

Västra Mälardalens Kommunalförbund

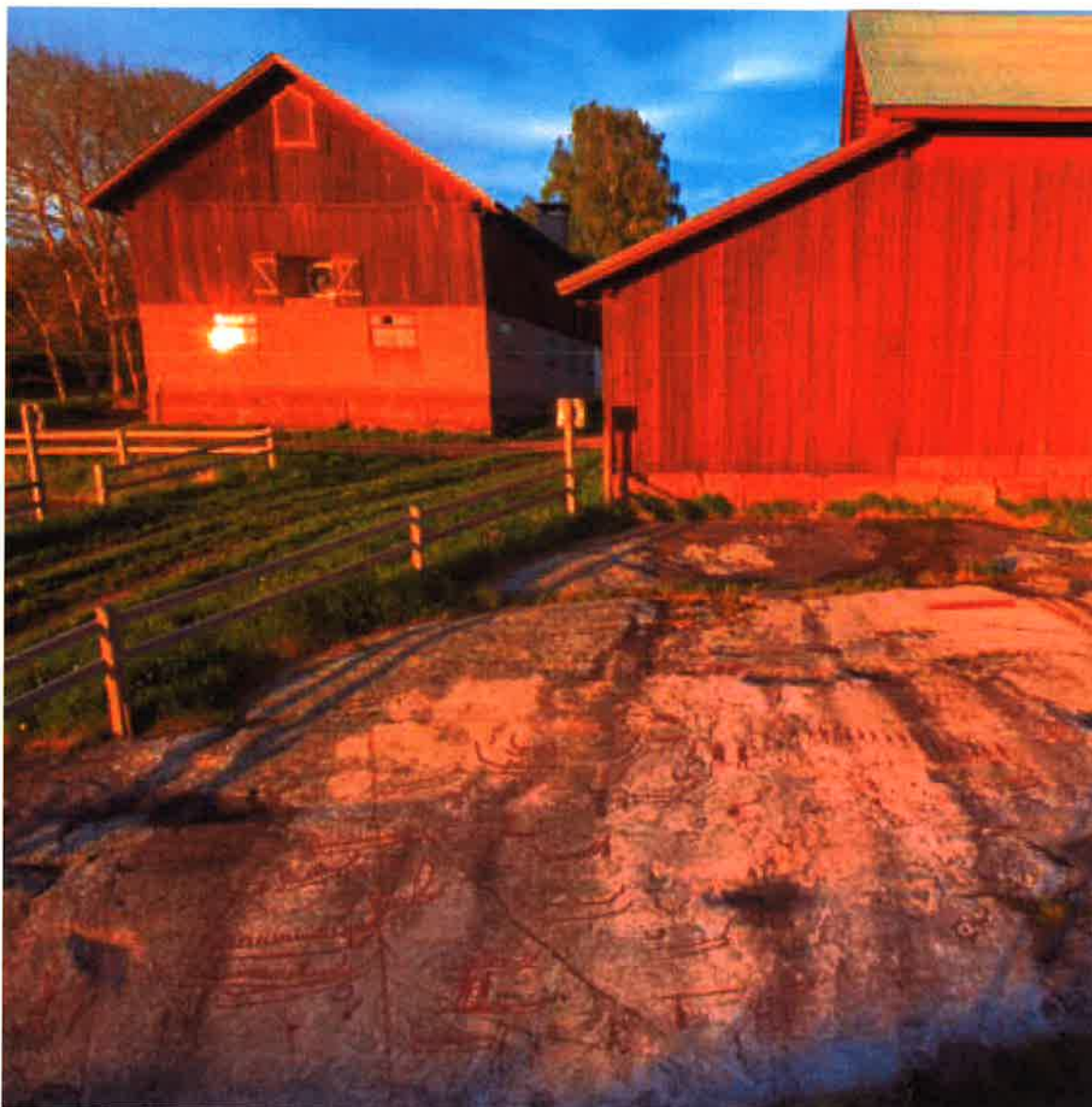


Foto: Anders Geidemark

Häljesta, Köping

Årsredovisning 2017

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, Ulrika Jonsson Olofsdotter

Förbundets ordförande har ordet

Tolv år har gått sedan Västra Mälardalens Kommunalförbund bildades och sammanfördes med det två år tidigare bildade räddningstjänstförbundet. Samordningen av ett flertal olikartade uppgifter i ett och samma förbund gör att medlemskommunerna kan få en effektiv och samordnad service.

Samverkan och samordning står högt på dagordningen för medlemskommunerna. Kommunalförbundet medverkar aktivt i processen som syftar till effektivare och mer rationell verksamhet som ska ge goda förutsättningar för förstklassig service till kommunernas invånare.

Även internt i förbundet pågår utveckling för en effektiv verksamhet. Till exempel har direktionen under året kunnat besluta om arbetsmiljö- respektive resepolicy samt handlingsprogram för räddningstjänstens förebyggande verksamhet. Lönekontoret har flyttats till Köping och på så sätt är förbundets personal samlad i gemensamma lokaler i f.d. polishuset i Köping. Undantag är personal i telefonväxeln som finns i Arboga respektive Kungsör.

Medlemskommunerna har beslutat om revidering av förbundsordningen men ännu återstår det att komma överens om eventuell förändring av de ekonomiska fördelningstalen. Förhoppningen är att detta ska kunna ske under 2018.

Överflyttning av renhållningsansvaret, som KAK-kommunerna förde in i förbundet 2008, till VafabMiljö Kommunalförbund beslutades under året och verkställdes i november månad. Syftet är att få en effektivare verksamhet som också har större möjligheter och samlad kompetens på det alltmer komplicerade området som omhändertagande av all sorts avfall är.

Upphandlingar tenderar också att bli alltmer komplicerade och det är av största vikt att samordna så mycket som möjligt för att de ska ge ett effektivt och kvalitativt bra resultat. I syfte att samordna och styra till gemensamma ramavtal och samtidigt förenkla den administrativa processen fungerar numer förbundet som inköpscentral åt medlemskommunerna.

Till sist och till mångas glädje arbetas det nu för att lokalerna ska bli mer tillgängliga genom att fastighetsägaren installerar hiss i fastigheten.

Mycket har hänt under det gångna året och utvecklingen av förbundets verksamheter fortsätter. Varje dag utför ledning och personal mycket och värdefullt arbete för att ge medlemskommunerna bästa tänkbara service. Jag vill rikta ett stort tack till alla för detta. Ett stort tack också till direktionen för bra diskussioner och viktiga beslut, liksom till våra medlemmar för visat förtroende för 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 Fager (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
Rebecca Burlind (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



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

Räddningschefen

Första halvåret har präglats av den konflikt som uppkom kring det nya avtalet RIB 17 mellan SKL/Pacta och Brandmännens riksförbund (BRF) som organiserar det stora flertalet av den deltidsanställda personalen. Vi fick in uppsägning av nästan samtlig personal under januari månad.

