

Västra Mälardalens Kommunalförbund



Foto: Anders Geidemark

Allén

Årsredovisning 2019

Gemensamt kommunalförbund för kommunerna
Köping, Arboga, Kungsör och Surahammar

Innehåll

Förbundets ordförande har ordet	3
Direktion och revision	4
Sammanfattning/ övergripande verksamhetsmål.....	5
Verksamhetsmål administrativa förvaltningen	7
Verksamhetsmål räddningstjänsten	9
Året som gått räddningstjänsten	11
Utryckningsstatistik	12
Året som gått administrativa förvaltningen	13
Året som gått administrativa förvaltningen / NKI administrativa förvaltningen.....	15
Väsentliga personalförhållanden	16
Verksamhetens utveckling / Viktiga förhållanden för resultatet / Hantering av risker	17
Händelser av väsentlig betydelse.....	18
Ekonomisk ställning	19
God ekonomisk hushållning	20
Finansiella mål kopplade mot verksamhet / Styrning och uppföljning	21
Förväntad utveckling	22
Resultaträkning/finansieringsanalys	24
Balansräkning	25
Driftredovisning.....	26
Investeringsredovisning.....	27
Noter	28
Redovisningsprinciper	30
Ord & begrepp.....	31
Organisationsschema förbundet / organisationsschema operativ beredskap	32
Revisionsberättelse	33

Foton: Anders Geidemark,, Henrik Berg, Ulrika Jonsson Olofsdotter

Förbundets ordförande har ordet

Västra Mälardalens kommunalförbund bildades och sammanfördes med räddningstjänstförbundet 2006 för att samordna ett flertal olikartade uppgifter i ett och samma förbund. Detta gör att medlemskommunerna Köping, Arboga, Kungsör och Surahammar och dess bolag får en effektiv service och en högre kvalitet.

Inom kommunalförbundet pågår ständigt processer för att möta krav och förväntningar från våra medlemskommuner och bolag. Detta för att utvecklas och bli mer effektiva och ge en snabb och bra service.

För Räddningstjänsten har 2019 varit ett år med många utmaningar. Delar av ledningen slutade sina anställningar under året vilket innebar att chef- och ledningsstöd köptes tillfälligt via avtalssamverkan av Nerikes Brandkår. Det samarbetet avslutades 31 december 2019.

Arbetsmiljöverket besökte räddningstjänsten för att följa upp krav kring tidigare inspektioner som utförts 2017 och 2018. Många krav är ställda för att trygga en god arbetsmiljö men också för att öka säkerheten vid räddningstjänstuppdrag. Under 2020 måste mycket tid och resurser ägnas åt att etablera det systematiska arbetsmiljöarbetet i det dagliga arbetet vid VMKF.

Direktionen ställde under året en förfrågan till Nerikes Brandkår och till Mälardalen Brand- och räddningsförbund (MBR) om ett eventuellt samgående till deras förbund. Nerikes Brandkår avböjde senare.

Direktionen beslutade att genom avtalssamverkan köpa chef- och ledningsstöd av MBR från och med 1 jan 2020. I avtalet ingår även att planera och genomföra förändringar inom VMKF för ett samgående med MBR 1 jan 2021.

Det har tillkommit nya verksamheter inom VMKF administration vilket är positivt.

Detta ställer samtidigt högre krav på hur kommunalförbundet är uppbyggt för att möta medlemskommunernas behov.

Medlemskommunerna har initierat en översyn. Genomlysningen ska resultera i en analys av VMKF:s utvecklingsområden för att möjliggöra effektiv samverkan baserat på kommunernas nuläge och framtida utmaningar inom en 15 års period. Översynen förväntas vara klar i mars 2020.

Ekonomiskt har förbundet även haft stora utmaningar under året. Räddningstjänsten har stora behov kopplat till att säkra en trygg och säker arbetsmiljö. Även fordonsparken har behov av åtgärder. Administrations åtgärdsplan som togs fram tidigt på året bromsade upp underskottet. Bland annat har utbildningsinsatser och planerade utvecklingsprojekt skjutits till 2020-2021 och rutiner för inköp och fakturering har setts över.

Regelbundna styrgruppträffar genomförs varje månad med kommundirektörerna och förvaltningschefer inom VMKF. I storforum möts förbundet och kommunernas kommunchefer, personal- och ekonomichefer samt IT-strateger ett antal gånger per år. Viktiga frågor på agendan är att bygga goda relationer, skapa rutiner och gemensamma processer. Även utveckling av hur styrningen och uppdrag från kommunerna ska hanteras är ett viktigt område och en förutsättning för effektivisering av verksamheter. Dialog förs löpande med medlemskommunerna om ytterligare verksamhet som kan vara mer kostnadseffektivt för helheten att utföras av förbundet.

Under året har samtliga medlemskommuner fattat beslut om ny förbundsordning och fördelningstal.

Inom arbetet med fördjupad samverkan mellan kommunerna och näringslivet i Västra Mälardalen finns förbundet med som ett aktivt part. För att även i framtiden kunna erbjuda en god service med hög kvalitet och skapa en konkurrenskraftig region.



Anders Röhfors
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 fem sammanträden.

Direktionens ledamöter

Anders Röhfors (M), Arboga, ordförande
Elizabeth Salomonsson, (S), Köping, vice ordförande

Mikael Peterson (S), Kungsör
vice ordförande

Roger Eklund (S), Köping

Ola Saaw (M), Köping

Anders Cargerman (L), Arboga

Andreas Silversten (S), Arboga

Stellan Lund (M), Kungsör

Linda Söder Jonsson (S), Kungsör

Leif Carlberg (S), Surahammar

Ersättare

Börje Eriksson (S), Köping

Andreas Trygg (V), Köping

Jenny Adolphson (C), Köping

Kerstin Rosenkvist (S), Arboga

Dan Karlsson (V), Arboga

Jonna Lindman (M), Arboga
Rebecca Burlind (L), Kungsör
Joel Petersson (V), Kungsör
Madelene Fager (C), 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

Göran Nilsson (S), Köping

Per Jörgensen (V), Surahammar

Bertil Bresell (S), Arboga



Främre raden från vänster: Linda söder Jnsson (S), Kerstin Rosenkvist (S), Jonna Lindman (M), Anders Cargerman (L), Johanna Skottman (S), vice ordförande Elizabeth Salomonsson (S), Dan Karlsson (V), **Bakre raden från vänster:** Madelene Fager (C), Andreas Silversten (S), Börje Eriksson (S), Jenny Adolphson (C), vice ordförande Mikael Peterson (S), Roger Eklund (S), Leif Carlberg (S), ordförande Anders Röhfors (M) **På bilden saknas** Ola Saaw (M), Joel Petersson (V), Rebecca Burlind (L), Stellan Lund (M), Andreas Trygg (V).

Sammanfattning

- Förbundets resultat 31 dec 2019 uppgick till –2 054 Tkr (-1 931 Tkr samma period 2018).
- Resultatutjämningsfonden om 8 770 Tkr som ska överföras till VafabMiljö Kommunalförbund är uppbokad som kortfristig skuld.
- Resultatet i balanskravsavstämningen uppgår till –2 054 Tkr.
- Medlemskommunerna har fattat beslut om ny förbundsordning och fördelningstal
- Surahammars kommun har anslutit sig till bostadsanpassning.
- En medarbetarenkät har genomförts månadsvis med start i april. Avdelningarna arbetar aktivt med förbättringsarbete på arbetsplatsträffar där så behövs.
- Räddningschefen och en avdelningschef slutade sina anställningar under sommaren. Ledningsstöd har under hösten köpts in från Nerikes Brandkår genom avtalssamverkan.
- I december månad undertecknades ett avtal om köp av ledningsstöd under 2020 från Mälardalens Brand & Räddning (MBR). Under kommande år fortsätter utredningen gällande ett eventuellt samgående med MBR från och med 2021.

Övergripande verksamhetsmål

Politiska mål

Utgörs av uppdrag, vision och värdegrund.

Uppdrag

VMKF är en utförarorganisation som arbetar på uppdrag åt medlemskommunerna.

Verksamheten ska präglas av: hög kvalitet, minskad sårbarhet och kostnadseffektivitet.

Vision

VMKF:s arbete ska präglas av hög servicekänsla och vara det självklara valet för medlemskommunerna. Organisationen ska ligga i framkant och utföra ett värdeskapande arbete för alla parter.

