



Förbundsdirection

2016-09-19

MÖT-2343

Plats och
sammanträdestid

Brandstation, Bålsta, kl 13.00 – 15.30

Beslutare

Carina Lund (M)
Johan Sandin (NE)
Agneta Hägglund (S)
Sabina Lindberg (S)
Jan Petersson (M)
Owe Fröjd (Båp)

Ersättare:

Ulf Winberg (M)
Werner Schubert (S)
Tommy Rosenkvist (M)

Övriga deltagare

Rickard Westning
Cecilia Fager
Hans Granholm
Jan-Olof Pettersson
Fredrik Hallberg

Justerare

Agneta Hägglund (S)

Justeringens
plats och tid

Håbo kommun, den 27 oktober 2016.

Underskrifter

Sekreterare

Rickard Westning

Paragrafer

18-23

Ordförande

Rickard Westning

Carina Lund

Justerare

Agneta Hägglund

Agneta Hägglund

ANSLAGSBEVIS

Förbundsdirectionen

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

Sammanträdesdatum

2016-09-19

Protokollets förvaringsplats

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



Direktion § 18

Omval av vice ordförande

Johan Sandin (NE) är ny ledamot i direktionen och kommer att ersätta Lars Van Aller (S). Enköpings kommun föreslår att direktionen att väljer Johan att representera Enköping som vice ordförande under 2017-2018.

Direktionen beslutar:

att utse Johan Sandin (NE) som vice ordförande för direktionen för perioden 2017-2018. Johan träder i funktion från 19 oktober 2016.

Justerarsignatur

Utdragsbestyrkning



Direktion § 19

Information om förbundets ekonomi och organisation

Med anledning av förbundets delårsresultat 2016 har en utredning genomförts rörande pensionsprognos och lönekostnader. Möjliga justeringar av underlaget till prognosen redovisas tillsammans med vidtagna åtgärder för 2016.

En beskrivning av förbundets organisation och kostnader redovisas för att ge en bild av möjliga framtida besparingar.

Direktionen beslutar:

att skälen för att reviderade pensionsprognoserna och resultatet därav är tillräckligt för att inte behöva vidta fler besparingsåtgärder under 2016.

Justerarsignatur

Utdragsbestyrkning



Direktion § 20

Avsteg från HP

Efter uppsägningar på RIB-styrkan i Bålsta är det nödvändigt att minska beredskapen till 2 man alternativt genomföra en rekrytering och påföljande introduktionsutbildning.

Enligt Handlingsprogrammet för skydd mot olyckor ska styrkan i Bålsta utgöras av 3 RIB och en minskad numerär skulle medföra ett avsteg.

Direktionen beslutar:

att förbundet genomför rekrytering i syfte att säkerställa numerären på RIB i Bålsta.

Justerarsignatur

Utdragsbestyrkning



Direktion § 21

Delårsrapport T2 2016

Resultatet för delåret på 468 tkr är enligt budget men uppnås endast tack vare uteblivna hyreskostnader för nybyggnation av brandstation i Veckholm och en lektionssal på övningsfältet i Enköping. För dessa kostnader finns ett tilläggsanslag från Enköpings kommun på 1 milj. som ska återföras när de inte används. Detta medför att prognosen för helåret är ett resultat i balans vilket gör att förbundet riskerar att inte kunna återställa eget kapital.

I budget för 2016 förväntades ett överskott på 694 tkr för att delvis kunna återställa förbundets negativa egna kapital. Förändringen av pensionskostnaderna kommer att påverka resultatet för helåret med -500 tkr och i början av året har kostnaderna för RIB-personalen varit 500 tkr högre än budgeterat.

Direktionen beslutar:

att godkänna förbundets delårsrapport för årets 8 första månader 2016.

att justera pensionsskulden utifrån faktiska förhållanden och därigenom återställa det negativa egna kapitalet.

Justerarsignatur

Utdragsbestyrkning



Direktion § 22

Förbundschef 2017

Förordnandet för nuvarande förbundschef Rickard Westning löper ut 2016-12-31. Direktionen behöver tillsätta tjänsten för 2017 genom att förlänga avtalet eller genomföra en rekrytering

Direktionen beslutar:

att ge ordförande och vice ordförande i uppdrag att förhandla om en förlängning rörande tjänsten som förbundschef.

Justerarsignatur

Utdragsbestyrkning



Direktion § 23

Information

1. Omsättning av förbundets lån
2. Brandstationer Örsundsbro & Fjärdhundra
3. Invigning Veckholm
4. Larmhanteringstider & IVPA
5. Möte med revisorer
6. Ekonomisk redovisning
7. Delegationsärenden

Justerarsignatur

Utdragsbestyrkning



Bilagor Direktionshandlingar 2016-10-19

- § 19 Info om organisation & ekonomi
- § 21 Delårsrapport T2 2016
- § 21 Revisorernas PM
- § 23 Omsättning lån
- § 23 Skrivelse KF Enköping

cl AP

Pensionsprognos 2016

3 900 tkr

Varav förändring SAPr 2016

1 968 tkr

Avsättning personer utan SAPr (7 pers)

-1 300 tkr

Fel datum för SAPr (7 pers)

-1 700 tkr

Tillkommer SAPr (2 pers)

500 tkr

Ny förändring SAPr 2016?

- 500 tkr

Löneskatt på förändring

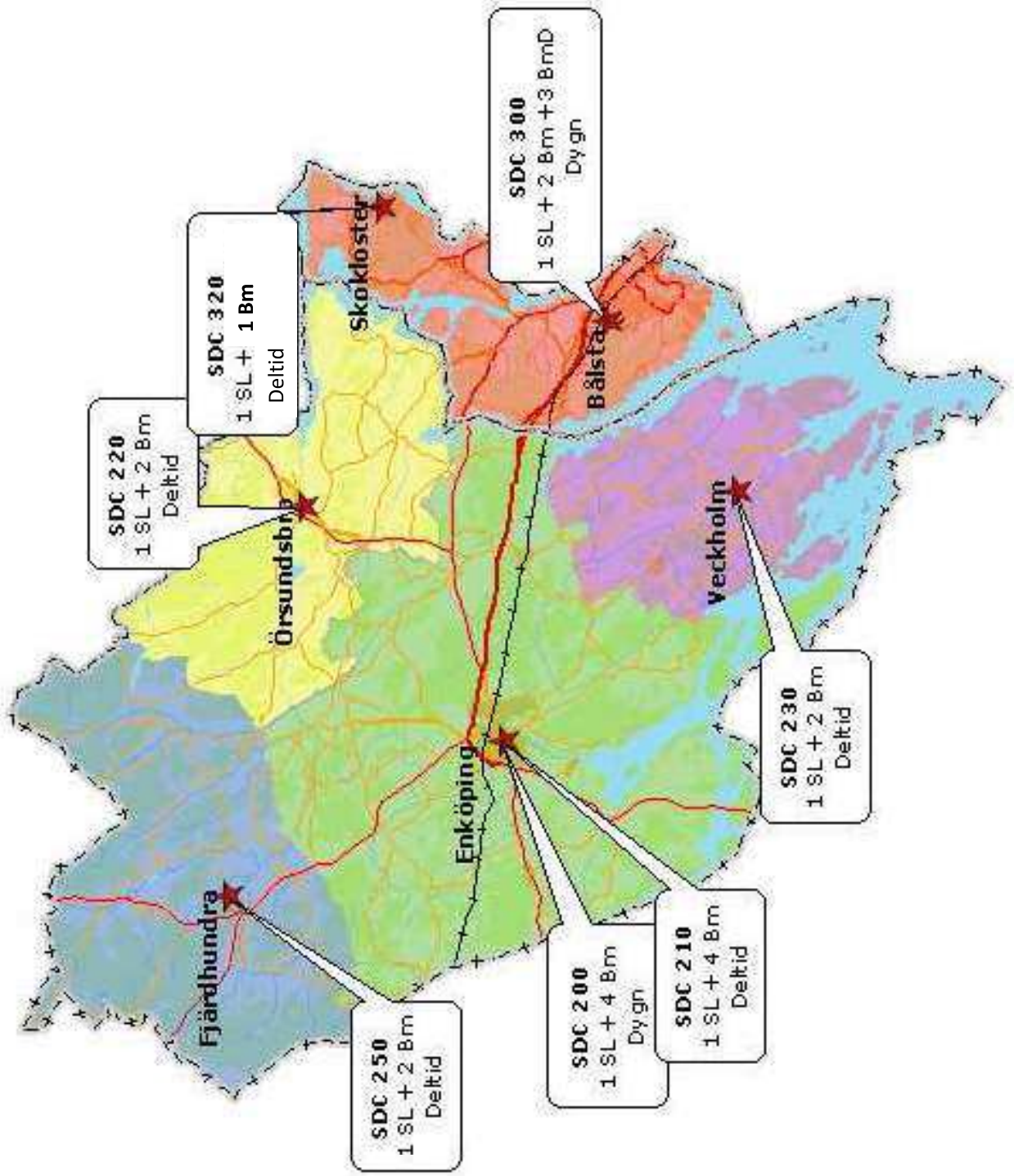
- 100 tkr



Enköping
1+4



Rökdykning 1+4



| Fjärdhundra | | Invånare | 3 035 | 12 Insatser 5 år | | Antal | Fordon |
|--------------------|------------|------------------|-----------------------|------------------|----------|-------|--------|
| | | Personal | | | | | |
| 3 | Beredskap | 1 500 000 | Brand i byggnad | 21 | BAS+Tank | | |
| 1 | Tankbil | 160 000 | Brand ej i byggnad | 20 | BAS+Tank | | |
| 1 | BAS-bil | 225 000 | Trafikolycka | 21 | BAS | | |
| 1 | Pickup | 40 000 | Sjukvård | 63 | Pickup | | |
| 1 | Hyra | 1 200 000 | Övrigt | 20 | BAS | | |
| | Utbildning | 150 000 | | | | | |
| Totalt | | 3 275 000 | Totalt på 5 år | 145 | | | |
| Per inv | | 1 079 | | | | | |
| Per uppdrag | | 112 931 | | | | | |

