



Datum
2024-11-13

Kallelse/Underrättelse

Direktionens arbetsutskott – Västra Sörmlands Räddningstjänst

Tid: Torsdag 21 november kl 14.00-16.00

Plats: Brandstationen, Bievägen i Katrineholm - konferensrum Katrineholm.

Pierre Szabo
Ordförande

Åsa Björlund
Sekreterare

Föredragningslista

Godkännande av dagordning
Val av justerare

Ärenden

1. Ekonomirapport
2. Datum för AU och Direktionsmöten samt medlemssamråd under 2025
3. Granskning av delårsrapport 2024
4. Internkontrollplan 2025
5. Nyckeltal 2025
6. Riktlinje för "God ekonomisk hushållning"
7. Hantering av prognostiserat underskott vid bokslut 2024
8. Övriga frågor

Informationsärenden

9. Information från verksamheten:
 - Information om personalläget i organisationen
 - Uppdraget
 - Uppföljning angående föreläggandet från Miljö och hälsa

Välkomna!



Västra Sörmlands Räddningstjänst

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL ARBETSUTSKOTTET

Sammanträdesdatum 2024-11-21

18

AU § 22/2024

Föredragningslista

Förslag till beslut

1. Arbetsutskottet godkänner föredragningslistan enligt utskickat förslag.



Västra Sörmlands Räddningstjänst

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL ARBETSUTSKOTTET

Sammanträdesdatum 2024-11-21

19

AU § 23/2024

Val av justerare

Förslag till beslut

1. Arbetsutskottet utser Xxxxxx Xxxxxxxx (X) till justerare.
Justeringen sker direkt i anslutning till mötet på brandstationen i Katrineholm.



Västra Sörmlands Räddningstjänst

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL ARBETSUTSKOTTET

Sammanträdesdatum 2024-11-21

20

AU § 24/2024

VSR 2024/26:4

Ekonomirapport

Förslag till beslut

1. Arbetsutskottet beslutar att föreslå direktionen att lägga informationen om ekonomin till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Verksamheten har tagit fram en ekonomisk redovisning t o m sista oktober 2024.

Beslutsunderlag

Ekonomirapport 2024-01-01 – 2024-10-31

Beslutet skickas till

Direktionen

	Redovisning ack Jan 24 - Okt 24	Budget ack Jan 24 - Okt 24	Avvikelse ack	Årsbudget	Prognos	Avvikelse, prognos/årsbudget
Hela VSR						
Intäkter	41 328 770	41 826 592	-497 822	50 193 918	49 793 918	-400 000
Personal	-27 863 335	-27 764 789	-98 546	-33 319 081	-35 919 081	-2 600 000
Hyra	-6 039 001	-5 780 351	-258 650	-6 936 699	-6 936 699	0
Övriga kostnader	-11 176 626	-8 278 116	-2 898 510	-9 934 138	-9 934 138	0
SUMMA KOSTNADER	-45 078 962	-41 823 256	-3 255 706	-50 189 918	-52 789 918	-2 600 000
RESULTAT	-3 750 192	3 336	-3 753 528	4 000	-2 996 000	-3 000 000
-400 tkr avser intäkter för extern utbildning						

	Redovisning ack Jan 24 - Okt 24	Budget ack Jan 24 - Okt 24	Avvikelse ack	Årsbudget	Prognos för helåret	Avvikelse
Direktion och ledning						
INTÄKTER	38 527 019	38 426 449	100 570	46 113 583	46 113 583	0
Personal	-3 649 248	-3 604 981	-44 267	-4 290 527	-6 890 527	-2 600 000
Hyra	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-5 862 482	-4 391 434	-1 471 048	-5 269 932	-5 269 932	0
SUMMA KOSTNADER	-9 511 730	-7 996 415	-1 515 315	-9 560 459	-12 160 459	-2 600 000
RESULTAT	29 015 289	30 430 034	-1 414 745	36 553 124	33 953 124	-2 600 000

	Redovisning ack Jan 24 - Okt 24	Budget ack Jan 24 - Okt 24	Avvikelse ack	Årsbudget	Prognos för helåret	Avvikelse
Funktion verksamhetsstöd						
Intäkter	1 018 445	1 562 717	-544 272	1 875 335	1 475 335	-400 000
Personal	-979 889	-1 128 870	148 981	-1 356 570	-1 356 570	0
Hyra	-6 026 937	-5 780 351	-246 586	-6 936 699	-6 936 699	0
Övriga kostnader	-3 016 053	-2 349 132	-666 921	-2 819 071	-2 819 071	0
SUMMA KOSTNADER	-10 022 879	-9 258 353	-764 526	-11 112 340	-11 112 340	0
RESULTAT	-9 004 434	-7 695 636	-1 308 798	-9 237 005	-9 637 005	-400 000