Värdegrund





Alla medarbetare ska känna stolthet i att arbeta i Västra Mälardalens Kommunalförbund. Det når vi genom att ha uppdragsgivarna i fokus, ha respekt för varandra, visa engagemang och genom allas gemensamma insatser bidrar till ett gott resultat för helheten.

SCB:s Kvalitetsmodell med Nöjd - Kund - Index (NKI)

Standardiserade indikatorer (frågor) som ligger till grund för måttet på totalkvaliteten (dvs. på NKI). Dessa tre indikatorer utgörs av frågor om:

- hur nöjd man är med verksamheten i dess helhet
- hur väl verksamheten uppfyller ens förväntningar
- hur verksamheten är jämfört med en ideal sådan.

Ord och begrepp gällande måluppfyllelse

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

Övergripande verksamhetsmål

Administrativa förvaltningen

Inom målet kvalitet är den samlade bedömningen att den administrativa förvaltningen har levererat tjänster av god kvalitet där NKI (Nöjd Kund Index) har ökat med 1.7 sedan föregående år. Särskilt fokus har riktats på att korta handläggningstider och att öka svarsfrekvensen. Även kundbemötande har varit ett viktigt område för att öka servicegraden.

Inom ekonomi så når inte den administrativa förvaltningen målet utan påvisar ett underskott. Redan i februari togs en åtgärdsplan fram vilken bromsade underskottet.

Sjukfrånvaron har minskat inom hela förbundet för både kvinnor och för män.




Inom miljö så har målet uppnåtts då administrativa förvaltningen bland annat har digitaliserat fakturaflöden. Antalet elektroniska möten har ökat sedan föregående år.

Räddningstjänsten








Trots minskad sjukfrånvaro så har inte räddningstjänsten nått ända fram gällande personalmålen. Två räddningschefer slutade under året och ersattes med ledningsstöd från Nerikes Brandkår. Den nya ledningsorganisationen ledde

till stora delar räddningstjänsten på distans. Det har resulterat i att räddningstjänsten inte har haft chefer på plats för att arbeta med eller följa upp de månatliga medarbetarundersökningarna, vilket avspeglar sig i låga resultat på dessa undersökningar.







Det har funnits brister i det systematiska arbetsmiljöarbetet tillsammans med oklarheter och otydligheter i regler, rutiner och arbetssätt. Detta har varit kostsamt för personalnöjdheten men även för ekonomin. Räddningstjänsten har av ovanstående anledning flera ärenden hos Arbetsmiljöverket. Under året har räddningstjänsten köpt in nödvändigt materiel för att uppfylla kravet på god arbetsmiljö inom Räddningstjänsten. Det har gjort att räddningstjänsten inte når ekonomimålet utan påvisar ett underskott.

Område	Mål	Måluppfyllnad	Kommentar
Ekonomi	VMKF ska ha en budget i balans.		Båda förvaltningarna visar ett underskott varav räddningstjänstens är betydande.
Kvalitet	VMKF ska ha nöjda uppdragsgivare.		NKI har ökat med 1,7 sedan föregående år.
Personal	VMKF ska vara en attraktiv arbetsplats med friska medarbetare.		Sjukfrånvaron har minskat men fortsatt arbete krävs inom det systematiska arbetsmiljöarbetet.
	VMKF verksamhet ska bedrivas med sikte på att bidra till ett ekologiskt hållbart samhälle.		Fler digitala arbetsflöden, minskat resande samt ökat antal miljöanpassade inköp.







Verksamhetsmål administrativa förvaltningen

Avdelning	Mål	Måluppfyllnad	Kommentar
Ekonomiavdelning	Förbundet ska generera ett överskott på minst 50 000 kr för året.		Verksamheterna påvisar underskott för året.
Löneavdelningen	Säkerställa att rätt lön utbetalas i rätt tid till rätt person utifrån givna förutsättningar.		För att säkerställa att rätt lön betalas ut och att våra kunder upplever ett bra bemötande och hög service har vi fortsatt vårt arbete med att säkerställa och förbättra rutiner, dels på löneavdelningen dels i arbetet tillsammans med kommunerna.
Löneavdelningen	Bedriva verksamheten så att service och bemötande skapar förtroende hos uppdragsgivarna.		Arbetet med lönehandboken för lönehandläggare och utbildningsinsatser för chefer och administratörer fortsätter. Alla lönehandläggare har i mars 2019 fått utbildning inom Kollektivavtalet Allmänna Bestämmelser (AB).
IT-avdelningen	Leverera en driftsäker IT-miljö med en tillgänglighet om 24 timmar per dygn i enlighet med basöverenskommelser med kommunerna.		IT-miljön har under året varit stabil med väldigt få korta störningar.
IT-avdelningen	Erbjuda en kompetent, serviceinriktad och snabb kundsupport tillgänglig för medlemskommunernas medarbetare.		NKI genomförd med förbättrat resultat.
IT-avdelningen	Erbjuda en kompetent, serviceinriktad och snabb telefonistfunktion.		NKI genomförd med förbättrat resultat.
Specialistavdelningen: Arkivarieverksamhet	Medlemskommunerna ska ha en god förmåga att uppfylla arkivlagens föreskrifter. Plan för tillsyn samt plan för utbildningsinsatser för kommunerna kommer tas fram.		Tillsyn enligt plan har utförts, det fortsatta tillsynsarbetet pågår även under 2020. Utbildningsinsatser för att uppfylla arkivlagens föreskrifter har genomförts.






Verksamhetsmål administrativa förvaltningen

Specialistavdelningen: Bidrag och tillstånd Bostadsanpassning	Den genomsnittliga handläggningstiden för kompletta ansökningar om bostadsanpassningsbidrag ska inte överstiga femton arbetsdagar		Mål på handläggningstid ändrades från 10 till 15 dagar vid halvår 2019. Detta kopplat till att uppdrag från andra halvåret även utförs för Surahammar kommun. Mål är uppfyllt.
Specialistavdelningen: Bidrag och tillstånd Parkeringstillstånd	Den genomsnittliga handläggningstiden för kompletta ansökningar om parkeringstillstånd ska inte överstiga tre veckor.		Mål är uppfyllt.
Specialistavdelning- Krisberedskap	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		Mål är uppfyllt.
Specialistavdelning: Upphandling	Tillgodose förbundsmedlemmarnas behov av ramavtalsupphandlingar. 80% av genomförda ramavtalsupphandlingar ska ha slutförts inom 8 månader från det att uppdragsbeställning har inkommit		Mål är uppfyllt.
Specialistavdelning: Upphandling	Verka för att ramavtal är kända i medlemskommunernas organisation		Mål är uppfyllt.
Specialistavdelning: Säkerhet	Att medlemskommunerna ska ha ett systematiskt säkerhetsarbete genom att uppfylla lagar och förordningar samt att medlemskommunerna ska ha godkända handlingsprogram enligt Lagen om skydd mot olyckor(2003:778)		Mål är uppfyllt.

Verksamhetsmål räddningstjänsten

Avdelning	Mål	Måluppfyllnad	Kommentar
Driftavdelningen	Att material/fordon underhålls och fungerar för att möjliggöra en snabb och säker insats		Under 2019 har samtliga fordon/utrustning genomgått service. Dock framgår av en undersökning att en aktuell fordonsplan inte finns. En del av fordonsparken följer inte en godtagbar fordonsplan.
Driftavdelningen	Att bedriva externutbildning för att möjliggöra för enskilda/kommunens anställda att bryta ett oönskat händelseförlopp såväl på arbetsplatsen som andra platser.		Målet har uppfyllts. Utbildningar i heta arbeten, brandskyddskontrollant, brandskyddsansvarig, brandskyddsutbildning samt Hjärt- och lungräddning (HLR) har genomförts under verksamhetsåret.
Driftavdelningen	Att i den mån det är praktiskt möjligt, hålla rätt numerär gällande personal i enlighet med gällande handlingsprogram.		Har inte kunnat utföras i ordinarie utsträckning då det varit omsättning av personal.
Förebyggandeavdelningen	Vid tillsynsärenden enligt SFS 2003:778 och /eller SFS 2010:1011 ska skriftligt beslut i ärendet meddelas inom 14 dagar från det att tillsynen genomfördes.		Målet har inte uppfyllts. Förebyggande personal har använts för annat ändamål inom organisationen. IT-stödet behöver uppdateras.
Förebyggandeavdelningen	I ett ärende om tillstånd enligt SFS 2010:1011 om brandfarliga och explosiva varor ska beslut meddelas av Västra Mälardalens Kommunalförbund inom tre månader efter det att en fullständig ansökan kom in till kommunalförbundet.		Beslut i tillståndsärenden SFS 2010:1011 har under 2019 uppfyllts.
Förebyggandeavdelningen	Beslut i sotningsärende som gäller byte av skorstensfejarmästare för sotning och /eller medgivande om egen sotning på egen fastighet ska sökande meddelas beslut inom en månad från det att fullständig ansökan inkom till Kommunalförbundet.		Ärendena gällande sotningsbeslut har uppfyllts.