Förhandlingar startade när personalen återtagit sina uppsägningar. Förhandlingar har pågått under hela försommaren mellan förbundet och BRF lokalt. Från VMKF lades ett så kallat "ensidigt arbetsgivarbeslut" om vissa höjningar straxt innan midsommar och efter det har vi inte fått in några nya uppsägningar. Då det finns olika lösningar för varje förbund/kommun så kommer nästa centrala avtalsrörelse 2019 troligtvis att skapa stora problem.

Vi kan konstatera att vi under sommaren och hösten inte lyckats hållit numerär enligt handlingsprogrammet vid station Kungsör. Vid stationen råder akut personalbrist. Vi kan säga att vi har en stående ansökning av personal i Kungsör men får inga sökanden. Detta gör att vi i nuläget med början 2018 måste minska befintlig beredskap till fyra brandmän/kvinnor mot antagna fem i gällande handlingsprogram. Minskningen medför att beroende på larmkaraktär utgår personal samtidigt från station Köping.

Vid station Arboga som tidigare dragits med rekryteringsproblem ser det för stunden ljusare ut med flera nyanställningar. Även om vi uppnår numerär enligt handlingsprogram så måste personalen utbildas vilket i sig är en utdragen process.

Samarbetet med Nerikes brandkår/Bergslagens räddningstjänstförbund samt Karlstadsregionen har intensifierats genom gemensamma arbetsgrupper inom operativ-, förebyggande-/utbildningsverksamhet. Under våren 2018 är målsättningen att gå mot en gemensam operativ ledningsförmåga. Detta kommer i framtiden att intensifieras då SOS Alarm kommer att bygga en ny larmcentral i Örebro och där arbetar larmpersonalen som servar vårt område.

Det jag ser som problem på sikt är att det inte anslås medel till investeringar, om vi tittar på fordonsparken så har vi under 2017 renoverat fordon och dess kringutrustning för mycket stora pengar. Station Arbogas "förstabil" som åker på

alla typer av insatser är av årsmodell 2000 det vill säga 17 år och utrustning och reservdelar börjar försvinna från marknaden.



*Jens Eriksson
Räddningschef*

Administrativa chefen

Under året har en översyn av förbundsordningen 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 arbetssätt. Ett förslag på ny förbundsordning och fördelningstal har tagits fram för beslut inför 2018.

Ett internt utvecklingsarbete inom förbundets ekonomiområde pågår. Det resulterade bland annat i en gemensam ekonomiavdelning under ledning av ekonomichefen. Tidigare var resurserna utplacerade inom avdelningarna. Fortsatt arbete pågår hur vi kan arbeta mer effektivt med ekonomiadministration för hela förbundet.

Det tillförs nya verksamheter till oss från medlemskommunerna. Under 2017 har den gemensamma arkivarietjänsten placerats i förbundet. Även kommungemensamma utvecklingsprojekt och systemförvaltning inom olika områden samordnas i högre grad hos VMKF.

Nytt är att vi några gånger per år samlar medlemskommunernas nyanställda chefer för en gemensam heldagsintroduktion inom våra ansvarsområden.

Under våren fattades beslut av Kungsör, Arboga och Köpings kommuner att överföra renhållningsverksamheten från VMKF till VafabMiljö Kommunalförbund. Överlämningen genomfördes den 1 november. Inför överlämningen har ett omfattande arbete utförts tillsammans med VafabMiljö inom personal, ekonomi, juridik, IT och kommunikation.

I april flyttade lönekontoret från Arboga till våra gemensamma lokaler i Köping.

I maj genomfördes en uppskattad utbildningsdag med temat ”Det goda värdskapet”. Syftet var att samla alla medarbetare till en inspirerande dag där vi också fick möjlighet att prata med varandra om bemötande. Både hur vi är som arbetskamrater och hur vi kan bli ännu mer välkomnande. Vi avslutade dagen med en trevlig stadsvandring i Kungsör.

En översyn av förbundets styrande dokument pågår tillsammans med Räddningstjänsten. En översyn av arbetsvärderingen slutfördes tillsammans med de fackliga organisationerna där vi tillsammans höll i en gemensam information och presenterade resultatet.

Regelbundna styrgruppträffar genomförs varje månad med kommuncheferna 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 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

Förvaltningsberättelse räddningsavdelningen

Verksamhetsbeskrivning

Avdelningen svarar för samtliga utryckningsstyrkor i förbundet. Avdelningen ansvarar också för personalens internutbildning.

Årets viktigaste händelser

Det totala antalet uppdrag blev under året 776 st vilket är en liten ökning jämfört med tidigare år. Antalet trafikolyckor fortsätter att ligga högt med 145 stycken under året, där flertalet inträffar på den ökända vägsträckan på E18 mellan Köping och Västerås. Även antalet bränder har ökat under året. Antalet sjukvårdslarm hamnar på 34 stycken.

Avtalet med den nationella förstärkningsresursen fortsätter och MSB har under hösten uppdaterat den med ny teknik och materiel för att räddningstjänsten skall kunna åtgärda händelser med farliga kemikalier på ett bra sätt. Räddningstjänsten har fått en ny hyresgäst på brandstationen i Arboga där en dygnsambulans numera är stationerad.

Mål och måluppfyllelse

(symbolförklaringar se sid 30)

●	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 öka kontinuerligt efterhand som insatser växer i storlek och omfattning.



Framtiden:

Behovet av en ändamålsenlig övningsanläggning ökar i takt med att samhället blir mer och mer komplext och måste prioriteras. Diskussioner pågår om en gemensam organisation med högre befäl ihop med Nerikes Brandkår, Bergslagens Räddningstjänst och Räddningstjänsten Karlstadsregionen. Förhoppningen är att samarbetet ska komma till stånd så snart som möjligt vilket kommer att öka förmågan för VMKF att leda stora insatser avsevärt.



Tomas Fransson
Avdelningschef räddning

Förvaltningsberättelse utryckningsstatistik

Statistiken följer MSB *Myndighetens för samhällsskydd och beredskaps* kriterier för redovisning. Givetvis kan händelserna brytas ner till detaljnivå. Nytt statistikunderlag infördes i mars månad 2016 så rättvisande jämförbar statistik kan inte göras utan kan först användas 2018. Dock kan det konstateras att brand i byggnad har ökat jämfört med 2016 och då framför allt mer omfattande. Några exempel på brand i byggnad är bland annat en herrgårdsliknande byggnad i Torpunga, Zoobutik i Arboga, en större fastighet i Algryt samt en brand i Kansta Munktorp då en person tragiskt omkom. Inga större skogsbränder noteras för året.

