



Delårsrapport augusti 2021

Ordförande
Vice ordförande
Förbundschef/ Räddningschef

Monica Hansson (S) Trollhättan
Kjell Nilsson (S) Vänersborg
Hans Därnemyr

Innehållsförteckning

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE, PÅVERKAN PÅ DE FINANSIELLA RAPPORTERNA	3
OMVÄRLDSPÅVERKAN.....	3
RÄDDNINGSUPPDRAG	4
KOMPETENSUTBILDNING OCH ÖVNINGSVERKSAMHET	5
UTREDNINGSUPPDRAG NÄRF-RMB	6
AVTAL AV BETYDELSE	6
EKONOMI.....	7
KOMMUNIKATION.....	8
SÄKERHETSSKYDDSARBETE	8
SAMVERKAN	9
FÖRVALTNINGSSTABEN	9
MYNDIGHETSUTÖVNING	10
BRANDSKYDDSKONTROLL OCH RENGÖRING	11
ENHET LEDNINGSCENTRAL, LC54	12
ENHET BEREDSKAP.....	13
ENHET TEKNIK.....	13
FÖRVÄNTAD UTVECKLING	14
VERKSAMHETSMÅL	14
FINANSIELLA MÅL.....	14
INFORMATION OCH KOMMUNIKATION	14
SAMVERKAN	15
REKRYTERING AV PERSONAL	16
UTBILDNING AV PERSONAL	16
SYSTEMATISKT ARBETSMILJÖARBETE	16
UNGDOMSBRANDKÅREN (UBK)	16
RÄDDNINGSTJÄNST UNDER HÖJD BEREDSKAP	17
SÄKERHETSSKYDDSARBETE	17
MÅL FÖRVALTNINGSSTABEN	18
MÅL ENHET LC54.....	19
MÅL ENHET BEREDSKAP	20
MÅL ENHET TEKNIK.....	21
MÅL ENHET SAMHÄLLSSKYDD	21
MÅL ENHET SOTNING	22
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	23
PERSONALRÖRLIGHET	23
ÅLDERSSTRUKTUR	23
SJUKFRÅNVARO	23
PERSONALKOSTNADER	24
PENSIONS-/ SEMESTER- OCH ÖVERTIDSSKULD	24
BALANSKRAVSRESULTAT	25



DRIFT OCH INVESTERINGSREDOVISNING.....	26
EKONOMI ENHET SOTNING.....	34
RESULTATRÄKNING	35
BALANSRÄKNING	37
NOTER RESULTATRÄKNING.....	38
NOTER BALANSRÄKNING	39
ALLMÄNNA REDOVISNINGSPRINCIPER.....	40



Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna Omvärldspåverkan

Förändrad lagstiftning

Under perioden har två nya föreskrifter beslutats med bakgrund till förändringarna i Lagen om skydd mot olyckor (LSO). Dessa berör områdena för kommunala handlingsprogram och ledning av kommunal räddningstjänst. Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) har dessutom genomfört ett projekt som lett fram till beslut om ett enhetligt ledningssystem (ELS) för kommunal räddningstjänst. Parallellt med ELS-projektet har MSB också utvecklat nya ledningsutbildningar för kommunal räddningstjänst, vilka kommer att ersätta de nuvarande befälsutbildningarna från och med 2022.

På grund av sent tagna beslut av Regeringen och MSB i ovanstående frågor, samt att tiden till verkställighet, 1 januari 2022, är väldigt kort, kommer ovanstående att ställa stora krav på förbundets förmåga att hinna anpassa verksamheten i berörda delar under innevarande höst. Bland annat måste förbundet revidera nuvarande handlingsprogram, anpassa ledningssystemet samt säkerställa robusthet och redundansförmåga i ledningscentralen (LC54). Detta kan komma att påverka andra planerade uppdrag i verksamheten genom att dessa inte hinner genomföras eller får skjutas på framtiden.

Pandemi covid-19

Förbundsledningen följer händelseutvecklingen och vidtar löpande åtgärder för att förhindra och begränsa smittspridning bland anställda och därigenom skydda vår samhällsviktiga verksamhet. Förbundet följer Folkhälsomyndighetens rekommendation att låta anställda som kan arbeta på distans, i samband med det läggs stor vikt på arbetsmiljön både socialt och arbetsrelaterat – arbetsgrupperna genomför regelbundet digitala avstämningsmöten med närmsta chef.

Analys- och planeringsgruppen för covid-19 har fortsatt avstämningsmöten. Pandemin har medfört ett stort samverkansbehov med andra aktörer och förbundet medverkar regelbundet i digitala samverkanskonferenser där smittspridning, beredskapsläge med mera delges och diskuteras. Förbundet deltar i samverkansmöten med medlemskommuner, NU-sjukvården, länsstyrelsen, räddningstjänsterna i Fyrbodalen samt med Räddsam VG. Analysgruppen har påbörjat att ta fram plan för återgång i arbete, till de förutsättningar som rådde före pandemin. I dagsläget råder viss osäkerhet om pandemins utveckling under hösten och framåt. Det "nya normala" kan innebära att vissa restriktioner tas bort och att andra kvarstår eller modifieras.

Brandstationerna är alltjämt stängda för externa besökare. Krav på social distansering gäller och möten, både interna och externa, genomförs i huvudsak digitalt. Personalen har tagit ett stort ansvar med att följa restriktioner vilket medfört mycket begränsad smittspridning. Interna och externa utbildnings- och övningsverksamheter har fått ställas in eller skjutas på framtiden eller ske digitalt. Förbundet har i stort varit förskonat från smittspridning av covid-19 och beredskapen har endast i undantagsfall, och då för en kort period, varit påverkad.