Verksamhetsmål räddningstjänsten

Räddningsavdelningen	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."		Under året har ingen utveckling skett på området. Genom samarbetet med Nerike Brandkår har medborgarna i VMKF:s kommuner haft en slagkraftigare organisation för att hantera insatser.
Räddningsavdelningen	Människor som bor eller vistas inom förbundets område ska vara och känna sig trygga och säkra.		Målet uppfyllts. Det operativa arbetet ute på skadeplats har genomförts på ett säkert och effektivt sätt. Förstärkning med släckresurser och ledningsresurs (operativ chef) och tillgång till inre befäl från Nerikes Brandkår.
Räddningsavdelningen	Det skadeavhjälpande arbetet ska bedrivas med moderna och säkra metoder av personal med erforderlig utbildning		Ny metod för släckning av fordon med alternativa bränslen har introducerats under året med teoretisk samt praktisk övning
Räddningsavdelningen	Organisationen ska vara flexibel, med anpassade resurser efter rådande situation i samhället. Utrustning och fordon ska anpassas så att hög tillgänglighet		Har inte kunnat utföras i ordinarie utsträckning då det varit omsättning av personal.
Räddningsavdelningen	Förmågan att leda och samverka ska kunna öka kontinuerligt efterhand som insatser växer i storlek och omfattning.		Målet uppfyllts. Befäls/Ledningsövningar har genomförts i samverkan med Nerikes brandkår med heldags utbildning var femte vecka under året för Insatsledare och Räddningschef i Beredskap

Året som gått: Räddningstjänsten

Verksamhetsbeskrivning avd. räddning

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

Verksamhetsbeskrivning avd. förebyggande

Den förebyggande verksamheten inom Västra Mälardalens Kommunalförbund ska verka för att medborgarna i medlemskommunerna erhåller ett likvärdigt skydd mot olyckor genom att informera, utbilda och att ge råd- och stöd i förebyggande brandskydd.

Den förebyggande avdelningen tillsynar byggnader eller anläggningar enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor, enligt det handlingsprogram för förebyggande som antagits av direktionen. Avdelningen handlägger och beslutar i ärenden som omfattas av lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor samt tillsynar dessa anläggningar enligt fastställda frister som antagits av direktionen.

Verksamhetsbeskrivning avd. drift

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

Det operativa samarbetet med Nerikes Brandkår har fungerat mycket bra även under detta år. VMKF har ständigt haft tillgång till ett inre befäl som stöttar insatsstyrkorna och dessutom har även tillgång funnits till ett extra befäl (operativ chef) för främre ledning. Hela konceptet ligger i linje med regeringens intensioner om tillgång till systemledning.

Med erfarenheter av 2018 års skogsbränder förberedde VMKF och Nerikes Brandkår sig för att tillsammans hantera dessa på ett bättre vis. Exempel på detta är att en hel del utbildningar har genomförts samt att samverkan och förberedelser har skett med många andra räddningstjänster i Värmland och Dalarna. Utöver detta organiserade Myndigheten för Samhällsskydd och Beredskap (MSB) en bättre beredskap med helikoptrar och vattentunnor samt att modulerna för förstärkningsmateriel fördubblades. Sammanlagt 10 extra

helikoptrar fanns i beredskap under sommaren. Dessbättre behövde dessa inte användas tack vare en svalare och fuktigare sommar. Under 2019 inträffade 26 skogsbränder/markbränder i jämförelse med 56 - och oftast större - bränder under 2018.

Tillsammans med Nerikes Brandkår har regelbundna befälsövningar genomförts var femte vecka för VMKF:s insatsledare. En viktig del som oftast förbises på andra kårer. Nyanställda räddningsmän i beredskap (deltidsanställda) har erhållit kompetensutbildning genom samverkan med Nerikes Brandkår. Personalen har uppskattat detta eftersom det har inneburit mindre resor och att personalen inte har behövt boende på annan ort.

Räddningstjänsten har sex ärenden hos Arbetsmiljöverket (AV) av dessa är fyra stycken förelägganden med vite. Åtgärdstiderna för dessa börjar förfalla under 2020 och rör totalt 650 tkr ifall åtgärder inte är genomförda till de förfalldatumerna. Ärendena är från 2017-2019. Några delar av ärendena är åtgärdade under 2019 men fortsatt arbete krävs framöver på stora övergripande saker som till exempel arbetssätt och risker vid buller. Detta gäller även det systematiska arbetsmiljöarbetet samt rutiner och utbildning av personalen.

Arbete har skett i få delar av punkterna under året, när det gäller det systematiska arbetsmiljöarbetet. Arbetsmiljöarbetet är eftersatt inom räddningstjänsten och mycket lite har skett under 2019. Flera punkter i föreläggandena återkommer i olika ärenden då AV har genomfört platsbesök i Köping, Kungsör och Arboga. Från dessa besök har AV gjort separata ärenden för de tre stationerna, därför är det sannolikt att flera viten faller ut samtidigt under 2020 om AV inte är nöjda med genomförda åtgärder.

Utryckningsstatistik

Statistik för de vanligaste händelsetyperna 2017 - 2019

Antal händelser per år.

	Köping	Arboga	Kungsör	Summa:
2017	383	180	200	763
2018	381	242	147	770
2019	283	178	118	579

Automatiska brandlarm – ej brand

	Köping	Arboga	Kungsör	Summa:
2017	90	35	47	172
2018	84	60	37	181
2019	78	52	41	171

Brand i byggnad. Cirka 90 % av dessa händelser begränsas oftast till mindre skador.

	Köping	Arboga	Kungsör	Summa:
2017	26	19	18	63
2018	22	15	10	47
2019	28	13	15	56

Trafikolyckor

	Köping	Arboga	Kungsör	Summa:
2017	76	35	30	141
2018	66	41	28	135
2019	50	33	19	102

Brand i skog eller mark

	Köping	Arboga	Kungsör	Summa:
2017	19	10	14	43
2018	26	19	4	49
2019	16	3	6	25

Hjärtstoppslarm

	Köping	Arboga	Kungsör	Summa:
2017	15	9	12	36
2018	21	19	6	46
2019	20	15	3	38

Brand i fordon

	Köping	Arboga	Kungsör	Summa:
2017	14	9	7	30
2018	17	7	5	29
2019	11	10	4	25

Året som gått Administrativa förvaltningen

Verksamhetsbeskrivning IT- och telefoniavdelningen

IT-avdelningen har ansvar för IT-drift med teknisk support samt telefoni och växelfunktion för medlemskommuner med tillhörande bolag. IT-driften är uppdelad på en kundsupport med användarnära tjänster och en driftenhet som sköter teknisk drift och utveckling av systemmiljöer.

Avdelningen förvaltar telefonisystem, externa och interna webbplattformar, medlemskommunernas och bolagens ekonomisystem samt för Köpings del skolsystemet Extens.

Årets viktigaste händelser IT-Tele

Med en ny klientplattform som installerades under förra året fortgår projektet att fasa över merparten av medlemskommunernas datorpark till Windows 10 under 2019. Skolornas MAC-datorer och iPads har under året lagts in i en gemensam skoldatabas där konton, behörigheter och applikationer etc. administreras på ett mer rationellt sätt än tidigare. Under våren har avdelningen genomfört rekrytering till en ny tjänst som Drift och teknikchef, direkt underställd IT-chef. Detta som ett led i den översyn av organisationen som påbörjades under hösten förra året. Vidare har en roll som ärendekoordinator inrättats vilket ska bidra till att skapa rätt förutsättningar för andra att leverera högre kvalitet till våra kunder.

