



Förbundsdirection

2018-03-28

MÖT-3176

Plats och sammanträdestid Brandstation, Enköping, kl 13.00 – 15.30

Beslutande
Fred Raghall (NE)
Ulf Winberg (M)
Sabina Lindberg (S)
Agneta Hägglund (S)
Peter Book (M)
Werner Schubert (S)

Ersättare:
Sören Sagström (C)

Övriga deltagare
Rickard Westning
Cecilia Fager
Fredrik Hallberg
Hans Granholm

Justerare Peter Book (M)

Justeringens plats och tid Enköpings kommun, den 5 april 2018.

Underskrifter Sekreterare  Paragrafer 4-6

Ordförande Rickard Westning

Ordförande 

Justerare Fred Raghall

Justerare 

Peter Book

ANSLAGSBEVIS

Förbundsdirectionen

Justeringen har tillkännagivits genom anslag på brandstationen i Enköping. Protokollet publiceras även på Räddningstjänstens web-plats www.rtjeh.se.

Sammanträdesdatum

2018-03-28

Protokollets förvaringsplats

Enköpings brandstation, Västra Ringgatan 6, 0171-47 56 00.



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Direktion Kommunalförbund Räddningstjänsten

Sammanträdesdatum

2018-03-28

Sida

1 (3)

Direktion § 4

Val av vice ordförande 2018

Tommy Rosenkvist (M) föreslås som vice ordförande för 2018.

Direktionen beslutar:

Att välja Tommy Rosenkvist som vice ordförande för 2018.

Justerarsignatur

PB AR

RW

Utdragsbestyrkning



Direktion § 5

Helårsbokslut 2017

Resultatet 2017 är ett överskott på 3 357 tkr och därmed har förbundets egna kapital återställts och uppgår till 2 681 tkr. Kravet i förbundsordningen är 400 tkr.

Under 2017 har förbundet hjälpt Brandkåren Attunda och Sala med tillsynsverksamhet, arbetat med en kompetensplan för den operativa förmågan och invigt 2 nya brandstationer i Veckholm och på Arnö.

Förbundet har arbetat med att beskriva den operativa förmågan och strukturera övningsverksamheten. Under året har kompetenser och övningsverksamhet beskrivits som processer. En viktig del av detta arbete är erfarenhetsåterkoppling efter larm vilket nu har en systematik med ansvariga för varje identifierad kompetens.

Brandskyddsvärdering har införts som mått för tillsynsverksamheten för att följa upp trenden i det systematiska brandskyddsarbetet hos företag och kommunala verksamheter.

8 av 16 mål från verksamhetsplanen är uppfyllda för 2017.

Revisorerna kommer efter direktionens beslut om bokslut för 2017 att avlämna en revisionsrapport till respektive kommunfullmäktige.

Direktionen beslutar:

att fastställa bokslut och årsredovisning för 2017 enligt bilaga.

Justerarsignatur

Utdragsbestyrkning



Direktion § 6

Information

1. Aktuella händelser
2. Skorstensfejarmästare Ulf Öberg
3. Uppföljning Slottsskolan
4. VA om brandvattenförsörjning
5. Upphandling höjdfordon Bålsta
6. Utredning båtresurser Mälaren
7. Byte av verksamhetssystem Core
8. Budgetsamråd inför 2019
9. Pensionsuppgörelse Rsp
10. Ekonomisk redovisning Q1 2018
11. Delegationsärenden

Justerarsignatur

Utdragsbestyrkning



Bilagor Direktionshandlingar 2018-03-28

- § 5 Helårsbokslut 2017
- § 6 Budgetsamråd inför 2019
- § 6 Utfall Q1 2018



RÄDDNINGSTJÄNSTEN
ENKÖPING-HÅBO

ÅRSREDOVISNING 2017

PRE-3088
Version: 1.0



Innehållsförteckning

1. Sammanfattning	3
2. Förtroendevalda	4
3. Ansvarsområde	5
4. Organisation	5
5. Huvudprocesser	6
6. Måluppfyllelse	7
6.1. Övergripande mål och indikatorer.....	9
6.2. Nyckeltal.....	9
7. Händelser av betydelse under perioden	15
8. Framtidsfrågor	15
9. Ekonomisk redovisning	16
9.1. Personalekonomisk redovisning.....	17
9.2. Driftredovisning	19
9.3. Investeringsredovisning.....	19
9.4. Ekonomisk analys	20
10. Redovisningsprinciper	22
11. Noter till resultat- och balansräkningar	23

1. Sammanfattning

För 2017 visar räddningstjänsten ett positivt resultat på 3 357 tkr. Balanskravsresultatet är 3 320 tkr efter att hänsyn tagits till årets realisationsvinster på 36 tkr. Förbundets egna kapital har varit negativt sedan bokslutet 2013 och ska enligt huvudregeln i Kommunallagen (1991:900) återställas inom 3 år. Kravet för 2017 var att återställa 207 tkr från 2014. Underskotten från åren 2013-2015 är nu helt återställda och det egna kapitalet uppgår till 2 681 tkr. Efter det negativa resultatet 2015 har ett omfattande arbete genomförts för att få bättre ekonomisk kontroll och uppföljning. Under 2016 granskades förbundets pensionsprognoser vilket visat att underlagen hos pensionsförvaltaren är felaktiga. Detta påverkar även resultatet 2017.

Under 2017 har förbundet hjälpt Brandkåren Attunda och Sala med tillsynsverksamhet, arbetat med en kompetensplan för den operativa förmågan och invigt 2 nya brandstationer i Veckholm och på Arnö.

Förbundet har arbetat med att beskriva den operativa förmågan och strukturera övningsverksamheten. Under året har kompetenser och övningsverksamhet beskrivits som processer. En viktig del av detta arbete är erfarenhetsåterkoppling efter larm vilket nu har en systematik med ansvariga för varje identifierad kompetens.

Brandskyddsvärdering har införts som mått för tillsynsverksamheten för att följa upp trenden i det systematiska brandskyddsarbetet hos företag och kommunala verksamheter.

2. Förtroendevalda

Räddningstjänsten Enköping – Håbo har följande förtroendevalda:

Förbundsdirektion:

Enköping	Fred Raghall	NE	Ledamot och Vice ordförande (från 2017-10-19)
	Johan Sandin	NE	Vice ordförande (till 2017-09-13)
	Lene Juhlin	NE	Vice ordförande mellan 2017-09-13 och 2017-10-19
	Jan Petersson	M	
Håbo	Carina Lund	M	Ordförande
	Agneta Hägglund	S	
	Owe Fröjd	Båp	

Ersättare:

Enköping	Sabina Lindberg	S	
	Sören Sagström	C	
	Peter Book	M	
Håbo	Ulf Winberg	M	
	Werner Schubert	S	
	Tommy Rosenkvist	M	Till 2017-10-30
	Roger von Walden	M	Från 2017-10-30

Förbundsdirektionen har haft sex sammanträden under 2017.

Revisorer

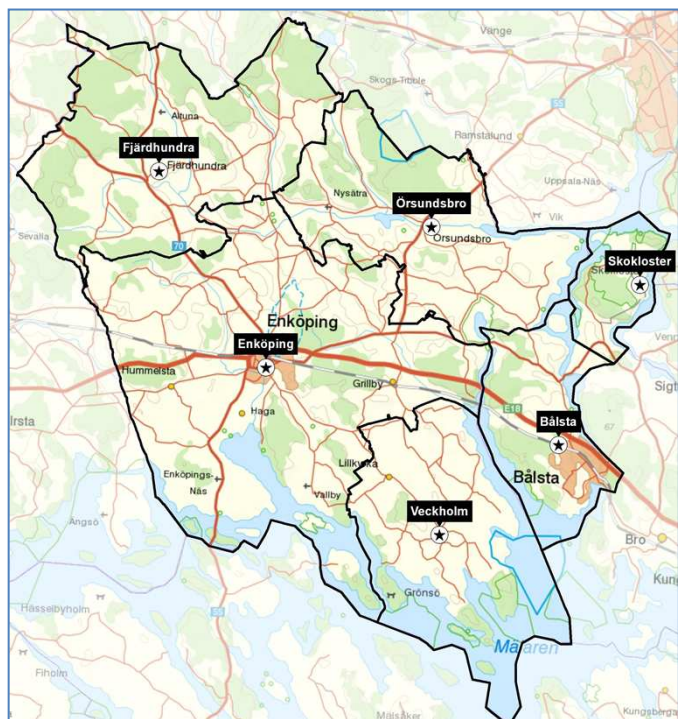
Enköping	Bent-Åke Gelin
	Tony Forsberg
Håbo	Birgit Svensson
	Bertil Berglund

Direktionen och revisorerna väljs för en mandatperiod om fyra år.