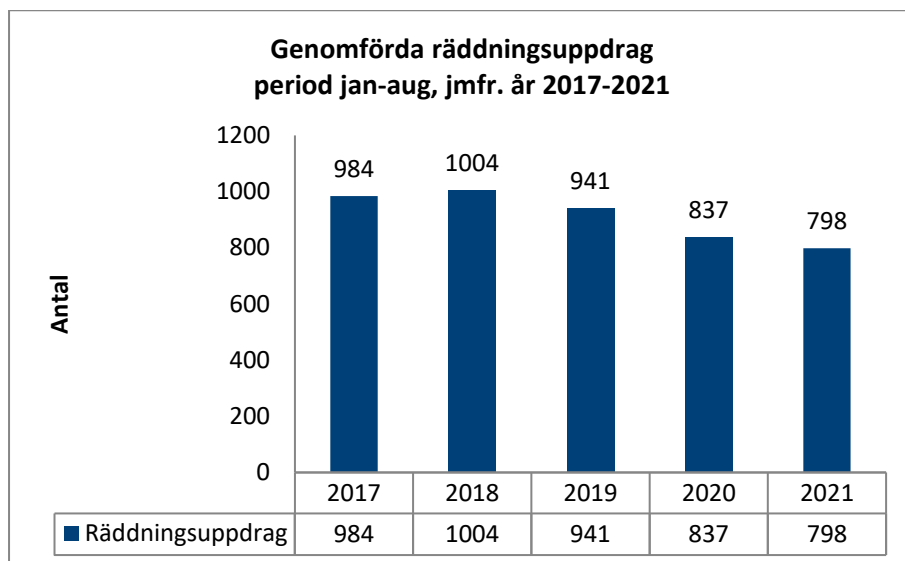
Verksamheten i övrigt har i stort kunnat bedrivas som planerat, med undantag av brandskydds- och HLR-utbildningar, vilka har varit helt inställda. För närvarande har, i samverkan med medlemskommunerna, ett antal digitala utbildningstillfällen genomförts för brandskyddsutbildning av kommunanställda. Den interna övnings- och utbildningsverksamheten har delvis ställts om till digitalt genomförande.

Räddningsuppdrag

Det totala antalet räddningsuppdrag som utförts i förbundet uppgår för perioden till 798 st.

Större insatser under perioden

- 2021-04-16 Brand i byggnad, Mellerud. 6 000 grisar i byggnaden, alla överlevande.
- 2021-07-08 Brand i byggnad. Upphärad. 3 personer omkom
- 2021-07-26 Brand i terräng, Torpa, Lyckeby, Trollhättan. Hjälp av flygande resurser.
- Flertalet väderrelaterade händelser under sommarmånaderna pga. rikligt regnande.



Figur A. Stapeldiagram, genomförda räddningsuppdrag jan-aug i jmf år 2017-2021.

	2017	2018	2019	2020	2021
Totalt antal uppdrag	984	1004	941	837	798
Automatalarm	333	268	289	270	235
Brand i byggnad	85	86	95	86	90
Brand i fordon	48	51	67	60	56
Brand i skog o mark	35	92	47	52	29
Brand övrigt	65	87	52	35	31
Trafikolycka	183	171	139	99	124
IVPA	85	81	90	75	66
Suicid*	7	13	5	26	19

Tabell 1. Statistik/urval av vanligaste händelsetyperna vid utalarmering jan-aug i jmf år 2017-2021.

* Statistiken visar på det antal suiciduppdrag som har genomförts, inte antalet genomförda suicider. Flera uppdrag avser samma individ.



Kompetensutbildning och övningsverksamhet

Målet att säkerställa rätt kunskapsnivå hos personal genom vidareutbildning följer plan. Av beslutat handlingsprogram framgår vilka kompetenskrav som finns för NÄRF:s olika befattningar. MSB står för befattningsspecifika grund- och vidareutbildningar. Ansökan till vidareutbildningar sker två gånger per år medan ansökan till grundutbildning i räddningsinsats sker löpande.

Nedan redovisas antalet medarbetare som genomfört eller påbörjat grund- och vidareutbildning genom MSB under perioden. Siffrorna inom parentes avser jämförelse med motsvarande period år 2020. I enlighet med Folkhälsomyndighetens rekommendationer för covid-19, har MSB anpassat genomförandet av kurserna. Bland annat genomförs dessa till större delen som distansutbildning. Inställd grundutbildning för räddningstjänstpersonal i beredskap (GRIB) 2020 har ökat behovet av utbildning under 2021.

Räddningsledare A	1 (2) st.
Räddningsledning B	1 (2) st.
Tillsyn och olycksförebyggande A	2 (1) st.
Tillsyn och olycksförebyggande B	0 (1) st.
Grundutbildning i räddningsinsats	9 (2) st.

Arbetsgivaren har tillgodosett kompetensutveckling hos såväl heltids- som arvodesanställd personal. Med vissa anpassningar för pandemin har intern utbildnings- och övningsverksamhet kunnat fullföljas. Personal har därtill deltagit vid flertalet digitala webinarier med ämnesområden kopplade till räddningstjänst.

Slutövningar för CBRNE har genomförts vid Skräcklan i Vänersborg. Vid övningarna användes de oljeskadeskyddscontainrar som finns placerade i Vänersborg. Personal övade i första hand på att lägga ut länsor. Miljöförvaltningarna inom medlemskommunerna bjöds in att delta i övningarna för att erhålla kunskap om den kommunala förmågan som NÄRF har vid ett oljeutsläpp.

Nedan anges exempel på övriga genomförda kompetenshöjande aktiviteter under perioden.

- Utbildning, lönebildningsprocess
- Utbildning, löne- och pensionshantering, ekonomiska processer
- Utbildning, säkerhetsskydd samt grundläggande informationssäkerhet
- Stabsutbildning
- Pilotutbildning för drönare
- Skorstensfejarutbildning
- Utbildning, arbetsjordning järnväg för befäl
- Tertialövning, CBRNE
- Webinarier avseende;
 - Skogsbrand
 - Miljöpåverkan vid räddningsinsats
 - Brand i batterier
 - Skumanvändning
 - Suicidprevention
 - KEM 2021
 - Brandbefälsmötet 2021



Utredningsuppdrag NÄRF-RMB

Under 2020 genomfördes, efter inkommen förfrågan från Räddningstjänsten Mitt Bohuslän (RMB) och politiskt beslut, en förstudie kring fördjupad samverkan mellan NÄRF och RMB. Resultatet av förstudien har under 2021 medfört beslut från medlemskommunerna om vidare utredning i frågan. Utredningsuppdraget påbörjades i maj och utförs av extern utredare. Resultatet från utredningen ska redovisas senast den 31 oktober 2021, men tidsplanen kan vid behov förskjutas. Avrapportering sker löpande till direktionerna inom respektive räddningstjänstförbund.

Avtal av betydelse

Operativ systemledning

Räddningstjänsten Orust har fr.o.m. 2021 tillgång till operativ systemledning via LC54. Utbildningsinsatser och administrativa anpassningar har genomförts. Implementering med tillhörande projektfas övergick från och med juni månad till driftsfas. Avtal gällande Gränslös Räddningstjänst har undertecknats mellan NÄRF, RMB och Orust och planeras vara i drift under hösten 2021.

SOS Alarm

Förbundet har genom option i nuvarande avtal med SOS Alarm AB (upphör 31 december 2021) förlängt detta att gälla till och med 31 december 2022, med möjlighet att förlänga ytterligare 1 år.