Verksamhetsbeskrivning - upphandling

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. Upphandlings-

enheten hanterar all ramavtalsupphandling för förbundsmedlemmarna.

Årets viktigaste händelser upphandling

Arbetet med att samordna kommunkoncernernas upphandlingar har fortsatt. Antal beställda upphandlingsuppdrag har ökat tillsammans med ökad efterfrågan av stöd i upphandling och avtalsuppföljning. Rättspraxis kopplat till nya upphandlingslagstiftningen samt nya lagar visar på ökade krav på offentliga verksamheter, bland annat avseende kontroll på hur köp sker, men även omfattning och värde på avrop från ramavtal.

Verksamhetsbeskrivning-arkivarieverksamhet

Förbundet ansvarar för en gemensam specialistfunktion för arkivfrågor. Arkivarien ska vara kommunens resurs och stöd i arbetet med att efterleva Arkivlagens SFS 1990:782.

Årets viktigaste händelser arkivarieverksamhet

Arbete med samordning av styrdokument, gallringsbeslut och rutiner för hantering av allmänna handlingar pågår. Frågan om E-arkiv har ånyo väckts. Överflyttning av handlingar från Köpings kommun samt Arboga kommuns till Arkivcentrum har skett.

Verksamhetsbeskrivning - 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 krisberedskap

Revidering av risk- och sårbarhetsanalyser och styrdokument är genomförda. Kontinuitetsarbetet har genomförts i form av kartläggning och implementering. Övningar

Året som gått Administrativa förvaltningen

har genomförts enligt planering. Påbörjat arbetet med en gemensam livsmedelsförsörjnings-plan i KAK. Krigsplacering är klart för kommunerna. Påbörjat arbetet med uppbyggnaden av det civila försvaret, signalskyddsorganisation och säkerhetsskyddet.

Bidrag och tillstånd - verksamhetsbeskrivning

Bidrag och tillståndsavdelningen handlägger och utreder ansökningar om bidrag enligt lag (1992:1574) om bostadsanpassningsbidrag m.m. 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 bidrag och tillstånd

Utifrån den nya lagen har åtagande och återtagande införts till vissa delar i Kungsör och Arboga. Detta innebär att sökande av bostadsanpassningsbidrag kan istället för ett kontantbidrag få åtgärd utförd av kommunen. Handläggning av ansökningar om bostadsanpassningsbidrag för Surahammars kommun påbörjades 2019-06-17 och kommer enligt nuvarande överenskommelse att pågå fram till 2020-06-30.

Verksamhetsbeskrivning säkerhet

Förbundet ansvarar för tjänsten säkerhetssamordning åt kommunerna Arboga och Kungsör. Tjänsten tillhandahåller stöd inom säkerhetsarbete.

Årets viktigaste händelser säkerhet

Utbildning i informationssäkerhet har genomförts till alla anställda i våra medlemskommuner samt de helägda kommunala bolagen. Workshops/övningar inom hot och våld mot personal har genomförts. Handlingsprogram för skydd mot olyckor samt översyn av säkerhetsorganisationen för att effektivisera det systematiska säkerhetsarbetet har

påbörjats. Lägesbildaarbete i samverkan med bland annat lokalpolisen genomförs med gott resultat var 14:e dag (EST, Effektiv samordning för trygghet).

Verksamhetsbeskrivning-löneavdelningen

Löneavdelningen är en serviceorganisation och utgör stöd till kommunerna i löneprocessen. Arbetet pågår kontinuerligt med att förbättra produkter, tjänster, rutiner och bemötande gentemot våra uppdragsgivare. Tjänsterna ska hålla samma nivå kostnadsmässigt och kvalitetsmässigt som liknande tjänster som finns på marknaden. Genom att systematiskt mäta och följa upp med nyckeltal för att kunna jämföras med andra aktörer. Förutom att agera som ett strategiskt stöd i löneprocessen ingår i uppdraget att kontinuerligt arbeta med att digitalisera och standardisera arbetssätt och rutiner.

Årets viktigaste händelser löneavdelningen

Alla lönehandläggare har genomgått utbildning inom Kollektivavtalet Allmänna Bestämmelser (AB). Diskussioner förs med HR-cheferna i kommunerna angående fortsatt digitalisering. Löneavdelningen har bildat en arbetsgrupp för utveckling av medlemswebben med utförligare och mer lättläst information.

Verksamhetsbeskrivning-ekonomiavdelning

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

Årets viktigaste händelser ekonomiavdelningen

En översyn har gjorts av administrativa rutiner för att så effektivt som möjligt omfördela de resurser som förbundet redan har. En ny modul för budget och prognos har införts i ekonomisystemet och vilken tas i full drift under 2020.

Året som gått NKI administrativa förvaltningen

Avdelning	NKI 2019	NKI 2018	Svarsfrekvens 2019	Svarsfrekvens 2018	Mottagare 2019	Svar 2019
IT/Telefoni	79,4	77,6	11,08%	8,9%	7 486	831
Skanning	76,4	77,8	12,00%	7,7%	966	116
Lön	78,4	70,9	11,18%	5,7%	6 460	725
Upphandling	78,8	74,8	35,00%	2,8%*	19	8
Kris	83,7	86,7	29,31%	26,9%	54	18
Medel	79,3	77,6				

Upphandling gick ut med enkäten till samtliga datoranvändare 2018. Från och med 2019 riktas undersökningen mer specifikt.

En ökning av totala NKI har skett med 1,7 sedan föregående år.

Väsentliga personalförhållanden

Personalnyckeltal	2015	2016	2017	2018	2019
Lönekostnader (Mnkr 1)	54,25	57,50	61,91	65,98	65,83
Tillsvidareanställda män 2)	55	59	61	60	60
Tillsvidareanställda kvinnor 2)	38	39	42	39	40
Visstidsanställda män 2)	2	2	2	3	2
Visstidsanställda kvinnor 2)	3	3	2	3	2
Årsarbetare (antalet arbetade timmar/normal arbetstid inom branschen)	96,4	100,9	106,8	103,1	102,1
Sjukfrånvaro i procent av total arbetstid	3,24	3,89	4,10	4,80	3,61
- varav män totalt	2,92	3,26	2,84	3,59	2,35
- varav < 29 år	0,00	0,00	0,00	2,14	2,11
- varav 30-49 år	1,39	1,98	0,65	4,15	1,69
- varav > 50 år	3,79	4,19	4,71	3,12	3,13
- varav kvinnor totalt	3,76	4,86	5,90	6,62	5,57
- varav < 29 år	0,48	0,84	2,24	6,80	2,76
- varav 30-49 år	5,08	4,22	7,42	9,68	4,14
- varav > 50 år	3,05	5,48	5,09	3,96	7,26
Långtidssjukfrånvaro andel av total frånvaro	44,44	43,81	46,52	21,76	28,84
Långtidssjukfrånvaro ≥ 60 dagar	6,00	8,00	9,00	11,00	8,00
Frisknärvaro (max 5 sjukdagar/år) i procent	90,82	85,44	71,03	74,29	75,00
Frisknärvaro (ingen sjukdag) i procent	67,35	62,14	53,27	51,43	47,12

1) Enligt SCB:s definition: lön, pensionskostnader, sociala avgifter, exklusiva skattefria traktamenten.

2) Siffrorna anges som årssnitt

Väsentliga personalförhållanden

Personalöversikt

Inom VMKF finns sammantaget ca 150 anställda inklusive timanställda och vikarier. Den administrativa förvaltningen inom förbundet sysselsätter närmare 70 medarbetare och inom Räddningstjänsten finns ca 80 medarbetare varav dryga 40 personer är deltidbrandmän. VMKF ska vara en attraktiv arbetsplats med en arbetsmiljö som är anpassad efter medarbetarens behov. Personalen ska hålla en hög kompetens inom sina verksamhetsområden.

Arbetsmiljöarbete

I början av året avslutades den grundläggande arbetsmiljöutbildningen för VMKF:s chefer, arbetsledare samt fackliga ombud. Utbildningen genomfördes av HR-avdelning, Arboga kommun. Under april startade genomförande av den nya medarbetarenkäten. Vi följer sex verksamhetsrelevanta områden som alltid är viktiga för produktiva och hållbara grupper. Dessa områden är tydlighet, värde, effektivitet, belastning, gemenskap och entusiasm. Enkäten sänds ut till medarbetaren 10 av 12 månader under året.

