

**VÄSTRA MÄLARDALENS
MYNDIGHETSFÖRBUND**



Budget 2018

Fastställd av förbundsdirektionen den 19 oktober 2017, § 105

2017-10-11

Innehåll

1	Förbundets uppdrag och verksamhet	5
1.1	Uppdrag.....	5
1.2	Verksamhet.....	5
	Förbundsdirektionen.....	5
	Central administration.....	5
	Bygglovenheten	5
	Miljö- och hälsoskyddsensheten	5
	Energi- och klimatrådgivning.....	6
2	Ekonomisk flerårsplan 2018-2020	7
3	Budget 2018	8
3.1	Driftbudget	8
3.1.1	Övergripande.....	8
3.1.2	Kostnader	8
3.1.3	Intäkter.....	9
3.1.4	Sammanfattning	11
3.2	Investeringsbudget.....	11
3.2.1	Investeringar	11
3.3	Ekonomisk sammanställning.....	12

1 Förbundets uppdrag och verksamhet

1.1 Uppdrag

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

1.2 Verksamhet

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

Förbundsledningen

Förbundsledningen beslutar i övergripande frågor som budget, verksamhetsplan, taxor och mål samt beslutar i myndighetsfrågor som ej är delegerade till förbundets tjänstemän. Beslut som ej delegerats rör exempelvis strandskyddsdispenser, förhandsbesked om bygglov, avslag för bygglov med mera. Förbundsledningens kostnader utgörs främst av arvoden och kostnader för revision.

Central administration

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

Bygglovenheten

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

Miljö- och hälsoskyddsenheten

Miljö- och hälsoskyddsenheten handlägger främst ärenden inom miljöbalkens och livsmedelslagens områden. Enheten ansvarar också för handlägg-

ning av ärenden utifrån tobakslagen, elektroniska cigaretter och påfyllnadsbehållare, receptfria läkemedel och alkohollagens bestämmelser för servering och försäljning av folköl. Kostnader för enheten rör personalkostnader samt kostnader för enhetens IT-system Ecos. Enheten har intäkter utifrån förbundets taxa för handläggning av prövning och tillsyn inom sitt ansvarsområde.

Energi- och klimatrådgivning

Förbundet har ett samverkansavtal med Köpings kommun för energi- och klimatrådgivningen inom Köping, Arboga och Kungsörs kommuner. Avtalet innebär att Köpings kommun ansvarar för energi- och klimatrådgivningen i Arboga och Kungsörs kommun. Verksamheten bedrivs med statliga medel och för 2017 har det totala bidraget motsvarat en heltidstjänst (1,0 åa). För 2018 kommer nytt bidrag att sökas.

2 Ekonomisk flerårsplan 2018-2020

Den 20 april 2017, § 44 godkände förbundsdirectionen en ekonomisk flerårsplan för förbundets verksamhet. I planen anges förutom bedömning av kostnads- och intäktsförändringar utifrån taxeförändringar, generella kostnadsökningar, lönerrevision etcetera även behov av förändringar som påverkar förbundets ekonomi samt vilket investeringsbehov som finns. Planen sammanställs i följande tabell.

Drift- och finans	2018	2019	2020
Belopp i tkr			
Kostnader			
Arvodesökningar	12	13	14
Kostnadsökning exkl. löne- och arvodeskostnader	51	55	57
Kostnad för lönerrevision	315	356	368
Utökning byggnadsinspektör	550		
Pensionskostnader	60	225	
Summa förändring av kostnader	988	649	439
Intäkter			
Ökad intäkt för miljö- och hälsoskydds-enheten utifrån en höjning av taxan med 2,5 %	101	104	106
Ökad intäkt för bygglovenheten utifrån en höjning av 2,5 %	38	39	40
Ökad intäkt bygglov	650		
Summa förändring av intäkter	789	143	146
Förändring av nettokostnad (kostnad-intäkt)	199	506	293

Investeringar	2018	2019	2020
Belopp i tkr			
Investeringskostnad för installation av och konvertering av data till Ecos 2, inklusive utbildning	350		
Summa investeringsbehov	350		

I budgetavsnittet för 2018 redovisas vilka förändringar som utifrån förbundets ekonomiska förutsättningar är möjliga att genomföra under 2018 samt om andra behov än vad som angetts i flerårsplanen är aktuella.

