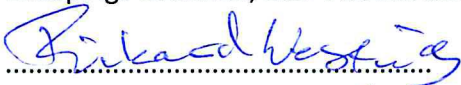






Förbundsdirektion

2015-10-21

MÖT-1760

Plats och sammanträdestid	Brandstation, Enköping, kl 13.00 – 15.00		
Beslutare	Lars Van Aller (S) Agneta Hägglund (S) Sabina Lindberg (S) Ulf Winberg (M) Owe Fröjd (Båp) Peter Book (M)		
	Ersättare: Tommy Rosenkvist (M) Werner Schubert (S) Sören Sagström (C)		
Övriga deltagare	Rickard Westning Cecilia Fager Hans Granholm		
Justerare	Peter Book (M)		
Justeringens plats och tid	Enköpings kommun, den 4 november 2015.		
Underskrifter	Sekreterare		Paragrafer 28-32
	Ordförande		
	Justerare		
		Peter Book	
ANSLAGSBEVIS Förbundsdirektionen	Justeringen har tillkännagivits genom anslag på brandstationen i Enköping. Protokollet publiceras även på Räddningstjänstens Web-plats www.rtjeh.se .		
Sammanträdesdatum	2015-10-21		
Protokollets förvaringsplats	Enköpings brandstation, Västra Ringgatan 6, 0171-47 56 00.		
Underskrift		



2015-10-21

1 (5)

Direktion Kommunalförbund Räddningstjänsten

Direktion § 28

Avtal skorstensfejarmästare

Förbundet har avtal med Skorstensfejarmästare om sotning i respektive medlemskommun. I avtalet för Enköpings kommun ingår ett årsarvode (63 000:- för år 2016) som förbundet vill ta bort. Det finns också anledning att se över taxakonstruktionen som idag är svårtydd. För Skorstensfejarmästaren innebär dagens konstruktion av taxan en administrativ olägenhet. Förbundschefen och skorstensfejarmästaren är överens om att ersätta de två avtalen med ett nytt för båda kommunerna och samtidigt införa en ny taxa-konstruktion och ta bort årsarvodet.

Direktionen beslutar:

att ge förbundschefen i uppdrag att teckna nytt sotningsavtal från och med 2016.

Justerarsignatur

FB LVA

Utdragsbestyrkning



2015-10-21

2 (5)

Direktion Kommunalförbund Räddningstjänsten

Direktion § 29

Sotningstaxa

Avtalen med Skorstensfejarmästare Ulf Öberg kommer att slås ihop till ett gemensamt avtal för perioden 2016-2020. I samband med att avtalet skrivs om görs också en revidering av taxakonstruktionen. Detta sker främst för att ge kunderna en tydligare bild av kostnaden för sotning och brandskyddskontroll men också för att underlätta för Skorstensfejarmästaren som idag arbetar med 2 olika taxor.

Den nya taxan medför inga ökade kostnader för kommuninvånarna.

Direktionen beslutar:

att föreslå medlemskommunernas KF att anta den nya taxa-konstruktionen och att indexuppräknning beslutas av direktionen utifrån sotningsindex från SKL.

Justerarsignatur

Utdragsbestyrkning



2015-10-21

3 (5)

Direktion Kommunalförbund Räddningstjänsten

Direktion § 30

Taxa tillstånd LBE

Medlemskommunernas KF har beslutat förbundets taxa för tillstånd av LBE. Detta skedde skyndsamt som följd av ett domslut i Förvaltningsrätten.

Vid tillämpning av taxan under 2014 och 2015 har ett flertal brister uppdagats. Vissa kostnader upplevs som oskäligt höga. Förbundet har omarbetat taxa-konstruktionen för att bättre avspegla kostnaderna för ärendenas handläggning.

Direktionen beslutar:

att föreslå medlemskommunernas KF att besluta om reviderad taxa-konstruktionen för förbundets tillståndshantering enligt LBE.

Justerarsignatur

LvA

Utdragsbestyrkning



2015-10-21

4 (5)

Direktion Kommunalförbund Räddningstjänsten

Direktion § 31

Delårsrapport T2 2015

Räddningstjänsten visar ett positivt resultat på 145 tkr för årets första 8 månader. Samtidigt får förbundet kritik av revisorerna för sin hantering av periodisering av fakturor vilket också gör att resultatet är osäkert.

Personalkostnaderna är höga på grund av flera sjukskrivningar med ett stort antal timvikarier till följd. Driftkostnaderna är lägre än budgeterat och pensionskostnaderna är lägre än befarat. Prognosen för helåret är -89 tkr.

Direktionen beslutar:

att godkänna förbundets delårsrapport för årets 8 första månader 2015.

Justerarsignatur

Utdragsbestyrkning



2015-10-21

5 (5)

Direktion Kommunalförbund Räddningstjänsten

Direktionen § 32

Information

1. Trafikolycka v55 och mediabevakning
Information om kritik och erfarenheter från olyckan och katten i trädet.
2. Förbundets omsättning av befintliga lån
3. Analys av automatlarm
4. Utökad räddningsregion
5. Anmälan seminarium om jämställdhet
Direktionens medlemmar anmäler sig själva till seminariet. Förslag på arvodesregler för direktionens utbildningar/seminarium tas fram till nästa möte.
6. Information om statligt och kommunalt vatten i HP
Diskussion pågår med Sjöfatsverket om bryggan i Skokloster
7. Delegationsärenden
8. Julbord 2015

Justerarsignatur

LvA

Utdragsbestyrkning



Bilagor Direktionshandlingar 2015-10-21

- § 28 Sotningsavtal Enköping-Håbo
- § 29 Avgifter för sotning och brandskyddskontroll
- § 30 Taxa tillstånd LBE
- § 31 Delårsrapport T2 2015
- § 31 Revisorernas utlåtande
- § 32 Information
 - Automatlarm 2014
 - Räddningsregionen 2016
 - Seminarium om jämställdhet



Entreprenadavtal för rengöring och brandskyddskontroll enligt Lagen (2003:778) om skydd mot olyckor

Mellan kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo, i det följande benämnt förbundet, och bolaget Skorstensfejarmästare Ulf Öberg AB, nedan hänvisat till som entreprenören, har följande avtal träffats i syfte att mellan parterna reglera förutsättningar och villkor för utförande av rengöring (sotning) och brandskyddskontroll inom Håbo och Enköpings kommuner. Detta avtal ersätter de nu löpande avtalen som tidigare träffats mellan Enköpings kommun och Skorstensfejarmästare Ulf Öberg respektive Räddningstjänsten Enköping-Håbo och entreprenören.

§ 1 Uppdraget

Entreprenaden omfattar lagstadgad brandskyddskontroll och rengöring (sotning) inom Håbo och Enköpings kommuner.

Entreprenören förbinder sig att utföra all rengöring (sotning) och brandskyddskontroll enligt *Lag (2003:778) om skydd mot olyckor* och *Förordning (2003:789) om skydd mot olyckor*. Undantaget de objekt där förbundet medgivit fastighetsägare att själv utföra eller låta annan utföra rengöring (sotning) på den egna fastigheten.

Entreprenören skall följa Statens räddningsverks föreskrifter¹ och förbundets tillsynsplan² vad avser genomförande och frister och i övrigt följa gällande lagar, förordningar och andra av myndigheter utfärdade bestämmelser som äger tillämpning på entreprenörens verksamhet. Uppdraget skall utföras enligt Allmänna bestämmelser och Arbetsordning (bilagor till detta avtal).

§ 2 Förbundets kontroll av rengöring och brandskyddskontroll

Förbundet äger rätt att kontrollera rengöringen (sotningen) och brandskyddskontrollen och därmed sammanhängande arbetsuppgifter inom såväl den tekniska som den administrativa delen av verksamheten. Entreprenören skall på begäran kunna lämna en löpande redovisning samt ekonomisk redovisning för uppdraget.

Entreprenören skall efterkomma förbundets begäran om verksamhetsstatistik betingat av krav från regional eller central tillsynsmyndighet enligt *Lag om skydd mot olyckor*.

Entreprenören skall till förbundet lämna sådan information som allmänheten efterfrågar enligt *Kommunallag (1991:900)* 3 kap. 19 a § och som skall göra det möjligt för allmänheten att få insyn i hur entreprenörens angelägenheter utförs. Sådan framställan skall riktas till förbundet.

Entreprenören är inte skyldig att lämna information om utlämnandet innebär väsentlig praktisk olägenhet för entreprenören, om utlämnandet strider mot lag eller annan författning eller om uppgifter kommer att omfattas av sekretess hos förbundet.

¹ SRVFS 2005:9 eller senare utgåva utgiven av Myndighetens för samhällsskydd och beredskap

² Tillsyns- och tillståndsplan 2015-2018 eller senare utgåva



§ 3 Fakturering, betalningsrutiner och indrivning

Entreprenören svarar för fakturering och uppbörd av avgifter som fastighetsägare är skyldig att erlägga enligt gällande taxa.

Fakturamottagare skall ges 30 dagars betalningstid. Fakturerings-, expeditionsavgifter eller liknande får inte debiteras fakturamottagare. Dröjsmålsränta får uttas enligt *Räntelag (1975:635)* med referensränta + 8% per år.

§ 4 Övriga åtaganden

Entreprenören förbinder sig vidare att:

- rapportera beslut om förelägganden och förbud till kommunalförbundets direktion.
- föra förteckning över samtliga objekt för rengöring och brandskyddskontroll med uppgifter om tillämpliga rengörings- och brandskyddskontrollfrister och de tider då rengöring och brandskyddskontroll har verkställts.
- årsvis lämna underlag för redovisning till berörda myndigheter.
- mot ersättning biträda räddningstjänsten vid soteld.
- mot särskild ersättning biträda förbundet och dess medlemskommuner i frågor inom kompetensområdet rengöring (sotning) och brandskyddskontroll.
- inte bedriva sådan sidosörelse/verksamhet som kan anses oförenlig med myndighetsutövning.
- följa fastställd arbetsordning för rengöring och brandskyddskontroll.
- när behov av utbildning för egen sotning uppstår medverka som kursledare mot särskild ersättning.
- vid brandskyddskontroll även kontrollera förekomst av brandvarnare.

§ 5 Personal och utrustning

Entreprenören skall hålla personal för det föreskrivna arbetets utförande. Personal som självständigt utför rengöringsarbete skall ha erforderlig yrkesutbildning eller arbeta under sakkunnig ledning.

Entreprenören skall se till att brandskyddskontroll utförs av personal med examen som skorstensfejartekniker eller annan godkänd kompetens enligt *Förordning (2003:789) om skydd mot olyckor*.

Entreprenören skall hålla erforderlig teknisk utrustning, fordon, lokaler och övriga anordningar för fullgörande av detta avtal.

§ 6 Försäkringar

Entreprenören ska hålla, av förbundet, godkänd försäkring för sådan egendomsskada eller skada på tredje man som vållas av entreprenören eller av hans personal. Entreprenören skall ha konsultansvarsförsäkring.



§ 7 Ersättning

För entreprenörens åtagande utgår ersättning enligt av kommunernas KF fastställd sotningstaxa och avgift för brandskyddskontroll. Taxan och avgiften för brandskyddskontrollen justeras med SKL:s index vid tidpunkt som SKL anger att index skall gälla från.

För biträde vid soteld eller annan räddningstjänst utgår timersättning och reseersättning enligt taxan för rengöring (sotning).

