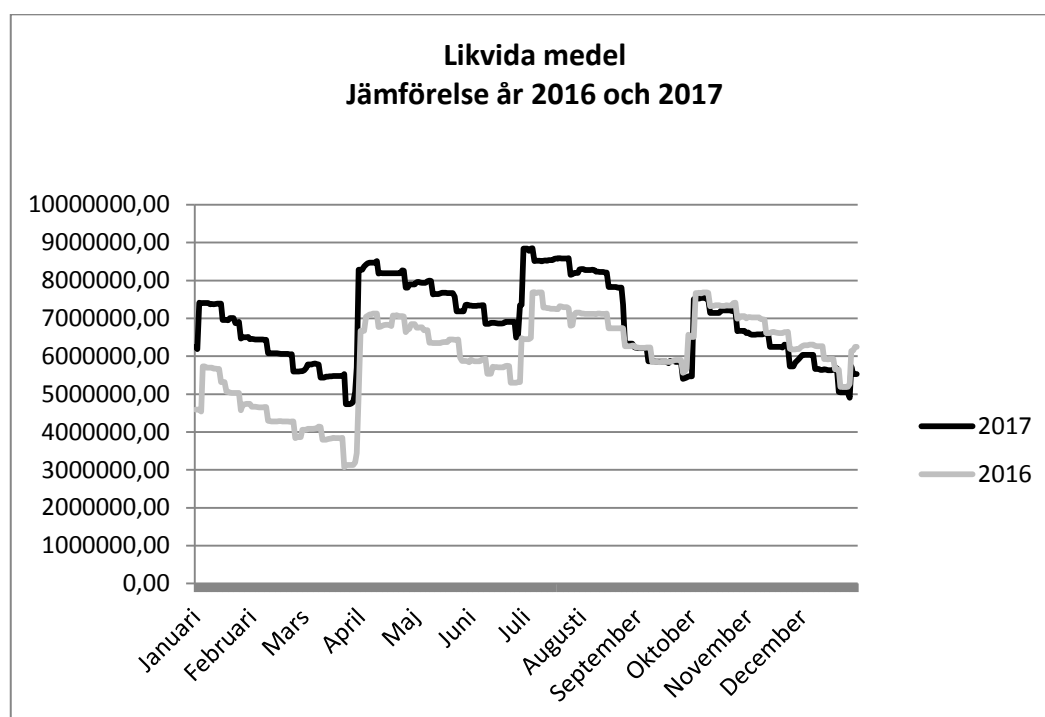
Då ingen av de planerade investeringarna har påbörjats uppvisar investeringsbudgeten ett överskott på 560 tkr.

2.1.5 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 5 531 tkr. Någon kredit har ej nyttjats under 2017.

I diagrammet nedan redovisas likviditetsförändringar under 2016- 2017.



2.1.6 Pensioner

Pensionskostnaderna uppvisar ett underskott på 125 tkr vilket främst beror på ökad inflation samt att reglerna kring inkomstbasbelopp ändrats.

Förbundets pensionskostnader för 2017 uppgår till 595 tkr. I pensionskostnaderna ingår förvaltningsavgifter och försäkringspremier samt avgiftsbestämd ålderspension och särskild löneskatt.

2.1.7 Eget kapital

Det egna kapitalet har stadigt förbättrats under åren. Förbundet har beslutat om riktlinjer för hantering av det egna kapitalet. Riktlinjerna innebär att det egna kapital som vid årsredovisningen överskider 3 000 tkr återbetalas till medlemmarna. Efter 2016 års resultat återbetalades 1 028 tkr till medlemmarna.

Det egna kapitalet uppgår 2017 till 3 943 tkr varför återbetalning är aktuellt.

	2013	2014	2015	2016	2017
IB Eget kapital tkr	431	1 360	2 084	2 835	4 028
Återbetalning					-1 028
Årets resultat tkr	937	717	751	1 193	943
UB Eget kapital tkr	1 368	2 084	2 835	4 028	3 943

2.1.8 Balanskravet

Det lagstadgade balanskravet innebär att årets intäkter ska överstiga årets kostnader och eventuella realisationsvinster vid försäljning av tillgångar räknas ifrån årets resultat. För år 2017 uppvisar förbundet ett resultat uppgående till 943 tkr. Några realisationsvinster har ej förekommit.

