Västra Mälardalens Kommunalförbund

Foto: Anders Geidemark Järnvågen Arboga

Årsredovisning 2018

Gemensamt kommunalförbund för kommunerna Köping, Arboga, Kungsör och Surahammar

Innehåll

Förbundets ordförande har ordet 3

Direktion och revision 4

Måluppfyllnad administrativa förvaltningen/ Övergripande verksamhetsmål adm 5

Verksamhetsmål administrativa förvaltningen 6

Verksamhetsmål räddningstjänsten 8

Förvaltningsberättelse räddningsavdelningen 10

Utryckningsstatistik 11

Internutbildning 12

Förvaltningsberättelse förebyggandeavdelningen 13

Förvaltningsberättelse drift- och planering 14

Förvaltningsberättelse ekonomiavdelningen/IT-TELE-avdelningen 15

Förvaltningsberättelse löneavdelningen 16

Förvaltningsberättelse PuL/Specialistavdelning 17

Personal 19

Personal/sjukfrånvaro 20

Drift- och investeringsredovisning 21

Ekonomisk analys 22

Miljöredovisning 24

Resultaträkning/finansieringsanalys 25

Balansräkning 26

Noter 27

Redovisningsprinciper 29

Ord & begrepp 30

Organisationsschema 31

Revisionsberättelse 32

Foton: Anders Geidemark, Maria Andersson, 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 får en effektiv service och en högre kvalitet.

Inom kommunalförbundet pågår processer för att möta krav och förväntningar från våra medlemskommuner och bolag. Detta för att utvecklas och bli mer effektiva, ge en snabb och bra service. Större förändringsarbeten har genomförts eller pågår på avdelningarna. För att minska sårbarheten går arbetet mer och mer till att jobba i team där fler kan stötta varandra och ge våra uppdragsgivare bra service. VMKF administration har tagit fram en ny Nöjd Kund Index-enkät (NKI) Den nya enkäten har fler frågor och fler svarsalternativ. Det gör att vi kan göra bättre analyser av vilka utvecklingsområden vi behöver förbättra inom respektive verksamhet.

Det har tillkommit nya verksamheter inom VMKF vilket är positivt. Detta ställer samtidigt högre krav på hur kommunalförbundet är uppbyggt för att möta medlemskommunernas behov. Under 2018 har bland annat en säkerhetsamordnare anställs på uppdrag av Kungsör och Arboga. Ett av Surahammars bolag köper numer tjänster inom upphandling. Även kommungemensamma utvecklingsprojekt och systemförvaltning inom olika områden samordnas i högre grad hos VMKF.

Förändringen inom lagstiftningen kopplat till GDPR har genererat en omfattande administration. Förbundet måste kartlägga och ha en dokumentation på samtliga system som VMKF driftar för våra medlemskommuner.

Viktiga frågor på agendan är att bygga goda relationer och bra samarbeten, tydligare styrning och samordning av verksamheter. Dialog förs löpande med medlemskommunerna om ytterligare verksamheter kan tillföras förbundet. Detta ska leda till högre kvalitet och vara mer kostnadseffektivt för helheten. För att skapa en bra dialog med medlemskommunerna genomförs regelbundna styrgruppsträffar 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.

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

Till mångas glädje är hissen i administrativa förvaltningens lokaler installerad, vilket ökar lokalernas tillgänglighet.

Under året inleddes i räddningstjänstförbundet ett ledningssamarbete med Nerikes Brandkår. Detta har haft synnerligen god effekt på hanteringen av sommarens bränder. Förbundet har tillgång till 32 brandstationer som kan larmas beroende på händelse. All samordning av larmade enheter sker från ledningscentralen i Örebro.

I och med samarbetet klarar vi att hålla fem ledningsnivåer och vi möter dessutom upp ett troligt kommande krav, att ingå i större regioner med ledning/operativ verksamhet.

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 fyra sammanträden.

Direktionens ledamöter

Anders Röhfors (M), Arboga, ordförande
Elizabeth Salomonsson, (S), Köping, vice ordförande
Pelle Strengbom (S), Kungsör, 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. Förvaltnings-revisionen 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
Bertil Bresell (S), Arboga

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

Måluppfyllnad administrativa förvaltningen

Politiska mål
Utgörs av uppdrag, vision och värdegrund.

Uppdrag
VMKF administration är en utförarorganisation som arbetar på uppdrag åt medlems-kommunerna. Verksamheten ska präglas av: hög kvalitet, minskad sårbarhet och kostnadseffektivitet.

Vision
VMKF administrations 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 resulat 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 måluppfyllselse

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

Övergripande verksamhetsmål

Område	Mål	Måluppfyllnad	Kommentar
Ekonomi	VMKF administration ska ha en budget i balans.		Administrativa förvaltn. gör ett underskott balanskravet för hela VMKF är dock uppfyllt.
Kvalitet	VMKF administration ska ha nöjda uppdragsgivare.	◇	Ny NKI-enkät inte jämförbar med tidigare år.
Personal	VMKF administration ska vara en attraktiv arbetsplats med friska medarbetare.		Ökad sjukfrånvaro.
Personal	*Detta mäts genom: Öka trivseln och sammanhållningen (medarbetarenkät).*	◇	Medarbetarenkät ska genomföras under 2019.
Personal	*Detta mäts genom:sjukfrånvaron i procent av arbetad tid ska minska i förhållande till tidigare år.*		Ökad sjukfrånvaro, särskilt i åldersgruppen 30-49 år.
Miljö	VMKF administrations verksamhet ska bedrivas med sikte på att bidra till ett ekologiskt hållbart samhälle.		Inom kommunalförbundet eftersträvas att använda miljöanpassade produkter i största möjliga utsträckning.
Miljö	*Detta mäts genom: Öka antalet möten med videokonferens.*		Antalet möten har ökat väsentligt under året.
Miljö	*Detta mäts genom:Se över fordonsparken.*		En översyn är genomförd.

Verksamhetsmål administrativa förvaltningen

Avdelning	Mål	Måluppfyllnad	Kommentar
Ekonomiavdelning	Förbundet ska generera ett överskott på minst 50 000 kr för året.		Ett antal oförutsedda händelser har inträffat under året vilket har orsakat högre kostnader än budgeterat.
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 ett flertal aktiviteter genomförts. Bland annat har rutiner för att säkerställa kontroller före lönebryt tagits fram.
Löneavdelningen	Bedriva verksamheten så att service och bemötande skapar förtroende hos uppdragsgivarna.		Gemensamma blanketter för samtliga kommuner finns inom flera områden. Översyn och förbättringar av rutiner, uppdaterat lönehandboken för lönehandläggarna och ökat antalet utbildningstillfällen för chefer och administratörer. Alla lönehandläggare har deltagit i en utbildninginsats om service och bemötande.
IT-avdelningen	Leverera en driftsäker IT-miljö med en tillgänglighet om 24 timmar per dygn i enlighet med basöverenskommelser med kommunerna.		Målet att upprättahålla en driftsäker IT-miljö har uppfyllts och inga allvarliga incidenter har uppstått.
IT-avdelningen	Erbjuda en kompetent, serviceinriktad och snabb kundsupport tillgänglig för medlemskommunernas medarbetare.		Av kvalitetsenkäten kan utläsas att några av kommunerna rapporterar ett sämre resultat. Åtgärder för att öka kvalitet och handläggningstider ska vidtas genom att att bla förbättra ärendekoordineringen.
IT-avdelningen	Erbjuda en kompetent, serviceinriktad och snabb telefonistfunktion.		Telefonileveransen är oförändrad.
PuL	Förbereda medlems-kommunerna på nytill-kommande ”Dataskydds-förordningen” genom information och utbildning.	◇	Verksamheten upphörde maj/2018.