Respektive chef arbetar med sin avdelning på bland annat arbetsplatsträffar för att förbättra resultaten där så behövs. Arbetssättet för medarbetarenkäten bygger på medarbetarens engagemang, delaktighet samt egna förslag på förbättringar. Då räddningstjänsten under stora delar av året haft bristfällig ledning har inget utvecklingsarbetet kopplat till enkäten genomförts. Under 2020 måste mycket tid och resurser ägnas åt att etablera det systematiska arbetsmiljöarbetet i det dagliga arbetet hos räddningstjänsten.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har minskat inom hela förbundet för både kvinnor och för män. Kvinnor är i högre grad mer sjukskrivna, särskilt i åldern från 30 år upp till +50 år. Antalet långtidssjukskrivna har dock ökat. VMKF ändrade arbetssätt under 2018 med att snabbare följa upp personer som har varit korttidssjukskrivna. En medarbetare som har upprepade sjukfrånvaro om minst fyra tillfällen under en sexmånadersperiod ska följas upp av närmaste chef, detta var tidigare sex tillfällen under en sexmånadersperiod. Åtgärder har vidtagits så som arbetsmiljöutbildning för chefer och arbetsledare samt att företagshälsovården Avonova finns med som stöd när det gäller både arbetsmiljö och rehabilitering.

Kompetensutveckling

Under våren har VMKF administration säkerställt att medarbetarna har en grundläggande kompetens inom ”mitt digitala jag” och utbildning i informationssäkerhet. På arbetsplatsträffar har det gemensamma diskussionsmaterialet legat till grund för genomgång av VMKF:s arbetsmiljöpolicy och temat ”kommunikation på arbetsplatsen”. Utbildningar för medarbetarna inom arbetsmiljö och diskrimineringsgrunderna har inte genomförts på grund av det ekonomiska läget. Även övrig kompetensutveckling kopplat till sitt yrke har fått stå tillbaka under 2019 på grund av det ekonomiska läget.

De senaste åren kan en ökning av kvalificerade sökanden till våra tjänster ses. Det som bland annat attraherar är att VMKF kan erbjuda ett brett uppdrag med många olika organisationer och verksamheter som förbundet vänder sig till. Som en del av arbetet med kompetensförsörjning tar VMKF årligen emot ett antal praktikanter från olika högre utbildningar.

Verksamhetens utveckling/hantering av risker

Översikt över verksamhetens utveckling

Verksamhetens utveckling (Tkr)	2015	2016	2017	2018	2019
Verksamhetens intäkter	97 400	99 325	105 875	67 104	68 065
Kommunbidrag	46 010	50 957	51 282	52 284	53 953
Verksamhetens kostnader	-133 706	-145 028	-145 334	-108 915	-107 705
Årets resultat	-1 600	-1 852	3 641	-1 931	-2 054
Balansomslutning	86 128	94 154	109 375	119 551	132 794
Eget kapital	12 643	10 791	14 432	12 501	1 677
Avkastning på totalt kapital (%)	15,16	5,88	10,88	8,75	10,94
Soliditet (%)	14,68	11,46	13,19	10,46	2,81
Investeringar	12 477	9 097	24 534	28 116	20 973
Långfristig låneskuld	6 000	16 200	24 600	34 150	50 930

Förbundets resultat för de senaste åren visar negativt resultat och det egna kapitalet minskar kraftigt. Årets minskning av det egna kapitalet beror både på det negativa resultatet samt den kortfristiga skuld som VMKF har till VafabMiljö Kommunalförbund gällande den resultatutjämningsfond som är kvar från tiden då renhållningsverksamheten tillhörande KAK:s abonnentkollektiv. Soliditeten minskar även den kraftigt sedan föregående år. Investeringarna håller en fortsatt hög nivå och avser investeringar för IT-verksamheten. I samband med investeringarna har nya lån upptagits då de egna medlen för reinvestering inte finansierar fullt ut. Den långfristiga låneskulden har ökat med 49 % sedan föregående år.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

För räddningstjänstens del har flera faktorer och händelser påverkat det ekonomiska resultatet negativt. Personalkostnaderna utgör den största delen. Flertalet oförutsedda kostnader har uppstått under året.

Fyra vitesförelägganden är utsända av Arbetsmiljöverket där den första fristen löper ut 17 februari 2020 och den andra 13 maj 2020. Totalt 650 Tkr är förelagda med eventuellt vite. En riskbedömning har gjorts av räddningstjänsten och 220 Tkr har bokats upp i som en avsättning post i bokslutet, resterande är upptaget som en eventalförpliktelse.

Hantering av risker

Operativ risk

Räddningstjänsten har haft stora utmaningar under året. En stor del av ledningen avslutade sina anställningar och då tecknades ett avtal med Nerikes Brandkår gällande köp av chef och ledningsstöd. Under hösten har det framkommit fel och brister inom organisationen. Avsaknad av flertalet rutiner och en tydlig arbetsfördelning har medfört att onödiga kostnader har uppstått. Samtidigt har räddningstjänsten inoptimerat intäktsmöjligheterna då rutiner och arbetssätt inte har hanterats. Det är stora brister inom det systematiska arbetsmiljöarbetet där även kompetensutvecklingen av personalen har varit eftersatt.

Direktionen beslutade i december att genom avtalssamverkan köpa chef och ledningsstöd av MBR från och med 1 januari 2020. I avtalet ingår även att planera och genomföra förändringar inom VMKF för ett samgående med MBR 1 januari 2021.

Händelser av väsentlig betydelse

Händelser av väsentlig betydelse

Med anledning av det saknas systematiskt arbetsmiljöarbete inom organisationen har Räddningstjänsten anlitat konsulter för att stötta och bidra med hjälp till detta. Konsulter har stöttat med utbildning, tvistefrågor med Arbetsmiljöverket (AV) och skyddsronder på arbetsplatserna. Konsultkostnader för detta har ökat betydligt.

Två av räddningstjänstens övningsanläggningar i Arboga och Kungsör uppfyller inte kraven på god och säker arbetsmiljö och har därför tagits ur bruk. Konsekvensen blev att Räddningstjänsten har fått använda andra utbildningsplatser på annan ort med ökade personalkostnader/ utbildningskostnader som följd.

Räddningstjänsten har haft vakanta tjänster i skiftlagen under året, flera långtidsjukrivningar, andra lagstadgade ledigheter samt oplanerade utbildningar för personal. Detta har medfört höga

övertidskostnader för att hålla numerär i styrkorna.

Den förebyggande verksamheten har minskat sin intäkt till följd av att personal för den förebyggande verksamheten tagits i bruk för andra arbetsuppgifter inom organisationen än som var avsett.

Den externa utbildningsverksamhetens intäkter är beroende av efterfrågan på utbildning. Under året har räddningstjänsten sett en minskning jämfört med tidigare år på samtliga utbildningar som tillhandahålls.

Under verksamhetsåret har flera stora inköp gjorts för att uppfylla kravet på god arbetsmiljö inom Räddningstjänsten. Här kan nämnas utbyte av rökskyddsutrustning, slangmateriel och övrig räddningsmateriel.

Ekonomisk ställning

Ekonomisk ställning

Förbundets intäkter kostnader och resultat

Resultatet efter finansiella poster blev -2 054 tkr jämfört med -1 931 tkr föregående år. Totalt sett är intäkterna 2 657 tkr högre än föregående år vilket bland annat beror på intäkter för framtida pensionsutbetalningar. Denna intäkt är bokad som en långfristig fordran mot medlemskommunerna.

Intäkterna för bland annat IT-avdelningen är lägre än budgeterat och intäkterna för förebyggande-verksamheten inom räddningstjänsten är också lägre än budgeterat. Kostnaderna har minskat med 1 210 tkr jämfört med 2018. Detta beror på en reviderad pensionsprognos från KPA gällande pensionsskulden för brandmannakollektivet där stora förändringar har skett sedan 2018.

Budgetföljsamhet

Förbundet visar på en budgetavvikelse på -2 104 tkr. Räddningstjänsten visar ett underskott om -2 717 tkr. Detta beror främst på ökade materialkostnader, personalkostnader orsakade bland annat av nya deltidsmannaavtalet samt även övertidskostnader. Minskade utbildningsintäkter och intäkter för tillsyner påverkar resultatet negativt.