	Redovisning ack Jan 24 - Okt 24	Budget ack Jan 24 - Okt 24	Avvikelse ack	Årsbudget	Prognos för helåret	Avvikelse
Funktion räddning						
Intäkter	1 165 666	1 233 284	-67 618	1 480 000	1 480 000	0
Personal	-22 107 369	-21 843 677	-263 692	-26 245 433	-26 245 433	0
Hyra	-12 063	0	-12 063	0	0	0
Övriga kostnader	-2 275 867	-1 515 165	-760 702	-1 818 271	-1 818 271	0
SUMMA KOSTNADER	-24 395 299	-23 358 842	-1 036 457	-28 063 704	-28 063 704	0
RESULTAT	-23 229 633	-22 125 558	-1 104 075	-26 583 704	-26 583 704	0

	Redovisning ack Jan 24 - Okt 24	Budget ack Jan 24 - Okt 24	Avvikelse ack	Årsbudget	Prognos för helåret	Avvikelse
Funktion förebyggande						
Intäkter	617 640	604 143	13 497	725 000	725 000	0
Personal	-1 126 829	-1 187 261	60 432	-1 426 552	-1 426 552	0
Hyra	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-22 223	-22 386	163	-26 864	-26 864	0
SUMMA KOSTNADER	-1 149 052	-1 209 647	60 595	-1 453 416	-1 453 416	0
RESULTAT	-531 412	-605 504	74 092	-728 416	-728 416	0

Intäkter för utbildning kommer inte hålla budget, har lagt - 400 tkr i prognos.

Pensionskostnaderna är kanske det mest oroande, prognos samma som i delåret, -2 600 tkr.

Kostnader för reparation av bilar + materialkostnader i stort är väldigt höga.

	Redovisning ack Jan 24 - Okt 24	Budget ack Jan 24 - Okt 24	Avvikelse ack	Årsbudget	Prognos för helåret	Avvikelse
Operativ personal, heltid						
Intäkter	100 220	0	100 220	0	0	0
Personal	-16 174 932	-16 306 449	131 517	-19 600 493	-19 600 493	0
Hyra	0	0	0			0
Övriga kostnader	-307 452	-250 506	-56 946	-300 619	-300 619	0
SUMMA KOSTNADER	-16 482 384	-16 556 955	74 571	-19 901 112	-19 901 112	0
RESULTAT	-16 382 164	-16 556 955	174 791	-19 901 112	-19 901 112	0

	Redovisning ack Jan 24 - Okt 24	Budget ack Jan 24 - Okt 24	Avvikelse ack	Årsbudget	Prognos för helåret	Avvikelse
RiB						
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Personal	-5 914 773	-5 537 228	-377 545	-6 644 940	-6 644 940	0
Hyra	0	0	0			0
Övriga kostnader	-365 152	-123 087	-242 065	-147 710	-147 710	0
SUMMA KOSTNADER	-6 279 925	-5 660 315	-619 610	-6 792 650	-6 792 650	0
RESULTAT	-6 279 925	-5 660 315	-619 610	-6 792 650	-6 792 650	0



Västra Sörmlands Räddningstjänst

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL ARBETSUTSKOTTET

Sammanträdesdatum 2024-11-21

21

AU § 25/2024

VSR 2024/

Mötesdatum år 2025

Förslag till beslut

1. Arbetsutskottet beslutar att anta datumen för au och föreslå direktionen att anta datumen för direktionsmötena.

Sammanfattning av ärendet

Verksamheten har tagit fram ett förslag på mötesdatum för år 2025.

Förslag till AU: kl 14.00

30 januari

8 maj

11 september

20 november

Direktion: kl 17.30

13 februari

21 maj

24 september

3 december

Förslag till att bjuda in till medlemssamråd:

2025-04-16

Beslutet skickas till

Direktionen



Västra Sörmlands Räddningstjänst

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL ARBETSUTSKOTTET

Sammanträdesdatum 2024-11-21

22

AU § 26/2024

VSR 2024/49:5

Granskning av delårsrapport 2024

Förslag till beslut

1. Arbetsutskottet beslutar att föreslå direktionen att lägga granskningsrapporten till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Revisorerna för Västra Sörmlands Räddningstjänst har granskat delårsrapporten för år 2024.