Verksamhetsmål administrativa förvaltningen

Specialistavdelningen: Arkivarieverksamhet	Medlemskommunerna ska ha en god förmåga att uppfylla arkivlagens föreskrifter. Plan för tillsyn samt plan för utbildningsinsatser för kommunerna kommer tas fram.		Arbete med plan för tillsyn samt plan för utbildnings-insatser är ett långsiktigt arbete vilket påbörjats och förväntas klart 2019.
Specialistavdelningen: Bidrag och tillstånd Bostadsanpassning	Den genomsnittliga handläggningstiden för kompletta ansökningar om bostadsanpassningsbidrag ska inte överstiga tio arbetsdagar.		Mål syftar till att erbjuda sökande hög service varvid handläggningstider följs återkommande.
Specialistavdelningen: Bidrag och tillstånd Parkeringstillstånd	Den genomsnittliga handläggningstiden för kompletta ansökningar om parkeringstillstånd ska inte överstiga tre veckor.		Mål syftar till att erbjuda sökande hög service varvid handläggningstider följs återkommande.
Specialistavdelning-Krisberedskap	Medlemskommunerna ska ha en god krishanterings-förmåga genom att uppfylla lag om kommuners och landstings åtgärder inför, och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap.		Mål har uppfyllts, vilket har inneburit att ett flertal aktiviteter genomförts tillsammans med kommunerna, bla kontinuitetsworkshops, stabsmetodik, mm.
Specialistavdelning: Upphandling	Tillgodose förbundsmedlemmarnas behov av ramavtals-upphandlingar. 80% av genomförda ramavtalsupp-handlingar ska ha slutförts inom 8 månader från det att uppdragsbeställning har inkommit.		Mål har uppfyllts. Ramavtals-upphandlingar finns upptagna i upphandlingsplan för året. Av kvalitetsenkät kan utläsas ett utvecklingsbehov i form av IT-systemstöd, ex inköpssystem, för att kommunerna enkelt ska kunna finna de avtal på varor och tjänster som efterfrågas. Nuvarande Avtalsdatabas saknar efterfrågad funktion. Ett Inköpssystem medger att sökning och beställning kan ske direkt i systemet, vilket även minskar risk för ex otillåtna köp.
Specialistavdelning: Upphandling	Verka för att ramavtal är kända i medlems-kommunernas organisation.		Målet har uppfyllts. Information om ramavtal sker löpande till medlemmarna.

Verksamhetsmål räddningstjänsten

Avdelning	Mål	Måluppfyllnad	Kommentar
Driftavdelningen	Tillgodose en god fysisk och psykisk arbetsmiljö inom räddningstjänstens arbetsområde.		En nystart när det gäller arbetsmiljöarbete har ägt rum bl a har eller ska samtliga befäl genomgå en tredagar arbetsmiljö-utbildning. Ändrade rutiner för samverkan. Bättre information till medarbetare.
Driftavdelningen	Att material/fordon underhålls och fungerar för att möjliggöra en snabb och säker insats.		Brister i material har konstaterats under året bland annat p.g.a. eftersatt inköp (ekonomi). I december har kompletterats med nya andningsmasker och förbättrat rökskydd, Under 2019 ska behov av slang och armaturer kompletteras. Brister blev tydliga under sommarens skogsbränder då ren slang var en bristvara.
Driftavdelningen	Att ge kommunernas invånare och arbetsplatsser bästa möjliga förutsättningar för att bedriva ett eget brandskyddsarbete.		Nya avtal har tecknats med medlemskommunerna om externutbildning.
Driftavdelningen	Att rätt numerär gällande personal hålls i enlighet med gällande handlingsprogram.		Målen för bemanning station Kungsör har inte låtit sig göras fullt ut, övriga stationer har varit fulltaliga.
Förebyggandeavdelningen	Den förebyggande verksamheten ska verka för att tillsynsärenden enligt LSO och LBE har en hög kvalitet, följer MSB:s metodhandbok och utförs på ett rättsäkert sätt ur kundens perspektiv.	◇	Tillsyn inom området LSO/LBE ska ha en rättsäker hantering av tillsyn där kunden delges tjänsteanteckning och därefter föreläggs att rätta sina brister i ett föreläggande har tillämpats. Kunden har haft möjlighet att efter en tillsyn ge sina synpunkter på hur tillsynen hanterats upplevs som väldigt positivt från båda håll.

Verksamhetsmål räddningstjänsten

Förebyggandeavdelningen	Beslut om tillstånd enligt lag (2010:1011) ska beslut meddelas inom tre månader till sökande.		Tillståndshandläggning avseende brandfarliga och explosiva varor följer i stort lagstiftningens krav att inom tre månader utfärda ett beslut till den sökande. I förekommande fall där bedömningen varit komplicerad eller att handläggares tid inte räckt till har målet inte uppfyllts. Vid ett par tillfällen har myndighetens beslut överklagats till Länsstyrelsen i Västmanlands län. Länsstyrelsen har bifallit till räddningstjänsten beslut i båda fallen att sökande ska följa räddningstjänstens beslut.
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.*		Uppfyllt utifrån de förutsättningar som råder.
Räddningsavdelningen	Människor som bor eller vistas inom förbundets område ska vara och känna sig trygga och säkra.		Enkätundersökning inte genomförd.
Räddningsavdelningen	Det skadeavhjälpande arbetet ska bedrivas med moderna och säkra metoder av personal med erforderlig utbildning.		Utbildning/övning sker kontinuerligt för att förbättra såväl teknik som taktik.
Räddningsavdelningen	Organisationen ska vara flexibel, med anpassade resurser efter rådande situation i samhället. Utrustning och fordon ska anpassas så att hög tillgänglighet upprätthålls.		Uppfyllt utifrån de förutsättningar som råder.
Räddningsavdelningen	Förmågan att leda och samverka ska kunna öka kontinuerligt efterhand som insatser växer i storlek och omfattning.		Efter det nya samarbetet med Nerikes Brandkår så har denna förmåga ökat markant. Samarbetet ligger i intention med statlig utredning släppt 2018.

Förvaltningsberättelse räddningsavdelningen

Verksamhetsbeskrivning
Avdelningen svarar för samtliga utrycknings-styrkor i förbundet. Avdelningen ansvarar också för personalens internutbildning. Som ett led i vidareutvecklingen ansvaras också för metodutveckling.

Viktiga händelser
Samarbetet med Nerikes Brandkår har fungerat mycket bra under året. Räddningstjänsten har ständigt tillgång till ett inre befäl som stöttar insatsstyrkorna och numer så finns även en operativ chef som kommer ut och leder och stöttar utryckande styrkorna vid större insatser. Hela konceptet ligger i linje med regeringens intentioner att räddningstjänsten behöver bättre förmåga och då i första hand det som gäller systemledning.

Antalet insatser under året landar på ca 800 vilket är en marginell ökning jämfört med tidigare år.

Ett axplock från årets insatser:

- 2 mars brann en industribyggnad som användes som förvaring av gamla fina veteranbilar som tyvärr förstördes i branden.

- 5 augusti inträffade en trafikolycka med 15 drabbade på E 18 utanför Köping. Antalet trafikolyckor hamnar på ca 150 vilket är lika som förra året.

- 10 september brann en större ladugård i Ullvi utanför Köping, som tur var så gick djuren som skulle finnas där fortfarande ute så skadorna blev bara materiella.