Även i år har räddningstjänsten haft en bussolycka med en person omkommen samt ett flertal skadade. En tragisk arbetsplatsolycka inträffade på järnvägen utmed "Valskogsrakan" då en person också omkom.

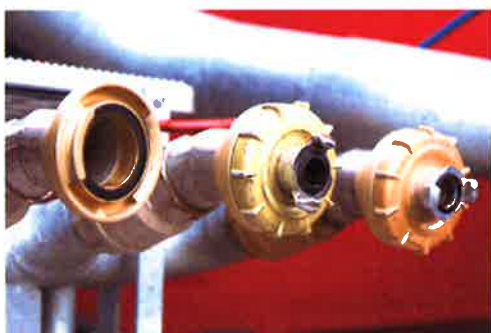
	2017-01-01 –2017-12-31
Händelse utan risk för skadade	237
Brand eller brandtillbud	211
Trafikolycka ¹	145
Drunkning/tillbud	5
Hjärtstoppslarm	34
Nödställd person	21
Övrig händelse	123
Totalt	776

¹väg, spår, flyg, sjö

Hjärtlarm

Sedan 2016 åker räddningstjänsten på så kallade hjärtstoppslarm där sjukvårdens larmcentral bedömer att räddningstjänsten är före närmaste ambulans. Räddningstjänsten har under 2017 larmats ut vid 34 tillfällen (30 tillfällen 2016) 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. Under 2017 har räddningstjänsten haft ett fall där det med säkerhet kan konstatera att personen ifråga återupplivats med hjälp av vår insats.

Stationsområde	Antal
Köping	12
Kolsva	3
Arboga	8
Kungsör	11
Totalt	34



Förvaltningsberättelse externutbildning räddning

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 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 1 000 personer vid olika föreläsningar och evenemang.

Under året har det varit personalförändringar inom externutbildningen varför tjänsten varit vakant under del av året. Tjänsten är numera tillsatt och i och med detta kan vi öka vår förmåga att driva externutbildning till kund.

	2017	2016	2015	2014	Medel 2005-2016
Antal kurser	56	77	82	114	114
Antal deltagare	1 125	1 119	1 080	1567	1790



Förvaltningsberättelse förebyggandeavdelningen

Verksamhetsbeskrivning

Den förebyggande verksamheten inom Västra Mälardalens Kommunalförbund ska verka för att medborgarna i medlemskommunerna erhåller ett likvärdigt skydd mot olyckor genom att informera och utbilda i förebyggande brandskydd. Den förebyggande avdelningen handlägger och beslutar i tillståndsärenden som rör brandfarliga och explosiva varor. Förebyggande verksamheten ger råd, stöd och information till kommuner, privata företagare och innevånare i frågor som rör förebyggande brandskydd. Den förebyggande verksamheten har också som uppgift att informera de operativa styrkorna i förbundet om nya byggnader som uppförts och delge personalen riskfyllda verksamheter i vårt område.

Årets viktigaste händelser

Inriktning för årets tillsyner enligt lag SFS (2003:778) om skydd mot olyckor är publika lokaler, skolor, samlingslokaler och lokaler där människor övernattar ex. hotell, pensionat, vandrarhem och olika vårdboenden. Tillsyner riktas också mot de företag och personer som har tillstånd enligt lag SFS (2010:1011) lag om brandfarliga och explosiva varor.

Tillståndsansökningar för hantering av brandfarliga och explosiva varor har varit något högre än föregående år. Orsaken till detta är flera. Tillstånd har förfallit och verksamheten har ansökt förlängt tillstånd, nya verksamheter har etablerats i vårt område med krav på tillstånd samt i samband med tillsyn LSO har det uppmärksamrats att verksamheten saknar tillstånd för sin hanteringen av brandfarliga och explosiva varor.

En grupp med förebyggare inom räddningstjänster har skapats med närliggande län och kommuner under 2017 för att delge och bistå varandra med värdefull kunskap inom tillsyn- och tillståndsområdet. På detta sätt hoppas räddningstjänsten få en kompetenshöjande effekt för personalen inom räddningstjänsten.

Mål och måluppfyllelse

●	Den förebyggande verksamheten ska verka för att tillsyner enligt LSO och LBE samt tillståndshandläggning för brandfarliga och explosiva varor utförs på ett rättssäkert sätt ur kundens perspektiv.
---	---

Framtiden

Den förebyggande avdelningen har som mål att fler personal inom organisationen ska kunna utföra tillsyner inom områdena skydd mot olyckor och brandfarliga och explosiva varor och att tillsyner utförs på ur kundens synpunkt rättsäkert sätt.



Mats Forsberg
Avdelningschef förebyggande

Förvaltningsberättelse avdelning drift-och planering

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

Årets viktigaste händelser

2017, året då det innebar en hel del oförutsedda reparationer och underhållskostnader i fordonparken gällande samtliga stationer.

Brandstationen i Arboga fick en rejäl upprustning interiört, med bland annat nya golv etc.

Personalmässigt har räddningstjänsten använt sig av befintlig personal för att täcka upp vid semestrar, sjukdomar och föräldraledighet.

Under tiden juni–september har det tecknats ett lokalt avtal med Kommunal. Detta för att mot skälig kostnad täcka upp för föräldraledigt och andra ledigheter. Viss turbulens och missnöjesyttringar var det under våren från Rib-personalen, då det fick enligt de själva ett dåligt avtal (Rib17).

Mål och måluppfyllelse

Verksamhetsmål

●	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

2018 kommer VMKF att ställas inför en del problem som gäller Rib-personal. Problem med att rekrytera personal, speciellt i Kungsörs kommun, har gjort att bemanningen i vaktgrupperna har ändrats, från fem man till fyra man från och med 2018.

Rekryteringsarbetet fortgår, då ambitionen är att i Kungsör ska det vara fem man i vaktgrupperna. Den externa utbildningen gentemot kommunerna förväntas få ett uppsving 2018.



Per Svanström
Avdelningschef drift-och planering

Förvaltningsberättelse 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. Sedan 2017 ingår även fakturaskanningsverksamheten i avdelningen.

