

Plats och tid Miljöförbundet Blekinge Väst, Klostergatan 1, Sölvesborg, torsdagen den 1 mars 2018
klockan 13:00 – 14:30

Beslutande Sonja Lundh (s), ordförande
Nedjo Diljkan (s) i Johnny Andreasson (s) frånvaro
Andreas Brovall (c)
Göran Svensson (s)
Magnus Gärdebring (m)
Ronny Berggren(c)
Hillevi Colliander (s)
Anneli Rosenqvist (s)

Övriga närvarande Marianne Eriksson (m)
Lena Sandgren (s)
Leif Nilsson (s)
Eva-Lena Ulvsfält (mp)

Johanna Randsalu, förbundschef
Susanne Pehrson, adm ass

Justerare Göran Svensson (s)

Justeringens plats och tid Miljöförbundet Blekinge Väst torsdagen den 1 mars 2018

Underskrifter Sekreterare

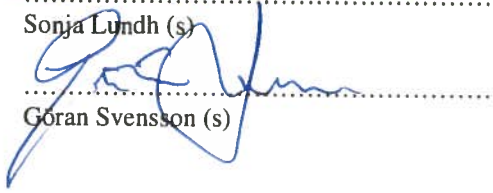

Susanne Pehrson

Paragraf 15

Ordförande



Sonja Lundh (s)

Justerare


Göran Svensson (s)

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organisation	Miljöförbundet Blekinge Väst - Förbundsdirektionen
Sammanträdesdatum	2018-03-01
Datum då anslaget sätts upp	2018-03-01
Datum då anslaget tas ned	2018-03-23
Förvaringsplats för protokollet	Miljöförbundets lokaler, Klostergatan 1, Sölvesborg
Underskrift	 Susanne Pehrson

Behandlade ärenden

§ 15 *Årsredovisning för 2017, dnr. 2018/0523*

4

§ 15 Årsredovisning för 2017, dnr. 2018/0523

Verksamheten ska i enlighet med lag (SFS 1997:614) årligen presentera en årsredovisning som skall innehålla, balansräkning, resultaträkning, noter och förvaltningsberättelse. Årsredovisningen skall upprättas på ett överskådligt sätt och i enlighet med god redovisningssed.

Beslut

Förbundsdirektionen beslutar att fastställa förvaltningens förslag till årsredovisning och årsberättelse för Miljöförbundet Blekinge Väst avseende verksamhets- och budgetåret 2017.

Beslutet förklaras omedelbart justerat.

Motivering

Bilagd årsredovisning bedöms uppfylla kraven i lag (SFS 1997:614) om kommunal redovisning.

Tillämpliga lagrum och riktlinjer

Lag (SFS 1997:614) om kommunal redovisning.

Bilaga:

Årsredovisning för Miljöförbundet Blekinge Väst 2017

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen, Karlshamns kommun, Rådhuset, 374 81 Karlshamn

Kommunstyrelsen, Olofströms kommun, Box 302, 293 24 Olofström

Kommunstyrelsen, Sölvesborgs kommun, 294 80 Sölvesborg

Revisorerna, förtroendevalda och PWC

Akten



Årsredovisning för verksamhetsår 2017

Miljöförbundet Blekinge Väst

Innehåll

Förvaltningsberättelse för år 2017	3
Verksamheten	3
Organisation	3
Rekryteringar	3
Kompetensutveckling	4
Sjukfrånvaro	5
Verksamhetsmått och utfall	6
Samlad bedömning	6
Verksamhetsmått	6
Tillsynsverksamheten	7
Överprövade ärenden	8
Sanktioner under verksamhetsåret	8
Några axplock från verksamheten 2017.....	8
Informationsutskick om ny köldmedielagstiftning	8
Ny tillsynsmetodik gällande egenkontroll	9
Dagvatten.....	9
Strandskydd.....	9
Företnade områden	9
Enskilda avlopp.....	10
Rökfria skolgårdar	11
Medvindsmässan	13
Resor inom tillsyn och offentlig kontroll	13
Ekonomins mål och utfall	14
Årets resultat	14
Verksamhetens intäkter.....	14
Verksamhetens kostnader	14
Balansräkning	14
Finansiella mål och god ekonomisk hushållning	14
Finansiering och kostnader.....	16
Balanskravsresultat.....	16
Pensioner.....	17
Framtida utveckling.....	17
Resultaträkning 2017	20
Kassaflödesanalys 2017	21
Balansräkning 2017.....	22
Noter till årsredovisning 2017	23
1. Verksamhetens intäkter	23
2. Verksamhetens kostnader.....	23
4. Avskrivningar.....	24
8. Kortfristiga fordringar	25
9. Kassa och bank.....	25
10. Eget kapital	25
11. Avsättningar	26
12. Kortfristiga skulder	26
Redovisningsprinciper.....	27

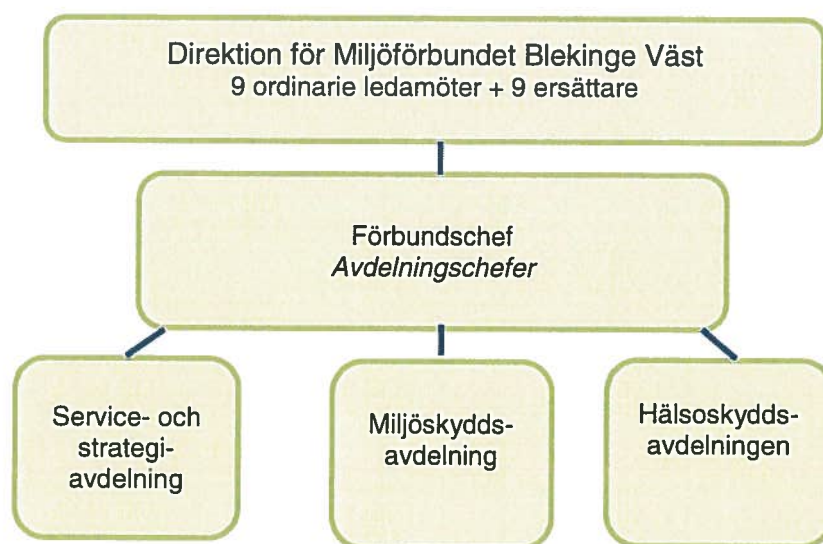
Förvaltningsberättelse för år 2017

Verksamheten

Organisation

Förbundets huvudsakliga syfte är att fullgöra myndighetsuppdraget inom miljö- och hälsoskyddsområdet i våra tre medlemskommuner, Karlshamn, Olofström och Sölvesborg. Organisationen styrs av en politisk direktion, som består av totalt nio ledamöter, tre från respektive medlemskommun. Förbundschefen svarar mot direktionen, leder ledningsgruppen och står för en stor del av kontakterna med kommunernas ledningsgrupper och chefer. Förbundets verksamhet bedrivs i tre avdelningar: hälsoskyddsavdelningen, miljöskyddsavdelningen och strategi- och serviceavdelningen.