3. Ansvarsområde

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

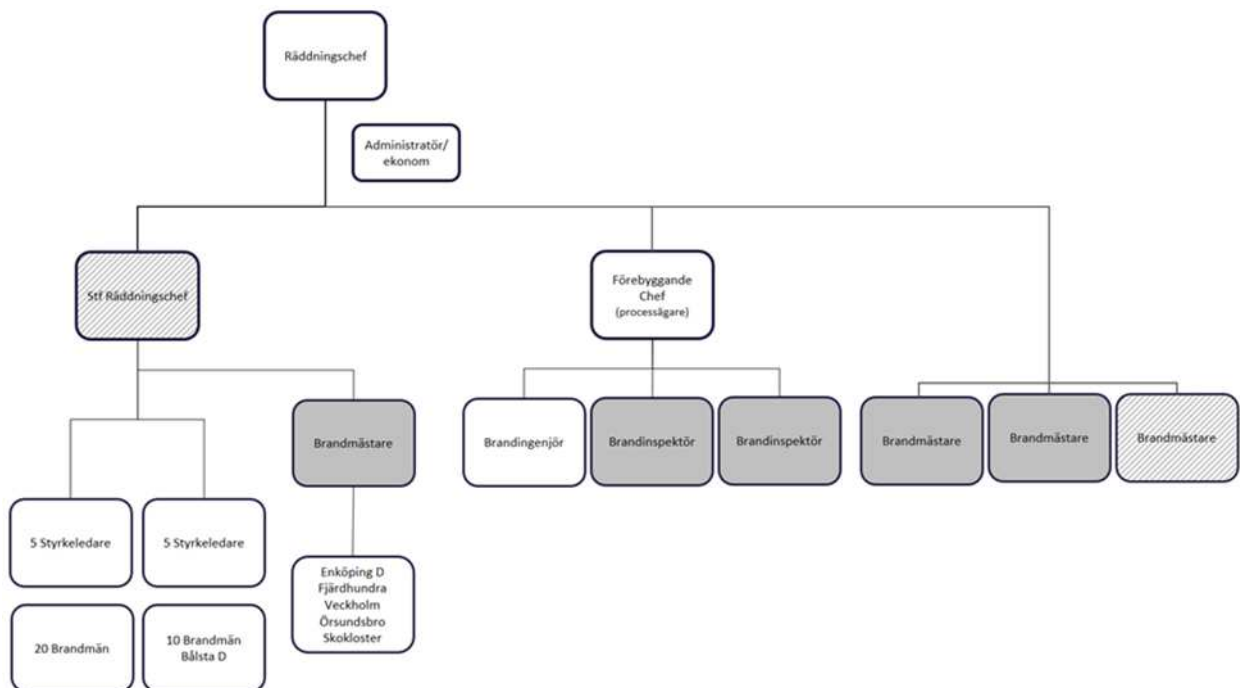
I förbundets uppdrag ingår att utbilda kommunens anställda i Brandskydd, Systematiskt brandskyddsarbete och HLR.



Förbundet är uppdelat i 6 insatsområden med varsin brandstation för snabbast möjliga räddningsinsats.

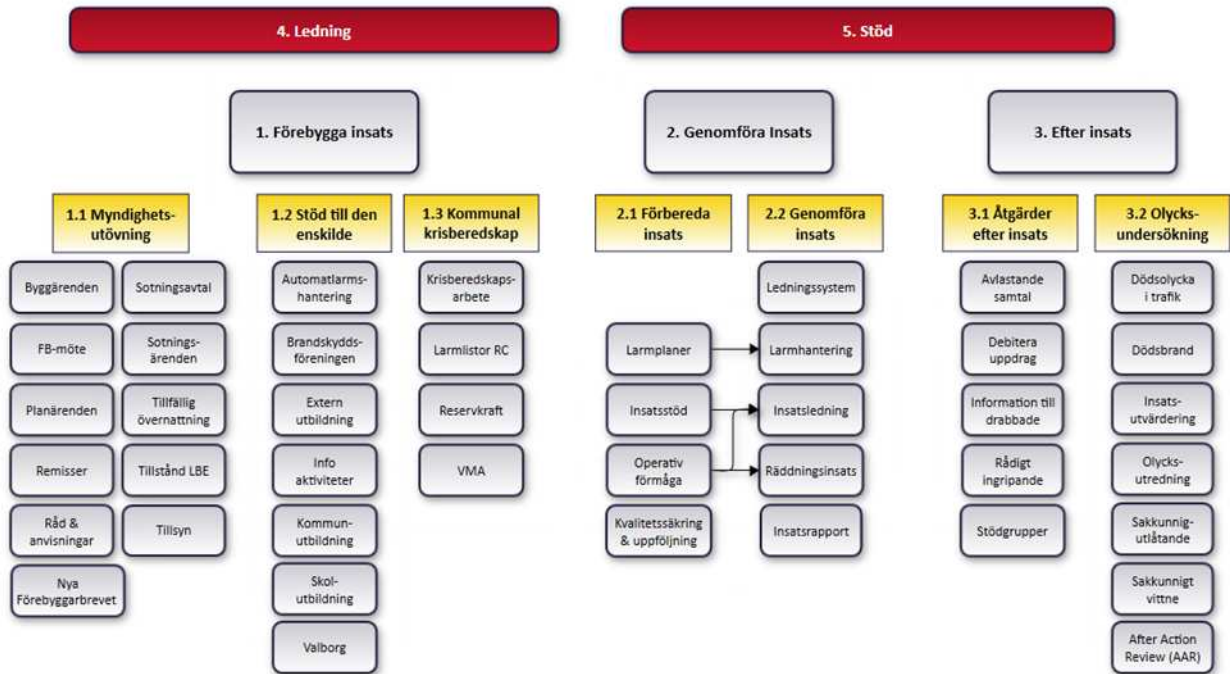
4. Organisation

Förbundet har en linjeorganisation för produktion och myndighetsutövning. Därutöver finns en stab med Brandmästare med särskilda ansvarsområden. Ansvarsområden är fördelade utifrån förbundets processträd.



5. Huvudprocesser

Räddningstjänsten har identifierat verksamhetens 3 huvudprocesser, stödprocesser och underliggande delprocesser. Detta har resulterat i en processtruktur som är grunden för nyckeltal och verksamhetsförbättring.



6. Måluppfyllelse

Handlingsprogrammet för räddningstjänst gäller för mandatperioden 2015-2018. Målen från handlingsprogrammet bryts 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.

Verksamhetsplanen för 2017 innehåller följande åtgärder för genomförande under året:

Mål 2017	Kommentar	Mätning
<ul style="list-style-type: none"> Utveckla mätmetoder för fler av verksamhetens processer 	Inget preciserat antal. Mättal finns för fler processer.	Antal mätvärden
<ul style="list-style-type: none"> Ta fram förslag på effektiva samarbeten mellan kommunerna och förbundet 	POSOM-utbildning, Rakel, reservkraft. Främst inom krisberedskap. Svårt att uppnå inom andra områden.	Förslag och effekt
<ul style="list-style-type: none"> Antal vakanta beredskapspass för RIB ska minska från 39,7 vakanta dygn 2016 (5,7 ‰). 	Rekrytering under hösten. Vakans 7,0 ‰.	Antal vakanta dygn.
<ul style="list-style-type: none"> Strukturera räddningsvårn på Bryggholmen. 	Letar kostnadseffektiv lösning.	Långsiktig lösning för Bryggholmen
<ul style="list-style-type: none"> Utveckling av samarbetet i räddningsregionen gemensamma utbildningar och andra funktioner 	Tillsyn i Sala & Attunda. IL-utb.	Gemensamma utbildningar mm
<ul style="list-style-type: none"> God fysisk och psykisk hälsa på arbetsplatsen 	Förbättrat mot 2016. 2,59 % för 2017.	Sjukfrånvaro lägre än 2 %.
<ul style="list-style-type: none"> Minska användning av fossila bränslen 	371 tkr 2016. 486 tkr 2017. Prisökningen är 8,5 % vilket visar på ökad förbrukning.	Kostnad för bensin och diesel med hänsyn till prisökning.
<ul style="list-style-type: none"> Utföra 250 tillsyner 	Målet ej uppnått.för 2017. 211 tillsyner genomförda.	Antal tillsyner
<ul style="list-style-type: none"> Höja brandskyddsnivån i objekten med minst 0,5 enheter 	Ökar med 1,3 jämfört med 2016.	Uppföljningsrapport i Core
<ul style="list-style-type: none"> Öka antalet personer som informeras om brandskydd genom uppsökande verksamhet 	1 750 registrerade mot 1 436 för helår 2016.	Antal informerade i SVBF utbildningsstöd
<ul style="list-style-type: none"> Ha ett fungerande systematiskt arbetssätt för att kvalitetssäkra organisationens operativa förmåga 	Struktur upprättad. Kompetenser & ansvariga identifierade. Grundutbildning, övnings-PM och uppföljning finns inom flera områden. Några återstår.	Namngivna ansvariga ska finnas för samtliga kompetensområden Övnings-PM samt presentationer ska finnas för samtliga övningar Färdiga Grundutbildningar för samtliga