För medverkan som kursledning uppgår timersättning och reseersättning enligt taxan för brandskyddskontroll.

§ 8 Garanti och reklamation

Vid fel i arbetet skall detta, efter anmärkning (reklamation), avhjälpas utan onödigt dröjsmål och utan extra kostnad för fastighetsägaren.

§ 9 Ändringar under avtalstiden

Antalet rengöringsobjekt är ungefärliga och kan variera under avtalstiden. Entreprenören är skyldig att, utan rätt till uppsägning av avtalet, godta normala förändringar av rengöringens omfattning.

Vid väsentliga ändringar i åliggandet enligt avtalet har entreprenören rätt att påkalla förhandlingar. Som väsentlig förändring räknas exempelvis betydande minskning av volymen arbete för föreskriven rengöring (sotning) eller för brandskyddskontroll på grund av strukturförändringar eller av annan orsak eller medgivande i företagsekonomiskt betydande omfattning att fastighetsägare utför eller låter annan utföra sotning på den egna fastigheten.

Kommer parterna inte överens vid sådana förhandlingar har entreprenören rätt att säga upp avtalet att upphöra tidigast tolv månader efter uppsägningen. Uppsägningen ska vara skriftlig.

Entreprenören är skyldig att under avtalstiden underkasta sig sådana ändringar i åliggandena enligt avtalet som följer av lagstiftning eller av statlig myndighets föreskrifter.

§ 10 Förbundets rätt att häva avtalet

Förbundet har rätt att häva avtalet om entreprenören i väsentligt hänseende brister i sina åtaganden och rättelse inte sker utan dröjsmål efter skriftlig erinran från förbundet.

Förbundet äger vidare rätt att häva avtalet om entreprenören försätts i konkurs eller likvidation så att risk föreligger att uppdraget inte kan fullgöras. Avtalet kan även hävas om de betalnings-skyldigheter avseende skatter, sociala avgifter och övriga betalningsåligganden som enligt lag eller kollektivavtal åvilar entreprenören inte fullgörs.

Vid hävning av avtalet på ovan givna grunder har förbundet rätt till skadestånd för den skada entreprenörens fel, försummelse och brister åsamkat förbundet.

Om underleverantörer anlitas för avtalets genomförande gäller ovanstående villkor och skyldigheter även underleverantörens verksamhet. Kommunen äger rätt att häva avtalet om underleverantören i väsentligt hänseende brister i åligganden och skyldigheter och rättelse inte sker utan dröjsmål efter skriftlig erinran från förbundet.



§ 11 Underentreprenörer

Entreprenören skall ha förbundets skriftliga godkännande för att anlita underentreprenörer för utförande av hela eller del av entreprenörens åtagande enligt detta avtal. Sådan underentreprenör omfattas av samma krav och villkor som entreprenören. Entreprenören är gentemot förbundet ansvarig för underentreprenör enligt upphandlingens villkor.

§ 12 Överlåtelse av entreprenad

Entreprenören har inte rätt att utan förbundets godkännande överlåta sina rättigheter och skyldigheter enligt detta avtal.

§ 13 Entreprenörens rätt att häva avtalet

Entreprenören har rätt att häva avtalet, då förbundet underlåter att i rätt tid fullgöra sina åligganden och rättelse inte sker utan dröjsmål efter skriftlig erinran, under förutsättning att försummelsen är av väsentlig betydelse.

§ 14 Handlingar om rörelsen

Entreprenören skall vid detta avtals upphörande, utan kostnad, överlämna den i § 4 punkt två nämnda förteckning på datamedia (i xlsx-format eller annat format enligt överenskommelse) jämte övriga handlingar för brandskyddsuppgifternas fortsatta fullgörande såsom protokoll över brandskyddskontroll, besiktningsprotokoll etc.

§ 15 Avtalets giltighetstid och förlängning

Avtalet gäller från och med 2016-01-01 till och med 2020-12-31. Avtalet kan förlängas med upp till 24 månader. Begäran om förlängning skall göras skriftligen senast tolv (12) månader före avtalstidens utgång.

§ 16 Tvist

Eventuella tvister med anledning av detta avtal skall lösas i allmän domstol.

§ 17 Gällande handlingar

Avtalshandlingarna kompletterar varandra om inte omständigheterna föranleder annat. Om avtalshandlingarna innehåller uppgifter som strider mot varandra skall handlingarna gälla i följande ordning om inte omständigheterna uppenbarligen föranleder annat:

1. Tillägg och ändringar till avtalet
2. Detta avtal inklusive bilagor



RÄDDNINGSTJÄNSTEN
ENKÖPING-HÅBO

2015-10-23
AVT-1732

§ 18 Bilagor

I avtalet ingående bilagor och handlingar

- Allmänna bestämmelser bilaga 1
- Arbetsordning bilaga 2

Avtalet är upprättat i två likalydande exemplar, varav parterna tagit var sitt.

Enköping

Rickard Westning

Räddningstjänsten Enköping-Håbo

Ulf Öberg

Skorstensfejarmästare Ulf Öberg AB



Registrering:
Dokument ID: DNR-1722
Ärende nr: 2015-1722 § 29
Beslutad i KF Håbo: § xx 2015
Beslutad i KF Enköping: § xx 2015

Avgifter för sotning och brandskyddskontroll 2016 för Enköping och Håbo

Taxan revideras enligt cirkulär från SKL 1 juli varje år efter beslut från förbundsdirektionen. Taxan gäller från 2016-01-01. Nästa prisreglering sker 2017-07-01.

Enfamiljshus – sotning/rengöring och brandskyddskontroll	Pris (ex moms)
Sotningsavgift per objekt	452
Sotningsavgift per tillkommande objekt i samma byggnad	147
Brandskyddskontroll per objekt	620
Brandskyddskontroll per tillkommande objekt i samma byggnad	200
Samtidig sotning och Brandskyddskontroll i samma byggnad	931
Samtidig sotning och brandskyddskontroll per tillkommande objekt i samma byggnad	399

Övriga fastigheter – sotning/rengöring och brandskyddskontroll	Pris (ex moms)
Sotningsavgift per mantimme	442
Brandskyddskontroll per mantimme	599
Samtidig sotning och brandskyddskontroll per mantimme	599

Eventuell avbokning eller ombokning måste ske senast kl 12:00 vardagen innan bokad tid. Annars faktureras fullt pris. Detta gäller även om det inte går att utföra sotning eller brandskyddskontroll på grund av något som fastighetsägaren orsakat.

För begärd sotning/rengöring eller brandskyddskontroll på annan tid än vardagar 07:00-16:00 utgår dubbel avgift.



Beräkningsunderlag – taxa för tillståndsprövning 2016

Tillståndsprövning, hantering av brandfarliga
och explosiva varor

Lag om brandfarliga och explosiva varor, LBE

*Sammanställd 2013-11-14/FC
Reviderad 2015-09-14/FC*

1. Inledning

1.1 Omfattning och avgränsning

Denna rapport utgör underlag för prissättning av tillståndsprövning enligt lag om brandfarliga och explosiva varor, LBE¹ 17-19§§. Prissättningen gäller för såväl nya tillstånd, utökade tillstånd, byte av tillståndshavare, överföringstillstånd och avslag på ansökan.

1.2 Tillståndsprövning

Tillstånd att hantera brandfarliga och explosiva varor är knutet till fastighet och i vissa fall även till specifik byggnad på berörd fastighet. Flyttas hanteringen till annat hanteringsställe (på annan fastighet eller i vissa fall till annan byggnad) erfordras nytt tillstånd.

1.3 Antal ärenden

Förbundet är sedan 2011 tillståndsmyndighet. Antalet hanterade ärenden har sedan 2011 ökat successivt. För att ta höjd för framtida ansökningar bör förbundet avsätta resurser så att man har kapacitet att kunna hantera minst 45 ansökningar per år.

För de 45 tillståndsärenden som uppskattningsvis årligen inkommer behöver förbundet lägga totalt 390 tim/år för handläggning och kompetensförsörjning.

2. Förbundets kostnader

2.1 Årsarbetare för tillståndsprövning

För tillståndsprövning behöver förbundet medarbetare för handläggning av ärenden (tillståndshandläggare), ledning av tillståndsverksamheten (processägare) och en administrativ kanslifunktion (registrator). Behovet av medarbetare har beräknats till följande:

Årsarbetare	Kategori
0,25	Tillståndshandläggare
0,06	Processägare
0,02	Registrator

Antal årsarbetare per medarbetarkategori

¹ Lag om brandfarliga och explosiva varor, SFS 2010:1011

2.2 Kostnader för tillståndsprovning

Kostnader som belastar tillståndsprovning är löne-, lokal-, fordons-, IT/telefoni- samt kompetensutvecklings- och fortbildningskostnader. Förbundets fasta kostnader fördelas per andel årsarbetare.

Kategori	kr/år
Tillståndshandläggare	212 770
Processägare	44 060
Registrator	15 400
Övriga administrativa kostnader	14 200
Summa:	286 430

Kostnader per andel årsarbetare samt administrativa kostnader

3. Principer för avgiftsbestämmelserna

3.1 Avgiftsgrupper

Avgiften är indelad i typärenden (avgiftsgrupper). Fast avgift för respektive avgiftsgrupp är baserad på uppskattad handläggningstid för respektive typärende och beräknas med aktuell timtaxa.

För mycket komplicerade och omfattande tillståndsprovning tillämpas timdebitering för den tid som överstiger ordinarie tid för aktuellt typärende. Timtaxan är baserad på förbundets fasta kostnader för tillståndsprovning.

3.2 Årlig justering

Timtaxan justeras årligen genom uppräknings mot faktiska kostnader.

4. Beräkning av taxan

4.1 Principer för beräkningen

Förbundets avgifter beräknas utifrån principen att förbundets kostnader kopplade till tillståndsprovning avgiftsfinansieras med full täckningsgrad. Det innebär att kostnader som är möjliga att fördela över de tre medarbetarkategorierna fördelas utifrån respektive andel årsarbetare. Övriga kostnader belastar tillståndsprovningens som helhet.

I texten nedan redovisas en sammanställning av utförda beräkningar. I bilaga till denna rapport finns en mer detaljerad beräkningsredovisning.

4.2 Timtaxa

Timtaxan beräknas genom att fördela den totala kostnaden över de 390 tim/år som åtgår för tillståndsprovning.