- 24 september inträffade en besvärlig brand på Nordkalks industri i Köping. Branden pågick på 30 meters höjd vilket medförde att den blev svårsläckt och krävde samverkan med mycket externa resurser.

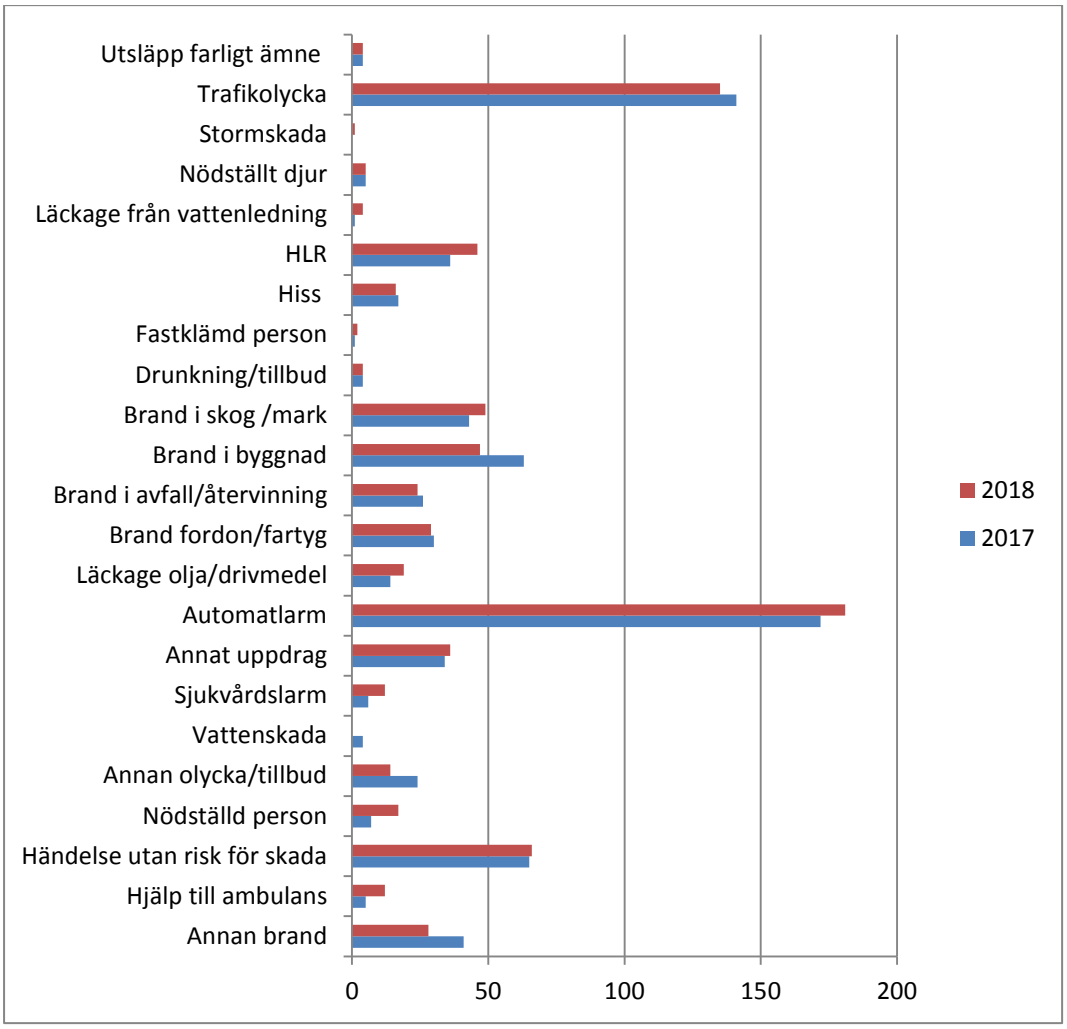
Framtiden
Behovet av en ändamålsenlig övningsanläggning är större an någonsin då samhället och även olyckor som sker blir mer och mer komplexa. Fordonsparken börjar bli för gammal då räddningstjänsten har släckbilar som är 18 år gamla och behöver bytas ut. Behovet av ett nytt ledningfordon behöver också prioriteras.

Förvaltningsberättelse utryckningsstatistik

Statistiken följer MSB *Myndigheten för samhällsskydd och beredskaps* kriterier för redovisning och är till skillnad mot 2017 nedbruten på mer detaljnivå för respektive medlemskommun.

2018 kan gå till historien som det år Sverige brann och syftar på de otaliga och stora skogsbränder som varit. Brandsäsongen började redan i maj och fortsatte in i augusti. Av statistiken framgår att det gäller även förbundet med ett ökat antal bränder i skog och mark jämfört med 2017. Huvuddelen av verksamheten med undantag av en större brand norr om Odensvi så har förbundet varit andra kommuner behjälpliga med att bekämpa större bränder. Räddningstjänsten har varit i Skinnskatteberg, Sala, Laxå, Ljusnarsberg, Filipstad, Degerfors med fler platser. Positivt är att antalet bränder i byggnad minskat men trots dessa har det förekommit ett större antal bränder även där med omfattande egendomsskador.

Under året har fem händelser inträffat med dödlig utgång som följd, två personer påkörda av tåg, två personer i trafikolyckor samt en drunknings-olycka.

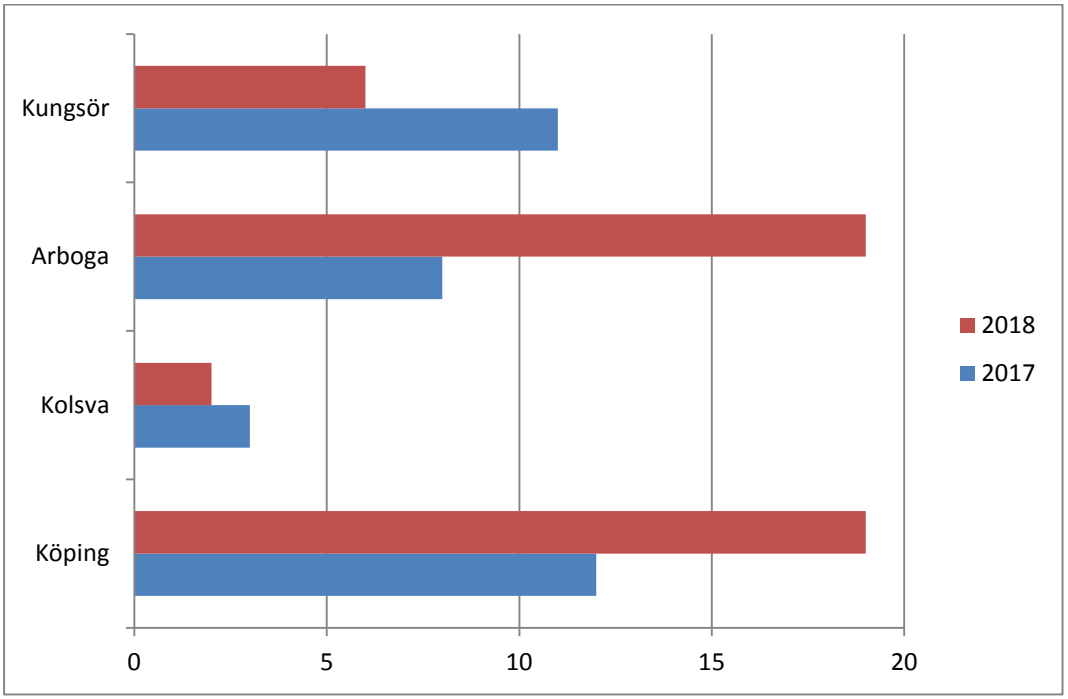


Hjärtlarm

Räddningstjänsten larmas på förmodade hjärtstoppslarm om larmmottagaren ”Sjukvårdens larmcentral” bedömer att räddningstjänsten är framme på plats innan larmad ambulans. Väl på plats kan konstateras att personerna varit såväl avlidna som vid liv. Vid flera tillfällen har det rört sig om suicider. Uppdragen debiteras landstinget då det primärt är en sjukvårdsfråga. Fördelning på respektive kommun observera att verksamheten startade maj 2017 varför jämförelse med 2018 inte kan göras fullt ut.