Beslutsunderlag

Granskningsrapport från PwC

Beslutet skickas till

Direktionen



Sakkunniga biträdets yttrande om delårsrapport
Till revisorerna i Västra Sörmlands Räddningstjänst

Org.nr 222000-1131

VÄSTRA SÖRMLANDS RÄDDNINGSTJÄNST	
2024 -10- 11	

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av utfall och ställning i delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, den översiktliga beskrivningen av förbundets drift- och investeringsverksamhet samt noter för Västra Sörmlands Räddningstjänst för perioden 2024-01-01–2024-08-31. Det är direktionen som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning. Vårt ansvar är att uttala en slutsats grundad på vår översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med Standard för kommunal räkenskapsrevision, Översiktlig granskning av delårsrapport. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Det sakkunniga biträdets granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen

Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för vårt uttalande.

Slutsats

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att den bifogade delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, den översiktliga beskrivningen av förbundets drift- och investeringsverksamhet samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR.

En förenklad förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Enligt datum som framgår av elektronisk signatur.
PricewaterhouseCoopers AB

Rebecka Hansson
Ansvarigt sakkunnigt biträde/ auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-10-07 12:12:58 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: REBECKA HANSSON
Signerat med Svenskt BankID: +46 72 984 10 32

Datum

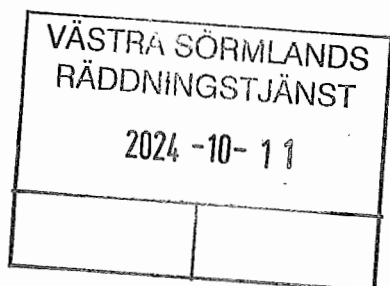
Rebecka Hansson
Partner

Leveranskanal: E-post

Revisorerna i Västra Sörmlands Räddningstjänst

organisationsnummer 222000-1131

2024-10-08



Fullmäktige i
Katrineholms kommun
Vingåkers kommun
Förbundsdirektionen för
kännedom

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att årligen granska resultatet i delårsrapporten. Ansvar för att upprätta rapporten vilar på direktionen.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet.

I granskning av delårsrapport riktas fokus på om det finns förutsättningar att mål för god ekonomisk hushållning respektive balanskrav kommer att uppnås för helåret.

Revisorerna samlade bedömning är följande:

- Resultatet i delårsrapporten är inte förenligt med de finansiella mål som direktionen beslutat om.
- Resultatet i delårsrapporten är delvis förenligt med de verksamhetsmässiga mål som direktionen beslutat om.
- Resultatet i delårsrapporten visar att balanskravet inte kommer att uppfyllas för helåret.

Katrineholm 2024-10-08

Mårten Grothérus

Peter Vogt

Örjan Langborg

Göran Nilsson

Bilagor: Sakkunnigas yttrande över delårsrapport

Deltagare

VÄSTRA SÖRMLANDS RÄDDNINGSTJÄNST Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Bo Mårten Grothérus

Mårten Grotherus
Revisionens ordförande

2024-10-08 17:47:17 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: ROLF GÖRAN NILSSON

Göran Nilsson
Revisor

2024-10-08 14:48:34 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: ÖRJAN LANGBORG

Örjan Langborg
Revisor

2024-10-08 14:50:39 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: PETER JOAKIM VOGT

Peter Vogt
Revisor

2024-10-09 09:34:34 UTC

Datum

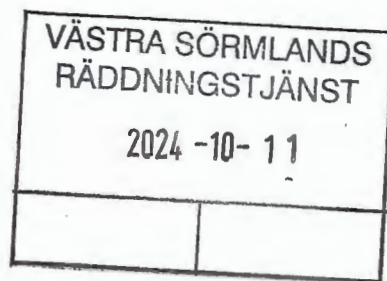
Leveranskanal: E-post

Granskning av god ekonomisk hushållning per 2024-08-31

Västra Sörmlands Räddningstjänst

Revisionsrapport
Oktober 2024

Projektleddare: Rebecka Hansson



Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska kommunal verksamhet kännetecknas av god ekonomisk hushållning. En del i den ekonomiska förvaltningen är att direktion om verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska sedan följas upp i såväl delårsrapport som årsredovisning ska även innehålla en utredning och redovisning av följsamhet till det lagstadgade balanskravet.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i delårsrapport respektive årsredovisning är förenligt med beslutade mål in Uppdraget ingår som en obligatorisk del i årets revisionsplan. Direktionen är ansvarig för upprättandet av delårsrapport och årsredovisning.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge regionens revisorer ett underlag för sin skriftliga bedömning, vilken skall biläggas delårsrapporten i samband med re fullmäktiges behandling av respektive rapport. Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Är resultatet i delårsrapport förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?
1. Är prognostiserat resultat i delårsrapporten förenligt med balanskravet?