Gränslös räddningstjänst

Avtal har tecknats mellan NÄRF, RMB och Räddningstjänsten Orust avseende gränslös räddningstjänst. En förutsättning för detta har varit att parterna, sinsemellan, tidigare träffat gemensamt avtal om systemledning för den operativa verksamheten. Avtalet trädde i kraft den 1 september 2021 och syftar till att de samlade resurserna hos ingående räddningstjänstorganisationer ömsesidigt kan nyttjas för den operativa verksamheten i det fall förutsättningarna för begreppet räddningstjänst enligt LSO är uppfyllda.

Då samtliga avtalsparter har restriktioner, på grund av rådande pandemi, har dessa inneburit att informations- och utbildningsfas för berörda har försenats. Startdatum är därför framskjutet till och med 1 september 2021. Systemledning kan dock vid trängande behov tillämpas redan från 1 juli 2021.

Tjänsteavtal förbundschef

Direktionen beslutade den 16 juni 2020 att anta förfrågan från RMB att, förbundschef för NÄRF tillika skulle utgöra tillförordnad förbundschef i RMB under en begränsad period. Uppdraget har fortgått under perioden 2020-08-16 t.o.m. 2021-04-30, då avtalet upphörde efter avtalsparternas ömsesidiga beslut. Det har gett en total intäktseffekt under uppdragsperioden med 290 tkr, varav 140 tkr avser intäkter under jan-apr 2021.

Lokalt avtal om samverkan och arbetsmiljö

Från och med den 1 januari 2021 har NÄRF ett lokalt kollektivavtal om Samverkan och arbetsmiljö omfattande parterna Sveriges Ingenjörer, Vision, Ledarna, Kommunal och BRF. Samverkan sker indelat i förbunds- och enhetsråd som genomfört fyra möten vardera under perioden. För att öka förståelsen för avtalets intention har arbetsgivaren lämnat information till samtliga heltidsanställda arbetsgrupper om "En frågas väg i samverkan".

Lokalt Krislägesavtal

Krislägesavtalet reglerar villkor och ersättningar för arbetstagare som arbetar vid krisläge. Avtalet aktiveras av arbetsgivarparterna SKR och Sobona. Parterna har utifrån erfarenheter i samband med



pandemin enats om att göra ändringar i krislägesavtalet som syftar till att öka skyddet för individer som arbetar under en långvarig kris. Förbundet har antagit centralt avtal genom att teckna lokalt kollektivavtal med parterna dnr. 6040-2021-368-1. Bestämmelserna i överenskommelsen gäller från och med den 1 juli 2021.

Ekonomi

Förbundet följer de redovisningsprinciper som framgår av lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen för förbundet.

Periodens utfall

Förbundets totala intäkter under perioden inklusive medlemsavgifter, uppgick till 75 140 tkr och totala kostnader till 74 014 tkr. Förbundet redovisar därmed, för perioden, ett resultat om 1 126 tkr. Den dominerande inkomstkällan är medlemsavgifter från NÄRF:s ägarkommuner. Enhet sotning är inkluderad i resultatet.

Räddningstjänstens intäkter uppgick till 72 554 tkr och kostnader till 71 061 tkr. Resultatet uppgår till 1 493 tkr.

Enhet sotnings intäkter uppgick till 2 586 tkr och kostnader till 2 953 tkr.
Enhet sotning redovisar för perioden ett negativt resultat på -367 tkr.

Soliditeten uppgår till 31,17 %, att jämföras med föregående år då soliditeten var 29,53 %, vid samma period. Förbundets likviditet för perioden uppgår till 21 622 tkr, något lån kommer därför inte krävas för ny- och reinvesteringar. Nedan några utgiftsposter som ska finansieras under året.

7 500 tkr, Månadens utgift för löner och skatter
6 500 tkr, Kostnad för att avsluta årets planerade investeringar
7 500 tkr, Månadens utgift för övriga kostnader

Påverkan på resultat

Ersättningar

Staten har fattat beslut om att, under begränsad tid, ersätta de sjuklönekostnader som arbetsgivaren har. För perioden har den statliga ersättningen uppgått till 215 tkr. Ersättning avseende sjuklöner, erhållna från staten, redovisas som en intäkt.

Vidare har den tillfälliga nedsättningen av arbetsgivaravgiften förstärkts för anställda födda 1998–2002 att gälla för perioden juni, juli och augusti 2021. Nedsättningen innebär att arbetsgivaravgiften sänks till 10,25 % på lön upp till 25 000 kr för denna kategori. NÄRF har 9 anställda som berörs av nedsättningen.

Investeringar

Investeringar följer plan med några undantag avseende fordon. Bland annat har investering höjdfordon blivit försenat på grund av leverantörens svårighet med att få fram delar i samband med pandemin. Investering skalskydd är slutförd samt i stort sett samtliga investeringar inom material för räddningstjänst såsom larmställ, andningsskydd, skyddsutrustning etcetera. Avskrivningskostnaderna avviker marginellt från budget.



Avtal

Avtal som är tecknat med Räddningstjänsten Orust, avseende systemledning och RCB-funktion i LC54, gäller från och med 1 januari 2021 och ger en årlig intäkt på 152 tkr som ska fördelas enligt fördelningsnycklar mellan RMB och NÄRF. För år 2021 fördelas kostnader och intäkter för RMB 42 % och för NÄRF 58 %.

Pensioner

Prognosen för pensionsutbetalningar visar på ett positiv utfall på 1 581 tkr. Enligt information från Skandia beror differensen mellan prognos och utfall på att personal med möjlighet att ta ut särskild avtalspension (SAP) inte gör det utan jobbar kvar. Skandias prognos grundar sig på att de tar ut SAP.

Redovisning resultat

Vid bokslut 2020 uppkom frågan om sotningsverksamheten ska särredovisas i externredovisningen genom att över- eller underskott balanseras mellan åren så att ingen resultatpåverkan uppkommer av verksamheten. I diskussion med NÄRF och revisor Fredrik Carlsson, PwC menar Fredrik att tidigare års redovisningsrutin med två separata resultaträkningar inte bedöms ha stöd i lagstiftning (LKBR) eller god sed i övrigt. NÄRF begärde då ett formellt underlag för att informera direktionen i ärendet och har den 16 april 2021 erhållit en skrivning från PwC.

Då direktionen och ägarkommunerna inte har fattat beslut i ärendet har NÄRF i delårsrapporten valt att redovisa tre resultaträkningar, en gemensam där Räddningstjänst och enhet sotning ingår, en där enbart räddningstjänsten ingår och en där enbart enhet sotning ingår. Resultaten redovisas som tidigare det vill säga enhet sotnings resultat påverkar inte det egna kapitalet. Beslut i ärendet fattas på medlemskommunernas möte i oktober.

