



Förbundsdirection

2015-02-03

MÖT-1290

Plats och
sammanträdestid

Brandstation, Bålsta, kl 13.00 – 14.30

Beslutare

Lars van Aller (S)
Carina Lund (M)
Lene Juhlin (NE)
Werner Schubert (S)
Jan Petersson (M)
Tommy Rosenkvist (M)

Ersättare:
Sabina Lindberg (S)

Övriga deltagare

Rickard Westning
Fredrik Hallberg
Håkan Bergström

Justerare

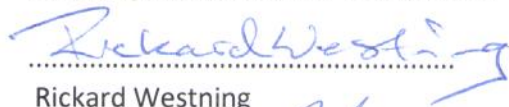
Jan Petersson (M)

Justerings
plats och tid

Enköpings kommun, den 16 feb 2015.

Underskrifter

Sekreterare



Paragrafer 1-10

Rickard Westning

Ordförande



Lars van Aller

Justerare



Jan Petersson

ANSLAGSBEVIS
Förbundsdirectionen

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

Sammanträdesdatum

2015-02-03

Protokollets förvaringsplats

Enköpings brandstation, Västra Ringgatan 6, 0171-62 56 00.

Underskrift

.....



2015-02-03

1 (10)

Direktion Kommunalförbund Räddningstjänsten

Direktion § 1

Val av ordförande och vice ordförande 2015-2016

Lars Van Aller (S) föreslås som ordförande och Carina Lund (M) som vice ordförande.

Direktionen beslutar:

Att välja Lars Van Aller som ordförande för 2015-2016.

Att välja Carina Lund som vice ordförande för 2015-2016.

Justerarsignatur

LVA

CP

WE

Utdragsbestyrkning



2015-02-03

2 (10)

Direktion Kommunalförbund Räddningstjänsten

Direktion § 2

Val av sekreterare för 2015-2016

Räddningschef Rickard Westning föreslås som sekreterare för 2015-2016.

Direktionen beslutar:

Att välja Rickard Westning som sekreterare för 2015-2016.

Justerarsignatur

LVA

ØB

WE

Utdragsbestyrkning



2015-02-03

3 (10)

Direktion Kommunalförbund Räddningstjänsten

Direktion § 3

Ordning för inkallande av ersättare

Förslag till regler angående ersättares inkallande till tjänstgöring i direktionen. Ersättare kan endast ersätta för ledamot från samma kommun

Enköping

S: S, C, M
NE: S, C, M
M: M, C, S

Håbo

M: M, S
S: S, M
Båp: M, S

Direktionen beslutar:

Att inkalla ersättare enligt förslag ovan.

Justerarsignatur

Utdragsbestyrkning



2015-02-03

4 (10)

Direktion Kommunalförbund Räddningstjänsten

Direktion § 4

Delegationsordning

Räddningstjänstens delegationsordning reglerar förbundets firmatecknare, rätten att teckna kollektivavtal mm.

Förslag till Delegationsordning presenteras i bilaga.

Direktionen beslutar:

Att fastställa föreslagen delegationsordning.

Justerarsignatur

LVA

WE

Utdragsbestyrkning



2015-02-03

5 (10)

Direktion Kommunalförbund Räddningstjänsten

Direktion § 5

Mötestider 2015

Följande mötesdatum är beslutade av förbundsdirektionen för 2015.

Mötestiden är 13:00-16:00.

3/2 Håbo kommun

31/3 Enköping

12/5 Håbo kommun

9/9 Enköping (Utbildningsdag 09-16)

21/10 Håbo kommun

9/12 Enköping

Direktionen beslutar:

Att flytta mötet 20/5 till 12/5 och i övrigt fastställa mötesplanen för 2015 enligt ovanstående förslag.

Justerarsignatur

LVA

OP

WE

Utdragsbestyrkning



2015-02-03

6 (10)

Direktion Kommunalförbund Räddningstjänsten

Direktion § 6

Budget 2015

Förbundet har enligt samråd mellan medlemskommunerna fastställt en budget för 2014 till 51 550 tkr.

Förbundet föreslår att budgeten fördelas enligt bilaga.

Direktionen beslutar:

att fastställa förbundets budget till 51 550 tkr för 2015.

att ett nytt formellt samråd ska ske om budgeten förändras.

Justerarsignatur

LVA

Utdragsbestyrkning



2015-02-03

7 (10)

Direktion Kommunalförbund Räddningstjänsten

Direktion § 7

Löneinriktning 2015

Löneinriktningen för 2015 kommer att tillämpas vid löneförhandlingen 2016. Eftersom löneförhandlingen gäller det gångna årets prestation bör löneinriktningen tas redan innan verksamhetsåret så att personalen vet vad som kommer att premieras.

Löneinriktningen för 2015 är kommunicerad med de fackliga organisationerna, Vision, Ledarna, Kommunal och BRF (Löneinriktning för 2015 redovisas som bilaga).

Direktionen beslutar:

att fastställa löneinriktning för 2015 enligt bilaga.

Justerarsignatur

Utdragsbestyrkning



2015-02-03

8 (10)

Direktion Kommunalförbund Räddningstjänsten

Direktion § 8

Revisionsrapport angående Lönehantering

Som ett led i granskningen av förbundets räkenskaper har PwC på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer granskat den interna kontrollen i löneprocessen.

Utifrån genomgång av rutinen och genomförd verifiering gör revisorerna bedömningen att det finns rutiner som säkerställer att överföring från lönesystemet till ekonomisystemet sker fullständigt och riktigt.

Direktionen beslutar:

att förbundet på rekommendation från revisorerna tillser att en formell vidaredelegation, av attesträtten för utbetalning av löner, sker till Enköpings kommun.

Justerarsignatur

L v R

OP

WE

Utdragsbestyrkning



2015-02-03

9 (10)

Direktion Kommunalförbund Räddningstjänsten

Direktion § 9

Brandstationer och övningsfält

Räddningstjänsten har i samarbete med fastighetskontoret tagit fram situationsplan, ritningar och kalkyler för uppförandet av en ny brandstation i Veckholm och en utbildningslokal på övningsfältet. Nästa steg blir att rita upp stationerna i Örsundsbro och Fjärdhundra.

För att kunna genomföra upphandling av byggnationerna behöver fastighetskontoret ett formellt beslut. Eftersom förbundet är hyresgäst hos Enköpings kommun är det Enköping som behöver besluta om att genomföra dessa investeringar.

Direktionen beslutar:

att förbundet beställer byggnation av brandstationen i Veckholm och utbildningslokalen på övningsfältet enligt bifogade underlag.

Smärre justeringar i utformningen kan komma att ske under byggtiden.

Justerarsignatur

ZVA

WE

Utdragsbestyrkning



2015-02-03

10 (10)

Direktion Kommunalförbund Räddningstjänsten

Direktionen § 10

Information

1. Förbundsordning, ägardirektiv och reglemente
2. Arvoden 2015
3. Presidieträff SKL 5-6 maj
4. Information om Pacta
5. Delegationsärenden
6. Information om verksamheten

Justerarsignatur

Utdragsbestyrkning



Bilagor Direktionshandlingar 2015-02-03

- Delegationsordning
- Budget 2015
- Löneinriktning 2015
- Revisionsrapport
- Beställning av byggnation
- Underlag för brandstationen i Veckholm
- Underlag för utbildningslokal på övningsfältet i Enköping



Registrering:
Dokument ID: DNR-0183
Beslutad: 2015-02-03 § 4

Delegationsbestämmelser för Kommunalförbundet

Med delegationsordning avses en förteckning över ärenden, där beslutanderätt enligt gällande bestämmelser åligger förbundets direktion, men där direktionen med stöd av bestämmelserna i 6 kap 33 § i kommunallagen uppdragit beslutanderätt åt annan att fatta beslut på direktionens vägnar.

Direktionen får uppdra till en ledamot i direktionen eller en anställd i kommunalförbundet att besluta på direktionens vägnar i ett visst ärende eller en viss grupp av ärenden, dock inte i följande ärenden:

1. Ärenden som avser verksamhetsmål, inriktning, omfattning och kvalitet
2. Framställningar eller yttranden till respektive kommunalfullmäktige liksom yttranden med anledning av att ett beslut av direktionen i dess helhet har överklagats
3. Myndighetsutövning mot enskilda, om de är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt
4. Vissa beslut som anges i särskild föreskrift

Beslut som fattas enligt gällande delegationsordning skall anmälas till direktionen på det sätt som direktionen beslutar. Direktionens ordförande ersätts vid förfall i delegationsärenden av vice ordföranden.

Vidare gäller bestämmelserna i 6 kap 37 § i kommunallagen, dvs om direktionen beslutar att uppdra till förbundschefen att inom direktionens verksamhetsområde att fatta beslut får denne i sin tur uppdra till annan anställd inom förbundet att fatta beslut i dennes ställe i enlighet med delegationsordningen.

