

Västra Mälardalens Kommunalförbund



Foto: Anders Geidemark

Gamla Prostgården, Köping

Årsredovisning 2016

Gemensamt kommunalförbund för kommunerna
Köping, Arboga, Kungsör och Surahammar

Innehåll

Förbundets ordförande har ordet	3
Direktion och revision	4
Räddningschefen	5
Administrativa chefen.....	6
Räddningsavdelningen.....	7
Utryckningsstatistik, Externutbildning	8
Förebyggandeavdelningen.....	10
Avdelning drift-och planering	11
Ekonomiavdelningen	12
IT/Tele-avdelningen	13
Löneavdelningen	14
PuL	15
Specialistavdelningen	16
Personal, personalmål	18
Drift-, investeringsredovisning	21
Ekonomisk analys.....	22
Miljöredovisning	24
Resultaträkning, finansieringsanalys	25
Balansräkning	26
Noter	27
Redovisningsprinciper	29
Ord & begrepp	30
Kvalitetsmätningar.....	31
Organisationsschema förbundet, Organisationsschema operativ beredskap	32
Revisionsberättelse	33

Foton: Anders Geidemark, Maria Andersson, Conny Sillén

Förbundets ordförande har ordet

Västra Mälardalens Kommunalförbund har nu fyllt 11 år och samarbetet mellan medlemskommunerna och förbundet utvecklas ständigt, så även under 2016. Arbetet med policies och riktlinjer, för en väl fungerande och effektiv verksamhet, har fortsatt.

Räddningstjänsten, som samverkat i förbundsform i ytterligare två år, har arbetat fram en brandskyddspolicy och ett handlingsprogram som båda syftar till att förebygga att brand uppstår samt förhindra eller begränsa skador om olyckan ändå är framme. Förbundet har också tecknat ett samverkansavtal med Nerikes Brandkår som möjliggör gränslös samverkan oberoende av förbunds-, läns- eller kommungräns.

Avtal tecknades, äntligen, med landstinget Västmanland som innebär att räddningstjänsten nu kan åka på s.k. IVPA-larm (i väntan på ambulans) och därigenom bidra till att fler människoliv kan räddas.

I samband med utveckling och nya arbetsuppgifter för förbundet, samt större tydlighet när det gäller styrning och ledning, har förbundsordningen setts över, tillsammans med medlemskommunerna. Likaså har finansieringsprinciperna diskuterats. Förhoppningsvis ska det kunna tas beslut om revidering, i båda fallen, under 2017.

För att ytterligare effektivisera och samordna verksamheten i förbundet beslutades det att lönekontoret ska samlokaliseras med övrig administrativ verksamhet i f.d. polishuset i Köping. Arboga kommun beslutade att överföra sin IT-verksamhet till förbundet, så som de övriga medlemmarna gjort tidigare. Samtidigt har driftsäkerheten för IT i förbundet och medlemskommunerna förstärkts genom ny reservkraft.

En annan stor fråga har varit renhållningsansvaret som medlemmarna Köping, Arboga och Kungsör förde in i förbundet 2008. I och med att kommunalförbundet Vafab Miljö bildats och nya samordningsmöjligheter finns gjordes en utredning om hur och var det framtida ansvaret bör ligga. Resultatet visade fördelar med att flytta detta till det nya förbundet där övriga länets kommuner också är medlemmar. Överflyttning kommer att ske under 2017.

Ovanstående är ett axplock från det gångna årets händelser. Varje dag har ledning och personal lagt

ner mycket och viktigt arbete för att ge medlemskommunerna så bra och effektiv service som möjligt. Jag vill rikta ett stort tack för detta värdefulla arbete som utförts! Ett tack också till direktionen för bra diskussioner och viktiga beslut! Sist, men inte minst, tack till våra medlemmar för det förtroende som visats Västra Mälardalens Kommunalförbund!



Elizabeth Salomonsson
Ordförande

Direktion och revision

Direktion

Direktionen har tio ledamöter och är förbundets beslutande organ. Direktionen fastställer budget och övriga övergripande program för förbundets verksamhet. Den beslutar även i övriga ärenden av större vikt. Direktionen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av förbundets ekonomi och verksamheter. Direktionen har under året haft fyra sammanträden.

Direktionens ledamöter

Elizabeth Salomonsson, (S), Köping, ordförande
Pelle Strengbom (S), Kungsör, vice ordförande
Anders Röhfors (M), Arboga, vice ordförande
Roger Eklund (S), Köping
Ola Saaw (M), Köping
Dan Karlsson (V), Arboga
Andreas Silversten (S), Arboga
Mikael Peterson (S), Kungsör
Madelene Eriksson (C), Kungsör
Tobias Nordlander (S), Surahammar

Ersättare

Börje Eriksson (S), Köping
Andreas Trygg (V), Köping
Jenny Adolphson (C), Köping
Kerstin Rosenkvist (S), Arboga

Marianne Samuelsson (L), Arboga
Jonna Lindman (M), Arboga
Kerstin Åkeson (MP), Kungsör
Hendrik Mayer (L), Kungsör
Stellan Lund (M), Kungsör
Johanna Skottman (S), Surahammar

Revision

Förbundets revisorer ska enligt kommunallagen, reglemente och med iakttagande av god redovisningssed granska all verksamhet som bedrivs inom förbundet. Den kommunala revisionen kan delas i två huvudområden: redovisningsrevision samt förvaltningsrevision.

Redovisningsrevisionen syftar i huvudsak till att bedöma om god redovisningssed tillämpas och om räkenskaperna är rättvisande. Förvaltningsrevisionen syftar till att bedöma om direktionens beslut efterlevs och om verksamheten, inom budgetramarna och med avsedd kvalitet, uppnår de politiska målen.

Revisorer

Lars Wigström (S), Kungsör
Bo Nilsson (S), Köping
Per Jörgensen (V), Surahammar
Susanne Henning-Aihonen (M), Arboga



Övre raden från vänster: Andreas Silversten (S), vice ordförande Anders Röhfors (M), Jenny Adolphson (C), Andreas Trygg (V), Ola Saaw (M) **Mittenraden:** Madelene Eriksson (C), Stellan Lund (M), Börje Eriksson (S), Kerstin Rosenkvist (S) **Främre raden:** Mikael Peterson (S) vice ordförande Pelle Strengbom (S), Johanna Lindman (M) **På bilden saknas:** ordförande Elizabeth Salomonsson (S), Roger Eklund (S), Dan Karlsson (V), Tobias Nordlander (S), Marianne Samuelsson (L), Kerstin Åkeson (MP), Hendrik Mayer (L), Johanna Skottman (S)

Räddningschefen

Avtalet som tecknades med landstinget angående räddningstjänstens utalarmering vid befarat hjärtstopp har fallit väl ut då vi redan räddat en person till livet (se statistik längre fram).

Ett ständigt återkommande problem är rekrytering till stationerna Kungsör och Arboga. Vid station Arboga var 16 tjänster var 2 vakanta. Under semesterperioden har det varit dagar då det endast funnits fyra av fem personer vid station Kungsör. Planeringsmässigt har personal från station Köping larmats samtidigt men det blir naturligtvis en liten tidsförskjutning till komplett styrka. Att upprätthålla en fungerande styrka har varit helt avhängigt av befintlig personals vilja att ta extra vaktveckor. En eloge till personalen som försöker lösa problemet på bästa sätt.

Vid årets slut har vi återigen rekryterat ny personal som gått preparandutbildning innan årsskiftet. Dessa är dock inte utbildade i rökdykning varför problemen kvarstår även i de fall numerären är rätt. MSB (Myndigheten för samhällsskydd och beredskap) som ansvarar för utbildningen av deltidspersonal håller på att se över utbildningssystemet. Av framlagt förslag kan utläsas att det inte kommer att bli lättare att rekrytera. Samtliga Sveriges räddningstjänster har lämnat ett remissvar på deras utredning där bristerna tas upp, sen visar det sig om vi får gehör eller inte.

Jag måste i sammanhanget återigen påpeka att det i budgeten inte finns medel för att betala förlorad arbetsinkomst för de deltidare som vi har på utbildning och i och med att omsättningen är stor så blir det sexsiffriga belopp.

Under perioden juni-juli var förbundet larmade till 22 trafikolyckor varav 6 av dessa var på E 18 vajerväg såväl flera fordon (kökrocker) som singelolyckor. Förutom skador på person och egendom så bildas gigantiska köer och eventuellt beroende på olyckans plats trafikchaos utefter Ringvägen i Köping. Problemen med vajervägen är väl kända och men kanske något är på gång.

Dagarna innan midsommar var undertecknad kallad till ett möte påkallat av Trafikverket med övriga lokala blåljusaktörer. Vid mötet framkom att Trafikverket "dammat av" den tidigare planen för motorväg mellan Köping och Västjädra utefter E-18. Att det kan vara något på gång verkar troligt

då projektet inte finns med i Trafikverkets plan fram till och med år 2025. Så min slutsats är att Trafikverket kommit till insikt om att något måste göras och att vägavsnittet förhoppningsvis tidigareläggs.

