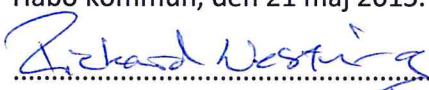
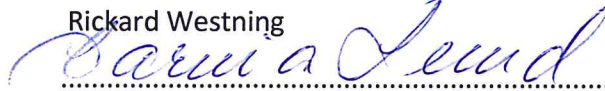

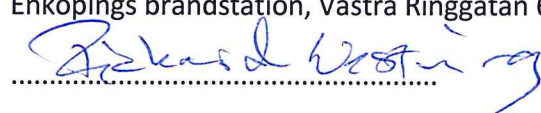




Förbundsdirection

2015-05-12

MÖT-1528

Plats och sammanträdestid	Brandstation, Bålsta, kl 13.00 – 15.00		
Beslutare	Carina Lund (M) Sabina Lindberg (S) Lene Juhlin (NE) Owe Fröjd (Båp) Agneta Hägglund (S) Jan Petersson (M)		
	Ersättare: Werner Schubert (S) Tommy Rosenkvist (M) Ulf Winberg (M)		
Övriga deltagare	Rickard Westning Fredrik Hallberg Jan-Olof Pettersson Cecilia Fager Robert Björklind		
Justerare	Agneta Hägglund (S)		
Justeringens plats och tid	Håbo kommun, den 21 maj 2015.		
Underskrifter	Sekreterare		Paragrafer 17-20
	Ordförande		
	Justerare		
		Agneta Hägglund	
ANSLAGSBEVIS Förbundsdirectionen	Justeringen har tillkännagivits genom anslag på brandstationen i Enköping. Protokollet publiceras även på Räddningstjänstens Web-plats www.rtjeh.se .		
Sammanträdesdatum	2015-02-12		
Protokollets förvaringsplats	Enköpings brandstation, Västra Ringgatan 6, 0171-47 56 00.		
Underskrift			



2015-05-12

1 (4)

Direktion Kommunalförbund Räddningstjänsten

Direktion § 17

Sotningstaxa 2015

Enköping och Håbo följer Sotningsindex från SKL för uppräknig av sotningstaxa. Skorstensfejarmästaren tillåts höja taxan utifrån detta index men det är förbundsdirektionen som tar det formella beslutet att höja taxan.

Höjningen från 2015-07-01 sker med 1,91 % enligt Svenska Kommunförbundets Cirkulär 15:12.

Direktionen beslutar:

att fastställa höjning av sotningstaxan med 1,91 % från 1 juli 2015.

Justerarsignatur

Utdragsbestyrkning



2015-05-12

2 (4)

Direktion Kommunalförbund Räddningstjänsten

Direktion § 18

Arbetsmiljöpolicy

Förbundet genomför ett projekt för att uppdatera och förtydliga organisationens arbetsmiljöarbete. Grunden för arbetet är en arbetsmiljöpolicy som är beslutad av direktionen (bilaga). Förbundet kommer sedan att ta fram riktlinjer och mätbara arbetsmiljömål som beskrivs och följs upp i framtida verksamhetsplaner.

Direktionen beslutar:

att anta förslaget till arbetsmiljöpolicy för förbundet.

Justerarsignatur

Utdragsbestyrkning



2015-05-12

3 (4)

Direktion Kommunalförbund Räddningstjänsten

Direktion § 19

Räddningsvärn Bryggholmen och Arnö

Förbundet har utrett möjligheten att etablera räddningsvärn på Bryggholmen och Arnö. Ett räddningsvärn bygger på frivillighet där räddningstjänsten håller med utrustning.

För Arnö finns förhoppningar om att få en fastighet donerad där ett garage kan uppföras. Förbundet avser att placera en äldre brandbil och motorspruta på ön. Fastighetsregleringen är ännu inte färdig.

På Bryggholmen finns en fastighet som Enköpings kommun äger och som kan användas för att uppföra ett förråd. Kostnaden är 400 tkr och byggnaden 300 tkr, totalt cirka 700 tkr. Fastigheten räknas som en tillgång och byggnaden kan skrivas av på 30 år vilket medför en avskrivningskostnad på 10 tkr per år.

Förbundet har haft kontakt med fastighetsägare på ön och utrett möjlighet att istället hyra en byggnad för ändamålet. Ingen sådan byggnad finns att tillgå.

Direktionen beslutar:

att förbundet köper mark av kommunen och uppför en mindre garagebyggnad som räddningsvärn.

Justerarsignatur

Utdragsbestyrkning



2015-05-12

4 (4)

Direktion Kommunalförbund Räddningstjänsten

Direktionen § 20

Information

1. Myndighetsutövning
2. Delegationsärenden
3. Årsberättelse revisorer
4. Samrådsmöte 29 april
5. Samutnyttja kommunens resurser, information från SKL
6. Medarbetarenkät
7. HP 2015-2018
Direktionens presidium blir styrgrupp för arbetet med HP. Förslag presenteras i direktionen i höst.

Justerarsignatur

Utdragsbestyrkning



Bilagor Direktionshandlingar 2015-05-12

- Sotningsindex SKL
- Arbetsmiljöpolicy
- Revisionsrapport PWC
- Årsberättelse revisorer
- Förbundets ekonomi, samrådsmöte
- Borgensåtagande, samrådsmöte
- Protokoll budgetsamråd
- HP 2015-2018

CIRKULÄR 15:12

Avdelningen för tillväxt och samhällsbyggnad
Max Ekberg

Räddningsnämnd
Räddningstjänstförbund
Räddningschefer

Sotningsindex 2015

För kommun som i avtal med Skorstensfejarmästare beslutat om tillämpning av Sotningsindex enligt Svenska Kommunförbundets cirkulär 2002:83, daterat 2002-09-12, gäller följande sotningsindex från **2015-04-01**:

Sotningsindex 2015 – 1,87 %

(Detta index gäller för kommuner som även år 2014 tillämpade sotningsindex.)

De värden som ligger till grund för sotningsindex är dels löneökningar i löneavtalet mellan Sveriges Skorstensfejarmästares Riksförbund och Svenska Kommunalarbetareförbundet (2,31 %), dels Konsumentprisindex för 12-månadersförändring i februari (0,1 %).

Beroende på när sotningsindex infördes förra året och när det införs i år så måste man ta hänsyn till eventuella påslag i år och överskott från föregående år. Detta görs genom att multiplicera sotningsindex med en faktor (12/antal månader till 1 april kommande år). Om t.ex. sotningsindex införs 1 maj 2015 ska sotningsindex multipliceras med faktorn (12/11), då det är 11 månader fram till 1 april 2016. Likaså måste motsvarande uppräkningsindex av sotningsindex 2014 dras bort från årets index.