| Örsundsbro | | Invånare | 4 353 | 12 Insatser 5 år | | Antal | Fordon |
|--------------------|------------|------------------|-----------------------|------------------|----------|-------|--------|
| | | Personal | | | | | |
| 3 | Beredskap | 1 500 000 | Brand i byggnad | 12 | BAS+Tank | | |
| 1 | Tankbil | 160 000 | Brand ej i byggnad | 24 | BAS+Tank | | |
| 1 | BAS-bil | 225 000 | Trafikolycka | 51 | BAS | | |
| 1 | Pickup | 40 000 | Sjukvård | 52 | Pickup | | |
| 1 | Hyra | 1 200 000 | Övrigt | 11 | BAS | | |
| | Utbildning | 150 000 | | | | | |
| Totalt | | 3 275 000 | Totalt på 5 år | 150 | | | |
| Per inv | | 752 | | | | | |
| Per uppdrag | | 109 167 | | | | | |

| Skokloster | | Invånare | 2 605 | 8 Insatser 5 år | | Antal | Fordon |
|--------------------|------------|------------------|-----------------------|-----------------|----------|-------|--------|
| | | Personal | | | | | |
| 2 | Beredskap | 1 000 000 | Brand i byggnad | 7 | BAS+Tank | | |
| 1 | Tankbil | 160 000 | Brand ej i byggnad | 15 | BAS+Tank | | |
| 1 | Liten enh | 70 000 | Trafikolycka | 8 | BAS | | |
| 1 | Pickup | 40 000 | Sjukvård | 43 | Pickup | | |
| 1 | Hyra | 300 000 | Övrigt | 16 | BAS | | |
| | Utbildning | 100 000 | | | | | |
| Totalt | | 1 670 000 | Totalt på 5 år | 89 | | | |
| Per inv | | 641 | | | | | |
| Per uppdrag | | 93 820 | | | | | |

| Veckholm | | Invånare | 1 834 | 12 Insatser 5 år | | Antal | Fordon |
|--------------------|------------|------------------|-----------------------|------------------|----------|-------|--------|
| | | Personal | | | | | |
| 3 | Beredskap | 1 500 000 | Brand i byggnad | 10 | BAS+Tank | | |
| 1 | Tankbil | 160 000 | Brand ej i byggnad | 15 | BAS+Tank | | |
| 1 | BAS-bil | 225 000 | Trafikolycka | 4 | BAS | | |
| 1 | Pickup | 40 000 | Sjukvård | 22 | Pickup | | |
| 1 | Hyra | 1 200 000 | Övrigt | 12 | BAS | | |
| | Utbildning | 150 000 | | | | | |
| Totalt | | 3 275 000 | Totalt på 5 år | 63 | | | |
| Per inv | | 1 786 | | | | | |
| Per uppdrag | | 259 921 | | | | | |

| Bålsta | | 17 326 | 15 | | Insatser 5 år | | Antal | Fordon |
|---------------------|----------|-------------------|-----------------------|--|----------------------|--|----------|--------|
| Invånare | Personal | | | | | | | |
| 3 Heltid | | 9 000 000 | Brand i byggnad | | 110 | | BAS+Tank | |
| 1 Tankbil | | 160 000 | Brand ej i byggnad | | 131 | | BAS+Tank | |
| 1 BAS-bil | | 225 000 | Trafikolycka | | 152 | | BAS | |
| 1 Pickup | | 40 000 | Sjukvård | | 67 | | Pickup | |
| 1 Stege | | 240 000 | Övrigt | | 166 | | BAS | |
| 1 Hyra | | 2 100 000 | | | | | | |
| Utbildning | | 150 000 | | | | | | |
| Totalt + RIB | | 13 490 000 | Totalt på 5 år | | 626 | | | |
| Per inv | | 779 | | | | | | |
| Per uppdrag | | 107 748 | | | | | | |

| Enköping | | 31 200 | 25 | | Insatser 5 år | | Antal | Fordon |
|---------------------|----------|-------------------|-----------------------|--|----------------------|--|----------|--------|
| Invånare | Personal | | | | | | | |
| 5 Heltid | | 15 000 000 | Brand i byggnad | | 228 | | BAS+Tank | |
| 1 Tankbil | | 160 000 | Brand ej i byggnad | | 303 | | BAS+Tank | |
| 1 BAS-bil | | 225 000 | Trafikolycka | | 429 | | BAS | |
| 1 Pickup | | 40 000 | Sjukvård | | 66 | | Pickup | |
| 1 Stege | | 240 000 | Övrigt | | 299 | | BAS | |
| 1 Hyra | | 2 100 000 | | | | | | |
| Utbildning | | 250 000 | | | | | | |
| Totalt + RIB | | 21 150 000 | Totalt på 5 år | | 1 325 | | | |
| Per inv | | 678 | | | | | | |
| Per uppdrag | | 79 811 | | | | | | |

| Bålsta RIB | | 12 | Insatser 5 år | | Antal | Fordon |
|-------------------|--|------------------|-----------------------|--|------------|-----------|
| Personal | | | | | | |
| 3 Beredskap | | 1 500 000 | Brand i byggnad | | 65 | Höjd/Tank |
| Utbildning | | 75 000 | Brand ej i byggnad | | 30 | Tank |
| | | | Trafikolycka | | 88 | Tank |
| | | | Sjukvård | | 0 | |
| | | | Övrigt | | 17 | Pickup |
| Totalt | | 1 575 000 | Totalt på 5 år | | 200 | |
| | | | Steglarm | | 55 | |
| | | | Släckning höjd | | 6 | |

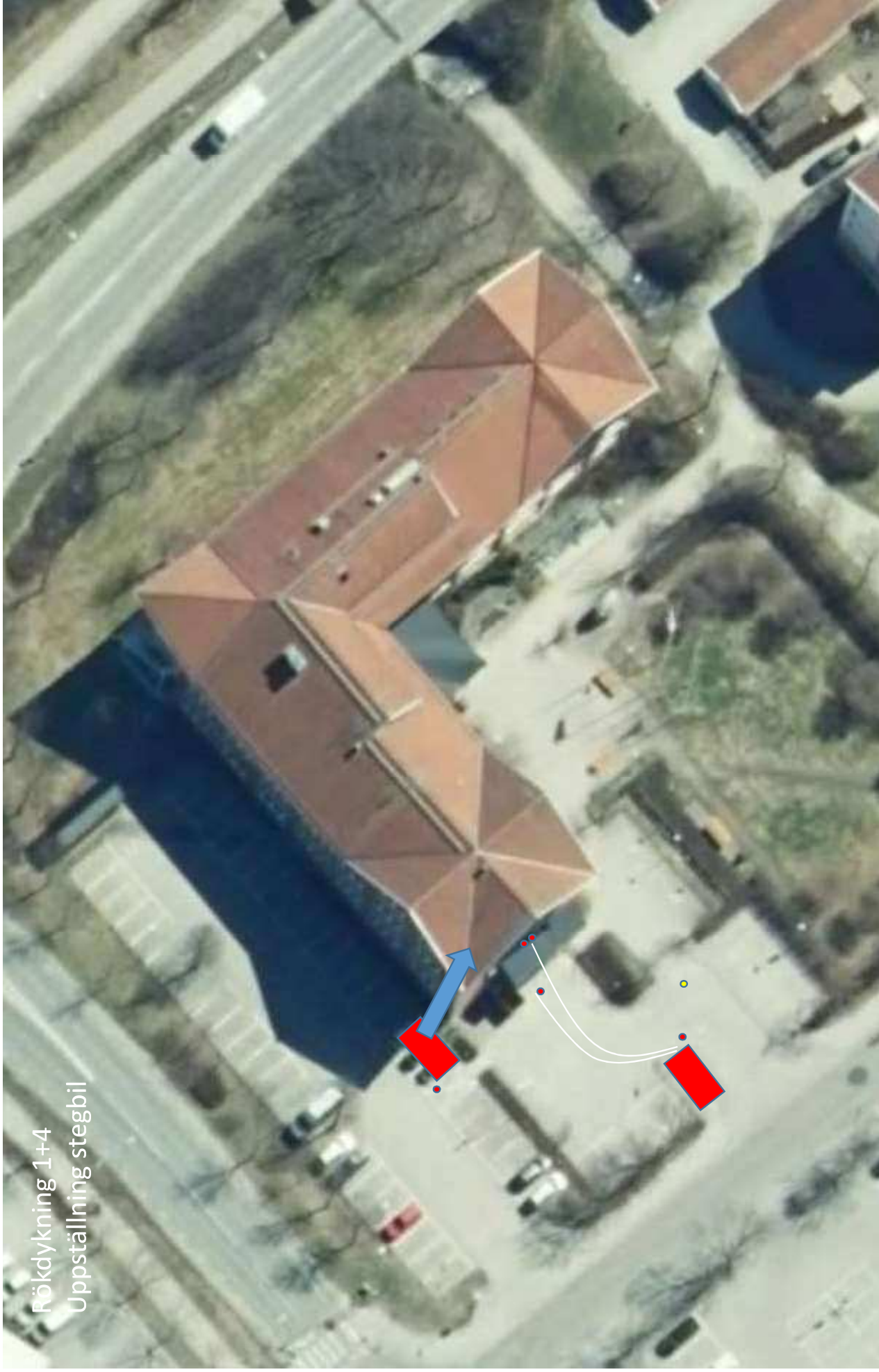
| Enk RIB | | 20 | Insatser 5 år | | Antal | Fordon |
|----------------|--|------------------|-----------------------|--|------------|------------|
| Personal | | | | | | |
| 5 Beredskap | | 2 500 000 | Brand i byggnad | | 122 | BAS+Tank |
| 1 Tankbil | | 160 000 | Brand ej i byggnad | | 44 | BAS+Tank |
| 1 BAS-bil | | 225 000 | Trafikolycka | | 106 | BAS+Tank |
| Utbildning | | 250 000 | Sjukvård | | 1 | Pickup |
| | | | Övrigt | | 25 | BAS |
| Totalt | | 3 135 000 | Totalt på 5 år | | 298 | |
| | | | Rökdykning | | 7 | |
| | | | Dubbellarm | | 19 | 4% av dygn |