Total kostnad	286 430	kr/år
Tid för tillståndsprovning	390	tim/år
Timtaxa	730	kr/tim

Beräkning av timtaxa

4.3 Avgiftsgrupper, brandfarliga varor

Tillståndstyp	Omfattning	Avgiftsgrupp (tim)	Avgift (kr)
Nytt tillstånd			
Mycket enkel	Mycket enkel handläggning. Ansökan avser hantering av mycket liten mängd brandfarlig vara. Ärendet omfattar normalt inte remiss till annan myndighet eller besök på plats. <i>Ex: mycket begränsad hantering</i>	4,5	3285
Enkel	Enkel handläggning. Ansökan avser begränsade mängder. Ärendet omfattar normalt inte remiss till annan myndighet. Besök på plats inför beviljande av tillstånd eller genom avsyning ingår normalt i prövningen. <i>Ex: skola, restaurang och försäljningsställe</i>	7	5110
Medel	Medelsvår handläggning. Ansökan avser hantering av omfattande mängder med omfattande krav om dokumentation som ska lämnas in. Ärendet omfattar normalt remiss till annan myndighet och besök på plats inför beviljande av tillstånd eller genom avsyning. <i>Ex: bensinstation, verkstad, enklare industri, lantbruk</i>	9	6570
Komplicerad	Komplicerad handläggning. Ansökan avser omfattande och komplex hantering. Mycket omfattande krav om dokumentation som ska lämnas in. Ärendet omfattar remiss till flera andra myndigheter och besök på plats inför beviljande av tillstånd samt vid avsyning. <i>Ex: industri, 2:4-anläggning (farlig verksamhet)</i>	16	11680
Ny tillståndshavare	Byte av tillståndshavare, inga övriga ändringar i tillståndet.	3	2190
Utökad omfattning	Utökad omfattning utan förändrad riskbild (större volym men samma typ av brandfarlig vara). Om utökningen innebär väsentlig ändring av riskbilden ska istället nytt tillstånd sökas. <i>Ex: från 700 liter brandfarlig vätska till 1000 liter.</i>	6	4380
Förnyat tillstånd	Förnyelse av tidigare tillstånd utan övriga ändringar i tillståndet. Övriga ändringar i tillståndet medför krav om nytt tillstånd.	4,5	3285
Avslag	Tillstånd beviljas inte.	2,5	1825
Timdebitering	Timdebitering kan tillämpas för ansökningshandlingar som inte är kompletta och/eller för onormalt tidskrävande tillståndsprövning.	730 kr/tim	

Avgifter och avgiftsgrupper för brandfarliga varor

4.4 Avgiftsgrupper, explosiva varor

Tillståndstyp	Omfattning	Avgiftsgrupp (tim)	Avgift (kr)
Nytt tillstånd			
Mycket enkel	Mycket enkel handläggning. Ansökan avser hantering av mycket liten mängd explosiv vara. Ärendet omfattar normalt inte remiss till annan myndighet än polisen. <i>Ex: < 25 kg pyrotekniska artiklar inom riskklass 1.3 och 1.4 (stenspräckare och därtill hörande tändsatser)</i>	5,5	4015
Enkel	Enkel handläggning. Ansökan avser begränsade mängder. Ärendet omfattar normalt inte remiss till annan myndighet än polis. Besök på plats inför beviljande av tillstånd eller genom avsyning ingår normalt i prövningen.	8	5840
Medel	Medelsvår handläggning. Ansökan avser hantering av omfattande mängder. Omfattande krav om dokumentation som ska lämnas in. Ärendet omfattar normalt remisser till andra myndigheter och besök på plats inför beviljande av tillstånd eller genom avsyning.	10	7300
Komplicerad	Komplicerad handläggning. Ansökan avser omfattande och komplex hantering. Mycket omfattande krav om dokumentation som ska lämnas in. Ärendet omfattar remisser till andra myndigheter och besök på plats inför beviljande av tillstånd samt vid avsyning.	17	12410
Ny tillståndshavare	Byte av tillståndshavare, inga övriga ändringar i tillståndet.	4	2920
Utökad omfattning	Utökad omfattning utan förändrad riskbild (större volym men samma typ av explosiv vara). Om utökningen innebär väsentlig ändring av riskbilden ska istället nytt tillstånd sökas. <i>Ex: utökad mängd från 50 kg explosiva varor till 75 kg.</i>	7	5110
Förnyat tillstånd	Förnyelse av tidigare tillstånd utan övriga ändringar i tillståndet. Övriga ändringar i tillståndet medför krav om nytt tillstånd.	5	3650
Avslag	Tillstånd beviljas inte.	2,5	1825
Godkänna ny föreståndare	Ny föreståndare utan övriga tillståndsändringar. <i>Vid ansökan om nytt tillstånd ingår godkännande av föreståndare i ordinarie avgift för nytt tillstånd.</i>	2,5	1825
Timdebitering	Timdebitering kan tillämpas för ansökningshandlingar som inte är kompletta och/eller för onormalt tidskrävande tillståndsprövning.	730 kr/tim	

Avgifter och avgiftsgrupper för explosiva varor

4.5 Jämförelse med tidigare avgifter

Under 2014 infördes en avgiftsmodell baserad på en utredning som utfördes under 2013. Avgiftsmodellen var, jämfört med tidigare modell, mer anpassad till verkliga förhållanden med tydligare redovisning av vilken avgift som gällde för respektive avgiftsgrupp och mer transparent än den tidigare modellen. Timtaxan överensstämde med SKL:s anvisningar² om lämplig timersättning. Syftet med modellen var att, genom harmoniseringen med SKL:s anvisningar, öka förutsättningarna för mer likriktade avgifter med andra kommuner.

Sedan utredningsarbetet 2013 har flera kommuner justerat sina avgiftsmodeller. Under 2015 kunde det konstateras att i jämförelse med andra kommuner³ var vissa av förbundets avgifter allt för höga och att modellen hade klara brister avseende tydlighet och transparens för den enskilde.

Förbundet reviderar därför delar av avgiftsmodellen. Revideringen avser i första hand utformning av avgiftsgrupper och justering av metod för beräkning av timtaxa. Syftet med revideringen är att ytterligare öka modellens tydlighet och transparens samt att likrikta avgiften med andra räddningstjänstorganisationer. För den enskilde ska avgiften för olika typärenden vara tydlig. Dessutom ska modellen vara så transparent att det tydligt framgår vad som ingår i de olika avgifterna.

I 2014-års avgiftsmodell delades avgiftsgrupperna in i publik respektive icke-publik verksamhet med underkategorier beroende på hanteringens omfattning. I den nya modellen delas istället avgiftsgrupperna enbart in i grupper med utgångspunkt ifrån uppskattad handläggningstid för respektive typärende.

Under 2015 års utredningsarbete har det uppmärksammats att fasta kostnader för IT drift och licenser var orimligt höga i det underlag som låg till grund för 2014 års avgiftsmodell. Detta justeras i 2016 års avgiftsmodell. Dessutom görs en ändring avseende det antal timmar som de fasta kostnaderna fördelas över, från tidigare 345 till 390 tim/år. Detta sammantaget medför att den totala timtaxan blir lägre i den nya avgiftsmodellen.

² Taxa för brandfarliga och explosiva varor, Sveriges kommuner och landsting, Augusti 2012

³ Brandkåren Attunda och Mälardalens Brand och Räddningsförbund

Bilaga, beräkningsunderlag

Sammanställning kostnader

Kostnader årsarbetare, handläggare					
	(kr/kvm)	(kvm)	(kr/år)	årsarbetare	totalt (kr/år)
Hyra kontorslokaler	575	15	103500	0,25	25875
Lönekostnad inkl PO-tillägg			571320	0,25	142830
Kläder			3000	0,25	750
Fordon, driftkostnad			65600	0,25	16400
IT drift			13281	0,25	3320
IT licenser			6438	0,25	1610
Löne- och ekonomiadministration			6319	0,25	1580
Telefoni			5624	0,25	1406
Handböcker			3000		3000
Standards, normer etc			5000		5000
Utbildning (kompetensutv)			3500		3500
Konferenser, seminarium			7500		7500
			Summa:		212771

Kostnader årsarbetare, processägare					
	(kr/kvm)	(kvm)	(kr/år)	årsarbetare	totalt (kr/år)
Hyra kontorslokaler	575	15	103500	0,06	6210
Lönekostnad inkl PO-tillägg			596160	0,06	35770
Kläder			3000	0,06	180
IT drift			13281	0,06	797
IT licenser			6438	0,06	386
Löne- och ekonomiadministration			6319	0,06	379
Telefoni			5624	0,06	337
			Summa:		44059

Registrator	(kr/kvm)	(kvm)	(kr/år)	årsarbetare	totalt (kr/år)
Hyra kontorslokaler	575	15	103500	0,02	2070
Lönekostnad inkl PO-tillägg			506736	0,02	10135
Kläder			3000	0,02	60
IT drift			13281	0,02	266
IT licenser			6438	0,02	129
Telefoni			5624	0,02	126
Konferenser, seminarium			2500		2500
			Summa:		15398

Administrativa kostnader	(kr/år)	andel	totalt (kr/år)	
Skrivare, scanner mm	16086	0,15	2413	
Kontorsmaterial	76500	0,15	11475	
Porto			315	
			Summa:	14203

Beräkning rörlig avgift, timtaxa

Summa kostnader

Handläggare	212771	
Processägare	44059	
Registrator	15398	
Administrativa kostnader	14203	
	<hr/>	
	286431	kr/år

Årlig tillståndsproduktion

Totala kostnader	286431	kr/år
Total tid för tillståndsprovning	390	tim/år

Timtaxa

Timtaxa	730	kr/tim
---------	-----	--------

Avgiftsgrupper, brandfarliga varor

Avgiftsgrupp

Nytt tillstånd	Mkt enkel	Enkel	Medel	Komplicerad
Registrering/diarieföring	0,5	0,5	0,5	1
Kontroll underlag	1	1	1	3
Remiss	0	0	0,5	1
Granskning	1	2	3	5
Beslut	1	1	1	1
Expediering	0,5	0,5	0,5	0,5
Arkivering	0,5	0,5	0,5	0,5
Avsyning	0	0,5	1	3
Restid	0	1	1	1
Summa	4,5	7	9	16

Ny tillståndshavare

Registrering/diarieföring	0,5
Kontroll underlag	0,5
Remiss	0
Granskning	0
Beslut	1
Expediering	0,5
Arkivering	0,5
Avsyning	0
Restid	0
Summa	3

Utökad omfattning

Registrering/diarieföring	0,5
Kontroll underlag	0,5
Remiss	0
Granskning	1
Beslut	1
Expediering	0,5
Arkivering	0,5
Avsyning	1
Restid	1
Summa	6

Avgiftsgrupper, brandfarliga varor

Avslag		Förnyat tillstånd	
Registrering/diarieföring	0,25	Registrering/diarieföring	0,5
Kontroll underlag	0,5	Kontroll underlag	0,5
Remiss	0	Remiss	0,5
Granskning	0,5	Granskning	1
Beslut	0,5	Beslut	1
Expediering	0,25	Expediering	0,5
Arkivering	0,5	Arkivering	0,5
Avsyrning	0	Avsyrning	0
Restid	0	Restid	0
Summa	2,5	Summa	4,5

Avgiftsgrupper, explosiva varor

Avslag		Förnyat tillstånd	
Registrering/diarieföring	0,25	Registrering/diarieföring	0,5
Kontroll underlag	0,5	Kontroll underlag	0,5
Remiss	0	Remiss	0,5
Godkänna föreståndare	0	Godkänna föreståndare	0,5
Granskning	0,5	Granskning	1
Beslut	0,5	Beslut	1
Expediering	0,25	Expediering	0,5
Arkivering	0,5	Arkivering	0,5
Avsyning	0	Avsyning	0
Restid	0	Restid	0
Summa	2,5	Summa	5

Godkänna ny föreståndare utan övriga tillståndändringar

Registrering/diarieföring	0,5
Kontroll underlag	0
Remiss	0,5
Godkänna föreståndare	0,5
Granskning	0
Beslut	0
Expediering	0,5
Arkivering	0,5
Summa	2,5

Avgiftsgrupper, explosiva varor

Avgiftsgrupp

Nytt tillstånd	Mkt enkel	Enkel	Medel	Komplicerad
Registrering/diarieföring	0,5	0,5	0,5	1
Kontroll underlag	1	1	1	3,5
Remiss	0,5	0,5	1	1
Godkänna föreståndare	0,5	0,5	0,5	0,5
Granskning	1	2	3	5
Beslut	1	1	1	1
Expediering	0,5	0,5	0,5	0,5
Arkivering	0,5	0,5	0,5	0,5
Avsyning	0	0,5	1	3
Restid	0	1	1	1
Summa	5,5	8	10	17