Sotningsindex blir således beroende på både när index infördes 2014 och när det införs 2015, enligt följande:

Införande av index	1 april 2014	1 maj 2014	1 juni 2014	1 juli 2014
1 april 2015	1,87 %	1,71 %	1,52 %	1,29 %
1 maj 2015	2,04 %	1,88 %	1,69 %	1,46 %
1 juni 2015	2,24 %	2,08 %	1,89 %	1,66 %
1 juli 2015	2,49 %	2,33 %	2,14 %	1,91 %

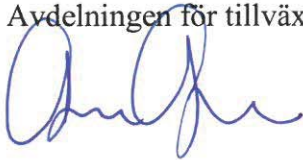
UPPGIFTER FÖR CIRKULÄRDATABASEN

Cirkulärnr: 15:12
Diariernr: 15/1715
P-cirknr:
Nyckelord:
Handläggare: Max Ekberg
Edward Hallgren
Avdelning: Avdelningen för tillväxt och samhällsbyggnad
Avdelningen för arbetsgivarpolitik
Sektion/Enhet:
Extern medverkan:
Datum: 2015-03-20
Mottagare: Räddningsnämnd
Räddningstjänstförbund
Räddningschefer
Rubrik: Sotningsindex 2015
Ersätter: 14:11
Bilagor:

SLUT UPPGIFTER FÖR CIRKULÄRDATABASEN

Frågor med anledning av detta cirkulär besvaras av
Max Ekberg, telefon 08-452 78 57 och Edward Hallgren, telefon 08-452 70 46.

Sveriges Kommuner och Landsting
Avdelningen för tillväxt och samhällsbyggnad



Gunilla Glasare



Ann-Sofie Eriksson



Arbetsmiljöpolicy

- vi främjar god hälsa och bra arbetsmiljö

Våra arbetsplatser ska ha en bra arbetsmiljö med förutsättningar för alla att känna arbetsglädje. Vår arbetsmiljö skall vara säker och stimulerande, präglas av respekt och förtroende för varje medarbetare.

För Räddningstjänsten är det angeläget att bedriva ett arbetsmiljöarbete som leder till ett hållbart arbetsliv och en sund livsstil. Arbetsmiljöarbete kräver kunskap, förmåga och vilja. Chefer och medarbetare ska samverka för att åstadkomma en bra arbetsmiljö

– vi är alla en del av varandras arbetsmiljö och har därför ett gemensamt ansvar för den.

Arbetsmiljö handlar också om att skapa ramar och trygghet i arbetet. Det ska uppnås genom tydlighet i organisation, uppdrag och mål.

Kränkande särbehandling, såsom mobbning, psykiskt våld, social utstötning, trakasserier och rasism accepteras inte. Alla individer ska behandlas jämlikt och med respekt.

Rehabiliteringsarbetet skall utmärkas av snabba insatser.

Räddningstjänsten Enköping- Håbo som arbetsgivare...

- främjar hälsa och säkerhet genom att säkerställa en god arbetsmiljö.
- ger förutsättningar för cheferna att utveckla ett gott ledarskap.

Som medarbetare i Räddningstjänsten Enköping-Håbo...

- bidrar du till en god arbetsmiljö.
- tar du ansvar för din hälsa och säkerhet i arbetet.

Har du dessutom ett uppdrag som chef...

- tar du ansvar för att skapa en god arbetsmiljö och uppmuntrar till en sund livsstil.
- bedriver du ett systematiskt arbetsmiljöarbete.
- kommunicerar du verksamhetens mål och resultat med dina medarbetare.

Revisionsrapport

Granskning av årsredovisning 2014

Räddningstjänsten
Enköping Håbo

*Jan Nilsson
Richard Vahul*

Mars 2015

Innehållsförteckning

1.	Sammanfattning	1
2.	Inledning	2
2.1.	Bakgrund	2
2.2.	Revisionsfråga och metod	2
3.	Granskningsresultat	4
3.1.	Verksamhetens utfall, finansiering och ekonomiska ställning	4
3.1.1.	Förvaltningsberättelse	4
3.1.1.1.	Översikt över utvecklingen av verksamheten	4
3.1.1.2.	Investeringsredovisning.....	5
3.1.1.3.	Driftredovisning	6
3.1.2.	Balanskrav	6
3.1.3.	God ekonomisk hushållning	7
3.2.	Rättvisande räkenskaper	7
3.2.1.	Resultaträkning	7
3.2.2.	Balansräkning.....	8
3.2.3.	Kassaflödesanalys.....	9
3.2.4.	Tilläggsupplysningar	9

1. Sammanfattning

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Vidare bedömer vi att resultatet i allt väsentligt är rättvisande.

Årets resultat är negativt och uppgår till 564 tkr. I och med detta har förbundet numera ett negativt eget kapital på 863 tkr, vilket innebär att den ekonomiska ställningen är otillfredsställande och att åtgärder behöver vidtas för att återställa det negativa egna kapitalet.

Vi instämmer i förbundets bedömning av att balanskravet för 2014 inte har uppfyllts. Balanskravsresultatet överensstämmer med årets resultat, eftersom inga realisationsvinster finns att ta hänsyn till. Avstämningen mot balanskravet kommenteras under en särskild rubrik i förvaltningsberättelsen och balansutredande not finns.

Om ett negativt resultat uppstår, vid balanskravsavstämning, ska detta enligt huvudregeln i kommunallagen återställas inom tre år och en åtgärdsplan kring detta antas. Ett särskilt ärende kommer att föras upp till förbundsdirektionen, med förslag till medlemskommunerna om extra tillskott under 2015 för att återställa det egna kapitalet.

Måluppfyllelsen kring god ekonomisk hushållning kommenteras under särskild rubrik i förvaltningsberättelsen.

Det finns totalt fem fastställda mål kring god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv. Målet kring storleken på likviditeten och finansiering av investeringar har uppnåtts. Övriga mål kring ekonomisk balans, resultatnivå samt storleken på det egna kapitalet inkl avsättning har inte uppnåtts. Utifrån ovanstående bedömer vi att resultatet inte är förenligt med de finansiella målen för god ekonomisk hushållning, eftersom de ”*tunga*” finansiella målen inte uppnåtts.

Fastställda mål för god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsmässigt perspektiv redovisas i form av fyra övergripande mål i ägardirektivet, som mäts via 17 indikatorer. Uppföljningen visar att 10 av dessa indikatorer har uppfyllts under året. Vidare redovisas mål från handlingsprogrammet för 2012 till 2014, inkl indikatorer, samt utfallet av dessa för perioden. Av de 11 målen anges 5 vara uppfyllda. Fem av målen saknar mätvärde, då relevant metod för mätning saknas. Detta är något som behöver beaktas vid utarbetande av nytt handlingsprogram för innevarande mandatperiod, så att formulerade mål blir fullt ut mätbara via indikatorer. Sammantaget bedömer vi att resultatet i stort är förenligt med de mätbara verksamhetsmålen, som har bäring på god ekonomisk hushållning.

2. Inledning

2.1. Bakgrund

I den kommunala redovisningslagen (KRL) regleras externredovisningen för kommuner och landsting. I lagen finns bestämmelser om årsredovisningen. Vidare regleras den kommunala redovisningen av uttalanden från Rådet för kommunal redovisning (RKR) och i tillämpliga delar av Redovisningsrådet och Bokföringsnämndens normering.

Revisionsobjekt är förbundsdirektionen som enligt kommunallagen (KL) är ansvarig för årsredovisningens upprättande och godkännande.

2.2. Revisionsfråga och metod

Revisorerna har bland annat till uppgift att pröva om räkenskaperna är rättvisande. Inom ramen för denna uppgift bedöms om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag om kommunal redovisning (kap 3 – 8). Vidare ska revisorerna enligt kommunallagen (9:9 a) avge en skriftlig bedömning av om resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de mål för god ekonomisk hushållning som fastställts. Bedömningen ska biläggas årsbokslutet. Detta sker inom ramen för upprättandet av revisionsberättelsen.