Kommunikation

Under årets första månader låg stort fokus på att färdigställa NÄRF:s nya webbplats brand112.se. Lansering av webbplatsen skedde 11 maj. I samband med det trädde ett avtal med webbleverantör om support och serverlösning för webbplatsen i kraft. Vidare har en kommunikationsplan fastställts för 2021 i enlighet med uppdrag i handlingsprogrammet.

Följare på Facebook ökar stadigt tack vare en löpande uppdatering av inlägg. En del i utvecklingsarbetet är att jobba mer med film, som exempel hade vi fram till augusti 2021 publicerat 13 egenproducerade filmklipp på NÄRF:s Facebooksida.

Arbetet med att färdigställa en kommunikationspolicy för NÄRF pågår och har intensifierats under augusti. Policyn väntas bli klar för direktionsbeslut under hösten.

I augusti påbörjades planering av kommunikationsbehov gällande externa aktiviteter och informationsinsatser inför att samhället eventuellt öppnar upp efter pandemin. Ur ett kommunikationsperspektiv hänger detta arbete tätt ihop med implementering av ny grafisk profil. Arbetet sker i nära samarbete med berörda enheter.

Säkerhetsskyddsarbete

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF) bedriver samhällsviktig verksamhet och ska enligt lagkrav bedriva ett aktivt säkerhetsskyddsarbete. Efter tecknat avtal med leverantör har uppförande skett av skalskydd runt brandstationen i Trollhättan. Grindar för fordon- och gångtrafik samt stängsel har satts upp med syfte att stärka verksamhetens skalskydd och försvåra för obehöriga att ta sig in på området.



Samverkan

RäddsamVG

NÄRF ingår i Räddsam VG och deltar aktivt i de beredningsgrupper som finns för att samverka kring utbildnings-, lednings- och HR-frågor samt frågor som rör myndighetsutövning, förstärkningsresurser, teknik och kommunikation.

Under perioden har HR beredningsgrupp genomfört digitala möten samt planerat och genomfört en inspirationsdag under rubriken – ”Inkluderande räddningstjänst”. Under dagen lyssnade ett 70-tal deltagare från räddningstjänsterna inom Räddsam VG på engagerade föreläsare som delade med sig av både erfarenhet och kunskap inom ett flertal, för räddningstjänsten, angelägna områden. Dagen syftade till att lyfta frågor och diskussioner om räddningstjänstkultur, inkludering, ledarskap och framtid.

Jämställdhet

NÄRF är medlemmar i nätverket för en jämställd räddningstjänst (NJR). Nätverket verkar för en jämställd räddningstjänst med en inkluderande arbetsplatskultur. Medverkande har skett vid NRJ:s årsmöte. NÄRF ingår också i ett länsövergripande nätverk om jämställdhet med Länsstyrelsen som arrangör. HR har genomfört jämställdhetsmyndighetens webbaserade utbildning – jämställdhetsintegrering inom offentlig sektor.

Systemledning

MSB:s nya föreskrifter samt enhetligt ledningssystem (ELS) som gäller från årsskiftet 2022, kommer påverka LC 54 gällande vissa delar som exempelvis redundans mellan ledningscentraler, benämningar på tjänster samt organisation.

För att anpassa verksamheten efter dessa föreskrifter pågår ett arbete för utökad samverkan med Räddningstjänsten Östra Skaraborg (RÖS) där även Räddningstjänsten Västra Skaraborg (RVS) planerar ingå i RÖS systemledning, samt med Samhällsskydd Mellersta Skaraborg (SMS). Syftet är att skapa samverkan och redundans kring operativ systemledning.

SOS Alarm AB

Diskussioner med SOS Alarm AB, om att ingå som en partner i detta arbete, har i nuläget ännu inte resulterat i något konkret. Tidigare samverkanspartner i dessa frågor, Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (SÄRF), har för närvarande fokus mot annan systemledningspartner.

Förvaltningsstaben

From april 2019 tar NÄRF emot e-fakturor och inläsning av dessa sker via avtalad VAN-operatör. Tidigare skarp kontroll av fakturaadress och referens har inte fungerat som planerat utan medfört tidskrävande administration avseende manuella korrigeringar. För att kvalitetssäkra hanteringen av inkommande fakturor, och säkerställa att dessa uppmärks med rätt faktureringsadress och referens från leverantör har revidering skett av rutiner och rekvisitionsblanketter vid inköp.

Såväl budgetansvariga som övrig personal har fått utbildning och information om den förändrade hanteringen. Syftet är att underlätta fakturans väg att elektroniskt registreras i ekonomisystemet. Åtgärderna har redan resulterat i att NÄRF mottar färre antal felaktiga fakturor.

Inom NÄRF pågår ett övergripande arbete med att se över samtliga befintliga styrdokument för verksamheten. För att få effektivitet i revideringsarbetet har dessa delats upp områdesvis och fördelats ut till ansvariga inom förbundsledningen att se över. Förvaltningsstaben hanterar revideringsarbetet för ekonomiska styrdokument.



Utöver fastställda verksamhetsmål för året har staben arbetat med påpekanden i revisionsrapporten för bokslut 2020.