Förbundet hade 21,75 tillsvidareanställda och sex vikarier anställda vid årets slut. Av de tillsvidareanställda var 14,75 kvinnor och sju män.



Figur 1. Organisationsbeskrivning över miljöförbundet

Rekryteringar

Under året har fem tillsvidareanställda valt att lämna förbundet och fem tillsvidareanställda har rekryterats. Förbundet har under året sammanlagt haft 12 personer visstidsanställda av vilka sex stycken var kvar vid årets slut. Generellt är det svårt att rekrytera erfaren personal med lokal förankring. För vikariatet har förbundet främst lyckats rekrytera personal med kort eller ingen erfarenhet av yrket, men med gedigna utbildningar inom ämnesområdet. Ibland har de med tillfälliga anställningar valt att bo kvar på sin gamla studieort, vilket har gjort det svårt för förbundet att behålla dem på längre sikt.

De vikarier miljöförbundet har haft anställda under året har gjort en betydande arbetsinsats, som har varit absolut nödvändig för att klara verksamheten under året. Att fler vikarier inte anställts, beror på att förbundet inte maktat med att introducera och handleda fler, men även på att tillgången till kvalificerade kandidater varit begränsad. Vår styrka utgörs av den kompetens och erfarenhet

personalen har. Vi behöver ständigt anstränga oss för att även i framtiden klara av att behålla och rekrytera rätt kompetens genom att vara en attraktiv och konkurrensstark arbetsgivare.

Kompetensutveckling

Under året har 23 medarbetare genomgått någon form av fortbildning. Förbundets skyddsombud har genomgått en utbildning i "Bättre arbetsmiljö" och alla anställda har erbjudits en utbildning i stresshantering. Vi har även bjudit in en jurist som under två heldagar höll en utbildning i förvaltningsrätt samt offentlighets- och sekretesslagstiftning. Utbildningen hölls för förbundets inspektörer, kommunekolog och administrativa personal. Vidare har förbundet haft deltagare på följande kurser och nätverksträffar:

- Nya förvaltningslagen
- Nationell konferens oljeskadeskydd
- BAM-utbildning
- Tillsyn av CLP-märkning i handel
- Vatten och avloppsrätt
- Miljöbalksdagarna
- Kommunikation och bemötande
- Trafikbuller – SKL
- Energieffektivisering – Motiverande samtal
- Dagvattenhandläggning i praktiken
- Konferens inomhusmiljö
- Fukt- och mikroorganismer – Folkhälsomyndigheten
- Tillsynsvägledning BAT-slutsatser inom lantbrukssektorn
- Tolkning av växtnärbalanser
- Inspektionsmetodik
- Näringsdeklaration
- Nationell kontrollkonferens livsmedel
- Utbildning tobak
- RASFF
- Handläggartäff inom MSKB
- Kurs i dataskyddsförordningen - Datainspektionen
- Temadag GDPR – Sydarkivera
- VerkSam - Sydarkivera
- Bulleråtgärder längs statliga vägar och järnvägar - Trafikverket
- Juridik och teknik för små avlopp
- Förorenad mark – efterbehandlingsansvaret idag
- Miljöpåverkan vid räddningsinsatser
- Ny som nämndsekreterare
- Informationshantering - Sydarkivera
- EHEC/VTEC
- Våtmarkskonferens "Fåglarnas och människans våtmarker
- Web-utbildning VISS
- Diplombkurs enskilda avlopp
- VAK-mässa
- Att leda med kommunikation
- Avfallslagstiftning
- Ny som chef
- Macro-DB
- Seminarium om masshantering - återvinning av massor
- Grundkurs växtskyddsmedel
- Miljökvalitetsnormer för vatten
- Nätverksträffar inom MSKB

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron under 2017 uppgick till 9,8 % av den totala arbetstiden. Det är en minskning jämfört med 11,6 % föregående år, men inte i den takt vi hade önskat. Sjukfrånvaron 60 dagar eller mer har minskat från 9,1 % under 2016 till 5,9 % 2017. Eftersom personalgruppen är förhållandevis liten, får en persons långtidssjukskrivning stort genomslag på sjukskrivningstalet. Korttidsfrånvaron följs upp genom vårt systematiska arbetsmiljöarbete. Rehabåtgärder sätts in när korttidsfrånvaron överstiger 6 gånger per år eller långtidssjukfrånvaron är längre än 4 veckor i rad. Någon rehabinsats med anledning av korttidsfrånvaro har inte varit aktuell under 2017.

	Total sjukfrånvaro	Sjukfrånvaro 60 dagar eller mer
29 år eller yngre	-	-
30-49 år	10,2 % (12 %)	-
50 år eller äldre	-	-
Sjukfrånvaro kvinnor	13 % (14,5 %)	-
Sjukfrånvaro män	-	-
Totalt	9,8 % (11,6 %)	5,9 % (9,1 %)

Tabell 1. Tabellen visar sjukfrånvaro vid Miljöförbundet Blekinge Väst 2017, uppgifter inom parentes avser 2016. Uppgifter om sjukfrånvaro ska (enligt SFS 1997:614 4 kap, 1a §) inte lämnas om antalet anställda i gruppen är högst tio eller om uppgiften kan hänföras till en enskild individ. Därför redovisas inte sjukfrånvaro för män, sjukfrånvaro för medarbetare yngre än 29 år, sjukfrånvaro över 50 år.

Verksamhetsmätt och utfall

Samlad bedömning

Enligt kommunallagen ska kommunalförbund ange mål och riktlinjer för verksamheten som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. God ekonomisk hushållning innebär inte enbart att räkenskaperna går ihop på ett ansvarsfullt sätt. Begreppet innefattar även ett krav på att pengarna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. Utifrån de personella resurser som funnits tillgängliga samt medveten tillämpning av för verksamheten fastställd prioriteringsordning bedöms den sammanlagda måluppfyllelsen leva upp till kraven för god ekonomisk hushållning. Trots vakanser och sjukskrivningar klarar förbundet mått ett till tre med god marginal. Bedömningen är att mått fyra och fem skulle ha klarats om sjukskrivningstalen varit något lägre. Dessutom ligger måluppfyllelsen för dessa mål inte helt inom förbundets kontroll. Dessa två mått har därför tagits bort inför verksamhetsår 2018.

Av förbundets fastställda verksamhetsmål anser förbundet att mått ett till tre är de som bäst visar att förbundet lever upp till god ekonomisk hushållning.

Verksamhetsmätt

Nedan redovisas utfallet i förhållande till de verksamhetsmätt, som förbundets direktion har fastställt. Miljöförbundet klarar tre av fem för verksamheten uppsatta verksamhetsmätt. Mått ett, två och tre uppnås med god marginal. För mått fyra uppnådde vi ett resultat på 86 % och målvärdet var 90 %. För mått fem uppnådde förbundet ett resultat på 77,5 % och målvärdet var 80 %. Vi var således väldigt nära att även klara mål fyra och fem. Utöver de planerade tillsyns- och kontrollinsatserna som har genomförts under året har ytterligare 115 inspektioner utförts. Dels på befintliga verksamheter där ett tillsynsbesök utanför tillsynsplanen har bedömts motiverat, men även på nystartade eller nytillkomna verksamheter. Störst andel av dessa inspektioner har utförts inom livsmedelskontrollen. Här har man inspekterat 86 stycken verksamheter utöver den planerade kontrollen.