Granskningen, som sker utifrån ett väsentlighets- och riskperspektiv, ska besvara följande revisionsfrågor:

- Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen? Med verksamhetens utfall avses utfallet i förhållande till fastställda mål och ekonomiska ramar.
- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?
- Har balanskravet uppfyllts och hanteras eventuella underskott i enlighet med balanskravets regler?
- Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande? Med rättvisande avses följsamhet mot lag, rekommendationer och god redovisningssed.

Granskningen av årsredovisningen omfattar:

- Förvaltningsberättelse (inkl drift- och investeringsredovisning)
- Resultaträkning
- Balansräkning
- Kassaflödesanalys

Bilagor och specifikationer till årsredovisningens olika delar har vidare granskats.

Vi har även bedömt förbundets ekonomiska ställning och utveckling, efterlevnaden av balanskravet och om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål för god ekonomisk hushållning som direktionen beslutat om.

Granskningen har utförts enligt god revisionsse¹ för kommuner och landsting. Det innebär att granskningen planerats och genomförts ur ett väsentlighets- och riskperspektiv för att i rimlig grad kunna bedöma om årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild. Med rättvisande bild menas att årsredovisningen inte innehåller fel som påverkar resultat och ställning eller tilläggsupplysningar på ett sätt som kan leda till ett felaktigt beslutsfattande. Granskningen omfattar därför att bedöma ett urval av underlagen för den information som ingår i årsredovisningen. Då vår granskning därför inte varit fullständig utesluter den inte att andra än här framförda felaktigheter kan förekomma.

Granskningen introduceras genom kontakter och samplanering med förbundets ekonomifunktion. Granskningen genomförs med kontrollmålsmetodik enligt det granskningsprogram för granskning av årsredovisning som PwC Kommunal sektor använder. Granskningen sker genom intervjuer, dokumentgranskning, granskning av räkenskapsmaterial och i förekommande fall registeranalys.

Revisionsrapportens innehåll har faktagranskats av räddningschef och kommunens redovisningschef.

2.1. Revisionskriterier

Granskningen av årsredovisningen innebär en avstämning mot följande revisionskriterier:

- Kommunallagen
- Kommunal redovisningslag
- Rekommendationer från RKR
- Förbudsdirektionens beslut kring god ekonomisk hushållning

¹ Utgångspunkten för detta är bland annat SKYREV:s utkast ”Vägledning för redovisningsrevision i kommuner och landsting”. Vägledningen baseras på ISA (International Standards on Auditing) och implementeringen sker succesivt.

3. Granskningsresultat

Granskningsresultatet redovisas utifrån följande delavsnitt:

- Verksamhetens utfall, finansiering och ekonomisk ställning
- Rättvisande räkenskaper

3.1. Verksamhetens utfall, finansiering och ekonomiska ställning

3.1.1. Förvaltningsberättelse

3.1.1.1. Översikt över utvecklingen av verksamheten

Vi har granskat att förvaltningsberättelsen lämnar tillräckliga uppgifter om:

- Obligatorisk information i enlighet med KRL och RKR:s rekommendationer
- Sådana förhållanden, som inte ska redovisas i balansräkning eller resultaträkning, men som är viktiga för bedömning av ekonomin
- Händelser av väsentlig betydelse som har inträffat under räkenskapsåret eller efter dess slut
- Förväntad utveckling
- Väsentliga personalförhållanden, bl a den obligatoriska redovisningen av sjukfrånvaron
- Annat av betydelse för styrning och uppföljning

Bedömning och iakttagelser

Vi bedömer att förvaltningsberättelsens översikt och upplysningar överensstämmer med kraven i KRL och KL samt i allt väsentligt är förenligt med övrig normgivning.

Analys och rättvisande bedömning av ekonomi och ställning (inkl obligatorisk information enligt KRL och RKR:s rekommendationer).

Analysen av årets resultat och den ekonomiska ställningen bedöms ge en rättvisande bild. Förutom de uppgifter som redovisas i balans- och resultaträkning, finns kompletterande uppgifter som är viktiga för bedömning av förbundets ekonomi och ställning. Detta i form av vissa finansiella nyckeltal, såsom soliditet och balanslikviditet. Vidare finns information om pensionsmedelsförvaltning och tillämpade redovisningsprinciper utifrån gällande normgivning.

Sammantaget bedöms en övergripande utvärdering ske av förbundets ekonomiska ställning, kopplat till uppföljning av nyckeltal och det fastställda finansiella målet för god ekonomisk hushållning, som överensstämmer med kommunallagens krav kring analys av ekonomisk ställning.

Händelser av väsentlig betydelse. I förvaltningsberättelsen finns en redovisning av viktiga händelser under året. Utifrån den kunskap vi har om förbundets verksamhet, via direktionsprotokoll m m, bedöms väsentliga händelser under året i huvudsak kommenterade i förvaltningsberättelsen.

Förväntad utveckling (framtidsperspektivet). Av förvaltningsberättelsen framgår den förväntade framtida utvecklingen, utifrån en sammanställning i ett särskild avsnitt kring framtidsfrågor. De områden som redovisas är bl a gemensam räddningsregion, IT-struktur, investeringsbehov samt fortsatt processororienterad kvalitetsredovisning.

Väsentliga personalförhållanden. Den personalekonomiska redovisningen innehåller uppgifter om väsentliga personalförhållanden, såsom personalstatistik och -kostnader, rehabiliteringsåtgärder samt mångfald och jämställdhet. Statistik över sjukfrånvaron redovisas i enlighet med vad som följer av KRL 4 kap § 1 a.

Andra förhållanden som har betydelse för styrning och uppföljning av kommunalförbundets verksamhet. Detta område i förvaltningsberättelsen avser information och analys rörande prestationer, kvalitet och mål. Information om mål och måluppfyllelse redovisas i förvaltningsberättelsen, utifrån övergripande mål i handlingsprogrammet samt mål och indikatorer i verksamhetsplanen. Av redovisningen framgår hur förbundet arbetat med målen i både verksamhetsplan och handlingsprogram samt måluppfyllelsen.

3.1.1.2. Investeringsredovisning

Vi har granskat att:

- Investeringsredovisningen visar kommunalförbundets totala investeringsverksamhet
- Beloppen i investeringsredovisningen överensstämmer med årets bokföring
- Posterna i investeringsredovisningen är överförda till balansräkningen och kassaflödesanalysen
- Jämförelse med tidigare år görs
- Avvikelser i förhållande till budget och investeringskalkyler har analyserats och kommenterats

Bedömning och iakttagelser

Investeringsredovisningen bedöms i allt väsentligt ge en rättvisande bild av årets investeringar.

Investeringsredovisningen är avstämd mot bokföringen och budgeten. Redovisningen bedöms ge en samlad bild av förbundets totala investeringsverksamhet och objektsvis uppdelning finns.

Nettoinvesteringarna överensstämmer med motsvarande uppgifter i balansräkning och kassaflödesanalys.

I investeringsredovisningen görs jämförelser med tidigare år. Övergripande kommentarer till investeringsutfallet finns vidare i förvaltningsberättelsen.

Investeringarna redovisas direkt i balansräkningen, vilket innebär att kodning av kostnadsslag inte sker (påverkar t ex statistikuttag²). Ett alternativ är en renodlad investeringsredovisning som bedöms ge en bättre överblick.

² Eftersom det räkenskapsammandrag som kommunalförbund lämnar till SCB är betydligt mindre detaljerat än för en kommun har frågan om kodning på kostnadsslag mindre betydelse.