I bifogat statistikmaterial ser ni att MSB ändrat indata varför den statistik vi kunnat följa från förbundets start inte blir rättvisande framöver. Ny statistik därmed kommer från och med 2017 att redovisas där historiken inte längre finns med till en början.



*Jens Eriksson
Räddningschef*

Administrativa chefen

Den administrativa delen inom Västra Mälardalens kommunalförbund har nu funnits i dryga tio år.

Inför budget 2016 har förtydliganden av förbundet politiska mål, uppdrag, verksamhetsidé och värdegrund arbetats fram samt gemensamma övergripande mål.

En översyn av förbundsordningen har genomförts. Syftet med översynen var att se över finansieringsprinciper, utveckla medlemskommunernas styrning och ledning av förbundet samt skapa förutsättningar för ett mer effektivt samarbete och arbets sätt. Nästa steg i processen är att ta fram ett förslag på ny förbundsordning. I slutet på året genomfördes en planeringskonferens tillsammans med medlemskommunernas ledningsgrupper. Syftet var att tydliggöra uppdrag och samarbetsformer för våra olika samverkansforum på tjänstemannasidan. Parallellt med detta pågår ett internt utvecklingsarbete av ekonomiprocesserna inom den administrativa förvaltningen.

Verksamhet

Vi har under 2016 växt och fått utökade ansvarsområden. Arboga kommun beslutade att från och med 1 juli överföra sin IT- verksamhet och personal till förbundet. En utredning med förslag gällande renhållningsverksamhetens organisatoriska tillhörighet har genomförts. Ett inriktningsbeslut om att överföra renhållningsverksamheten till VafabMiljö Kommunalförbund har fattats. Planeringsarbete och tidplan för verksamhetsövergången planeras tillsammans med VafabMiljö Kommunalförbund.

Personal

Alla medarbetare har erbjudits att delta i så kallad HLR- utbildning (Hjärt- och lungräddning). Under hösten genomförs även en obligatorisk grundläggande brandskyddsutbildning.

En översyn av förbundets styrande dokument pågår tillsammans med Räddningstjänsten. Arbete pågår dessutom med att se över förbundets arbetsvärdering och lönekartläggning. Tillsammans med de fackliga organisationerna har en genomgång av hur vi tillämpar samverkansavtalet avslutats och bidragit till tydligare uppdrag och informationsutbyte. Träffar med företagshälsovården Avonova och Försäkringskassan har

genomförts för att tydliggöra roller och ansvar i rehabiliteringsprocessen.

Lokaler

I februari beslutades om att ersätta Arboga-bostäder AB för kostnader de haft i samband med ett projekteringsarbete som avbröts 2011.

I juni beslutades att ge förvaltningschefen i uppdrag att hantera uppsägning och nytecknande av hyreskontrakt för förbundets löneavdelning. Avdelningen kommer att flytta till plan 3 i gamla polishuset, flytten är planerad till 1 april 2017. Närheten till de olika avdelningarna innebär att vi kan använda förbundets resurser till samordning av gemensamma uppdrag. Flytten innebär en minskad hyreskostnad för förbundet.

Samarbete med medlemskommunerna

Dokumentet som beskriver vilka tjänster förbundet utför till respektive kommun fick ny och tydligare struktur 2016. Den tidigare huvudöverenskommelsen ersattes med en BAS-överenskommelse. Samverkansforumet med kommunchefer fungerar bra, regelbundna träffar genomförs varje månad. Viktiga frågor på agendan är att bygga goda relationer och bra samarbeten, tydligare styrning och samordning av verksamheter samt gemensamma processer. Dialog förs löpande med medlemskommunerna om ytterligare verksamhet som kan vara lämplig att utföras av förbundet.



Åsa Öberg Thorstenson
Administrativ chef

Räddningsavdelningen

Verksamhetsbeskrivning

Avdelningen svarar för samtliga utryckningsstyrkor i förbundet. Avdelningen ansvarar också för personalens internutbildning. Som ett led i vidareutvecklingen ansvarar också för metodutveckling.

Årets viktigaste händelser

Samarbetet med landstinget i Västmanland har varit igång sedan början på maj vilket innebär medverkan på Hjärtstopp/Sjukvårdslarm i förbundets område. Under året så har räddningstjänsten haft ett 32 sådana uppdrag. Under senhösten så har tre större bränder inträffat där byggnaderna totalförstördes, en villa i Kungsör, en i Kolsva och en industribyggnad med ett bageri i Arboga.

Antalet bränder var 170 stycken och antalet trafikolyckor fortsätter att vara högt med 128 stycken under året. Då detta är en stor del av den uttryckande verksamheten så prioriteras säkerheten för egen personal och samtliga fordon är försedda med stora varningsskyltar och rutinerna vid arbete på vägarna är uppdaterade.

Ord och begrepp

●	Målet är uppfyllt
●	Målet är delvis uppfyllt med minst 80%
▲	Målet bedöms inte vara uppfyllt
◇	Målet har inte kunnat bedömas

Mål och måluppfyllelse

●	Förvaltningen ska verka för att leva upp till de intentioner som lagen om skydd mot olyckor beskriver. "Räddningstjänst ska planeras och organiseras så att insatserna kan påbörjas inom godtagbar tid och genomföras på ett effektivt sätt."
◇	Människor som bor eller vistas inom förbundets område ska vara och känna sig trygga och säkra.
●	Det skadeavhjälpande arbetet ska bedrivas med moderna och säkra metoder av personal med erforderlig utbildning
●	Organisationen ska vara flexibel, med anpassade resurser

	efter rådande situation i samhället. Utrustning och fordon ska anpassas så att hög tillgänglighet upprätthålls
●	Förmågan att leda och samverka ska kunna anpassas efter insatser med olika omfattning.

Framtiden

Samhället blir mer komplext och kravet på räddningstjänsten ökar hela tiden med nya risker och därmed nya arbetsuppgifter. Behovet av fortbildning kräver bättre övningar och övningsanordningar. Räddningstjänsten saknar fortfarande en ändamålsenlig övningsanläggning är viktigt och måste prioriteras om VMKF ska leva upp till de förväntningar som våra medborgare har på oss.



Tomas Fransson
Avdelningschef räddning

Utryckningsstatistik

Under året har MSB, *Myndigheten för samhällskydd och beredskap* ändrat i statistik-kriterierna för olika delar varför det inte går att utläsa/göra direkta jämförelser från tidigare år vilket är tråkigt. Av händelser kan nämnas villabränderna i Kolsva och på Jägaråsen samt bageriet på Norra Ågatan i slutet av året. En person har omkommit i en trafikolycka på länsväg 250 i höjd med Torp. Noteras att årets största skogsbrand inträffade när den "normala" säsongen var slut. Vi kan också notera att så fort den första halkan kommer så åker vi på trafikolyckor flera

gångar per dag från samtliga stationer. Märkligt att alla "glömmer" att det kan vara halt i vårt avlånga land. Vi ska inte glömma bort de händelser där vi förhindrat stora skador och sist men inte minst där allmänheten gjort en bra förstainsats och förhindrat såväl större bränder som räddat liv. Som exempel den person som kastade sig i Arbogaån och räddade en kvinna som ramlade i och sjönk.

	2016-01-01—2016-03-15
Brand ¹	28
Räddning ² (trafik)	43 (35)
Automatl, ej brand	43
Övrigt	58
Totalt	178

¹ Brand i byggnad och brand ej i byggnad

² Trafikolyckor (inom), Utsläpp farligt ämne, Drunkning, Djurräddning, Stormskada, Ras, Vattenskada, Nödställd person

	Fr o m 2016-03-16
Händelse utan risk för skadade	163
Brand eller brandtillbud	142
Trafikolycka ¹	93
Övrig händelse	52
Nödställd person	19
Övrigt	33
Totalt	502

¹ väg, spår, flyg, sjö

Hjärtlarm

Från 1 maj åker vi på så kallade hjärtstoppslarm där sjukvårdens larmcentral bedömer att räddningstjänsten är före närmaste ambulans. Räddningstjänsten har larmats ut vid 30 tillfällen med fördelning per stationsområde enligt nedan. Vid framkomst har det i flera fall inte varit ett hjärtstopp utan personen har levt, vidare har det i ett flertal larm varit personer som varit avlidna en

längre tid. Oavsett detta så har vi räddat ett liv där personen ifråga fortfarande lever. Händelsen inträffade i Kungsör och hanterades av kommunens egen personal i sporthallen samt personal från räddningstjänsten. All utrustning och övningstimmar är därmed betalda för lång tid fram över.

Stationsområde	Antal
Köping	10
Kolsva	4
Arboga	10
Kungsör	6
Totalt	30

Externutbildning

Antalet utbildningar fortsätter att minska men dock har fler personer utbildats. En bidragande orsak har varit ändrade regler kring utbildning i "Heta arbeten". Förbundet "äger inte frågan" utan förbundet utbildar åt Brandskyddsföreningen i Sverige. I tabellen är inte "Bamseutbildningen" redovisad. Dessa uppgår till cirka 250 förskoleelever i medlemskommunerna. "Bamsar" kan

härledas till att utbildningen bygger på ett koncept med seriefiguren Bamse. Vidare har räddningstjänsten informerat drygt 1 200 personer vid olika föreläsningar och evenemang. En stor del av deltagandet har skett i Kungsör då det förutom information även pågått deltidsrekrytering.