Målvärdet för verksamhetsmätt ett uppnås såväl förvaltningsövergripande som inom respektive avdelning och tillsynsområde.

För verksamheter inom miljöskydd har totalt 89 % av den planerade tillsynen genomförts. Inom livsmedelskontrollen är motsvarande siffra 94 %. Inom hälsoskyddstillsynen har förvaltningen tidigare haft svårigheter att uppnå de mål som direktionen slagit fast i verksamhetsplanen. Inför 2017 omfördelades resurser internt för att stärka förmågan att hantera en hög andel inkommande ärenden och samtidigt kunna fullgöra tillsynsplanen. Sammantaget har 86 % av de hälsoskyddsverksamheter som finns upptagna i förbundets tillsyns- och kontrollplan för 2017 fått minst en tillsynsinsats under året.

😊	<p>1. Verksamheter med en årlig tillsyns- eller kontrollavgift som finns upptagna i förbundets tillsyns- och kontrollplan för 2017, ska ha minst en tillsynsinsats under året. Målvärde 80 % Utfall: 90 % (84 %, 2016) <i>Kommentar:</i> Förvaltningen uppnår ett resultat som är 6 % bättre än föregående verksamhetsår. 90 % av de verksamheter som fanns upptagna i förbundets tillsyns- och kontrollplan 2017 hade minst en tillsynsinsats under året.</p>
😊	<p>2. Antalet avslutade ärenden under ett verksamhetsår ska vara större än eller lika med antalet påbörjade ärenden. Målvärde: ≥ 100 % Utfall: 121 % <i>Kommentar:</i> 752 st fler ärenden har avslutats än påbörjats under perioden 170101-171231. 3599 ärenden har öppnats under året, 4351 ärenden har avslutats. Det indikerar att ärendeinströmningen är i balans och att öppna ärenden inte ackumuleras.</p>
😊	<p>3. Andel tillstånds- och anmälningsärenden med mer än 6 veckors handläggningstid från kompletta handlingar i ärendet. Målvärde < 5 % Utfall 3 %</p>
😐	<p>4. Alla nyregistrerade livsmedelsverksamheter ska inspekteras inom åtta veckor från av verksamheten angivet startdatum. Målvärde 90 % Utfall: 86 % <i>Kommentar:</i> På grund av sjukskrivning har fyra stycken inspektioner inte blivit genomförda inom åtta veckor. Två stycken är verksamheter som endast är öppna en kort period på sommaren och som inte hanns med under semesterperioden.</p>
😐	<p>5. Avsluta minst 80 % av öppna oljeavskiljarärenden under året. Målvärde: 80 % Utfall: 77,5 % <i>Kommentar:</i> Samtliga ärenden har gått igenom och åtgärder har vidtagits för att driva öppna ärenden framåt. Ett ärende kan inte avslutas förrän verksamheten har en godkänd lösning. Ibland vidtar inte verksamheter rättelse efter uppmaning eller föreläggande som <u>inte</u> är förenat med vite. Dessa ärenden tenderar att bli mer långdragna och vi har tyvärr haft svårigheter att avsluta dessa ärenden i den takt vi hade hoppats på.</p>

Tabell 3. Tabellen visar mått/måluppfyllelse, genom att med 😊 visa att målet uppfyllts, och med 😐 visa att målet inte fullt ut är uppfyllt.

Tillsynsverksamheten

Under året har 3599 st ärenden öppnats. Drygt hälften av dessa återfinns inom de fyra ärendetyperna ”tillsyn enligt plan”, ”myndighetssamverkan”, ”köldmedierapportering” och ”ansökan om enskilt avlopp”. Beredning av

ärenden har lett fram till 1428 delegationsbeslut. Totalt har 881 inspektioner genomförts under året och ca 280 yttranden skrivits.

Överprövade ärenden

Andelen överprövade beslut som har avgjorts till förbundets fördel uppgår till 77 % (17 av 22 st). Överprövade ärenden som inte avgörs till förbundets fördel, redovisas löpande under året till förbundsdirektionen.

Sanktioner under verksamhetsåret

Miljöförbundet har under 2017 gjort 5 åtalansmälningar. Det rör sig främst om misstänkta villkorsbrott och eldning av avfall. Det har även beslutats om 4 miljöstraffavgifter. Två av dessa rörde verksamheter som inte har inkommit med rapportering om köldmediekontroll inom utsatt tid.

Några axplock från verksamheten 2017

Nedan är några axplock från 2017 års verksamhet, syftet är att ge en bild av olika arbetsområden för förbundet under året.

Informationsutskick om ny köldmedielagstiftning

Under sensommaren skickade vi ut information till transportföretag som transporterar gods som kräver fordon med kylaggregat om att företagen kan omfattas av årlig köldmedierapportering för sina fordon. Informationen gick ut till elva företag i våra tre medlemskommuner.

Köldmedielagstiftningen har ändrats på sådant sätt att anläggningar som tidigare varken varit rapporteringsskyldiga eller kontrollskyldiga nu har blivit det. Under hösten gjorde vi en genomgång av de anläggningar som vi har registrerade i vårt diariesystem och utifrån det sållade vi ut de som tidigare inte har behövt lämna in någon rapport. Informationen hos oss om vilket köldmedium och mängd har delvis varit bristfällig. Därför skickade vi brev till de företag där informationen inte var tillräcklig om att vi vill ha information om deras köldmedieaggregat för att kunna bedöma om de är rapporteringsskyldiga eller om de behöver ha årlig kontroll av kylfirma. Begäran om informationen gick till fyra företag och en kommun. Gensvaret har varit bra. Där vi hade tillräcklig information för att kunna bedöma att företaget nu har blivit rapporteringsskyldigt skickade vi en enkel information om detta. Vi redovisade våra uppgifter för företaget och upplyste om att de skulle höra av sig till oss om de inte stämde. Informationen skickades till 16 företag och tre kommuner.

Incitament för energieffektivisering

Miljöförbundet deltar i Energimyndighetens nationella projekt ”incitament för energieffektivisering i små och medelstora företag” som startades upp under 2017. Projektet syftar till att ge extra stöd åt verksamheter i sitt arbete med att spara energi och effektivisera sin energianvändning. Under 2017 har representanter från förbundet deltagit vid flera utbildningstillfällen inom projektet som fortsätter under hela 2018.

Ny tillsynsmetodik gällande egenkontroll

Några inspektörer har provat en ny tillsynsmetodik avseende egenkontrollen på företag som är anmälnings- eller tillståndspliktiga. Metodiken bygger på att systematiskt kontrollera företagets egenkontroll efter en förbestämd checklista där frågorna ställs på sådant sätt att verksamhetsutövaren behöver gå in på djupet och förstå sin egenkontroll. Fokus ligger på att verksamhetsutövaren behöver fundera kring hur man löser en situation, inte bara att situationerna löses vilket annars ofta är det generella svaret i kontrollprogram. Metodiken har använts på ca fem företag och gensvaret har varit övervägande positivt. Verksamhetsutövarna har uppfattat metoden som tydlig, hjälpsam och vägledande i deras fortsatta arbete. Vi kommer att fortsätta med detta arbetssätt framöver.