3 Budget 2018

Nedan redovisas drift- och investeringsbudget för år 2018. Grunden för budgeten utgörs av det kommunbidrag som Arboga och Kungsörs kommun anslår för verksamheten samt de intäkter förbundet får utifrån de taxor som gäller för förbundets myndighetsutövning. Kommunbidraget för 2018 är oförändrat i förhållande till 2017.

KOMMUNBIDRAG

(Belopp i tkr)	Bidrag 2017	Bidrag 2018
Arboga 60 %	4 822	4 822
Kungsör 40 %	3 215	3 215
Summa kommunbidrag	8 037	8 037

I förbundets riktlinjer för god ekonomisk hushållning anges bland annat följande: "Årets resultat ska vara positivt och nivån ska fastställas i samband med budget och ska vara minst 1 % av kommunbidrag för året." För 2018 innebär det att förbundet ska budgetera ett positivt resultat på 80 tkr.

3.1 Driftbudget

3.1.1 Övergripande

Nettokostnaden för förbundets verksamhet under 2018 budgeteras till 8 037 tkr vilket motsvarar det kommunbidrag förbundet får från Arboga och Kungsörs kommuner. Nettokostnaden fördelar sig utifrån tabellen "Driftbudget" nedan.

DRIFTBUDGET

(Belopp i tkr)	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020
Direktion inkl revision	554	551	551	551
Central administration	3 541	3 546	3 546	3 546
Bygglov	1 272	1 251	1 251	1 251
Miljö och hälsoskydd	2 590	2 609	2 609	2 609
Resultat 1 %	80	80	80	80
SUMMA nettokostnader	8 037	8 037	8 037	8 037

3.1.2 Kostnader

Kostnader 2018

De enskilt största kostnaderna för verksamheten är löner, lokalhyror, arvodet, kostnader till Västra Mälardalens Kommunalförbundet för telefoni, IT, personaladministration, upphandling samt kostnader avseende förbundets verksamhetssystem.

För 2018 budgeteras ökade lönekostnader med 3,1 % enligt SKL:s prognosunderlag i cirkulär 17:6. Vid beräkning av personalkostnader görs också ett vakansavdrag på 2,5 %. För arvoden budgeteras en ökning med 3,1 %. Kostnadsökningar i övrigt budgeteras med motsvarande förväntad förändring på 1,9 % enligt KPIF-KS index i cirkulär 17:6. I det fall faktiska kostnadsförändringar är kända har hänsyn tagits till dessa.

För att möta konjunkturen och det ökade byggandet har bygglovenheten utökat med ytterligare en byggnadsinspektör. Utökningen finansieras av de ökade bygglovintäkterna.

Kostnader 2019-2020

Förbundet har valt att trygga framtida pensionskostnader genom att teckna försäkring för den förmånsbestämda pensionen (FÅP) samt efterlevandepension istället för årlig avsättning. Förbundets pensionskostnader har sedan bildandet varit relativt låga. Enligt premieprognos från KPA kommer kostnaderna att öka de kommande åren på grund av ökad inflation samt att reglerna kring inkomstbasbelopp ändras.

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

3.1.3 Intäkter

Allmänt

Verksamheternas intäkter styrs av de taxor som beslutats om. Intäkterna är dels händelsestyrda utifrån ansöknings-, tillsyns- och anmälningsärenden eller bygger på fasta årliga tillsynsavgifter.