	2016	2015	2014	2013	Medel 2005-2015
Antal kurser	77	82	114	85	117
Antal deltagare	1 119	1 080	1 567	1 236	1 851



Förebyggandeavdelningen

Verksamhetsbeskrivning

Den förebyggande verksamheten ska verka för att medborgarna i medlemskommunerna erhåller ett likvärdigt skydd mot olyckor samt att förebygga olyckor och minska konsekvenserna vid brand eller andra olyckor i kommunerna. Den förebyggande verksamheten inom Västra Mälardalens Kommunalförbund har till uppgift att kontrollera att ägare/nyttjanderättshavare uppfyller lagens krav på skäligt brandskydd i byggnader och anläggningar

Den förebyggande avdelningen handlägger och beslutar i ärenden som rör brandfarliga och explosiva varor. Förebyggande verksamheten ger råd, stöd och information till kommuner, privata företagare och innevånare ur brandskydds-synpunkt. Den förebyggande verksamheten har också som uppgift att informera de operativa styrkorna i förbundet om nya byggnader eller anläggningar som uppförts och delge personalen riskfyllda verksamheter i vårt område.

Årets viktigaste händelser

Tillsynsverksamheten enligt lag SFS (2003:778) om skydd mot olyckor har varit att kontrollera skäligt brandskydd i publika lokaler, skolor, samlingslokaler och lokaler där människor övernattar exempelvis hotell samt olika vårdboenden. Tillsynsverksamheten enligt lag SFS (2010:1011) lag om brandfarliga och explosiva varor har varit att kontrollera om tillståndshavare lever upp till de skyldigheter som angavs vid tillståndsbeslutet.

Tillståndsansökningar för hantering av brandfarliga och explosiva varor har varit något fler än föregående år. Samarbetet mellan räddningstjänsten och andra kommunala förvaltningar har ökat under året som en följd av ökat byggande i området.

Mål och måluppfyllelse

◇	Den förebyggande verksamheten ska verka för att medborgarna i medlemskommunerna erhåller ett likvärdigt skydd mot olyckor samt att förebygga olyckor och minska konsekvenserna vid brand eller andra olyckor i kommunerna.
---	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Framtiden

Räddningstjänsten har utbildat personal som getts delegation på att få utföra tillsyner enligt lagstiftningarna LSO och LBE. Målet är att fler tillsyner ska kunna utföras inom förbundets område för att kontrollera skäligt brandskydd i byggnader och anläggningar. Genom att kombinera lagstadgad tillsynsbesök med råd, stöd och information hoppas räddningstjänsten att skador på människor, egendom och miljö ska minska.



*Mats Forsberg
Avdelningschef förebyggande*

Avdelning drift och planering

Verksamhetsbeskrivning

Avdelningen svarar för förbundets drift och underhåll av samtliga fordon, båtar och räddningstjänstutrustning. Avdelningen svarar även för personalplanering, externutbildning och externa uppdrag.

Årets viktigaste händelser

2016 har nu passerat och inom material- och bilavdelningarna har det inte varit några större reparationer eller problem. Personalmässigt har förbundet till största delen använt sig av ordinarie personal, heltid och deltid) som ersättare vid semester, sjukdom samt föräldraledighet.

Säkerheten inom räddningsavdelningen utvecklas hela tiden med konceptet "Friska Brandmän". Det är en av räddningstjänstens viktigaste punkter att hålla personalen skyddad. Externutbildningen mot våra kommuner samt kommuninvånarna har till viss del stagnerat under 2016 troligen beroende på en sämre ekonomisk ställning. Förhandlingar pågår mellan räddningstjänsten och kommunerna om att kunna beställa utbildningar direkt via webben till ett fast pris.

Mål och måluppfyllelse

●	att tillgodose en god fysisk och psykisk arbetsmiljö inom räddningstjänstens arbetsområde
●	att material/fordon underhålls och fungerar för att möjliggöra en snabb och säker insats
◇	att ge kommunernas invånare bästa möjliga förutsättningar för att bedriva ett eget brandskyddsarbete
●	att rätt numerär gällande personal hålls i enlighet med gällande handlingsprogram.

Framtiden

I 2016 kommer räddningstjänsten att ställas inför en del problem i och med att räddningsavdelningen kommer att ha ett behov av utbildade heltidsanställda. Ett generationsskifte pågår inom avdelningen vilket även leder till omstruktureringar inom organisationen.

Alla kommuner som har en deltidstyrka har redan i dag svårigheter att rekrytera deltidspersonal (Räddningsman i Beredskap). Samtliga deltidstationer går idag på eller under gränsen för

personaltäthet. De som finns nu ställer upp och jobbar extra vaktveckor. I längden kommer detta inte att gynna varken arbetsgivare eller personal.



Göran Persson
Avdelningschef drift

Ekonomiavdelningen

Verksamhetsbeskrivning

Avdelningen är serviceenhet för hela förbundet. Enheten tar hand om ekonomi, kansli- och informationsfrågor. Arbete sker dessutom med post-och diariehantering samt sekreterarskap i förbundsdirektionen. Enheten består av ekonomichef och ekonomiassistent.

Årets viktigaste händelser

Under året har 4 direktionsmöten hållits. En översyn har gjorts av administrativa rutiner för att så effektivt som möjligt nyttja de resurser vi har. Under året har ekonomiavdelningen arbetat tillsammans med KAK-kommunerna i frågan om upphandling av nytt ekonomisystem.



Förbundet ska generera ett överskott på minst 50 000 kr för året



Ulrika Jonsson Olofsdotter
Ekonomichef

Framtiden

Från och med 2017 så samlas tidigare utspridd ekonomiadministration på ekonomiavdelningen. Avdelningen kommer att ha hand om skanningsverksamheten. En ekonomitjänst som tidigare låg på IT-avdelningen flyttas även den till ekonomiavdelningen. Detta för att minska sårbarheten för verksamheten i en liten organisation.



IT/Teleavdelningen

Verksamhetsbeskrivning - IT- och telefoniavdelningen

IT/Telefoniavdelningen svarar för IT-drift samt telefoni såsom teknisk support och växelfunktion åt samtliga medlemskommuner, där Surahammar har egen växelpersonal. IT-avdelningen svarar också för det gemensamma nätverket KAKNET. IT-driften är uppdelad på en Kundsupport med användarnära stöd och en driftenhet som sköter teknisk drift och utveckling av medlemskommunernas systemmiljöer.

Årets viktigaste händelser

Under våren har arbete med att ta fram ett beslutsunderlag för Arboga IT:s övergång till förbundet tagits fram. Arboga IT är från 1 juli med på samma villkor som övriga medlemskommuner vilket också medfört en mindre omorganisation inom avdelningen. Avdelningen består idag av 3 enheter, Kundsupport och drift, Systemförvaltning och utveckling samt Telefoni. Ett underlag för systemförvaltarplaner har arbetats fram. Inom webbutvecklingsområdet har en ny plattform (SiteVision) upphandlats där Köping, Arboga och Kungsör lanserade nya webbplatser under december.

Mål och måluppfyllelse

●	Leverera en driftsäker IT-miljö med en tillgänglighet om 24 timmar per dygn
●	Erbjuda en kompetent, serviceinriktad och snabb kundsupport tillgänglig för medlemskommunernas medarbetare
●	Erbjuda en kompetent, serviceinriktad och snabb telefonistfunktion.

Framtiden

En teknisk konsolidering av Arbogas IT-miljö kommer ske under hösten och under våren 2017. Arbete med systemförvaltningsplaner inom VMKF och kommunerna där bland annat roller mellan förbund och kommuner tydliggörs. En gruppering (IT-styrgruppen) bestående av IT-chef i förbundet, IT-samordnare i Surahammars kommun

samt IT-strategen i KAK har bildats. Gruppens uppgift blir att leda och utveckla IT-verksamheten i medlemskommunerna. En utveckling av IT-avdelningen med fokus på IT-utvecklingsfrågor inom exempelvis E-tjänster har påbörjats.

Investeringar

Investering i såväl ny infrastruktur för datalagring som i ny nätstruktur har genomförts enligt plan.



Ivan Jaska
IT-chef

Löneavdelningen/PuL

Verksamhetsbeskrivning

Löneavdelningen är en serviceorganisation och utgör stöd till kommunerna i löneprocessen. Arbetet pågår kontinuerligt med att förbättra produkter, tjänster, rutiner och bemötande gentemot våra kunder.

Tjänsterna ska hålla samma nivå kostnadsmässigt och kvalitetsmässigt som liknande tjänster som finns på marknaden. Genom att systematiskt mäta och följa upp med nyckeltal jämföra vi oss med andra aktörer.

Förutom att agera som ett strategiskt stöd i löneprocessen ingår i vårt uppdrag att kontinuerligt arbeta med att standardisera arbetssätt och rutiner.

Årets viktigaste händelser

Omstartsprojekt gällande schema- och bemanningsprocesser har förberetts och pågått under året tillsammans med medlemskommunerna. Revisionsgranskning av löneprocessen och dataanalys av 2015 års lönematerial har genomförts. Inom avdelningen har rutiner tagits fram och samsortering av löneunderlag har införts.