Jäv

Delegat får inte fatta beslut i ärenden där delegaten är jävig. I sådana fall skall delegaten överlämna ärendet till närmaste chef/nivå som övertar delegatens beslutanderätt i ärendet.

Vad som menas med jäv framgår av 6 kap 24 och 25 §§ i kommunallagen.

Principfrågor

Ett riktigt handhavande av delegationsinstrumentet förutsätter ett förtroendefullt samarbete mellan direktion och delegat, där den bokstavliga tolkningen av delegationsbemyndigandet vid behov måste vika för den grundläggande principen att direktionen alltid skall besluta i principiellt eller ekonomiskt viktiga frågor.

I vissa fall kan ett visst beslut i ett delegerat ärende få principiell betydelse genom oförutsedda omständigheter. Delegaten bör i sådana fall överväga att på eget initiativ underställa beslutet direktionens prövning.



Registrering:
Dokument ID: DNR-0183
Beslutad: 2015-02-03 § 4

Ärenden som inte finns i delegationsordningen

En delegationsordning kan aldrig göras heltäckande. Ärenden som inte finns upptagna avgörs på så låg nivå som möjligt med hänsyn till ärendets art och i jämförelse med likartade ärenden. Om osäkerhet föreligger skall beslutet tas på en högre nivå än som annars skulle vara motiverat.

Tjänstemannabeslut

Ärenden betecknade med "D" är delegationsärende och skall anmälas enligt särskild anvisning till direktionen sedan beslutat fattats. Beslutsärenden med beteckningen "V" är verkställighetsärenden som inte behöver anmälas till direktionen.

Yttrande i besvärärenden

Om någon överklagar ett beslut som fattats av en delegat skall antingen delegaten eller direktionen yttra sig till den myndighet som skall pröva överklagandet. Endast direktionen, ej delegaten, får överklaga om förbundet förlorat i högre instans.

Ersättare för delegat

Vid förfall för delegat övertas delegatens beslutanderätt av närmaste chef/nivå.

Firmatecknare

För köpehandlingar, kontrakt, handlingar i samband med förbundets upplåning, likviditetsförvaltning eller annan finansiell verksamhet, borgensförbindelser och andra liknande handlingar tecknas av

- Ordförande och förbundschef i förening eller vice ordförande och förbundschef i förening

Teckna kollektivavtal

Rätt att teckna kollektivavtal med fackliga organisationer har

- Ordförande och förbundschef i förening eller vice ordförande och förbundschef i förening.



Registrering:
Dokument ID: DNR-0183
Beslutad: 2015-02-03 § 4

Delegationsordning

Fastställd av Direktionen 2015-02-03 § 4

1. Allmänt

Ärendetyp	Delegat	Delegera vidare	Beslut	Anmärkning
1.1 Avge yttrande och remissvar till styrelser, nämnder, regionala och statliga myndigheter samt organisationer.	Förbundschef	Ja	V	
1.2 Göra framställan till samt infordra yttranden från styrelser, nämnder, regionala och statliga myndigheter samt organisationer.	Förbundschef	Ja	V	
1.3 Besluta att ej utlämna allmän handling enligt sekretesslagen.	Förbundschef	Ja	D	
1.4 Rättsliga åtgärder för indrivning av förbundets fordringar.	Förbundschef	Ja	V	

2. Personal, lön och facklig samverkan

Ärendetyp	Delegat	Delegera vidare	Beslut	Anmärkning
2.1 Tillsviareanställning av arbetsledare/arbetsgivarrepresentant.	Förbundschef	Ja	V	Förhandlings- skyldighet enligt MBL.
2.2 Vikariat på arbetsledande tjänster mer än 6 månader inkl lönesättning.	Förbundschef	Ja	V	Förhandlings- skyldighet enligt MBL.
2.3 Tillsviareanställning av övrig personal enl AB.	Förbundschef	Ja	V	
2.4 Lönebidragsanställning med rekryteringsstöd samt anställning enligt BeA.	Förbundschef	Ja	V	Efter samråd med facklig företrädare enligt BeA §1 mom 3
2.5 Överenskommen visstidsanställning enligt LAS § 5a.	Förbundschef	Ja	V	Efter samråd med facklig företrädare.

Postadress:
Västra Ringgatan 6
745 31 ENKÖPING

Telefon:
0171-62 56 00

Telefax:
0171-378 23

Organisationsnummer:
222000-2410

Postgiro:
32850-0



Registrering:
Dokument ID: DNR-0183
Beslutad: 2015-02-03 § 4

2.6	Ledighet, sammanlagt mer än 6 månader för enskild angelägenhet utan lön.	Förbundschef	Nej	V	
2.7	Arbetsgivarföretråde i förhandling enligt §§ 11, 12 och 38 MBL och fortlöpande information enligt § 19 MBL.	Förbundschef	Ja	V	Sker i samverkan om inte part begär MBL.
2.8	Arbetsgivarföretråde i förhandling enligt § 14 MBL.	Förbundschef	Nej	D	
2.9	Arbetsgivarföretråde i förhandling enligt § 10 MBL.	Förbundschef	Nej	D	
2.10	Ny lön i samband med ny anställning/nytt jobb.	Förbundschef	Ja	V	
2.11	Lönstillägg.	Förbundschef	Nej	V	Alltid tidsbegränsat
2.12	Disciplinåtgärd (varning).	Förbundschef	Nej	D	Förhandlas enligt MBL
2.13	Erinran.	Förbundschef	Nej	D	
2.14	Prövning av bisyssla.	Förbundschef	Nej	V	
2.15	Uppsägning a/ på arbetsgivarens initiativ b/ på arbetstagarens egen begäran	Förbundschef Förbundschef	Nej Ja	D V	
2.16	Avsked.	Direktionen	Nej	D	
2.17	Bibehållen lön vid frånvaro pga våld eller misshandel.	Förbundschef	Nej	D	HÖK/ÖLA Centrala och lokala protokollsanteckningar: pkt 10.
2.18	Tillförordna förbundschef vid ordinarie förbundschefs frånvaro pga semester eller annan ledighet upp till två månader.	Förbundschef	Nej	D	
2.19	Tillförordna förbundschef vid ordinarie förbundschefs frånvaro pga semester eller annan ledighet mer än två månader men mindre än 6 månader.	Direktionen	Nej		
2.20	Tillförordna förbundschef vid ordinarie förbundschefs frånvaro pga semester eller annan ledighet mer än sex månader.	Direktionen	Nej		

Postadress:
Västra Ringgatan 6
745 31 ENKÖPING

Telefon:
0171-62 56 00

Telefax:
0171-378 23

Organisationsnummer:
222000-2410

Postgiro:
32850-0



Registrering:
Dokument ID: DNR-0183
Beslutad: 2015-02-03 § 4

2.21 Anställning av förbundschef.	Direktionen	Nej	
2.22 Kollektivavtal.	Ordförande & Förbundschef	Nej	D

3. Ekonomi

Ärendetyp	Delegat	Delegera vidare	Beslut	Anmärkning
3.1 Beslut om avskrivning av fordran.	Förbundschef	Nej	D	
3.2 Beslut om upphandling av varor och tjänster inom ramen för tilldelade medel.	Förbundschef	Ja	V	Upphandling vid större belopp än 15 prisbasbelopp redovisas i direktionen.
3.3 Beslut om tillämpning av taxa för tjänster.	Förbundschef	Nej	V	
3.4 Avtal (hyresavtal, räddningstjänstavtal, avtal om tjänster mm).	Förbundschef	Nej	D	
3.5 Beslut om attesträtt.	Förbundschef	Nej	D	

4. Räddningstjänst och sotning enligt LSO samt beslut enligt LBE

Ärendetyp	Delegat	Delegera vidare	Beslut	Anmärkning
4.1 Beslut enligt LBE. 17 § Tillstånd till hantering av brandfarliga varor. 18 § Tillstånd till hantering och överföring av explosiva varor samt förvaring i flyttbart förråd. 19 § Beslut om nya och ändrade villkor i tillstånd. 20 § Återkallande av tillstånd 25 § Föreläggande och förbud i tillsynsärenden	Förbundschef	Ja	D	
4.2 Beslut enligt LSO 5 kap 2 § Föreläggande och förbud i tillsynsärenden.	Förbundschef	Ja	D	

Postadress:
Västra Ringgatan 6
745 31 ENKÖPING

Telefon:
0171-62 56 00

Telefax:
0171-378 23

Organisationsnummer:
222000-2410

Postgiro:
32850-0



Registrering:
Dokument ID: DNR-0183
Beslutad: 2015-02-03 § 4

4.3 Utse tillsynsför rättare enligt LSO/LBE.	Förbundschef	Nej	D	Dokumenteras i skriftlig delegation.
4.4 Utfärda och upphäva eldningsförbud utomhus FSO 2 kap 7§.	Förbundschef	Ja	V	
4.5 Utöva tillsynen över sotningsväsendet.	Förbundschef	Ja	V	
4.6 Besluta om tillstånd för egenotning LSO 3 kap 4 §.	Förbundschef	Ja	D	
4.7 Utfärda föreläggande angående brandskydd av eldstäder och andra fasta förbränningsanordningar samt tillhörande kanaler LSO 3 kap 6 §	Förbundschef	Ja	V	
4.8 Teckna avtal om räddningstjänst med andra kommuner/förbund och avtal om alarmering.	Förbundschef	Nej	D	

Räddningsledare utses av räddningschefen i särskild ordning enligt Lagen om skydd mot olyckor (SFS 2003:778) och fördelning av arbetsmiljöuppgift dokumenteras i särskild delegation av förbundschefen.