Årets viktigaste händelser

Under året har 4 direktionsmöten hållits. En översyn har gjorts av administrativa rutiner för att så effektivt som möjligt omfördela de resurser förbundet redan 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

Det stora arbetet under året har varit att sätta det nya ekonomisystemet som går i skarp drift. 1 januari 2018. Under våren kommer fokus att ligga på att få systemet att fungera fullt ut så att projektet kan gå i förvaltningsläge. Fortsatt arbete kommer att ske med att integrera fler verksamhetssystem till det nya ekonomisystemet för att effektivisera ett antal administrativa processer.



Förvaltningsberättelse 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

Första halvårets prioritet har varit att konsolidera Arbogas IT-verksamhet såväl inom teknik- som personalområdet. Idag sköter totalt sett 4 personer den gemensamma heldesken åt alla medlemskommuner och tekniker utbildas för att kunna supporta alla kommuner. Arbete återstår fortfarande på tekniksidan och att hitta bra rutiner för supporten i Arboga. VMKF har också från 2017 tagit över all investering i hårdvara (PC, MAC mm) för Arboga och Surahammar och rutiner för detta har arbetats fram. KAK-kommunerna har anställt en IT-strateg som tillsammans med IT-samordnaren i Surahammar och IT-chef i förbundet bildar en IT-styrgrupp.

Framtiden

I närtid avsluta Arbogamigreringen och jobba fram rutiner för en konsoliderad drift. Tydliggöra mandat för IT-styrgruppen.

Investeringar

Investeringar har gjorts inom nätverk, och då framförallt inom det trådlösa området, ny lagringslösning har införskaffats och investeringar i PC/MAC och iPad till medlemskommunerna.



*Ivan Jaska
IT-chef*

Verksamhetsmål och måluppfyllelse

●	leverera en driftsäker IT-miljö med en tillgänglighet om 24 timmar per dygn i enlighet med basöverenskommelser med kommunerna
●	erbjuda en kompetent, serviceinriktad och snabb kundsupport tillgänglig för medlemskommunernas medarbetare
●	erbjuda en kompetent, serviceinriktad och snabb telefonistfunktion.

Förvaltningsberättelse 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

En utveckling har skett av IT-systemen inom personalområdet. Ett nytt användarvänligt gränssnitt av Personec har införts och integrationerna mellan personalsystem och schemasystem har automatiserats. Lönekontoret har under hösten infört en nytt arbetssätt genom att arbeta på ett funktionsbaserat sätt med två team som är riktade mot specifika verksamhetsområden. Revisionsgranskning av löneprocessen som gjorts utgör underlag för en rad åtgärder både internt och extern. I samband med att löneavdelningen flyttade till Köping har en satsning gjorts på den fysiska arbetsmiljön.

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

Samarbetet med kommunernas personalavdelningar är avgörande för att utveckla och standardisera arbetssätt som leder till ökad kvalitet och effektivitet. Fortsatt utveckling kommer att ske inom schema- och bemanningsområdet med stödsystem och översyn av processer och rutiner. Insatser behöver göras för tydliggöra lönekontorets nya arbetssätt.



*Ann Karlsson
PA/Lönechef samt PuL-ombud*



Förvaltningsberättelse PuL

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

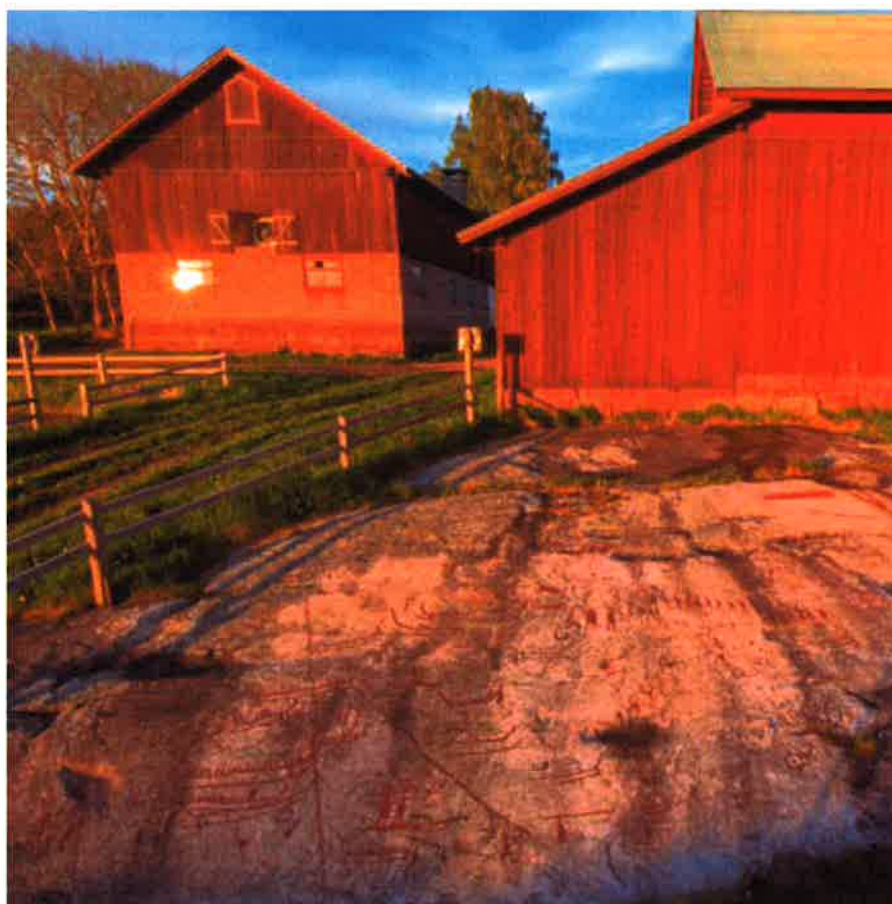
Representanter för personuppgiftsansvariga inom kommunernas styrelser och nämnder har haft möten och diskuterat ikraftträdandet och konsekvenser av GDPR (Dataskyddsförordningen). En översyn av registerförteckningarna har gjorts.

Mål och måloffyllelse

●	Förbereda medlemskommunerna på ny tillkommande "Dataskyddsförordningen" genom information och utbildning
---	--

Framtiden

Kommunernas delaktighet inom verksamhetsområdet behöver ökas och resurser behöver tillföras. 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.



Förvaltningsberättelse 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

Den nya upphandlingslagstiftningen, vilken trädde i kraft 2017-01-01, är komplex och innehåller vissa förändringar vilka offentliga myndigheter har att beakta och ta hänsyn till vid inköp. Det kan konstateras att behovet av upphandlingsstöd från medlemskommuner och bolag, kopplat till inköp och upphandling, har fortsatt att öka. VMKF har börjat agera Inköpscentral för medlemskoncernerna.