Mål och måluppfyllelse

●	Säkerställa att rätt lön utbetalas i rätt tid till rätt person utifrån givna förutsättningar
●	Bedriva verksamheten så att service och bemötande skapar förtroende hos uppdragsgivarna.

Framtiden

Lansering av Visma Window kommer göras i början av 2017 det kommer att innebära ett mer användarvänligt gränssnitt för chefer och medarbetare. Automatisering av integrationerna mellan personalsystem och schemasystem kommer att kvalitetssäkra informationsöverföringen mellan systemen. Verksamhetsövergången av Arboga kommuns IT-avdelningen till förbundet innebär att förutsättningar för hantering av AD-konton och behörigheter förenklas och likställs med övriga organisationers hantering.



*Ann Karlsson
PA/Lönechef samt PuL-ombud*



Verksamhetsbeskrivning

Västra Mälardalens kommunalförbund är personuppgiftsombud för medlemskommunerna Köping, Arboga och Kungsör och deras förvaltningar. I uppdraget ingår att granska rutiner för behandling av personuppgifter och anmäla brister till personuppgiftsansvarig. Om bristerna inte rättas till, ansvarar personuppgiftsombudet för att anmäla missförhållanden till Datainspektionen. I uppdraget ingår även att föra förteckning över behandlingar (system och register), att utarbeta rutiner för den interna kontrollen och granskningen samt på ett sakligt och objektivt sätt säkra den interna tillämpningen av bestämmelserna.

Årets viktigaste händelser

Representanter för personuppgiftsansvariga inom kommunernas styrelser och nämnder samlades den 22 juni för en gemensam information om Personuppgiftslagen och diskussion om rutiner. Representant från Draftit deltog och informerade om Dataskyddsförordningen och de konsekvenser det får när den träder i kraft 2018. En översyn av registerförteckningarna har gjorts och skickats till respektive personuppgiftsansvarig.

Mål och måluppfyllelse

●	Se till att personuppgifter behandlas på ett korrekt och lagligt sätt inom den personuppgiftsansvarigas organisation
●	Ansvara för förteckningen över behandlingar
●	Upprätta rutiner för utlämnande av registerutdrag.

Framtiden

Kommunernas delaktighet inom verksamhetsområdet behöver ökas. Den kommande Dataskyddsförordningen ställer större krav på tydliga rutiner och ökade insatser. Ett gemensamt arbete mellan förbundet och kommunerna är nödvändigt för att säkerställa hanteringen. Åtgärder inför Dataskyddsförordningens ikraftträdande behöver diskuteras med kommunens representanter.



Specialistavdelning/Upphandling

Verksamhetsbeskrivning

Upphandlingsenheten ska hålla en för förbundsmedlemmarna gemensam inköps-/upphandlingsfunktion med uppgift att samordna förbundsmedlemmarnas upphandlingar av varor och tjänster samt tillgodose förbundsmedlemmarnas behov av specialistkompetens på upphandlingsområdet. Upphandlingsenheten genomför enskilda, gemensamma och samordnade upphandlingar av varor, tjänster och entreprenader på uppdrag av förbundsmedlemmarna. Upphandlingsenheten hanterar all ramavtalsupphandling för förbundsmedlemmarna.

Årets viktigaste händelser

Införlivandet av EU:s upphandlingsdirektiv i Svensk rätt har senare lagts, men vissa delar av direktivet har direktverkan i Sverige.

Verksamhetsmål och måluppfyllelse

●	Tillgodose förbundsmedlemmarnas behov av ramavtalsupphandlingar. 80 procent av genomförda ramavtalsupphandlingar ska ha slutförts inom 8 månader från det att uppdragsbeställning har inkommit
●	Verka för att antagen inköspolicy ska vara känd av de som gör inköp hos medlemmarna.

Framtiden

EU:s upphandlingsdirektiv förväntas införlivas i Svensk rätt under 2017, vilket troligen medför förändringar i LOU/LUF vilket öppnar upp för ökat socialt hänsynstagande i upphandlingar men även ökade utbildnings- och informationsinsatser. Behovet av stöd vid direktupphandlingar samt avrop från ramavtal förväntas fortsätta öka.



Anders Melkersson
Avd. chef specialistavdelningen

Specialistavdelning/Renhållning

Verksamhetsbeskrivning

Verksamheten innebär ansvar för hanteringen av hushållsavfallet inom VMKF:s delägarkommuner som följer av reglerna i Miljöbalken (1998:808) och Avfallsförordningen (2011:927). Verksamheten är en ren beställarorganisation och är helt avgiftsfinansierad. I ansvarsområdet ingår att administrera renhållningsverksamheten där insamling av hushållsavfall (och slam från enskilda avloppsanläggningar och fettavskiljare) ingår.

Årets viktigaste händelser

Utredning pågår om var ansvaret för renhållningsuppdraget ska ligga, hos VMKF alternativt Kommunalförbundet VafabMiljö. Kommunerna har fattat ett inriktningsbeslut där

ansvaret för renhållningen kommer att flyttas till VafabMiljö kommunalförbund under 2017.

Mål och måluppfyllelse

●	Att minska mängden brännbart hushållsavfall från hushållen
●	Att öka mängden bioavfall från hushållen

Framtiden

Arbetet med översynen av renhållningsföreskrifterna kommer att medföra en hög grad av samverkan mellan kommunerna, VMKF och Kommunalförbundet VafabMiljö för att resultatet ska bli så bra som möjligt för kommunerna.

Specialistavdelning/Bidrag-och Tillstånd

Verksamhetsbeskrivning

Bidrag och tillståndsavdelningen handlägger och utreder ansökningar om bidrag enligt lagen om bostadsanpassningsbidrag samt ansökningar om parkeringstillstånd för rörelsehindrade enligt 13 kapitlet 8 § trafikförordningen (1998:1276) och Transportstyrelsens föreskrifter (TSFS 2009:73) och allmänna råd.

Årets viktigaste händelser

Under året har en anmälan och begäran gjorts till Boverket om att de ska granska hur Köpings kommun har handlagt ett ärende om bostadsanpassningsbidrag. Västra Mälardalens Kommunalförbund har yttrat sig över anmälan. Ärendet är under behandling hos Boverket.

Mål och måluppfyllelse

Bostadsanpassning



Inkomna ansökningar om bostadsanpassningsbidrag ska rättsäkert handläggas enligt

gällande regelverk. 80% av de enklare ärendena ska handläggas inom 2 veckor.

Parkeringstillstånd



Inkomna ansökningar om parkeringstillstånd för rörelsehindrade ska rättsäkert handläggas enligt gällande regelverk. 80 % av de beslut som överprövas ska enligt högre instans befinnas vara korrekt beslutade.

Framtiden

Utifrån inkomna ärenden och kostnader under de tre föregående bokslutsåren förväntas inga större förändringar i vare sig kostnader eller antal inkomna ärenden vara nära aktuellt inför detta eller närmast kommande bokslutsår.

Specialistavdelning/Krisberedskap

Förbundet ska hålla en för förbundsmedlemmarna gemensam resurs för krisberedskapsfrågor som stöd till förbundsmedlemmarna i deras uppgifter enligt lagen om extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap hos kommuner och landsting.

Årets viktigaste händelser

Enheten har tillsammans med polisen genomfört utbildning i väpnat våld i skolan för ansvariga på skolor och förskolor. Ny krisinformation har tagits fram för respektive kommuns webbplats med fokus på vad du som kommuninnevanare kan göra själv vid en samhällsstörning. Reviderade krishanteringsplaner är framtagna och implementering av gemensamma grunder har påbörjats. Avtalen med frivilliga resursgrupperna är reviderade. Ett nytt avtal finns även med Köpings kommuns scoutkår som har i uppdrag att tillhandahålla kommunikationsutrustning till kommunen i de fall där data/telefon inte är tillgänglig.

Mål och måluppfyllelse



Medlemskommunerna ska ha en god krishanteringsförmåga genom att uppfylla lag om kommuners och landstings åtgärder inför, och vid

extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap.

Framtiden

Arbetet fortskrider med att säkra verksamheter utifrån resultatet av risk- och sårbarhetsanalyserna, med fokus på de kritiska beroendena, där informationssäkerhet är ett viktigt område. Förutom det löpande arbetet kommer enheten att stödja Brottsförebyggande Rådet i arbetet med våldsbejakande extremism samt påbörja planeringen kring uppbygganden av det civila försvaret.