I granskning av delårsrapport riktas fokus mot om det finns förutsättningar att mål och balanskrav kommer att uppnås för perioden.

Revisionskriterier

Revisionskriterier i granskningen utgörs av kommunallagen 11:1, lag om kommunal bokföring och redovisning 11:8, 11:10, 11:12 och 13:2 samt rådet f redovisnings rekommendation 17 Delårsrapport respektive rekommendation 15 Förvaltningsberättelse.

Avgränsning

Granskningen avser delårsrapport som upprättats per 2024-08-31 och som behandlats av direktionen 2024-09-25.

Metod

Granskningen har skett genom analys av för granskningen relevant dokumentation. Granskningsresultatet bedöms med hjälp av signalsystem: grön (u (delvis) och röd (ej uppfyllt).

Rapportens innehåll har sakgranskats av funktionschef verksamhetsstöd samt förbundschef.

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

lakttagelser

I förvaltningsberättelsen redogörs för det prognostiserade utfallet för verksamhetsmål och finansiella mål kopplat till god ekonomisk hushållning. Under våren 2022 antog direktionen nuvarande handlingsprogram som bygger på medlemmarnas uppdrag till förbundet.

Utfall hittills för verksamhetsmålen presenteras genom de nyckeltal som tillhör varje verksamhetsmål inför varje direktionmöte.

Direktionen har uppfattat att de mål som framgår av medlemsuppdraget är att betrakta som god ekonomisk hushållning.

Prognos för året är att varken de finansiella målen eller verksamhetsmålen kommer att uppnås till fullo.

Verksamhetsmål	Kommentarer till utfall
Säkerställa en långsiktigt effektiv verksamhet.	Samverkan med andra räddningstjänster har bidragit till att flera pågående insatser inom förbundet har kunnat lösas med ett lyckat resultat. Prognos för helåret är att målet kommer att uppnås.
Trygghetsskapande och olycksförebyggande verksamhet.	Målet är delvis uppnått då antal tillsyner ej riktigt nått upp till målvärdet. Dock är resultatet bättre än vid samma tidpunkt föregående år. Övrig trygghetsskapande och olycksförebyggande verksamheter har också bidragit till verksamhetsmålet. Prognos för helåret är att målet kommer att uppnås.
Minska antalet personer som skadas eller omkommer i olyckor, som föranleder räddningsinsats.	Antalet personer som omhändertas eller avtransporternas med ambulans är relativt låg. Dessvärre har en person omkommit under perioden. VSR arbetar tillsammans med kommunerna och Trafikverket för en säkrare trafikmiljö i VSRs område. Prognos för året är att målet delvis kommer att uppnås.
Öka verksamhetens effektivitet och kvalitet genom samverkan internt och externt.	Samverkan med RTÖG gällande högre ledning har ökat verksamhetens effektivitet och kvalitet. VSR ingår också i ett samarbete mellan Östergötland, Kalmar, Kronoberg, Blekinge och Jönköpings län. Syftet är att ha en struktur för samverkan mellan länen vid stora händelser. Målet prognostiseras uppfyllas.
Ökad kunskap och förmåga hos allmänheten om olycksförebyggande och skadebegränsande åtgärder.	Vi bedömer att målet är delvis uppfyllt. VSR har under perioden även medverkat på flera arrangemang tillsammans med kommunerna och andra verksamheter. Prognosen är att målet delvis kommer att uppnås för helåret 2024.
Vid 100 procent av alla olyckor ska första enhet vara framme inom den tid som anges i handlingsprogrammets förmågekarta.	Resultatet per augusti är noll avvikelser. Prognosen är att målet även kommer att uppnås för helåret 2024.
Vid 60 procent av alla olyckor som uppfyller kriterierna för räddningstjänst enligt LSO ska en första insats ske av enskilda.	Förbundet bedömer att målet ej är uppfyllt då målvärdet på 60 procent ej uppnås. Prognos för helåret är att målet ej kommer att uppnås.

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

lakttagelser forts.