		kompetensområden ska finnas dokumenterade Fungerande metod för uppföljning av <i>Operativ förmåga</i>
<ul style="list-style-type: none"> Förbättrad förmåga att genomföra insatser på särskilda riskobjekt i Enköpings- och Håbo kommun 	Systematik och metod för insatsplanering klart. Genomförs under 2018.	Dokumenterade riskobjekt Antal genomförda objektsorienteringar per grupp (5/grupp) 5 dokumenterade insatsplaner
<ul style="list-style-type: none"> Förbundets förmåga för brandvattenförsörjning vid insatser ska inventeras och beskrivas. 	Utredning pågår i samarbete med VA-avdelningarna. Håbo klart.	Utredning som redovisar förbundets förmåga till brandvattenförsörjning i hela förbundets geografiska område.
<ul style="list-style-type: none"> 80% av förbundets räddningsinsatser kunna påbörjas inom 20 min från det att larmcentralen får larmet. 	71,7 % av larmen har en insatstid < 20 min. Förbättring mot 2016.	Mätning av insatstid. Mätning av anspänningstid Mätning av insatstid
<ul style="list-style-type: none"> Förbättrad struktur för olycksundersökning och erfarenhetsåterföring efter larm. 	Rutiner och system driftsatta. Förbättringsarbete påbörjat.	Antal genomförda förbättringar utifrån underlag från processen olycksundersökning

Gulmarkerade är endast delvis uppfyllda och grönmarkerade är uppfyllda.

8 av 15 mål är helt uppfyllda för 2017.

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.

Resultatet för 2017 innebär ett överskott på 3 357 tkr vilket beror på reviderad pensionsprognos. Det egna kapitalet är därmed positivt (2 681 tkr). Likviditeten vid årsskiftet var negativ med 1 174 tkr. Årets investeringar har täckts av egna medel.

4 av 5 mål är uppfyllda för fastställda mål avseende ekonomi.

6.1. 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 mätt på målpuppfyllelse.

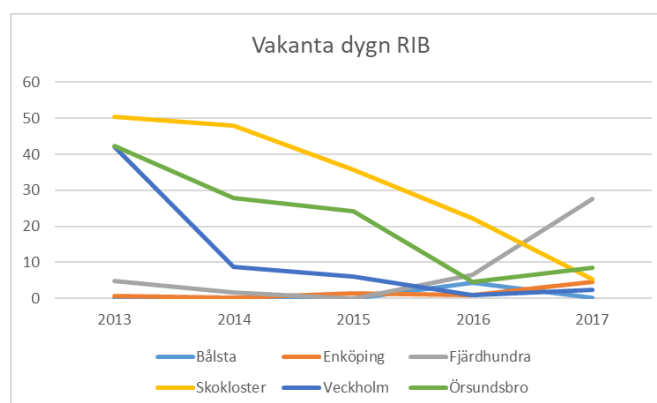
Indikator	Medel 2012-2016	Resultat 2017	Önskvärt	Trend
Antal skadade i olyckor med räddningsinsats/10 000 invånare	32,6	28	0	Red
Antal omkomna i bränder:	0,4	1	0	
LF kostnad/brand [tkr] (skadeärenden >50 tkr)	172,14	iu	0	
Antal insatser i tillsynsobjekt, LSO	22,8	18	0	Green
Antal insatser i tillsynsobjekt med tillstånd brandfarlig vara	0,2	0	0	
Antal insatser vid eldstadsrelaterade bränder	4,6	4	0	
Antal anlagda bränder	12,6	10	0	Green
Antal brand i byggnad / 10 000 invånare	12,4	9	0	
Antal brand ej i byggnad / 10 000 invånare	17,8	18	0	
Andel insatser där allmänheten agerat	72,8%	85%	100%	Red
Andel fungerande brandvarnare vid brand i bostad	33,2%	30%	100%	
Andel brandvarnare i bostad vid sotning	99,0%	iu	100%	

Trendfärgerna visar uppgång eller nedgång från föregående år.

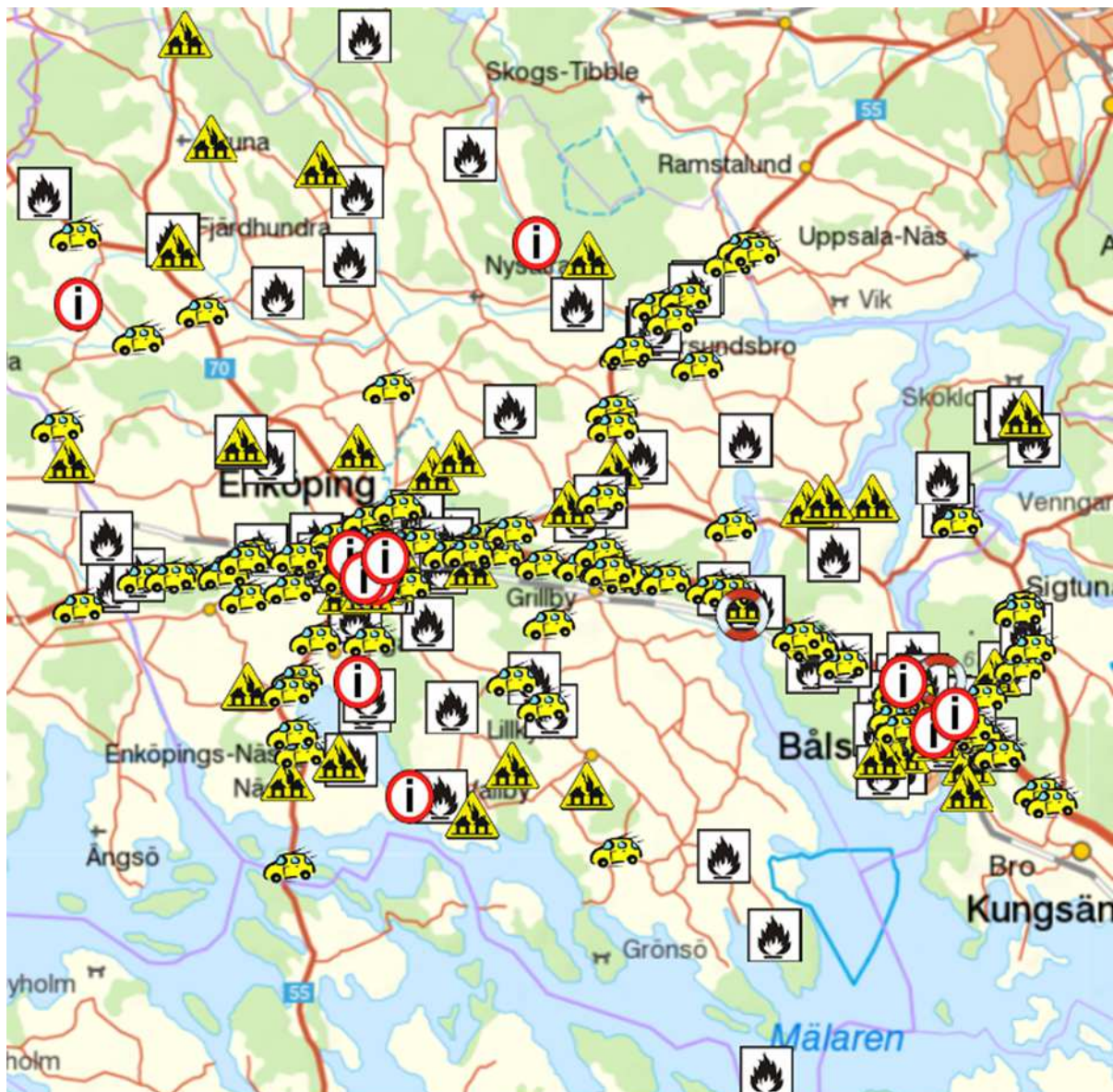
6.2. Nyckeltal

Förbundet har arbetat med att ta fram mättal kopplade till handlingsprogrammet och den interna kvalitetsuppföljningen.

Beredskapen på RIB-stationerna följs upp med målsättningen att samtliga stationer ska ha en beredskap enligt handlingsprogrammet för räddningstjänst. Under 2017 har beredskapen försämrats något jämfört med tidigare år.