Personal

Personal räddningstjänst

När det gäller personalförsörjning så har det aldrig varit problem med rekrytering till heltidstjänster. Dessutom är personalomsättningen nästan försumbar med undantag av pensionsavgångar. Personalförsörjning till deltid är besvärlig. 2016 är inget undantag Vid station Kolsva måste det vara tio personer för att upprätthålla åtta tjänster

Personalfördelning räddningstjänst

	Tjänster	Antal anställda
Ledning	4	4
Insatsledare	4	4
Övrig personal heltid ²	1,4	2
Styrkeledare/Brandman heltid	28	28
Styrkeledare/Brandman deltid	44	52 ¹

¹ 8 personer utan beredskapsersättning, klara att gå i tjänst vid vakanser

² Stationschef i Kungsör och Arboga

Personalfördelning Administration

Antalet anställda vid administrativa avdelningen är fördelat enligt följande:

	Tjänster	Antal anställda
Ledning/ek.adm	2,75	3
IT/Web/Tele	32,5	33
Löneavdelning	13,5	14
Specialistavdelning	11	11

Pensionsavgångar administration

Kategori	2017	2018	2019	2020	2021
Administration	1		1	2	1

Pensionsavgångar räddningstjänsten

Som vanligt så råder stor osäkerhet beträffande den faktiska pensioneringen. Under året har tre brandmän (heltid) avgått med pension. I tabeller nedan redovisas möjliga "normala" pensionsavgångar under en femårsperiod med början 2017 samt pensionsavgångar om den anställda väljer att pensionera sig vid 67 år som är möjligt enligt de nya pensionsreglerna som gäller.

Möjliga pensionsavgångar

Kategori	2017	2018	2019	2020	2021
Brandman 58	2				
Styrkeledare 58	1	1			
Övriga dagtid 65	1	1	1		

Avgångsålder 67

Kategori	2017	2018	2019	2020	2021
Brandman heltid					
Styrkeledare heltid					
Övriga dagtid			1	1	1

Som redovisas ovan så kan det på en femårsperiod skilja från sju till tre pensionsavgångar. Planering för personalförsörjning är inte helt enkel.



Personal

Företagshälsovård

Förbundet är anslutet till Avonova (Mälarhälsan). Brandmän skiljer sig från annan kommunal personal såtillvida att personal som rökdyker ska genomgå medicinska undersökningar enligt Arbetskyddsstyrelsens författning "Rökdykning". Beroende på ålder ska personalen också testa sig kliniskt fysiologiskt under läkarnärvaro. Personalkategorin brandmän i utryckningstjänst har också schemalagd fysisk träning på sina arbetspass. Träning bedrivs för att upprätthålla den fysiska statusen bland annat i form av spinning, löpning och styrketräning.



Semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden utgörs av kostnaden för inestående semester och kompenserad övertid. Semesterlöneskulden uppgick vid årets slut till 3 842 kkr inklusive arbetsgivaravgifter.

Sjukfrånvaro Räddningstjänst

	Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid 2015	Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid 2016
Åldersgrupp		
-29	0,21	0,34
30 - 49	0,70	1,17
50 -	0,43	1,43
Totalt	0,56	1,22

	Procentuell andel av total frånvaro, 60 dagar eller mer 2015	Procentuell andel av total frånvaro, 60 dagar eller mer 2016
Åldersgrupp		
-29	0,00	0,00
30 - 49	0,00	0,00
50 -	0,00	0,00
Totalt	0,00	0,00

Sjukfrånvaro Administration

	Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid 2015	Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid 2016
Åldersgrupp		
-29	9,34	2,44
30 - 49	3,48	4,11
50 -	6,22	6,72
Totalt	5,25	5,46

	Procentuell andel av total frånvaro, 60 dagar eller mer 2015	Procentuell andel av total frånvaro, 60 dagar eller mer 2016
Åldersgrupp		
-29	0,00	0,00
30 - 49	72,42	23,59
50 -	42,50	68,44
Totalt	48,05	52,67



Personalmål

Personalmål

Den administrativa enheten inom förbundet sysselsätter närmare 70 medarbetare och ska vara en attraktiv arbetsplats med en arbetsmiljö som är anpassad efter medarbetarens behov. Personalen ska hålla en hög kompetens inom sitt verksamhetsområde. Ledningen ska verka för jämställdhet och mångfald.

Årets viktigaste händelse

En brandskyddspolicy som gäller hela förbundet har beslutats. Alla medarbetare har under våren erbjudits att delta i HLR- utbildning (Hjärt- och lungräddning). Ett partsgemensamt arbete med de fackliga organisationerna har påbörjats vad gäller revidering av arbetsvärderingen och översyn av samverkansavtalet och dess tillämpning. Arbetsgivaren har inlett kontakt med företagshälsovården Avonova och Försäkringskassan för att tydliggöra roller och ansvar i rehabiliteringsärenden.

Mål och måluppfyllelse

Personal

- VMKF administration ska vara en attraktiv arbetsplats med friska medarbetare. Målsättning är att:

- Sjukfrånvaron i procent av arbetad tid ska minska i förhållande till föregående år
- Andelen av medarbetarna som nyttjar friskvårdstimmen ska öka i förhållande till föregående år

▲	Sjukfrånvaron i procent ska minska i förhållande till föregående år
▲	Andelen av medarbetarna som nyttjar friskvårdstimmen ska öka i förhållande till föregående år.

Framtiden

En översyn pågår av förbundsordningen och ekonomiprocessen inom förbundet. Under hösten genomfördes en obligatorisk grundläggande brandskyddsutbildning för anställda inom Administrationen. En översyn av förbundets styrande dokument pågår tillsammans med Räddningstjänsten, förslag finns bland annat till en ny riktlinje gällande verksamhetsövergång samt riktlinjer för rehabilitering. Planering pågår gällande Lönekontorets flytt från Arboga till Köping.



Drift-, och investeringsredovisning

Driftredovisning

Kostnader (kk)	Budget	Redovisat	Redovisat	Avv.
<i>Inkl. avskrivningar</i>	2016	2015	2016	
Direktion/revision	-261	-232	-230	31
Räddningstjänst				
Summa RT	-33 440	-32 554	-33 678	-238
Administration				
Adm. chef	-1 042	-957	-1 188	-146
Ekonomiadm.	-1 089	-1 094	-1 054	35
IT	0	156	-156	-156
Tele	0	996	170	170
Löneavdelning	-9 354	-9 538	-9 315	39
Skanning	0	-33	-105	-105
Webbdesigner	-196	-190	-194	2
IT-systemkoordinator	-188	-195	-303	-115
Upphandling	-2 746	-2 311	-2 518	228
PUL	-143	-132	-143	0
Beredskap	-1 402	-1 329	-1 402	0
Bidrag och tillstånd	-1 227	-1 115	-1 262	-35
Summa ADM		-15 742	-17 470	-83
Summa totalt avd	-51 088	-48 528	-51 378	-290
<i>Avgiftsfinansierad vht</i>				
Renhållning	0	-2 120	-3 009	-3 009
Slam	0	87	131	131
Finans inkl kostn för Oförutsett (70 kkr)	51 138	48 961	52 404	1 266
Netto	50	-1 600	-1 852	-1 902

Investeringsredovisning

Objekt	Budget	Redovisat	Avvikelse
	2016	2016	
Administration			
Inventarier Hultgrensg 4	1 000	97	903
PC på bordet	4 000	1 386	2 614
Mac på bordet	2 000	81	1 919
IT-infrastruktur	2 000	1 072	928
Teleinfrastruktur	500	329	171
Kopiatorer KAK	0	1 311	-1 311
Serverrum IT-Arboga	0	232	-232
SUMMA ADM	9 500	4 508	4 992
SUMMA TOTALT VMKF	9 500	4 508	4 992
<i>Leasing anskaffningsvärden</i>			
IT		4 589	
TOTALT ANSKAFFAT	9 500	9 097	403



Ekonomisk analys

Årets resultat

Förbundets resultat för 2016 uppgår till -1 852 kkr varav renhållningen står för -3 009 kkr och slam 131 kkr.

Direktion/revision

Direktion visar ett överskott om 31 kkr och revisionen följer lagd budget.

Räddningstjänsten

Räddningstjänsten visar på ett underskott om -238 kkr till följd av ökade personalkostnader.

Administrativ chef/Ekonomiavdelning

Administrativ chef visar ett underskott om 146 kkr vilket till största delen beror på ökade konsultkostnader för utredningar. Ekonomiavdelningen visar ett överskott om 35 kkr.

Upphandling

Avdelningen visar ett överskott om 228 kkr. Avdelningen har haft en vakant tjänst under delar av året. Även utbildningar har senarelagts.

Löneavdelningen/PuL

Avdelningen visar ett överskott om 39 kkr. PuL följer budget.

Beredskapssamordning

Verksamheten följer lagd budget.

IT/Tele/

IT visar ett litet underskott om -156 kkr. Teleavdelningen gör ett överskott om 170 kkr.

Renhållning

Renhållningen har genererat ett underskott om -3 009 kkr vilket främst beror på högre insamlingskostnader än budgeterat samt till viss mån lägre intäkter än budgeterat för några fraktioner.. Slamverksamheten gör ett överskott om 131 kkr.

Detta innebär att förbundet nu totalt har en skuld till renhållningskollektivet om 4 434 kkr, För slam har förbundet en skuld 2 005 kkr gentemot abonnenterna.

Bostadsanpassning/P-tillstånd

Verksamheten visar på ett underskott om - 35 kkr. Att verksamheten i princip håller budget beror på att vikariande ingenjör endast tjänstgjorde 75% under första halvåret vilket minskar personalkostnaden.