Prognos för VSR helåret 2024 är ett underskott om -3 000 tkr. Avvikelsen är främst hänförlig till ökade pensionskostnader.

Finansiella mål	Kommentarer till utfall	M
VSR ska ha ett positivt årligt resultat.	Periodens resultat uppgår till -2 959 tkr och prognosen per helår uppgår till -3 000 tkr.	M up
Reinvesteringar ska ske med förbundets egna medel.	Utvärdering sker vid årets slut.	

Kommentarer kring ekonomiskt utfall och balanskravet

Iakttagelser:

Resultatet för perioden januari till och med augusti 2024 uppgår till -2 959 tkr. Främst beror underskottet på att kostnaden för pensioner ger ett utfall på -3 139 tkr, inklusive ränte- och basbeloppsuppräknig, jämfört med budget. Även kostnader för reparationer av fordon samt inköp av räddningsmateriel är högre än budgeterat.

Prognosen per helår är ett underskott om totalt -3 000 tkr. Enbart pensionskostnaderna avviker negativt mot budget med 2 000 tkr. Intäkterna prognostiseras avvika negativt mot budget med 800 tkr beroende på en lägre efterfrågan på utbildning från framförallt medlemskommunerna.

VSR uppfyller ej balanskravet per helår i och med att resultatet enligt prognos förväntas uppgå till -3 000 tkr. Årets balanskravsresultat prognostiseras till -3 197 tkr. Förbundet avser åberopa synnerliga skäl för det underskott som uppstår efter att balanskravsutredningen är upprättad.

Balanskravsresultat

	Utfall 2024-08-31
Årets resultat enligt resultaträkningen	-2 959 tkr
Samtliga realisationsvinster	-197 tkr
Realisationsvinster/förluster enligt undantagsmöjlighet	0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0
Återföring av orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-3 156 tkr
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
Användning av medel till resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat	-3 156 tkr
Ianspråktagande av öronmärkta medel, pensioner	0
Justerat resultat	-3 156 tkr

Samlad bedömning

1. Revisionsfråga 1

Är resultaten i delårsrapport respektive årsredovisning förenliga med de av direktionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning?

- Finansiella mål

Nej, ej uppfyllt



- Verksamhetsmål

Delvis uppfyllt



2. Revisionsfråga 2

Är resultat i delårsrapport respektive årsredovisning förenligt med balanskravet?

- Följsamhet till balanskravet

Nej, ej uppfyllt



Rekommendationer

I samband med granskningen noteras att notapparaten i delårsrapporten är betydligt mer omfattande än vad lag och rekommendationer kräver. Rekommenderar förbundet:

- Att se över omfattningen på notapparaten.

2024-10-08

Rebecka Hansson

Uppdragsledare

Projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Västra Sörmlands Räddningstjänst enligt de villkor och under de förutsättningar som finns i projektplan från den 8 oktober 2024. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.



Västra Sörmlands Räddningstjänst

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL ARBETSUTSKOTTET

Sammanträdesdatum 2024-11-21

23

AU § 27/2024

VSR 2024/52:1

Internkontrollplan 2025

Förslag till beslut

1. Arbetsutskottet beslutar att föreslå direktionen att anta internkontrollplanen.

Sammanfattning av ärendet

Verksamheten har tagit fram ett förslag på internkontrollplan för år 2025.

Beslutsunderlag

Internkontrollplan 2025

Beslutet skickas till

Direktionen

Internkontrollplan för 2025

Kontrollområde	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering	Riskbedömning
1) Utredning och lärande av insatser	Fungerande rutin för uppföljning av insats Kontroll mot insatser att antagen rutin efterlevs.	Ansvarig för kvalitetsgranskning av insatsrapporterna	2 ggr/år	Granskning och kvalitetskontroll av samtliga insatsrapporter	Förbundschef	C3=9
2) Uppföljning av övningsverksamhet inom VSR	Fungerande rutiner och genomförande Kontroll att personalen deltar i övning enligt övningsschema och handlingsprogram samt genomför lagstadgad övning.	Funktionsansvarig räddning	2 ggr/år	Rapportering i Daedalos av samtliga genomförda övningar	Förbundschef	C3=9
3) Bemanning RiB- organisationen	Rätt bemanning enligt beredskapsschema.	Funktionsansvarig räddning/chef RiB	2 ggr/år	Kontinuerlig kontroll av tjänstgöringslistor	Förbundschef	B4=8
4) Remisshantering	Ej besvarade remisser Antal ej besvarade remisser inom angiven svarstid för funktion förebyggande	Funktionsansvarig förebyggande	2 ggr/år	Kontinuerlig logg av inkomna/besvarade remisser	Förbundschef	C3=9