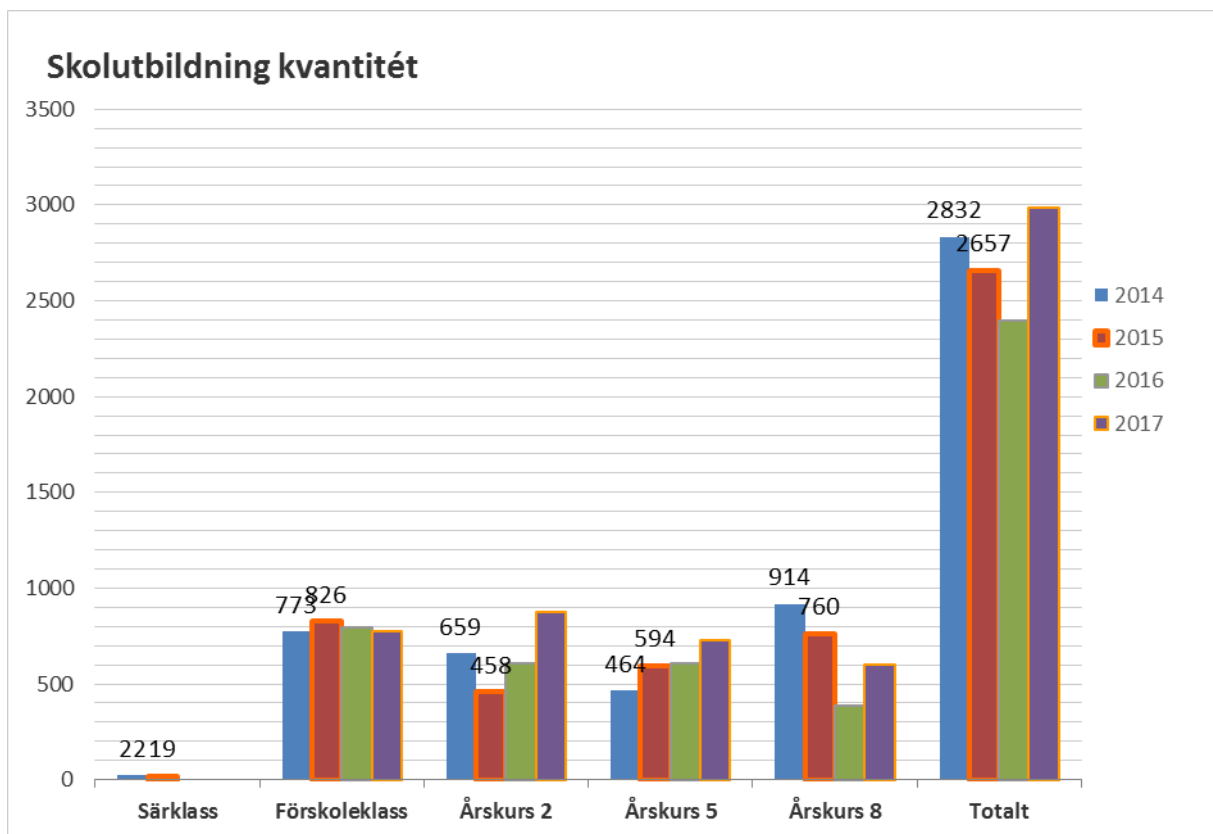
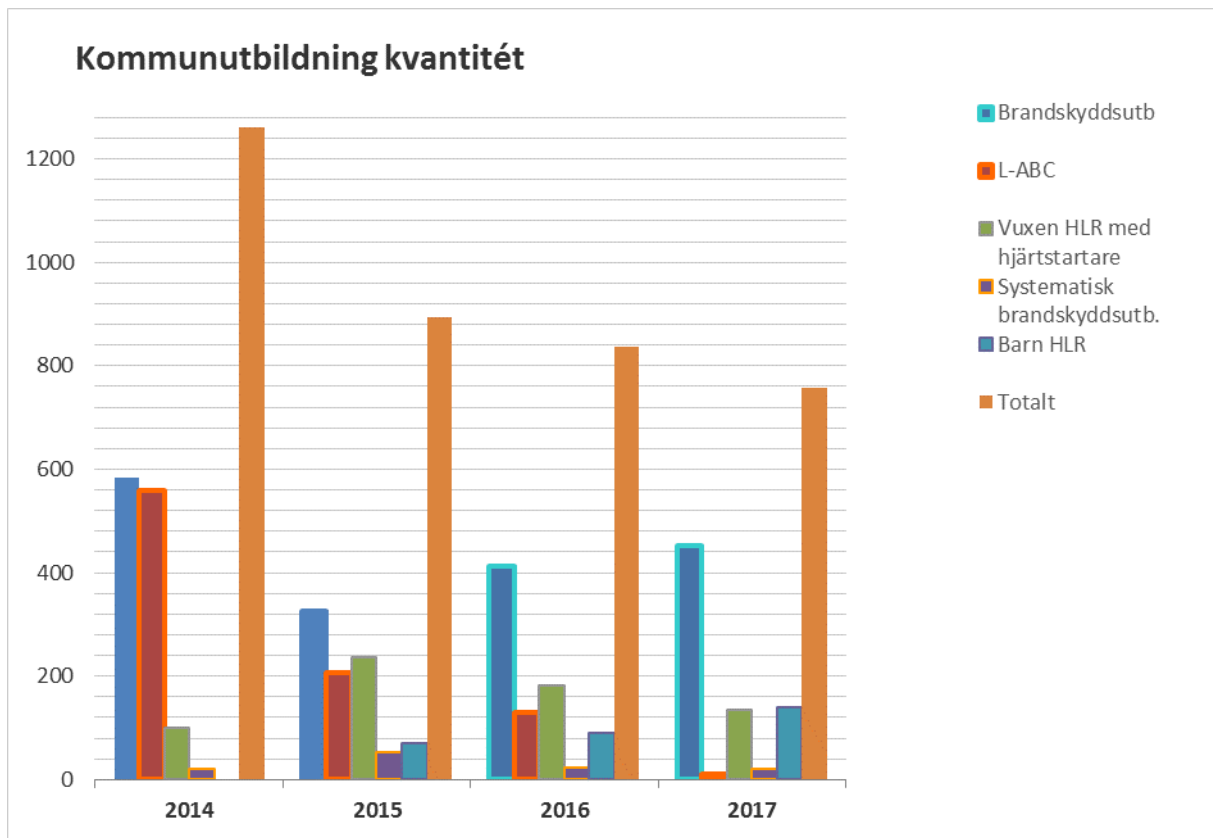


Under 2017 har 307 insatser genomförts vid insatser där tiden för insats kan vara avgörande för utgången. 220 (71,7 %) av dessa har genomförts inom 20 min efter larm. Målet är att kunna genomföra 80 % inom 20 minuter. Insatstiden påverkas bland annat av larmets position. Andelen insatser under 20 min har förbättrats mot 2016.



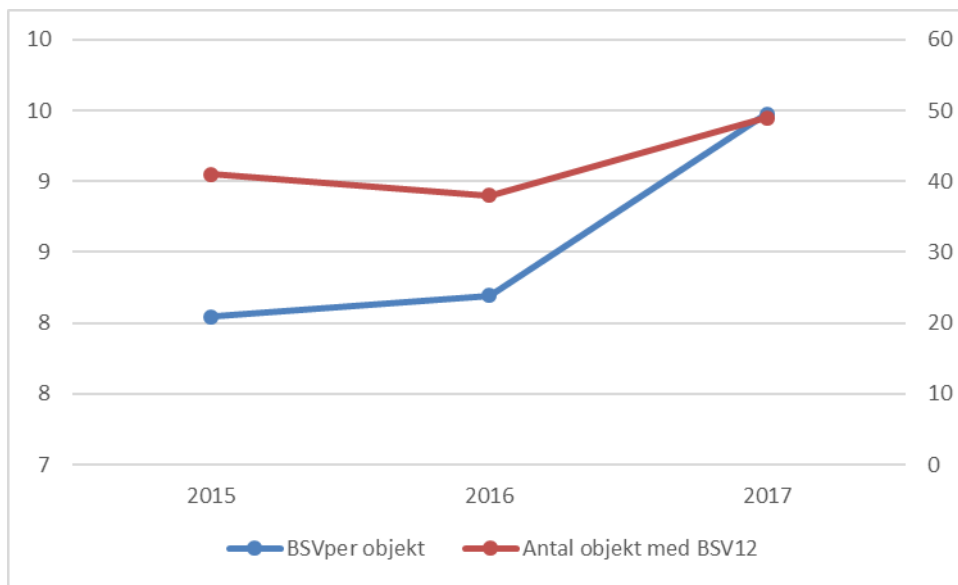
Karta med insatser 2017 vid trafikolycka, bränder och nödställd person.

Totalt antal anmälda till kommunernas utbildningar för kommunanställda minskade under 2015-2016 och fortsätter minska under 2017.