Finansnetto

Finansnettot uppgår för år 2016 till - 505 kkr. Kostnadsräntorna om 581 kkr utgörs främst av räntor för pensions-skuld samt räntor på lån från kreditinstitut. Ränteintäkterna uppgår till 76 kkr för året.

Likviditet

Medlemsavgiften sätts in månadsvis i förskott på bankkontot. Marknadsmässig ränta erhålls på kapitalet. Tanken med detta är att förbundet ska ha likviditet till sina utgifter. Under 2016 skedde en upplåning av kapital för att kunna finansiera stora IT-investeringar.

Behållningen vid årsskiftet uppgick till 12 674 kkr.

Avsättning till pensioner

Pensionsåtagandet är den beräknade framtida skuld som förbundet har till arbetstagare och pensionstagare. I ett finansieringsavtal mellan medlemskommunerna och förbundet gjordes en överenskommelse att tidigare inarbetad pensionskostnad/skuld (före 2004-04-05) ligger kvar hos kommunerna. Förbundet har endast ansvar för förmånsbaserade pensioner och efterlevandepensioner. Detta gäller tiden från personalens övergång och framåt.

Ekonomisk analys

Enligt avtal står medlemskommunerna för kostnaderna för den särskilda ålderspensionen, och står därmed för hela kostnaden även framåt i tiden, se not 9.

Den totala avsättningen uppgår nu till 29 396 kkr. Den individuella delen har bokförts som kortfristig skuld och uppgick vid årets slut till 2 482 kkr inklusive löneskatt.

Eget kapital

	2015	2016
IB Eget kap	14 243	12 643
Just. tidigare års kommunbidrag omfört till skuldkonto		
Årets resultat	-1 600	-1 852
UB Eget kap	12 643	10 791

Fördelning Eget kapital

	2015	2016
Eget kapital	12 643	10 791
Varav renhålln Resultatregleringsfond*	7 443	4 434
Varav slam resultatregleringsfond**	1 874	2 005
Fonderade (tidigare års) kommunbidrag***		813
Summa	12 643	10 791

* skuld till abonnentkollektivet avseende renhållningen.

**skuld till abonnentkollektivet avseende slam.

*** fördelas kommunvis efter invånarantalet 2015-12-31

Köping 44,3%, Arboga 24%, Kungsör 14,4%, Surahammar 17,3%

Balanskravet

Enligt kommunallagen ska kommunerna/förbundet ha en "god ekonomisk hushållning i sin verksamhet". Detta krav uppfyller förbundet.

Ur ett *verksamhetsperspektiv* innebär detta att kommunmedlemmar ska få ut mesta möjliga verksamhet av sina skattepengar.

Ur ett *finansiellt perspektiv* innebär god ekonomisk hushållning att förbundet har kontroll över sin ekonomi på såväl kort som lång sikt. En tillräcklig ekonomisk buffert ska finnas för att möta naturliga svängningar i intäkter och kostnader, utan behov av neddragningar i verksamheten.

Balanskravsutredning

Enligt kommunallagen ska ett negativt resultat regleras och det egna kapitalet återställas. Om ett underskott uppstår ska det återställas inom tre år.

Kkr	Bokslut 2016
Årets resultat	-1 852
Reavinst	-163
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-2 015
Resultatregleringsfond taxefinansierad vht renh	+3 009
Resultatregleringsfond Taxefinansierad vht slam	-131
Fonderade (tidigare års) kommunbidrag	-813
Årets balanskravsresultat	50

Finansiella mål kopplade mot verksamhet

Administrationen

Inom kommunalförbundet strävar vi efter att använda våra resurser effektivt och miljömedvetet. Vi avser därför att redovisa utförda förbättringar inom vår organisation.

Måluppfyllelse

Förbundet har efter översyn av bilparken avyttrat 2 stycken personbilar. För att minska pappersförbrukning har så kallad "Follow me print" införts, vilket beräknas minska antalet utskrifter med 20%. Från och med årsskiftet köps enbart ekologisk frukt och ekologiskt kaffe. För att arbeta mer effektivt jobbar förbundet med att utveckla rutiner och processer såväl internt som tillsammans med medlemskommunerna.

Räddningstjänsten

Verksamheten är beroende av att de operativa styrkorna håller sitt numerär. I de fall det saknas personal måste fridygsledig personal kallas in vilket medför höga övertidskostnader. Med ett genomtänkt system för personalplanering kan personal från station Arboga nyttjas vid station Köping och tvärt om utan att storleken på den operativa styrkan minskas. Målet är att genom offensiv personalplanering motverka höga övertidskostnader.

Ekonomisk analys

Måluppfyllelse

Året har varit problematiskt ur personal-försörjningssynpunkt. Bland heltidspersonalen har räddningstjänsten haft diverse tjänstledigheter samt anpassning av arbete till dagtid med anledning av kvinnlig brandmans havandeskap.

Räddningstjänsten har att uppfylla ett numerär för att utföra sitt uppdrag varför personal måste kallas in med övertidsersättning. Trots nyttjande av personal från station Arboga samt ändring av tjänstgöringspass har problemet inte kunna lösas med mindre än att övertidsinkallningar ägt rum.

Räddningstjänsten är inte en 7 till 16 verksamhet utan saknas det personal så måste det kallas in någon annan så att styrkan upprätthålls.

Miljöredovisning

Miljöredovisning

Inom kommunalförbundet eftersträvas att använda miljöanpassade produkter i största möjliga utsträckning. Pappersavfall källsorteras och det eftersträvas minimal förbrukning av icke återvinningsbara materiel. I samband med operativa insatser eftersträvas att insatser görs på ett för miljön bästa sätt med hänsyn till omständigheterna.

Administrativa enheten har infört så kallad "Follow me print" för att minska pappersförbrukningen vid användandet av skrivare.



Resultaträkning (Kkr)

	Not	2015	2016	Budget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	1	97 400	99 325	100 794	-1 469
Verksamhetens kostnader	2	-141 379	-145 028	-144 085	-943
Avskrivningar	3	-6 207	-6 805	-6 863	58
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-50 186	-52 508	-50 154	-2 354
Kommunbidrag	4	46 010	50 957	50 750	207
Justering av tidigare års kommunbidrag KAK	4 a	3 295	204	204	0
Finansiella intäkter	5	57	76	250	-174
Finansiella kostnader	6	-776	-581	-1 000	419
ÅRETS RESULTAT		-1 600	-1 852	50	-1 902

Finansieringsanalys (Kkr)

	2015	2016
Den löpande verksamheten		
Verksamhetens intäkter	97 400	99 325
Verksamhetens kostnader exkl. avskrivning	-141 379	-145 028
Verksamhetens nettokostnader	-43 979	-45 703
Kommunbidrag	46 010	50 957
Just tidigare års kommunbidrag	3 295	204
Finansiella intäkter	57	76
Finansiella kostnader	-776	-581
Verksamhetens netto	4 607	4 953
Investeringar		
Inköp av materiella tillgångar	-12 477	-4 508
Investeringsnetto	-12 477	-4 508
Finansiering		
Utlåning (förändr. långfr.fordran).	-1 502	-499
Upplåning		12 000
Amortering		-600
Kortfr del av långfr skuld (KAK 2015 samt Kommuninvest 2016)	-204	-1 200
Finansieringsnetto	-1 706	9 700
Justering för rörelsekapitalets förändring avseende hela verksamheten		
Ökning(-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	-706	-793
Ökning(-)/minskning (+) kortfristiga skulder	4 580	-597
Justering för icke rörelsekapitalpåverkande poster		
Avsättning pensioner	2 651	275
Förändring av likvida medel	-3 051	9 030

Balansräkning (Kkr)

TILLGÅNGAR	Not	2015	2016
Anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	8	24 572	22 275
Långfristiga fordringar	9	22 343	22 843
Summa anläggningstillgångar		46 916	45 118
Omsättningstillgångar			
Fordringar	10	35 568	36 362
Kassa och bank		3 644	12 674
Summa omsättningstillgångar		39 212	49 036
SUMMA TILLGÅNGAR		86 128	94 154
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital		12 643	10 791
<i>Därav årets resultat</i>		<i>- 1 600</i>	<i>- 1 852</i>
Avsättningar för pensioner	7	29 121	29 396
Skulder			
Långfristiga skulder		6 000	16 200
Kortfristiga skulder		38 364	37 767
Summa skulder		44 364	53 967
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		86 128	94 154

Ansvarsförbindelser

I ett finansieringsavtal mellan medlemskommunerna och förbundet har en överenskommelse gjorts att den del av anställdas pensioner som intjänats före förbundets bildande samt fortlöpande intjänad och utbetald särskild avtalspension s.k. SAP ersätts av medlemskommunerna.

Leasing, se not 14.