Räddningstjänsten kommer under 2020 att ta fram förslag till en åtgärdsplan för att få en budget i balans. Detta är av yttersta vikt då ett samgående med Mälardalens Brand & Räddningsförbund planeras till 1 januari 2021.

Den administrativa förvaltningen visar en budgetavvikelse om -648 tkr. VMKF har initierat och genomfört en omfattande inventering av medlemskommunernas bestånd av IT/Telefoni-utrustning och många enheter har tagits bort ur befintligt register. Därmed har debiteringen upphört och även minskat kostnaderna för medlemskommunerna men i samma utsträckning minskat intäkten för förbundet. Kostnader av engångskaraktär uppgår till 300 tkr.

Förvaltningens åtgärder för att få en budget i balans:

- pensionsavgång samt omställning inom organisationen
- effektivisera och digitalisera processer för att möjliggöra nya uppdrag.

Investeringar och finansiering

Investeringar gjordes för 20,9 mnkr för året och totalt aktiverades investeringar för ett värde om 28 mnkr varav de största investeringar var IT-utrustning för 19.1 mnkr, gemensamt ekonomisystem 1,8 mnkr. Ekonomisystemet aktiveras i anläggningsregistret i januari 2020 och debitering för kapitalkostnader startar därmed till involverade kommuner och bolag. Egenfinansieringsgraden blev 53,6%. Ekonomisystemet har bokförts som pågående projekt under 2017-2019 och aktiveras från och med januari 2020.

Räntenetto

Kostnadsräntorna om 1 186 tkr utgörs främst av räntor för pensionsskuld samt räntor på lån från kreditinstitut. Ränteintäkterna uppgår till 1 tkr för året.

Soliditet

Soliditeten 2019 uppgick till 2,81 % jämfört med 10,46 % 2018. Tillgångarna har ökat genom de stora investeringarna de senaste tre åren, men då en allt större del av finansieringen har skett genom upptagning av nya lån har även skuldsidan ökat.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden utgörs av kostnaden för inestående semester och kompenserad övertid. Semesterlöneskulden uppgick vid årets slut till 3 972 tkr inklusive arbetsgivaravgifter. Föregående års semesterlöneskuld uppgick till 4 099 tkr.

Pensionsåtagande

Pensionsåtagandet är den beräknade framtida skuld som förbundet har till arbetstagare och pensionstagare.

Den särskilda avtalspensionen (SAP-R) samt den förmånsbaserade ålderspensionen (FÅP) bokas upp som en långfristig fordran hos medlemskommunerna (årets förändring inklusive löneskatt). Den faktiska utbetalningen faktureras medlemskommunerna.

Ekonomisk ställning

Enligt överenskommelse står medlemskommunerna för kostnaderna för den särskilda avtalspensionen SAP-R samt även den förmånsbaserade ålderspensionen FÅP, och står därmed för hela kostnaden även framåt i tiden, se not 7.

Den totala avsättningen uppgår nu till 28 761 Tkr. Den individuella delen har bokförts som kortfristig skuld och uppgick vid årets slut till 2 824 Tkr inklusive löneskatt.

Eget kapital Tkr

	2018	2019
IB Eget kap	14 432	12 501
Överföring Vafab		-8 770
Årets resultat	-1 931	-2 054
UB Eget kap	12 501	1 677

Fördelning Eget kapital Tkr

	2018	2019
Eget kapital	12 501	1 677
Varav renhållning Resultatregleringsfond*	6 112	0
Varav slam resultatregleringsfond**	2 658	0
Summa	12 501	1 677

* skuld till abonnentkollektivet avseende renhållningen.

**skuld till abonnentkollektivet avseende slam.

Avräkningskonto renhållningsavveckling*

Överfört till 2020	313 Tkr
--------------------	---------

* Kvarvarande kostnader för VMKF t.o.m 2027 för bl.a systemdrift, arkiv enligt lagkrav. Beräknat enligt försiktighetsprincipen

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunerna/förbundet ha en ”god ekonomisk hushållning i sin verksamhet”. Förbundet ska visa 50 Tkr i överskott enligt budget. Detta krav uppfyller inte förbundet för 2019.

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.

Direktionen kommer under året att utarbeta ett förslag till återställande av det negativa

balanskravsresultatet. Inriktningen är att medlemskommunerna skjuter till extra kommunbidrag för återställande av det negativa resultatet. Detta är sammankopplat med den eventuella övergång för räddningstjänsten till annat förbund från och med 1 januari 2021.

Tkr	Bokslut 2019
Årets resultat	-2 054
Reavinst	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-2 054
Resultatregleringsfond taxefinansierad vht renh	0
Resultatregleringsfond Taxefinansierad vht slam	0
Årets balanskravsresultat	-2 054

Finansiella mål kopplade mot verksamhet

Finansiella mål kopplade mot verksamhet

Räddningstjänsten

Målet är att använda personella och materiella resurser så effektivt som möjligt.

Måluppfyllelse

När kommunalförbundet bildades lades grunden för att effektivisera räddningstjänsten. Syftet var dels att öka servicen till medborgarna och dels få mer verksamhet för insatta medel. Exempel på detta är gemensamma fordon, teknik och materiel samt flexibel samverkan med utryckningspersonalen. Under senare år har en ömsesidig hjälp även erhållits i ökad grad från närliggande kårer vilket är mycket bra för drabbade medborgare. Med en bättre ledningsorganisation med bakre och främre ledning effektiviseras också brand- och räddningsarbetet påtagligt. Under två år har ledningsarbetet skett i samverkan med Nerikes Brandkår. Motsvarande ledningsarbete kommer från och med 2020 att bedrivas med Mälardalens Brand & Räddningstjänstförbund. Däremot finns det all anledning att göra en genomlysning av verksamheten samt se över personplaneringen.

Administrativa förvaltningen

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

Måluppfyllelse

- översyn av tjänster och avtal (SLA) för rätt prissättning
- översyn av intäkter gällande de trådlösa näten
- senareläggning av bilbyten
- senareläggning av utbytet av fasta telefonen till mobiler
- minimering antalet vikarier
- begränsning av kompetensutveckling för personal, minimera antalet övernattningar
- Senareläggning gällande föreläsning /utbildning inom förebyggande friskvårdsarbete samt grundläggande utbildning inom diskrimineringslagarna.

Styrning och uppföljning

Ny förbundsordning

Under året har samtliga medlemskommuner fattat beslut om ny förbundsordning och fördelningstal.

Internkontroll

Internkontrollplan har upprättats under året. Fyra punkter uppvisade avvikelser och samtliga kommer att åtgärdas genom förändrade arbetsrutiner samt övningar.

Förväntad utveckling

Räddningstjänsten

Under året ska VMKF tillsammans med Mälardalens Brand & Räddningsförbund (MBR) även utreda ett medlemskap i MBR:s organisation, och vid ett beslut om denna inriktning ska även de organisatoriska åtgärderna som behövs för detta genomföras eller arbetas fram tillsammans med MBR.

I samverkan med MBR kommer ledningssamverkan under 2020 att organiseras inom Räddsam Mälardalen som är ett samarbete mellan MBR, Eskilstuna, Strängnäs & Flen. Detta för att VMKF även fortsättningsvis ska erhålla en liknande ledningsorganisation för räddningstjänst som tidigare erhöles från Nerikes Brandkår. Nya larmplaner kommer också tillskapas så att medborgarna även fortsättningsvis får bästa möjliga hjälp då olyckshändelser inträffar.

Rekryteringsproblem finns fortfarande vid kåren i Kungsör. Problemet delas med många andra kårer i Sverige. Av den anledningen är det extra viktigt att aktiviteter som exempelvis Öppet Hus och Prova På-dagar anordnas för att locka nya medarbetare till organisationen.

Nytt eller revidering av handlingsprogram (förebyggande verksamhet och räddningstjänst) behöver tas fram tillsammans med MBR. Alternativt ta fram ett gemensamt handlingsprogram vid ett medlemskap i MBR:s organisation 2021.

Administrativa förvaltningen

Inom telefoniområdet påbörjas en förstudie i syfte att gå över från traditionell telefoni till telefoni som tjänst med full mobilitet till år 2021. Traditionella bordstelefoner avskaffas och anknytningar blir helt mobila. Inom IT-området automatiseras fler och fler processer och långsiktigt vill IT-avdelningen verka mer verksamhetsstödjande.