3.1.1.3. Driftredovisning

Vi har granskat att:

- Budgeterade och redovisade kostnader och intäkter redovisas i sammanfattning
- Redovisade intäkter och kostnader överförs riktigt från den systematiska bokföringen
- Jämförelse med tidigare år görs
- Driftredovisningen är analyserad i förhållande till ekonomi och fastställda mål samt överensstämmer med resultaträkningen

Bedömning och iakttagelser

Vi bedömer att driftredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av hur utfallet förhåller sig till budgeten.

Budgeterade och redovisade kostnader redovisas i sammandrag och har överförs riktigt från den systematiska bokföringen. Driftredovisningen överensstämmer vidare med resultaträkningen.

I driftredovisningen görs jämförelser med tidigare år. Övergripande kommentarer till utfallet finns dock i förvaltningsberättelsen, vilket även gäller måluppfyllelsen.

3.1.2. Balanskrav

Vi har granskat att:

- Förbundets bedömning av om balanskravet har uppfyllts, dvs att det finns en balanskravsutredning i enlighet med KRL och KL
- Om det i förvaltningsberättelsen anges när och på vilket sätt man avser att göra den i KL föreskrivna reglering i de fall ett negativt resultat uppvisas
- Om det i förvaltningsberättelsen lämnas upplysning om hur tidigare års negativa resultat har reglerats
- Om det i förvaltningsberättelsen framgår skälen till att inte reglera ett negativt resultat, i de fall direktionen beslutar att en sådan reglering inte ska ske

Bedömning och iakttagelser

Vi instämmer i förbundets bedömning av att balanskravet för 2014 inte har uppfyllts. Årets resultat enligt resultaträkningen är -564 tkr, vilket överensstämmer med balanskravsresultatet eftersom inga realisationsvinster finns avseende försäljning av anläggningstillgångar. Avstämningen mot balanskravet kommenteras under en särskild rubrik i förvaltningsberättelsen och balansutredande not finns.

Om ett negativt resultat uppstår, vid balanskravsavstämning, ska detta enligt huvudregeln i kommunallagen återställas inom tre år och en åtgärdsplan kring detta antas. Ett särskilt ärende kommer att föras upp till förbundsdirektionen, med förslag till medlemskommunerna om extra tillskott under 2015 för att återställa det egna kapitalet.

Förbundet uppfyllde inte heller balanskravet för 2013, då det justerade resultatet uppgick till -553 tkr. En åtgärdsplan antogs med målsättningen att återställa det egna kapitalet 2014, som redan då var negativt (-299 tkr). Denna målsättning har inte uppnåtts.

Från och med 2013-01-01 finns det i kommunallagen en möjlighet att reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv (RUR). Denna reserv kan sedan användas i balanskravsutredningen för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. RUR är frivillig att tillämpa, men de kommuner, landsting och kommunalförbund som tänker göra det måste besluta om hur reserven ska hanteras. Hanteringen ska framgå av de riktlinjer för god ekonomisk hushållning som fullmäktige alternativt direktionen ska besluta om. Vi kan konstatera att förbundsdirektionen inte formellt tagit ställning till RUR. Detta kommenteras i årsredovisningen, under redovisningsprinciper.

3.1.3. God ekonomisk hushållning

Vi har granskat måluppfyllelsen för direktionens finansiella och verksamhetsmässiga mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning

Bedömning och iakttagelser

Förbundsdirektionen fastställde 2009-11-26 mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning utifrån ett finansiellt och verksamhetsmässigt perspektiv. Dessa mål har sedan kompletterats med ett mål kring att avsätta 1 % av medlemsbidraget till eget kapital. Måluppfyllelsen kring god ekonomisk hushållning kommenteras under särskild rubriker i förvaltningsberättelsen.

Det finns totalt fem fastställda mål kring god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv. Målet kring storleken på likviditeten och finansiering av investeringar har uppnåtts. Övriga mål kring ekonomisk balans, resultatnivå samt storleken på det egna kapitalet inkl avsättning har inte uppnåtts. Utifrån ovanstående bedömer vi att resultatet inte är förenligt med de finansiella målen för god ekonomisk hushållning, eftersom de ”*tunga*” finansiella målen inte uppnåtts.

Fastställda mål för god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsmässigt perspektiv redovisas i form av fyra övergripande mål i ägardirektivet, som mäts via 17 indikatorer. Uppföljningen visar att 10 av dessa indikatorer har uppfyllts under året. Vidare redovisas mål från handlingsprogrammet för 2012 till 2014, inkl indikatorer, samt utfallet av dessa för perioden. Av de 11 målen anges 5 vara uppfyllda. Fem av målen saknar mätvärde, då relevant metod för mätning saknas. Detta är något som behöver beaktas vid utarbetande av nytt handlingsprogram för innevarande mandatperiod, så att formulerade mål blir fullt ut mätbara via indikatorer. Sammantaget bedömer vi att resultatet i stort är förenligt med de mätbara verksamhetsmålen, som har bäring på god ekonomisk hushållning.

3.2. Rättvisande räkenskaper

3.2.1. Resultaträkning

Vi har granskat att:

- Resultaträkningen är uppställd enligt KRL
- Resultaträkningen i allt väsentligt redovisar årets samtliga externa intäkter och kostnader

- Noter finns i tillräcklig omfattning och utgör specifikationer av resultaträkningens poster samt möjliggör avstämning mot balanskravet
- Resultaträkningens innehåll är rätt periodiserat

Bedömning och iakttagelser

Vi bedömer att resultaträkningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild över årets resultat, som uppgår till -564 tkr (-1 630 tkr 2013). I och med resultatet har förbundet numera ett negativt eget kapital på -879 tkr (-299 tkr 2013).

Resultaträkningen är i tillämpliga delar uppställd i enlighet med KRL (vissa poster enligt lagens uppställning är ej tillämpligt för kommunalförbund).

Noter finns i tillräcklig omfattning och resultaträkningens innehåll bedöms i allt väsentligt vara rätt periodiserat, förutom en leverantörsfaktura på 89 tkr som felperiodiserat. Om denna faktura periodiserats rätt hade resultatet förbättrats med motsvarande belopp.

I resultaträkningen görs jämförelse med föregående år och den utfallsprognos som lämnades i delårsrapport per augusti 2014. Beräkningen av avsättning till pensioner utgår i delårsrapporten från prognos per 2013-12-31, eftersom felaktigheter uppmärksammats i inrapporterade underlag till pensionsprognos per 2014-08-31. Prognosen inkl löneskatt per 2014-08-31 var 2,3 mnkr lägre än 8/12-delar av motsvarande prognos i årsbokslutet 2013. Enligt förvaltningsberättelsen är detta en osäkerhetsfaktor som kan komma att påverka årsresultatet.

Oavsett ovanstående behöver prognosmetoderna generellt utvecklas. Vi kan konstatera att förbundets budget för 2015 har brutits ned på kontonivå för att kunna göra bättre uppföljningar under året på detaljnivå samt även få en enhetlig kontering.

3.2.2. Balansräkning

Vi har granskat att:

- Balansräkningen är uppställd enligt KRL
- Noter finns i tillräcklig omfattning
- Upptagna tillgångar, avsättningar och skulder existerar, tillhör förbundet och är fullständigt redovisade och rätt periodiserade
- Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats enligt principerna i KRL
- Föregående års utgående balanser har överförts rätt som årets ingående balanser
- Specifikationer till utgående balanser finns i tillräcklig omfattning
- Årets resultat överensstämmer med resultaträkningen

Bedömning och iakttagelser

Vi bedömer att balansräkningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av tillgångar, avsättningar, skulder och eget kapital. Balansräkningen är i tillämpliga delar uppställd enligt KRL och omfattar tillräckliga noter. Bilagor och specifikationer till huvudboken finns i tillräcklig omfattning.