Mål och måluppfyllelse

●	Tillgodose förbundsmedlemmarnas behov av ramavtalsupphandlingar. 80% av genomförda ramavtalsupphandlingar ska ha slutförts inom 8 månader från det att uppdragsbeställning har inkommit
●	Verka för att ramavtal är kända i medlemskommunernas organisation.

Framtiden

Den nya upphandlingslagstiftningen ställer ökade krav på kommuner och bolag. Den nya lagstiftningen tillsammans med rättspraxis kommer utvisa hur vissa delar av den nya lagstiftningen ska tolkas och kommer inverka på hur kommuner och bolag adekvat bör hantera inköp och förvalta avtal framgent. Bedömningen är att upphandlingsenheten kommer behöva lägga mer resurser på att stödja kommuner och bolag i att hantera inköp- och upphandling enligt lagstiftarens intention.



*Anders Melkersson
Avd. chef specialistavdelningen*

Förvaltningsberättelse 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.

Årets viktigaste händelser

Medlemskommunerna har fattat beslut om att överföra renhållningsverksamheten från VMKF till VafabMiljö Kommunalförbund, från och med 2017-11-01.

Mål och måluppfyllelse

◇	Att minska mängden brännbart hushållsavfall från hushållen*
◇	Att öka mängden bioavfall från hushållen*

*Statistik ännu ej tillgänglig

Framtiden

Under våren 2018 kommer fokus att ligga på att slutföra arbetet med avveckling av renhållningsverksamheten.

Förvaltningsberättelse specialistavdelning/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


Utifrån Boverkets rapport "Strategin för genomförande av funktionshinderspolicen 2011–2016" förändrar förbundet sin handläggning av ansökningar om bostadsanpassningsbidrag.

Mål och måluppfyllelse

Bostadsanpassning

	Den genomsnittliga handläggningstiden för kompletta ansökningar om bostadsanpassningsbidrag ska inte överstiga tio arbetsdagar.
---	---

Parkeringstillstånd

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

Framtiden

Antal inkomna ärenden under perioden är marginellt högre jämfört med samma period förra året. Analys av förändrad handläggning avseende utifrån Boverkets rapport. I oktober 2017 överlämnade regeringen ett förslag på en ny lag om bostadsanpassningsbidrag till Lagrådet.

Förvaltningsberättelse specialistavdelning/krisberedskap


Verksamhetsbeskrivning

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 kommunerna genomfört utbildning/ övning kring våldsbejakande extremism, stabsmetodik, civilt försvar, värmebölja, krisstöd, mediehantering, nya frivilliga resurspersoner, alternativ kommunikation för hemtjänsten samt övning för förskolepersonal.
- Ansvarat för Krisberedskapsveckan
- Påbörjat kontinuitetsarbetet för att stärka upp kommunernas samhällsviktiga verksamheter.
- Tagit fram en "krisapp".

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 Fokus på arbetet under nästa år är kontinuitetsplanering kopplat till kommunernas risk och sårbarhetsanalyser samt planering kring uppbygganden av det civila försvaret. Genomföra utbildningar enligt plan. Slutföra arbetet med oljeskyddsplan i två kommuner. Säkerställa att kommunerna kan hantera WIS och Rakel.

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 deltidstationen Kungsör har varit akut under 2017. Detta har medfört att vi vid ett flertal tillfällen tvingats ha en styrka som inte uppfyller minimikraven på bemanning,

Personalfördelning räddningstjänst

	<i>Tjänster</i>	<i>Antal anställda</i>
Ledning	4	4
Insatsledare	4	4
Övrig personal heltid ²	1,4	1,4
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:

	<i>Tjänster</i>	<i>Antal anställda</i>
Ledning/ek.adm	5,75	6
IT/Web/Tele	31,5	32
Löneavdelning	15,4	16
Specialistavdelning	11	11

Pensionsavgångar administration

Kategori	2018	2019	2020	2021	2022
Administration		1	2	1	2

Pensionsavgångar räddningstjänsten

Som vanligt så råder stor osäkerhet beträffande den faktiska pensioneringen. Under året har en avdelningschef (heltid) avgått med pension. I tabeller nedan redovisas möjliga "normala" pensionsavgångar under en femårsperiod med början 2018 samt pensionsavgångar om den anställda väljer att pensionera sig vid 67 år som är möjligt enligt de nya pensionsreglerna som gäller.

Möjliga pensionsavgångar

Kategori	2018	2019	2020	2021	2022
Brandman 58	3	1	1		1
Styrkeledare 58					1
Övriga dagtid 65	1	1			

Avgångsålder 67

Kategori	2018	2019	2020	2021	2022
Brandman heltid					
Styrkeledare heltid					
Övriga dagtid			1	1	

Som redovisas ovan så kan det på en femårsperiod skilja från nio till två 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 4 132 kkr inklusive arbetsgivaravgifter.

Sjukfrånvaro Räddningstjänst

	Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid 2016	Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid 2017
Åldersgrupp		
-29	0,34	0,37
30 - 49	1,17	0,52
50 -	1,43	4,01
Totalt	1,22	2,07

	Procentuell andel av total frånvaro, 60 dagar eller mer 2016	Procentuell andel av total frånvaro, 60 dagar eller mer 2017
Åldersgrupp		
-29	0,00	0,00
30 - 49	0,00	0,00
50 -	0,00	37,97
Totalt	0,00	32,90

Sjukfrånvaro Administration

	Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid 2016	Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid 2017
Åldersgrupp		
-29	2,44	2,03
30 - 49	4,11	4,08
50 -	6,72	5,94
Totalt	5,46	4,89

	Procentuell andel av total frånvaro, 60 dagar eller mer 2016	Procentuell andel av total frånvaro, 60 dagar eller mer 2017
Åldersgrupp		
-29	0,00	0,00
30 - 49	23,59	18,02
50 -	68,44	64,61
Totalt	52,67	44,64



Personalmål administrativa förvaltningen

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

Arbetsgivaren och arbetstagarorganisationen har reviderat arbetsvärderingen och presenterat den för alla medarbetare. Löneavdelningen har flyttat från Arboga till "Gamla Polishuset" i Köping. Anställda inom administrativa förvaltningen har deltagit i en föreläsning om det "Goda Värdskapet" och följt upp det med gruppaktiviteter under året. Detta för att bland annat skapa en väkänsla och diskutera service och bemötande.