Förvaltningsberättelse utryckningsstatistik

Hjärtlarm

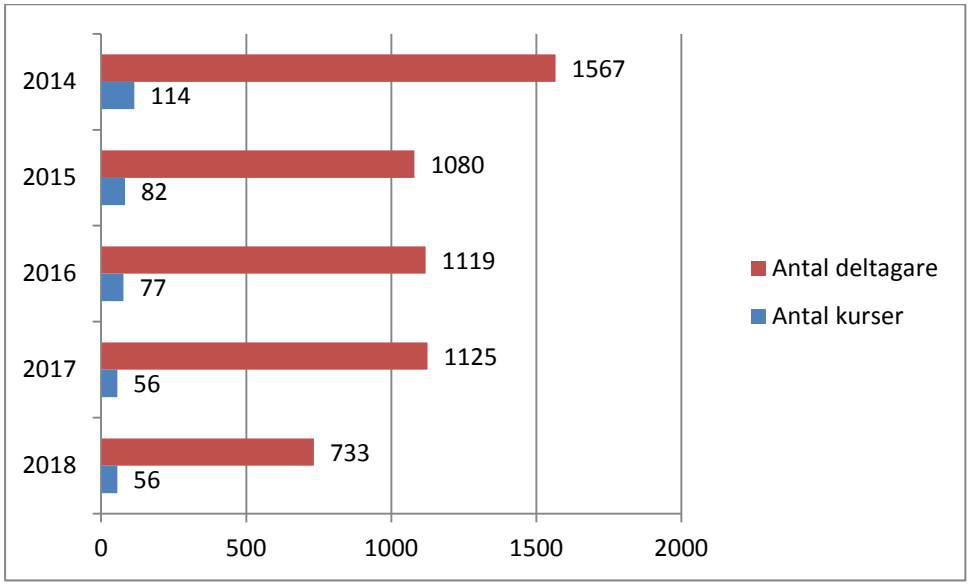


Förvaltningsberättelse externutbildning räddning

Antalet utbildningar fortätter att minska detta påverkar till stor del budgeterade intäkter. Där det märks stor konkurrens är kring den ekonomiskt fördelaktiga utbildningen ”Heta Arbeten. Där har förbundet tidigare varit i stort sett ensamma aktörer men är nu utsatta för hård konkurrens.

Förbundet utbildar varje år medlemskommunernas förskoleklasser till barnens stora glädje

Vidare har räddningstjänsten deltagit vid andra utbildningar/föredrag/utställningar mässor m.m. under året där förebyggande kunskap spridits.



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, 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. Den förebyggande avdelningen handlägger och beslutar i ärenden som omfattas av lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor samt tillsynar dessa anläggningar enligt fastställda frister.

Förebyggandeverksamheten ger råd, stöd och information till kommuner, privata företagare och innevånare i frågor som rör förebyggande brandskydd. Avdelningen deltar som remissinstans i plan- och byggärenden. Den förebyggande verksamheten har också som uppgift att informera de operativa styrkorna i förbundet om nya byggnader eller anläggningar som uppförts och delge personalen riskfyllda verksamheter i verksamhetsområdet.

Årets viktigaste händelser

Turbulensen inom räddningstjänsten 2018 har även påverkat den förebyggandeavdelningen då mycket kraft har gått åt säkerställa och utbilda ny personal gällande interna rutiner och verksamhets-program.

Räddningstjänsten har haft flera stora komplicerade tillståndsansökningar att handlägga under året som krävt många mantimmar för varje enskilt ärende. Tillströmningen av tillstånds-ansökningar och förlängning av befintliga tillstånd inom LBE-området (Lagen om brandfarliga och explosiva varor) har varit större än tidigare år.

Framtiden

Den förebyggande avdelningen har som ambition att uppdatera och utveckla det digitaliserade interna verksamhetssystemet så att det förenklar och förkortar tiden för det administrativa arbetet i samband med tillsyner och tillståndsärenden för handläggaren och för kunden.

Förebyggandeavdelningen har också en ambition att via olika medier underlätta för den enskilde att söka information som ger råd och stöd i frågor som rör tillsyn och tillståndshandläggning via olika sociala medier.

Förvaltningsberättelse avdelning drift-och planering

Verksamhetsbeskrivning
Avdelningen ansvarar för personalplanering, externutbildning och externa uppdrag. Avdelningen ansvarar även för drift och underhåll av samtliga fordon, båtar och räddningstjänst-utrustning. Avdelningen med tre personer gick från och med 2018-08-01 upp direkt underställd räddningschef som en stödfunktion

Årets viktigaste händelser
Under våren ingick räddningstjänsten i VMKF ett operativt samarbete med Nerikes brandkår. Samarbetet gäller främst ledning och disponering av räddningsstyrkor men samverkan sker även i vardagen till exempel inom utbildning. Räddningstjänsten skickar nyanställda deltidsbrandmän på kompetensutbildning i Nerikes regi. Detta möjliggör lättare rekrytering då avstånd till utbildningsort är kort och det går att dagpendla

Sommaren 2018 har präglats av ett extremväder, och med detta följande skogsbränder. Förbundet har dels haft ett antal egna skogsbränder, men även bistått andra kommuner i samband med släckningsarbete. Påfrestningen på personalen har vart stor, och många har jobbat övertidspass.

Personalomsättningen i förbundet har legat på en normal nivå. Semestrar, sjukdomar och föräldraledigheter har till stor del täckts av personal inom det egna förbundet (timanställda). Nyrekryteringar har under året varit en brandman heltid station Köping samt glädjande nog två brandmän deltid till station Kungsör. Vidare har ytterligare två brandman deltid station Kungsör genomgått tester och ska utbildas snarast. I dagsläget är tre av fyra vaktlag i Kungsör fulltaliga.¨

Inom externutbildning har antalet deltagare varierat beroende på typ av utbildning. Brandskyddsutbildningarna har ökat, mycket tack vare efterfrågan från våra medlemskommuner. Heta arbeten har minskat, troligen beroende på ökad konkurrens från andra företag.

Framtiden
Troligen kommer samtliga vaktlag på station Kungsör vara bemannade enligt gällande handlingsprogram under början av 2019.

För att göra station Arboga mer involverad i arbetsupplägg ska skypeutrustning anskaffas så att deltagande på skiftbytesmöte kan ske digitalt.

Räddningstjänsten har ett nytt avtal med flera av medlemskommunerna gällande ökade utbildnings-insatser av personal. Detta genererar förhopp-ningsvis mer intäkter för räddningstjänsten.

Förvaltningsberättelse ekonomiavdelningen

Verksamhetsbeskrivning
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
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. Arbetet med införandet av ekonomisystemet har krävt mycket tid och resurser. Avdelningen har också haft hög personalomsättning under året vilket bland annat har lett till tidvis omprioritering av arbetsuppgifter.