Vht	Budget 2015	Investering 2015
2311 Direktion	305 000	
2312 Förbundsledning	1 200 000	
2313 Löner	6 900 000	
2314 Pension & Finans	450 000	
231 Förbundsledning	8 855 000	
2320 Administration	1 200 000	100 000 Wifi
2321 Kontorsservice	65 000	
2322 Data	245 000	
2323 Personal	380 000	
2324 Företagshälsovård	555 000	
232 Stöd	2 445 000	
2330 Brandstationer	5 050 000	
2331 Fastighetsunderhåll	440 000	240 000 Rökskyddstvätt
2332 Övningsfält	250 000	
2333 Fordon	2 700 000	1 000 000 Tung räddning
2334 Båtar	140 000	250 000 Båtmotor
2335 Brandmateriel	280 000	90 000 Värmekameror
2336 Rökskydd	210 000	
2337 Larmteknik	970 000	
2338 Stationskläder	250 000	
2339 Skyddskläder	100 000	270 000 Skyddskläder
233 Teknisk drift	10 390 000	
2340 Myndighetsutövning	190 000	
2341 Stöd till den enskilde	220 000	
2342 Förbereda insats	1 000 000	
2343 Löner	31 350 000	
2344 Ersättning tjänster	-3 250 000	
234 Produktion	29 510 000	
1% av medlemsbidrag	350 000	
BUDGET	51 550 000	1 950 000



Arbetsgivarens inriktning i löneförhandlingarna 2016

Räddningstjänsten Enköping-Håbo tillämpar 2015 individuella prestationsmål. Dessa följs upp under 2015 och ligger till grund för löneförhandlingar 2016. Utöver individuella prestationsmål kommer även beteenden att följas upp mot verksamhetens överenskomna lönekriterier som bygger på organisationens värderingar.

Grundförutsättningar

- Löneökningen 2016 grundar sig på prestationer utförda under 2015.
- Stf Styrkeledare lönesätts som brandman men har 1 000:- högre lön för kompetensen att agera som styrkeledare.
- Brandman/Brandinspektör bedöms som brandman men har 300:- högre lön.
- Vi värderar prestation och beteende.
- Vi förhandlar om ny lön men löneökningen ska spegla årets prestation.
- Sjuka och lediga lönesätts så att lönen är rätt vid återgång i arbete.
- Blivande pensionärer lönesätts på samma grunder som övriga anställda.
- Separat förhandling för RIB-anställda Kårchefer & Styrkeledare sker utifrån RIB 2015. Arbetsgivarens inriktning är att ta bort lokal uppgörelse om ersättning för telefonsamtal samt att införa individuell prestationsgrundad ersättning.

Fokusområden 2015

- Genomförda kommunutbildningar enligt direktiv.
- Planering av sin egen timbankstid. Arbetstagaren är själv ansvarig för att ha en timbank i balans vid årets slut.
- Förmåga att processbeskriva ansvarsområden.
- Processägare och ansvariga för verksamhetens processer ska kunna presentera mätningar för dessa.

Processen

- Löneöversynen skall vara väl förberedd och handläggas skyndsamt.
- Centralt löneavtal och förbundets lönekriterier är utgångspunkt för arbetet.
- Närmsta chef är lönesättande inom de ramar som beslutats och sköter förhandlingen med arbetstagaren.

Revisionsrapport

Granskning av den interna kontrollen avseende löner

Räddningstjänsten Enköping-Håbo

*Richard Vahul
November 2014*



Innehållsförteckning

1.	Sammanfattande bedömning och rekommendationer	1
2.	Inledning	2
2.1.	Bakgrund	2
2.2.	Metod, avgränsning och redovisning	2
3.	Granskningsresultat	4
3.1.	Stödjande dokument och organisation	4
3.2.	Behörigheter är över tiden ändamålsenliga utifrån den anställdes arbetsuppgifter och ansvar	5
3.3.	Tidrapporter/frånvarorapportering är attesterad av behörig person.....	6
3.4.	Resultatet av preliminär och definitiv lönebearbetning hanteras på rätt sätt och i rätt tid	8
3.5.	Löneutbetalning är attesterad av behörig person	9
3.6.	Överföring från lönesystem till ekonomisystem sker fullständigt och riktigt	9

1. *Sammanfattande bedömning och rekommendationer*

Som ett led i granskningen av förbundets räkenskaper har PwC på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer granskat den interna kontrollen i löneprocessen.

Under oktober månad har vi genomfört en granskning av löneprocessen hos förbundet och bl.a. verifierat huruvida behörigheter till lönesystemet och attester i detsamma sker i enlighet med interna rutiner samt att den interna kontrollen i löneprocessen är tillräcklig. Dessutom har kontroll skett av att utbetald lön enligt bankfil stämmer överens med attesterad löneutbetalningslista och att uppgifterna om utbetald lön är överensstämmande mellan lönesystemet och bokföringen.

Granskningen har syftat till att besvara följande övergripande revisionsfråga:

- Är verksamhetens interna kontroll avseende rapportering av löner och ersättningar tillräcklig?

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

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

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

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

2. Inledning

2.1. Bakgrund

Personalkostnader utgör en väsentlig del av verksamhetens externa kostnader. Det finns vissa risker förknippade med lönehanteringen. I den centrala hanteringen kan det finnas risk för att registerhållningen och hanteringen av olika moment i löneprocessen inte alltid fungerar som avsett. I den mån lönehanteringen har decentraliserats finns ökad risk för att lönerapporteringen inte fungerar tillfredställande. Detta eftersom det kan uppstå svårigheter att i alla delar upprätthålla kompetens och kontinuitet i kontrollerna. Mot denna bakgrund har de förtroendevalda revisorerna beslutat att granska den interna kontrollen i löneprocessen.

Den övergripande revisionsfrågan som ska besvaras av granskningen är om:

- Verksamhetens interna kontroll avseende rapportering av löner och ersättningar är tillräcklig?

För att besvara revisionsfrågan har följande kontrollmål utarbetats:

- Behörigheter är över tiden ändamålsenliga utifrån den anställdes arbetsuppgifter och ansvar
- Tidrapporter/frånvarorrapportering är attesterad av behörig person
- Resultatet av den preliminära och definitiva lönebearbetningen hanteras på rätt sätt och i rätt tid
- Löneutbetalning är attesterad av behörig person
- Överföring från lönesystem till ekonomisystem sker fullständigt och riktigt

Revisionskriterierna utgörs av styrande och stödjande dokument inom området.

2.2. Metod, avgränsning och redovisning

Revisionsmetod

Genomgång av styrande och stödjande dokument kompletterat med intervjuer. Om så bedöms erforderligt kommer viss registeranalys av lönetransaktioner genomföras.

Avgränsning

Granskningen avgränsas till de delar som anges under avsnitt 2.1 samt omfattar hela verksamheten. Granskningen sker utifrån ett väsentlighets- och riskperspektiv där ett antal kontrollmål valts ut. Utifrån dessa kontrollmål sker en bedömning av dels befintliga regler och rutiner och dels av verksamhetens egna kontrollaktiviteter. Utdrag ur lönesystemet kan komma att bearbetas genom s.k. registeranalys. Uppföljning och verifiering av identifierade eventuella avvikelser och orimliga värden kommer att ske.

Redovisning

Granskningsresultatet redovisas per kontrollmål i ett sammanhållet avsnitt med vidhängande kommentarer. Vidare finns det ett avsnitt med avslutande kommentarer, sammanfattande bedömning och rekommendationer. Det senare avsnittet återfinns först i rapporten under första avsnittet "Sammanfattande bedömning och rekommendationer".

3. Granskningsresultat

Vi kan genom granskningen fastställa att förbundets övergripande interna kontrollmiljö inom löneprocessen är väl fungerande. Kommande avsnitt visar resultatet utifrån de kontrollmål som har varit inkluderade i lönegranskningen och i förekommande fall redovisning av genomförd verifiering samt rekommendationer för att ytterligare stärka förbundets interna kontroll.

3.1. Stödjande dokument och organisation

Förbundet köper löneadministration och ekonomisk redovisning av Enköpings kommun och det är således kommunens styrande och stödjande dokument som ligger till grund även för förbundet. Inom Enköpings kommun är det i huvudsak en lönespecialist och dennes Teamledare som hanterar förbundets löneprocess, men det finns även en "back-up" för lönespecialisten genom den före detta förvaltningsassistenten som tidigare skötte förbundets lönehantering. I själva definitivlönebearbetningen och bemyndigandet av bankfiler är även en systemförvaltare inblandad.