Enk RIB insatser
Längre än 2 tim
under 4 år

| | Datum | Händelse | Mantim | Tid | Antal | Per ³ r |
|------------|---------------------|-------------------------|---------|----------------|-------|--------------------|
| 2011/00352 | 2011-10-05 21:41:55 | Brand i byggnad | 582 tim | 35 min 116 tim | | |
| 2013/00195 | 2013-03-27 16:30:31 | Brand i byggnad | 374 tim | 33 min 75 tim | | |
| 2013/01112 | 2013-07-22 16:14:53 | Brand ej i byggnad | 181 tim | 60 min 36 tim | | |
| 2012/00039 | 2012-01-27 00:49:33 | Brand ej i byggnad | 98 tim | 22 min 20 tim | | |
| 2012/00338 | 2012-09-08 16:47:14 | Brand ej i byggnad | 68 tim | 22 min 14 tim | | |
| 2011/00259 | 2011-07-24 22:35:06 | Brand ej i byggnad | 59 tim | 43 min 12 tim | | |
| 2014/00036 | 2014-01-16 18:01:46 | Brand i byggnad | 41 tim | 15 min 8 tim | | |
| 2014/00395 | 2014-06-10 15:11:26 | Brand i byggnad | 37 tim | 11 min 7 tim | | |
| 2012/00169 | 2012-05-16 23:47:20 | Brand i byggnad | 33 tim | 58 min 7 tim | | |
| 2012/00238 | 2012-07-07 23:44:06 | Brand i byggnad | 31 tim | 13 min 6 tim | | |
| 2014/66718 | 2014-10-01 22:22:36 | Brand i byggnad | 27 tim | 41 min 5 tim | | |
| 2013/00083 | 2013-03-12 00:32:38 | Trafikolycka, Drunkning | 27 tim | 54 min 5 tim | 12 | 3 |
| 2013/00618 | 2013-04-04 01:54:19 | Brand i byggnad | 22 tim | 20 min 4 tim | | |
| 2014/66637 | 2014-08-26 12:08:20 | Brand i byggnad | 22 tim | 21 min 4 tim | | |
| 2011/00113 | 2011-04-15 08:40:22 | Brand ej i byggnad | 21 tim | 1 min 4 tim | | |
| 2011/00210 | 2011-06-20 02:39:25 | Brand i byggnad | 20 tim | 51 min 4 tim | | |
| 2012/00099 | 2012-03-11 21:08:03 | Brand i byggnad | 20 tim | 17 min 4 tim | | |
| 2012B00044 | 2012-02-28 19:42:45 | Brand i byggnad | 20 tim | 11 min 4 tim | | |
| 2013/02462 | 2013-12-24 20:01:44 | Brand i byggnad | 20 tim | 7 min 4 tim | | |
| 2013A00009 | 2013-05-31 12:15:15 | Brand i byggnad | 20 tim | 37 min 4 tim | | |
| 2014/14526 | 2014-05-26 16:58:18 | Brand i byggnad | 20 tim | 36 min 4 tim | 9 | 2 |
| 2013B00005 | 2013-01-07 13:06:52 | Brand i byggnad | 18 tim | 58 min 4 tim | | |
| 2011/00119 | 2011-04-19 15:48:02 | Brand i byggnad | 17 tim | 20 min 3 tim | | |
| 2012/00296 | 2012-08-17 14:45:16 | Annan vattenskada | 16 tim | 32 min 3 tim | | |
| 2013/00991 | 2013-06-07 14:34:11 | Brand ej i byggnad | 16 tim | 41 min 3 tim | | |
| 2011/00216 | 2011-06-26 14:44:07 | Brand ej i byggnad | 15 tim | 25 min 3 tim | | |
| 2013B00114 | 2013-05-25 19:45:05 | Brand i byggnad | 15 tim | 50 min 3 tim | | |
| 2011/00187 | 2011-06-05 01:55:20 | Brand i byggnad | 14 tim | 53 min 3 tim | | |
| 2011/00324 | 2011-09-05 01:13:31 | Brand i byggnad | 14 tim | 53 min 3 tim | | |
| 2014/66822 | 2014-11-25 23:28:32 | Brand i byggnad | 14 tim | 39 min 3 tim | | |
| 2013/01125 | 2013-07-25 13:26:36 | Brand i byggnad | 12 tim | 38 min 2 tim | | |
| 2014/66735 | 2014-10-08 11:55:39 | Brand i byggnad | 12 tim | 48 min 2 tim | | |
| 2011/00148 | 2011-05-10 18:35:48 | Brand ej i byggnad | 11 tim | 48 min 2 tim | | |
| 2012/00246 | 2012-07-13 19:49:38 | Brand i byggnad | 11 tim | 14 min 2 tim | | |
| 2014/66779 | 2014-10-31 17:27:05 | Brand i byggnad | 11 tim | 23 min 2 tim | | |
| 2012/00075 | 2012-02-22 08:05:20 | Trafikolycka | 11 tim | 58 min 2 tim | | |
| 2011/00457 | 2011-12-27 19:22:15 | Brand ej i byggnad | 10 tim | 6 min 2 tim | | |
| 2013/00614 | 2013-04-02 13:48:17 | Brand ej i byggnad | 10 tim | 7 min 2 tim | | |
| 2013A00014 | 2013-07-23 17:31:07 | Brand ej i byggnad | 10 tim | 54 min 2 tim | | |
| 2011/00461 | 2011-12-31 06:51:41 | Brand i byggnad | 10 tim | 5 min 2 tim | | |
| 2012/00450 | 2012-12-07 18:32:57 | Brand i byggnad | 10 tim | 39 min 2 tim | | |
| 2013/01299 | 2013-10-01 11:50:26 | Brand i byggnad | 10 tim | 50 min 2 tim | 21 | 5 |