Dagvatten

Dagvattenfrågan har varit i fokus under året. Dels genom utökad dialog kring dagvattenhanteringen med kommunernas plan- och bygglovshandläggare och kommunernas VA-huvudmän. Även vid miljötillsynen i övrigt har dagvattenfrågan lyfts fram under året.

Strandskydd

Inom strandskyddstillsynen har fokus främst legat på att hantera inkomna klagomål om överträdelser av strandskyddsbestämmelserna. I ärenden rörande strandskyddsdispenser, som handläggs i medlemskommunerna, har yttranden avgivits till dessa.

Förorenade områden

Arbetet med förorenade områden består till största delen av ärenden, som inte initieras av miljöförbundet. I exploateringsprocessen är arbetet med förorenade områden viktigt. Här har miljöförbundet lagt ökat fokus på att bemöta behovet av tillsyn. Förorenad mark och massor bevakas bland annat vid framtagande av detaljplaner, ansökningar om bygglov, ledningsdragningar och vid pågående verksamheter. Ibland har miljötekniska markundersökningar utförs i samband med planarbeten, markförsäljning, nyetableringar m.m. Förbundet besvarar också frågor från företag och privatpersoner vid fastighetsförvärv. Vi har även lagt resurser på ärenden vid utbyggnad av bredbandsnät. Vi har deltagit vid ett första möte avseende spårbytesprojekt vid Olofströmsbanan mellan Älmhult och Olofström. Spårbyte och nya betongsliprar kommer att läggas på en sträcka om 40 km. Projektet kommer att beröra Osby, Olofströms och Älmhults kommun och kommer att pågå till och med 2021.

Vi bistår med expertis när det skett utsläpp av farliga ämnen till mark, vatten och luft vid olyckor. Det gäller främst olyckor där fordon är inblandade och diesel/bensin har läckt ut. Det kan även röra sig om utsläpp inom vattenskyddsområden eller till dagvattennät, som snabbt hamnar i en recipient som måste skyddas. En sanering måste ofta ske så fort som möjligt, så att inte utsläppet förorsakar någon miljö- eller hälsoskada. Samordning sker med räddningstjänsten och försäkringsbolagen vid denna typ av ärenden.

Oljeskyddsplan

Miljöförbundet har deltagit i framtagandet av Oljeskyddsplan för Blekinge län, ett samarbete mellan bland annat Blekinges kustkommuner och Räddningstjänster.

Framtagandet av vattenskyddsområde

Miljöförbundet har ingått i den arbetsgrupp som bildats med anledning av framtagandet av vattenskyddsområde med tillhörande vattenskyddsföreskrifter för östra Listerlandet. Arbetsgruppen, där representanter från Hushållningssällskapet, Lyckeby Stärkelsen, LRF, SPR, Sölvesborgs kommun och Sölvesborgs Energi ingår, har under året haft arbetsmöten där skyddsföreskrifternas utformning och konsekvenser har diskuterats. Miljöförbundets deltagande har skett med avsikten att sprida kunskap och öka förståelsen mellan de deltagande parterna. Arbetsgruppens gemensamma ansträngningar har lett fram till att de föreslagna föreskrifterna har blivit förenklade och förtydligade på flera områden.

Enskilda avlopp

Under våren och slutet av året fortsatte arbetet med att skicka beslut om förbud för de anläggningar som tidigare inventerats och som har bristfälliga anläggningar såsom sjunkbrunnar och stenkistor. Under året har även flera administrativa förändringar vidtagits och handläggningsrutiner effektiviserats och förbättrats. Miljöförbundet öppnade även upp ett särskilt telefonnummer för allmänna frågor gällande enskilda avlopp "Avloppstelefonen" för att underlätta för gräventreprenörer och våra medborgare.

På initiativ av Karlshamns kommun har avloppsgruppen deltagit i informationsträffar anordnade av VA-avdelningen i Karlshamns kommun. Informationsträffarna har varit riktade till boende i de områden som ligger på tur för utbyggnad av allmänt avlopp under nästkommande år.

Under 2017 har ca 225 tillstånd till nya avloppsanläggningar beviljats och ca 215 fastigheter har genom beslut fått avloppet utdömt med krav på åtgärd.

Livsmedel

Utöver den planerade livsmedelskontrollen har inspektioner genomförts på festivaler, marknader och arrangemang som Sweden Rock Festival, Killebomfestivalen, Östersjöfestivalen, Tradjazz festivalen, Holje Marknad, Laxfesten i Mörrum och Karlshamnstravet.

Övergripande livsmedelstillsyn har genomförts på verksamheterna med fokus på säkra livsmedel. Vid flera tillfällen har gemensamma kontroller genomförts för att öka samsynen i bedömningen. Arbetet med att informera berörda verksamheter om kravet på att skylta med allergiinformation till kund som påbörjades 2015, har fortsatt under 2017.

Under 2017 påbörjades även planering och identifiering av anläggningar i medlemskommunerna som berörs av de operativa målen som livsmedelsverket tagit fram för livsmedelskontrollen 2017-2020.

Tobak

Under 2017 har miljöförbundet kontrollerat att försäljningsställena bedriver ålderskontroll och har skyltar om 18-årsgräns vid köp av tobaksvaror, att reklam eller marknadsföring av tobak i butiken inte varit påträngande, uppsökande eller uppmanat till bruk av tobak, att de har ett uppdaterat egenkontrollprogram för tobaksförsäljningen samt att tobaksvarorna varit korrekt märkta. Avvikelser har främst noterats inom områdena märkning, skyltar om 18-årsgräns samt egenkontrollprogram.

Miljöförbundet har även fått in tre anmälningar om försäljning av elektroniska cigaretter och påfyllnadsbehållare enligt den nya lagstiftningen som trädde i kraft 1 juli 2017.

Rökfria skolgårdar

Under november och december 2017 har tillsyn för att kartlägga förekomsten av rökning på skolgårdar utförts. Samtliga högstadie- och gymnasieskolor samt fritidsgårdar för ungdomar äldre än 13 år och som ligger utanför skolans områden har besökts, inom Karlshamns, Olofströms och Sölvesborgs kommun. Inspektionerna på skolgårdarna skedde oanmält mellan klockan 11.00–13.00 och fritidsgårdarna besöktes under kvällstid.

Vid inspektionstillfällena förekom rökning på skolans område på 75 procent av gymnasieskolorna, 29 procent av högstadieskolorna och 25 procent av fritidsgårdarna.

Receptfria läkemedel

Miljöförbundet har kontrollerat att försäljningsställena är anmälda till läkemedelsverket, exponering och förvaring av receptfria läkemedel i butiken, skyltar och kontroll av åldersgräns vid köp av receptfria läkemedel samt att det funnits ett komplett egenkontrollprogram för verksamheten. Anmärkningar har främst noterats inom områdena: skyltar om 18-årsgränsen och förbud mot langning av nikotinläkemedel samt egenkontrollprogram.