Enligt intervju med lönespecialisten finns i dagsläget inga strukturerade rutinbeskrivningar avseende lönehanteringen för förbundet dock har den tidigare förvaltningsassistenten och lönespecialisten tagit fram egna lathundar för kontroller som utförs och dessa utgår ifrån deras långa erfarenhet av Enköpings kommuns lönerutiner och kunskap om systemet. Lathundarna omfattar bl.a. följande kontrollmoment:

- Lathund för hantering av sjukdom för brandman i beredskap
- Lathund för hantering av tillägg och ersättningar
- Lathund för hantering av timlöner
- Lathund för hantering av ob vid storhelger
- Lathund för hantering av föräldraledighet

Bedömning och rekommendation

Då den grupp av lönespecialister som arbetar för förbundets räkning är begränsad och att det till stora delar finns en avsaknad av rutinbeskrivningar för den manuella hanteringen av löneprocessen som helhet och även för de olika kontrollerna i löneprocessen finns en risk för att kontroller och rutiner blir för personbundna.

Vi rekommenderar att ett arbete påbörjas med att dokumentera ned de rutiner och kontroller som utförs idag så att den manuella hanteringen i löneprocessen för förbundet blir mindre personbunden.

3.2. Behörigheter är över tiden ändamålsenliga utifrån den anställdes arbetsuppgifter och ansvar

Vi har under granskningen bedömt rutinerna för hur förbundet kontrollerar att användarna i Personec har ändamålsenliga systembehörigheter i förhållande till de arbetsuppgifter medarbetaren har. Vi kan konstatera att förbundet har en mycket begränsad användarskara i lönesystemet. De som har behörighet och teoretisk möjlighet att göra justeringar för förbundet är medarbetarna inom löneservice på Enköpings kommun. I praktiken använder endast fyra medarbetare; Teamledaren, lönespecialisten och den tidigare förvaltningsassistenten och systemförvaltaren Personec för förbundet. Behörigheterna följer således medarbetarnas arbetsuppgifter/arbetsbeskrivning.

Det är även viktigt att lyfta fram att ingen medarbetare inom förbundet har tillgång till Personec och de medarbetare som arbetar med förbundets fasta data och indata är anställda av Enköpings kommun. Det finns således en separering mellan behörighet till systemet och vem som erhåller lön.

I praktiken är det lönespecialisten som lägger upp nyanställningar och gör avslut i Personec. Det är även lönespecialisten som gör övriga justeringar av fasta data så som adress, tjänstgöringsgrad etc. Detta sker alltid utifrån attesterade underlag från förbundet och underlagen sparas i pärm hos lönespecialisten.

Det ligger även i lönespecialistens ansvarsområde att genomföra registrering av avvikelser och genomföra kontroller i Personec inför den preliminära löneköringen och utföra erforderliga justeringar. Som nämnts ovan är den tidigare förvaltningsassistenten en "back-up" för lönespecialisten i dessa moment för att minska sårbarhet vid exempelvis semester och annan frånvaro. Hanteringen av och kontroller i samband med den definitiva löneköringen hanteras av Teamledaren och systemförvaltaren. Det finns även här en back-up gällande tvåhandsprincipen avseende bemyndigande av bankfilen genom att medarbetare på ekonomiservice inom Enköpings kommun har möjlighet att vara en av två som bemyndigar bankfilen.

Alla förändringar som sker Personec (avseende anställning, lön, adress, ob etc.) loggas med datum, tidpunkt och vem som gjort förändringen. Det finns således en total spårbarhet i alla förändringar av fasta data.

När det gäller behörighet och attest av lönerevision är det i dagsläget lönespecialisten som lägger in och uppdaterar uppgifterna i Personec avseende timlöner och förbundschefen. Inläggningen sker utifrån attesterade underlag av förbundschefen respektive ordförande i direktionen. När det gäller tillsvidareanställda medarbetare genomförs och läggs lönerevisionen in i PS-förhandling (enligt särskild rutin i Enköpings kommun). Tillgång till och attest av lönerevisionen sker elektroniskt och behörighet till detta har endast förbundschefen och de två distriktscheferna.

Verifiering

Vi har stickprovsvis kontrollerat underliggande listor för lönerevisionen 2014 avseende timlöner och förbundschefen och stämt av att motsvarande uppgifter är överensstämmande i Personec. Vi har inte noterat några avvikelser. Vi har även kontrollerat att underliggande listor för lönerevisionen är attesterade. Vi har inte noterat några avvikelser.

Bedömning

Utifrån genomförda intervjuer och verifiering gör vi bedömningen att behörigheterna till lönesystemet är ändamålsenliga utifrån de anställdas arbetsuppgifter och ansvar. Förbundets medarbetare har över huvudtaget inte tillgång till eller möjlighet att ändra fasta data eller indata i Personec utan behörigheten i systemet har begränsats till endast ett fåtal medarbetare inom Enköpings kommuns löneservice. Alla justeringar i Personec sker utifrån attesterade underlag från förbundet (gäller även lönerevisionen) och det finns således en tvåhandsprincip och spårbarhet i de justeringar som utförs i systemet. Det finns även spårbarhet i systemet avseende vem som gjort justeringar i fasta data och av loggen framgår både tid och datum.

3.3. Tidrapporter/frånvarorapportering är attesterad av behörig person

Alla tillsvidareanställda medarbetare ligger schemalagda i Personec. Om inga avvikelser rapporteras utifrån schemat betalas lönen ut utifrån lagt schema (gäller exempelvis ob m.m.). Övriga medarbetare och förtroendevalda erhåller sin ersättning utifrån inrapporterad utförd tid och denna registreras manuellt av lönespecialisten direkt i Personec.

Det medför att all närvaro (och indirekt frånvaro) samt övertid både gällande tillsvidareanställda, deltidsanställda, timmanställda och förtroendevalda rapporteras manuellt utifrån attesterade underlag av behöriga inom förbundet, till lönespecialisten.

Vid sjukfrånvaro och vård av barn inrapporteras detta mailledes till lönespecialisten och samma gäller vid friskanmälan. Lönespecialisten skriver ut och sätter i pärm och registrerar frånvaroperioden i Personec.

Läkarintyg skickas till lönespecialisten för registrering i Personec. Längre sjukfrånvaro medför kontakt med Försäkringskassan.

Semester, föräldraledighet, ledighet för enskild orsak etc. ansöker medarbetaren om via särskilda blanketter och dessa attesteras av chef och skickas till lönespecialisten som registrerar i Personec.

När det gäller förtroendevalda i direktionen och revisionen är ersättningen reglerad utifrån årsarvode och för revisorerna även sammanträdesarvode. Närvarorapport och milersättning sker via ett manuellt underlag som attesteras av förbundschefen

respektive ordförande i revisionen. Underlaget registreras av lönespecialisten direkt i Personec. Samtliga grunduppgifter ligger inlagda, precis som för övriga medarbetare, inne i Personec. De förtroendevaldas ersättning betalas ut tillsammans med den ordinarie löneköringen.

Verifiering

För ett urval av medarbetarna har vi kontrollerat underliggande inrapporterad sjukfrånvaro och föräldraledighet mot aktuella lönespecifikationer. Vi har kontrollerat medarbetare för månaderna maj och september 2014. Vi har inte noterat några avvikelser.

För ett urval av medarbetare som är tillsvidareanställda har vi kontrollerat underliggande attesterade närvarorapporter mot uppgifterna på aktuell lönespecifikation. Vi har kontrollerat medarbetare för månaderna januari, mars, juni, augusti och september 2014. Vi har inte noterat några avvikelser.

För ett urval av medarbetare som är deltidsanställda har vi kontrollerat underliggande attesterade närvarorapporter mot uppgifterna på aktuell lönespecifikation. Vi har kontrollerat medarbetare för månaderna januari, mars, juni, augusti och september 2014. Vi har inte noterat några avvikelser.

För ett urval av medarbetare som är timanställda har vi kontrollerat underliggande attesterade närvarorapporter mot uppgifterna på aktuell lönespecifikation. Vi har kontrollerat medarbetare för månaderna februari, juni och augusti 2014. Vi har inte noterat några avvikelser.

För ett urval av de förtroendevalda i direktionen har vi kontrollerat underliggande attesterade närvarorapporter mot uppgifterna på aktuell lönespecifikation. Vi har kontrollerat medarbetare för september månad 2014. Vi har inte noterat några avvikelser.

För ett urval av de förtroendevalda i revisionen har vi kontrollerat underliggande attesterade närvarorapporter mot uppgifterna på aktuell lönespecifikation. Vi har kontrollerat medarbetare för mars månad 2014. Vi har inte noterat några avvikelser.