Bålsta
1+2+3 D

Förkykning 1+4
Uppställning stegbil

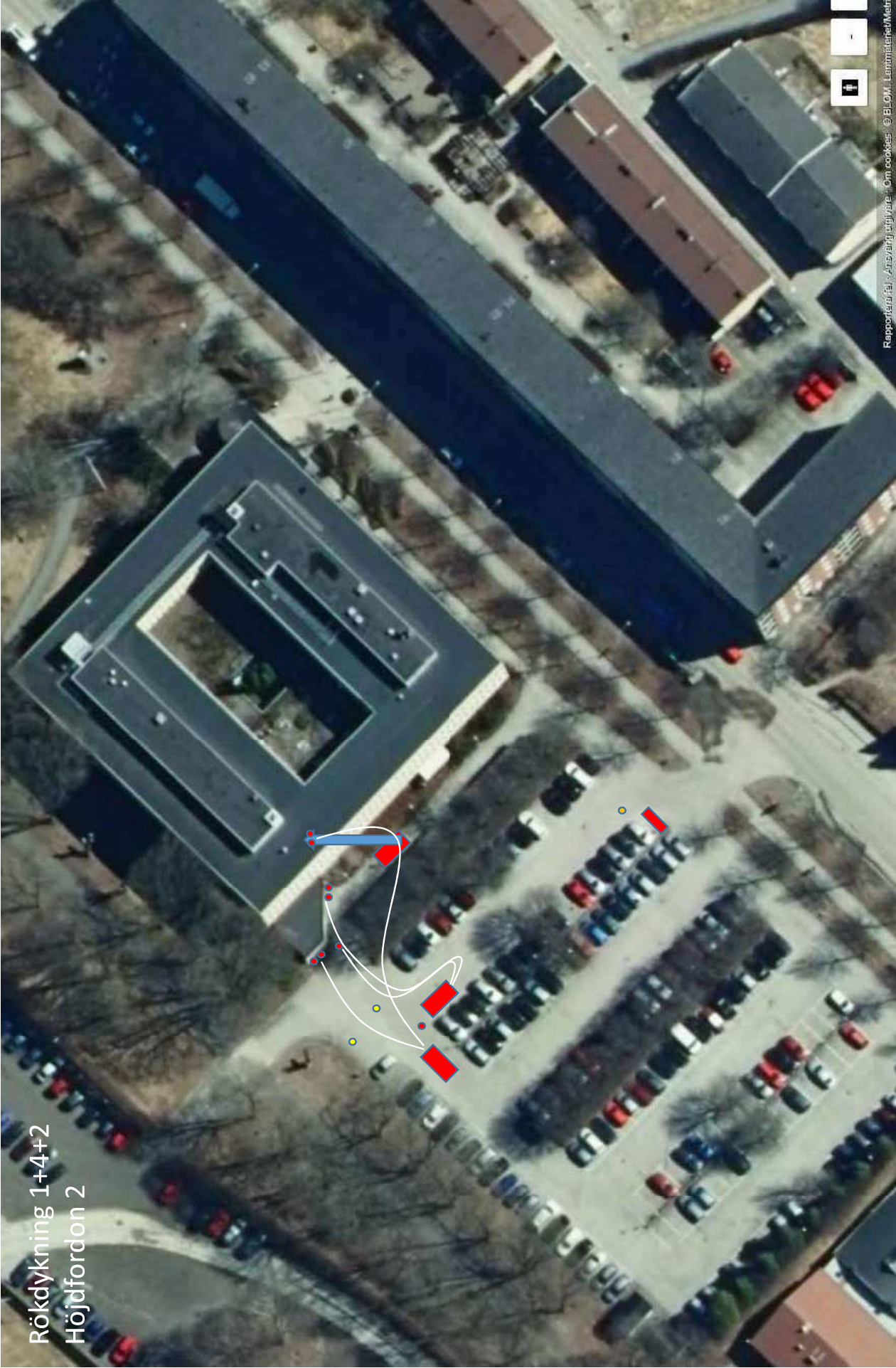


Enköping
1+4
1+4 D
1 IL

Rökdykning 1+4 i 2 sektorer



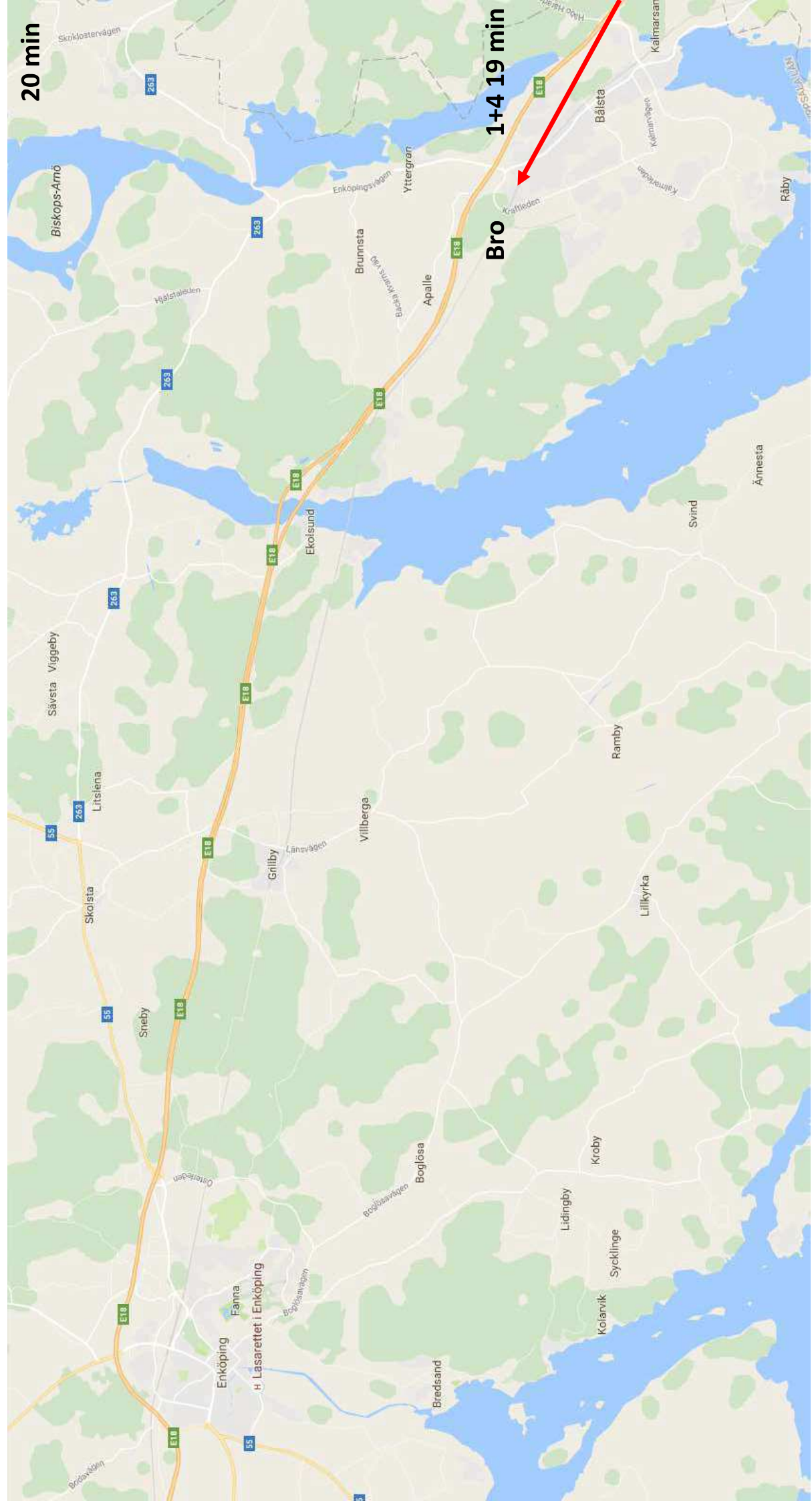
Enköping
1+4
1+4 D
1 IL



20 min

Bro

1+4 19 min



Fjärdhundra 1+2 28 min

Örsundsbro 1+2 30 min

Västerås 1+4 24 min

Västerås 1+4 26 min

Bro 1+4 19 min

Järfälla

1+6 22 min

Kista

1+6 27 min

Skökloster 1+1 28 min

Sollentuna 1+4 28 min

Väsby

1+6 29 min

Vällingby

1+6 29 min

Totalt Enk:

5+14

Enk-Bål 23 min

Totalt Bålsta:

8+37





RÄDDNINGSTJÄNSTEN
ENKÖPING-HÅBO

DELÅRSRAPPORT 2016-08-31

PRE-2275
Version 0



Innehållsförteckning

| | |
|---|-----------|
| 1. Sammanfattning | 3 |
| 2. Ansvarsområde..... | 3 |
| 3. Måluppfyllelse..... | 3 |
| 3.1. Övergripande mål och indikatorer | 5 |
| 3.2. Nyckeltal | 5 |
| 4. Händelser av betydelse under perioden | 7 |
| 5. Framtidsfrågor | 8 |
| 6. Ekonomisk redovisning | 9 |
| 6.1. Personalekonomisk redovisning | 10 |
| 6.2. Investeringsredovisning | 11 |
| 6.3. Ekonomisk analys | 12 |
| 7. Redovisningsprinciper | 13 |
| 8. Noter | 14 |

1. Sammanfattning

Under 2016 har antalet larm ökat och det finns en tydlig ökning av antalet anlagda bränder. Målen från Verksamhetsplanen är på väg att uppfyllas men kan komma att fördröjas på grund av förbundets ekonomiska situation.

Resultatet för delåret på 468 tkr är enligt budget men uppnås endast tack vare uteblivna hyreskostnader för nybyggnation av brandstation i Veckholm och en lektionssal på övningsfältet i Enköping. För dessa kostnader finns ett tilläggsanslag från Enköpings kommun på 1 milj. som ska återföras när de inte används. Detta medför att prognosen för helåret är ett resultat i balans vilket gör att förbundet riskerar att inte kunna återställa eget kapital.

I budget för 2016 förväntades ett överskott på 694 tkr för att delvis kunna återställa förbundets negativa egna kapital. Förändringen av pensionskostnaderna kommer att påverka resultatet för helåret med -500 tkr och i början av året har kostnaderna för RIB-personalen varit 500 tkr högre än budgeterat.

Till följd av delårsresultatet planeras åtgärder för att påverka lönekostnaderna för RIB och en utredning angående pensionsprognosen har påbörjats. Det finns anledning att tro att pensionsprognosen för delåret är för hög och att överskottsmålet för 2016 kommer att kunna uppfyllas.

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

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.

| Mål 2016 | Påverkar | Mätning | Prognos |
|---|--------------------|---------------------|---|
| ▪ Inviga ny brandstation i Veckholm | Lokal närvaro | Genomfört | Invigning planeras 1/12. |
| ▪ Projektera ny brandstation i Örsundsbro | Lokal närvaro | Färdiga planer | Projektering påbörjad. |
| ▪ Projektera räddningsvärn på Brygggholmen och Arnö | Lokal närvaro | Färdiga planer | Mark & ritningar är färdigt för Brygggholmen. Arnö väntar på fastighetsreglering. |
| ▪ 80 % räddningsinsatser ska påbörjas inom 20 min | Snabb insats | Insattstider i Core | 69 % av insatserna påbörjas inom 20 min. |
| ▪ Antal vakanta beredskapspass för RIB ska minska från 86,7 vakanta | Förmåga att hjälpa | Antal vakanta pass | Antalet pass minskade till 67,42 under 2015. |

| | | | |
|---|---------------------|----------------------------|---|
| pass 2014. | | | |
| ▪ Analysera omloppstider för tankfordon och kartering av fyllnadsbrandposter | Förmåga att hjälpa | Rapport med analys | Projekt påbörjat med VA i Enköping. |
| ▪ Tillgång på tankbil i förbundets alla delar. | Förmåga att hjälpa | Placerade tankfordon | BAS-bilar prioriterades under 2016 |
| ▪ Genomföra övningar och uppdatera planer för särskilda riskobjekt i kommunerna | Förmåga att hjälpa | Övningar och planer | |
| ▪ Höja medvetandet om räddningstjänstens insatstider för höjd- och tankfordon i kommunernas planprocess | Hållbar utveckling | Infoaktiviteter | Tiderna för höjdfordon redovisas i handlingsprogrammet och uppmärksammas i remissärenden. |
| ▪ Utveckling av samarbetet i räddningsregionen gemensamma utbildningar, RIB | Höjd insatsförmåga | Exempel på samarbeten | Gemensam RIB-utbildning har undersökts. Projekt för gemensam befälsutbildning pågår. |
| ▪ Den operativa förmågan ska beskrivas i mätbar kompetensplan | Höjd insatsförmåga | Beskriven mätbar kompetens | Kompetensplan påbörjad. |
| ▪ Utföra 250 tillsyner | Förebygga bränder | Antal tillsyner | Prognos är 197 men målet är 250 för 2016. |
| ▪ Genom uppsökande verksamhet informera om brandskydd | Förebygga bränder | Antal informerade | Förbundet har deltagit i flera stora evenemang och ser över möjliga aktiviteter. |
| ▪ Utveckla mätmetoder för fler av verksamhetens processer | Effektiv verksamhet | Antal mätvärden | Flera ekonomiska mätetal är tillgängliga. Operativa mätningar är under framtagande. |
| ▪ Ta fram förslag på effektivisering genom samarbete mellan kommunerna och förbundet | Effektiv verksamhet | Förslag och besparing | Samutnyttjande av lokaler och uppdrag har utretts men inga konkreta åtgärder. |
| ▪ Minst 1 % av medlemsbidraget ska användas för att återställa negativt eget kapital | Sund ekonomi | Eget kapital | För 2016 budgeterades 694 tkr. Prognos är 0. |

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 är ett resultat i balans.

Det egna kapitalet är negativt.

Likviditeten är nära 10 milj.

Investeringar täcks delvis av egna medel.

Uppfylls ej med ett resultat i balans.

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 mätt på målluppfyllelse.

| Indikator | Medel 2011-2015 | Resultat 2016 | Önskvärt | Trend |
|--|-----------------|---------------|----------|-------|
| Antal skadade i olyckor med räddningsinsats/10 000 invånare | 33,2 | 25 | 0 | Green |
| Antal omkomna i bränder: | 0,6 | 0 | 0 | |
| LF kostnad/brand [tkr] (skadeärenden > 50 tkr) | 143,875 | iu | 0 | |
| Antal insatser i tillsynsobjekt, LSO | 24 | 30 | 0 | Red |
| Antal insatser i tillsynsobjekt med tillstånd brandfarlig vara | 0,4 | 0 | 0 | Green |
| Antal insatser vid eldstadsrelaterade bränder | 5,2 | 1 | 0 | Green |
| Antal anlagda bränder | 30,8 | 15 | 0 | Red |
| Antal brand i byggnad / 10 000 invånare | 12,8 | 9 | 0 | |
| Antal brand ej i byggnad / 10 000 invånare | 17 | 22 | 0 | |
| Andel insatser där allmänheten agerat | 72,0% | 77% | 100% | |
| Andel fungerande brandvarnare vid brand i bostad | 33,0% | 32% | 100% | |
| Andel brandvarnare i bostad vid sotning | 99,0% | iu | 100% | |