Deltagande i planarbetet

Miljöförbundet har likt tidigare år på olika sätt stöttat och fört in miljöaspekterna i kommunens planarbete. Under 2017 har även två övergripande inventeringar genomförts som resulterat i två rapporter. Under 2017 har miljöförbundet även deltagit i framtagandet av ny översiktsplan för Sölvesborgs kommun. Under 2017 har Miljöförbundet yttrat sig i drygt 50 stycken detaljplaner i våra tre medlemskommunerna.

Vattenverksamhet

Under 2017 har miljöförbundet stöttat länsstyrelsens hantering av ärenden med vattenverksamhet genom att svara på drygt 30 remisser.

Examensarbeten

Under 2017 har kommunekologen stöttat två studenter från Lunds universitet, Biologiska institutionen när de tog fram sina examensarbeten (Bernhardsson 2017, Whilborg 2017). Båda arbetena handlade om biologisk mångfald och sociala värden i tätortsnära grönområden.

Miljöövervakning

Under 2017 genomfördes endast den fortlöpande miljöövervakningen d.v.s. Häckfågeltaxering (standarddrutt 03E2H, Hörvik-Listers huvud), Mätning av bakgrundsstrålning och Jordbrukets Recipient Kontroll (JRK) i Hörviksbäcken. Miljöförbundet kan konstatera att utifrån analyser gjorda av SLU, för halterna av kväve och fosfor i Hörviksbäcken uppvisas fortfarande ingen långsiktig tendens till minskning.

LONA

Under 2017 har en rapport: "Inventering av Sölvesborgs branddammar samt naturvärdesinventering, NVI, av "Del av planerat bostadsområde B16, Hällevik- Stiby" färdigställt inom ramen för ett LONA-projekt (Lokal och Kommunal Naturvård). Arbetet utfördes rent praktiskt av Hushållningssällskapet. Projektet är därmed delredovisat och slutredovisat under 2018.

Naturvårdsplan och friluftslivsplan för Olofströms kommun

Miljöförbundet har deltagit i det pågående arbetet med att ta fram en naturvårdsplan och en friluftslivsplan för Olofströms kommun. Bland annat deltog kommunekologen i två dialogmöten med medborgarna i Kyrkhult och i Olofström under hösten.

Nytt verksamhetssystem

Under 2017 har miljöförbundet påbörjat arbetet med att upphandla ett nytt verksamhetssystem. Kontakter har tagits med de tre största leverantörerna av system, som miljöförbundet känner till. De har varit här och gett en visning av sina system samt kommit med en uppskattning av kostnader för dessa. Utifrån kostnadsuppskattningarna har miljöförbundet beslutat att gå vidare med en förenklad upphandling. Kontakter har också tagits med Sydarkivera och SBKF, för att få deras syn på förfrågningsunderlaget. Karlshamns kommuns upphandlare har varit behjälpliga med viss rådgivning och Karlshamns kommun åtog sig också att hjälpa till med att bland annat annonsera upphandlingen och att bistå med anbudsöppning.

Nya dataskyddsförordningen

Vi har påbörjat arbetet med att förbereda organisationen för att Dataskyddsförordningen träder i kraft 25 maj 2018. Förberedelserna har bland annat innefattat en så kallad överflygning, som utförts av en extern konsult. Resultatet från överflygningen visar vilka områden som miljöförbundet särskilt behöver fokusera på, för att kunna leva upp till Dataskyddsförordningen.

Digital informationshantering

Arbete med att framöver kunna övergå till en i huvudsak digital informationshantering och mindre hantering av "pappershandlingar" har påbörjats. Som en del i det arbetet har miljöförbundet under 2017 hemställt till medlemskommunerna att kommunalförbundet Sydarkivera ska utses till arkivmyndighet tillsammans med miljöförbundet och att ett arkivreglemente ska fastställas. Medlemskommunerna har beslutat i enlighet med miljöförbundets önskemål, vilket ger oss grundförutsättningar att gå vidare

med digitaliseringsarbetet. Vi har också anställt en arkivassistent på deltid, som sköter den löpande arkiveringen och även arbetar med att organisera om arkivet.

Bemanning i våra medlemskommuner

Miljöförbundet har haft bemanning på Olofströms kommun när önskemål har funnits och har funnits på plats i Karlshams kommun minst varannan vecka. Vi har deltagit på möten med bygglovsgranskning på Karlshams och Sölvesborgs kommuner.

Medvindsmässan

Miljöförbundet deltog i Medvindsmässan i Olofström under våren 2017. Temat för årets mässa var *mångfald* och Miljöförbundet erbjöd stora som små att tillverka sin egna kruka av tidningspapper och därefter plantera frön.

Besökarna kunde välja att plantera en väldoftande blomma eller något ätbart i forma av krasse, dill och persilja. Miljöförbundet delade även ut fröpåsar som Olofströms kommun tagit fram och erbjöd alla besökare. Fröpåsen innehöll en blandning av blommor som fjärilar, insekter och andra små kryp gillade och som medborgaren kunde strö ut i trädgården. Det blev många möten med invånarna under de timmar som Miljöförbundet fanns på plats.

Resor inom tillsyn och offentlig kontroll

Miljöförbundet har en el- och tre etanolbilar. Eftersom elbilen har en begränsad räckvidd kan den i huvudsak användas vid resor inom Sölvesborgs kommun. Då miljöförbundets verksamhetsområde omfattar hela västra Blekinge, har vi efter ett års drift kunnat konstatera att vi i dagsläget inte kan utöka elbilsflottan med fler elbilar då räckvidden per laddning uppgår till knappt 10 mil per laddning.

Ekonomins mål och utfall

Årets resultat

År 2017 års resultaträkning visar ett positivt ekonomiskt resultat på 989 tkr. Det är 948 tkr bättre än budgeterade 41 tkr. Orsaken är att intäkterna blev högre än budgeterat, personalkostnader och övriga kostnader blev lägre än budgeterat samt att årets avskrivning uteblev. Årets resultat om 989 tkr läggs till det egna kapitalet. Året uppvisar ett positivt kassaflöde, de likvida medlen har ökat med 1 005 tkr under året. Samtliga av direktionen fastställda finansiella mål klaras.

Verksamhetens intäkter

Årets intäkter uppgår till 10 653 tkr, vilket är 180 tkr bättre än budgeterat. Av detta kan 100 tkr hänföras till ett projekt "Internprojekt Vattenskyddsområde Östra Listerlandet". Förbundet fick också ett bidrag från länsstyrelsen på 59 tkr för extra tillsyn av rökfria skolgårdar. Inte heller denna intäkt hade budgeterats. Tillsynsavgifterna blev i nivå med budget. Även anställningsstöd från staten blev i nivå med budget.

Finansnettot var budgeterat till noll, men blev -4 tkr.