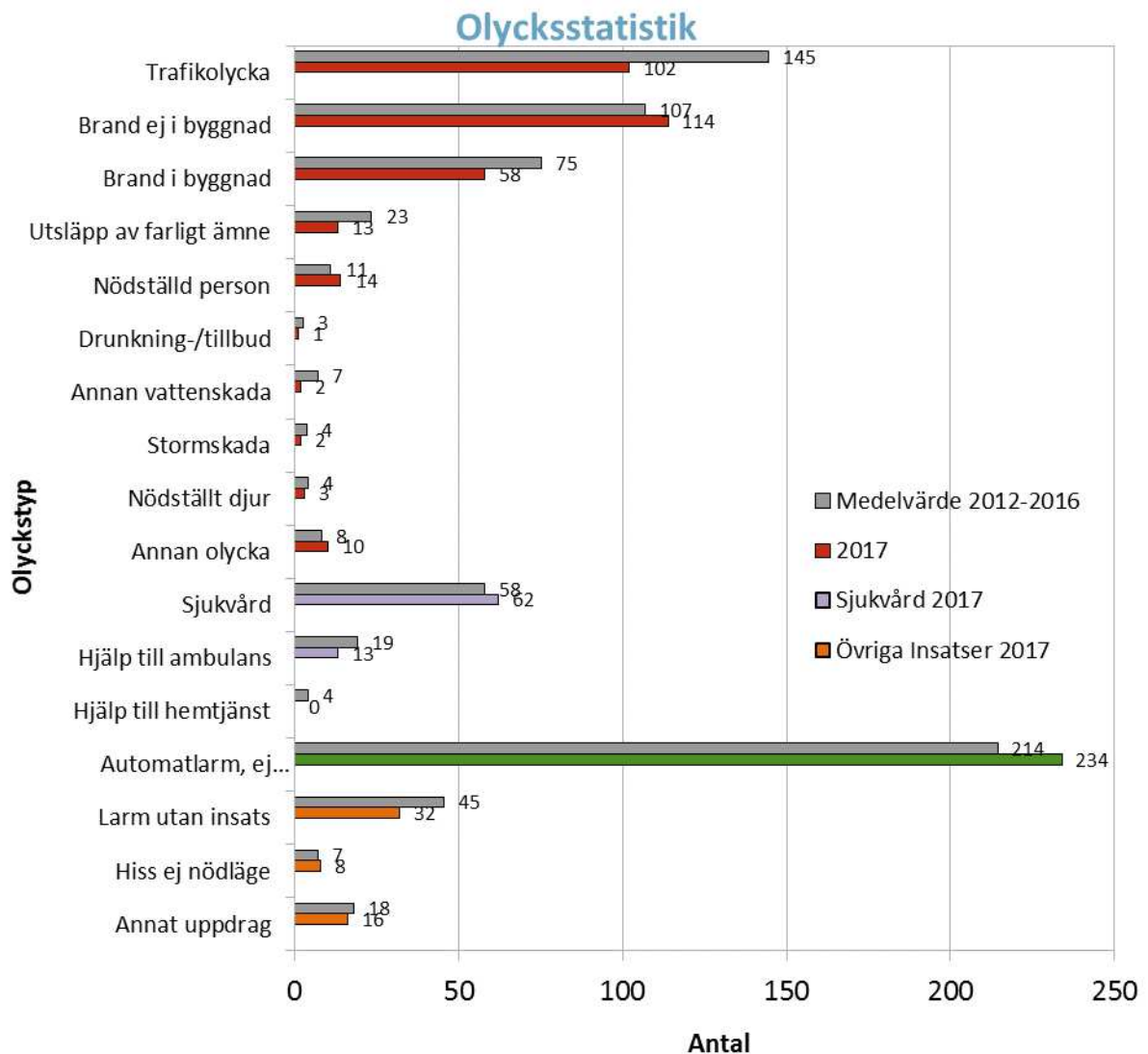


En Brandskyddsvärdering har införts under 2016 som ett mått på hur utvecklat det systematiska brandskyddsarbetet är på tillsynsobjekten. Ett värde på 12 innebär ett skäligt brandskydd. Antalet objekt med skäligt brandskydd har ökat från 38 under 2015 till 49 under 2017. Samtidigt har det genomsnittliga värdet ökat från 8,0 till 9,5.

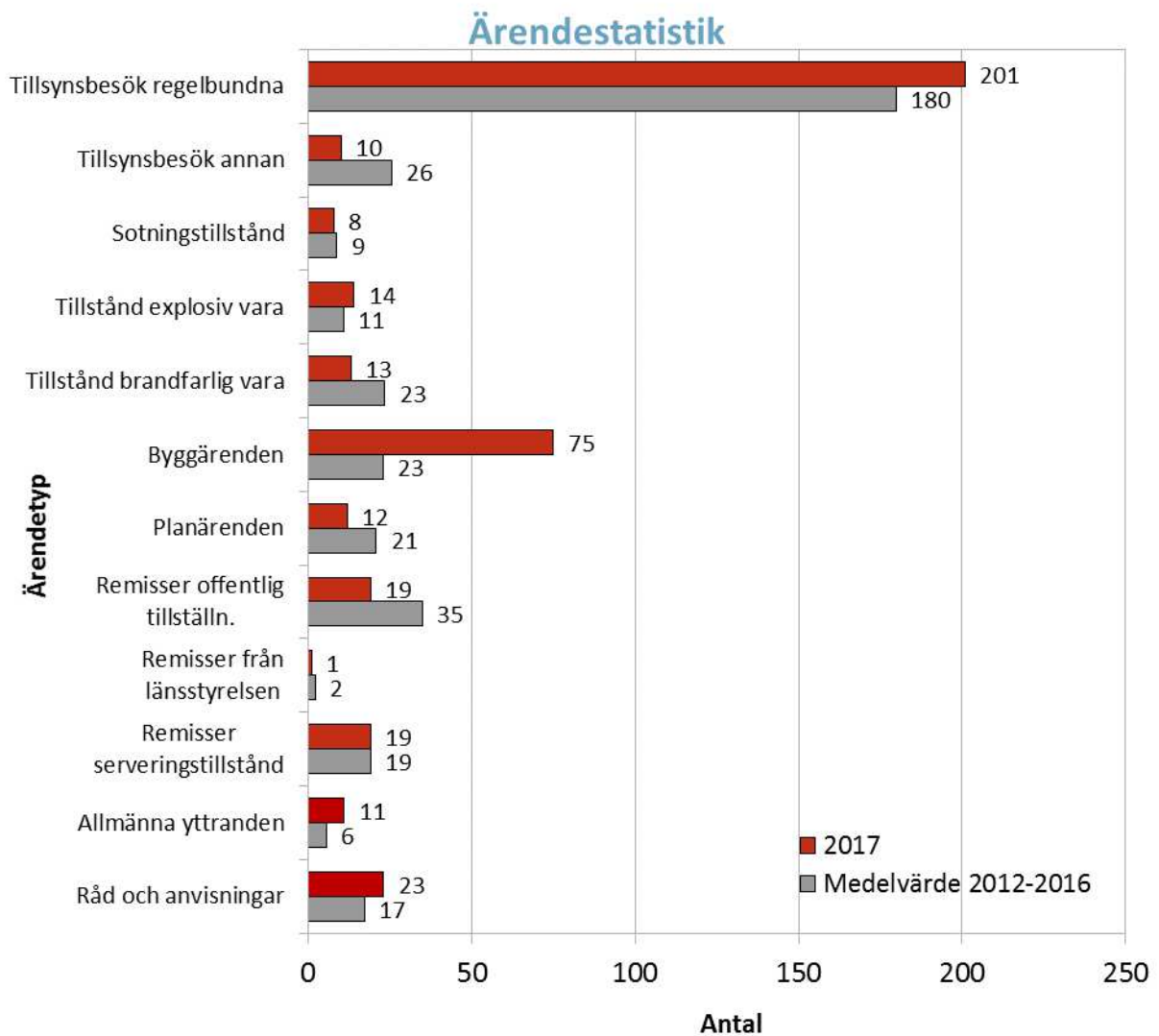
Brandskyddsvärderingen är en ansats till mätbar uppföljning av brandskyddet men innehåller flera felkällor. Det är inte samma objekt som besöks varje år, handläggarna gör olika bedömningar mm. Över tid kommer dock en trend kunna urskiljas för hur verksamheterna bedriver sitt systematiska brandskyddsarbete.



Antalet trafikolyckor minskar kraftigt under 2017. Antalet falska automatlarm fortsätter att öka främst pga migrationsverkets verksamhet. De står själva för 55 av 234 automatiska brandlarm. Antalet brand i byggnad är fortsatt lågt 2017 medan antalet bränder ej i byggnad ökar.