Bedömning

Utifrån genomförd intervju samt verifiering gör vi bedömningen att det finns kontroller att närvarorapportering och övriga manuella underlag som ligger till grund för lönespecialistens registreringar i Personec är attesterade. Dessutom finns kontroller för att hantera de förtroendevaldas manuella listor samt kontroll av att dessa är attesterade. Utifrån genomförd verifiering finns det inga indikationer på att attest inte skulle ske i enlighet med gällande rutiner.

3.4. Resultatet av preliminär och definitiv lönebearbetning hanteras på rätt sätt och i rätt tid

Vi har via intervju med lönespecialisten och Teamledaren samt genom dokumentstudier av lönespecialistens lathundar gjort en genomgång av processen för den preliminära och den definitiva lönebearbetningen.

I början av månaden inkommer attesterade närvarorapporter från förbundet till lönespecialisten. Löpande under månaden inkommer frånvarorapportering via mail (se ovanstående beskrivning) och övriga underlag så som semester, föräldraledighet, tjänstledighet etc.

Kring den 18-20:e varje månad genomför lönespecialisten registreringar av närvaro, övertid, ob, semester, föräldraledighet etc. per medarbetare direkt i Personec utifrån de attesterade underlagen. När all registrering är utförd för en medarbetare gör lönespecialisten en simulering av aktuell lön och kontroller att detta stämmer överens med de attesterade underlagen. Därefter upprepas processen och kontrollerna, medarbetare för medarbetare. När lönespecialisten har registrerat en uppgift i Personec gör denne en notering på underlaget (således spårbarhet).

Därefter genomförs den preliminära löneköringen. Efter den preliminära löneköringen genomförs ytterligare tre kontrollmoment. Dels kontrolleras om det finns eventuella fel på fellistan, dels kontrolleras varningslistan avseende orimliga bruttolöner och dels kontrolleras de tidsbegränsade anställningarna. Utifrån eventuella iakttagelser vidtas erforderliga justeringar.

Kring den 21:e varje månad genomförs den definitiva lönebearbetningen. Denna utförts primärt av Teamledaren och systemförvaltaren. Efter lönebearbetningen kontrolleras bl.a. att inga fel eller varningar kvarstår samt kontroll av differenslista och konteringslista. I förekommande fall utförs erforderliga justeringar. Under kommande natt sker verkställandet av lönen (definitivbokas och låses) automatiskt av systemet. Kring den 22:e skapas kontering, bankfil och ekonomifil. Ekonomifilen med bokföringsinformation läses per automatik in i Agresso. Om det skulle finnas konto i lönefilen som inte finns i Agresso (och vice versa) läses inte filen in automatiskt och det krävs justering av aktuella konton (sker i dialog mellan redovisningsenheten och löneservice inom Enköpings kommun).

Bankfilen skickas per automatik till Nordea. Samtidigt skapar Personec en loggfil där nettolön enligt aktuell löneutbetalning framgår. Av loggfilen framgår även orimligt höga nettolöner vilka kontrolleras av Teamledaren och/eller av systemförvaltaren. Därefter genomförs bemyndigandet av löneutbetalningen av två i förening. Det är i normalfallet Teamledaren och systemförvaltaren som genomför bemyndigandet. I förekommande fall kan även en medarbetare inom ekonomiservice vara en av två som bemyndigar löneutbetalningen.

Därefter erhålls en kvittens på utbetald lön från Nordea. Denna kvittens skrivs under och stäms av mot loggfilen av antingen systemförvaltaren eller Teamledaren och sparas i pärm.

Verifiering

Vi har stickprovsvis stämt av att underliggande kvittenser och loggfiler finns i pärm. Inga avvikelser har noterats.

Bedömning

Utifrån genomförda intervjuer, genomgång av lönespecialistens lathundar samt genomförd verifiering gör vi bedömningen att det finns rutiner och kontroller som säkerställer att resultatet av både den preliminära och den definitiva lönebearbetningen hanteras på rätt sätt och i rätt tid.

3.5. Löneutbetalning är attesterad av behörig person

Som framgår av avsnitt 3.4 skrivs inga löneutbetalningslistor ut, utan allt sker elektroniskt i systemet. Det som är att likna med att attestera löneutbetalningen är det som sker i samband med bemyndigandet av löneutbetalningen samt kontrollerna mellan loggfilen och kvittensen från Nordea. Detta sker av Teamledaren och Systemförvaltaren.

Vi har tagit del av förbundets avtal med Enköpings kommun avseende löneadministrationen (2009-03-23). I avtalet, som till sin karaktär är allmänt hållet, finns inget som reglerar ansvarsfördelningen mellan förbundet och Enköpings kommun avseende attesträtten av löneutbetalningar. Vi har även i dialog med Enköpings kommun och förbundet undersökt huruvida formell delegation skett av attesträttet från förbundet till kommunen. Enligt uppgift har så inte skett.

Verifiering

Vi har tagit del av samtliga loggfiler från Personec och kan konstatera att dessa är undertecknade (skriftligen) av Teamledaren och/eller systemförvaltaren.

Bedömning och rekommendationer

Utifrån genomförda intervjuer, genomgång av avtal mellan förbundet och Enköpings kommun samt genomförd verifiering gör vi bedömningen att löneutbetalningen inte är attesterad av behörig person.

Vi rekommenderar att förbundet tillser att en formell vidaredelegation, av attesträtten för utbetalning av löner, sker till Enköpings kommun.

Dessutom rekommenderar vi förbundet att se över nu gällande avtal med Enköpings kommun och där överväga möjligheterna till att revidera och förtydliga ansvarsfördelningen mellan parterna.

3.6. Överföring från lönesystem till ekonomisystem sker fullständigt och riktigt

Genom intervju med lönespecialisten och Teamledaren har vi gått igenom processen för preliminär, respektive definitiv lönebearbetning. Överföring från

lönesystem till ekonomisystemet är en av de sista aktiviteterna som utförs som en del av den större lönebearbetningsprocessen som framgår under avsnitt 3.4.

Verifiering

Vi har stämt av samtliga löneutbetalningar som skett under 2014 (till och med oktober) och kontrollerat att utbetalad nettolön i Personec stämmer överens med motsvarande information i huvudboken i ekonomisystemet. Vi har inte noterat några avvikelser.

Bedömning

Utifrån genomgång av rutinen och genomförd verifiering gör vi bedömningen att det finns rutiner som säkerställer att överföring från lönesystemet till ekonomisystemet sker fullständigt och riktigt.

2014-11-18

Richard Vahul
Projektledare

Jan Nilsson
Uppdragsledare



Underlag till beslut om investering i Brandstation i Veckholm och utbildningslokal på räddningstjänstens övningsfält i Enköping

Räddningstjänstens brandstationer i Veckholm, Fjärdhundra och Örsundsbro 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 (*Förbundsdirektionen § 4 2014-02-05*).

Utöver de 3 brandstationerna har även en utbildningslokal planerats på räddningstjänstens övningsfält på Enagårdsvägen i Enköping. Övningsfältet i Bålsta kommer på sikt att förvärfvas av Håbo kommun och göras om till industrifastighet medan övningsfältet i Enköping ligger utanför kommunens framtida utvecklingsplaner. Räddningstjänsten har inte behov av två större övningsfält och planerar därför att utveckla övningsfältet i Enköping. Dagens utbildningslokal är en skolbarrack som bedömdes olämplig för undervisning och flyttades från Fjärdhundraskolan på 1980-talet. En bra undervisningslokal på övningsfältet är en förutsättning för att kunna kombinera teoretiska och praktiska moment i räddningstjänstens utbildningsverksamhet för kommunen, externa kunder och den egna övningsverksamheten.

Räddningstjänsten har under 2014 i samarbete med fastighetskontoret utrett förslag till utformning, placering och kostnadskalkyler för nya brandstationer och för utbildningslokalen. Direktionen har nu som första steg beslutat att, av Enköpings kommun, beställa byggnation av en brandstation i Veckholm och en utbildningslokal på övningsfältet (*Förbundsdirektionen § 9 2015-02-03*). Byggnaderna förväntas kunna tas i bruk under 2016.

Fastighetskontoret har tagit fram ritningsunderlag samt kostnadskalkyler för investering med kapitalkostnad, ränta och drift (se bilaga).

Den totala investeringen för dessa 2 byggnader uppgår till cirka 19 milj. Byggnaderna byggs och ägs av Enköpings kommun. Den förväntade driftkostnaden på cirka 700 tkr kommer att läggas på förbundet som hyreskostnad.

2014 uppgick hyreskostnaden i Veckholm till 120 tkr vilket medför en ökad kostnad för förbundet på 550 tkr. Enligt förbundsordningen ska respektive kommun stå för investeringar av nya brandstationer och medföljande hyresökning vilket gör att medlemsbidraget från Enköpings kommun behöver uppräknas med 550 tkr från och med 2016.