Framtiden
Det stora arbetet under året har varit att få det nya ekonomisystemet i full drift. Arbete har påbörjats med att integrera fler verksamhetssystem till det nya ekonomisystemet för att effektivisera ett antal administrativa processer.

NKI Skanning

NKI	Svarsfrekvens	Mottagare	Svar
77,8	7,7%	799	62

Förvaltningsberättelse IT/Teleavdelningen

Verksamhetsbeskrivning IT- och telefoniavdelningen
IT/Telefoniavdelningen svarar för IT-drift och support 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, en driftenhet som sköter teknisk drift och utveckling av medlemskommunernas systemmiljöer avseende teknik samt en systemförvaltarenhet som idag leder förvaltningen av telefonisystem, extern och intern webb samt ekonomisystem.

Årets viktigaste händelser
Under våren inleddes arbetet med att etablera en ny klientplattform baserad på Windows 10. Projektet löpte under 2018. En ny skolplattform (JAMF) för hantering av Applebaserade har implementerats och en migrering från tidigare miljö pågår och väntas att avslutas under kvartal 1 2019. IT-avdelningen har inlett en organisations-översyn för att bl.a. kunna möta upp mot våra medlemskommuners framtida behov. Införandet Ekonomisystemet Raindance för medlemskommunerna samt dess bolag avslutas under året och övergår i förvaltningsfas. Kommunernas hemsidor har lanserats på ny plattform och har omarbetats under året. Surahammar är from våren med i webbsamarbetet. En förstudie för att ta fram en gemensam intranät-plattform för förbundets medlems-kommuner har genomförts.

Framtiden
Införande av modernare verktyg inom IT liksom ett gemensamt intranät planeras att införas i alla medlemskommuner under 2019/2020. Utbyggnad av det trådlösa nätet kommer att ske inom Vård-och Omsorg och inom skolans områden. Ett ökat behov av investerings-medel finns.

NKI

NKI IT	Svarsfrekvens	Mottagare	Svar
76,6	10,7%	8 176	882

NKI Tele	Svarsfrekvens	Mottagare	Svar
78,6	7,1%	8 177	580

Förvaltningsberättelse löneavdelningen

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 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 jämför 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

Utvecklingen mot ett funktionsbaserat arbetssätt har fortsatt genom kontinuerliga möten gällande rutiner och med stöd av organisationskonsult. Respektive team har ett avgränsat uppdrag i syfte att specialisera befattningarna inom kunskaps-områden. En väg in gäller för chefer och medarbetare. För att underlätta chefernas hantering med anställningsavtal har en ny modul införskaffats, workshops och pilotprojekt har genomförts under våren och hösten.

Nya rutiner och arbetsätt har bidragit till minskad pappershantering. Regelbundna träffar med kommunernas HR-chefer med syfte att säkra rutiner och arbetsätt fungerar bra.

Under året har avdelningen haft högre personal-omsättning samt högre sjukskrivningstal än under ett tidigare år. Löneavdelningen har haft högre personalkostnader till följd av detta. Flera nya medarbetare har rekryterats under året och under hösten slutade lönechefen sin anställning. Förvaltningschefen har agerat tillförordnad chef. Ny lönechef tillträder 28 januari 2019.

Framtiden

Löneavdelningen kommer att fortsätta sitt utvecklingsarbete med team. Det är viktigt att fortsätta arbetet med gemensamma rutiner för kommunerna. Utvecklingen av medlems-webben är prioriterad liksom utbildningar för chefer och medarbetare. Ökad digitalisering är viktig för att underlätta hantering för chefer, medarbetare och löneavdelningen vilket NKI-resultatet styrker. Under 2019 ska system-förvaltarplaner finnas som tydliggör roller, ansvar och utvecklingsområden och dess effekter.

NKI

NKI	Svarsfrekvens	Mottagare	Svar
70,9	5,7%	8 164	465

Förvaltningsberättelse PuL

Verksamhetsbeskrivning
Västra Mälardalens kommunalförbund har haft uppdraget som personuppgiftsombud för medlemskommunerna Köping, Arboga och Kungsör och deras förvaltningar till och med 24 maj 2018. I uppdraget har ingått att till exempel granska rutiner för behandling av personuppgifter och anmäla brister till personuppgiftsansvarig. I uppdraget ingick 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
Den 25 maj 2018 ersattes personuppgiftslagen (PuL) med dataskyddsförordningen (GDPR). Det tidigare uppdraget som Västra Mälardalens Kommunalförbund haft som personuppgiftsombud upphörde i och med detta och ersattes av ett gemensamt dataskyddsombud som finns inom Köpings kommun. Ett internt arbete inom VMKF har pågått gällande personuppgiftsbiträdesavtal och att anpassa rutiner efter GDPR.

Förvaltningsberättelse Specialistavdelning/upphandling

Verksamhetsbeskrivning
Förbundet ansvarar för en gemensam inköps- och upphandlingsfunktion med uppgift att samordna upphandlingar av varor och tjänster samt tillgodose behov av specialistkompetens inom upphandlingsområdet. Upphandlingsfunktionen kan agera inköpscentral där så är lämpligt.

Årets viktigaste händelser
Upphandlingsenheten har fortsatt med utbildnings- och informationsinsatser riktade mot kommunkoncernerna och näringslivet. Detta för att säkra upp att upphandling följer lagstiftning och att avtal är kända, men även att företagarna fortsätter lämna anbud i de upphandlingar som genomförs och därigenom möjlig avtalspart. Kommunkoncernernas utökade samverkan har medfört ökad samordning av upphandlingar mellan kommuner, bolag och förbund.

Framtiden
Att upphandla har under fler år tenderat att bli mer komplext. Regeringen har tillsatt en så kallad ”förenklingsutredning” med syfte att hitta lösningar för att förenkla upphandlingsreglerna och minska överprövningarna utan att ge avkall på rättssäkerheten. Det finns även ny lagstiftning avseende ”kommunal avtalssamverkan”. Efter årsskiftet förändras regelverket för välfärdstjänster. Effekter av dessa utredningar och förändringar är i dagsläget fortfarande oklar.

NKI

NKI	Svarsfrekvens	Mottagare	Svar
74,8	2,8%	8 182	226

Förvaltningsberättelse Specialistavdelning/arkivarieverksamhet

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

Årets viktigaste händelser
Arbete med samordning av styrdokument, gallringsbeslut och rutiner för hantering av allmänna handlingar påbörjat. Frågan om E-arkiv har väckts.

Etapp 1 av överflyttandet av Arboga kommuns äldre arkiv till Arkivcentrum är avslutad.

Framtiden
Tillsyn av hanteringen av allmänna handlingar (även hos de kommunala bolagen) inleds under 2019. Etapp 2 av överflyttande av arkiv i Arboga till Arkivcentrum fortgår enligt plan. Plan för utbildningsinsatser för att öka kunskap om arkivområdet.

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
Ny lag (2018:222) om bostadsanpassningsbidrag gäller från och med 1 juli.

Framtiden
I den nya lagen har två nya bidragsformer införs som komplement till kontantbidrag. Det blir nu även möjligt att få bidraget i form av ett åtagande från kommunens sida, eller i form av en begagnad produkt. Utredning pågår om vilken målsättning kommunerna har med de två nya bidragsformerna.