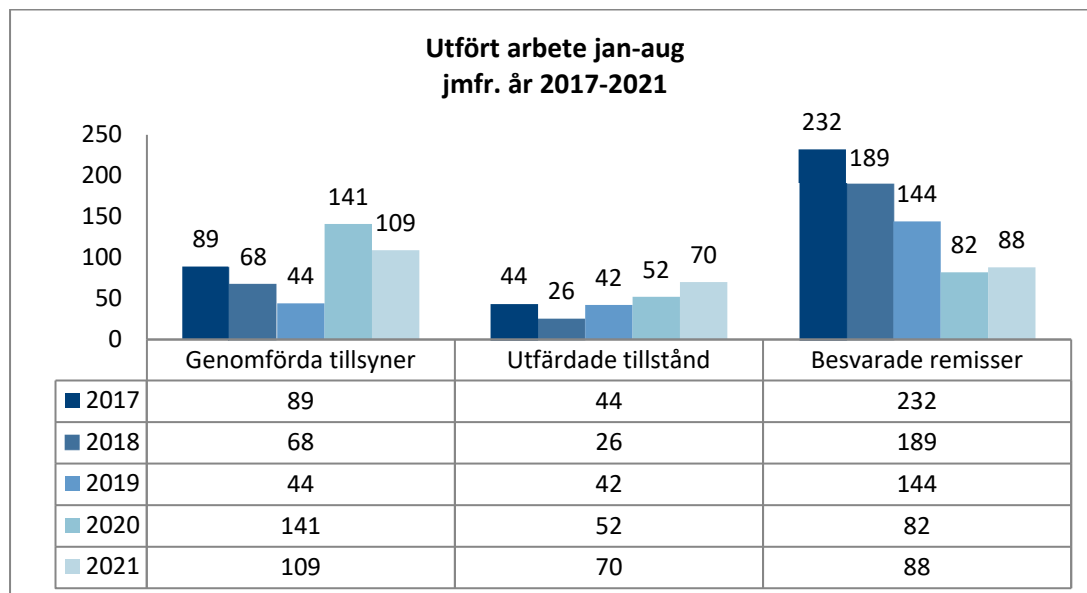
Myndighetsutövning

I rollen som myndighetsutövare bedriver Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund tillsyn enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor och lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor. Från och med den 1 augusti 2021 gäller tillförda ändringar i lagen om brandfarliga och explosiva varor. Syftet med ändringarna är att försvåra och begränsa illegal hantering av explosiva varor. Verksamheter som hanterar explosiva varor berörs av förändringarna. Ändringarna i lagen kommer att innebära omfattande förändringar av rutiner vid tillståndsprövning för verksamheter och myndigheter.

Myndigheten för samhällsskydd och beredskap har även genomfört ändringar enligt lagen om skydd mot olyckor från och med 1 januari 2021. Ändringarna innebär att myndigheten får meddela föreskrifter om hur kommunen ska planera och utföra sin tillsyn enligt 5 kap 1§ LSO. De nya kraven medför konsekvenser för NÄRF:s planering och genomförande av tillsyn och mycket talar för en ökad administrativ belastning.

Under perioden januari till augusti har 109 (141) tillsynsbesök genomförts. Under samma period har utfärdande skett av 45 (35) tillstånd avseende brandfarlig vara och 25 (17) tillstånd för explosiva vara. Siffrorna inom parentes avser jämförelse med samma period år 2020.

Enhet samhällsskydd är sakkunnig i brandskyddsfrågor och remissinstans åt medlemskommunerna i frågor om bygglov och serveringstillstånd. Enheten yttrar sig även vid remisser från Polismyndigheten rörande tillståndsansökningar enligt Ordninglagen (1993:1617) för begagnande av allmän plats, allmän sammankomst och offentlig tillställning. Totalt har 88 (82) remissvar upprättats.



Figur B. Stapeldiagram, utfört arbete vid enhet Samhällsskydd jan-aug i jmf år 2017-2021.

Externutbildning

Till följd av covid -19 och för att minska risken för smittspridning, beslutade förbundet tidigt om stopp av externa brandskyddsutbildningar. Under första delen av år 2021 har inga utbildningar genomförts. Efter planering för omställning till digital utbildning kunde externutbildningen återupptas under maj månad. Förbundet har genomfört fyra digitala utbildningar.

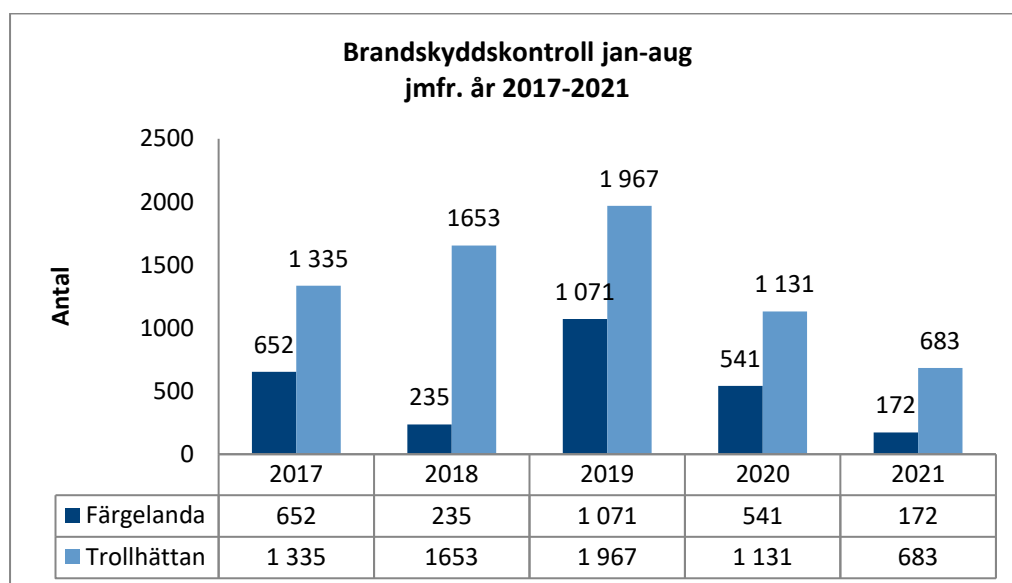
Två nya externutbildare har anställts under perioden, vilka ersätter tidigare två externutbildare som båda gått i pension under sommaren. De nyanställda planerar att genomföra pandemianpassade externutbildningar, främst för anställda i medlemskommunerna, under resten av året.

Brandskyddskontroll och rengöring

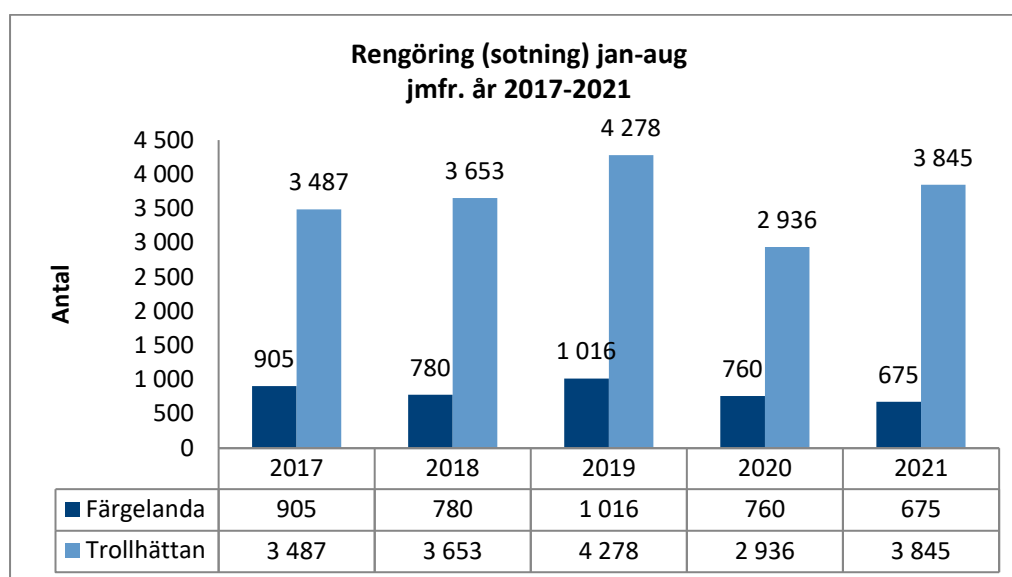
NÄRF ansvarar för Trollhättan och Färgelanda kommuns brandskyddskontroller och sotning.