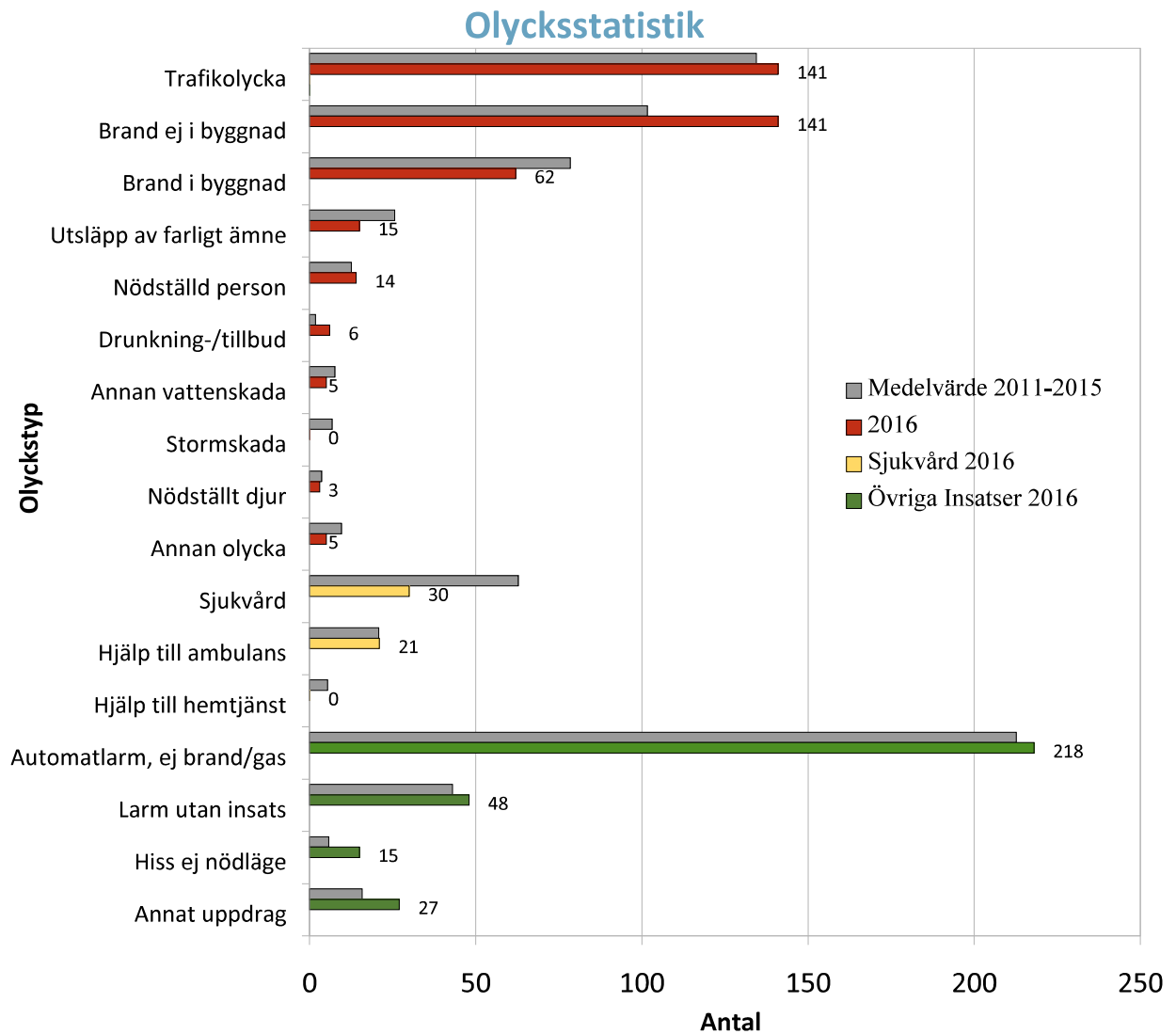
Indikatorernas värden är prognos för helåret utifrån årets första 8 månader. Antalet skadade och omkomna i bränder fortsätter att minska. Däremot ökar antalet bränder under 2016 jämfört med 2015. Jämfört med medelvärden för de senaste 5 åren visar ändå 2016 en minskning.

3.2. Nyckeltal

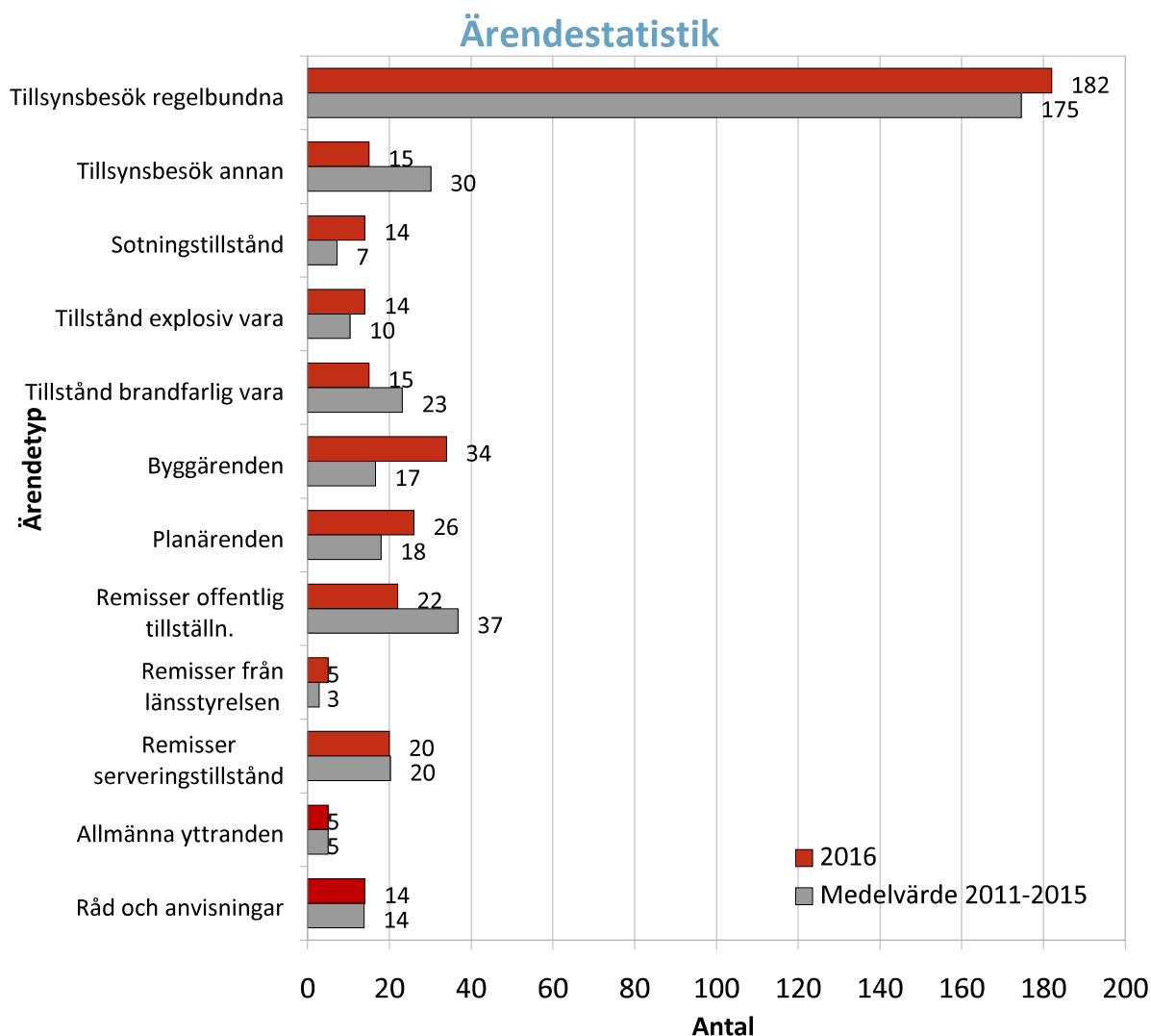
Räddningstjänstens nyckeltal visar volymerna av händelser och ärenden som hanteras. Värdena i diagrammen nedan är prognoser för helåret utifrån siffor i augusti 2016.

Antalet trafikolyckor 2012 (174 st) höjer medelvärde för de senaste 5 åren men trenden är stadigt ökande och under 2016 fortsätter antalet olyckor att öka. De värden som i övrigt sticker ut är antalet "brand ej i byggnad" som har varit många under 2016 samtidigt som brand i byggnad minskar. Trenden kommer troligen att jämnas ut något under hösten och vintern. Orsaken är troligen en torr sommar med flertalet markbränder. Även antalet druckningstillbud har varit ovanligt många under sommaren.

Antalet sjukvårdsuppdrag har minskat och kan vara en följd av att landstinget driver egen larmcentral. Behovet av räddningstjänstens insatser kvarstår men organisationerna sitter nu i olika tekniska plattformar vilket försvårar samverkan. Detta område behöver förbättras.



De flesta ärendetyper inom området myndighetsutövning fortsätter att öka och förväntas bli högre för 2016 än tidigare år. Prognosen för 2016 års tillsynsproduktion (baserad på produktionen för årets 8 första månader) är att cirka 182 tillsyner kommer att utföras. Enligt arbetsplaneringen finns förutsättningar att uppfylla volymmålet på 250 tillsyner för helåret.



4. Händelser av betydelse under perioden

Under de första åtta månaderna av 2016 har en ökning av antalet trafikolyckor och "brand ej i byggnad" skett. En stor andel av bränderna misstänks vara anlagda. Flera städer i Sverige har under året haft problem med anlagda bränder och detta har spridit sig även till Enköping och Håbo även om problemet, trots ökningen, inte upplevs som stort.

Ett nytt sotningsavtal har tecknats för både Enköping och Håbo. Taxan har förenklats och är nu av samma modell som medlemskommunerna i Brandkåren Attunda. Detta har väckt en del frågor hos de kunder som fått höjd taxa. Förändringen i helhet bedöms dock vara kostnadsneutral för kommuninvånarna.

Den gemensamma räddningsregionen utvecklas och under 2016 har även Brandkåren Attunda och Räddningstjänsten Sala-Heby anslutit. Under året har brandmän från Enköping deltagit i släckningsarbetet vid en vindsbrand på Södermalm i Stockholm och i Sågverket i Heby. När förbundets egna resurser varit upptagna har resurser från Kista och Solna varit på plats i Enköping.

En ny IT-plattform med portal-lösning för mobil åtkomst infördes sommaren 2016. RIB-personalen i förbundets alla delar har nu tillgång till förbundets verksamhetssystem.

5. Framtidsfrågor

Räddningstjänsten är en kommunal verksamhet men behöver samverka över kommungränserna för att klara större händelser. Efter branden i Västmanland har ett flertal utredningar pekat på räddningstjänstens brister vid större händelser. I Danmark och Norge har större regioner bildats, trenden är densamma i Sverige och Räddningstjänsten Enköping-Håbo tillhör nu en region för Uppsala, Stockholm och Gotlands län. På sikt kan detta samarbete påverkas av andra påtvingade regionslösningar.

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.

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.