Verksamhetens kostnader

Förbundets personalkostnader blev 423 tkr lägre än budgeterat. Detta på grund av att kostnader för vikarier har varit lägre än för motsvarande tillsvidaresanställda, samtidigt som alla vakanser inte kunnat täckas upp fullt ut. Förbundets övriga kostnader blev 249 tkr lägre än budgeterat.

Investeringar

Ett nytt verksamhetssystem behöver ersätta det befintliga då leverantören har aviserat en utfasning till förmån för en ny generation av programvara. Den planerade investeringen i ett nytt ärendehanteringssystem har tvingats senareläggas. Därmed utblev budgeterad avskrivning om 100 tkr.

Balansräkning

Balansräkningen visar att förbundets egna kapital ökat med 989 tkr (årets resultat) till 5 987 tkr (summa eget kapital).




Finansiella mål och god ekonomisk hushållning

Förbundsdirktionen har fastställt tre finansiella mål för verksamheten. Detta för att ge förbundet en långsiktig stabil grund att stå på och för att uppfylla kravet på god ekonomisk hushållning.

Miljöförbundets finansiella mål 2017 var följande:

- Intäkterna ska minst uppgå till kostnaderna.
- Det egna kapitalet ska årligen öka motsvarande minst 2 % av kommunbidraget.
- Förbundet ska till minst 50 % finansieras via avgiftsintäkter.

Uppföljningen av de finansiella målen ger följande utfall.

	<p>1. Intäkterna skall minst uppgå till kostnaderna.</p> <p><i>Kommentar:</i> Intäkterna i form av verksamhetens intäkter tillsammans med kommunbidraget uppgick totalt till 18 695 tkr. Verksamhetens kostnader uppgick totalt till 17 702 tkr. Intäkterna var därmed 993 tkr högre än kostnaderna.</p>
	<p>2. Ett eget kapital skall tillskapas motsvarande minst 2 % årligen av kommunbidraget.</p> <p><i>Kommentar:</i> Målet motsvarar 161 tkr för 2017. Med årets resultat tillskapades nytt eget kapital om 989 tkr. Det innebär att det för 2017 tillskapades eget kapital motsvarande 12 % av kommunbidraget vilket är 10 % bättre än målvärdet 2 %.</p>
	<p>3. Förbundet ska till minst 50 % finansieras via avgiftsintäkter.</p> <p><i>Kommentar:</i> För 2017 motsvarar mål tre avgiftsintäkter om minst 8851 tkr. Resultatet blev avgiftsintäkter om 10 242 tkr. Förbundet finansierades via avgifter motsvarade 58 %.</p>

Tabell 4. Tabellen visar miljöförbundets finansiella mål, och måluppfyllnad visad med smileys för uppfyllda mål.

Samtliga finansiella mål har klarats under året. Trots höga sjukskrivningstal och personalomsättning klarade förbundet genom hårt arbete från personalens sida dra in budgeterade avgiftsintäkter. Tack vare att verksamhetens kostnader kunde hållas nere, gjorde förbundet ett helårsresultat som var betydligt bättre än budgeterat och eget kapital kunde därmed tillskapas i större utsträckning än vad som var budgeterat. Av samma orsak blev intäkterna betydligt större än kostnaderna och självfinansieringen högre än budget.

Finansiering och kostnader

I tabellen nedan återges självfinansieringsgraden för verksamhetsåren 2007 till 2017, beräknat enligt SCB:s anvisningar för att få jämförbarhet mellan åren. Förbundet uppnår en självfinansieringsgrad på 60 %.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Summa avgiftsintäkter	4 590	4 575	6 911	7 367	8 731	8 265	8 759	9 506	9 676	9 954	10242
Statliga bidrag & övriga intäkter	104	78	579	180	185	752	830	235	257	248	411
Kommunala bidrag	6 299	6 736	6 398	6 389	6 579	6 364	6 563	6 888	7 624	7 624	8042
Självfinansieringsgrad totalt % *	45	42	60	54	58	57	57	64	64	60	60
Personalkostnader	8 173	8 866	9 931	11058	12703	12672	13160	12747	12537	14280	14545
Övriga kostnader	2 170	2 294	2 631	2 829	2 666	3 045	3 773	2 551	3 101	2760	3157
Summa kostnader	10343	11160	12562	13887	15369	15717	16933	15298	15638	17040	17702
Resultat (tkr)	618	244	1 309	142	257	-139	-781	1 357	1 908	785	989

Tabell 5. Tabellen beskriver utvecklingen av intäkter, kommunbidrag, självfinansieringsgrad, kostnader samt resultat under åren 2007 fram till och med år 2017.

* Självfinansieringsgrad beskriver i procent hur stor del av kostnaderna som finansieras med avgifter och riktade statsbidrag, det vill säga alla intäkter utom kommunalskatt, generella statsbidrag, räntor och EO intäkter. Definition från SCB.

Balanskravsresultat

Av kommunallagen framgår att vi ska ha en god ekonomisk hushållning, vilket innebär att intäkterna ska vara större än kostnaderna. Detta ska redovisas i en så kallad balanskravsutredning, se not 10. Verksamheten gör ett positivt resultat om 989 tkr. Det finns inte några underskott från tidigare år att återställa. Kommunallagens krav på att intäkterna under budgetåret ska överskrida kostnaderna, det vill säga balanskravet, uppfylls därmed.

Pensioner

Pensionsavsättning i balansräkningen har sedan 2016 ökat marginellt och uppgår till 0,84 mkr.

Förbundets totala pensionsåtagande inklusive löneskatt:

	2017	2016
Avsättning	0,84 mkr	0,82 mkr
Ansvarsförbindelse	inga	inga
	0,84 mkr	0,82 mkr

Tabell 6. Pensionsåtagande 2016 och 2017.

Härutöver finns kortfristiga skulder på 0,7 mkr, som avser den individuella delen inklusive löneskatt som intjänats under 2017. Denna (exklusive löneskatt) utbetalas i mars 2018 till Pensionsvalet AB, som placerar pensionspengarna efter de anställdas val.

Inga medel har speciellt placerats för finansiering av framtida pensionsutbetalningar.

Framtida utveckling

Våra medlemskommuner har tagit beslut om viljeinriktning och utredningsuppdrag angående ny organisation för Karlshamns, Olofströms och Sölvesborgs kommuners samverkan inom miljö- och hälsoskyddsfrågor och räddningstjänstfrågor fr o m 1 januari 2019. Om fortsatta nödvändiga beslut avseende ett samgående fattas i respektive kommunfullmäktige kommer förvaltningen under året behöva förbereda och planera inför sammangåendet.

Inom livsmedelskontrollen inväntar vi eventuella lagförändringar avseende hur avgifter får tas ut för kontrollen. På förslag är att huvuddelen av kontrollavgiften istället ska tas ut som timdebitering efter utförd kontroll. Idag betalas avgiften i förskott och en ändrad lagstiftning bedöms få stora konsekvenser för förbundets planering och möjligheter att budgetera våra intäkter. Även inom miljötillsynen pågår ett nationellt arbete med en förändrad taxa.