NKI

NKI(PRH)	Svarsfrekvens	Mottagare	Svar
88,2%	33%	15	15

NKI(BAB)	Svarsfrekvens	Mottagare	Svar
61,8%	31%	36	11

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
Kontinuitetsworkshops har genomförts för de flesta av kommunernas samhällsviktiga verksamheter, implementeringen pågår. Utbildning i WIS (Webbaserat informationssystem) har genomförts, stabsmetodikutbildningen för krisstödsgrupperna och ett antal chefer. Under Krisberedskapsveckan genomfördes kunskapshöjande aktiviteter. Säkerhetsskyddsarbetet har påbörjats. Under sommarens skogsbränder har samordnarna stöttat Surahammar och Älvdalens kommun.

Framtiden
Fortsätta kontinuitetsarbetet för kvarvarande samhällsviktiga verksamheter. Revidera risk- och sårbarhetsanalyserna, krishanteringsplaner och styrdokument. Utbilda kommunernas krisorganisationer i krishanteringssystemet, och totalförsvarsuppbyggnaden om som vad gäller inför ny mandatperiod. Fokus under året kommer att vara uppbygganden av det civila försvaret och säkerhetsskyddet samt påbörja arbetet med totalförsvarsövningen TFÖ.

NKI

NKI	Svarsfrekvens	Mottagare	Svar
86,7	26,9%	48	15

Personal

Personal 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 har i samverkan med arbetstagar-organisationen färdigställt arbetet med policy, riktlinjer och plan med aktiviteter mot diskriminering och för ökad mångfald. Varje avdelning för in aktiviteter i sin verksamhetsplan för 2019. Medarbetarna har haft möjlighet att vid fem tillfällen ta del av företagshälsovårdens miniföreläsningar gällande hälsa och arbetsmiljö. Den årliga arbetsmiljöronden är genomförd. Alla medarbetare i Helpdesk och kundtjänst har deltagit i en utbildning i kundkommunikation. Företagshälsovården Avonova blir efter genomförd upphandling samarbetspart under de kommande fyra åren.

Framtiden
En arbetsmiljöutbildning kommer att slutföras under kvartal 1 2019. Utbildningen genomförs med HR-specialister från Arboga kommuns personalkontor. Målgruppen är chefer och skyddsombud/arbetsplatsombud. Utifrån denna utbildning ska aktiviteter planeras med respektive förvaltning för att förbättra och utveckla arbetsmiljöarbetet.

Då VMKF:s nya policy, riktlinjer och aktiviteter mot diskriminering och ökad mångfald är beslutad av direktionen återstår nu det viktiga arbetet med att genomföra planerade aktiviteter. Alla medarbetare inom VMKF ska bland annat genomföra en grundläggande utbildning inom området.

Personal räddningstjänst
Under året har tre heltidsbrandmän slutat med pension enligt deras avtalade avgångsregler samt en avdelningschef har avgått med pension. Ny personal är rekryterad. Inga problem med rekrytering till heltidstjänster.

Likt tidigare år har räddningstjänsten haft problem med att rekrytera deltidspersonal till station Kungsör. Detta har medfört medfört att räddningstjänsten har gått under i numerär jämfört med antaget handlingsprogram. Vid årets slut sågs en ljusning då tre deltidsbrandmän rekryterades till station Kungsör.

Företagshälsovård
Förbundet är anslutet till Avonova (Mälarhälsan). Brandmän skiljer sig från annan kommunal personal såtillvida att personal som rökdyker ska genomgå medicinska undersökningar enligt Arbetarskyddsstyrelsens författning ”Rök-dykning”. 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 innestående semester och kompenserad övertid. Semesterlöneskulden uppgick vid årets slut till 4 099 kkr inklusive arbetsgivaravgifter.

Personal/sjukfråvaro

Sjukfrånvaro Räddningstjänst

	Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid 2017	Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid 2018
Åldersgrupp		
-29	0,37	0,16
30 - 49	0,52	4,98
50 -	4,01	1,43
Totalt	**2,07**	**3,04**

	Procentuell andel av total frånvaro, 60 dagar eller mer 2017	Procentuell andel av total frånvaro, 60 dagar eller mer 2018
Åldersgrupp		
-29	0,00	0,00
30 - 49	0,00	37,33
50 -	37,97	68,18
Totalt	**37,97**	**43,48**

Sjukfrånvaro Administration

	Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid 2017	Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid 2018
Åldersgrupp		
-29	2,03	5,94
30 - 49	4,08	7,79
50 -	5,94	3,93
Totalt	**4,89**	**5,79**

	Procentuell andel av total frånvaro, 60 dagar eller mer 2017	Procentuell andel av total frånvaro, 60 dagar eller mer 2018
Åldersgrupp		
-29	0,00	0,00
30 - 49	18,02	21,99
50 -	64,61	6,03
Totalt	**44,64**	**15,32**

En väsentlig ökning av korttidssjukfrånvaron har skett inom hela förbundet. Särskilt inom åldergruppen 30-49 år. 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. Även föreläsningar inom hälsoområdet har genomförts inom den administrativa förvaltningen.

Drift-, och investeringsredovisning

Driftredovisning

Kostnader (kkr) *Inkl. avskrivningar*	Budget 2018	Redovisat 2017	Redovisat 2018	Avv.
Direktion/revision	**-258**	**-248**	**-234**	**24**
Räddningstjänst				
Räddningschef	-1 961	-1 387	-1 741	220
Avd räddning	-24 889	-25 635	-27 374	-2 484
Avd förebyggande	-248	-790	-114	134
Avd drift	-6 908	-6 138	-5 925	983
Summa RT	**-34 006**	**-33 950**	**-35 152**	**-1 146**
Administration				
Adm. chef	-1 200	-1 216	-1 214	-14
Ekonomiadm/skanning.	-1 700	-1 124	-1 717	-17
IT	0	0	-30	-30
Tele	0	201	-125	-125
Löneavdelning	-9 250	-9 276	-9 684	-434
Arkivarie (deb separat 2018)	0	20	94	94
Säkerhetssamordnare (deb separat 2018)	0	0	19	19
Upphandling	-2 923	-2 694	-2 703	220
PUL	-144	-133	-98	46
Beredskap	-1 440	-1 416	-1 439	1
Bidrag och tillstånd	-1 290	-1 248	-1 343	-53
Summa ADM	**-17 948**	**-16 886**	**-18 240**	**-292**
Summa totalt avd	**-52 212**	-51 084	**-53 627**	**-1 415**
Avgiftsfinansierad vht				
Renhållning	*0*	***2 276***	***-598***	***-598***
Slam	*0*	***627***	**26**	**266**
Finans inkl kostn för Oförutsett (70 kkr)	**52 262**	**51 821**	**52 268**	**6**
Netto	**50**	**3 641**	**-1 931**	**-1 981**

Investeringsredovisning

Objekt	Budget 2018	Redovisat 2018	Avvikelse
Administrativa förvaltningen			
Inventarier	0	111	-111
IT*	14 000	19 291	
Tele	500	0	500
IT hårdvara (återstående Arboga fr 2017)	3 931	3 931	0
Skalskydd Hultgrensgatan	**0**	260	-260
Summa adm förvaltningen	**18 431**	**23 593**	**-5 162**
Räddningstjänsten			
Släckbil Arboga	4 000	0	4 000
Ledningsfordon	750	0	750
Kommunikationsutrustning	250	0	250
Räddningsutrustning	100	0	100
Summa RT	**5 100**	0	5 100
Totalt inv VMKF	**23 531**	**23 593**	**-62**
Pågående arbeten			
Ekonomisystem CGI Raindance	**6 400**	**4 523**	**1 877**
Totalt inkl pågående arbeten	**29 931**	**28 116**	**1 815**

*Respektive kommun har köpt in fler elevdatorer samt att Windows10 projektet har högre kostnader än planerat.