Enköping 2015-01-16

Rickard Westning
Förbundschef

Deltidsbrandstation Veckholm, 3 vagnhallar

Enligt skiss framtagen av Stadion Arkitekter 2014-11-04

Förkalkyl i tidigt skede Brandstation Del 1

Baserad på Byggnalys 2014

Kontor	210 m ²	
Mark	2000 m ² BA	

Entreprenadkostnad

1. Byggnadsverk

Nybyggnad	Kr/m ²	
Markarbete hus	580 kr	
Hus	11 000 kr	
VS	2 200 kr	
Vent	1 090 kr	
El	1 930 kr	
Transport	225 kr	
Styr & regler	460 kr	
Summa	17 485 kr	3 671 850 kr

Finplanering

Förvaltning normala ytskikt		
Mark	950 kr	
Va	135 kr	
El	65 kr	
Summa	1 150 kr	2 300 000 kr

2. Index

2,50%

		149 296 kr
Summa 1+2		6 121 146 kr

Byggherrekostnad

<u>3. Projektering, byggledning, kontroll, besiktning</u>		
12,0%		734 538 kr
Summa 1-4:		6 855 684 kr

4. Byggherreadministration

1%		61 211 kr
Summa 1-5:		6 916 895 kr

5. Myndighetsavgifter

2%		122 423 kr
Summa 1-6:		7 039 318 kr

6. Mervärdesskatt

25%		- kr
-----	--	------

7. Övriga kostnader

Tomtkostnad	360 000 kr	
Avloppanläggning+Vatten	250 000 kr	
Fjv-anslutning	- kr	
El-anslutning	100 000 kr	
Fiber-anslutning	- kr	
Summa:	710 000 kr	

Summa:		7 749 318 kr
--------	--	--------------

8. Konstnärlig utsmyckning

0% - kr

Summa:		7 749 318 kr
--------	--	--------------

9. Oförutsett

5% 387 466 kr

Kalkylerad kostnad, Del 1		8 136 784 kr
----------------------------------	--	---------------------

Tillkommande kostnader ?

Brandlarm
Inpasseringssystem
Teknik för räddningstjänsten
Detaljplan

Förkalkyl i tidigt skede Brandstation Del 2

Baserad på Byggnalys 2014

Industri	290 m ²	
Mark	0 m ² BA	

Entreprenadkostnad

1. Byggnadsverk

Nybyggnad	Kr/m ²	
Markarbete hus	660 kr	
Hus	9 050 kr	
VS	2 100 kr	
Vent	1 180 kr	
El	1 600 kr	
Transport	- kr	
Styr & regler	480 kr	
Summa	15 070 kr	4 370 300 kr

Finplanering

Förvaltning normala ytskikt		
Mark	750 kr	
Va	80 kr	
El	65 kr	
Summa	895 kr	- kr

2. Index

2,50%

		109 258 kr
Summa 1+2		4 479 558 kr

Byggherrekostnad

<u>3. Projektering, byggledning, kontroll, besiktning</u>		
12,0%		537 547 kr
Summa 1-4:		5 017 104 kr

4. Byggherreadministration

1%		44 796 kr
Summa 1-5:		5 061 900 kr

5. Myndighetsavgifter

2%		89 591 kr
Summa 1-6:		5 151 491 kr

6. Mervärdesskatt

25%		- kr
-----	--	------

7. Övriga kostnader

Tomtkostnad	- kr	
VA-anslutning	- kr	
Fjv-anslutning	- kr	
El-anslutning	- kr	
Fiber-anslutning	- kr	
Summa:	- kr	

Summa:		5 151 491 kr
--------	--	--------------

8. Konstnärlig utsmyckning

- kr

Summa:		5 151 491 kr
--------	--	--------------

9. Oförutsett

5% 257 575 kr

Kalkylerad kostnad, del 2		5 409 066 kr
----------------------------------	--	---------------------

Total kalkylerad kostnad 13 545 850 kr

Projektansvarig / Objektansvarig	Objektbeskrivning
14064	Brandstation, Veckholm
Beställare	Beställare/bud
Räddningstjänsten	Rickard Westning

INVESTERINGSKALKYL 40 ÅR				
Anskaffningsvärde	13 545 850 kr			
Antal år	40 År			
Ränta	2,50%			
	Avskrivning	Ränta	Kostn	Snittkostn
År 1	338 646	338 646	677 292	512 202
År 2	338 646	330 180	668 826	512 202
År 3	338 646	321 714	660 360	512 202
År 4	338 646	313 248	651 894	512 202
År 5	338 646	304 782	643 428	512 202
År 6	338 646	296 315	634 962	512 202
År 7	338 646	287 849	626 496	512 202
År 8	338 646	279 383	618 029	512 202
År 9	338 646	270 917	609 563	512 202
År 10	338 646	262 451	601 097	512 202
År 11	338 646	253 985	592 631	512 202
År 12	338 646	245 519	584 165	512 202
År 13	338 646	237 052	575 699	512 202
År 14	338 646	228 586	567 232	512 202
År 15	338 646	220 120	558 766	512 202
År 16	338 646	211 654	550 300	512 202
År 17	338 646	203 188	541 834	512 202
År 18	338 646	194 722	533 368	512 202
År 19	338 646	186 255	524 902	512 202
År 20	338 646	177 789	516 436	512 202
År 21	338 646	169 323	507 969	512 202
År 22	338 646	160 857	499 503	512 202
År 23	338 646	152 391	491 037	512 202
År 24	338 646	143 925	482 571	512 202
År 25	338 646	135 458	474 105	512 202
År 26	338 646	126 992	465 639	512 202
År 27	338 646	118 526	457 172	512 202
År 28	338 646	110 060	448 706	512 202
År 29	338 646	101 594	440 240	512 202
År 30	338 646	93 128	431 774	512 202
År 31	338 646	84 662	423 308	512 202
År 32	338 646	76 195	414 842	512 202
År 33	338 646	67 729	406 375	512 202
År 34	338 646	59 263	397 909	512 202
År 35	338 646	50 797	389 443	512 202
År 36	338 646	42 331	380 977	512 202
År 37	338 646	33 865	372 511	512 202
År 38	338 646	25 398	364 045	512 202
År 39	338 646	16 932	355 579	512 202
År 40	338 646	8 466	347 112	512 202
S:A	13 545 850	6 942 248	20 488 098	20 488 098

Internhyresberäkning

Yta: 500 kvm

<u>Investeringsbehov</u>	<u>Inv.belopp</u>	<u>Avskrivn.tid</u>	<u>Kap.kostn/år</u>	<u>kr/kvm</u>
Investering	13 545 850	40 år	677 292	1 355
Summa:			677 292	1 355

<u>Drift- & underhållskostn.</u>	<u>Nyckeltal</u>	<u>Enhet</u>	<u>Kostn/år</u>	<u>kr/kvm</u>		
Värme	90	kWh/m ² ,år	40 500	81	0,9	45 000
El (kraft och belysning)	45	kWh/m ² ,år	22 500	45	1	22 500
Vatten	1	m ³ /m ²	1 000	2	2	500
Reparationer (avhjälpande underhåll)	0	kr/m ² ,år	0	0		
Driftkostnad brand- & inbrottslarm			21 298	43		
Sophämtning	15	kr/m ² ,år	7 500	15		
Tillsyn/skötsel	61	kr/m ² ,år	30 500	61		
Försäkring	13,7	kr/m ² ,år	6 850	14		
Bevakning			6 100	12		
Adm	37,64	kr/m ² ,år	18 820	38		
Planerat Underhåll	0	kr/m ² ,år	0	0		
Summa:			155 068	310		