Kommunerna växer och antalet bygg- och planärenden ökar kraftigt. Förbundets målsättning är att utföra 250 tillsyner vilket inte uppnås under 2017. Antalet tillsynsbesök är ändå högt mot föregående 5-års period. Antalet byggärenden har ökat kraftigt i båda kommunerna.



7. Händelser av betydelse under perioden

Under 2017 har förbundet hjälpt Brandkåren Attunda och Sala med tillsynsverksamhet, arbetat med en kompetensplan för den operativa förmågan och invigt 2 nya brandstationer i Veckholm och på Arnö.

Antalet bränder i fordon och mark är fortsatt höga och året visar ett ovanligt högt antal falska automatiska brandlarm. Inom myndighetsutövningen märks antalet byggärenden som hanteras.

Förbundets indikatorer visar en försämring i skadorna till följd av olyckor jämfört med föregående år men ändå en förbättring sett över de senaste 5 åren.

Viktigt för förbundets framtid är att årets resultat medför ett kraftigt positivt eget kapital efter några svaga år vilket skapar ekonomisk stabilitet inför kommande år.

8. Framtidsfrågor

Regeringen har tillsatt två utredningar som har bäring på räddningstjänstens verksamhet. Det är Alarmeringsutredningen som främst ska säkerställa en obruten larmkedja och utredningen om en effektivare räddningstjänst. Den senare ser över på kommunernas förmåga att hantera större räddningsinsatser och kommer i någon form ställa krav på regional samverkan.

I och med att samverkan med andra räddningstjänster ökar ställs även frågan om en större förbundsbildning. 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.

Kommunerna kommer att få ett utökat krav på krisberedskap och civilt försvar. Räddningstjänsten är en del av kommunernas förmåga att hantera en kris och kan komma att få en förändrad roll i detta sammanhang framöver.

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

9. Ekonomisk redovisning

Resultaträkning (tkr)

	Not	Utfall 2017	Budget 2017	Avvikelse	Utfall 2016
Verksamhetens intäkter	1	5 362	4 117	1 244	4 784
Verksamhetens kostnader	2	-56 742	-58 294	1 552	-55 878
Avskrivningar	3	-2 510	-2 812	302	-2 240
Verksamhetens nettokostnader		-53 891	-56 989	3 098	-53 334
Ersättning från medlemmar	4	57 640	58 000	-360	54 500
Finansiella intäkter	5	10	15	-14	8
Finansiella kostnader	6	-402	-428	34	-167
Resultat före extraordinära poster		3 357	598	2 759	1 007
		3 357	598	2 759	1 007

Balansräkning (tkr)

	Not	Utfall 2017	Utfall 2016
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader & tekn. anläggningar	7	1 585	1 641
Maskiner och inventarier	8	4 333	4 034
Fordon	9	27 735	23 639
Pågående anläggningar	10	546	134
Summa anläggningstillgångar		34 198	29 447
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	11	27 913	19 601
Kassa och bank	12	-1 174	1 050
Summa omsättningstillgångar		26 740	20 651
Summa tillgångar		60 938	50 099
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Eget kapital	13	-675	-1 682
Årets resultat		3 357	1 007
Summa eget kapital		2 681	-675
Avsättningar			
Långfristiga avsättningar	14	17 102	17 266
Summa avsättningar		17 102	17 266
Skulder			
Långfristiga skulder	15	10 000	10 000
Kortfristiga skulder	16	31 154	23 509
Summa skulder		41 154	33 509
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		60 938	50 099
Panter och ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Kassaflödesanalys (tkr)

	Utfall 2017	Utfall 2016
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Årets resultat	3 357	1 007
Avskrivningar som belastat resultatet	2 510	2 240
Förändring pensionsskuld, avsättning	-164	1 238
Realisationsvinst	-36	-97
Realisationsförlust	0	0
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	0	0
Verksamhetsnetto	5 667	4 388
Förändring kortfristiga fordringar	-8 312	-14 491
Förändring kortfristiga skulder	7 645	9 811
Kassaflöde från den löpande verksamheten	5 001	-292
INVESTERINGAR		
Investeringar netto	-7 261	-3 027
Avyttrade anläggningstillgångar	36	97
Investeringsnetto	-7 224	-2 930
FINANSIERING		
Upplåning	0	3 000
Amortering	0	0
Finansieringsnetto	0	3 000
Periodens kassaflöde	-2 224	-222
Likvida medel vid periodens början	1 050	1 272
Likvida medel vid periodens slut	-1 174	1 050
Förändring	-2 224	-222

9.1. Personalekonomisk redovisning

Antal anställda 2017-12-31

Befattning	
Förbundsledning	10
Styrkeledare	10
Stf Styrkeledare	7
Brandman	24
RIB-anställd (deltidsbrandman)	86
Totalt antal heltidsanställda	51

Personalkostnader

Den totala lönesumman inklusive personalomkostnader, övertid- och jourersättningar, pensionskostnader samt direktions- och revisionsarvoden är 42 398 tkr.

Personalkostnaderna är 74,7 % av de totala verksamhetskostnaderna på 56 742 tkr.

Personalkostnader (tkr)				
Inkl soc.avg och löneskatt	Utfall 2017	Budget 2017	Avvikelse	Utfall 2016
Arvoden, förtroendevalda	298	322	-24	296
Löner, heltid	27 593	27 112	480	25 978
Lön ej arbetad tid	543	284	259	703
Timanställda	1 079	1 143	-64	1 915
Övertid	770	657	113	685
Löner, RIB	9 984	9 723	261	9 458
Pensionsutbetalningar	324	355	-31	393
Avgiftsbestämd ålderspension	1 807	1 739	68	1 792
Nyintjänad pension	-523	2 238	-2 761	1 139
Arbetsmarknadsförs. & förv.avg.	8	59	-51	43
Sänkt arbetsgivaravgift	-5	0	-5	-84
Arbetskläder	202	255	-53	257
Bilersättning	241	268	-27	443
Övriga personalkostnader	75	79	-4	118
	42 398	44 236	-1 837	43 136

Sommarens timanställda 2017 har visstidsanställts med månadslön vilket delvis förklarar minskad kostnad för timanställda. Vid utbildningar för RIB-anställda har förbundet tillhandahållit bilar istället för att betala bilersättning.

Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaro

Lagen om kommunal redovisning innebär att kommuner, landsting och kommunalförbund i sina förvaltningsberättelser ska presentera vissa föreskrivna nyckeltal om sjukfrånvaron.

Förbundets mål är att ha en sjukfrånvaro som ligger under 2 %. Årets sjukfrånvaro ligger på 2,59 %. Statistiken omfattar endast den heltidsanställda personalen på grund av att den deltidsanställda personalen har annan huvudarbetsgivare

Nyckeltal	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Total andel Sjukfrånvaro	1,77%	1,56%	1,26%	0,60%	1,52%	2,46%	3,56%	2,59%
Frånv mer än 60 dgr	22,60%	27,33%	22,08%	6,69%	21,28%	26,02%	59,38%	70,96%
Kvinnor	1,07%	1,33%	1,20%	1,58%	4,65%	4,34%	5,96%	5,47%
Män	1,81%	1,58%	1,27%	0,53%	1,32%	2,32%	3,38%	2,38%
29 år eller yngre	0,96%	0,37%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0%	6,91%
30-49 år	0,98%	1,24%	0,66%	0,36%	1,28%	3,07%	2,79%	3,06%
50 år eller äldre	4,66%	3,48%	3,42%	1,43%	2,66%	0,68%	7,02%	0,57%

Rehabiliteringsåtgärder

Under perioden har erforderliga rehabiliteringsåtgärder genomförts i samråd med Företagshälsovården.

Mångfald och jämställdhet

Räddningstjänsten ska vara en arbetsplats för alla. En utmaning för framtiden är att attrahera fler kvinnor till yrket som brandman.

9.2. Driftredovisning

Driftredovisningen visar de samlade kostnaderna per station.

Verksamhet	Utfall 2017	Budget 2017	Avvikelse	Utfall 2016
Medlemsbidrag	57 640	58 000	-360	54 500
Avvikelse kalkylerat PO*	3 327	398	2 929	1 183
Förbundsgemensamt	-9 500	-10 102	602	-8 752
Enköping	-20 651	-19 972	-679	-20 092
Enköping D	-3 761	-3 696	-65	-3 590
Fjärdhundra	-2 300	-2 053	-248	-2 118
Veckholm	-2 795	-3 098	303	-2 177
Räddningsvärn	-56	-44	-12	-4
Bålsta	-12 843	-12 949	106	-12 058
Bålsta D	-1 579	-1 742	163	-1 678
Örsundsbro	-2 217	-2 205	-11	-2 241
Skokloster	-1 908	-1 939	31	-1 967
	3 357	598	2 760	1 007

* Kalkylerat PO 2017 var 39 % för RIB och 51 % för heltidsanställda.