Ekonomisk analys

Årets resultat
Förbundets resultat för 2018 uppgår till -1 931 kkr varav renhållningen står för -598 kkr och slam 26 kkr.

Direktion/revision
Direktion/revision visar sammanlagt ett överskott om 24 kkr.

Räddningstjänsten
Räddningstjänsten visar på ett underskott om -1 146 kkr. Detta beror främst på ökade personalkostnader orsakade bland annat av skogsbränder, nya deltidsavtalet, minskade utbildningsintäkter på grund av ökad konkurrens samt inköp och komplettering av utryckningsmaterial. Kostnader av engångskaraktär uppgår till ca 600 kkr

Administrativa förvaltningen
De flesta avdelningar följer lagd budget med smärre variationer.

Löneavdelningen visar dock ett underskott om -434 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. Avdelningen har under året haft hög personalomsättning samt även höga sjuktal med efterföljande kostnader för sjuklön och vikarier.

Teleavdelningen visar ett underskott om 125 kkr vilket orsakas av ett flertal större uppgraderingar av systemmiljön som har skett under året.

Specialistavdelningen visar ett överskott om 281 kkr som en följd av minskade personal-kostnader i samband med föräldraledighet och längre tids sjukdom.

Renhållning
Avvecklingen av renhållningen har under året genererat kostnader. Detta är de sista kostnaderna för verksamheten vilket har inbegripit både eftersläpande verksamhetskostnader för själva insamling och transport samt kostnader för lagring och lagstadgad arkivering av handlingar och system. Renhållningsverksamheten visar ett underskott om -598 kkr och slam ett överskott om 26 kkr. Förbundet har överfört medel gällande fortsatta avvecklingskostnader för verksamheten om 700 kkr. Dessa kostnader kvarstår till och med år 2027. Detta är kostnader bland annat för systemdrift, arkiv enligt lagkrav. Resultatutjämningsfonderna om totalt 8,7 mkr kommer att övergå till VafabMiljö Kommunalförbund den 1 april 2019.

Finansnetto
Finansnettot uppgår för år 2018 till -1 085 kkr. Kostnadsräntorna om 1 097 kkr utgörs främst av räntor för pensionsskuld samt räntor på lån från kreditinstitut. Ränteintäkterna uppgår till 12 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 2018 skedde en upplåning av kapital för att kunna finansiera stora IT-investeringar.

Behållningen vid årsskiftet uppgick till 9 949 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 pensions-kostnad/skuld (före 2004-04-05) ligger kvar hos kommunerna. Förbundet har endast ansvar för förmånsbaserade pensioner och efterlevande-pensioner. 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 34 965 kkr. Den individuella delen har bokförts som kortfristig skuld och uppgick vid årets slut till 2 238 kkr inklusive löneskatt.

Eget kapital

	2017	**2018**
IB Eget kap	10 791	14 432
Årets resultat	3 641	-1 931
UB Eget kap	14 432	12 501

Fördelning Eget kapital

	2017	**2018**
Eget kapital	14 432	12 501
Varav renhålln Resultatregleringsfond*	6 710	6 112
Varav slam resultatregleringsfond**	2 632	2 658
Fonderade (tidigare års) kommunbidrag 2016***	813	0
Fonderade kommunbidrag 2017***	576	0
Summa	**14 432**	**12 501**

* 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%

Avräkningskonto renhållningsavveckling*

Överfört till 2019--	700 kkr

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

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 2018**
Årets resultat	-1 931
Reavinst	**0**
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**-1 931**
Resultatregleringsfond taxefinansierad vht renh	598
Resultatregleringsfond Taxefinansierad vht slam	-26
Fonderade kommunbidrag/(balansfond)	1 389
Årets balanskravsresultat	**30**

Finansiella mål kopplade mot verksamhet

Räddningstjänsten

Verksamheten är beroende av att de operativa styrkorna håller sitt numerär. I de fall det saknas personal måste fridygnsledig 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 personalplanering motverka höga övertidskostnader.

Måluppfyllelse
Året har varit kämpigt då det gäller att hålla rätt numerär, störst problem har varit under semester-perioden. 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 innestående 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. Året har varit turbulent. Det återstår arbete för att rutiner ska tillämpas. Vi avser att redovisa utförda förbättringar inom vår organisation.

Måluppfyllelse

- nya beställningsrutiner
- lokaleffektiviseringar
- 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. Inom VMKF administration har en översyn av fordons-parken genomförts. Vid nyanskaffning ska i första hand fossila fordon införskaffas och i andra hand fordon med högsta miljöklassningen.

Förändrade arbetssätt – ökad digitalisering minskar miljöbelastningen framledes.

Administrativa enheten använder sig av så kallad ”Follow me print” för att minska pappersför-brukningen vid användandet av skrivare.

Resultaträkning (Kkr)

	Not	2017	2018	Budget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	**1**	105 875	67 104	111 660	-44 556
Verksamhetens kostnader	**2**	**-145 334**	**-108 915**	**-153 451**	44 536
Avskrivningar	**3**	-7 297	-11 319	-9 391	-1 928
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		**-46 756**	**-53 130**	**-51 182**	**-1 948**
Kommunbidrag	**4**	51 282	52 284	52 282	2
Finansiella intäkter	**5**	76	12	50	-38
Finansiella kostnader	**6**	-961	-1 097	-1 100	3
ÅRETS RESULTAT		**3 641**	**-1 931**	**50**	**-1 981**

Finansieringsanalys (Kkr)

	2017	2018
Den löpande verksamheten		
Verksamhetens intäkter	105 875	67 104
Verksamhetens kostnader exkl. avskrivning	-145 334	-108 915
Verksamhetens nettokostnader	**-39 459**	**-41 811**
Kommunbidrag	51 282	52 284
Just tidigare års kommunbidrag		
Finansiella intäkter	76	12
Finansiella kostnader	-961	-1 097
Verksamhetens netto	**10 938**	**9 387**
Investeringar		
Inköp av materiella tillgångar	-24 534	-28 116
Investeringsnetto	**-24 534**	**-28 116**
Finansiering		
Utlåning (förändr. långfr.fordran).	-1 564	-1 895
Upplåning	12 000	15 000
Amortering	-500	-3 600
Ökn kommande års amorteringar	- 3 600	-1 850
Finansieringsnetto	**6 335**	**-7 655**
Justering för rörelsekapitalets förändring avseende hela verksamheten		
Ökning(-)**/minskning** (+) kortfristiga fordringar	10 162	-791
Ökning(-)**/minskning** (+) kortfristiga skulder	901	-733
Justering för icke rörelsekapitalpåverkande poster		
Avsättning pensioner	2 779	3 291
Förändring av likvida medel	**6 583**	**-9 308**

Balansräkning (Kkr)

TILLGÅNGAR	Not	2017	2018
Anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	8	39 512	56 309
Långfristiga fordringar	9	24 407	26 302
Summa anläggningstillgångar		**63 919**	**82 611**
Omsättningstillgångar			
Fordringar	10	26 200	26 990
Kassa och bank	11	19 256	9 949
Summa omsättningstillgångar		**45 456**	**36 940**
SUMMA TILLGÅNGAR		**109 375**	**119 551**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	15	**14 432**	**12 501**
Därav årets resultat		*3 641*	*-1 931*
Avsättningar för pensioner	7	**31 675**	**34 965**
Skulder			
Långfristiga skulder	12	24 600	34 150
Kortfristiga skulder	13	38 668	37 935
Summa skulder		**63 268**	**72 085**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		**109 375**	**119 551**

Leasing, se not 14.