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. 2017-2021 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 (tkr)

| | Not | Utfall 160831 | Budget 160831 | Avvikelse | Utfall 150831 | Prognos 2016 |
|---|-----|------------------|------------------|------------|------------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter | 1 | 2 469 | 2 592 | -123 | 2 978 | 4 089 |
| Verksamhetens kostnader | 2 | -37 410 | -37 193 | -217 | -35 794 | -56 189 |
| Avskrivningar | 3 | -1 468 | -1 727 | 259 | -1 259 | -2 283 |
| Verksamhetens nettokostnader | | -36 408 | -36 328 | -81 | -34 075 | -54 384 |
| Ersättning från medlemmar | 4 | 37 000 | 37 000 | 0 | 34 367 | 54 700 |
| Finansiella intäkter | 5 | 4 | 10 | -6 | 3 | 15 |
| Finansiella kostnader | 6 | -128 | -220 | 92 | -150 | -330 |
| Resultat före extraordinära poster | | 468 | 462 | 6 | 145 | 0 |
| | | 468 | 462 | 6 | 145 | 0 |

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

Kassaflödesanalys [tkr]

| | Utfall 160831 | Utfall 150831 |
|--|---------------|---------------|
| LÖPANDE VERKSAMHET | | |
| Årets resultat | 468 | 145 |
| Avskrivningar som belastat resultatet | 1 468 | 1 259 |
| Förändring pensionsskuld, avsättning | 2 063 | 1 446 |
| Realisationsvinst | -28 | 0 |
| Realisationsförlust | 0 | 0 |
| Övriga ej kassaflödespåverkande poster | 0 | 0 |
| Kassaflöde för den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | 3 970 | 2 850 |
| Förändring kortfristiga fordringar | 1 409 | -194 |
| Förändring kortfristiga skulder | 2 491 | 2 632 |
| Kassaflöde för den löpande verksamheten | 7 871 | 5 288 |
| INVESTERINGSVERKSAMHET | | |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | -2 198 | -1 074 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | 28 | 0 |
| Kassaflöde för investeringsverksamheten | -2 170 | -1 074 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHET | | |
| Utlåning | 0 | 0 |
| Upplåning | 3000 | 0 |
| Amortering | 0 | 0 |
| Kassaflöde för finansieringsverksamheten | 3000 | 0 |
| Periodens kassaflöde | 8 701 | 4 214 |
| Likvida medel vid periodens början | 1 272 | 4 361 |
| Likvida medel vid periodens slut | 9 973 | 8 575 |
| Förändring | 8 701 | 4 214 |

Balansräkning [tkr]

| | Not | Utfall 160831 | Utfall 151231 | Utfall 150831 |
|---|-----|------------------|------------------|------------------|
| Tillgångar | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | 7 | | | |
| Mark, byggnader & tekn. anläggningar | | 1 419 | 1 548 | 1 612 |
| Maskiner och inventarier | | 26 849 | 18 421 | 19 016 |
| Pågående anläggningar | | 1 124 | 8 692 | 17 |
| Summa anläggningstillgångar | | 29 391 | 28 661 | 20 646 |
| Omsättningstillgångar | | | | |
| Kortfristiga fordringar | 8 | 3 701 | 5 110 | 3 156 |
| Kassa och bank | 9 | 9 973 | 1 272 | 8 575 |
| Summa omsättningstillgångar | | 13 674 | 6 382 | 11 731 |
| Summa tillgångar | | 43 066 | 35 043 | 32 376 |
| Eget kapital, avsättningar och skulder | | | | |
| Eget kapital | 10 | | | |
| Eget kapital | | -1 682 | -864 | -864 |
| Resultatutjämningsreserv | | | | |
| Periodens resultat | | 468 | -819 | 145 |
| Summa eget kapital | | -1 215 | -1 683 | -718 |
| Avsättningar | | | | |
| Långfristiga avsättningar | 11 | 18 091 | 16 028 | 15 115 |
| Summa avsättningar | | 18 091 | 16 028 | 15 115 |
| Skulder | | | | |
| Långfristiga skulder | 12 | 10 000 | 7 000 | 7 000 |
| Kortfristiga skulder | 13 | 16 189 | 13 698 | 10 980 |
| Summa skulder | | 26 189 | 20 698 | 17 980 |
| Summa eget kapital, avsättningar och skulder | | 43 066 | 35 043 | 32 376 |
| Panter och ansvarsförbindelser | | Inga | Inga | Inga |

6.1. Personalekonomisk redovisning

Antal anställda 2016-08-31

| Funktion | |
|--------------------------------------|-----------|
| Förbundsledning | 10 |
| Styrkeledare | 10 |
| Stf Styrkeledare | 7 |
| Brandman | 23 |
| RIB-anställd (deltidsbrandman) | 83 |
| Totalt antal heltidsanställda | 50 |

Personalkostnader

Den totala lönesumman inklusive personalomkostnader, övertid- och jourersättningar, pensionskostnader samt direktions- och revisionsarvoden är 29 224 tkr.

Personalkostnaderna är 78 % av de totala verksamhetskostnaderna på 37 410 tkr.

Personalkostnader (tkr)

| Inkl soc.avg och löneskatt | Utfall 2016-08-31 | Utfall 2015-08-31 | Utfall 2014-08-31 | Utfall 2013-08-31 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Arvoden, förtroendevalda | 184 | 162 | 231 | 156 |
| Löner, heltid | 17 335 | 17 198 | 16 115 | 15 825 |
| Lön ej arbetad tid | 38 | -302 | 44 | -297 |
| Timanställda | 859 | 1 230 | 769 | 397 |
| Övertid | 434 | 702 | 523 | 491 |
| Löner, RIB | 6 480 | 5 548 | 5 650 | 5 829 |
| Pensionsutbetalningar | 262 | 359 | 246 | 186 |
| Avgiftsbestämd ålderspension | 1 242 | 1 072 | 1 056 | 898 |
| Nyintjänad pension | 1 995 | 1 369 | 1 158 | 1 136 |
| Arbetsmarknadsförs. & förv. | 34 | 53 | 78 | 51 |
| Sänkt arbetsgivaravgift | -87 | 39 | -182 | -139 |
| Arbetskläder | 175 | 232 | 203 | 193 |
| Bilersättning | 285 | 255 | 31 | 51 |
| Övriga personalkostnader | 40 | 66 | 81 | -28 |
| | 29 276 | 27 983 | 26 005 | 24 751 |

Lönekostnaderna 2015 var höga pga flera långtidssjukdomar och rehab-fall. 2016 är det lönerna för RIB och kostnad för nyintjänad pension som sticker ut. Ersättningen för RIB ökade med 12 % efter strejken 2015 och ökningen är förväntad. Men det som även påverkat utfallet är introduktionsutbildningar och flera längre larm.

6.2. Investeringsredovisning

Under 2016 har förbundet investerat i 2 nya BAS-bilar som kommer att användas i uttryckningstjänst. Utöver dessa har klipputrustning införskaffats samt utrustning för djurlivräddning. Övningsfältet i Enköping har rustats och försetts med övningsplats för takarbeten. I Skokloster har träningsutrustning införskaffats.

| | Redovisat 2016-08 | Budget 2016 | Återstår av budget | Redovisat 2015-08 |
|--------------|------------------------------|--------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Inventarier | 123 | 400 | -277 | 861 |
| Fastighet | 376 | 500 | -124 | 0 |
| Maskiner | 388 | 400 | -12 | 0 |
| Fordon | 9 985 | 10 000 | -15 | 71 |
| Summa | 10 873 | 11 300 | -427 | 931 |

6.3. Ekonomisk analys

Resultatet för delåret på 468 tkr är enligt budget men uppnås endast tack vare uteblivna hyreskostnader för nybyggnation av brandstation i Veckholm och en lektionsal på övningsfältet i Enköping. För dessa kostnader finns ett tilläggsanslag från Enköpings kommun på 1 milj. som ska återföras när de inte används.

Förändringen av pensionskostnaderna påverkar resultatet för delåret med -500 tkr och i början av året har kostnaderna för RIB-personalen varit 500 tkr högre än budgeterat. RIB-kostnaderna beror på utbildningar och ökat antal larm, främst i Enköping.

2015 hade förbundet ett förmånligt avtal med Brandskyddsföreningen som uteblir 2016 och påverkar intäkterna.

För helåret förväntas åtgärder kunna kompensera för stora delar av RIB-kostnaderna och underlaget till pensionsprognosen ska utredas för att få en mer rättvisande bild av dessa. Stämmer misstanken om felaktig pensionsprognos kommer resultatet för 2016 bli positivt.

Periodens resultat och prognos.

För perioden visar räddningstjänsten ett positivt resultat på 468 tkr. Prognosen är ett resultat i balans för helåret. Förbundet har ett ackumulerat underskott för 2013-2015 på 1 936 tkr som ska återställas enligt huvud-regeln i kommunallagen. 553 tkr av dessa senast under 2016.

Prognosen kan påverkas av en pågående utredning av pensionsprognosen.

Låneskuld

Låneskulden till Kommuninvest är 10 000 tkr.

Pensioner

Den totala skulden för de förmånsbestämda och särskilda avtalspensionerna kommer enligt prognosen för delåret att uppgå till 18 091 tkr inklusive den särskilda löneskatten. Pensionskulden kommer troligen att minska efter genomgång av prognosens ingångsvärden.

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 -124 tkr.

Medlemsbidrag

Bidragen från medlemskommunerna för räkenskapsåret 2016 uppgår till 55 550 tkr. 1 000 tkr av dessa är avsedda för hyresökningar i Enköping som uteblivit under 2016 och förväntas regleras i slutet av året. Ersättningen från kommunerna 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 och enligt årets prognos.

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 övertidersättning. 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 planerliga avskrivningar.

Klassificering av anläggningstillgångar. Inventarier och materiel som har en beräknad livslängd överstigande tre år och ett anskaffningsvärde på minst 1 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.

8. Noter

Noter till resultaträkning och balansräkning 2016-08-31 [tkr]

Not 1

| Verksamhetens intäkter | 2016-08-31 | 2015-08-31 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Taxor och avgifter | 460 | 488 |
| Hyror och arrenden | 307 | -62 |
| Bidrag | 54 | 60 |
| Tjänster | 1 620 | 2 492 |
| Försäljningsintäkter | 0 | 0 |
| Försäljning av anl.tillgångar | 28 | 0 |
| Summa | 2 469 | 2 978 |

Verksamhetens intäkter avser främst fakturerade intäkter enligt taxa eller avtal.