	Tkr
Årets resultat tkr	943
Justerat resultat tkr	943

2.1.9 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. 2017 motsvarar det 1 206 tkr och är efter årets resultat fylld.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Medlemsbidrag	7 348	7 640	7 925	7 957	7 957	8 037
1% av medlemsbidraget	73	76	79	80	80	80
Årets resultat	335	937	717	751	1 193	943
Realisationsvinster	0	0	0	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	335	937	717	751	1 193	943
Medel till RUR	-260	-860	-69	-4	0	-13
Medel från RUR	0	0	0	0	0	0
Årets balanskravsresultat	75	77	648	747	1 193	930

Förbundet uppnår balanskravet 2017.

2.1.10 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 % och med årets resultat på 943 tkr uppgår det egna kapitalet till 3 943 tkr vilket ger en soliditet på 62 %.

	2013	2014	2015	2016	2017
Soliditet	34 %	44 %	51 %	55 %	62 %

2.1.11 God ekonomisk hushållning

För 2017 har förbundet beslutat om ett mål att självfinansieringsgraden ska vara 44 %. 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."

Självfinansieringsgraden för 2017 är 47 % vilket innebär att självfinansieringsgradsmålet har nåtts. Utifrån riktlinjerna finns en fungerande intern kontroll. Årets resultat är också positivt och överskrider 1 % av erhållet kommunbidrag.

2.2 Ekonomisk redovisning

2.2.1 Resultat räkning

Belopp i Tkr	Not	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse 2017
Verksamhetens intäkter	1	6 443	6 340	5 588	752
Verksamhetens kostnader	2	-13 065	-13 299	-13 352	53
Avskrivningar	3	-147	-138	-193	55
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-6 769	-7 097	-7 957	860
Driftbidrag	4	7 957	8 035	8 037	-2
Finansnetto	5	5	5	0	5
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER		1 193	943	80	863
Extraordinära poster			0	0	0
ÅRETS RESULTAT	6	1 193	943	80	863

2.2.2 Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2016	2017
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar	1	422	284
Summa anläggningstillgångar		422	284
Omsättningstillgångar			
Fordringar	2	6 854	6 090
Kassa och bank	3	0	0
Summa omsättningstillgångar		6 854	6 090
SUMMA TILLGÅNGAR		7 276	6 374
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital	4	4 028	3 943
- återbet kapital till Arboga & Kungsör	4		-1 028
- varav årets resultat	4	1 193	943
Avsättningar		0	0
Avsättning		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder		0	0
Kortfristiga skulder	5	3 248	2 431
Summa skulder		3 248	2 431
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		7 276	6 374

2.2.3 Noter till resultaträkning

Belopp i tkr	2016	2017
Not 1 - Verksamhetens intäkter		
Från driftredovisningen	8 729	8 619
Interna poster	-2 285	-2 279
SUMMA EXTERNA INTÅKTER	6 443	6 340
<i>Fördelas enligt nedan:</i>		
Taxor och avgifter	5 647	6 271
Bidrag	560	0
Försäljning av verksamhet	236	69
SUMMA	6 443	6 340
Not 2 - Verksamhetens kostnader		
Från driftredovisningen	15 451	15 611
Kapitalkostnader	-176	-159
Interna kostnader	-2 285	-2 279
Pensioner inkl löneskatt	76	125
Övriga gemensamma kostnader	0	0
SUMMA EXTERNA KOSTNADER	13 065	13 299
<i>Fördelas enligt nedan:</i>		
Personalkostnader inkl pensioner	10 328	10 168
Köp av verksamhet samt konsultkostnader	449	330
Lokalhyror	602	584
Övriga externa kostnader	1 687	2 217
SUMMA	13 065	13 299
Not 3 - Avskrivningar		
Planenliga avskrivningar	147	138
SUMMA	147	138
Not 4 - Driftbidrag		
Arboga	4 785	4 833
Kungsör	3 172	3 202
SUMMA	7 957	8 035
Not 5 - Finansnetto		
Räntor likvida medel	5	5
SUMMA	5	5
Not 6 - Årets resultat		
Årets resultat	1 193	943