Intäkter 2018

För 2018 budgeteras för ökade intäkter utifrån en höjning av taxan inom bygglovenhetens och miljö- och hälsoskyddsenshetens område med 2,5 %, i enlighet med förslag på ny taxa för 2018.

Bygglovintäkterna påverkas av antalet ärenden som inkommer som i sin tur påverkas av konjunkturläget. År 2017 ökade antalet bygglovärenden med cirka 30 % i förhållande till 2016. Intäkterna påverkas också av vilken typ av byggnationer som är aktuella. Enstaka större byggnationer kan påverka intäkterna relativt mycket. I budgeten 2018 budgeteras för en volymökning med år 2017 som erfarenhet.

Nytt projekt avseende enskilda avlopp (gula avlopp) planeras att påbörjas under 2018 och beräknas vara klart 2021. För de enskilda avloppen beräknas förutom intäktsökning från taxehöjning också en volymökning av förbudsärenden där timavgift debiteras. De ökade intäkterna bedöms, i likhet med tidigare år, kunna möjliggöra anställning av extra resurs.

Intäkter 2019-2020

På längre sikt är bygglovintäkterna svårbedömda då de påverkas av konjunkturen. Intäkterna från arbetet med enskilda avlopp bedöms de närmaste åren minska då flertalet fastighetsägare har åtgärdat sina bristfälliga avlopp. I övrigt vad gäller höjningar av förbundets taxor bedöms det följa den allmänna utvecklingen för kostnadsökningar och löneökningar.

3.1.4 Sammanfattning

I tabellen redovisas en översikt över budgeterade kostnader och intäkter.

Sammandrag av driftbudget 2018 per verksamhet

Verksamhet	Kostnader	Intäkter	Netto
Direktion inkl revision	551	0	551
Central administration	3 546	0	3 546
Bygglov	3 399	2 148	1 251
Miljö- och hälsoskydd	6 788	4 179	2 609
Besparing	80		80
Summa verksamheter	14 364	6 327	8 037

3.2 Investeringsbudget

3.2.1 Investeringar

I flerårsplanen anges en investering för konvertering av miljö- och hälsoskyddsenhetens ärendehanteringssystem Ecos. Investeringen har flyttats fram i tid då det nya systemet inte är klart och en upphandling kommer att göras under 2018. I samband med konverteringen har förbundet för avsikt att gå över till digital arkivering. Bedömning görs att konvertering kan ske tidigast 2019.

Inga investeringar är därmed aktuella 2018.

** En investering definieras som ett inköp som avses att innehas stadigvarande i förbundet och som har en ekonomisk livslängd på minst 3 år samt överstiger 1/4 av ett prisbasbelopp (1/4 prisbasbelopp = 11 425 kronor för år 2017) exklusive moms.*

INVESTERINGSREDOVISNING

(Belopp i tkr)	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020
Central administration				
Ekonomikoppling				
Hemsida				
Summa central adm	0	0	0	0
Bygglov				
Tillsynsregister				
Qlik bygg	80			
Summa bygglov	80	0	0	0
Miljö- och hälsoskydd				
Ecos 2 ärendehanteringssystem	350		350	
AGS direktarkivering	130		130	
Summa miljö- och hälsoskydd	480	0	480	0
SUMMA investeringar	560	0	480	0

3.3 Ekonomisk sammanställning

De ovan redovisade uppgifterna medför följande resultatbudget.

RESULTATBUDGET

Belopp i Tkr	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020
Verksamhetens intäkter	5 588	6 327	6 327	6 327
Verksamhetens kostnader	-13 352	-14 147	-14 156	-14 181
Avskrivningar	-193	-137	-128	-103
VERKSAMHETENS NETTO-KOSTNADER	-7 957	-7 957	-7 957	-7 957
Driftbidrag	8 037	8 037	8 037	8 037
Finansnetto	0	0	0	0
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	80	80	80	80
Extraordinära poster	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	80	80	80	80