Upphandlingsverksamheten blir mer komplext och tidskrävande över åren. Nya krav kommer att ställas på offentliga verksamheter. De kommunala verksamheterna efterfrågar mer upphandlingsstöd från upphandlingsenheten, samt elektroniskt stöd för att underlätta de köp verksamheterna behöver men även IT-stöd för avtalsuppföljning.

För arkivarieverksamheten pågår tillsyn av hanteringen av allmänna handlingar. Ny planering för utbildningsinsatser i medlemskommunerna ska tas fram.

För krisberedskapsverksamheten fortsätter arbetet med revidering av krisledningsplaner, implementera kontinuitetshantering kopplat till risk- och sårbarhetsanalyserna samt genomföra övningar enligt plan. Även arbetet med krigsplacering för bolag och förbund, uppbyggnad av det civila försvaret, signalskydds-organisation och säkerhetsskyddet, livsmedelsförsörjningsplan kommer att fortsätta under 2020. Näringslivet kommer att involveras i krisberedskapsfrågorna.

För bidrag- och tillståndsverksamheten har antalet registrerade ärenden ökat med 22% mot föregående år. Detta kan ses som ett trendbrott.

Säkerhetssamordnaren arbetar vidare med att implementera och utveckla lägesbildsarbetet samt att arbeta efter metoden EST (Effektiv samordning för trygghet). Kommande uppdrag är att ta fram förslag till ny säkerhetsorganisation, nytt handlingsprogram för skydd mot olyckor samt genomföra informationssäkerhetsutbildning för förtroendevalda.

Inom skanningsverksamheten minskar antalet skannade pappersfakturor men det totala antalet fakturor ökar. Intäkterna för verksamheten minskar därmed varav nya tjänster och därmed intäktsmöjligheter behöver undersökas.

Under 2020 kommer mycket fokus ligga på en eventuell delning av förbundet. Ett samgående med MBR kan bli för räddningstjänstförvaltningen vilket även påverkar den administrativa förvaltningen. Under kvartal 1 2020 genomförs en översyn av den administrativa förvaltningen och dess uppdrag i medlemskommunerna.

Ekonomisidor



Resultaträkning (Tkr)

	Not	2018	2019	Budget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	1	67 104	68 065	68 155	-90
Verksamhetens kostnader	2	-108 915	-107 706	-106 601	-1 105
Avskrivningar	3	-11 319	-15 182	-14 358	-824
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-53 130	-54 823	-52 804	-2 019
Kommunbidrag	4	52 284	53 953	53 944	9
Finansiella intäkter	5	12	1	20	-19
Finansiella kostnader	6	-1 097	-1 185	-1 110	-75
ÅRETS RESULTAT		-1 931	-2 054	50	-2 104

Finansieringsanalys (Tkr)

	2018	2019
Den löpande verksamheten		
Verksamhetens intäkter	67 104	68 065
Verksamhetens kostnader exkl. avskrivning	-108 915	-107 706
Verksamhetens nettokostnader	-41 811	-39 641
Kommunbidrag	52 284	53 953
Finansiella intäkter	12	1
Finansiella kostnader	-1 097	-1 185
Verksamhetens netto	9 387	13 128
Investeringar		
Inköp av materiella tillgångar	-28 116	-20 973
Investeringsnetto	-28 116	-20 973
Finansiering		
Utlåning (förändr. långfr.fordran).	-1 895	6 204
Förändring långr skuld	15 000	16 780
Finansieringsnetto	-7 655	22 984
Justering för rörelsekapitalets förändring avseende hela verksamheten		
Ökning(-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	-791	457
Ökning(-)/minskning (+) kortfristiga skulder	-733	13 271
Justering för icke rörelsekapitalpåverkande poster		
Avsättningar pensioner, övr avsättn	3 291	-5 984
Justering EK RUF renhållning		-8 770
Förändring av likvida medel	-9 308	14 113

Balansräkning (Tkr)

TILLGÅNGAR	Not	2018	2019
Anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	8	48 186	61 330
Pågående projekt	9	8 123	769
Långfristiga fordringar	10	26 302	20 098
Summa anläggningstillgångar		82 611	82 197
Omsättningstillgångar			
Fordringar	11	26 990	26 534
Kassa och bank	12	9 949	24 063
Summa omsättningstillgångar		36 940	50 597
SUMMA TILLGÅNGAR		119 551	132 794
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital		12 501	1 677
Avsättningar för pensioner	7	34 965	28 761
Övriga avsättningar	18	0	220
Summa Avsättningar		34 965	28 981
Skulder			
Långfristiga skulder	13	34 150	50 930
Kortfristiga skulder	14	37 935	51 206
Summa skulder		72 085	102 136
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		119 551	132 794

Leasing se not 15

Eventualförpliktelser se not 17

EK se sid 20

Driftredovisning

Driftredovisning Tkr

Område	Budget 2019	Redovisat 2018	Redovisat 2019	Avvikelse
	Netto			
Direktion	-118	-77	-89	29
Revision	-140	-157	-206	-66
Summa dir/rev	-258	-234	-295	-37
Administration				
<i>Administrativ chef</i>	<i>-1 230</i>	<i>-1 214</i>	<i>-1 316</i>	<i>-86</i>
<i>Ekonomiavd.(inkl. skanning)</i>	<i>-1 718</i>	<i>-1 717</i>	<i>-1 861</i>	<i>-143</i>
<i>Löneavdelning+ (PuL 2018)</i>	<i>-9 559</i>	<i>-9 782</i>	<i>-9 639</i>	<i>-80</i>
<i>IT/Tele</i>	<i>0</i>	<i>-155</i>	<i>-313</i>	<i>-313</i>
Specialistavdelning				
Upphandling	-3 020	-2 703	-2 836	184
Säkerhetssamordnare	0	19	-8	-8
Beredskapssamordning	-1 487	-1 439	-1 655	-168
Arkivarie	-718	94	-716	2
Bidrag och tillstånd (adm)	-1 317	-1 343	-1 353	-36
Summa specialistavd.	-6 542	-5 372	-6 568	-26
Summa adm	-19 049	-18 240	-19 697	-648
Räddningstjänst				
Räddningschef	-3 836	-1 741	-4 158	-322
Avd. förebyggande	-490	-27 374	-1203	-713
Avd. räddning	-25 208	-114	-25 998	-790
Avd. drift	-5 033	-5 925	-5 925	-892
Summa RT	-34 567	-35 152	-37 284	-2 717
Summa vht drift	-53 874	-53 627	-57 276	-3 402
Finans inkl kostn för oförutsett (70 Tkr)	53 924	51 696	55 222	1 298
Resultat	50	-1 931	-2 054	-2 104

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning

Objekt Tkr	Budget 2019	Redovisat 2018	Redovisat 2019	Avvikelse
IT (inkl ekonomisyst 2017-2018)*	16 000	19 291	26 306	-10 306
Tele	500	0	68	432
Skalskydd	0	260	0	0
IT hårdvara (Arboga)	0	3 931	0	0
Nytt ekonomisystem återstående medel från 2018 (inv 2019)	1 877	0	1 953	-76
Inventarier	0	111	0	0
Summa	18 377	23 593	28 327	-9 950
Pågående projekt				
Nytt ekonomisystem	0	4 523	-7 354	7 354
Budget&Prognos	0	0		0
IT övrigt	0	0		0
Totalt inkl. pågående arbeten	18 377	28 116	20 973	-2 596

* Se sidan 19 under rubrik investeringar angående mer information gällande nya, ekonomisystemet



Noter (Kkr)