Under perioden har skorstensfejare och tekniker utfört 855 (1 672) brandskyddskontroller samt 4 520 (3 696) rengöringar. Siffrorna inom parentes avser jämförelse med samma period år 2020.

Förelägganden har utfärdats till 50 (33) fastighetsägare, varav uppvisade brister utgör brandtekniska brister, bristande takskydd och nyttjandeförbud på grund utav ej tillträde. Fastighetsägaren ansvarar för att fastigheten har godkända takskyddsanordningar. Förbundet kommunicerar upptäckta brister med berörd medlemskommun för åtgärd. Ingenrapporterad soteld inom kommunerna.



Figur C. Stapeldiagram, utförda brandskyddskontroller jan-aug i jmf år 2017-2021.



Figur D. Stapeldiagram, utförda rengöringar jan-aug i jmf år 2017-2021.



Personal

Vakant tjänst avseende skorstensfejartekniker har medfört färre antal genomförda brandskydds-kontroller under perioden. Rekrytering av skorstensfejare skedde i början av året. Anställningen ersätter befintlig vakans genom att en utav de nuvarande skorstensfejarna vidareutbildar sig till skorstensfejartekniker under augusti 2021 till maj 2022.

Enhet Ledningscentral, LC54

Systemledning

Operativ övergripande systemledning i ledningscentralen (LC54) omfattas av NÄRF, Räddningstjänsten Mitt Bohuslän (RMB) samt sedan januari 2021 även Räddningstjänsten Orust. Avtal om gränslös räddningstjänst är tecknat mellan dessa parter. Det är en naturlig utveckling av funktionen som kommer effektivisera möjligheterna att nyttja de samlade resurserna vid varje insats, utifrån beslutade handlingsprogram samt MSB:s kommande föreskrifter från 1 januari 2022.

Teknik

SOS Alarm AB har ställt krav på att det ska finnas två fiberanslutningar, oberoende av varandra, installerade till ledningscentralen. LC54 har därmed utrustats med extra fiber utifrån krav på säker IT-miljö.

Utveckling av streamingtjänst planeras att starta. Målsättning är att bild- och ljudöverföring ska finnas tillgängligt i LC54 ifrån webbkamera, drönare, mobiltelefon och Go Pro kamera från operativa insatser. Det medverkar till att förbundet kan utveckla den operativa förmågan ytterligare. Arbetet med att, i alla delar, ha erforderliga myndighetstillstånd pågår.

Samverkan SÄRF

Samverkan med Södra Älvsborgs Räddningstjänst (SÄRF) har avbrutits då SÄRF utreder avtal om framtida samverkan med Räddningstjänsten Storgöteborg (RSG). Arbetsgrupper har bildats med Räddningstjänsten Östra Skaraborg (RÖS) och Samhällsskydd Mellersta Skaraborg (SMS) gällande redundans för mottagning av larm mellan ledningscentralerna för att följa MSB:s nya föreskrifter.

NÄRF:s samverkan med SÄRF i automatlarmsfrågan har avslutats. Förbundet kommer planera för redundans av egna automatlarm på nytt sätt. Möjligheter finns att etablera en flexibel lösning i samverkan med RÖS och SMS.

Drönarprojekt

Förbundet har införskaffat drönare (UAS) till verksamheten i syfte att skapa överskådliga lägesbilder vid ex räddningstjänst i otillgänglig terräng. Det är ett verktyg som kommer att underlätta och effektivisera våra insatser framöver. För att bedriva verksamhet med drönare krävs piloter. Utbildning av dessa är nu genomförd. En projektgrupp har arbetat med formaliseringar för implementering; framtagande av underlag för beslut, utbildningsinsatser och för tillståndsansökning. Förbundet väntar i nuläget på återkoppling avseende ansökningar hos Integritetsskyddsmyndigheten och Transportstyrelsen.

Säkerhetsklassad LC54

Riskanalys planeras under hösten 2021 för LC54 som ett led i säkerhetsskydds krav beroende på bland annat tekniska system.



Enhet Beredskap

Verksamheten inom enhet beredskap har fortlöpt på ett bra sätt under perioden, om än i något begränsad utsträckning. Semesterperioden passerade utan problem med god bemanning på både hel- och deltidsstationer.

Avseende externutbildning har inte någon form utav HLR-utbildning genomförts. RUG (Resurs- och utvecklingsgruppen) har under våren digitaliserat vissa utbildningsdelar och därigenom nått cirka 300 elever inom årskurs 8 samt omvårdnadsprogram. Därtill har alla elever inom årskurs 5 fått teoretisk digital utbildning i allmän brandkunskap. Detta ser vi som mycket positivt.

Utrustning som indikerar farliga ämnen har köpts in, nya rutiner och instruktioner har tagits fram för dessa instrument.

Personal har utöver ordinarie utbildnings- och övningsverksamhet deltagit i ett antal digitala konferenser under perioden. Redogörelse över dessa lämnas i del för kompetensutbildning och övningsverksamhet, se sid 5.

Enhet Teknik

Enhet teknik hanterar ett flertal tilldelade uppdrag parallellt med löpande verksamhet inom ansvarsområdet. Utförande av service och underhåll sker kontinuerligt av förbundets fordon, utryckningsmateriel samt lokaler. Fastighetsunderhåll sker i god samverkan med fastighetsägarna inom respektive medlemskommun.

Ett målinriktat arbete med investeringar som påbörjades 2020 har gett effekt. Merparten av de planerade investeringarna för skyddsutrustning, utryckningsmaterial samt teknik är genomförda och driftsatta. Förberedelser och beställningar har även genomförts avseende stationsfordon samt tankfordon för leverans under kvartal 4 – 2021.

På uppdrag av enhetsrådet har enhet teknik, i nära samverkan med representanter från enhet beredskap, tagit fram ett förslag till arbetssätt för att öka delaktigheten i arbetet med investeringar avseende fordon och materiel. Förbundets målsättning är att säkerställa att investeringar genomförs effektivt och med tydlig koppling till beslutad förmåga enligt handlingsprogrammet.