Mål och måloppfyllelse

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. Uppföljning 2 ggr per år.
- Andelen av medarbetarna som nyttjar friskvårdstimmen ska öka i förhållande till föregående år. Mätningar görs 1 ggr per år.

Framtiden

Förbundets verksamheter fortsätter det påbörjade arbetet med att skapa en god samverkan med medlemskommunerna. Ett antal projekt och processer är startade under året, bland annat implementering av ett nytt gemensamt ekonomisystem för alla kommuner. Inom flera verksamhetsområden sker en ökning av uppdrag och ärenden.



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

Drift-, och investeringsredovisning

Driftredovisning

Kostnader (kk)	Budget		Redovisat	Avv.
	2017	2016		
<i>Inkl. avskrivningar</i>				
Direktion/revision	-261	-230	-248	13
Räddningstjänst				
Räddningschef	-1 941	-1 588	-1 387	554
Avd räddning	-23 897	-24 691	-25 635	-1 738
Avd förebyggande	-558	-690	-790	-232
Avd drift	-7 378	-6 709	-6 138	1 240
Summa RT	-33 774	-33 678	-33 950	-176
Administration				
Adm. chef	-1 200	-1 188	-1 216	-16
Ekonomiadm/skanning.	-1 200	-1 159	-1 124	76
IT	0	-156	0	0
Tele	0	170	201	201
Löneavdelning	-9 100	-9 315	-9 276	-176
Webbdesigner*	0	-194	0	0
IT-systemkoordinator*	0	-303	0	0
Arkivarie deb separat 2017	0		20	20
Upphandling	-2 773	-2 518	-2 694	79
PUL	-144	-143	-133	11
Beredskap	-1 416	-1 402	-1 416	0
Bidrag och tillstånd	-1 343	-1 262	-1 248	95
Summa ADM	-17 176	-17 470	-16 886	290
Summa totalt avd	-51 212	-51 378	-51 084	128
<i>Avgiftsfinansierad vht</i>				
Renhållning	0	-3 009	2 276	2 276
Slam	0	131	627	627
Finans inkl kostn för Oförutsett (70 kkr)	51 262	52 404	51 821	559
Netto	50	-1 852	3 641	3 591

*Webb och IT-systemkoordinator ingår i IT:s budget från och med 2017

Investeringsredovisning

Objekt	Budget	Redovisat	Avvikelse
	2017	2017	
Administrativa förvaltningen			
Inventarier	200	278	-78
IT	8 180	8 818	-638
Tele	200	1 309	-1 109
PC/Mac på bordet Arboga	10 000	6 069	3 931
PC/Mac på bordet Surahammar	3 800	4 460	-660
Totalt inv VMKF	22 380	20 934	1 446
Pågående arbeten			
Ekonomisystem CGI			
Raindance	10 000	3 600	6 400
Totalt inkl pågående arbeten	32 380	24 534	7 846



Ekonomisk analys

Årets resultat

Förbundets resultat för 2017 uppgår till 3 641 kkr varav renhållningen står för 2 276 kkr och slam 627 kkr.

Direktion/revision

Direktion/revision visar sammalagt ett överskott men revisionen gör ett underskott om 28 kkr.

Räddningstjänsten

Räddningstjänsten visar på ett underskott om -176 kkr till följd av ökade personalkostnader. En reavinst om 112 kkr har bokförts under året.

Administrativa förvaltningen

De flesta avdelningar följer lagd budget med smärre variationer.

Löneavdelningen visar ett underskott om -176 kkr till följd av den organisationsöversyn samt följande omorganisation som gjordes under året. Detta enligt de rekommendationer som revisionen gjorde i sin revisionsrapport då en genomlysning av löneavdelningens verksamhet skedde.

Teleavdelningen visar ett överskott om 201 kkr då intäkterna är större än budget vilket orsakas av att antalet telefonenheter har ökat i medlemskommunerna.

Renhållning

Renhållningen har genererat ett överskott om 2 276 vilket främst beror på högre intäkter än budgeterat för ett antal fraktioner. Verksamheten överlämnades 1 november till VafabMiljö Kommunalförbund men VMKF räknar med att de sista kostnaderna för avvecklingen kommer att bokas en bit in på 2018. Slamverksamheten gör ett överskott om 627 kkr. Kostnaderna för insamling och behandling är lägre än budgeterat.

Detta innebär att förbundet nu totalt har en skuld till renhållningskollektivet om 6 710 kkr, För slam har förbundet en skuld 2 632 kkr gentemot abonnenterna. Resultatutjämningsfonden ska efter bokslut 2018 nämligen bestämt i mars 2019 regleras och överlämnas till VafabMiljö Kommunalförbund.

Finansnetto

Finansnettot uppgår för år 2017 till -885 kkr. Kostnadsräntorna om 961 kkr utgörs främst av räntor för pensionsskuld 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 2017 skedde en upplåning av kapital för att kunna finansiera stora IT-investeringar.

Behållningen vid årsskiftet uppgick till 19 257 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 31 675 kkr. Den individuella delen har bokförts som kortfristig skuld och uppgick vid årets slut till 2 547 kkr inklusive löneskatt.

Eget kapital

	2016	2017
IB Eget kap	12 643	10 791
Just. tidigare års kommunbidrag omfört till skuldkonto		
Årets resultat	-1 852	3 641
UB Eget kap	10 791	14 432

Fördelning Eget kapital

	2016	2017
Eget kapital	10 791	14 432
Varav renhålln Resultatregleringsfond*	4 434	6 710
Varav slam resultatregleringsfond**	2 005	2 632
Fonderade (tidigare års) kommunbidrag 2016***	813	813
Fonderade kommunbidrag 2017***		576
Summa	10 791	14 432

* 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 2017
Årets resultat	3 641
Reavinst	-112
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	3 529
Resultatregleringsfond taxefinansierad vht renh	-2 276
Resultatregleringsfond Taxefinansierad vht slam	-627
Fonderade kommunbidrag/(balansfond)	-576
Årets balanskravsresultat	50

Finansiella mål kopplade mot verksamhet

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.

Måluppfyllelse

Året har varit kämpigt då det gäller att hålla rätt numerär, störst problem har varit under semesterperioden. Räddningstjänsten har under året haft några i den ordinarie personalen på utbildning samt några på föräldraledighet. När det gäller semesterperioden använder räddningstjänsten vikarier som ska klara de normala semestrarna. Problemet för arbetsgivaren är att det flesta medarbetare med inestående föräldraledighet tar ut denna under sommarmånaderna vilket innebär att extrapersonal måste kallas in på övertid.

Ekonomisk analys

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

Ett antal aktiviteter har genomförts för att uppnå de finansiella målen kopplade mot verksamhet.