	2018	2019		2018	2019
Not 1 Verksamhetens intäkter			Not 7 Avsättning pensioner		
Försäljning	493	182	Löneskatt	6 826	5 615
Taxor och avgifter	1 905	1 625	Förmånsbaserad ålderspension+ övr.	6 972	8 661
Försäljning av verksamhet/ entreprenad	61 745	71 372	Särskild avtalspension SAP-R	21 167	14 485
SAP-R (återbetalning)		-8 303	SUMMA	34 965	28 761
Övrigt	2 961	3 189			
SUMMA	67 104	68 065	Pensionsförpliktelser		
Not 2 Verksamhetens kostnader			Pensionsförvaltning		
Löner	47 044	47 022	Avsättning för pensioner inkl. löneskatt	34 965	28 761
Arbetsgivaravgifter inkl. avtalsförsäkring	14 726	14 719	Totala förpliktelser	34 965	28 761
Pensioner	5 009	-3 078	Långsiktig fordran (not 10)	26 302	20 098
Lokaler	3 968	4 245	SUMMA Återlånade medel	8 663	8 663
Köp av verksamhet	345	0			
Licenser	8 721	10 380	Not 8 Maskiner och inventarier		
Telekommunikation	3 328	3 787	Nyinvesteringar under året		
Konsulttjänster	1 096	2 906	IB	35 912	48 186
Förbrukningsinv/mtrl	2 970	4 178	Nyinvestering/aktivering	23 947	28 327
Serviceavtal	2 757	6 599	Avyttring/försäljning	0	0
Övrigt	18 951	16 948	Avskrivningar	-11 673	-15 183
SUMMA	108 915	107 706	UB	48 186	61 330
Not 3 Avskrivningar	11 319	15 182			
Avskrivningar maskiner och inventarier			Not 9 Pågående arbeten		
Syftet med avskrivningar är att fördela anskaffningsvärdet över den beräknade brukningstiden. Avskrivningarna baseras På anskaffningsvärdet. Avskrivning påbörjas månaden efter anskaffningen tagits i bruk			IB	3 600	8 123
			Nyinvestering	4 523	20 973
			Årets aktiverade		-28 327
			Avyttring/försäljning	0	0
			UB	8 123	769
Not 4 Kommunbidrag					
Förbundsmedlem	28 207	29 001	Not 10 Långfristiga fordringar		
Köping	14 122	14 551	Fordran medlemskommuner		
Arboga	9 224	9 506	<i>pensionsåtagande</i>		
Kungsör	731	895	<i>Köping</i>	15 176	11 449
Surahammar	52 284	53 953	<i>Arboga</i>	6 865	5 221
SUMMA			<i>Kungsör</i>	4 261	3 238
			<i>Sura</i>		190
Not 5 Finansiella intäkter			SUMMA	26 302	20 098
Ränteintäkter avseende rörelsekonto samt kundfordringar	12	1			
Not 6 Finansiella kostnader	223	327	Not 11 Kortfristiga fordringar		
Ränta till kreditinstitut	874	858	Kundfordringar	20 180	15 207
Övrigt (inkl. ränta pensionsskuld)	1 097	1 185	Momsfordran	1 773	1 460
SUMMA			Skattekonto	21	2 397
			Periodiseringskonto	1 081	5 590
			Förutbet kostn/upplupna intäkter	3 935	1 880
			SUMMA	26 990	26 534

Noter (Tkr)

	2018	2019		2018	2019
Not 12 Kassa och bank			Not 15 Leasing		
Checkkonto	9 949	24 063	Årets kostnader inkl. hyror 2019	6 015	5 666
Genomgångskonto/renh	0	0	<i>Framtida utbetalningar inom 1 till 5 år</i>	4 979	13 304
SUMMA	9 949	24 063	<i>Senare än 5 år</i>	3 874	1 761
Not 13 Långfristiga skulder			Not 16 Fonderingar av eget kapital		
Kommuninvest	34 150	50 930	Resultatregleringsfond renhållning	6 112	0
SUMMA	34 150	50 930	Resultatregleringsfond slam	2 658	0
Not 14 Kortfristiga skulder			Not 17 Eventualförpliktelser		
Kortfr del, långfr skuld	5 450	11 230	Vitesföreläggande	0	430
Leverantörsskulder	9 265	7 150			
Personalens källskatt	1 081	1 035	Not 18 Övriga avsättningar		
Arbetsgivaravgift	1 206	1 181	Vitesföreläggande	0	220
Moms och skatter	5 048	4 421			
Övrig kortfristig skuld	0	603			
RUF till VafabMiljö Kommunalförb.	0	8 770			
Upplupna semesterlöner	2 946	2 855			
Upplupna sociala avg sem lön	1 153	1 118			
Individuell del pension inkl. särskild	2 238	2 418			
löneskatt, slutlig skatt					
Ej utlösta löner, fritidsklubben	0	5			
Upplupna räntekostnader	99	117			
Övriga interimsskulder	735	1 226			
Kommunbidrag (jan,feb efterföljande år)	8 714	8 990			
Periodisering kund/lev	0	87			
SUMMA	37 935	51 206			

Redovisningsprinciper

God redovisningssed

Kommunalförbundet följer den Lagen om kommunal redovisning och tillämpar rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Avsteg

Finansiella leasingavtal klassificeras som operationell leasing. Här avses leasing av IT-utrustning.

Rättvisande bild

Syftet med den finansiella redovisningen är att den ska ge en rättvisande bild av kommunalförbundets resultat och finansiella ställning. Väsentliga poster för bokslutet har periodiserats, det innebär att utgifter kostnadsförts den period då förbrukningen skett och inkomster intäktsförts den period då intäkterna generats.

Materiella anläggningstillgångar

Med anläggningstillgångar avses objekt med en ekonomisk livslängd om minst tre år och med en total utgift på två prisbasbelopp exklusive moms. Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. I anskaffningsvärdet för en anläggningstillgång ska, utöver inköpspriset, utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet räknas in.

Avskrivningar

Förbundet tillämpar linjäravskrivningsmetod, det vill säga lika stora belopp varje år. De avskrivningstider som tillämpas har vägledning av Rådet för Kommunal Redovisnings (RKR) förslag om maximitider som grund för de egna bedömningarna av tillgångens nyttjandeperiod. Materiella anläggningstillgångar skrivs av planenligt efter tillgångarnas ekonomiska livslängd. Avskrivningarna påbörjas månaden efter anläggningen tas i bruk. Följande avskrivningstider tillämpas:

Semesterlöneskuld

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

Personbilar, båtar	5 år
Datorer	4-5 år
IPADs	4-5 år
IT-infrastruktur	5-8 år
Räddningstjänstmrkl	5 år
Tele/datatekn. utr. RT	3 år
Inventarier	10 år
Räddningstjänstfordon	15 år

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 uttryckning huvudsakligen vara en driftkostnad då exempelvis ett larmstall kan förstöras redan vid första tillbudet.

Pensioner

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.

Avsättningar och eventalförpliktelser

Avsättning är en skuld som för VMKF är ovisst vad gäller förfallotidpunkt eller belopp. Avsättningarna har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Som eventalförpliktelse redovisas förpliktelser som härrör från inträffade händelser, men inte redovisas som en skuld eller en avsättning eftersom det är svårt att bedöma om utbetalning kommer att krävas, eller att storleken av utbetalningen inte kan beräknas med tillräcklig säkerhet.

Övrigt

Kommunalförbundet använder 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.

Balanskrav lagkrav att intäkterna varje år ska överstiga kostnaderna.

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.

Tkr = tusentals kronor.

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

Långfristiga skulder förfaller senare än ett år efter räkenskapsårets utgång.

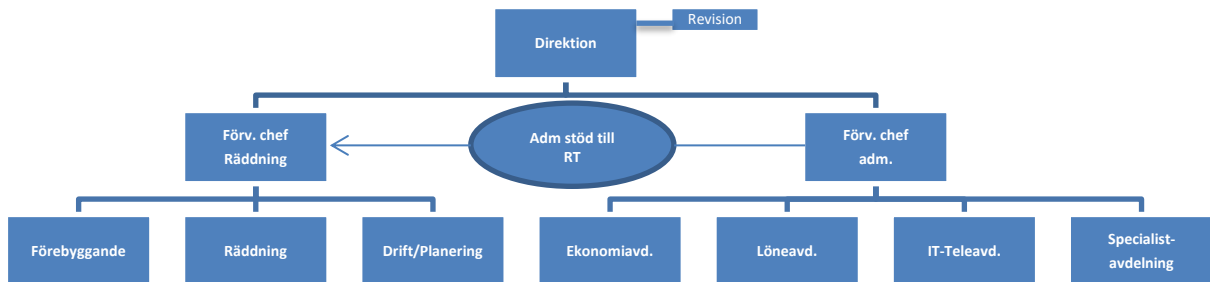
Måluppfyllelse

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

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



Revisionsberättelse

**Västra Mälardalens
Kommunalförbund**



Postadress **Telefon**
731 85 Köping **0221-670000**
e-mail: forbundet@vmkfb.se

Fax
0221-185 98
Org.nr 222000-1578