Målet med förbundets tillsyn är att åstadkomma god miljö och säkra livsmedel. För att detta ska uppnås är det viktigt att prioritera tillsyn där riskerna är som störst. Sveriges kommuner och landsting (SKL) har nyligen tagit fram en skrift om tillsynsbehovet inom miljötillsyn och livsmedelskontroll, som ska hjälpa kommunerna att bättre kunna behovsutreda och styra tillsynen till de delar som har störst behov. Idag har varje miljönämnd utvecklat egna metoder för att bedöma behovet. En konsekvens av detta är att det är svårt att jämföra behoven och vad som är prioriterat i landet. En bra behovsutredning hjälper oss att komma närmare förbundets faktiska behov och ger ett bättre underlag för planering och prioritering av tillsynen. Inför 2019 kommer vi tillämpa den planeringsmodell som SKL nu har presenterat.

Ständiga förändringar av lagar och föreskrifter ställer höga krav på kompetens hos den personal som utför tillsyns- och kontrollarbete. Konkurrensen om inspektörer med erfarenhet är hård och de senaste åren har vi haft svårt att

rekrytera erfarna inspektörer. Dessutom innebär den hårda konkurrensen att vi hela tiden riskerar att tappa den kompetens som vi byggt upp under flera år. Erfarenhet och kompetens som tagit så väl tid som resurser att bygga upp.

Förbundet behöver kontinuerligt prioritera kompetensutvecklade åtgärder. Kurser och konferenser är viktiga moment, men det är angeläget att fortbildning och kompetensutveckling sker löpande. Visserligen är det personliga mötet viktigt för erfarenhetsutbyte och nätverkande, men många gånger får utbildningsinsatser prioriteras bort då de tar för mycket tid i anspråk. Förbundet försöker därför i allt större utsträckning ta del av kompetensförhöjande insatser via webutbildningar, webinarium och webkonferenser, där fler kan ta del av utbildningar och föreläsningar, både när de sänds och i efterhand.

Såväl kraven på rapportering som verktyg för att kunna rapportera till statliga myndigheter skärps hela tiden. Tiden som behöver avsättas till detta har ökat kraftigt de senaste åren. Exempelvis har rapporteringen till Livsmedelsverket blivit betydligt mer omfattande. Även rapporteringen till Naturvårdsverket gällande våra IED-anläggningar (anläggningar som omfattas av industriutsläppsdirektivet) kommer enligt ett liggande förslag sannolikt innebära ökade krav på digitala anpassningar av våra egna verksamhetssystem och möjlighet att kunna publicera RSS-nyheter.

En förutsättning för att alla verksamheter som omfattas av 2018 års tillsyns- och kontrollplan ska få minst en tillsynsinsats under året är att förbundet lyckas täcka upp vakanta inspektörstjänster och att pågående rehabiliteringar blir framgångsrika. När vakanta tjänster uppstår, finns risk att det blir perioder med obesatta tjänster innan ersättaren är på plats. Förhållandet mellan tillgängliga resurser och behovet förutsätter en tydlig prioritering av det arbete om förbundet utför. I samband med införande av nytt ärendehanteringssystem kommer samtliga medarbetare behöva avsätta tid för upplärning och konverteringsarbete. Det kommer även krävas särskilda insatser med anledning av ikraftträdandet av den nya dataskyddsförordningen. Vi kan därför redan nu konsatera att den i verksamhetsplanen fastställda prioriteringsordningen kommer behöva tillämpas under året.

Tillsynsinsatser gällande förorenade områden prioriteras ner i förhållande till behovet på grund av svårigheter att finansiera tillsynsinsatser. Inom stradskyddstillsynen kommer endast klagomål och remissärenden att kunna hanteras. Om inte avsatt tid räcker till, kommer handläggningen av dessa ärenden att behöva skjutas upp och hanteras kommande år istället. Klagomålsärenden där påverkan och omfattning bedöms som extra stor eller allvarlig kommer prioriteras före klagomålsärenden av icke akut karaktär.

Ständigt nya krav från omvärlden innebär att vi hela tiden behöver se över vårt sätt att arbeta. För att långsiktigt klara vårt uppdrag inom befintliga resurser samt skapa goda förutsättningar till en trygg och säker arbetsmiljö behöver förvaltningen påbörja ett arbete med att identifiera och genomföra förändringar i vår arbetsmetodik. Förbundet har en hög ambition när det gäller att använda teknik för att öka servicen och underlätta i arbetet, men begränsas till viss del av de tekniska förutsättningarna och av den programvara som finns på marknaden.

Regeringen föreslår i en lagrådsremiss att tobakslagen och lagen om elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare ersätts av en ny lag om tobak och likande produkter. Regeringen föreslår att det ska bli tillståndsplikt för tobaksförsäljare. Vidare innebär förslaget att rökförbudet vidgas till att gälla fler allmänna platser utomhus. En ändrad lagstiftning föreslås träda i kraft 1 januari 2019 och kommer innebära krav på ökade tillsynsresurser.

Resultaträkning 2017

Miljöförbundet Blekinge Väst Resultaträkning

Org nr: 222000-1644

Belopp i tkr

	Not	Budget	Bokslut		
		2017	2017		Bokslut 2016
Verksamhetens intäkter	1	10 473		10 653	10 202
Verksamhetens kostnader	2	-18 474		-17 702	-17 040
varav Personalkostnader	3	-14 968	-14 545		-14 280
varav övriga kostnader		-3 406	-3 157		-2760
Avskrivningar	4	-100		0	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-8 001		-7 049	-6 838
Kommunbidrag		8 042		8 042	7 624
Karlshamn			4 103		3 906
Olofström			1 708		1 617
Sölvesborg			2 231		2 101
Finansiella intäkter	5			27	13
Finansiella kostnader	6			-31	-14
RESULTAT FÖRE EXTRA ORDINÄRT		41		989	785
ÅRETS RESULTAT		41		989	785

Tabell 6. Resultaträkning för Miljöförbundet Blekinge Väst 2017.

Kassaflödesanalys 2017

Miljöförbundet Blekinge Väst Kassaflödesanalys

Org nr: 222000-1644

Belopp i tkr

	Not	Bokslut 2017	Bokslut 2016
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		989	785
Justering för av- och nedskrivningar		0	0
Ej rörelsepåverkande poster	11	17	-2
MEDEL FRÅN VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL			
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		0	-214
Minskning/ökning av kortfristiga skulder		0	468
MEDEL FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		0	0
MEDEL INVESTERINGS VERKSAMHETEN			
FINANSIERINGSVERKSAMHET			
Nyupptagna lån		0	0
MEDEL FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
ÅRETS KASSAFLÖDE			
Likvida medel vid årets början		8 147	7 111
Likvida medel vid årets slut		9 152	8 147

Tabell 7. Kassaflödesanalys för Miljöförbundet Blekinge Väst 2017.