Intäkterna minskar mot 2015 pga att förbundet då hade ett förmånligt avtal med Brandskyddsföreningen Uppsala. För 2015 ligger dessutom hyreskostnaderna felkonterade som intäkt från tjänst.

Not 2

| Verksamhetens kostnader | 2016-08-31 | 2015-08-31 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Personalkostnader ink fin kostn. | 26 443 | 25 704 |
| Pensionskostnader ex fin kostn. | 2 830 | 2 280 |
| Bidrag | 45 | 20 |
| Köp av huvudverksamhet | 768 | 798 |
| Köp av tjänster | 2 961 | 2 647 |
| - Varav från Enköpings kommun | 771 | 726 |
| - Varav från Håbo kommun | 99 | 70 |
| Materialkostnader | 1 494 | 1 463 |
| Hyror | 2 867 | 2 881 |
| Övriga driftkostnader | 2 | 1 |
| Summa | 37 410 | 35 794 |

Not 3

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

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

Not 4

| Ersättning från medlemmar | 2016-08-31 | 2015-08-31 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ersättning från Enköpings kommun | 24 050 | 22 333 |
| Ersättning från Håbo kommun | 12 950 | 12 033 |
| Summa | 37 000 | 34 367 |

Not 5

| Finansiella intäkter | 2016-08-31 | 2015-08-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ränteintäkter likvida medel | 0 | 0 |
| Övriga ränteintäkter | 3 | 2 |
| Ränta på långfristig skuld till Kommuninvest AB | 1 | 0 |
| Summa | 4 | 3 |

Not 6

| Finansiella kostnader | 2016-08-31 | 2015-08-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ränta på långfristig skuld till Kommuninvest AB | 0 | 29 |
| Finansiell kostnad pensionskulda | 68 | 62 |
| Övriga finansiella kostnader | 60 | 59 |
| Summa | 128 | 150 |

Not 7

| Anläggningstillgångar | 2016-08-31 | 2015-12-31 | 2015-08-31 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| IB anskaffningsvärde | 46 212 | 44 940 | 44 940 |
| Årets inköp (inkl pågående anl.) | 9 767 | 1 272 | 1 272 |
| Årets försäljningar | 0 | 0 | 0 |
| UB Anskaffningsvärde | 55 979 | 46 213 | 46 213 |
| IB ackumulerade avskrivningar | -26 243 | -24 326 | -24 326 |
| Årets avskrivningar | -1 468 | -1 918 | -1 259 |
| Årets nedskrivningar | 0 | 0 | 0 |
| Årets försäljningar | 0 | 0 | 0 |
| UB ackumulerade avskrivningar | -27 711 | -26 244 | -25 584 |
| Bokfört värde | 28 267 | 19 969 | 20 628 |
| | | | |
| Pågående investeringar | 1 124 | 8 692 | 17 |
| Bokfört värde | 29 391 | 28 661 | 20 646 |

| Anläggningstillgångar | 2016-01-01 | omklassifi- cering | Inköp 2016 | Försäljning/ utrangering 2016 | Avskrivningar 2016 | 2016-08-31 |
|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Fastigheter | 1 548 | | | | -129 | 1 419 |
| Fordon | 13 384 | 1 737 | 9 635 | | -1 569 | 23 187 |
| Inventarier | 4 720 | -1 593 | 91 | | -334 | 2 884 |
| Maskiner | 317 | 1 361 | 41 | | -942 | 778 |
| Pågående arbeten | 8 692 | -9 767 | 2 198 | | | 1 124 |
| Summa | 28 661 | -8 261 | 11 965 | 0 | -2 973 | 29 391 |

I år gjordes en omklassificering av anläggningstillgångarna från Inventarier till Fordon och Maskiner pga felklassificerade anläggningstillgångar. Effekten är att årets avskrivningar för Fordon inkluderar 639,9 tkr och att avskrivningar för Maskiner inkluderar 865,6 tkr tillhörande tidigare period. Omklassificeringen är av teknisk karaktär och påverkar inte resultatet.

Not 8

| Kortfristiga fordringar | 2016-08-31 | 2015-12-31 | 2015-08-31 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Kundfordringar | 724 | 568 | 675 |
| Momsfordran | 156 | 1 608 | 167 |
| Förutbetalda kostnader | 901 | 2 078 | 1 187 |
| Övriga fordringar | 1 921 | 856 | 1 126 |
| Summa | 3 701 | 5 110 | 3 156 |

Not 9

| Kassa och bank | 2016-08-31 | 2015-12-31 | 2015-08-31 |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|
| Koncernkonto Nordea | 9 973 | 1 272 | 8 575 |
| Summa | 9 973 | 1 272 | 8 575 |

Not 10

| Eget kapital | 2016-08-31 | 2015-12-31 | 2015-08-31 |
|--|---------------|---------------|-------------|
| Ingående eget kapital | -1 682 | -864 | -864 |
| Periodens resultat | 468 | -819 | 145 |
| Utgående eget kapital | -1 215 | -1 683 | -718 |
| Avstämning eget kapital enligt balanskravet | 2016-08-31 | 2015-12-31 | 2015-08-31 |
| Periodens resultat enligt resultaträkning | 468 | -819 | 145 |
| Återföring: Ökning av pensionsskuld pga sänkt diskonteringsränta | 0 | 0 | 0 |
| Avgår: realisationsvinster | -28 | 0 | 0 |
| Periodens justerade resultat | 439 | -819 | 145 |

Not 11

| Långfristiga avsättningar | 2016-08-31 | 2015-12-31 | 2015-08-31 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Avsättning, pensioner | 14 559 | 12 899 | 12 163 |
| Löneskatt på pensionsavsättning | 3 532 | 3 129 | 2 951 |
| Summa | 18 091 | 16 028 | 15 115 |

Not 12

| Långfristiga skulder | 2016-08-31 | 2015-12-31 | 2015-08-31 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Skuld till Kommuninvest | 10 000 | 7 000 | 7 000 |
| Summa | 10 000 | 7 000 | 7 000 |

Not 13

| Kortfristiga skulder | 2016-08-31 | 2015-12-31 | 2015-08-31 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Leverantörsskulder | 863 | 6 751 | 260 |
| Upplupna löner | 838 | 975 | 942 |
| Upplupna semesterlöner | 1 185 | 1 382 | 947 |
| Upplupna avgiftsbestämda pensioner | 1 021 | 1 399 | 937 |
| Upplupen löneskatt på pensioner | 734 | 435 | 279 |
| Upplupna arbetsgivaravgifter | 1 637 | 1 690 | 1 524 |
| Personalens källskatt | 768 | 676 | 731 |
| Momsskuld | 16 | 62 | 116 |
| Skatteskuld | 0 | 40 | 327 |
| Övrig kortfristig skuld till kommunen | 4 553 | 0 | 0 |
| Förutbetalda intäkter & övr upplupna kostnader | 4 574 | 286 | 4 918 |
| Summa | 16 189 | 13 697 | 10 980 |

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping – Håbo

Enköping 2016-10-06

Carina Lund
Förbundsdirektionens ordförande

Rickard Westning
Förbundsdirektör



RÄDDNINGSTJÄNSTEN ENKÖPING-HÅBO
Västra Ringgatan 6
745 31 ENKÖPING

0171 - 47 56 00
www.rtjeh.se

Förbundsdirektionen

Utlåtande avseende delårsrapport 2016

Vi har översiktligt granskat delårsrapport per 2016-08-31. 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 samt utifrån lämnad årsprognos.
- Det ekonomiska resultatet är inte förenligt med förbundets fastställda finansiella mål kring god ekonomisk hushållning, eftersom endast två av de finansiella målen beräknas uppnås på årsbasis.
- Resultatet i delårsrapporten är i delvis förenligt med de verksamhetsmässiga målen kring god ekonomisk hushållning, utifrån den uppföljning av indikatorer som sker. Detta eftersom huvuddelen av indikatorerna visar en negativ trend i jämförelse med tidigare år. Vi noterar dock att förbundet aktivt arbetar med samtliga indikatorer.

Förbundets revisorer


Bertil Berglund


Birgit Svensson


Bengt-Åke Gelin


Tony Forsberg



2016-10-14
Richard Vahul
Jessica Nordahl

PM

Granskning av delårsrapport 2016-08-31 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 utsluter 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. Vår bedömning är vidare att förbundet uppfyller det lagstadgade balanskravet, både utifrån delårsresultat och lämnad helårsprognos.

Resultatet per 2016-08-31 är positivt och uppgår till 468 tkr (145 tkr 2015-08-31). Prognosen för helåret visar på resultat på 0 tkr (2016 års budget uppgår till 694 tkr). Den negativa avvikelser i helårsprognosen jämfört med helårsbudgeten förklaras i huvudsak av högre personalkostnader inkl pensioner än budgeterat ca 1 000 tkr totalt. Dessutom har förbundet erhållit ett tilläggsanslag från Enköpings kommun om 1 000 tkr för hyreskostnader i samband med nybyggnation av brandstation i Veckholm. Då hyreskostnaderna uteblivit kommer förbundet att återföra dessa medel. Resultatet kommenteras närmare i delårsrapporten.

Balanskravet uppfylls enligt delårsresultatet, vilket kommenteras i förvaltningsberättelsen och balansutredande not finns. Av noten framgår att realisationsvinster om 28 tkr finns att ta hänsyn till vid balanskravsavstämningen, varför balanskravsresultatet per delår uppgår till 440 tkr. Enligt årsprognosen uppfylls 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. Utifrån helårsprognosen som lämnas i delårsrapporten kommer förbundet inte att kunna återställa det egna kapitalet i enlighet med kommunallagens huvudregel. Mot bakgrund av detta har förbundet planerat att vidta åtgärder för att påverka lönekostnaderna inom RIB och genomföra en utredning av pensionsprognosen vilket skulle kunna resultera i en resultatförbättring årets sista fyra månader och därigenom uppnå 2016 års överskottsmål. Detta kommenteras närmare i delårsrapporten.

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. I vår granskning av realisationsvinster vid försäljning av materiella anläggningstillgångar noterade vi att försäld anläggning inte återfanns i anläggningsregistret. Vi uppmanar förbundet att gå igenom samtliga anläggningstillgångar och säkerställa att dessa återfinns i förbundets anläggningsregister.



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 två 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 2016-08-31 är negativt och uppgår till -1 215 tkr. Utifrån lämnad prognos kommer det egna kapitalet per 2016-12-31 att fortsättningsvis vara negativt och uppgå till -1 682 tkr.