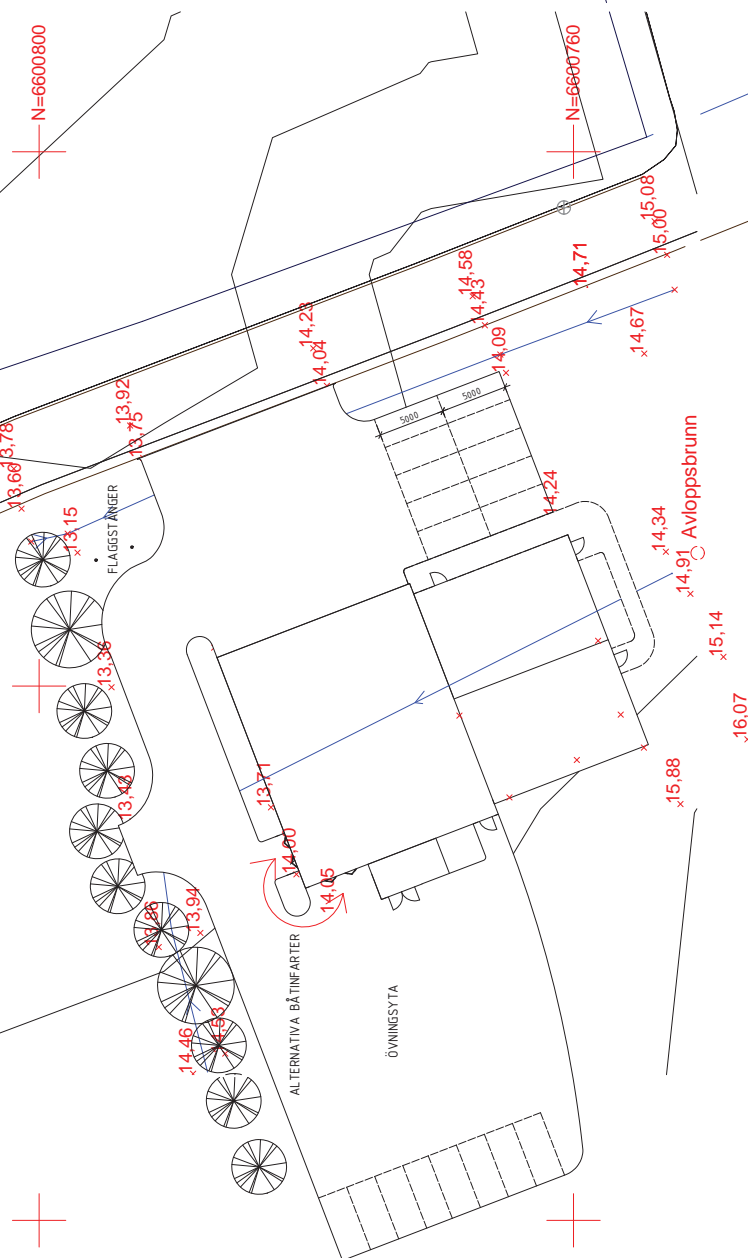
Totalsumma: 832 360 1 665

BASTA
5:1

VECKHOLM

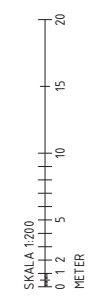
1:1

8:1



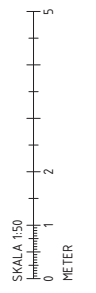
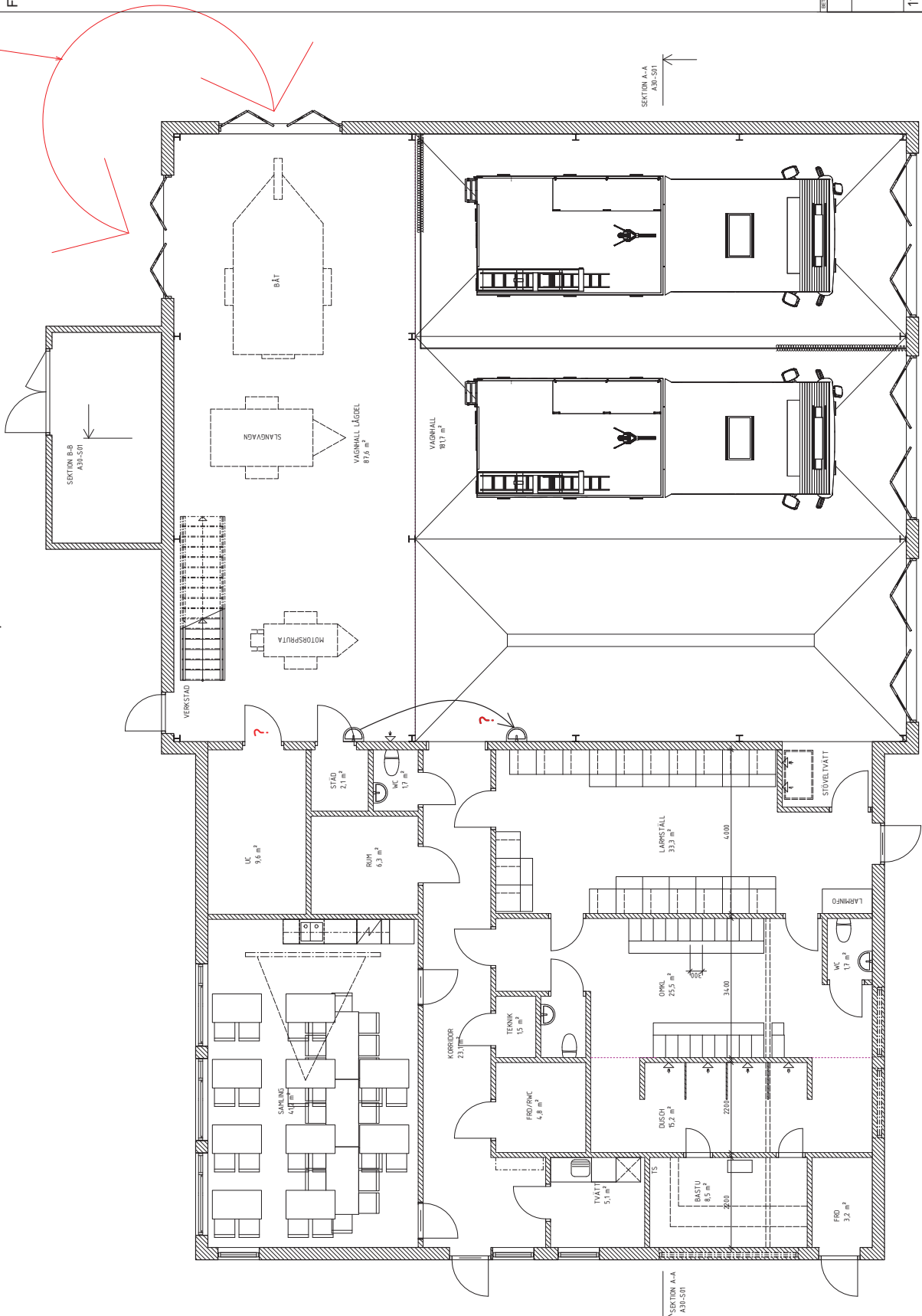
2014-11-20

PROJEKTANT	BYGGHÄRRE	BYGGNADSTYP	BYGGÅR
FÖRSLAGSHANDLING			
1171 BRANDSTATION VECKHOLM			
BASTA 5:1			
stadion arkitekter			
<small>Revidersgatan 12 116 28 Stockholm 08-70214 00</small>			
BYGGNADENS N.:	BYGGNADENS A.:	BYGGNADENS P.:	BYGGNADENS S.:
1405	MA	JE	
BYGGNADENS N.:	BYGGNADENS A.:	BYGGNADENS P.:	BYGGNADENS S.:
NYBYGGNAD SITUATIONSPLAN			
SKALA:	BYGGNAD:	BYGGNAD:	BYGGNAD:
A1 1:200	A3 1:400	A30-01	



FÖRKLARINGAR

- TVÄTTMASKIN/DESMASKIN UNDER BANK
- TVÄTTKÄRL
- TORRSÄP
- TVÄTTBÄNK
- SPS
- KYL



GRANSKNINGSHANDLING
2014-11-20

PROGRAMHANDLING



1171 BRANDSTATION VECKHOLM
BASTA 5:1

K	STADEN ARKITEKTER AB	TEL. 08-20 11 50
K	STADEN AB	TEL. 0216 80 00
SE	INREKONSTRUKTION	TEL. 0216 61 20
SE	INREKONSTRUKTION	TEL. 0216 61 20
E	ENKÖP AB	TEL. 071-210 20
F	FÖRSTÄLLNING & VÄRDESKAPSERFARNA AB	TEL. 0377228
MA	MA	JE
MA	MA	JE

NYBYGGNAD
PLAN 1

PROJEKT
A1 150
A3 1:100
A40.1-01

Lektionsbyggnad Enagårdsvägen

Enligt A-ritning Stadion Arkitekter daterad 2014-08-14

Produktionskalkyl

Baserad på Bygganalys 2014

Skola 152 m²
Mark 200 m² BA

Entreprenadkostnad

1. Byggnadsverk

Nybyggnad	Kr/m ²	
Markarbete hus	260 kr	
Hus	12 000 kr	
VS	1 430 kr	
Vent	1 020 kr	
El	2 030 kr	
Transport	305 kr	
Styr & regler	295 kr	
Summa	17 340 kr	2 635 680 kr

Finplanering

Förvaltning normala ytskikt

Mark	940 kr	
Va	130 kr	
El	65 kr	
Summa	1 135 kr	227 000 kr

2. Index 2,50%

		71 567 kr
Summa 1+2		2 934 247 kr

Byggherrekostnad

3. Projektering, byggledning, kontroll, besiktning

16,0%	469 480 kr
Summa 1-4:	3 403 727 kr

4. Byggherreadministration

1%	29 342 kr
Summa 1-5:	3 433 069 kr

5. Myndighetsavgifter

2%	58 685 kr
Summa 1-6:	3 491 754 kr

6. Mervärdesskatt

25%	- kr
-----	------

7. Övriga kostnader

Geoteknisk undersökning+miljöundersökning	105 000 kr
Avloppanläggning+Vatten	250 000 kr
Fjv-anslutning	- kr
El-anslutning	100 000 kr
Fiber-anslutning	- kr
Summa:	455 000 kr

Summa:	3 946 754 kr
--------	--------------

8. Konstnärlig utsmyckning

	- kr
Summa:	3 946 754 kr

9. Oförutsett 5%

	197 338 kr
--	------------

Kalkylerad kostnad, Del 1 4 144 092 kr

Tillkommande kostnader ?