5) Ekonomi	Fungerande rutiner för säkerställande av god ekonomisk hushållning Kontroll att rutiner efterlevs och fungerar, samt revideras vid behov.	Funktionsansvarig verksamhetsstöd	2 ggr/år	Löpande kontroller	Förbundschef	D3=12
6) Kvalitetssäkring av instruktörer och utbildningsmaterial	Fungerande kvalitetssäkring Kontroll att instruktörer har rätt utbildning och att uppdaterat utbildningsmaterial används.	Funktionsansvarig verksamhetsstöd/ utbildnings-samordnare	2 ggr/år	Löpande kontroller av kompetens och utbildningsmaterial	Förbundschef	C2=6
7) Informationssäkerhet	Fungerande rutiner för att säkerställa att VSR arbetar med informationssäkerhet på en god nivå. Arbeta fram rutiner samt implementera dessa i verksamheten. Säkerställa att all personal har tillräcklig kunskap om informationssäkerhet samt känner till rutiner och arbetssätt.	Funktionsansvarig verksamhetsstöd	2 ggr/år	Löpande kontroller	Förbundschef	D3=12

Tillägg; frekvensen ovan kompletteras med viss rapportering i del- och årsredovisning.

Riskbedömning: Värdering av väsentlighetsgraden och prioritering av kontrollområden
Framtagna presumtiva riskområden har värderats och prioriterats enligt följande matris. Ju högre totalt värde, desto allvarligare.

Konsekvens				
D- Allvarlig (4)	4	8	12	16
C- Kännbar (3)	3	6	9	12
B- Lindrig (2)	2	4	6	8
A-Försumbar (1)	1	2	3	4
Sannolikhet	1- Osannolik	2- Mindre sannolik	3- Möjlig	4- Sannolik

Konsekvens

D (4): Är så stor att det helt enkelt inte får hända

C (3): Uppfattas som besvärande av alla berörda personer

B (2): Uppfattas som liten av berörda personer

A (1): Uppfattas som obetydlig av alla berörda personer

Sannolikhet

4: Det är mycket troligt att fel ska uppstå

3: Det finns en möjlig risk att fel ska uppstå

2: Risken är mycket liten att fel ska uppstå

1: Risken är praktiskt taget obefintlig att fel ska uppstå

Värderingen har beaktat tre perspektiv; Medborgaren, VSR som helhet samt den anställde.



Västra Sörmlands Räddningstjänst

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL ARBETSUTSKOTTET

Sammanträdesdatum 2024-11-21

24

AU § 28/2024

VSR 2024/53:1

Nyckeltal 2025

Förslag till beslut

1. Arbetsutskottet beslutar att föreslå direktionen att anta nyckeltalen för år 2025.

Sammanfattning av ärendet

Verksamheten har tagit fram ett förslag på vilka nyckeltal vi ska föra för år 2025.