- översyn och förändrat arbetssätt gällande ekonomiadministration
- nya beställningsrutiner

- flytt lönekontoret
- enhetliga arbetsprocesser tillsammans med kommunerna inom flera områden.
- ökad styrning och samordning
- ökad användning av videokonferensmöten
- Automatisering av manuella processer med stöd av IT.

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 använder sig av så kallad "Follow me print" för att minska pappersförbrukningen vid användandet av skrivare.



Resultaträkning (Kkr)

	Not	2016	2017	Budget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	1	99 325	105 875	108 604	-2 729
Verksamhetens kostnader	2	-145 028	-145 334	-152 867	7 533
Avskrivningar	3	-6 805	-7 297	-5 969	-1 328
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-52 508	-46 756	-50 232	3 476
Kommunbidrag	4	50 957	51 282	51 282	0
Justering av tidigare års kommunbidrag KAK	4 a	204			
Finansiella intäkter	5	76	76	100	-24
Finansiella kostnader	6	-581	-961	-1 100	139
ÅRETS RESULTAT		-1 852	3 641	50	3 591

Finansieringsanalys (Kkr)

	2016	2017
Den löpande verksamheten		
Verksamhetens intäkter	99 325	105 875
Verksamhetens kostnader exkl. avskrivning	-145 028	-145 334
Verksamhetens nettokostnader	-45 703	-39 459
Kommunbidrag	50 957	51 282
Just tidigare års kommunbidrag	204	
Finansiella intäkter	76	76
Finansiella kostnader	-581	-961
Verksamhetens netto	4 953	10 938
Investeringar		
Inköp av materiella tillgångar	-4 508	-24 534
Investeringsnetto	-4 508	-24 534
Finansiering		
Utlåning (förändr. långfr.fordran)	-499	-1 564
Upplåning	12 000	12 000
Amortering	-600	-500
Kortfr del av långfr skuld	-1 200	-3 600
Finansieringsnetto	9 700	6 335
Justering för rörelsekapitalets förändring avseende hela verksamheten		
Ökning(-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	-793	10 162
Ökning(-)/minskning (+) kortfristiga skulder	-597	901
Justering för icke rörelsekapitalpåverkande poster		
Avsättning pensioner	275	2 779
Förändring av likvida medel	9 030	6 583

Balansräkning (Kkr)

TILLGÅNGAR	Not	2016	2017
Anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	8	22 275	39 512
Långfristiga fordringar	9	22 843	24 407
Summa anläggningstillgångar		45 118	63 919
Omsättningstillgångar			
Fordringar	10	36 362	26 200
Kassa och bank	11	12 674	19 256
Summa omsättningstillgångar		49 036	45 456
SUMMA TILLGÅNGAR		94 154	109 375
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital		10 791	14 432
<i>Därav årets resultat</i>		<i>-1 852</i>	<i>3 641</i>
Avsättningar för pensioner	7	29 396	31 675
Skulder			
Långfristiga skulder	12	16 200	24 600
Kortfristiga skulder	13	37 767	38 668
Summa skulder		53 967	63 268
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		94 154	109 375

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 utbetalad särskild avtalspension s.k. SAP ersätts av medlemskommunerna.

Leasing, se not 14.

Noter (Kkr)

	2016	2017		2016	2017
Not 1 Verksamhetens intäkter			Not 7 Avsättning pensioner		
Försäljning	906	1 244	Löneskatt	5 740	6 185
Taxor och avgifter	44 576	43 083	Förmånsbaserad ålderspension+ övr	5 273	5 848
Försäljning av verksamhet/ entreprenad	52 660	57 635	Särskild ålderspension	18 383	19 642
Övrigt	1 183	3 913	SUMMA	29 396	31 675
SUMMA	99 325	105 875	Pensionsförpliktelser		
Not 2 Verksamhetens kostnader			Pensionsförvaltning		
Löner	41 110	44 438	Avsättning för pensioner inkl. löneskatt	29 396	31 675
Arbetsgivaravgifter inkl. avtalsförsäkring	12 857	13 563	Totala förpliktelser	29 396	31 675
Pensioner	2 044	4 034	Långsiktig fordran (not 9)	22 843	24 407
Lokaler	4 006	4 090	Återlånade medel	6 553	7 268
Köp av verksamhet	53 610	57 365	Not 8 Maskiner och inventarier		
Licenser	4 672	6 239	Nyinvesteringar under året		
Telekommunikation	4 553	3 973			
Övrigt	22 176	11 632			
SUMMA	145 028	145 334			
Not 3 Avskrivningar			IB	24 572	22 275
Syftet med avskrivningar är att fördela anskaffningsvärdet över den beräknade brukningstiden. Avskrivningarna baseras på anskaffningsvärdet. Avskrivning påbörjas månaden efter anskaffningen tagits i bruk.	6 805	7 297	Nyinvest. inkl pågående arb	4 508	24 534
			Avskrivningar	-6 805	-7 297
			UB	22 275	39 512
			Not 9 Långfristiga fordringar		
			Fordran medlemskommuner		
			<i>pensionsåtagande</i>		
			<i>Köping</i>	13 185	14 087
			<i>Arboga</i>	5 959	6 368
			<i>Kungsör</i>	3 699	3 952
			SUMMA	22 843	24 408
			Not 10 Kortfristiga fordringar		
			Kundfordringar	22 294	15 404
			Kundfordringar renhållningen	8 478	63
			Neg. bruttolönefordran	0	0
			Momsfordran	1 560	2 741
			Skattekonto	2 205	2 546
			Periodiseringskonto	1 825	5 439
			Upplupna intäkter	0	7
			SUMMA	36 362	26 200
			Not 11 Kassa och bank		
			Checkkonto	12 674	19 272
			Genomgångskonto/renh	0	-16
			SUMMA	12 674	19 256
Not 4 Kommunbidrag					
Förbundsmedlem					
Köping	27 335	27 711			
Arboga	14 027	13 844			
Kungsör	8 908	9 034			
Surahammar	687	693			
SUMMA	50 957	51 282			
Not 4 a Just. tidigare års kommunbidr.KAK					
Nyttjade medel 2015					
Nyttjade medel 2016	204	0			
Summa	204	0			
Not 5 Finansiella intäkter					
Ränteintäkter avseende rörelsekonto					
Samt kundfordringar	76	76			
Not 6 Finansiella kostnader					
Ränta till kreditinstitut	187	146			
Övrigt (inkl. ränta pensionsskuld)	394	815			
SUMMA	581	961			