Föregående års utgående balanser har på aggregerad nivå överförts rätt som årets ingående balanser.

Vi bedömer att omsättningstillgångarna, avsättningarna och skulderna i allt väsentligt existerar, är fullständigt redovisade och rätt värderade samt i allt väsentligt rätt periodiserade.

En inventering av förbundets anläggningstillgångar utifrån anläggningsregistret och upprättade inventarieförteckningar har inte genomförts i samband med bokslutet 2014. Substansen i dessa tillgångar kan således inte fullt ut bedömas.

3.2.3. Kassaflödesanalys

Vi har granskat att:

- Kassaflödesanalysen uppfyller kravet enligt gällande normgivning
- Noter finns i tillräcklig omfattning
- Kassaflödesanalysen överensstämmer med motsvarande uppgifter i delar av årsredovisningen

Bedömning och iakttagelser

Vi bedömer att kassaflödesanalysen redovisar förbundets finansiering och investeringar.

Förbundet följer i allt väsentligt RKR:s rekommendation 16.2 för redovisning av kassaflöden. Detta innebär att den är uppdelad på sektorerna löpande verksamhet, investeringar och finansiering. Kassaflödesanalysen utmynnar i en förändring av likvida medel.

Noter saknas till kassaflödesanalysen. Årets poster som uppgår till väsentliga belopp kan härledas från övriga delar i årsredovisningen, varför noter inte bedöms vara nödvändiga för dessa. Realisationsförlust och övriga ej kassaflödespåverkande poster ingår inte i ovanstående bedömning. Dessa poster är dock inte materiella.

Överensstämmelse finns mellan kassaflödesanalysen och motsvarande uppgifter i övriga delar av årsredovisningen.

3.2.4. Tilläggsupplysningar

Vi har granskat om årsredovisningen lämnar information om tillämpade redovisningsprinciper samt lämnar tilläggsupplysningar i tillräcklig omfattning.

I RKR:s rekommendation om materiella anläggningstillgångar (11.4), som gäller fr o m 2014, har förtydligande gjorts bland annat kring kravet på komponentavskrivning. Rådet har även gett ut en information kring praktiska avseende övergång till komponentavskrivning.

Bedömning och iakttagelser

Informationen om tillämpade redovisningsprinciper samt hantering av krav på tilläggupplysningar bedöms i huvudsak vara tillräckliga för att kunna bedöma och analysera resultat och ställning.

Förbundet kommer under 2015 att successivt påbörja en övergång till komponentavskrivning och övrig anpassning till RKR:s rekommendation 11.4.

2015-03-17

Jan Nilsson
Projektledare/uppdragsansvarig
Certifierad kommunal revisor

Medlemskommunernas
kommunfullmäktige

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2014

Vi har granskat kommunalförbundets verksamhet under år 2014. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och fastställt revisionsreglemente.

Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i revisorernas redogörelse och övriga till berättelsen fogade bilagor.

Förbundsdirektionen har godkänt årsredovisningen.

Vår granskning visar att årsredovisningen är upprättad i enlighet med kommunala redovisningslagen och god redovisningssed. Vidare visar vår granskning att förbundet inte har uppfyllt balanskravet och att det egna kapitalet numera är negativt.

Förbundsdirektionen har fastställt mål för en god ekonomisk hushållning utifrån ett finansiellt och verksamhetsmässigt perspektiv. Vi bedömer att de finansiella målen för god ekonomisk hushållning inte uppnåtts. Däremot bedömer vi att de mätbara verksamhetsmässiga målen för god ekonomisk hushållning i stort uppnåtts.

Vi tillstyrker att förbundsdirektionen och de enskilda förtroendevalda i detta organ beviljas ansvarsfrihet.

Enköping 2015-04-08



Hans Lerne



Bertil Berghund



Birgit Svensson



Kurt Johansson

Lars Sundling



Gunnel Lennartsson

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Revisorernas redogörelse (nr 1)

De sakkunnigas rapporter (nr 2 och 3)

REVISORERNAS REDOGÖRELSE FÖR ÅR 2014

1 ALLMÄNT

Vi har under året genomfört vår granskning i enlighet med kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet samt fastställt revisionsreglemente.

Vi har under året diskuterat aktuella frågor med förbundets tjänstemannaledning. Vår lagreglerade initiativrätt i förbundsdirektionen har däremot inte använts i något granskningsärende under året.

Kommunal sektor, inom PwC, har biträtt oss i vårt granskningsarbete.

2 INRIKTNING OCH OMFATTNING

Målsättningen med revisionsarbetet är att främja ändamålsenlighet, effektivitet, rättvisande räkenskaper och god intern kontroll. Utifrån denna målsättning utarbetas revisionsplanen, som innehåller granskningsinsatser inom förvaltnings- och redovisningsrevision. Prioritering av revisionsinsatserna sker utifrån väsentlighet och risk.

Förvaltningsrevision genomförs i form av verksamhetsinriktade granskningar inom olika väsentliga områden. Granskningsinsatserna syftar till att ge impulser till en effektivisering av verksamheten samt öka ändamålsenligheten.

Redovisningsrevision genomförs i form av granskning av årsredovisning, delårsrapport, olika redovisningsrutiner etc. Dessa insatser syftar till att främja rättvisande räkenskaper och god intern kontroll.

3 RESULTAT

3.1 Allmänt

Fastställd revisionsplan för året har genomförts inom den ekonomiska ram som fastställts.

3.2 Årsredovisning

Efter genomförd granskning av årsredovisningen kan vi konstatera att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att årsredovisningen är upprättad i enlighet med kommunala redovisningslagen (KRL) och god redovisningsred.

Granskningen visar att förbundet inte har uppfyllt balanskravet och att det egna kapitalet är negativt. Om ett negativt resultat uppstår, vid balanskravsavstämning,

ska detta enligt huvudregeln i kommunallagen återställas inom tre år och en åtgärdsplan kring detta antas. Ett särskilt ärende kommer att föras upp till förbundsdirektionen, med förslag till medlemskommunerna om extra tillskott under 2015 för att återställa det egna kapitalet.

Måluppfyllelsen kring god ekonomisk hushållning kommenteras under särskild rubriker i förvaltningsberättelsen.

Det finns totalt fem fastställda mål kring god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv. Målet kring storleken på likviditeten och finansiering av investeringar har uppnåtts. Övriga mål kring ekonomisk balans, resultatnivå samt storleken på det egna kapitalet inkl avsättning har inte uppnåtts. Utifrån ovanstående bedömer vi att resultatet inte är förenligt med de finansiella målen för god ekonomisk hushållning, eftersom de ”*tunga*” finansiella målen inte uppnåtts.

Fastställda mål för god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsmässigt perspektiv redovisas i form av fyra övergripande mål i ägardirektivet, som mäts via 17 indikatorer. Uppföljningen visar att 10 av dessa indikatorer har uppfyllts under året. Vidare redovisas mål från handlingsprogrammet för 2012 till 2014, inkl indikatorer, samt utfallet av dessa för perioden. Av de 11 målen anges 5 vara uppfyllda. Fem av målen saknar mätvärde, då relevant metod för mätning saknas. Detta är något som behöver beaktas vid utarbetande av nytt handlingsprogram för innevarande mandatperiod, så att formulerade mål blir fullt ut mätbara via indikatorer. Sammantaget bedömer vi att resultatet i stort är förenligt med de mätbara verksamhetsmålen, som har bäring på god ekonomisk hushållning.