Enhetsgruppen har bidragit i arbetet till en effektivare IT-miljö genom uppgradering av möteslokaler och lektionssalar, och arbetar även löpande med förbättringar av förbundets IT-miljö. Prioritet läggs samtidigt på kontinuerligt arbete med IT- och kommunikationsfrågor inom Ledningscentralen (LC54) samt deltagande i projekt för redundans som drivs av LC54 i samverkan med andra räddningstjänstförbund.

En tvättanläggning för kontaminerad skyddsutrustning är driftsatt på brandstationen i Mellerud. Förmågan att tvätta skyddsutrustning finns därmed i samtliga medlemskommuner vilket bidrar till en förbättrad arbetsmiljö för personalen. Avseende förbundets fordonspark har två viktiga förändringar skett. Äldre terrängfordon placerat i Sjuntorp har utgått, ersatt av terrängmotorcykel med släpvagn för transport av materiel, personal etcetera. Även stationen i Trollhättan har utrustats med terrängmotorcykel med släpvagn enligt samma princip. Inköp av ny lastväxlare till station Vänersborg skapade möjlighet att ersätta äldre tankbil i Färgelanda med modern lastväxlare vilket stärker förbundets förmåga att genomföra effektiva räddningsinsatser.



Förväntad utveckling

Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet med utgångspunkt god ekonomisk hushållning. Direktionen beslutar om övergripande anvisningar för mål och ekonomi. Utifrån de övergripande anvisningarna arbetar förbundsledningen fram förslag till detaljerade mål samt drift- och investeringsbudget.

I revisionsberättelsen för år 2020 fick NÄRF påpekande om att verksamhetsmål kopplade till god ekonomisk hushållning saknades i budget. Förbundet har utifrån detta reviderat budgeten för 2021 och kompletterat med målen. Reviderad budget fastställdes av direktionen i april månad.

Verksamhetsmål

Lagen om skydd mot olyckor anger att räddningstjänsten ska bereda människor, egendom och miljö ett likvärdigt och tillfredsställande skydd mot olyckor med hänsyn till de lokala förhållandena, både avseende förebyggande och skadeavhjälpande åtgärder. Vidare anges att räddningsinsatser ska planeras och organiseras så att de kan genomföras på ett effektivt sätt och påbörjas inom en godtagbar tid inom det kommunala geografiska ansvarsområdet.

Beslutat handlingsprogram åskådliggör hur NÄRF uppfyller de skyldigheter som åligger kommunerna enligt lagen och utgör det styrande dokumentet som direktionen har beslutat att verksamheten ska arbeta efter. Den årliga planen grundar sig på nationella mål i handlingsprogrammet samt verksamhetsmässiga inriktningsmål.

Finansiella mål

En förutsättning för att kunna uppfylla handlingsprogrammets mål är att förbundet har en ekonomi i balans. För det syftet har förbundet följande finansiella mål.

- Intäkterna ska överstiga kostnaderna enligt balanskravet.
- God betalningsförmåga på kort sikt.
- Hög självfinansieringsgrad avseende investeringar.
- Soliditeten ska öka eller minst kvarstå på årets nivå.

Avstämning: Förbundet har ett plusresultat för perioden och prognosen visar på att året avslutas med ett resultat på 1 889 tkr. Likviditeten är god och ligger på 21 622 tkr för perioden.

Självfinansieringsgraden visar hur stor del av årets anskaffade anläggnings- och omsättningstillgångar som finansierats med internt tillförda vinstmedel vilket gäller för periodens samtliga slutförda investeringar. Soliditeten för perioden har ökat något och beräknas till 31,17 % vilket ska jämföras med årets ingångsvärde 29,7 %. Samtliga mål är uppfyllda för perioden, prognosen visar på att målen kommer att uppfyllas vid årsslut.

Information och kommunikation

Förbundet ska ha goda rutiner för informationsspridning till egen personal, allmänhet, samverkande myndigheter samt till media. Vidare ska kommunikationsarbetet vara strategiskt och långsiktigt med syfte att stärka NÄRF:s varumärke.

Ta fram en årlig kommunikationsplan.

Avstämning: Årlig kommunikationsplan för 2021 har fastställts. Arbetet följer plan.



Kommunikationspolicy

Färdigställa en övergripande kommunikationspolicy som underlag för beslut av direktionen.

Avstämning: Målet att ta fram en övergripande kommunikationspolicy har skjutits fram till hösten 2021 på grund av prioriterat arbete med att färdigställa förbundets nya webbplats.

Visuell grafisk profil

Fortsatt implementering av ny grafisk profil i samverkan med samtliga enheter.

Avstämning: Arbetet följer plan.

Extern webbplats

Lansera och utveckla förbundets externa webbplats och nå minst en fördubbling av antalet besökare under jämförbar mätperiod.

Avstämning: Målet delvis uppnått. Lansering av ny webbplats skedde 11 maj. Jämförbar mätperiod med den gamla webbplatsen infaller först under hösten 2021 (oktober-december) varför det är tidigt att presentera ett resultat om antal besökare under första halvåret.

Sociala medier

Utveckla innehållet i våra sociala mediekonaler och öka antalet följare på Facebook med minst 20 procent.

Avstämning: Målet är uppnått. NÄRF:s Facebooksida har fler än 1 800 följare i augusti vilket är en ökning med 50 procent.

Intranät

Påbörja arbetet för ett bättre och mer användarvänligt intranät. Upprätta en arbetsgrupp som ska; identifiera de behov och krav som finns inom de olika verksamheterna, ta fram ett förslag på lösning, kartlägga vilka resurser som krävs samt fastställa en tidplan för projektet. Planerad implementering år 2022.

Avstämning: Enligt kommunikationsplan 2021 skjuts arbetet fram till 2022. Dels på grund av den stora omfattning ett sådant arbete innebär, dels för att avvakta den utredning som inletts kring utökad samverkan med Räddningstjänsten Mitt Bohuslän (RMB).

Samverkan

Ansluta räddningstjänsten Orust till LC54

Räddningstjänsten Orust ingår sedan 18 januari i LC54 gemensam systemledning. Projektet avslutas 4 juni för att övergå till normal drift för övergripande systemledning.

Avstämning: Målet är uppnått.

Implementera gränslös räddningstjänst mellan NÄRF och RMB.

NÄRF – RMB ska under året ta fram riktlinjer för och implementera "Gränslös Räddningstjänst" mellan de båda förbunden.

Avstämning: Avtal har tecknats mellan parterna NÄRF, RMB och Räddningstjänsten Orust. Avtalet gäller fr.o.m. 2021-09-01. Instruktioner redovisades för styrgruppen den 4 juni. MSB:s nya föreskrifter kommer påverka instruktioner. Det innebär ytterligare information till personalen samt reviderade instruktioner. Målet är delvis uppnått.