Beslutsunderlag

Nyckeltal 2025

Beslutet skickas till

Direktionen

Uppföljning av nyckeltal 2025

Målvärde 2025	Nyckeltal 2025
Räddningsinsats	Antal larm/antal räddningstjänstinsatser
Målvärde 10 minuter	R 1: Tid från larm till insatsstyrkan anlänt till larmadress vid insatser som klassas som räddningsinsats. (I avvaktan på beställd rapport från Daedalos mäts tills vidare om styrkan har kommit fram före eller efter 10 minuter).
Målvärde 0/år	R 2: Antal avikelser från förmågekartan
Målvärde 15/år	R 3: Antal gånger som insatspersonal aktivt kontaktat drabbade efter avslutad insats.
Målvärde 25/år	R 4: Antal medborgare som kontaktat VSR efter insats.
Målvärde 2000/år	R 5: Antal övningsstimmar för operativ helidspersonal.
Målvärde 2000/år	R 6: Antal övningsstimmar för RIB personal.
Målvärde 60 %	R 7: Antal insatser där någon försökt hjälpa den/de drabbade innan räddningstjänsten anlänt larmadress.
Målvärde < 10/år	R 8: Antal personer som omhändertages på plats i olyckor som klassas som räddningstjänst
Målvärde < 25/år	R 9: Antal personer som avtransporteras i ambulans i olyckor som klassas som räddningstjänst
Målvärde 0/år	R 10: Antal personer som omkommer i olyckor som klassas som räddningstjänst
Målvärde 1000/år	R 11: Antal hembesök av rådgivande karaktär.
Tillsyn	
Målvärde 75/år	T 1: Antal tillsyner
Målvärde 240/år	T 2: Antal rådgivning gällande LSO/LBE
Målvärde 50/år	T 3:Antal rådgivning gällande sotning
Målvärde 150/år	T 4: Antal samråd och samordning med olika aktörer och myndigheter
Målvärde 65/år	T 5: Antal inkomna remisser
Målvärde 25/år	T 6: Antal sotningsärenden gällande förelägganden/dispensansökningar.
Underlätta för den enskilde	Brandskyddsutbildning
Målvärde 1200/år	U 2: Antal brandutbildade skolelever
Målvärde 350/år	U 3: Antal brandutbildade från landsbygden
Målvärde 2000/år	U 4: Totalt antal brandutbildade
	Trafikutbildning
Målvärde 1200/år	U 5: Antal trafikutbildade skolelever
Målvärde 250/år	U 6: Antal trafikutbildade från landsbygden
Målvärde 1300/år	U 7: Totalt antal trafikutbildade
	Sjukvårdsutbildning
Målvärde 100/år	U 8: Antal sjukvårdsutbildade från landsbygden
Målvärde 700/år	U 9: Totalt antal sjukvårdsutbildade
	Övriga utbildnings/informationstillfällen
Målvärde 20/år	U 10: Antal övriga informationstillfällen
	CIP
Målvärde 35 personer/år	U 11: Antal personer CIP grund/fortbildning
Målvärde 25/år	U 12: Antal CIP utryckning
	Övrigt
Målvärde 5900	U 13: Totalt antal utbildade/informerade (ej CIP)
Undersökande och lärande	
Målvärde 8/år	L 1: Antal utökade utredningar/AAR (after action review)
Målvärde 6/år	L 2: Antal sakkunnigutlåtanden
	Fixartjänst
Målvärde 100/år	L 3: Antal hembesök i Vingåker
Målvärde 600/år	L 4: Antal hembesök i Katrineholm
Målvärde 700/år	L 5: Antal behjälpta



Västra Sörmlands Räddningstjänst

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL ARBETSUTSKOTTET

Sammanträdesdatum 2024-11-21

25

AU § 29/2024

VSR 2024/54:1

Riktlinje för "God ekonomisk hushållning"

Förslag till beslut

1. Arbetsutskottet beslutar att föreslå direktionen att anta riktlinjen.

Beskrivning av ärendet

Verksamheten har tagit en riktlinje för "God ekonomisk hushållning i Västra Sörmlands Räddningstjänstförbund".

Beslutsunderlag

God ekonomisk hushållning i Västra Sörmlands Räddningstjänstförbund.

Beslutet skickas till

Direktionen

Riktlinjer för god ekonomisk hushållning i Västra Sörmlands Räddningstjänstförbund

Inledning

Katrineholms och Vingåkers kommuner bildade 1999 kommunalförbundet Västra Sörmlands Räddningstjänst (VSR) för att bedriva gemensam räddningstjänstverksamhet. För att styra verksamheten och tydliggöra den politiska viljan med VSR har medlemskommunerna utformat följande tre styrande dokument:

- Förbundsordning
- Reglemente för direktionen
- **Uppdrag till Västra Sörmlands Räddningstjänst**

Uppdraget till VSR är medlemskommunernas tolkning och utformning av de nationella målen för räddningstjänstverksamheten. I uppdraget anges de mål som medlemskommunerna enats om ska gälla för Västra Sörmlands räddningstjänst. Direktionens tolkning är att de mål som framgår av medlemsuppdraget är att betrakta som God Ekonomisk Hushållning. Handlingsprogrammet för VSR är sedan direktionens beskrivning av hur uppdraget ska utföras.

Mål för god ekonomisk hushållning

De finansiella målen är viktiga för att bygga en stark, långsiktig och hållbar ekonomi. Det är VSRs uppgift att hushålla med tillgängliga resurser på ett sådant sätt att även framtida kommuninvånare kan tillförsäkras en bibehållen hög standard på verksamhet och anläggningar. En sund ekonomi präglas av redovisningslagens krav på god redovisningssed samt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning krav på budget i balans.