3.3 Delårsrapport

Vi har granskat delårsrapporten och vår bedömning är att rapporten uppfyller kraven i KRL och att resultatet för perioden i allt väsentligt är rättvisande.

PM över granskning av delårsrapport inkl utlåtande har överlämnats för kännedom till förbundsdirektionen.

3.4 Intern kontroll avseende löner

Enligt fastställd revisionsplan har vi genomfört en granskning av förbundets arbete inom ovanstående område.

Utifrån genomförd granskning och tillhörande verifiering är vår sammanfattande bedömning att förbundet har en välfungerande intern kontroll avseende rapporteringen av löner och ersättningar och att denna bedöms som tillräcklig. Bedömningen grundar sig bl a på att det finns rutiner för löneprocessen och de olika kontrollmomenten. Det är en god ordning på underliggande bokföringsmaterial och en tydlig spårbarhet mellan lönesystemet och underliggande underlag. I vår verifiering har vi inte heller noterat några avvikelser.

Dock har vi granskningen noterat att löneutbetalningen inte är attesterad av behörig person. I praktiken sköter Enköpings kommun attesteringen av löneutbetalningen, men attestansvaret är inte formellt delegerat från förbundet till kommunen.

Inom ramen för granskningen har vi noterat några områden där åtgärder behöver vidtas för att ytterligare stärka den interna kontrollen. Vi rekommenderar därför förbundet att:

- Påbörja ett arbete med att dokumentera de rutiner och kontroller som utförs idag, så att den manuella hanteringen i löneprocessen för förbundet blir mindre personbunden.
- Tillse att en formell delegation, av attesträtten för utbetalning av löner, sker till Enköpings kommun.
- Förbundet ser över nu gällande avtal med Enköpings kommun och överväger möjligheterna till att revidera och förtydliga ansvarsfördelningen mellan parterna.

Revisionsrapporten överlämnades för besvarande till förbundsdirektionen, med en skrivelse daterad 2014-12-02. Förbundsdirektionen har besvarat rapporten och vi har diskuterat svaret på slutrevisionen för 2014.



Förbundets ekonomi

Räddningstjänsten Enköping-Håbo bildades 2008. 2009 flyttade ambulansverksamheten i Enköping till egna lokaler vilket medförde minskade hyresintäkter och kompensation i budget. Samma år reglerades förbundets avtal med Enköpings kommun angående köp av administrativa tjänster vilket bidrog till en utökad driftbudget.

De balanserade resultaten från 2009 och 2010 vändes till vinst 2011 när pensionskostnaderna minskade från 45-46% av lönekostnaderna till 38%. Underskottet 2012 förklarades med höga personalkostnader och kostnader för raket-kommunikation och chefsrekrytering.

Personalkostnaderna har sedan 2009 ökat mer än medlemsbidragen vilket gör att ökningen av PO 2013 till 47,4 % medför ett kraftigt negativt resultat förstärkt av minskade intäkter på grund av att kommunernas förvaltningar slutar köpa utbildning i väntan på de fria utbildningarna 2014.

Under 2014 har organisationen utökats med en brandinspektör för att klara tillsynsverksamheten. Denna tjänst har finansierats genom ökade intäkter. Det statliga bidraget för krishanteringsarbete överlämnades till kommunerna och förbundet fick kompensation för förlusten av detta bidrag från medlemskommunerna (1,5 milj.).

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	Prog 2015
Lönekostnad	22 704 979	22 829 542	23 547 013	24 440 393	25 387 244	25 803 385	27 463 306	28 000 000
Ökning		0,5%	3,1%	3,8%	3,9%	1,6%	6,4%	2,0%
Pensionskostnader								
Pensionsutb	0	22 680	56 497	136 589	147 397	293 046	358 649	
Avgbest ÅP	890 000	1 575 069	1 352 868	1 469 089	1 446 151	1 477 875	1 547 658	
Nyintjänad pension	2 561 000	1 837 000	1 888 000	-694 613	1 972 006	1 151 736	2 171 721	
Adm pensioner	8 296	24 065	20 546	7 388	29 635	22 279	64 086	
Summa pension:	3 459 296	3 458 814	3 317 912	918 454	3 595 189	2 944 936	4 142 114	
Fin.kostn	31 000	179 000	102 000	820 359	124 260	1 313 252	212 000	
Summa kostnader	3 490 296	3 637 814	3 419 912	1 738 813	3 719 449	4 258 188	4 354 114	4 000 000
Totalt PO	11 075 433	10 586 139	10 591 362	9 212 565	11 543 322	12 238 248	12 926 525	12 856 400
% av lön	48,8%	46,4%	45,0%	37,7%	45,5%	47,4%	47,1%	46,0%
Intäkter:	-4 867 000	-2 985 000	-3 463 000	-3 444 000	-3 547 000	-3 016 000	-4 244 000	-4 000 000
Bidrag:	-2 121 000	-2 314 000	-1 759 000	-2 082 000	-1 884 000	-1 822 000	-166 000	-100 000
AFA:	0	0	0	0	-451 000	0	0	0
Driftkostnad:	8 946 000	11 726 000	12 260 000	12 692 000	12 977 000	12 725 000	12 729 000	13 000 000
Budget:	-37 671 000	-41 796 000	-42 600 000	-44 000 000	-45 400 000	-46 300 000	-50 110 000	-51 550 000
Avskrivningar:	1 247 000	1 691 000	1 200 000	1 687 000	1 755 000	1 805 000	1 591 000	2 000 000
Finans:	238 000	233 000	171 000	134 000	243 000	44 000	122 000	115 000
Resultat:	456 000	29 000	54 000	1 361 000	-568 000	-1 630 000	-564 000	-320 000
Budgetökning:		11,0%	1,9%	3,3%	3,2%	2,0%	8,2%	2,9%

Förbundets resultat 2008-2014



Förbundets medlemsbidrag bör vara anpassat så att förbundet gör överskott vid låga pensionsprognoser. Förbundet har som mål att avsätta 1 % av medlemsbidraget i eget kapital vilket endast lyckats 2011, ett år som får betraktas som extraordinärt. Detta kapital är avsett att användas för att täcka negativa resultat utan att kommunerna behöver skjuta till medel.

Med en beslutad ambitionsnivå för verksamheten enligt förbundets handlingsprogram och en driftbudget som är stabil över åren visar de senaste årens resultat att förbundet har varit underfinansierat med cirka 500 tkr per år. Detta har medfört att investeringar och underhåll har skjutits upp och att inget eget kapital byggts upp för att klara underskott.

Total pensionskostnad, mnkr

	2014-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2019-12-31
Förändring av pens.avsättning	1,7	1,5	1,5	1,7	2,1	1,9
Pensionsutbetalningar	0,5	0,3	0,4	0,4	0,5	0,6
Premier	1,2	1,2	1,3	1,4	1,4	1,5
Finansiell kostnad	0,2	0,2	0,3	0,5	0,7	0,9
Löneskatt	0,9	0,8	0,9	1,0	1,1	1,2
Summa kostnader	4,4	4,0	4,4	4,9	5,7	6,1

Pensionsprognos 2014-2019, Skandia

De kommande åren kommer pensionskostnaderna ligga på en fortsatt hög nivå för att öka ytterligare 2018 och 2019. För att klara en avsättning på 1 % av medlemsbidraget i eget kapital 2016 med bibehållen verksamhet är förbundets budgetbehov cirka 55,5 milj.