Ny tillståndshavare

Registrering/diarieföring	0,5
Kontroll underlag	0,5
Remiss	0,5
Godkänna föreståndare	0,5
Granskning	0
Beslut	1
Expediering	0,5
Arkivering	0,5
Avsyning	0
Restid	0
Summa	4

Utökad omfattning

Registrering/diarieföring	0,5
Kontroll underlag	0,5
Remiss	0,5
Godkänna föreståndare	0,5
Granskning	1
Beslut	1
Expediering	0,5
Arkivering	0,5
Avsyning	1
Restid	1
Summa	7

Jämförelse taxa 2015 och 2016, brandfarliga varor

	Taxa 2015		
	Avgiftsgrupp	Timtaxa	Avgift
Nytt tillstånd			
Timavgift		900	
Publik verksamhet (< 6 liter gas)	4		3600
Publik verksamhet (< 60 liter gas, < 250 liter vätska, < 250 liter aerosol)	5,5		4950
Bensinstation (automatstationer)	7,5		6750
Bensinstation (bemannade stationer)	10,5		9450
Publik verksamhet (> 60 liter gas, > 250 liter vätska, > 250 liter aerosol)	10,5		9450
Icke-publik verksamhet (< 400 liter gas, < 1000 liter vätska, < 600 liter aerosol)	10,5		9450
Icke-publik verksamhet (> 400 liter gas, > 1000 liter vätska, > 600 liter aerosol)	20,5		18450
Ny tillståndshavare	2,5		2250
Utökad omfattning	4,5		4050
Förnyat tillstånd	4		3600
Avslag	2,5		2250

	Taxa 2016		
	Avgiftsgrupp	Timtaxa	Avgift
Nytt tillstånd			
Timavgift		730	
Mycket enkel	4,5		3285
Enkel	7		5110
Medel	9		6570
Komplicerad	16		11680
Ny tillståndshavare	3		2190
Utökad omfattning	6		4380
Förnyat tillstånd	4,5		3285
Avslag	2,5		1825

Jämförelse taxa 2015 och 2016, explosiva varor

	Taxa 2015		
	Avgiftsgrupp	Timtaxa	Avgift
Nytt tillstånd			
Timavgift		900	
Handel, fyrverkeriförsäljning	9		8100
Handel, ammunition (< 100 kg)	9		8100
Icke-publik verksamhet (< 25 kg pyrotekniska artiklar, riskgrupp 1.3-1.4)	9		8100
Icke-publik verksamhet (< 100 kg)	10,5		9450
Icke-publik verksamhet (> 200 kg)	15		13500
Ny tillståndshavare	4,5		4050
Utökad omfattning	3		2700
Förnyat tillstånd	6		5400
Avslag	2,5		2250
Godkänna ny föreståndare	2,5		2250

	Taxa 2016		
	Avgiftsgrupp	Timtaxa	Avgift
Nytt tillstånd			
Timavgift		730	
Mycket enkel	5,5		4015
Enkel	8		5840
Medel	10		7300
Komplicerad	17		12410
Ny tillståndshavare	4		2920
Utökad omfattning	7		5110
Förnyat tillstånd	5		3650
Avslag	2,5		1825
Godkänna ny föreståndare	2,5		1825

Utdrag ur SKL:s anvisningar

Tabell 1 Handläggningstider LBE. Tid anges i timmar.

Område	Tillstånd Explosiv vara				Tillstånd Brandfarligvara								Tillsyn
	Fyrverkeri-försäljning och övrig liten explosiv varuverksamhet	Mellan explosiv	Stor explosiv	Godkända förestånd	Bensinstation autom.	Tillägg bemanad	Små butiker eller liten gasol (restaurang)	Liten Brfv process	Mellan Brfv ej ATEX	Mellan Brfv ATEX	Stor Brfv	Proc. Brfv	Tillsyn Exp/Brf
Reg/Diarie	0,25	0,25	0,5	0,25	0,25		0,25	0,25	0,25	0,5	0,5	0,5	0,5
Kontroll underlag	0,25	0,5	0,5	0,5	0,5		0,5	0,5	0,5	0,75	1	2	2
Remiss	0,5	0,5	0,5	0,25	0,5		0,5	0,5	0,5	1	1	2	
Granskning	2	3	6	0,5	3	2	2	4	6	10	14	20	
Beslut	1	1	1	0,5	1		1	1	1	1	1	2	1
Expediering	0,5	0,5	0,5	0,25	0,25		0,25	0,25	0,5	1	1,5	2	0,25
Arkivering	0,5	0,5	0,5	0,25	0,5		0,5	0,5	0,5	0,75	1	2	0,25
Besök	1	1,5	2,5		1	1	1	3	4	5	8	12	Timtid
Summa	6,0	7,75	12	2,5	7,0	3	6,0	10,0	13,25	20	28	42,5	4+Timtid
Restid	R	R	R	-	R		R	R	R	R	R	R	R
Timtid utöver standard	X	X	X	X	X	Y	X	X	X	X	X	X	-
Totalsumma	6,0+R+X	7,75+R+X	12+R+X	2,5+X	7,0+R+X	Summa bemannad. B/S 10,0+R+X+Y	6,0+R+X	10,0+R+X	13,25+R+X	20+R+X	28+R+X	42,5+R+X	4+Timtid+R

Ett avslag ska normalt debiteras med den tid som lagts ner på att granska underlaget inklusive de administrativa åtgärderna vilka normalt är desamma som för ett beviljat tillstånd.



RÄDDNINGSTJÄNSTEN
ENKÖPING-HÅBO

DELÅRSRAPPORT 2015-08-31

PRE-1699
Version 0



Innehållsförteckning

1. Sammanfattning	3
2. Ansvarsområde.....	3
3. Måluppfyllelse.....	3
3.1. Övergripande mål och indikatorer	4
3.2. Nyckeltal	5
4. Händelser av betydelse under perioden	6
5. Framtidsfrågor	7
6. Ekonomisk redovisning	8
6.1. Personalekonomisk redovisning	9
6.2. Investeringsredovisning	10
6.3. Ekonomisk analys	10
7. Redovisningsprinciper	12
8. Noter	13

1. Sammanfattning

Förbundet är på god väg att genomföra de åtgärder som beskrivs i verksamhetsplanen. De indikatorer som mäts för förbundets övergripande mål visar på förbättrade resultat för 2015.

Kommunernas krisberedskap har förbättrats och det finns en struktur för hur det ska utvecklas. Båda medlemskommunerna har en plan för krishantering och verksamheternas SBA där räddningstjänstens utbildningar är en viktig del.

För perioden visar räddningstjänsten ett positivt resultat på 145 tkr. Prognosen är -89 tkr för helåret på grund av icke budgeterade pensionskostnader. Ett positivt resultat krävs för att återställa det negativa egna kapitalet (-864 tkr).

2. Ansvarsområde

Räddningstjänsten Enköping-Håbo är ett kommunalförbund skapat i syfte att fullfölja de skyldigheter som åvilar medlemskommunerna enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor. Förbundet kan därutöver komma överens med en medlem om att utföra tilläggsuppdrag.

I förbundets uppdrag ingår att utbilda kommunens anställda i HLR och Brandskydd. Förbundet erbjuder även utbildning i Systematiskt brandskyddsarbete.

3. Måluppfyllelse

Ett nytt Handlingsprogram för räddningstjänst har tagits fram som ska gälla för mandatperioden 2015-2018. Målen från handlingsprogrammet ska brytas ned till årliga mål i förbundets verksamhetsplan.

Utöver arbetet med de långsiktiga målen från handlingsprogrammet följer förbundet även upp de övergripande målen från ägardirektivet genom ett antal indikatorer.

Förbundet ska dessutom uppfylla ett antal ekonomiska mål från ägardirektivet.

I väntan på ett beslutade mål från handlingsprogrammet innehåller verksamhetsplanen för 2015 följande åtgärder för genomförande under året:

Åtgärd	Kommentar:
Framtagande av kommunernas handlingsprogram för skydd mot olyckor	Nytt handlingsprogram beslutas i september-oktober
Projektering av 3 nya brandstationer och 2 brandvärn	Upphandling genomförd av Veckholms brandstation.
Uppförande av lektionssal på övningsfältet i Enköping	Upphandling genomförd
Värdering av möjligheten till utbildning av kommunernas gymnasieelever	Utbildningskoncept framtaget
Utföra tillsyn i flerbostadshus	Tillsyn genomförs
Stöd till kommunerna i utvecklingen av deras SBA	Riktlinjer antagna av KF i respektive kommun.
Utveckling av processororientering enligt SIQ med fokus på att hitta kvalitetsmätt och mål för de aktiviteter (processer) som räddningstjänsten utför.	Struktur finns och viss uppföljning sker. Ska kunna redovisas i årsredovisningen.
Tillämpning av ny modell för individuell lönesättning	Tillämpad våren 2015.

De ekonomiska målen från ägardirektivet:

- Verksamhetsåret ska ha en resultaträkning i balans eller resultera i ett överskott.
- Det egna kapitalet ska uppgå till minst 400 tkr.
- Likviditeten ska inte understiga 2 000 tkr.
- Investeringar ska täckas av egna medel.

Förbundets finansiella mål är att:

- avsätta 1 % av medlemsbidraget i Eget kapital.

Prognosen för 2015 är ett underskott på cirka 90 tkr beroende på höga pensionskostnader. Sedan tidigare har förbundet ett negativt eget kapital vilket medför att endast målet om en likviditet över 2 000 tkr kommer att uppfyllas för 2015.

3.1. Övergripande mål och indikatorer

Räddningstjänsten ska arbeta för att förhindra och begränsa konsekvenserna till följd av olyckor.

- Skador på liv, egendom och miljö ska förhindras genom en effektiv räddningsinsats.
- Inga olyckor, som kan föranleda räddningsinsats, ska ske i verksamheter där tillsyn genomförs enligt Lag om skydd mot olyckor (LSO) och Lag om brandfarliga och explosiva varor (LBE).
- Inga bränder ska uppstå på grund av eldstäder som omfattas av kraven på rengöring & brandskyddskontroll.
- Kommuninvånarna har kunskap om hur risker förebyggs och har förmågan att göra en egen första insats.

Utifrån dessa övergripande mål från ägardirektivet har räddningstjänsten ett antal indikatorer som mått på måluppfyllelse.