Noter (Kkr)

Not 1 Verksamhetens intäkter	**2017**	**2018**
Försäljning	1 244	493
Taxor och avgifter	43 083	1 905
Försäljning av verksamhet/ entreprenad	57 635	61 745
Övrigt	3 913	2 961
SUMMA	**105 875**	**67 104**

Not 2 Verksamhetens kostnader		
Löner	44 438	47 044
Arbetsgivaravgifter inkl. avtalsförsäkring	13 563	14 726
Pensioner	4 034	5 009
Lokaler	4 090	3 968
Köp av verksamhet	57 365	345
Licenser	6 239	8 721
Telekommunikation	3 973	3 328
Övrigt	11 632	25 774
SUMMA	**145 334**	**108 915**

Not 3 Avskrivningar		
Syftet med avskrivningar är att fördela anskaffningsvärdet över den beräknade brukningstiden. Avskrivningarna baseras på anskaffningsvärdet. Avskrivning påbörjas månaden efter anskaffningen tagits i bruk.	**7 297**	**11 319**

Not 4 Kommunbidrag		
Förbundsmedlem		
Köping	27 711	28 207
Arboga	13 844	14 122
Kungsör	9 034	9 224
Surahammar	693	731
SUMMA	**51 282**	**52 284**

Not 5 Finansiella intäkter		
Ränteintäkter avseende rörelsekonto Samt kundfordringar	**76**	**12**

Not 6 Finansiella kostnader		
Ränta till kreditinstitut	146	223
Övrigt (inkl. ränta pensionsskuld)	815	874
SUMMA	**961**	**1 097**

Not 7 Avsättning pensioner	**2017**	**2018**
Löneskatt	6 185	6 826
Förmånsbaserad ålderspension+ övr	5 848	6 972
Särskild ålderspension	19 642	21 167
SUMMA	**31 675**	**34 965**

Pensionsförpliktelser		
Pensionsförvaltning		
Avsättning för pensioner inkl. löneskatt	31 675	34 965
Totala förpliktelser	**31 675**	**34 965**
Långsiktig fordran (not 9)	24 409	26 302
Återlånade medel	**7 268**	**8 663**

Not 8 Maskiner och inventarier		
Nyinvesteringar under året		
IB	22 275	39 512
Nyinvest. inkl pågående arb	24 534	28 116
Avskrivningar	-7 297	-11 319
UB	**39 512**	**56 309**

Not 9 Långfristiga fordringar			
Fordran medlemskommuner			
pensionsåtagande	*Köping*	14 087	15 176
	Arboga	6 368	6 865
	Kungsör	3 952	4 261
SUMMA		**24 408**	**26 302**

Not 10 Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	15 404	20 180
Kundfordringar renhållningen	63	0
Neg. bruttolönefordran	0	0
Momsfordran	2 741	1 773
Skattekonto	2 546	21
Periodiseringskonto	5 439	1 081
Förutbet kostn/upplupna intäkter	7	3 935
SUMMA	**26 200**	**26 990**

Not 11 Kassa och bank		
Checkkonto	19 272	9 949
Genomgångskonto/renh	-16	0
SUMMA	**19 256**	**9 949**

Noter

	2017	2018
Not 12 Långfristiga skulder		
Kommuninvest	24 600	34 150
SUMMA	**24 600**	**34 150**

	2017	2018
Not 13 Kortfristiga skulder		
Kortfr del, långfr skuld	3 600	5 450
Leverantörsskulder	8 413	9 265
Personalens källskatt	1 026	1 081
Arbetsgivaravgift	1 147	1 206
Moms och skatter	3 876	5 048
Övrig kortfristig skuld	2 258	
Upplupna semesterlöner	2 988	2 946
Upplupna sociala avg sem lön	1 146	1 153
Individuell del pension inkl. särskild löneskatt, slutlig skatt	2 644	2 238
Ej utlösta löner, fritidsklubben	6	0
Upplupna räntekostnader	42	99
Övriga interimsskulder	11 522	9 449
SUMMA	**38 668**	**37 935**

	2017	2018
Not 14 Leasing		
Årets kostnader inkl. hyror 2018	5 741	6 015
Framtida utbetalningar inom 1 till 5 år	l3 189	14 979
Senare än 5 år	4 830	3 874
Not 15 Fonderingar av eget kapital		
Resultatregleringsfond renhållning	6 710	6 112
Resultatregleringsfond slam	2 632	2 658

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.

Ränteuppräkningen 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 planenligt 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
Räddningstjänstmtrl	5 år
Tele/datatekn. utr. RT	3 år
Inventarier	10 år
Räddningstjänstfordon	15 år

Nedskrivningar

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

Beloppsgräns för inventarier

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

Semesterlöneskuld

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

Övrigt

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

Ord & begrepp

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

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

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

Driftredovisning beskriver utfallet i förhållande till budgeterade kostnader och intäkter.

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

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

Kapitalkostnader är benämningen för internränta och avskrivning.

Kkr = kilokronor, tusentals kronor.

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

Långfristiga skulder förfaller senare än ett år efter räkenskapsårets utgång.

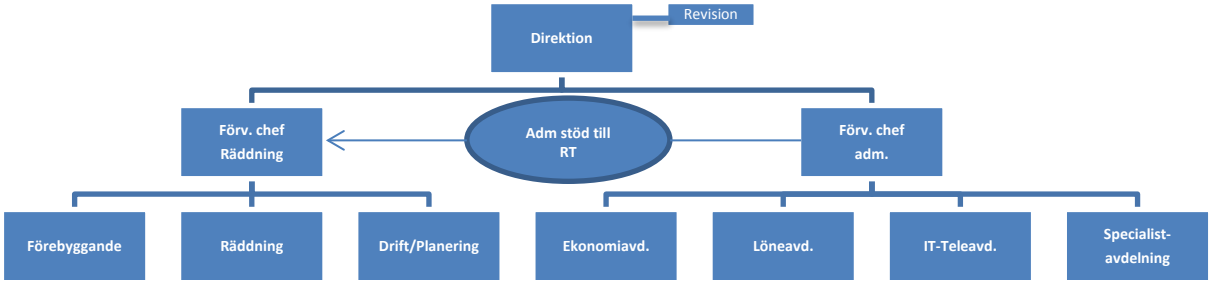
Måluppfyllelse

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

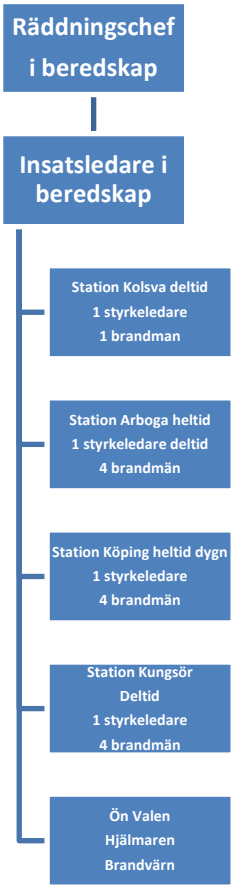
Omsättningstillgång är summan av likvida medel och kortfristiga fordringar. Kan på kort sikt omsättas i likvida medel.

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

Organisationsschema förbundet



Organisationsschema operativ beredskap



Revisionsberättelse

Västra Mälardalens Kommunalförbund

Postadress **Telefon** **Fax**
731 85 Köping **0221-670000** **0221-185 98**
e-mail: forbundet@vmkfb.se **Org.nr 222000-1578**