Budget 2016

Medlemsbidrag 2015	51 570 000
Uppräkning 2,5 %	1 300 000
Ökade avskrivningskostnader	500 000
Ränta och borgen	130 000
Reviderade pensionskostnader	1 000 000
Hysesökning	1 000 000
Totalt behov 2016	55 500 000

Under 2016 kommer förbundet att investera i 2 BAS-bilar och beställa en ny brandstation i Veckholm. Fördelningen av medlemsbidraget är 35 % för Håbo kommun och 65 % för Enköpings kommun. Därutöver ska Enköpings kommun stå för ökade hyreskostnader vid uppförandet av ny station i Veckholm enligt förbundsordningen.

Förslag till KF beslut:

Medlemsbidraget till Räddningstjänsten Enköping-Håbo för 2016 sätts till 36 425 tkr för Enköpings kommun och 19 075 tkr för Håbo kommun.



RÄDDNINGSTJÄNSTEN
ENKÖPING-HÅBO

2015-04-21
DNR-1432

Eget kapital

Förbundet har nu efter 2 år med höga pensionskostnader ett negativt eget kapital på 863 tkr. Prognosen för 2015 är att pensionskostnaderna är fortsatt höga vilket medför att förbundet kommer att fortsätta att gå med förlust.

Efter att det egna kapitalet blev negativt 2013 ska detta återställas inom 3 år. Med negativa resultat 2014 och 2015 återstår endast 2016 för att göra detta. Med reviderat medlemsbidrag för 2016 kommer den negativa trenden att brytas men skulden från tidigare år kvarstår.

Prognosen för 2015 är ett negativt resultat på cirka 300 tkr. om inga åtgärder vidtas. Vid ingången av 2016 är därmed det negativa egna kapitalet cirka 1,2 milj.

Förbundet kommer att vidta åtgärder för att minska kostnaderna under 2015 men kommer inte att kunna uppnå ett positivt resultat med bibehållen verksamhet.

Enköping 2015-04-21

Rickard Westning
Förbundschef



Utökad borgensförbindelse för räddningstjänsten

Förslag till beslut

Kommunernas borgensåtagande utökas till 10 milj. för Räddningstjänsten-Enköping-Håbo så att förbundsdirektionen kan upphandla lån för investeringar 2016.

Alternativ:

Kommunernas borgensåtagande utökas till 18 milj. för Räddningstjänsten Enköping-Håbo så att förbundsdirektionen kan upphandla lån för framtida investeringar.

Beskrivning av ärendet

Räddningstjänsten Enköping-Håbo har en fordonspark som till stora delar är införskaffad i början av 1990-talet. Dessa fordon är nu mer än 20 år och behovet av att modernisera fordonsparken är stort.

Förbundet har egna investeringsmedel och har en likvid på 4,4 milj. vid ingången av 2015. Varje år ökar kassan genom förbundets avskrivningar och pensionsavsättningar. Med prognosen för framtida pensionsavsättningar ökar likviden samtidigt som förbundets driftbudget ökar. För att klara kommande investeringar behöver förbundet ändå utöka lånesumman de kommande åren.

2015 har medlemskommunerna ett borgensåtagande på 7 milj. Förbundet kommer 2018 att behöva ett lån på 18 milj. Därefter minskar investeringsbehovet tack vare långa avskrivningstider och lånet kan börja amorteras. För 2016 medför investeringarna även ökade avskrivningskostnader på cirka 500 tkr.

Förbundet lånebehov ökar stegvis enligt tabell nedan, årens lånesumma längst till höger:

Kassaflöde 2015-2020

Kassa 2015	4,4	7,0
Investering 2015	-2,3	
Amortering 2015		
Avskrivning 2015	2,0	
Avsättning pension 2015	2,0	
Kassa 2016	6,1	10,0
Investering 2016	-10,0	
Lån 2016	3,0	
Avskrivning 2016	2,5	
Avsättning pension 2017	2,3	
Kassa 2017	3,9	15,0
Investering 2017	-9,0	
Lån 2017	5,0	
Avskrivning 2017	2,7	
Avsättning pension 2017	2,7	
Kassa 2018	5,3	18,0



RÄDDNINGSTJÄNSTEN
ENKÖPING-HÅBO

2015-04-21
DNR-1429

Investering 2018	-8,0	
Lån 2018	3,0	
Avskrivning 2018	3,0	
Avsättning pension 2018	3,4	
Kassa 2019	6,7	18,0
Investering 2019	-6,0	
Lån 2019	0,0	
Avskrivning 2019	3,0	
Avsättning pension 2019	3,5	
Kassa 2020	7,2	18,0

Investeringsbehov och förväntad livslängd för räddningstjänstens fordon redovisas i tabell nedan. Utöver de redovisade investeringarna nedan investerar även förbundet i inventarier och mindre fordon. Tabellen redovisar endast de största investeringarna.

Utrustning	Modell	Årsmodell	Ålder	Livslängd	Placering	2016	2017	2018	2019	2020
Tankbil	Volvo F 10-40	1981	34	20	Fjärdhundra			3 500 000		
Tankbil	Scania R142H	1994	21	20	Skokloster					3 500 000
Tankbil	Scania P400 6x2x4	2010	5	20	Enköping D					
Tankbil	Scania LB85	1973	42	20	Veckholm		3 500 000			
Tankbil	Scania P400 6x2x4	2010	5	20	Bålsta					
Tankbil	Tankbil	2014	1	20	Enköping					
Tankbil	Ny tankbil				Örsundsbro		3 500 000			
BAS-Bil	Scania P 93 ML	1994	21	20	Veckholm	4 500 000				
BAS-Bil	Scania P 93 ML	1991	24	20	Örsundsbro	4 500 000				
BAS-Bil	Scania R 94 GB	1998	17	20	Enköping D			4 500 000		
BAS-Bil	Scania P124	2000	15	20	Fjärdhundra					
BAS-Bil	Scania P340 4x2	2007	8	20	Enköping					
BAS-Bil	Scania P380 4x2	2010	5	20	Bålsta					
BAS-Bil					Skokloster					
Hävare	Scania G 93	1991	24	25	Bålsta				5 500 000	
Hävare	Scania P94DB4x2NA310	2001	14	25	Enköping					
Pickup	VW Pic Up DH Syncro	2015	0	15	Enköping					
Pickup	VW pick-up	2002	13	15	Veckholm		500 000			
Pickup	VW Pic Up DH Syncro	2015	0	15	Bålsta D					
Pickup	VW Pickup Dh 2,5 4-Mot	2005	10	15	Fjärdhundra					500 000
Pickup	VW Pickup Dh 2,5 4-Mot	2010	5	15	Örsundsbro					
Pickup					Skokloster					
Investeringssumma:						9 000 000	7 500 000	8 000 000	5 500 000	4 000 000

Fordonsinvesteringar fram till 2020

Enköping 2015-04-21

Rickard Westning
Förbundschef

Lars van Aller
Förbundsledningens ordförande

Postadress:
Västra Ringgatan 6
745 31 ENKÖPING

Telefon:
0171-47 56 00

Telefax:
0171-47 56 26

Organisationsnummer:
222000-2410

Postgiro:
32850-0



Samrådsmöte angående räddningstjänstens budget 2016

Tid: 2015-04-29 13:00

Plats: Enköping

Närvarande:

<u>Enköping</u>	<u>Håbo</u>	<u>Räddningstjänsten</u>
Helena Proos	Carina Lund	Rickard Westning
Kenneth Holmberg	Per Kjellander	
Paula Hautala	Vipul Vithlani	

1. Medlemsbidrag 2016

Räddningschefen redovisade förbundets behov för 2016. Förbundet har ett negativt eget kapital och står inför stora investeringar i både brandstationer och fordon. Höga pensionskostnader har orsakat underskott de senaste 3 åren. För att på sikt kunna reglera det negativa egna kapitalet och finansiera investeringar behöver förbundet ett medlemsbidrag på totalt 55,5 milj. för 2016. 1 % av medlemsbidraget ska avsättas i eget kapital.