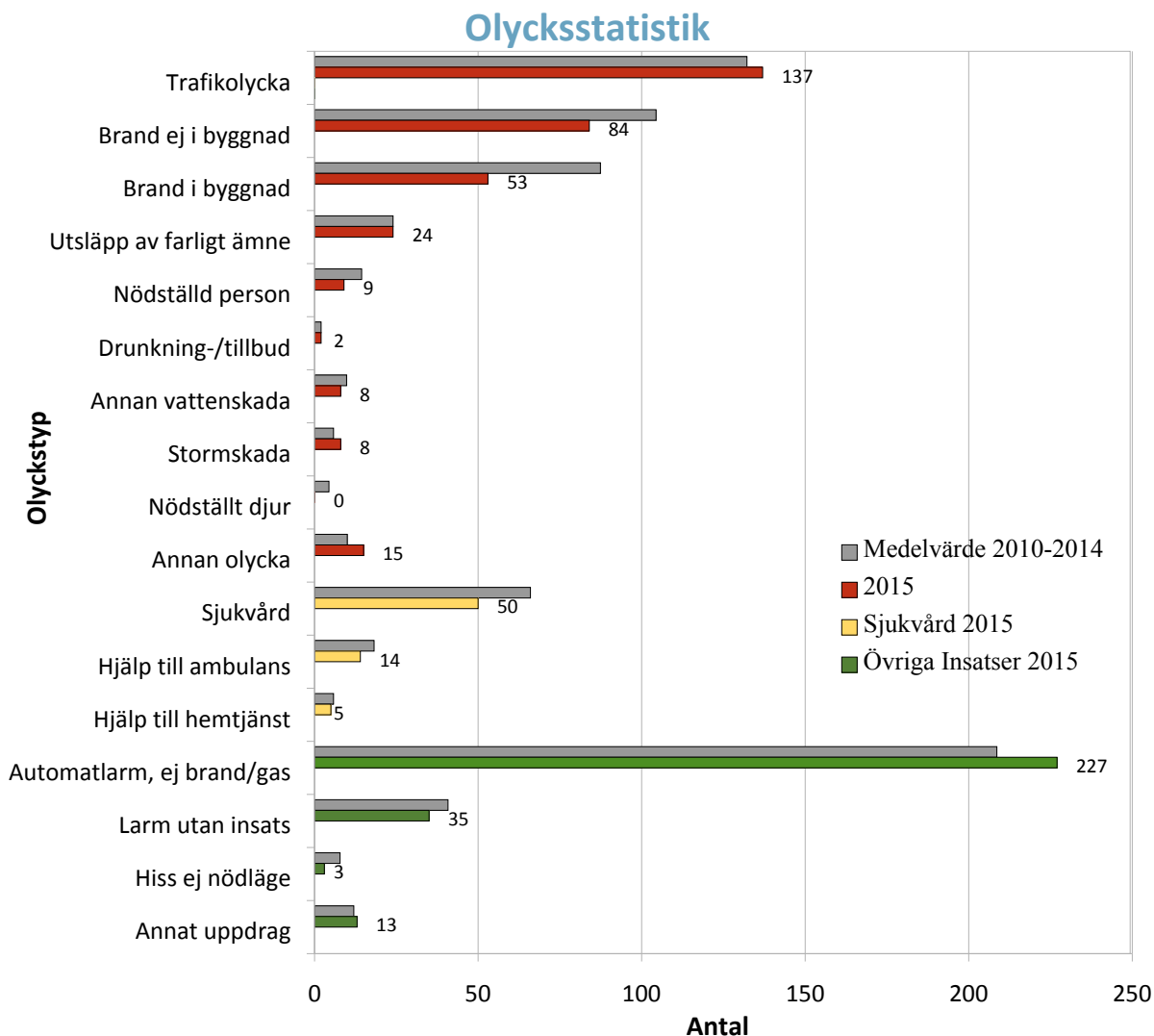
Indikator	Medel 2010-2014	Resultat 2015	Önskvärt	Trend
Antal skadade i olyckor med räddningsinsats/10 000 invånare	32,8	23	0	
Antal omkomna i bränder:	0,8	1	0	
LF kostnad/brand [tkr] (skadeärenden > 50 tkr)	165,6	iu	0	
Antal insatser i tillsynsobjekt, LSO	23,4	15	0	
Antal insatser i tillsynsobjekt med tillstånd brandfarlig vara	1	0	0	
Antal insatser vid eldstadsrelaterade bränder	5,4	2	0	
Antal anlagda bränder	35,4	20	0	
Antal brand i byggnad / 10 000 invånare	14,2	6	0	
Antal brand ej i byggnad / 10 000 invånare	17,4	10	0	
Andel insatser där allmänheten agerat	60,0%	95%	100%	
Andel fungerande brandvarnare vid brand i bostad	32,6%	35%	100%	
Andel brandvarnare i bostad vid sotning	99,0%	99%	iu	

Indikatorernas värden anges för årets första 8 månader. Fortsätter året på samma sätt uppnås förbättringar mot 2014 inom så gott som samtliga områden.

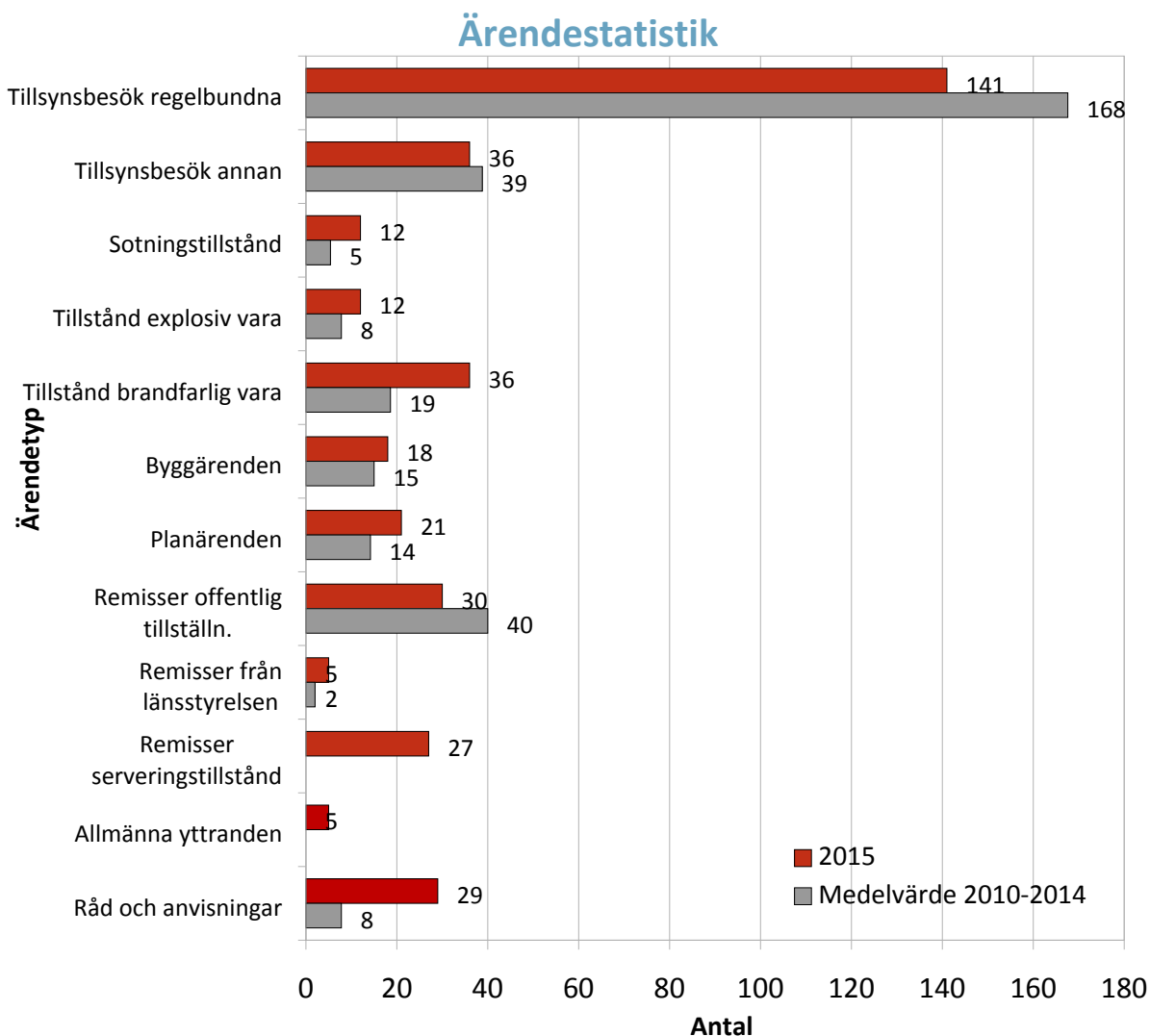
3.2. Nyckeltal

Räddningstjänstens nyckeltal visar volymerna av händelser och ärenden som hanteras. Värdena i diagrammen nedan är prognoser för helåret utifrån siffror i augusti 2015.

Antalet trafikolyckor 2012 (174 st) höjer medelvärde för de senaste 5 åren. 2015 har varit ett lugnare år men trenden är ökande. Övriga olyckstyper har minskat under 2015.



De flesta ärendetyper inom området myndighetsutövning ökar och förväntas bli högre för 2015 än tidigare år. Prognosen för 2015 års tillsynsproduktion (baserad på produktionen för årets 8 första månader) är att cirka 175 tillsyner kommer att utföras. Om prognosen ger en rättvisande bild är det ett klart sämre resultat än fjolåret. Utifrån hur många tillsyner som återstår enligt arbetsplaneringen finns goda förutsättningar att uppfylla volymmålet på 250 tillsyner för helåret.



4. Händelser av betydelse under perioden

Under första kvartalet 2015 ägnades mycket kraft åt att reda ut varför resultatet 2014 vände från överskott i augusti till ett underskott för helåret. Förbundets pensionskostnader har analyserats och lönekostnaderna har brutits upp på fler konton för att få bättre möjlighet att se avvikelser.

Under sommaren har Brandmännens Riksförbund vidtagit konfliktåtgärder för att få till ett bättre centralt kollektivavtal för räddningstjänstens RIB-anställda. Konflikten har haft begränsad påverkan på förbundets verksamhet och ingen konsekvens för våra kommuninvånare.

Kommunernas handlingsprogram för räddningstjänst och förebyggande har tagits fram och kommer att beslutas under 2015.

Flera händelser har under året satt kommunernas krisberedskap på prov. Händelserna har visat nödvändigheten av att kommunen har en beredskap och nytta med att ha en egen organisation. Informationsflödet från SSRC har förbättrats stegvis.

Räddningstjänstens uppdrag att utbilda kommunernas anställda i HLR, brandskydd och SBA har nu kunnat bli en del i kommunernas arbete med SBA. Antalet anmälda till kurserna är däremot vikande särskilt i Håbo.

Den gemensamma räddningsregionen utvecklas och 2016 är förhoppningen att även Brandkåren Attunda och Räddningstjänsten Sala-Heby tillhör samma räddningsregion.

Sommaren 2015 har varit lugn för den uttryckande verksamheten. Få bränder har inträffat i skog och mark.

En ny IT-plattform med portal-lösning för mobil åtkomst till förbundets verksamhetssystem var planerad till sommaren 2015. Trots att förbundet haft nära 100 tkr i konsultkostnader i detta projekt har ingen lösning kunnat erbjudas. Detta projekt måste genomföras under 2015 för att koppla ihop organisationens geografiska delar.

5. Framtidsfrågor

Räddningstjänsten är en kommunal verksamhet men behöver samverka över kommungränserna för att klara större händelser. Under 2014 skapades en gemensam räddningsregion av Uppsala, Stockholm och Gotlands län. Samarbetet i regionen är under utveckling och det finns möjligheter till gemensamma besparingar, minskad sårbarhet och kvalitetsförbättring.

I och med att samverkan med andra räddningstjänster ökar ställs även frågan om en större förbundsbyggnad. Ett större förbund har lägre kostnader för förbundsgemensamma funktioner. Det lokala inflytandet över organisationen blir däremot mindre, något som har varit politiskt viktigt vid tidigare vägval.