De finansiella målen i gällande uppdrag är:

- VSR ska ha ett årligt positivt resultat
- Reinvesteringar ska ske med förbundets egna medel

Verksamhetsmålen beskriver de effekter i samhället som kommunerna förväntar sig av VSR. Verksamhetsmålen kan därmed sägas beskriva vilka resultat VSR ska åstadkomma och dessa mäts och utvärderas via ett antal nyckeltal, kopplade till respektive verksamhetsmål.

Utfall mål 2014-2023

Förbundet har under en tioårs-period i snitt uppfyllt det första finansiella målet avseende ett positivt resultat, genomsnitt för periodens resultat är + 501 tkr.

Förbundet har under en tioårs-period i snitt uppfyllt det andra finansiella målet avseende reinvesteringar. Självfinansieringsgrad i genomsnitt 11 854%, förbundet har under perioden inte lånat till några investeringar, utan samtliga investeringar har gjorts med förbundets egna medel.

Öronmärkta medel i eget kapital

Syftet med att öronmärka medel i eget kapital är att tydligt markera delar av överskott eller underskott vid bokslut för att kunna möta tillfälliga kostnadsökningar med tidigare överskott. VSR använder märkning av medel enbart för kostnader för pensioner då dessa kostnader kan variera kraftigt mellan åren och är svåra att förutse och budgetera korrekt för. Såväl märkning som i-anspråks-tagande av öronmärkta medel beslutas av direktionen i samband med årsredovisningen.

Ett ytterligare skäl till att reglera storleken på det egna kapitalet genom pensionskostnadernas över- och underskott, är att det inte finns någon önskan från medlemskommunerna att förbundet ska bygga upp ett stort eget kapital. Förbundet har sedan 2007 ökat det egna kapitalet genom stora överskott, för att sedan minska först under åren 2021-2023. Dessa underskott går att härleda till effekter på grund av Covid-pandemin.

Framtida överskott kommer att öronmärkas för kostnader för pensioner tills dess att direktionen för VSR fattar beslut om annat.



Västra Sörmlands Räddningstjänst

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL ARBETSUTSKOTTET

Sammanträdesdatum 2024-11-21

26

AU § 30/2024

VSR 2024/

Hantering av prognostiserat underskott vid bokslut 2024

Förslag till beslut

1. Arbetsutskottet beslutar att föreslå direktionen att besluta att det prognostiserade underskottet för 2024 inte kommer att återställas i sin helhet under de kommande tre åren, med hänvisning till synnerliga skäl.

Beskrivning av ärendet

Delårsbokslutet för VSR visade ett underskott om -2 959 tkr. Underskottet går att härleda till höga pensionskostnader. Prognosen för helåret är att pensionskostnaderna totalt kommer att visa -3 000 tkr. Underskottet kommer inte att återställas, med hänvisning till synnerliga skäl. VSR har en stark finansiell ställning och har under åren sen förbundets bildande byggt upp ett stort eget kapital fram till 2021, då bland annat höga pensionskostnader samt låga intäkter på grund av den pågående pandemin ledde till ett underskott. Även år 2022 och 2023 visade VSR underskott, främst beroende på höga pensionskostnader och den höga inflationen.

Det finns inget sätt att återställa årets prognostiserade negativa resultat inom tre år utan att istället verksamhetsmålen drabbas, vilket skulle påverka den totala bedömningen av god ekonomisk hushållning negativt.

Det prognostiserade underskottet för 2024 kommer att hanteras som öronmärkta medel under eget kapital i enlighet med Riktlinje för God ekonomisk hushållning. Underskottet kommer att återställas delvis, men under en längre tidsperiod, då pensionskostnaderna under kommande år istället väntas ge ett positivt resultat. Det finns även en önskan från medlemskommunerna att inte bygga upp ett stort eget kapital igen.

Beslutet skickas till

Direktionen



Västra Sörmlands Räddningstjänst

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL ARBETSUTSKOTTET

Sammanträdesdatum 2024-11-21

27

AU § 31/2024

Övriga frågor



Västra Sörmlands Räddningstjänst

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL ARBETSUTSKOTTET

Sammanträdesdatum 2024-11-21

28

AU § 32/2024

Information från verksamheten

Förslag till beslut

1. Arbetsutskottet beslutar att lägga informationen från verksamheten till handlingarna.

Personalläget i organisationen

Verksamheten redovisar hur personalläget i organisationen ser ut.

Uppdraget

Verksamheten vill påminna medlemskommunerna att ett nytt uppdrag bör tas fram..

Uppföljning angående föreläggande från miljö- och hälsa

Verksamheten berättar vad som hänt i processen kring föreläggandet vi fått från Miljö- och hälsa.