Brandlarm	- kr
Inpasseringssystem	- kr
Teknik för räddningstjänsten	- kr
Detaljplan	- kr

Total kalkylerad kostnad 4 144 092 kr

INVESTERINGSKALKYL

Utskriftsdatum
2013-11-14

Projektnummer / Objektansvar	Projektskrivning
14063	Lektionsbyggnad
Beställare	Beställaranbud
Räddningstjänsten	Rickard Westning

INVESTERINGSKALKYL 40 ÅR

Anskaffningsvärde 4 144 092 kr

Antal år 40 År

Ränta 2,50%

	Avskrivning	Ränta	Kostn	Snittkostn
År 1	103 602	103 602	207 205	156 698
År 2	103 602	101 012	204 615	156 698
År 3	103 602	98 422	202 024	156 698
År 4	103 602	95 832	199 434	156 698
År 5	103 602	93 242	196 844	156 698
År 6	103 602	90 652	194 254	156 698
År 7	103 602	88 062	191 664	156 698
År 8	103 602	85 472	189 074	156 698
År 9	103 602	82 882	186 484	156 698
År 10	103 602	80 292	183 894	156 698
År 11	103 602	77 702	181 304	156 698
År 12	103 602	75 112	178 714	156 698
År 13	103 602	72 522	176 124	156 698
År 14	103 602	69 932	173 534	156 698
År 15	103 602	67 341	170 944	156 698
År 16	103 602	64 751	168 354	156 698
År 17	103 602	62 161	165 764	156 698
År 18	103 602	59 571	163 174	156 698
År 19	103 602	56 981	160 584	156 698
År 20	103 602	54 391	157 993	156 698
År 21	103 602	51 801	155 403	156 698
År 22	103 602	49 211	152 813	156 698
År 23	103 602	46 621	150 223	156 698
År 24	103 602	44 031	147 633	156 698
År 25	103 602	41 441	145 043	156 698
År 26	103 602	38 851	142 453	156 698
År 27	103 602	36 261	139 863	156 698
År 28	103 602	33 671	137 273	156 698
År 29	103 602	31 081	134 683	156 698
År 30	103 602	28 491	132 093	156 698
År 31	103 602	25 901	129 503	156 698
År 32	103 602	23 311	126 913	156 698
År 33	103 602	20 720	124 323	156 698
År 34	103 602	18 130	121 733	156 698
År 35	103 602	15 540	119 143	156 698
År 36	103 602	12 950	116 553	156 698
År 37	103 602	10 360	113 963	156 698
År 38	103 602	7 770	111 372	156 698
År 39	103 602	5 180	108 782	156 698
År 40	103 602	2 590	106 192	156 698
S:A	4 144 092	2 123 847	6 267 939	6 267 939

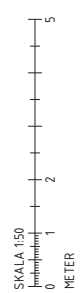
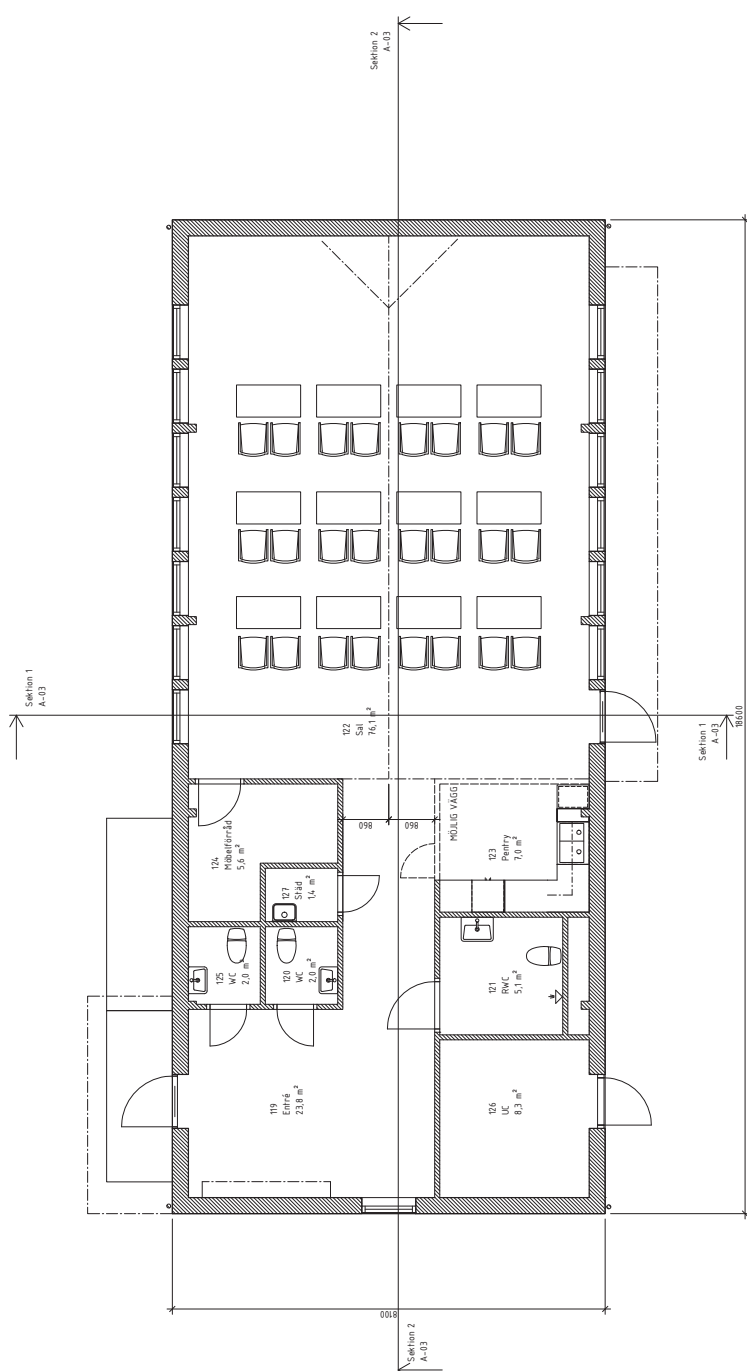
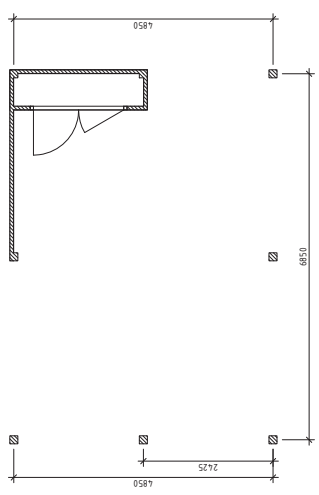
Internhyresberäkning

Yta: 152 kvm

<u>Investeringsbehov</u>	<u>Inv.belopp</u>	<u>Avskrivn.tid</u>	<u>Kap.kostn/år</u>	<u>kr/kvm</u>
Investering	4 144 092	40 år	207 205	1 363
Summa:			207 205	1 363

<u>Drift- & underhållskostn.</u>	<u>Nyckeltal</u>	<u>Enhet</u>	<u>Kostn/år</u>	<u>kr/kvm</u>		
Värme	90	kWh/m ² ,år	12 312	81	0,9	13 680
El (kraft och belysning)	45	kWh/m ² ,år	6 840	45	1	6 840
Vatten	1	m ³ /m ²	304	2	2	152
Reparationer (avhjälpande underhåll)	0	kr/m ² ,år	0	0		
Driftkostnad brand- & inbrottslarm			21 298	140		
Sophämtning	15	kr/m ² ,år	2 280	15		
Tillsyn/skötsel	61	kr/m ² ,år	9 272	61		
Försäkring	13,7	kr/m ² ,år	2 082	14		
Bevakning			6 100	40		
Adm	37,64	kr/m ² ,år	5 721	38		
Planerat Underhåll	0	kr/m ² ,år	0	0		
Summa:			66 210	436		

Totalsumma: 273 414 1 799



PRELIMINÄRKOPIA 14.09.22		PROJEKTLEDARE	DESIGNER	BYGG
PROGRAMHANDLING		ENA ÖVNINGSSATION		
TÄRBY 8:28		NÖYBYGGNAD ÖVNINGSSATION		
station arkitekter		REVISORER		
Rensömsvägen 12 116 28 Stockholm 087021450		BYGGNADSRÅD	BYGGKONTORET	
1394	1394	JE	JE	
THOMAS VARHELYI		BYGGNADSRÅD		
Plan 1		BYGGNADSRÅD		
SKALA	A1 1:50	BYGGNADSRÅD		BYGGNADSRÅD
	A3 1:100	BYGGNADSRÅD		BYGGNADSRÅD