Regionaliseringen ställer även större krav på mobila lösningar för de stödsystem som används vilket gör dagens IT-struktur otillräcklig.

Räddningstjänsten har historiskt inte blivit särskilt hårt granskad. Trenden är att fler frågor ställs efter insatser och att räddningstjänstens agerande ifrågasätts. Detta är en positiv utveckling som kommer att höja kraven på verksamheten och även ge ett större medialt utrymme för säkerhetsfrågor.

SKL har länge velat privatisera räddningstjänsten vilket inte är möjligt med gällande lagstiftning. Räddningstjänstlagen kom 1986 och ersattes av lagen om skydd mot olyckor 2003. Inom några år kommer en översyn av lagen och kan öppna för nya driftformer inom räddningstjänst.

Konflikten med Brandmännens riksförbund under sommaren 2015 var bara första steget i en förändrad avtalsmodell för de RIB-anställda brandmännen. Under de kommande åren kommer denna anställningsform att förändras och tvinga fram nya sätt att säkerställa räddningstjänst i glesbygdsområden.

Förbundets utmaning de kommande åren är att finansiera ett stort investeringsbehov. 2016-2018 planeras 3 nya brandstationer i Enköping. Dessa finansieras enligt förbundsordningen av Enköpings kommun. Förbundet har även behov av att investera i brandfordon för att förny en åldrande fordonspark.

Förbundet behöver fortsätta utveckla arbetet med processororienterad kvalitetsutveckling och hitta relevanta måttal för verksamheten. Det blir allt viktigare att kunna redovisa vilken effekt olika ekonomiska prioriteringar ger i kommunala verksamheter.

6. Ekonomisk redovisning

Resultaträkning 2015-08-31 (tkr)

	Not	Utfall 150831	Budget 2015	Avvikelse	Utfall 140831	Prognos 2015
Verksamhetens intäkter	1	2 978	2 907	72	2 463	4 430
Verksamhetens kostnader	2	-35 794	-35 844	50	-33 605	-54 348
Avskrivningar	3	-1 259	-1 352	94	-1 060	-1 500
Verksamhetens nettokostnader		-34 075	-34 290	215	-32 202	-51 418
Ersättning från medlemmar	4	34 367	34 367	0	33 407	51 550
Finansiella intäkter	5	3	10	-7	41	4
Finansiella kostnader	6	-150	-87	-63	-337	-225
Resultat före extraordinära poster		145	0	145	910	-89
		145	0	145	910	-89

Under året har kalkylerade personalomkostnadspålägg beräknats enligt prognoser för pensionskostnader och övriga sociala avgifter.

Kassaflödesanalys 2015-08-31 [tkr]

	Utfall 150831	Utfall 141231	Utfall 140831
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	145	-564	910
Avskrivningar som belastat resultatet	1 259	1 591	1 060
Förändring pensionsskuld, avsättning	1 446	2 384	1 372
Realisationsvinst	0	0	0
Realisationsförlust	0	113	0
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	0	0	0
Verksamhetsnetto	2 850	3 523	3 342
INVESTERINGAR			
Investeringar netto	-1 074	-5 114	-3 682
Avyttrade anläggningstillgångar	0	0	0
Investeringsnetto	-1 074	-5 114	-3 682
FINANSIERING			
Utlåning	0	0	0
Upplåning	0	0	0
Amortering	0	0	0
Finansieringsnetto	0	0	0
JUSTERING FÖR RÖRELSEKAPITALET			
FÖRÄNDRING HÄNFÖRLIG TILL HELA VERKSAMHETEN			
Förändring kortfristiga fordringar	-194	1 668	1 908
Förändring kortfristiga skulder	2 632	252	1 822
Periodens kassaflöde	4 214	329	3 390
Likvida medel vid periodens början	4 361	4 031	4 031
Likvida medel vid periodens slut	8 575	4 361	7 422
Förändring	4 214	329	3 390

Balansräkning 2015-08-31 [tkr]

	Not	Utfall 150831	Utfall 141231	Utfall 140831
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar	7			
Mark, byggnader & tekn. anläggningar		1 612	1 741	1 902
Maskiner och inventarier		19 016	18 889	14 458
Pågående anläggningar		17	200	3 681
Summa anläggningstillgångar		20 646	20 830	20 041
Omsättningstillgångar				
Kortfristiga fordringar	8	3 156	2 962	2 722
Kassa och bank	9	8 575	4 361	7 422
Summa omsättningstillgångar		11 731	7 323	10 144
Summa tillgångar		32 376	28 153	30 185
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital	10			
Eget kapital		-864	-564	-299
Resultatutjämningsreserv				
Periodens resultat		145	-299	909
Summa eget kapital		-718	-864	610
Avsättningar			0	
Långfristiga avsättningar	11	15 115	13 669	12 657
Summa avsättningar		15 115	13 669	12 657
Skulder				
Långfristiga skulder	12	7 000	7 000	7 000
Kortfristiga skulder	13	10 980	8 348	9 918
Summa skulder		17 980	15 348	16 918
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		32 376	28 153	30 185

Panter och ansvarsförbindelser

Inga

Inga

Inga

6.1. Personalekonomisk redovisning

Antal anställda 2015-08-31

Funktion	
Förbundsledning	10
Styrkeledare	10
Stf Styrkeledare	7
Brandman	23
RIB-anställd (deltidsbrandman)	102
Totalt antal heltidsanställda	50

Personalkostnader

Den totala lönesumman inklusive personalomkostnader, övertid- och jourersättningar, pensionskostnader samt direktions- och revisionsarvoden är 27 989 tkr.

Personalkostnaderna är 78 % av de totala verksamhetskostnaderna på 35 865 tkr.

Inkl soc.avg och löneskatt	Utfall 150831	Utfall 140831	Bokslut 2014
----------------------------	---------------	---------------	--------------

Arvoden, förtroendevalda	163	230	330
Löner, heltid	24 453	23 007	35 706
Pensionsutbetalningar	359	246	359
Avgiftsbestämd ålderspension	1 072	1 056	1 548
Nyintjänad pension, inkl fin kostnad	1 658	1 372	2 384
	34 457	32 825	51 583

Lönekostnaderna stiger mer än löneökningarna 2015 pga långtidssjukskrivningar vilket lett till höga kostnader för timanställda. Förbundet har även utökat personalen med en Brandingenjör. De ökade resurserna har även lett till ökande intäkter.

6.2. Investeringsredovisning

Under 2015 investerar förbundet i 2 nya pickuper som kommer att användas i utryckningstjänst. Utöver dessa har motorn bytts ut i en av räddningsbåtarna och WIFI har installerats på heltidsstationerna. I övrigt har mindre investeringar även gjorts i övrig räddnings- och skyddsutrustning.

	Redovisat 2015-08	Budget 2015	Återstår av budget	Redovisat 2014-08
Inventarier	861	1 000	139	515
Fordon	71	1 440	1 370	3 167
Summa	931	2 440	1 509	3 682

6.3. Ekonomisk analys

Förra årets resultat påverkades kraftigt av reviderade prognoser för förbundets pensionskostnader. För helåret 2015 är prognosen ett negativt resultat på 89 tkr på grund av dessa prognoser.

Delårsresultatet visar positivt resultat på 145 tkr och beror på att driftkostnaderna är lägre än budgeterat och på att årets inventeringar inte ännu tagits fullt i drift vilket ger positiv effekt på avskrivningarna. Årets kostnader för timvikarier och övertid är höga. Förbundet har även 2 rehab-ärenden som medför att personalkostnaderna kommer att bli högre än förväntat årets sista 4 månader.

Resultaträkningen redovisar förbundets samtliga intäkter och kostnader samt hur det egna kapitalet har förändrats under räkenskapsåret.

Kassaflödesanalysen redovisar uppgifter om betalningsflödet från den löpande verksamheten, investeringar samt eget kapital på dagen för räkenskapsperiodens utgång.

Periodens resultat och prognos.

För perioden visar räddningstjänsten ett positivt resultat på 145 tkr. Prognosen är -89 tkr för helåret. Ett positivt resultat krävs för att delvis återställa det negativa egna kapitalet (-864 tkr).

Låneskuld

Låneskulden till Kommuninvest är 7 000 tkr.

Pensioner

Den totala skulden för de förmånsbestämda och särskilda avtalspensionerna kommer enligt prognosen vid årsskiftet att uppgå till 15 114 tkr inklusive den särskilda löneskatten.

Ansvarsförbindelsen ligger kvar hos medlemskommunerna för tidigare intjänad pension. Förbundet har betalat 289 tkr i pensioner (exkl. löneskatt) under perioden januari-augusti. Pensionskulden för den avgiftsbestämda pensionen redovisas som en kortfristig skuld i balansräkningen och skulden för de förmånsbestämda och särskilda avtalspensionerna som en långfristig avsättning.

Enligt gällande pensionsvillkor har personalen i förbundet möjlighet att avgå med pension vid 58 års ålder under förutsättning att personen har minst 30 års tjänstgöring inom räddningstjänsten, varav minst 25 år i utryckningsverksamhet. I nuvarande beräkningar har förutsättningen varit att alla som uppfyllt kraven utnyttjar möjligheten att gå i pension vid 58 års ålder.

Finansnetto

Årets finansnetto är negativ och uppgår till -147 tkr.

Medlemsbidrag

Bidragen från medlemskommunerna för räkenskapsåret 2015 uppgår till 51 550 tkr. Den ersättning som kommunerna erlägger till förbundet används för löpande driftkostnader, räntor och avskrivningar. För investeringar tillförs inga särskilda medel utan detta ingår i medlemsbidragen. Investeringskostnader finansieras med egna medel och med lånat kapital. Kostnaderna för detta (räntor och avskrivningar) belastar driftmedlen.

Balanskravet

I det efterföljande redovisas i not 10 en balanskravsavstämning som visar att balanskravet uppfylls för delåret men inte enligt lämnad årsprognos.

7. Redovisningsprinciper

Redovisningen följer fastställda redovisningsprinciper baserade på lagen om kommunal redovisning.

Periodisering av kostnader och intäkter har i huvudsak genomförts. Leverantörsfakturer inkomna efter periodslutet, men hänförliga till räkenskapsperioden, har i huvudsak skuldbokförts och belastat periodens redovisning.

Löner intjänade i augusti men utbetalade i september har beräknats och belastat räkenskapsåret.

De faktiska sociala avgifterna har bokförts.

Semesterlöneskuld. Under året intjänade men inte uttagna semesterdagar har bokförts som en kortfristig skuld och ingår i verksamhetens kostnader. Detta gäller även skuld för ej kompenserad övertidsersättning. I årets delårsbokslut har förändring till aktuell semesterlöneskuld 2013-08-31 bokförts.

Pensionsskuldökningen inklusive den särskilda löneskatten har redovisats som en verksamhetskostnad och räntan som en finansiell kostnad.

Skulden för de förmånsbestämda och särskilda avtalspensionerna inklusive den särskilda löneskatten tas upp som en långfristig avsättning i balansräkningen då både storleken på beloppet och dagen för utbetalandet är osäker.

Skulden för de avgiftsbestämda ålderspensionerna redovisas som en kortfristig skuld i balansräkningen.

Anläggningstillgångarna upptas i balansräkningen till anskaffningsvärdet med avdrag för planliga avskrivningar.

Klassificering av anläggningstillgångar. Inventarier och materiel som har en beräknad livslängd överstigande tre år och ett anskaffningsvärde på minst $\frac{3}{4}$ basbelopp redovisas som anläggningstillgång.