Avvikelsen i medlemsbidraget är en justering pga hyra för nya brandstationen i Veckholm och kvittas mot överskottet för Veckholm. Överskottet på Förbundsgemensamt beror till stor del av avgifter för falska automatlarm hos migrationsverket. Reviderad pensionsprognos gör att avvikelsen mot kalkylerat PO är högt 2017.

9.3. Investeringsredovisning

Förbundet har under 2017 investerat i en BAS-brandbil, 2 personbilar. Dessutom har skyddutrustning för heltidspersonalen bytts ut och övningsfältet i Enköping har rustats upp.

	Redovisat 2017-12	Budget 2017	Avvikelse	Redovisat 2016-12
Fastigheter	157	500	-343	286
Inventarier	997	600	397	334
Fordon	5 484	5 800	-316	1 925
Maskiner	212	100	112	348
Pågående investeringar	412	0	412	134
Summa	7 261	7 000	261	3 027

9.4. Ekonomisk analys

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.

Årets resultat

För 2017 visar räddningstjänsten ett positivt resultat på 3 357 tkr. Efter det negativa resultatet 2015 har ett omfattande arbete genomförts för att få bättre ekonomisk kontroll och uppföljning. Under 2016 granskades förbundets pensionsprognoser vilket visat att underlagen hos pensionsförvaltaren är felaktiga. Detta påverkar även resultatet 2017.

Under året har 360 tkr återförts till Enköpings kommun. Pengarna skulle användas för att täcka ökade hyreskostnader. Fördröjning av Veckholms brandstation medförde att denna ökning delvis uteblev.

Regleringen av pensionsskulden oräknad visar året ett underskott på 170 tkr mot budget. Avvikelse finns främst i form av personalkostnader i Enköping och Fjärdhundra. Kostnaderna i Enköping har kompenseras av ökade intäkter. Fjärdhundra har haft höga utbildningskostnader för att upprätthålla beredskapen med ny personal.

Finansiella nyckeltal

Soliditeten definieras som betalningsförmågan på lång sikt. Det finns ingen regel för hur stor soliditeten ska vara utan detta bör vara en jämförelsefaktor mellan räkenskapsåren. Likviditeten definieras som betalningsförmågan på kort sikt. Balanslikviditeten (omsättnings-tillgångarna i förhållande till kortfristiga skulder) uppgick till vid årsskiftet till 86 %. Likviditeten bör inte understiga 100 %.

	Utfall 2017	Utfall 2016
Likvida medel (tkr)	-1 174	1 050
Balanslikviditet (%)	86 %	88%
Förändring av eget kapital (tkr)	3 357	1 007
Soliditet (%)	4,4 %	-1,3%

Låneskuld

Förbundet har ett lån på 10 000 tkr hos Kommuninvest.

Pensioner

Den totala skulden för de förmånsbestämda och särskilda avtalspensionerna vid årsskiftet är 18 800 tkr inklusive den särskilda löneskatten enligt prognosen. Detta är en minskning med 300 tkr.

Ansvarsförbindelsen ligger kvar hos medlemskommunerna för tidigare intjänad pension. Förbundet har betalat 324 tkr i pensioner (exkl. löneskatt) under året. Pensionsskulden för den avgiftsbestämda pensionen redovisas som en kortfristig skuld i balansräkningen och skulden för de förmånsbestämda och särskilda avtalspensionerna som en långfristig avsättning. Medlen återlämnas i verksamheten.

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 60 års ålder.

Medlemsbidrag

Bidragen från medlemskommunerna för räkenskapsåret 2017 uppgår till 57 640 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

Balanskravet för 2017 har uppnåtts. Årets resultat enligt resultaträkningen är 3 357 tkr, balanskravsresultatet är 3 320 tkr efter att hänsyn tagits till årets realisationsvinster på 36 tkr. Förbundets egna kapital har varit negativt sedan bokslutet 2013 och ska enligt huvudregeln i Kommunallagen (1991:900) återställas inom 3 år. Kravet för 2017 var att återställa 207 tkr från 2014. Underskotten från åren 2013-2015 är nu helt återställda och det egna kapitalet uppgår till 2 681 tkr.

År	Resultat	Återställs senast	Inför 2017	Utgång 2017
2013	-553	2016	0	0
2014	-564	2017	-207	0
2015	-819	2018	-819	0
Summa:	-1 936		-1 026	0

God ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv

Förbundets ekonomiska mål är att:

- 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.

Utifrån årets resultat uppfyller förbundet inte samtliga mål för god ekonomisk hushållning. God ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv behandlas i avsnitt 6 Måluppfyllelse.

10. 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 december men utbetalade i januari 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 bokslutet har förändring till aktuell semesterlöneskuld 2017-12-31 bokförts.

Pensionsskuldsoökningen 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 planerliga avskrivningar.

Klassificering av anläggningstillgångar. Inventarier och materiel som har en beräknad livslängd överstigande tre år och ett anskaffningsvärde på minst ett prisbasbelopp 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.

Resultatutjämningsreserv. Från och med 2013 finns en möjlighet att reservera överskott till en resultatutjämningsreserv med syfte att kunna bygga upp en reserv under goda tider för att senare, under vissa omständigheter, kunna utnyttja denna. Förbundsdirektionen har ännu inte tagit ställning till möjligheten att inrätta en resultatutjämningsreserv.

11. Noter till resultat- och balansräkningar

Not 1

Verksamhetens intäkter	2017-12-31	2016-12-31
Taxor och avgifter	893	1 278
Hyror och arrenden	464	461
Bidrag	266	304
Tjänster	3 702	2 644
Försäljning av anl.tillgångar	36	97
Summa	5 362	4 784

Verksamhetens intäkter avser främst fakturerade intäkter enligt fastställd prislista eller enligt avtal. Hyresintäkter avser främst uthyrning av lokaler för Landstingets ambulans verksamhet i Bålsta. Bidrag består främst av bidrag från MSB.

Not 2

Verksamhetens kostnader	2017-12-31	2016-12-31
Personalkostnader inkl fin kostnad	-41 108	-40 456
Pensionskostnader, exkl fin kostnad	-1 291	-2 680
Bidrag	-58	-45
Köp av huvudverksamhet	-1 137	-1 139
Köp av tjänster	-3 458	-3 181
Materialkostnader	-2 709	-2 354
Hyror	-5 162	-4 375
Övriga driftkostnader	-1 820	-1 647
Summa	-56 742	-55 878

Not 3

Avskrivningar	Avskrivningstid
Tekniska anläggningar	15-20
Tank- och Höjdfordon	25
Räddningsfordon	20
Mindre fordon, räddningsutr.	15
Inventarier	5-10

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

Not 4

Ersättning från medlemmar	2017-12-31	2016-12-31
Ersättning från Enköpings kommun	37 740	35 075
Ersättning från Håbo kommun	19 900	19 425
Summa	57 640	54 500

Not 5

Finansiella intäkter	2017-12-31	2016-12-31
Ränteintäkter likvida medel	1	0
Övriga finansiella intäkter	0	5
Ränta på långsiktig skuld till Kommuninvest AB	8	3
Summa	10	8

Not 6

Finansiella kostnader	2017-12-31	2016-12-31
Finansiell kostnad pensionskuld	-359	-99
Övriga finansiella kostnader	-43	-68
Summa	-402	-167

Not 7

Mark, byggnader & tekn. anläggningar	2017-12-31	2016-12-31
Ingående anskaffningsvärde	4 968	4 681
Årets anskaffningar	157	286
Omklassificeringar	0	0
Utrangeringar/avyttringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 124	4 968
Ingående avskrivningar	-3 327	-3 134
Utrangeringar/avyttringar, omklassificering	0	0
Årets avskrivningar	-212	-193
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 539	-3 327
Bokfört värde	1 585	1 641

Not 8

Maskiner & inventarier	2017-12-31	2016-12-31
Ingående anskaffningsvärde	9 523	11 569
Årets anskaffningar	1 209	681
Omklassificeringar	-506	-1 737
Utrangeringar/avyttringar	0	-991
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 226	9 523
Ingående avskrivningar	-5 489	-6 532
Utrangeringar/avyttringar, omklassificering	0	1 631
Årets avskrivningar	-404	-588
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 893	-5 489
Bokfört värde	4 333	4 034

Not 9

Fordon	2017-12-31	2016-12-31
Ingående anskaffningsvärde	39 301	29 962
Årets anskaffningar	5 484	10 617
Omklassificeringar	506	1 737
Utrangeringar/avyttringar	0	-3 015
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	45 291	39 301
Ingående avskrivningar	-15 662	-16 578
Utrangeringar/avyttringar, omklassificering	0	2 375
Årets avskrivningar	-1 895	-1 459
Utgående ackumulerade avskrivningar	-17 556	-15 662
Bokfört värde	27 735	23 639