Noter (Kkr)

Not 1 Verksamhetens intäkter	2015	2016	Not 7 Avsättning pensioner	2015	2016
Försäljning	1 139	906	Löneskatt	5 686	5 740
Taxor och avgifter	44 201	44 576	Förmånsbaserad ålderspension+ övr	5 454	5 273
Försäljning av verksamhet/ entreprenad	49 176	52 660	Särskild ålderspension	17 981	18 383
Övrigt	2 884	1 183	SUMMA	29 121	29 396
SUMMA	97 400	99 325	Pensionsförpliktelser		
Not 2 Verksamhetens kostnader			Pensionsförvaltning		
Löner	38 839	41 110	Avsättning för pensioner inkl. löneskatt	29 121	29 396
Arbetsgivaravgifter inkl. avtalsförsäkring	11 952	12 857	Totala förpliktelser	29 121	29 396
Pensioner	3 682	2 044	Långsiktig fordran (not 9)	22 343	22 843
Lokaler	3 594	4 006	Återlånade medel	6 778	6 553
Köp av verksamhet	45 496	53 610	Not 8 Maskiner och inventarier		
Licenser	4 501	4 672	Nyinvesteringar under året		
Telekommunikation	4 076	4 553			
Övrigt	29 239	22 176			
SUMMA	141 379	145 028			
Not 3 Avskrivningar			IB	18 303	24 572
Syftet med avskrivningar är att fördela anskaffningsvärdet över den beräknade brukningstiden. Avskrivningarna baseras på anskaffningsvärdet. Avskrivning påbörjas månaden efter anskaffningen tagits i bruk.	6 207	6 805	Nyinvesteringar (netto)	12 477	4 508
Not 4 Kommunbidrag			Avskrivningar	- 6 208	-6 805
Förbundsmedlem			UB	24 572	22 275
Köping	25 095	27 335	Not 9 Långfristiga fordringar		
Arboga	12 513	14 027	Fordran medlemskommuner		
Kungsör	7 794	8 908	<i>pensionsåtagande</i>		
Surahammar	608	687	<i>Köping</i>	12 897	13 185
SUMMA	46 010	50 957	<i>Arboga</i>	5 829	5 959
Not 4 a Just. tidigare års kommunbidr.KAK			<i>Kungsör</i>	3 617	3 699
Nyttjade medel 2015	3 295		SUMMA	22 343	22 843
Nyttjade medel 2016		204	Not 10 Kortfristiga fordringar		
Summa	3 295	204	Kundfordringar	23 894	22 294
Not 5 Finansiella intäkter			Kundfordringar renhållningen	8 071	8 478
Ränteintäkter avseende rörelsekonto			Neg. bruttolönefordran	0	0
Samt kundfordringar	57	76	Momsfordran	1 453	1 560
Not 6 Finansiella kostnader			Skattekonto	373	2 205
Ränta reverslån KAK	0		Periodiseringskonto	1 557	1 825
Ränta till kreditinstitut	140	187	Upplupna intäkter	220	0
Övrigt (inkl. ränta pensionsskuld)	635	394	SUMMA	35 568	36 362
SUMMA	776	581	Not 11 Kassa och bank		
			Checkkonto	3 648	12 674
			Genomgångskonto/renh	-4	0
			SUMMA	3 644	12 674

Noter

	2015	2016		2015	2016
Not 12 Långfristiga skulder			Not 14 Leasing		
Kommuninvest	6 000	16 200	Årets kostnader inkl. hyror 2016	2 858	4 955
SUMMA	6 000	16 200	Framtida utbetalningar inom 1 till 5 år	10 548	13 381
			Senare än 5 år	8 255	6 604
			Not 15 Fonderingar av eget kapital		
Not 13 Kortfristiga skulder			Resultatregleringsfond renhållning	7 443	4 434
Kortfr del, långfr skuld	204	1 200	Resultatregleringsfond slam	1 874	2 005
Leverantörsskulder	13 177	17 440			
Personalens källskatt	890	1 005			
Arbetsgivaravgift	1 009	1 125			
Moms och skatter	2 514	3 118			
Övrig kortfristig skuld	1 449	2 519			
Upplupna semesterlöner	2 635	2 777			
Upplupna sociala avg sem lön	1 014	1 064			
Individuell del pension inkl. särskild löneskatt, slutlig skatt	2 360	2 483			
Ej utlösta löner, fritidsklubben	7	4			
Upplupna räntekostnader	140	22			
Övriga interimsskulder	12 965	5 010			
SUMMA	38 364	37 767			

Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Syftet med den finansiella redovisningen är att den ska ge en rättvisande bild av kommunalförbundets finansiella ställning. Kommunalförbundet följer de grundläggande redovisningsprinciper som framgår av den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed. Förbundet följer också i stort rekommendationerna som ges av: Rådet för kommunal redovisning. Avsteg har dock gjorts gällande finansiell leasing som här redovisas som operationell leasing.

Grundläggande redovisningsprinciper

Väsentliga poster för bokslutet har periodiserats. Pensionsskuldens förändring, det vill säga avsättning för avgiftsbestämd respektive förmånsbestämd ålderspension, efterlevandepension samt finansiell kostnad, har redovisats bland verksamhetens kostnader liksom löneskatten för denna del.

Ränteuppräknings har redovisats som en finansiell kostnad. Den avgiftsbestämda ålderspensionen har avsatts maximalt och redovisats bland verksamhetens kostnader liksom löneskatten.

Materiella anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet minskat med årliga avskrivningar. Med anläggningstillgångar avses objekt med en ekonomisk livslängd om minst tre år och med en total utgift på två prisbasbelopp exklusive moms.

Avskrivningar

I balansräkningen är anläggningstillgångarna upptagna till anskaffningsvärdet minskat avskrivningar och nedskrivningar. Materiella anläggningstillgångar skrivs av planerligt efter tillgångarnas nyttjandeperiod. Avskrivningarna påbörjas månaden efter anläggningen tas i bruk. Följande avskrivningstider tillämpas:

Personbilar, båtar	5 år
Datorer	4 år
Räddningstjänstmrll	5 år
Tele/datatekn. utr. RT	3 år
Inventarier	10 år
Räddningstjänstfordon	15 år

Nedskrivningar

Om det vid räkenskapsårets utgång kan konstateras att en anläggningstillgång har ett lägre värde än vad som kvarstår efter planenliga avskrivningar, ska tillgången skrivas ned till det lägre värdet om värdenedgången kan antas vara bestående. En nedskrivning ska återföras om det inte längre finns skäl för den.

Beloppsgräns för inventarier

Huvudregeln för om ett inköp är att betrakta som investeringsutgift eller driftkostnad har under året varit att inventariet har en varaktighet/-förbrukningstid på 3 år eller mer. Dessutom bör kostnaden ha överstigit två basbelopp. Inom räddningstjänsten anses material som används vid utryckning huvudsakligen vara en driftkostnad då exempelvis ett larmställ kan förstöras redan vid första tillbudet.

Semesterlöneskuld

I skulden ingår okompenserad övertid och jour- och beredskap samt upplupna arbetsgivaravgifter. Detta redovisas som en kortfristig skuld.

Övrigt

Fr o m 2013 använder kommunalförbundet kontoplanen Kommun-Bas 13.

Ord & begrepp

Avskrivningar är planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar. Driftredovisningen belastas för den värdeminskning som anläggningarna genomgått genom att de utnyttjas under året.

Avsättningar är förpliktelser som på balansdagen är säkra eller sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp eller till tidpunkt för infriande.

Balansräkningen visar totala tillgångar, skulder, avsättningar och eget kapital på bokslutsdagen.

Driftredovisning beskriver utfallet i förhållande till budgeterade kostnader och intäkter.

Finansieringsanalys är den översiktliga sammanfattningen av hur årets driftverksamhet, dvs. den löpande verksamheten, investeringsverksamheten och finansieringsverksamheten, där bl. a. låneverksamhet ingår, har bidragit till likviditetens förändring. Den visar hur förbundet fått in pengar och hur de har använts under året. Här behandlas ut- och inbetalningar till skillnad från resultaträkningen som innehåller kostnader och intäkter.

Investeringsredovisning beskriver hur investeringsutgifterna och inkomsterna har fördelat sig under året.

Kapitalkostnader är benämningen för internränta och avskrivning.

Kkr = kilokronor, tusentals kronor.

Kortfristiga skulder lån och skulder som förfaller till betalning inom ett år.

Långfristiga skulder förfaller senare än ett år efter räkenskapsårets utgång.

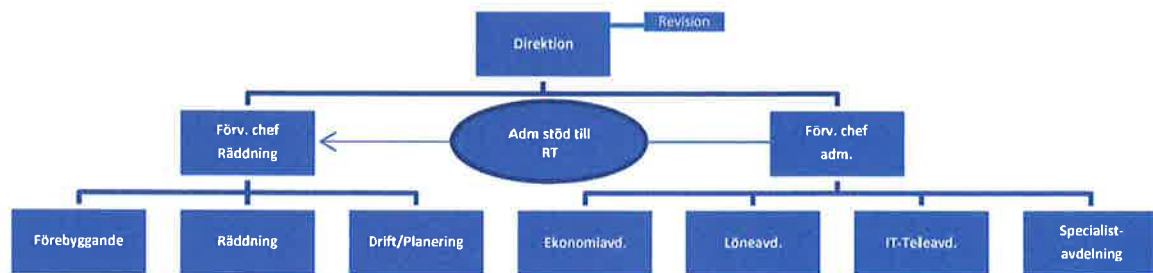
Måluppfyllelse

●	Målet är uppfyllt
●	Målet är delvis uppfyllt med minst 80%
▲	Målet bedöms inte vara uppfyllt
◇	Målet har inte kunnat bedömmas

Omsättningstillgång är summan av likvida medel och kortfristiga fordringar. Kan på kort sikt omsättas i likvida medel.