Avskrivningarna beräknas på tillgångarnas anskaffningsvärden. Avskrivningarna sker linjärt, dvs. med lika stora belopp per år under objektets beräknade livslängd. Avskrivning påbörjas månaden efter anskaffningsmånaden. Avskrivning av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod.

Panter och ansvarsförbindelser. Kommunalförbundet har inga väsentliga finansiella leasingavtal som ska redovisas i bokslutet. Uppgifter om kostnader för hyres- och leasingavtal med avtalstid överstigande tre år (ej uppsägningsbara), bedöms som beloppsmässigt oväsentliga.

8. Noter

Noter till resultaträkning och balansräkning 2015-08-31 [tkr]

Not 1

Verksamhetens intäkter	2015-08-31	2014-08-31
Taxor och avgifter	488	509
Hyror och arrenden	-62	219
Bidrag	60	0
Tjänster	2 492	1 736
Försäljning av anl.tillgångar	0	0
Summa	2 978	2 463

Verksamhetens intäkter avser främst fakturerade intäkter enligt taxa eller avtal.

Hysesintäkterna för perioden uppgår till 243 tkr men ligger felkonterade. Det negativa resultatet uppkommer pga att hyresintäkterna inte varit periodiserade.

Bidrag består av bidrag från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap.

Not 2

Verksamhetens kostnader	2015-08-31	2014-08-31
Löner och arvoden	25 709	23 965
Pensionskostnader, exkl fin kostnad	2 280	2 042
Övriga driftkostnader	7 876	7 597
Summa	35 865	33 605

Not 3

Avskrivningar	Avskrivningstid, år
Typ av anläggning:	
Tekniska anläggningar	15-20
Höjdfordon	25
Räddningsfordon	15-20
Mindre fordon, räddningsbåtar, räddningsutrustning	7-15
Inventarier	5-10

Avskrivning sker linjärt och är baserade på anskaffningsvärdet. Avskrivning påbörjas månaden efter idrifttagande.

Not 4

Ersättning från medlemmar	2015-08-31	2014-08-31
Ersättning från Enköpings kommun	22 333	21 713
Ersättning från Håbo kommun	12 033	11 693
Summa	34 367	33 407

Not 5

Finansiella intäkter	2015-08-31	2014-08-31
Ränteintäkter likvida medel	0	39
Övriga ränteintäkter	2	2
Summa	3	41

Not 6

Finansiella kostnader	2015-08-31	2014-08-31
Ränta på långfristig skuld till Enköpings kommun för övertagna anläggningar	29	95
Finansiell kostnad pensionskuld	62	172
Jämförelsestörande post, förändring RIPS-ränta på pensionsavsättning	0	0
Övriga finansiella kostnader	59	69
Summa	150	337

Not 7

Anläggningstillgångar	2015-08-31	2014-12-31	2014-08-31
IB anskaffningsvärde	44 940	42 670	43 116
Årets inköp (inkl pågående anläggningar)	1 272	4 898	3 681
Årets försäljningar	0	-2 628	0
UB Anskaffningsvärde	46 213	44 940	46 797
IB ackumulerade avskrivningar	-24 326	-25 086	-25 695
Årets avskrivningar	-1 259	-1 591	-1 060
Årets nedskrivningar	0	0	0
Årets försäljningar	0	2 351	0
UB ackumulerade avskrivningar	-25 584	-24 326	-26 756
Bokfört värde	20 628	20 614	20 041
Pågående investeringar	17	200	216
Bokfört värde	20 646	20 814	20 257

Anläggningstillgångar	2015-01-01	Inköp 2015	Försäljning/ utrangering 2015	Avskrivningar 2015	2015-08-31
Fastigheter	1 794			-129	1 665
Fordon	14 343			-694	13 649
Inventarier	4 490	1 002		-422	5 070
Maskiner	-12	271		-14	245
Pågående arbeten	200	1 074	-1 257	0	17
Summa	20 814	2 346	-1 257	-1 259	20 646

Not 8

Kortfristiga fordringar	2015-08-31	2014-12-31	2014-08-31
Kundfordringar	675	626	320
Momsfordran	167	200	827
Förutbetalda kostnader	1 187	1 376	400
Upplupna intäkter	175	0	68
Upplupen ränteintäkt	0	0	15
Övriga fordringar	951	761	1 093
Summa	3 156	2 962	2 722

Not 9

Kassa och bank	2015-08-31	2014-12-31	2014-08-31
Koncernkonto Nordea	8 575	4 361	7 422
Summa	8 575	4 361	7 422

Not 10

Eget kapital	2015-08-31	2014-12-31	2014-08-31
Ingående eget kapital	-864	-299	-299
Periodens resultat	145	-564	909
Utgående eget kapital	-718	-864	610

Avstämning eget kapital enligt balanskravet	2015-08-31	2014-12-31	2014-08-31
Periodens resultat enligt resultaträkning	145	-564	909
Återföring: Ökning av pensionsskuld pga sänkt diskonteringsränta	0	0	0
Avgår: realisationsvinster	0	0	0
Periodens justerade resultat	145	-564	909

Not 11

Långfristiga avsättningar	2015-08-31	2014-12-31	2014-08-31
Avsättning, pensioner	12 163	11 000	10 186
Löneskatt på pensionsavsättning	2 951	2 669	2 471
Summa	15 115	13 668	12 656

Not 12

Långfristiga skulder	2015-08-31	2014-12-31	2014-08-31
Skuld till Kommuninvest	7000	7000	0
Skuld till Enköpings kommun för övertagna anläggningar 2008-01-01	0	0	7188
Summa	7 000	7 000	7 188

Not 13

Kortfristiga skulder	2015-08-31	2014-12-31	2014-08-31
Leverantörsskulder	260	1 662	594
Upplupna löner	942	757	657
Upplupna semesterlöner	947	1 324	981
Upplupna avgiftsbestämda pensioner	937	1 241	804
Upplupen löneskatt på pensioner	279	658	890
Upplupna arbetsgivaravgifter	1 524	1 553	1 388
Personalens källskatt	731	645	703
Momsskuld	116	63	115
Skatteskuld	327	0	0
Förutbetalda medlemsbidrag	4 296	0	4 176
Förutbetalda intäkter	0	0	0
Upplupna kostnader	622	446	-390
Summa	10 980	8 348	9 918

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping – Håbo

Enköping 2015-10-08

Lars Van Aller
Förbundsdirektionens ordförande

Rickard Westning
Förbundsdirektör



RÄDDNINGSTJÄNSTEN ENKÖPING-HÅBO
Västra Ringgatan 6
745 31 ENKÖPING

0171 - 47 56 00
www.rtjeh.se



2015-10-16
Jan Nilsson
Richard Vahul

PM

Granskning av delårsrapport 2015 avseende Räddningstjänsten Enköping-Håbo

1 Bakgrund

Kraven på delårsrapport samt utformning av densamma framgår av kommunala redovisningslagen (KRL). I KRL kapitel 9 anges att en delårsrapport ska upprättas för verksamheten från räkenskapsårets början. Minst en rapport ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret.

I KRL kapitel 9, § 2 sägs att delårsrapporten skall innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunens verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång.

Upplysning skall lämnas om sådana:

- Förhållanden som är viktiga för bedömningen av resultat eller ställning.
- Händelser av väsentlig betydelse som har inträffat under rapportperioden eller efter dennas slut.

Vidare bör delårsrapporten ges samma struktur som årsredovisningen. Detaljeringsnivån kan dock vara lägre och omfattningen mindre. Rådet för kommunal redovisning (RKR) har gett ut en rekommendation (nr 22) kring delårsrapportering, som gäller fr o m 2014.

Ändringen i kommunallagen (KL) och kommunala redovisningslagen (KRL), i enlighet med propositionen om god ekonomisk hushållning 2003/04:105, innebär att det är lagkrav på att formulera verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Dessa



mål ska sedan följas upp i delårsrapport och årsredovisning. De förtroendevalda revisorerna ska uttala sig om beskrivningen av måluppfyllelsen.

Sammantaget innebär detta ökade krav på uppföljning av ekonomi och verksamhet i förvaltningsberättelsen, både när det gäller delårsrapport och årsredovisning. De ändrade lagreglerna trädde ikraft 2004-12-01 och tillämpas fr o m räkenskapsåret 2005.

2 Revisionsfrågor och avgränsning

Granskningen syftar till att besvara följande revisionsfrågor:

- Är delårsrapporten utformad i enlighet med KL och KRL samt övrig gällande normgivning?
- Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av direktionen fastställda finansiella målen?
- Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av direktionen fastställda målen för verksamheten?

Granskningen har planerat och genomförts ur ett väsentlighets- och riskperspektiv för att i rimlig grad kunna bedöma om delårsrapporten i allt väsentligt ger en rättvisande bild. Granskningen är översiktlig och omfattar därför att bedöma ett urval av underlagen för den information som ingår i delårsrapporten. Då vår granskning därför inte varit fullständig utesluter den inte att andra än här framförda felaktigheter kan förekomma.

Redovisningen av granskningsresultatet är i huvudsak en avvikelserapportering som är avgränsad till väsentliga avvikelser.

3 Revisionskriterier och metod

Revisionskriterierna utgår från KL, KRL, RKR:s rekommendation 22 och god redovisnings- sed i övrigt samt direktionens beslut avseende god ekonomisk hushållning.

Metoden utförts via övergripande genomgång av delårsrapportens olika delar inkl underlag samt intervjuer.

Granskningen är inte lika omfattande som granskningen av årsredovisningen utan mer över- siktlig. Granskningen är dessutom mer inriktad på analytisk granskning än på substans- granskning.

PM:et är faktagranskat av räddningschef och ekonomiansvarig.



4 Granskningsresultat

Vår bedömning är att delårsrapporten upprättats i enlighet med kraven i den kommunala redovisningslagen samt i allt väsentligt utifrån övrig normgivning.

Balanskravet uppfylls enligt delårsresultatet, men inte utifrån årsprognosen.

Resultatet per 2015-08-31 är positivt och uppgår till 145 tkr (910 tkr 2014-08-31). Prognosen för helåret visar på ett negativt resultat på 89 tkr (nollbudget 2015). Detta beror främst på högre personalkostnader inkl pensioner än budgeterat. Resultatet kommenteras närmare i delårsrapporten.

Det finns en post kopplat till pensionskostnaderna på 286 tkr som är under utredning. Denna post behöver hanteras i årsbokslutet och är i nuläget en osäkerhetsfaktor när det gäller delårsresultatet.

Vid vår urvalsmässiga granskning av periodiseringar i delårsrapporten uppmärksammades flera felperiodiserade fakturor av väsentliga belopp. Utifrån detta har ekonomifunktionen gått igenom samtliga fakturor över 25 tkr, i perioden före och efter att delårsrapporten upprättats, och rättelse har skett av felperiodiserade belopp. Vi vill betona vikten av att den löpande interna kontrollen kring periodiseringar förbättras framledes.

Balanskravet uppfylls enligt delårsresultatet, vilket kommenteras i förvaltningsberättelsen och balansutredande not finns. Av noten framgår att inga realisationsvinster finns att ta hänsyn till vid balanskravsavstämningen, varför resultatet i resultaträkningen är lika med balanskravsresultatet. Enligt årsprognosen uppfylls inte balanskravet.