Not 10

Pågående anläggningar	2017-12-31	2016-12-31
Ingående anskaffningsvärde:	134	8 692
Årets investeringsutgifter	7 261	3 027
Omklassificering (aktivering)		
Fastigheter	-157	-286
Fordon	-5 484	-10 617
Maskiner	-212	-348
Inventarier	-997	-334
Summa omklassificeringar	-6 849	-11 585
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	546	134

Not 11

Kortfristiga fordringar	2017-12-31	2016-12-31
Kundfordringar	20 303	15 409
Momsfordran	531	601
Förutbetalda kostnader/upploopna intäkter	2 418	2 256
Övriga fordringar	4 661	1 335
Summa	27 913	19 601

Not 12

Kassa och bank	2017-12-31	2016-12-31
Koncernkonto Nordea	-1 174	1 050
Summa	-1 174	1 050

Not 13

Eget kapital	2017-12-31	2016-12-31
Ingående eget kapital	-675	-1 682
Periodens resultat	3 357	1 007
Utgående eget kapital	2 681	-675
Avstämning eget kapital enligt balanskravet		
Periodens resultat enligt resultaträkning	3 357	1 007
Återföring: Ökning av pensionskulld pga sänkt diskonteringsränta		0
Avgår: realisationsvinster	-36	-97
Periodens justerade resultat	3 320	910

Not 14

Långfristiga avsättningar	2017-12-31	2016-12-31
Avsättning, pensioner	13 763	13 895
Löneskatt på pensionsavsättning	3 339	3 371
Summa	17 102	17 266

Not 15

Långfristiga skulder	2017-12-31	2016-12-31
Skuld till Kommuninvest	10 000	10 000
Summa	10 000	10 000

Not 16

Kortfristiga skulder	2017-12-31	2016-12-31
Leverantörsskulder	3 684	1 328
Upplupna löner	1 070	1 110
Upplupna semesterlöner	1 726	1 601
Upplupna avgiftsbestämda pensioner	1 524	1 509
Upplupen löneskatt på pensioner	440	443
Upplupna arbetsgivaravgifter	1 973	1 885
Personalens källskatt	705	765
Momsskuld	65	61
Skatteskuld	1	0
Förutbetalda intäkter & övr upplupna kostnader	19 966	14 807
Summa	31 155	23 509

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping – Håbo.

Enköping 2017-03-28

Fred Raghall
Förbundsdirektionens Vice ordförande

Rickard Westning
Förbundschef



RÄDDNINGSTJÄNSTEN ENKÖPING-HÅBO
Västra Ringgatan 6
745 31 ENKÖPING

0171 - 47 56 00

www.rtjeh.se



Samrådsmöte angående räddningstjänstens budget 2019

Tid: 2018-04-18 10:00

Plats: Bålsta

Närvarande:

<u>Enköping</u>	<u>Håbo</u>	<u>Räddningstjänsten</u>
Helena Proos	Liselotte Grahn Elg	Fred Raghall
Peter Lund	Vipul Vithlani	Tommy Rosenkvist
Paula Hautala		Rickard Westning

1. Medlemsbidrag 2018

Medlemsbidraget för 2018 uppgick till totalt 59 356 tkr inräknat hyra för Veckholms brandstation.

Utöver kostnadsökningar på ca 2 % för löner och hyror planerar förbundet:

- utökning i Bålsta till 1+4 dagtid vilket medför en kostnad på ca 1 000 tkr.
- investeringar på 9 milj vilket innebär ökade avskrivningskostnader på ca 350 tkr.
- införande av nytt verksamhetssystem Daedalos 50 tkr
- minskad kostnad för RIB-försörjning (totalt 1 055 tkr)

MSB kommer under 2019 att upphöra med subventionering av Rakel-systemet. Det innebär i värsta fall att årslicensen per enhet ökar från 6 000:- till 9 500:-. Det troliga utfallet är däremellan men på verkar förbundets kostnader för samband.

Hyran för Veckholms nya brandstation är 1 200 tkr högre än för den gamla vilket enligt förbundsordningen ska bekostas av Enköpings kommun. Under 2019 kommer den nya brandstationen i Örsundsbro invigas under sommaren vilket medför en hyresökning under andra halvåret 2019. Prognosen är en årshyra på 1 800 tkr.

Räddningstjänsten verksamhet har tydlig koppling till kommunernas invånarantal och ägarkommunerna är överens om att använda befolkningsökning som riktvärde för förbundets budget. Som index används differens i befolkningsprognosen för 1 nov varje år. För 2019 räknas differens mellan SCB prognos för 1 nov 2017 (64 766) och motsvarande prognos för 1 nov 2018.

2. Resultat 2018

Efter bokslutet 2017 uppgår förbundets egna kapital till 2 600 tkr. För 2018 är prognosen en vinst på 800 tkr vilket medför ett eget kapital på 3 400 tkr. Kravet i förbundsordningen är 400 tkr.



RÄDDNINGSTJÄNSTEN ENKÖPING-HÅBO

Registrering: 2017-03-29
Dokument ID: DNR-2626

3. Budget 2019

Förbundets budgetbehov för 2019 redovisas nedan:

Budget 2019	
Medlemsbidrag 2018 (ex hyra Veckholm)	58 156 000
Kostnadsökning 2 %	1 150 000
Bålsta 1+4 dagtid	1 000 000
Byte av verksamhetssystem	50 000
Ökade avskrivningar	350 000
Uppskjutna utbildningar RIB	-400 000
MSB subvention för Rakel upphör (150 tkr?)	40-230 000
Hyreskostnad Enköping (Veckholm)	1 200 000
Hyreskostnad Enköping (Örsundsbro)	800 000
Totalt behov 2018	62 456 000¹

¹ I budget ovan ingår ett överskott på 1 % av medlemsbidraget för eget kapital.

Möjliga budgetåtgärder	Effekt [Tkr]
Utnyttja eget kapital	3 000 000
Undantag från kravet på 1 % överskott	620 000
Bålsta kvar med 1+2 dagtid	1 000 000
Låg licenshöjning Rakel	100 000
Övriga effektiviseringar	Ca 200 000
Enk RIB 1+2	900 000
Totalt	5 820 000

Enligt beslut i samråd används befolkningsökning som index för förbundets budgetökningar. För 2019 innebär det 2,3 % och 59 490 tkr. Förbundets invånarantal beräknas öka från 64 766 enligt prognos för 1 nov 2017 till 66 259 den 1 nov 2018.

Direktionen vidtar valfria effektiviseringsåtgärder för att hålla budgeten.

Fördelning 2018	
Håbo kommun 35 %	20 820 000
Enköpings kommun 65 % (samt hyresökningar 2,0 milj.)	40 670 000
Totalt medlemsbidrag 2018	61 490 000

Helena Proos
Kommunalråd Enköping

Liselotte Grahn Elg
Kommunalråd Håbo



Utfall Q1 Räddningstjänsten 2018

Ansvar 9899 är avsatta medel för att täcka ännu ej bokade PO vilket innebär att utfallet ska räknas bort från resultatet.

Q1 påverkas positivt av kostnader på 213 tkr för administration från Enköpings kommun som ännu inte fakturerats (ansvar 9800). Semesterlöneskuld för Q1 har ännu inte bokats. Detta påverkar utfallet på Ansvar 9800, 9820 och 9830 där personalkostnaderna bokförs.

Utfallet för Q1 är ca 580 tkr mot budgeterade 150 tkr.

#	Konto	Konto (T)	Utfall	Budget (1)	Avvikelse utfall mot budget
+	Σ1 9800000	Räddningschef	2 231 391,69	2 482 067	-250 675,44
+	Σ1 9810000	Myndighet	-151 904,77	-235 401	83 496,23
+	Σ1 9820000	DC Enköping	5 581 770,06	5 575 401	6 369,16
+	Σ1 9830000	DC Håbo	3 550 884,06	3 796 713	-245 828,75
+	Σ1 9840000	Operativ utveckling	102 207,25	76 373	25 834,75
+	Σ1 9841000	Larmteknik	216 751,24	212 989	3 762,48
+	Σ1 9842000	Fordon	796 488,95	932 489	-136 000,07
+	Σ1 9843000	Brandmateriel	211 620,35	279 487	-67 866,16
+	Σ1 9850000	Fastighet	1 557 911,88	1 616 881	-58 969,62
+	Σ1 9860000	Datateknik	121 724,95	75 860	45 864,95
+	Σ1 9870000	Stöd till enskilde	-27 141,53	5 625	-32 766,53
+	Σ1 9880000	Olycksundersökning	577,28	15 375	-14 797,72
+	Σ1 9899000	Räddning finans	-1 603 371,90	-144 858	-1 458 513,80
Σ			12 588 909,51	14 689 000	-2 100 090,51