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

Organisationsschema förbundet



Organisationsschema operativ beredskap



Till: Kommunfullmäktige Arboga
Kommunfullmäktige Köping
Kommunfullmäktige Kungsör
Kommunfullmäktige Surahammar

Revisionsberättelse för år 2016

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i Västra Mälardalens kommunalförbund (organisationsnummer 222000-1578) av dess direktion.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Revisorerna har granskat räkenskaperna men har till följd av otillräckliga resurser i övrigt inte kunnat genomföra en granskning i tillräcklig omfattning för att säkerställa uttalandet i ansvarsfrågan.

Detta innebär att granskningen inte fullt ut har kunnat utföras enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet, förbundsordningen och revisionsreglementet.

Vi vill framhålla betydelsen av att revisionen har till sitt förfogande ekonomiska medel som möjliggör att vi kan uppfylla uppdraget och genomföra granskning enligt kommunallagen och god revisionsred. Vi har vid ett flertal tillfällen påpekat detta genom skrivelser till medlemskommunernas fullmäktige senast under 2016.

Vi har under året särskilt granskat kommunalförbundets interna kontroll i lönehanteringen samt genomfört en översiktlig granskning av förbundets interna kontroll.

Vi bedömer att Västra Mälardalens kommunalförbund per 2016-12-31 lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans och att resultatet är förenligt med de finansiella mål om god ekonomisk hushållning som följs upp i årsredovisningen.

RW 8887 [Signature] LW

Vi bedömer att årsredovisningen i all väsentlighet redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Vi bedömer vidare att årsredovisningen i allt väsentligt uppfyller kraven på rättvisande räkenskaper och är upprättad enligt god revisionsred.

Vi kan inte med säkerhet bedöma utifrån genomförd granskning om direktionen i Västra Mälardalens kommunalförbund har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll är ändamålsenlig.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som direktionen uppställt.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Vi återoppar bifogade redogörelse och under revisionsåret insända rapporter.

Köping 2017-02-28



Lars Wigström
Kungörs kommun



Susanne Henning Aihonen
Arboga kommun



Bo Nilsson
Köpings kommun



Per Jørgensen
Surahammars kommun

Till: Kommunfullmäktige Arboga
Kommunfullmäktige Köping
Kommunfullmäktige Kungsör
Kommunfullmäktige Surahammar

Revisorernas redogörelse 2016

För att kunna ge underlag till kommunfullmäktiges ansvarsprövning har vi granskat all verksamhet som bedrivs inom Västra Mälardalens kommunalförbunds verksamhetsområden och då prövat om:

- verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt
- räkenskaperna är rättvisande
- den interna kontrollen som görs inom förbundet är tillräcklig.

För fullgörandet av uppdraget och som underlag till planerad revisionsinriktning har en väsentlighets- och riskbedömning gjorts. Revisorerna har under året sammanträffat med räddningschef, administrativ chef samt ekonomichef vid ett flertal tillfällen under året.

Utifrån genomförd risk- och väsentlighetsanalys har vi under revisionsåret 2016 tillsammans med revisorerna i Köpings och Kungsörs kommuner genomfört en fördjupad granskning avseende den interna kontrollen i lönehanteringsprocessen samt en översiktlig granskning av förbundets interna kontroll.

Revisorerna har under året även genomfört granskning av delårsbokslut samt årsredovisning.

Nedan följer en sammanfattning av resultatet av genomförda granskningar. Det skall dock noteras att resultatet som redovisas för respektive granskning är det som redovisades vid den tidpunkt som avrapporteringen gjordes vilket gör att det kan ha skett förändringar efter detta tillfälle.

Granskning av delårsbokslut

Revisorerna i Västra Mälardalens kommunalförbund har översiktligt granskat förbundets delårsrapport per 2016-08-31.

Granskningen har syftat till att översiktligt bedöma om förbundets delårsrapport har upprättats i enlighet med kommunallagen, kommunal redovisningslag och god redovisningssed i kommuner och landsting samt om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som direktionen beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Vår bedömning är att:

- Delårsrapporten har upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed till all väsentlighet. Dock så följs inte fullt ut Rådet för kommunal redovisnings rekommendation, RKR22, som avser delårsrapportens utformning.
- Det finansiella målet är uppfyllt.
- Vi saknar en samlad bedömning av måluppfyllelsen i förvaltningsberättelsen som utgår från och sammanfattar respektive verksamhets övergripande mål.

Granskning av den interna kontrollen i lönehanteringsprocessen

Revisorerna i Västra Mälardalens kommunalförbund har granskat om den interna kontrollen i lönehanteringsprocessen är tillfredställande.

Vi finner att den interna kontrollen i lönehanteringsprocessen brister i flera delar t.ex. avseende attestrutiner, underlag för registrering av anställningar samt chefens kontroll inför utbetalning av löner. Granskningen visar att kommunernas bristande rutiner medför svårigheter för lönekontoret att följa rutinerna. Om lönekontoret inte får in rätt löneunderlag t.ex. underskrivet anställningsavtal, kan det innebära att lönen inte kan betalas i tid om de ska invänta underlaget vilket medför att den enskilde drabbas. Det förekommer därför att lön betalas ut trots att det inte finns rätt underlag.

Vi bedömer att både lönekontoret och kommunerna skulle vinna på att arbeta enhetligt med samma rutiner och blanketter oberoende av kommun. Direktionen bör tillse att utveckla och fastställa rutiner för löneprocessen samt tillse att dessa efterlevs genom en god intern kontroll.

Granskning av intern kontroll

Revisorerna i Västra Mälardalens Kommunalförbund har granskat hur kommunalförbundets arbete med den interna kontrollen bedrivs. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2016.

Syftet med granskningen har varit att göra en övergripande bedömning av om den interna kontrollen är tillräcklig och ändamålsenlig.

Vår samlade bedömning är att förbundets formella regler gällande intern kontroll är ändamålsenliga. Vi kan konstatera att väsentliga förbättringar skett avseende

framförlit riskanalys och framarbetandet av kontrollområden i internkontrollplanen.

Revisionsrapport avseende årsredovisningen

Förbundets revisorer ska enligt 9 kap KL¹ bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som fullmäktige (förbundsledningen) beslutat (9 a §). Revisorernas uttalande avges i revisorernas bedömning av årsredovisningen.

Resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med det fastställda finansiella målet. Det samlade uttalandet från VMKF om måluppfyllelse finns beskrivet i årsredovisningen och motsvarar därmed lagens krav. Redovisningen av måluppfyllelse av respektive verksamhetsmål är tydlig och bra men vi saknar dock en sammanfattning och kommentar avseende den totala måluppfyllelsen.

Förbundets resultat för 2016 uppgår till -1 852 TSEK varav Renhållningen står för -3 009 TSEK. Anmärkningsvärt är att förbundet vid delårsbokslutet prognosticerade ett underskott med -1 000 TSEK för Renhållningen. Utfallet blev således betydligt sämre än enligt prognosen. Vissa av verksamheterna redovisar överskott medan andra visar stora underskott och avvikelser mot budget. Som vi nämnt tidigare bör förbundet även i fortsättningen följa upp löpande hur man hanterar kostnadsutvecklingen i verksamheterna och bedriva en verksamhetsuppföljning, som kan uppmärksamma onödiga kostnadspådrivande orsaker tidigare, för att i framtiden undvika att det inträffar igen.

Vi bedömer att Västra Mälardalens Kommunalförbund per 2016-12-31 lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans och att resultatet är förenligt med de finansiella mål om god ekonomisk hushållning som följs upp i årsredovisningen. Vi bedömer att årsredovisningen i all väsentlighet redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Vi bedömer vidare att årsredovisningen i allt väsentligt uppfyller kraven på rättvisande räkenskaper och är upprättad enligt god redovisningssed.

Revisorernas förvaltning

Revisorerna har under året haft 6 sammanträden.

Revisionens budget för 2016 är på 140 tkr. I det avtal som slutits med KPMG gällande revisionstjänster 2016 har vi haft ett fast pris per år om 60 tkr avseende granskning av delårsbokslut, årsredovisning, revisionsplanering och administration. Till detta kommer kostnader för revisorernas arvoden mm om ca 40 tkr. Det innebär att våra resurser för fördjupade granskningar är starkt begränsade.

Vår bedömning är att för att kunna uppfylla Kommunallagens krav på revisionsinsatser i förbundet bör minst en större fördjupad granskning samt en mindre genomföras årligen. Med nuvarande budget har inte funnits tillräckliga

¹ Kommunallag (1991:900)

medel för detta. Detta innebär att vi inte kunnat utföra vårt uppdrag i tillräcklig omfattning enligt lag och god sed.

Revisorerna har under året begärt tilläggsanslag om 15 000 SEK från respektive medlemskommuns fullmäktige, vilket inte beviljats.

Under året har revisorerna genomfört upphandling av sakkunnigt biträde. Revisorerna har efter genomförd upphandling antagit KPMGs anbud och beslutat att tilldela dem uppdraget.