Vid granskningen av årsredovisning 2014 påtalade vi att 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 har förts upp till förbundsdirektionen, med förslag till medlemskommunerna om extra tillskott under 2015 för att återställa det egna kapitalet. Beslutet blev istället att utöka budgeten för 2016, för att därigenom återställa det egna kapitalet.

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 övergången till komponentavskrivning. Förbundet behöver gå igenom anläggningsregistret för anpassning till den nya normgivningen inom området.



Delårsrapporten bedöms uppfylla kraven för innehållet i en delårsrapportering, utifrån RKR:s rekommendation nr 22.

Förvaltningsberättelsen innehåller såväl en verksamhetsmässig som en ekonomisk redogörelse inkl tillämpade redovisningsprinciper. I den ekonomiska redogörelsen, som är översiktlig, kommenteras bland annat utfall, prognos, balanskrav och god ekonomisk hushållning. Den verksamhetsmässiga redogörelsen innehåller bland annat en beskrivning av särskilda händelser och måluppfyllelsen kring finansiella och verksamhetsmässiga mål.

Resultatet bedöms inte vara förenligt med de finansiella målen kring god ekonomisk hushållning, eftersom endast ett av fem mål beräknas uppnås på helårsbasis.

Följande finansiella mål kommer till uttryck i ägardirektivet som är kopplat till förbundsordningen:

- Verksamhetsåret ska ha en resultaträkning i balans eller resultera i ett överskott
- Det egna kapitalet ska uppgå till minst 400 tkr
- Likviditeten ska inte understiga 2 mnkr vid något tillfälle
- Investeringar ska täckas av egna medel

Förbundet har vidare ett finansiellt mål om att avsätta 1 % av medlemsbidraget i eget kapital.

Vi kan konstatera att det egna kapitalet per 2015-08-31 är negativt och uppgår till 718 tkr. Utifrån lämnad prognos kommer det egna kapitalet per 2015-12-31 att fortsättningsvis vara negativt och uppgå till 807 tkr.

Utifrån lämnad årsprognos uppfyller förbundet endast ett av de fem finansiella målen för god ekonomisk hushållning. I förvaltningsberättelsen kommenteras dessa mål och måluppfyllelsen på ett tillfredsställande sätt.

Resultatet i delårsrapporten bedöms i stort vara förenligt med de verksamhetsmässiga målen kring god ekonomisk hushållning, utifrån den uppföljning av indikatorer som sker. Detta eftersom huvuddelen av indikatorerna visar en positiv trend i jämförelse med tidigare år samt att förbundet aktivt arbetar med samtliga indikatorer.



Följande verksamhetsmässiga mål kommer till uttryck i ägardirektivet som är kopplat till förbundsordningen:

- Skador på liv, egendom och miljö ska förhindras genom en effektiv räddningsinstas.
- Inga olyckor, som kan föranleda räddningsinsats, ska ske i verksamheter där tillsyn genomförs enligt lagen om skydd mot olyckor (LSO) och lag om brandfarliga och explosiva varor (LBE).
- Inga bränder ska uppstå på grund av eldstäder som omfattas av kravet på rengöring och brandskyddskontroll.
- Kommuninnevånarna har kunskap om hur riskerna förebyggs och har förmågan att göra en egen första insats.

Dessa mål följs upp via 12 olika indikatorer i delårsrapporten. 11 av dessa indikatorer visar en positiv trend (9) alternativt är oförändrade (2) i jämförelse tidigare års utfall. En av indikatorerna visar en negativ trend.

Ett nytt handlingsprogram har tagits fram som ska gälla för mandatperioden 2015 – 2018. I avvaktan på beslutade mål från handlingsprogrammet ett antal åtgärder fastställts i verksamhetsplanen som ska genomföras under året. I delårsrapporten finns en beskrivning av statusen kring dessa åtgärder. Framledes kommer även dessa mål att följas upp i delårsrapport och årsredovisning, som ett led i egenkontrollen kring detta program enligt LSO.

Förbundsdirektionen

Utlåtande avseende delårsrapport 2015

Vi har översiktligt granskat delårsrapport per 2015-08-31. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad och inriktad på analys och mindre på detaljgranskning. Granskningsresultatet framgår av bifogad granskningspromemoria som utarbetats av PwC.

Efter genomförd granskning kan vi konstatera att:

- Delårsrapporten är upprättad i enlighet med kommunala redovisningslagens krav samt i allt väsentligt enligt övrig normgivning.
- Balanskravet uppfylls utifrån delårsresultatet, men inte utifrån lämnad årsprognos.
- Det ekonomiska resultatet är inte förenligt med förbundets fastställda finansiella mål kring god ekonomisk hushållning, eftersom endast ett av de finansiella målen beräknas uppnås på årsbasis.
- Resultatet i delårsrapporten är i stort förenligt med de verksamhetsmässiga målen kring god ekonomisk hushållning, utifrån den uppföljning av indikatorer som sker. Detta eftersom huvuddelen av indikatorerna visar en positiv trend i jämförelse med tidigare år samt att förbundet aktivt arbetar med samtliga indikatorer.

Förbundets revisorer


Bertil Berglund


Birgit Svensson


Tony Forsberg

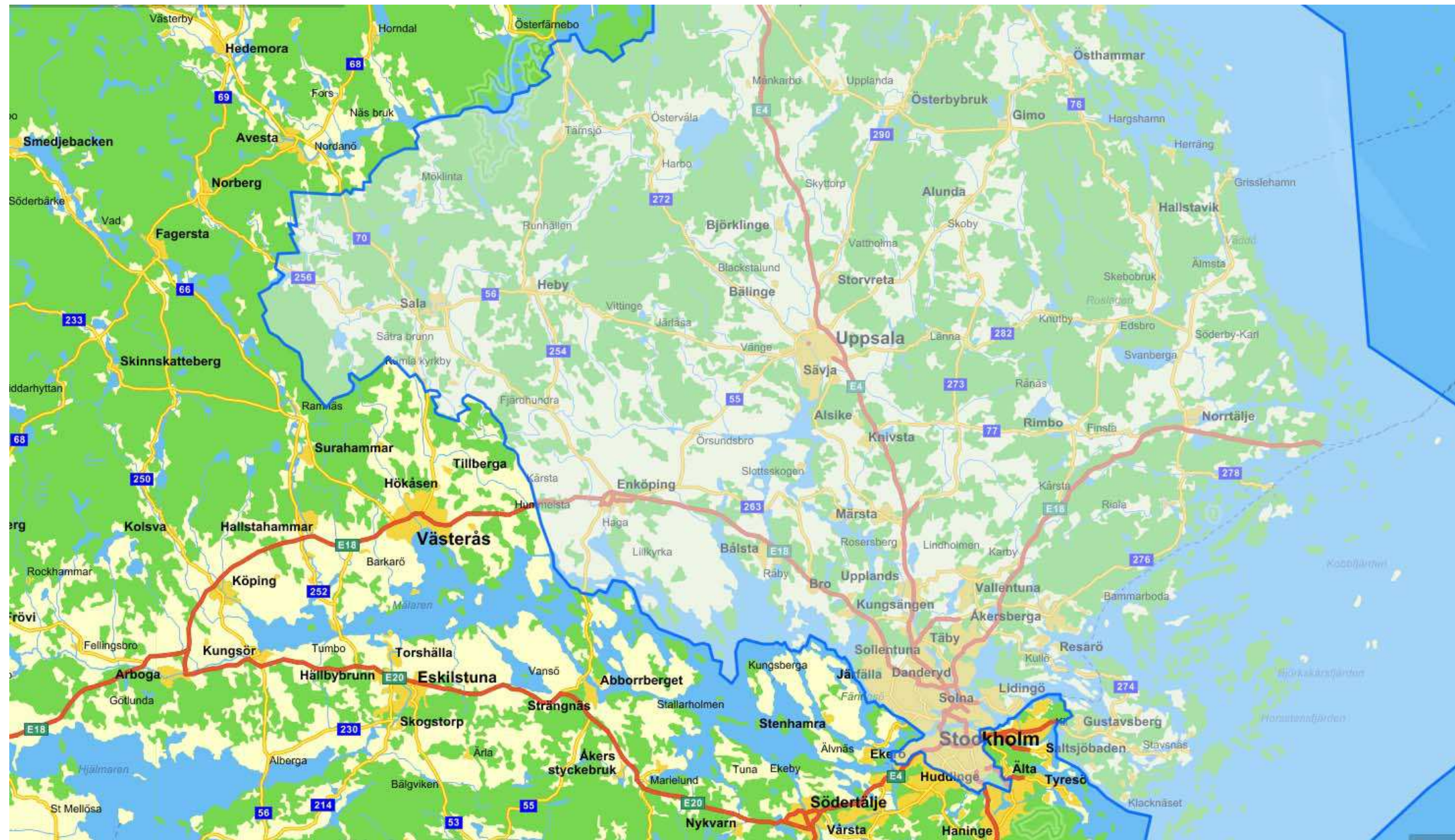

Agneta Malmgren


Bengt-Åke Gelin



Automatalarm 2014

Kommun	Anläggningar	Larm	Varav kommunala	Värmeverk
Enköping	142	143	39	15
Håbo	55	77	38	





SEMINARIUM | Jämställd räddningstjänst ger bättre service

TID | 8 DECEMBER 2015, KL 10–16 PLATS | SPÅRVAGNSHALLARNA, STOCKHOLM

Vilja och politisk vision behövs för att driva på utvecklingen mot jämställdhet och ökad mångfald i räddningstjänsten!

MSB, Södertörns Brandförsvarsförbund och SKL, bjuder in till ett seminarium för att ge dig som räddningstjänstpolitiker inspiration och verktyg. Seminariet är kostnadsfritt och hålls på Spårvagnshallarna, Birger Jarlsgatan 57 A, Stockholm.

Vi är övertygade om att en jämställd räddningstjänst är en grundförutsättning för att alla invånare ska känna förtroende för verksamheten. Det är också en förutsättning för en god arbetsmiljö där alla medarbetare ges möjlighet att göra ett bra jobb.

ANMÄL DIG SENAST
23 OKTOBER PÅ
[www.msb.se/
politikerseminarium](http://www.msb.se/politikerseminarium)

TID	PROGRAM
9–10	Registrering, kaffe
10–10.15	Välkommen! Lars-Göran Uddholm, brandchef och Meeri Wasberg (S), direktionsordförande Södertörn.
10.15–11.15	Vad ska räddningstjänsten ha kvinnorna till?! Ulrika Jansson, lektor i genusvetenskap vid Karlstads universitet, problematiserar föreställningar om genus i räddningstjänsten och diskuterar möjligheter och utmaningar i jämställdhetsarbetet.
11.15–12.15	Att förebygga diskriminering Johanna Kumlin, expert på Diskrimineringsombudsmannen, förklarar vad arbetsgivaren måste tänka på för att motverka diskriminering.
12.15–13.15	Lunch
13.15–14.15	Att ta ut riktningen – och hålla fast vid den Anti Avsan (M), riksdagsledamot och ledamot i Södertörns förbundsledning.
14.15–15.30	Vad kan vi göra i vår räddningstjänst? Workshop i grupper och gemensam presentation.
15.30–16.00	SKL:s och MSB:s stöd till jämställdhetsarbetet Magnus Jacobson, jämställdhetsexpert SKL och Helena Nässlander, bitr enhetschef MSB.



Myndigheten för
samhällsskydd
och beredskap



Sveriges
Kommuner
och Landsting



Södertörns
brandförsvarsförbund