2.2.4 Noter till balansräkningen

Tkr	2016	2017
Not 1 - Immateriella tillgångar		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	873	1 106
Nyanskaffningar	233	0
Vid årets slut	1 106	1 106
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-536	-684
Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-147	-138
Vid årets slut	-684	-822
Redovisat värde vid årets slut	422	284
varav:		
Ej avslutade investeringar	0	0
Not 2 - Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	279	344
Interimsfordringar	124	9
Skattefordringar	201	207
Kortfristig fordran hos koncern	6 250	5 531
SUMMA	6 854	6 090
Not 3 - Kassa och bank		
Sparbanken	0	0
SUMMA	0	0
Not 4 - Eget kapital		
Ingående värde	2 835	4 028
Återbetalning kapital bokslut 2016 Arboga		-617
Återbetalning kapital bokslut 2016 Kungsör		-411
Årets resultat	1 193	943
SUMMA	4 028	3 943
varav:		
RUR	1 193	1 206
Not 5 - Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	527	7
Momsskuld skatteverket	4	4
Personalens källskatt	168	155
Arbetsgivaravgift	197	181
Skulder till staten	138	0
Interimsskulder	16	42
Semesterlöneskuld	406	403
Uppl pension ind del inkl löneskatt	542	603
Övriga kortfristiga skulder	1 251	1 037
SUMMA	3 248	2 431

2.2.5 Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Utfall 2016	Utfall 2017
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Årets resultat	1 193	943
Justering av eget kapital		-1 028
Justering för ej likviditetspåverkande poster:		
<i>Avskrivningar/nedskrivningar</i>	147	138
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	1 340	53
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-167	45
Ökning/minskning kortfristiga skulder	527	-817
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 700	-719
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Nettoinvesteringar materiella anläggningstillgångar	-40	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-40	0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0
ÅRETS KASSAFLÖDE	1 661	-719
Likvida medel vid årets början	4 589	6 250
Likvida medel vid årets slut	6 250	5 531
Förändring likvida medel	1 661	-719

2.2.6 Redovisningsprinciper

Grundläggande redovisningsprinciper

Förbundet har upprättat årsredovisningen 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.

Periodiseringar har skett till viss del för att ge en så rättvisande bild som möjligt 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. Visst undantag har gjorts gällande intäkter då införande av nytt ekonomisystem vid årsskiftet har försvårat det praktiska arbetet med ekonomiadministration.

Investeringar

En investering definieras som ett inköp som avses att innehas stadigvarande i förbundet och som har en ekonomisk livslängd på minst tre år samt överstiger $\frac{1}{4}$ av ett prisbasbelopp exklusive moms.

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. Avskrivningstiderna som tillämpas är tre, fem eller tio år beroende på tillgångens nyttjandeperiod.

Pensioner

Enligt överenskommelse med medlemskommunerna ligger tidigare upparbetad pensionskuld kvar hos kommunerna. Det medför att förbundet inte har någon ingående upparbetad skuld avseende pensioner. Förbundet har valt att från och med 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 603 tkr bokförts som interimsskuld 2017 och ligger med i verksamhetens kostnader. Skulden är baserad på inrapporterad årslönesumma hos KPA.

Semesterlöneskuld

Den förändrade semesterlöneskulden som avser ej uttagna semesterdagar samt okompenserad övertid har bokförts månatligen på 2017. Skulden har under året minskat med 3 tkr och förändringen har belastat periodens resultat.

Löner

Samtliga lönerederingar har redovisats i 2017 års resultat. Sociala avgifter och arbetsgivaravgifter har bokförts i samband med att lönerna bokförts.

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).

Soliditet

Andelen eget kapital av de totala tillgångarna. Visar betalningsberedskapen på lång sikt