Balansräkning 2017

Miljöförbundet Blekinge Väst Balansräkning

Org nr: 222000-1644

Belopp i tkr

	Not	Bokslut 2017	Bokslut 2016
TILLGÅNGAR			
Byggnader och mark		0	0
Maskiner och inventarier	7	0	0
SUMMA MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		0	0
Värdepapper, andelar o bostadsrätter		0	0
Andra långfristiga fordringar		0	0
SUMMA FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		0	0
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		0	0
Kortfristiga fordringar	8	706	705
Kassa och bank	9	9 952	8 147
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		10 658	8 852
SUMMA TILLGÅNGAR		10 658	8 852
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital vid årets början		4 998	4 213
Årets resultat	10	989	785
SUMMA EGET KAPITAL		5 987	4 998
Pensioner och liknande förpliktelser	11	838	822
SUMMA AVSÄTTNINGAR		838	822
Långfristiga lån		0	0
SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER		0	0
Kortfristiga skulder	12	3 834	3 032
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER		3 834	3 032
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		10 658	8 852

Tabell 8. Balansräkning för Miljöförbundet Blekinge Väst 2017.

Noter till årsredovisning 2017

Miljöförbundet Blekinge Väst Noter till resultaträkning, kassaflödesanalys och balansräkning

Org nr: 222000-1644

Belopp i tkr

1. Verksamhetens intäkter

Intäkt tkr	2017	2016
Tillsynsavgift	10 242	9 954
Driftbidrag från staten	306	192
Övriga intäkter	105	56
Summa	10 653	10 203

2. Verksamhetens kostnader

Kostnader tkr	2017	2016
Löner och ersättning	10 686	10 431
Arbetsgivaravgifter och försäkringar	3 286	3 306
Pensionskostnader	573	544
Lokaler och städ	657	618
Hyra av bilar och inventarier	166	183
Köp av tjänster	894	1 044
Materiel	587	292
Kursavgifter	267	164
Medlemsavgifter	28	58
Nedskrivningar fordringar	51	50
Porto	61	48
Drivmedel	37	33
Annonser	4	74
Övriga kostnader	407	197
Summa	17 702	17 040

3. Personalkostnader

Antal anställda per 31 december 2017

	Kvinnor	Män
Antal tillsvidareanställda: 21,75	14,75	7
Medelålder för tillsvidareanställda:		38,4

Sjukfrånvaron 2017*

Total sjukfrånvaro av tillgänglig tid i %	9,8
Sjukfrånvaro 60 dagar eller mer i % av total sjukfrånvaro	5,8

* Uppgifterna avseende sjukfrånvaron lämnas endast för förbundet totalt, då uppgifterna i annat fall kan hänföras till enskilda individer.

4. Avskrivningar

Avskrivningar avseende inventarier sker under tre år och påbörjas när de tas i bruk. Inventarier vars inköpspris understiger ett basbelopp redovisas som driftkostnader.

5. Finansiella intäkter

	2017	2016
Ränteintäkter o dröjsmålsräntor	6	3
Inkassoerättningar	21	9
Övrig finansiell intäkt	0	1
Summa	27	13

6. Finansiella kostnader

	2017	2016
Räntekostnader	2	0
Ränta pensionsskuld	21	8
Processkostnader	2	2
Bankkostnader	6	4
Summa	31	14

7. Maskiner och inventarier

Inventarier	Anskaffningsvärde	Avskrivningar
Geosecma, Miljöreda	92 481,17	92 481,17
Summa	92 481,17	92 481,17

All leasing klassificeras som operationell leasing

8. Kortfristiga fordringar

Posten består av:

	2017	2016
Kundfordringar	170	433
Moms	137	73
Interimsfordringar	135	115
Övrigt (skattekontot)	264	85
Summa	706	705

9. Kassa och bank

Bankkonto kopplat till Sölvesborgs kommuns koncernkonto har en kreditlimit på 1 mkr.

10. Eget kapital

Årets resultat uppgår till 989 tkr, vilket ger ett eget kapital på ca 5 987 tkr.

2005 års resultat tkr	-1 036
2006 års resultat tkr	334
2007 års resultat tkr	618
2008 års resultat tkr	244
2009 års resultat tkr	1 309
2010 års resultat tkr	143
2011 års resultat tkr	257
2012 års resultat tkr	-139
2013 års resultat tkr	-781
2014 års resultat tkr	1 357
2015 års resultat tkr	1908
2016 års resultat tkr	785
2017 års resultat tkr	989
Eget kapital	5 987

Balanskravsutredning

Årets resultat enligt resultaträkningen	989
Justeringsposter enligt RKR regelverk	0
Balanskravsresultat	989

11. Avsättningar

Avsättning har gjorts utifrån KPA:s beräkning och innehåller även särskild löneskatt. Beräkningen sker 2017 utifrån RIPS07. Avser kompletterande ålderspension.

	2017	2016
Ingående avsättning inkl löneskatt	821	824
Nyintjänad pension	4	-1
Ränte- och basbeloppsuppräknings	17	7
Förändring av löneskatt	4	-1
Sänkning diskonto	0	0
Nya utbetalningar	-8	-8
Utgående avsättning inkl löneskatt	838	821

Senast avlästa aktualiseringsgrad är 100%.

Den avsatta pensionsskulden har inte placerats finansiellt utan har återlånats av förbundet.

12. Kortfristiga skulder

Posten består av:

	2017	2016
Semesterlöneskuld inkl komp	831	677
Pensionsskuld inv del inkl löneskatt	691	639
Personalens skatt o arb giv avg	475	460
Lev skulder	529	257
Förutbetalda intäkter o upplupna kostnader	599	194
Övriga skulder	709	805
Summa	3 834	3 032

Redovisningsprinciper

Miljöförbundet följer den kommunala redovisningslagen (KRL) avseende de avsnitt som behandlar årsredovisningen (kap 3, 4, 5, 7 och 8) samt de rekommendationer som givits ut.

Periodisering med mera

Periodisering innebär att kostnader och intäkter hänförs till den redovisningsperiod som de avser. I allt väsentligt har följande periodiserats på detta sätt: leverantörsfakturer, kundfakturer, arbetsgivaravgifter, avgifter och ersättningar, statsbidrag, ränteintäkter och räntekostnader.

Kundfakturer äldre än 180 dagar tas inte upp som tillgång i bokslutet.

Löner och arbetsgivaravgifter. Löner och arbetsgivaravgifter. Löner redovisas enligt kontantmetoden. Intjänad semester och kompensationsledighet, som redovisas som kortfristig skuld, har värderats i löneläge gällande 31/12 2017 inkl kalkylmässigt personalomkostnadspålägg 38,46 %.

Anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet med avdrag för planerliga avskrivningar (inventarier 3 år). Avskrivningar sker från och med månaden efter investering tas i bruk. Tillgång med en ekonomisk livslängd som överstiger tre år och där anskaffningsvärdet överstiger ett basbelopp klassificeras som anläggningstillgång.

Särskild löneskatt beräknas och redovisas på årets intjänade pensioner i enlighet med rekommendation nr 5 från Rådet för kommunal redovisning.

Pensionsskuld och den individuella delen.

Som avsättning redovisas den pension som grundar sig på den del av lönen som överstiger 7,5 basbelopp.