Noter

	2016	2017		2016	2017
Not 12 Långfristiga skulder			Not 14 Leasing		
Kommuninvest	16 200	24 600	Årets kostnader inkl. hyror 2017	4 955	5 741
			Framtida utbetalningar inom 1 till 5 år	13 381	13 189
SUMMA	16 200	24 600	Senare än 5 år	6 604	4 830
			Not 15 Fonderingar av eget kapital		
			Resultatregleringsfond renhållning	4 434	6 710
			Resultatregleringsfond slam	2 005	2 632
Not 13 Kortfristiga skulder					
Kortfr del, långfr skuld	1 200	3 600			
Leverantörsskulder	17 440	8 413			
Personalens källskatt	1 005	1 026			
Arbetsgivaravgift	1 125	1 147			
Moms och skatter	3 118	3 876			
Övrig kortfristig skuld	2 519	2 258			
Upplupna semesterlöner	2 777	2 988			
Upplupna sociala avg sem lön	1 064	1 146			
Individuell del pension inkl. särskild löneskatt, slutlig skatt	2 483	2 644			
Ej utlösta löner, fritidsklubben	4	6			
Upplupna räntekostnader	22	42			
Övriga interimsskulder	5 010	11 522			
SUMMA	37 767	38 668			

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.

Ränteuppräkningsen 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 planligt efter tillgångarnas nyttjandeperiod. Avskrivningarna påbörjas månaden efter anläggningen tas i bruk. Följande avskrivningstider tillämpas:

Personbilar, båtar	5 år
Datorer	4-5 år
IPADs	4-5 år
Räddningstjänstmrkl	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 planliga 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.

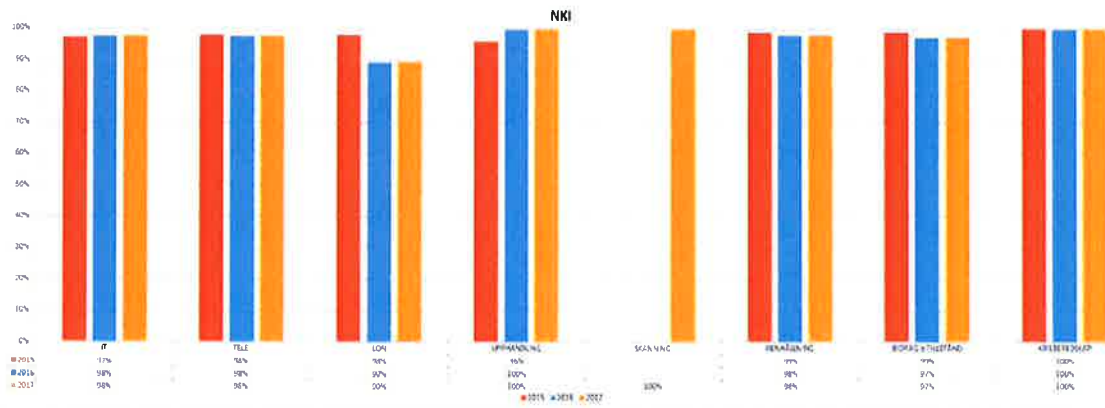
Måluppfyllelse

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

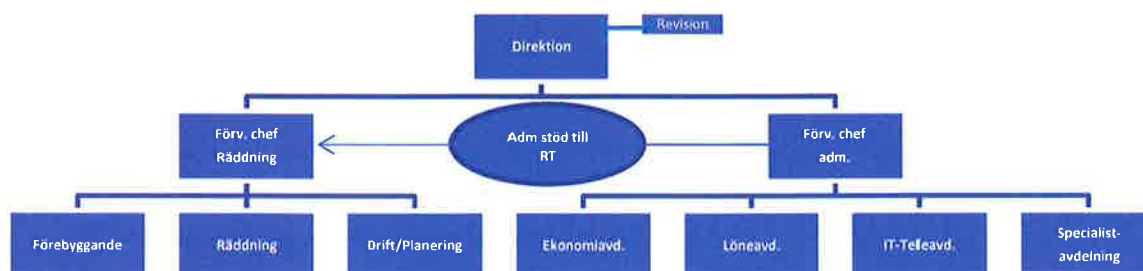
Omsättningstillgång är summan av likvida medel och kortfristiga fordringar. Kan på kort sikt omsättas i likvida medel.

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

Kvalitetsmätning administration NKI (Nöjd Kund Index)



Organisationsschema förbundet



Organisationsschema operativ beredskap



Västra Mälardalens
Kommunalförbund

2018 -03- 23

Dnr.

För yttrande: Direktionen
För kännedom: Kommunfullmäktige Arboga
 Kommunfullmäktige Köping
 Kommunfullmäktige Kungsör
 Kommunfullmäktige Surahammar

Revisionens granskning av årsbokslut

KPMG har av revisorerna i Västra Mälardalens Kommunalförbund (VMKF) fått i uppdrag att översiktligt granska årsredovisningen per 2017-12-31. Förbundets revisorer ska enligt 9 kap KL bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som fullmäktige (förbundsdirektionen) beslutat (9 a §). Revisorernas uttalande avges i revisorernas bedömning av årsredovisningen.

Förbundets resultat för 2017 uppgår till + 3 641 tkr. Den positiva avvikelsen mot budget förklaras främst av överskott för renhållnings- och slamverksamheten. Överskottet för renhållningen uppgår 2 276 tkr vilket främst beror på högre intäkter, och överskottet för slam är 627 tkr som främst beror på lägre kostnader än budgeterat.

Vi bedömer att VMKF per 2017-12-31 lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans och att resultatet är förenligt med det finansiella mål om god ekonomisk hushållning som följs upp i årsredovisningen.

Måluppfyllelsen avseende de verksamhetsmässiga målen redovisas på ett tydligt sätt för varje enskilt mål. I förvaltningsberättelsen saknar vi dock en samlad bedömning av måluppfyllelsen som sammanfattar respektive verksamhets mål och som utgår från de övergripande mål som framgår av budget 2017. Förbundet skall göra en bedömning av den totala måluppfyllelsen, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Vår uppföljning av kommunalförbundets samlade målavstämning har därför inte varit möjlig att genomföra.

Vi bedömer att Västra Mälardalens Kommunalförbund per 2017-12-31 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.

M *R.P. Lw*

Kommunalförbundets revisorer begär yttrande över bifogad granskning och årets resultat senast den 31 maj 2018.

För revisorerna


Lars Wigström
Revisor, Kungsör


Per Jørgensen
Revisor, Surahammar


Bo Nilsson
Revisor, Köping

Vakant
Revisor, Arboga