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

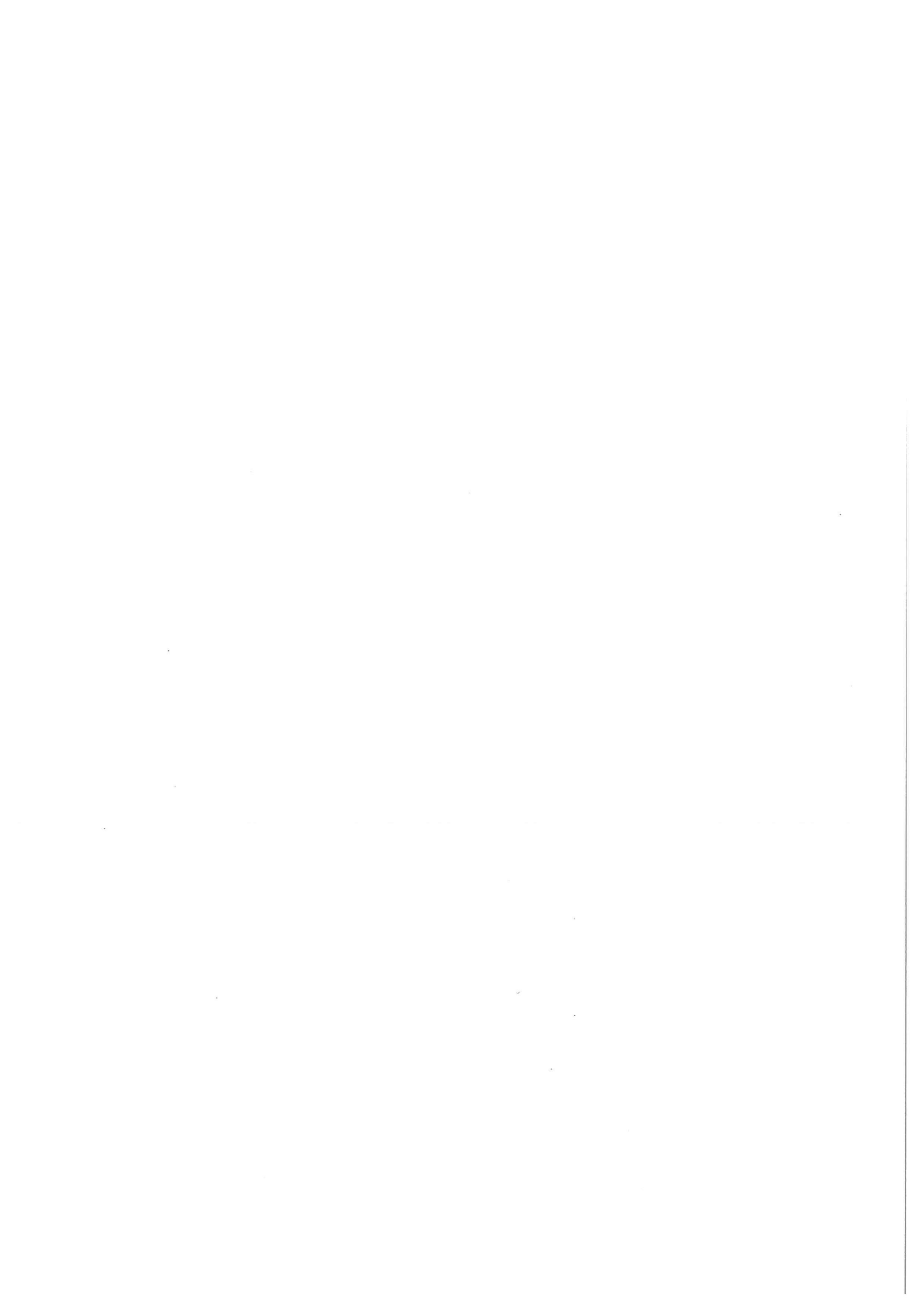
Resultatet i delårsrapporten bedöms vara delvis förenligt med de verksamhetsmässiga målen kring god ekonomisk hushållning, utifrån den uppföljning av indikatorer som sker. Detta eftersom huvuddelen av indikatorerna visar en negativ trend i jämförelse med tidigare år. Vi noterar dock att förbundet aktivt 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 räddningsinstans.
- 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. Fem av dessa indikatorer visar en positiv trend (11) och sju indikatorer visar en negativ trend (1) i jämförelse tidigare års utfall.

Ett nytt handlingsprogram togs under 2015 fram som gäller för mandatperioden 2015 – 2018. Målen i handlingsprogrammet bryts ned till årliga mål i verksamhetsplanen. Totalt finns 16 mål för 2016. 15 av 16 mål utvärderas och kommenteras i delårsrapporten.





KOMMUNINVEST

Svenska kommuner och landsting i samverkan

RÄDDNINGSTJÄNSTEN ENKÖPING-HÅBO

Västra Ringgatan 6-8

745 31 ENKÖPING

Lånehandlingar för underskrift

Tack för affären!

Bifogat finner Ni lånehandlingar för utskrift i färg. Vi önskar, senast två bankdagar före lånets start, erhålla följande handlingar:

Underskriven revers i original

Kom ihåg att datera reverserna och i förekommande fall ange kommunens borgensbeslut på reversen. Ange också vilket organ (KF, KS, delegat) som har fattat borgensbeslutet.

Av säkerhetsskäl ska Ni skicka handlingarna med rekommenderad post. Handlingarna måste vara Kommuninvest tillhanda för att utbetalning ska kunna ske.

Med vänlig hälsning

Kommuninvest i Sverige AB

Ann Sörman



REVERS

Undertecknad låntagare skall till Kommuninvest i Sverige AB (publ) ("Kommuninvest") eller order, betala nedan angivna lånebeloppet jämte ränta, avgifter och kostnader enligt bestämmelserna i denna revers samt i "Allmänna villkor AV02.2".

Låntagare: RÄDDNINGSTJÄNSTEN ENKÖPING-HÅBO
Organisationsnr: 222000-2410
Adress: Box 924
745 25 ENKÖPING

Lånenummer: 82372
Lånebelopp: SEK 10 000 000

Utbetalningsdag: 2016-10-21
Återbetalningsdag: 2019-09-17

Ränta: 3 månaders STIBOR + 0,42 %

Räntebindning: 2016-10-19 och därefter två bankdagar före räntebetalning.

Räntebetalning: 2016-12-17 och därefter kvartalsvis i efterskott.

Datum.....
RÄDDNINGSTJÄNSTEN ENKÖPING-HÅBO

.....
Underskrift / Namnförtydligande
Titel

.....
Underskrift / Namnförtydligande
Titel



REVERS

Borgen:

För fullgörandet av låntagarens samtliga förpliktelser enligt denna revers, tecknas härigenom borgen såsom för egen skuld. Borgen omfattar samtliga de skyldigheter och rättigheter, inklusive exponeringar, som anges ovan samt de bestämmelser som anges i ”Allmänna villkor AV02.2”. Genom undertecknandet av borgensåtagandet har ENKÖPINGS KOMMUN som borgensman tagit del av och accepterat samtliga bestämmelser enligt denna revers. Borgensförbindelsen är tecknad enligt beslut år....., paragraf.....

Datum.....
ENKÖPINGS KOMMUN

.....
Underskrift / Namnförtydligande
Titel

.....
Underskrift / Namnförtydligande
Titel

Borgen:

För fullgörandet av låntagarens samtliga förpliktelser enligt denna revers, tecknas härigenom borgen såsom för egen skuld. Borgen omfattar samtliga de skyldigheter och rättigheter, inklusive exponeringar, som anges ovan samt de bestämmelser som anges i ”Allmänna villkor AV02.2”. Genom undertecknandet av borgensåtagandet har HÅBO KOMMUN som borgensman tagit del av och accepterat samtliga bestämmelser enligt denna revers. Borgensförbindelsen är tecknad enligt beslut år....., paragraf.....

Datum.....
HÅBO KOMMUN

.....
Underskrift / Namnförtydligande
Titel

.....
Underskrift / Namnförtydligande
Titel

Förslag till Kommunfullmäktige

1. Tekniska nämnden får i uppdrag att detaljprojektera med detaljplanläggning samt genomföra upphandling för att bygga brandstation i Årsundsbro.
2. Tekniska nämnden får i uppdrag att detaljprojektera med detaljplanläggning samt genomföra upphandling för att bygga brandstation i Fjårdhundra.
3. Kommunfullmäktiges investeringsbudget för brandstation i Årsundsbro utökas från 18 miljoner till 25 miljoner kronor år 2017.
4. Kommunfullmäktiges investeringsbudget för brandstation i Fjårdhundra utökas från 18 miljoner till 25 miljoner kronor år 2018.
5. Medlemsbidraget för ökad driftkostnad för ny brandstation i Årsundsbro hanteras i budgetprocessen för 2018.
6. Medlemsbidraget för ökad driftkostnad för ny brandstation i Fjårdhundra hanteras i budgetprocessen för 2019.

Beskrivning av ärendet

Räddningstjänstens brandstationer i Veckholm, Fjårdhundra och Årsundsbro är i så dåligt skick att kommunens fastighetskontor inte längre gör något fastighetsunderhåll. Stationerna klarar inte heller att garagera moderna brandfordon.

Under 2013 och 2014 har räddningstjänsten tagit fram förslag och kalkyler för hur framtidens organisation kan se ut med hänsyn till förväntad utveckling i kommunerna. Utifrån dessa underlag har direktionen beslutat att utreda byggnation av 3 nya brandstationer i Enköpings kommun (förbundsdir. 4 2014-02-05). Den av kommunfullmäktige beslutade investeringen av Veckholms brandstation blir klar i slutet av detta år.

Förbundsdir. har fattat beslut om att till tekniska nämnden beställa en brandstation i Årsundsbro med Veckholms brandstation som modell och att det även ska gålla brandstationen i Fjårdhundra (2016-03-31, § 7). Enligt kommunfullmäktiges beslut om drift- och investeringsbudget (KF 2016-10-19, § XX) uppgår investeringsbudgeten för brandstationerna Årsundsbro och Fjårdhundra till 18 miljoner per station. Med erfarenhet från byggnationen av Veckholm beräknas utgiften nu till 25 miljoner kronor per station. Enligt förbundsordningen ska respektive kommun stå för investeringar av nya brandstationer och medföljande hyresökning vilket gör att medlemsbidraget från Enköpings kommun behöver hanteras i budgetprocesserna för 2018 och 2019. Den ökade hyreskostnaden beräknas till 1,4-1,6 miljoner kronor per station.