Medlemsbidraget för 2016 medges under förutsättning att förbundet fortsätter undersöka möjligheter till effektiviseringar och samordningsvinster.

Räddningstjänstens budget för 2016 redovisas nedan:

Budget 2016	
Medlemsbidrag 2015	51 570 000
Uppräkning 2,5 %	1 300 000
Ökade avskrivningskostnader	500 000
Ränta och borgensavgift	130 000
Reviderade pensionskostnader	1 000 000
Hysesökning Enköping	1 000 000
Totalt behov 2015	55 500 000

Fördelning 2016	
Håbo kommun 35 %	19 075 000
Enköpings kommun 65 % (samt hyresökning 1 milj.)	36 425 000
Totalt medlemsbidrag 2016	55 500 000



RÄDDNINGSTJÄNSTEN ENKÖPING-HÅBO

Registrering: 2015-04-29
Dokument ID: DNR-0691

2. Fördelning av kostnader i förbundet

Fördelningen av förbundets kostnader fördelas enligt förbundsordningen 65 % Enköping och 35 % för Håbo. Nya hyreskostnader hanteras separat vilket för 2016 medför ett utökat medlemsbidrag från Enköping på 1 milj. Detta tilläggsbidrag justeras 2017 utifrån den faktiska hyresökningen.

3. Borgensåtagande

Medlemskommunerna har idag ett borgensåtagande på 7 milj. för räddningstjänstförbundet. Under 2016 kommer förbundet att investera i 2 nya brandbilar till en kostnad på 9 milj. Dessa fordon skrivs av på 20 år och medför att förbundet har behov av att utöka lånade medel till 10 milj. Medlemskommunerna utökar borgensåtagandet till sammanlagt 10 milj. för förbundet.

4. Ägarsamråd

Medlemskommunerna har hittills träffats en gång per år i ägarsamråd. För att få en bättre uppföljning av det gemensamma förbundet ska ägarsamrådet sammanträda även i nov-dec 2015. Kommunalrådet i Håbo är sammankallande.

5. Effektivisering och samverkan

Flera olika förslag till samordningsvinster mellan förbund och kommuner diskuterades. Det finns effektiviseringar att göra genom fler samarbeten med kommunerna och med andra räddningstjänster.

Räddningschefen får i uppdrag att till nästa samrådsmöte mellan kommunerna redovisa förslag på effektiviseringar och samordningsvinster. Åtgärderna ska uppgå till 1,5 – 2 milj och ska kunna få effekt 2017.

- Vilka effektiviseringar kan genomföras inom räddningstjänsten?
- Vilka övriga tjänster kan erbjudas till kommunerna där kommunerna idag köper tjänster av andra leverantörer?
- Vilka samarbetsvinster kan uppnås med andra räddningstjänster?

Carina Lund
Kommunalråd Håbo

Helena Proos
Kommunalråd Enköping

Postadress:
Västra Ringgatan 6
745 31 ENKÖPING

Telefon:
0171-62 56 00

Telefax:
0171-378 23

Organisationsnummer:
222000-2410

Postgiro:
32850-0

5.8. Mål för räddningstjänst

Räddningstjänstförbundet har övergripande mål som vision för verksamheten i ägardirektivet från medlemskommunerna. Utifrån dessa mål beslutar Förbundsdirektionen om vilken verksamhet som ska bedrivas. Denna verksamhet bryts ned i processer som redovisas i räddningstjänstens verksamhetsplan.

I handlingsprogrammet formuleras ett antal säkerhetsmål för vad som ska uppnås i kommunerna under mandatperioden. De kommande årens verksamhetsplaner ska innehålla aktiviteter för att uppfylla dessa säkerhetsmål de kommande 4 åren. Effekten mäts genom indikatorerna i VP.

Säkerhetsmål	Syfte	Uppföljning	Indikator
Alternativsystem ska vara möjligt för släckvattenförsörjning i förbundets alla delar.	Tillgången till släckvatten ska vara säkrad samtidigt som VA-nätet inte behöver dimensioneras som Brandpostnät.	Tankbil placerad i varje insatsområde.	
Mer än 80 % av insatserna ska kunna genomföras inom 20 min	Invånarna ska ha snabb hjälp även de delar av kommunerna som är landsbygd.	Mätning av insatstider i Core.	
Mer än 80 % av insatserna ska kunna genomföras inom 20 min		Nya brandstationer ersätter gamla.	
Insatsområden med endast RIB-station ska ha likvärdig bemanning.	Alla delar av kommunen ska ha tillgång till en räddningsstyrka på 1+2.	Rekrytering av RIB. Mätning av pass utan beredskap.	
Räddningstjänstens närvaro på Arnö och Bryggholmen ska organiseras i form av Räddningvärn.	Långa insatstider till öarna gör att de boende måste ha utrustning och förmåga att påbörja en insats.	Förrådsbyggnader för utrustning och fordon ska uppföras på öarna.	
Räddningstjänstens närvaro på Arnö och Bryggholmen ska organiseras i form av Räddningvärn.		De boende på öarna ska utbildas för att kunna göra en första insats vid en olycka.	
Samarbetet med grannkommunerna ska utvecklas.	Gemensamma funktioner ger effektivare användning av resurserna.	Exempel på gemensamma funktioner eller samarbetsvinster.	
Räddningstjänsten ska användas vid sjukvårdslarm.	Snabbaste resurs ska användas oavsett organisationstillhörighet.	Antal IVPA-larm där insatsen hjälpt den sjuke.	
Kommunernas samlade resurser ska användas för räddningsuppdrag.	Kommunpersonal som är nära en hjälpsökande ska kunna göra en första insats.	Utbildad kommunpersonal som kan larmas från RC.	
Vid uppförande av byggnader i fler våningar ska Räddningstjänstens stegutrustning kunna användas för utrymning enligt BBR.	Skapa förutsättningar för tätorternas expansion och valfrihet vid planering av byggnader.	Kommunernas planer för byggnation och kommunikationsleder ska ta hänsyn till räddningstjänstens insatstider.	
Kommunerna ska ha en övad krisledningsorganisation och rutiner för att hantera en kris.	Förbättrad förmåga att hantera en kris.	Alla förvaltningar ska veta rutinerna vid en kris och vilka funktioner som finns i kommunen.	
Aktuella insatsplaner för kommunernas större objekt och större händelser.	Ökad förmåga att hantera en större händelse.	Genomförda aktiviteter.	
Tillämpad kompetensplan som ger förmåga att hantera vanligt förekommande insatser.	Plan för kompetensutveckling som säkerställer hög operativ kompetens.	Befintlig kompetensplan och uppföljning mot denna.	