Människan bakom uniformen (MBU)

NÄRF ska, i samverkan med Trollhättans Stad och andra blåljusmyndigheter, delta i projekt för "Människan bakom uniformen"

Avstämning: På grund av rådande pandemi har projektet tillsvidare senarelagts men väntas starta igen när pandemiläget tillåter. Därför är det oklart om målet kommer uppfyllas under året.



Rekrytering av personal

Genom att bli mer aktiva på hemsidan och i sociala medier ska förbundet under året nå fler människor, i syfte att öka intresset för räddningstjänstens olika yrkesgrupper.

Avstämning: Arbetet följer plan.

Utbildning av personal

Förbundet ska säkerställa att befattningshavares kompetensnivå uppfyller kraven enligt förbundets Handlingsprogram. Detta görs, förutom vid rekrytering, genom en långsiktig planering avseende uppskattat behov av grund- och vidareutbildningar för berörda.

- Genomföra utbildningsdagar för personal avseende ensamarbete samt hot och våld
- Genomföra brandskyddsutbildning för nyanställd samt repetitionsutbildning vart 3:e år
- Genomföra chefsutbildning avseende lön, lönebildning och lönesamtal
- Arvodesanställd brandman (RIB) ska
 - Genomgå lokal/ regional introduktionsutbildning inom sex månader från anställningsdagen
 - Påbörja grundutbildning för räddningstjänstpersonal i beredskap (GRIB) inom två år från anställningsdagen

Avstämning: Löneutbildning för chefer är påbörjat. Målet avseende introduktions- och grundutbildning för räddningstjänstpersonal i beredskap (RIB) kommer att nås, med undantag av enstaka introduktionsutbildning pga. pandemin. Utbildning i hot och våld samt brandskyddsutbildning för nyanställd/ repetitionsutbildning är ej genomförda pga. pandemin, utan kvarstår och kommer sannolikt inte att hinna genomföras under året.

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Både arbetsgivare och arbetstagare har till uppgift att uppmärksamma och lyfta riskfyllda arbetsförhållanden av såväl fysisk, organisatorisk och social karaktär.

- Slutföra påbörjad SAM-utbildning för chefer och skyddsombud
- Initiera årshjul för SAM
- Revidera befintliga policys inom personalområdet
- Implementera lokalt fackligt samverkansavtal (samverkan och arbetsmiljö)
- Implementera räddningstjänstens informationssystem om arbetsmiljö (RIA)
- Utforma och påbörja processer kring medarbetarenkätens utvalda förbättringsområden
- Genomföra jämställdhets- och likabehandlingsdialog på APT med heltidsanställd personal

Avstämning: För att säkerställa det systematiska arbetsmiljöarbetet har NÄRF genomfört skyddskommitté enligt årshjul i samband med förbundsråd. Skyddsronde har genomförts på samtliga arbetsplatser. Syftet med dessa aktiviteter är att upptäcka och minimera risker på arbetsplatsen. Det övergripande arbetet med utpekade förbättringsområden från medarbetarenkäten pågår. (Belöning och uppskattning, ledning, delaktighet och samarbete). Samtliga medarbetare har erbjudits och påbörjat vaccination som skydd mot fästingburen smitta (TBE).

Ungdomsbrandkåren (UBK)

Förbundet erbjuder varje läsår 10 ungdomar från årskurs 6-9 att delta i UBK inom NÄRF. På grund av pandemin ställdes denna verksamhet in under 2020. Tyvärr kommer NÄRF inte heller under 2021 kunna erbjuda ungdomar från årskurs 6-9 någon utbildning på grund av rådande pandemi.

Avstämning: Målet kommer inte att uppnås pga. rådande pandemi.



Räddningstjänst under höjd beredskap

En förändrad hotbild i omvärlden har gjort att regeringen prioriterar återtagande av förmåga till civilt försvar som en viktig del i totalförsvaret. Räddningstjänsten ska, enligt lag om skydd mot olyckor (LSO), ha en planering för räddningstjänst under höjd beredskap med vissa tillkommande uppgifter.

Förbundet ska:

- I samverkan med MSB, Länsstyrelsen och Räddsam VG följa utvecklingen inom RUHB.
- I samverkan med medlemskommunerna identifiera lämpliga samverkansområden i planerings- och genomförandearbetet.
- Revidera och färdigställa förbundets riktlinjer för räddningstjänst under höjd beredskap och gråzonsläge.
- Utifrån beslutade riktlinjer fortsätta arbetet med de anpassningar och kompletteringar avseende kunskap, lokaler, fordon, förstärkningsmaterial m.m. som riktlinjerna föreskriver.
- Medverka i utbildnings- och övningsinsatser i syfte att stärka förbundets förmåga inom RUHB.

Avstämning: På grund av pandemin har endast en begränsad samverkan och ett begränsat arbete skett under året. Förbundet medverkar i länsstyrelsens arbete med framtagande av "Plan för civilt försvar Västra Götaland" och har deltagit i de fåtal regionala informations- och utbildningstillfällen som har genomförts under året. Genomförandet av övriga punkter är avhängigt nationella och regionala statliga riktlinjer, vilka ännu inte finns framtagna fullt ut. Målen kommer endast delvis vara uppfyllda vid årets slut.

Säkerhetsskyddsarbete

NÄRF bedriver samhällsviktig verksamhet och har ansvar för att bedriva ett aktivt säkerhetsskyddsarbete.

Säkerhetsskyddsklassificering av dokumentation

Delmålet syftar till att säkerställa att särskild säkerhetsklassificerade uppgifter (SSKU) eller uppgifter av annan känslig karaktär hanteras och förvaras på ett korrekt sätt.

Avstämning: Hantering av säkerhetskänslig dokumentation sker enligt fungerande rutin. Ansvariga chefer samt personal med uppdrag inom NÄRF:s säkerhetsskyddsorganisation samverkar i frågor kring säkerhetsskyddsklassificering av dokumentation för att erhålla samsyn och hög säkerhetsnivå i förbundet som helhet. Arbetet fortgår löpande och är tidskrävande, målet bedöms följa över fler verksamhetsår.

Personalsäkerhet

Personalsäkerhet syftar till att motverka att personer som inte är pålitliga från säkerhetssynpunkt arbetar i säkerhetskänslig verksamhet, genom säkerhetsprövning och utbildning i säkerhetsskydd.

- Säkerställa förbundets krigsorganisation
- Säkerhetsklassning av personal
- Utbildning i säkerhetsfrågor/ säkerhetskultur

Avstämning: Arbetet med personalsäkerhetsfrågor sker enligt fungerande rutin. Översyn av krigsorganisation och säkerhetsklassning är genomförd. Kompletterande utbildningsinsats har tilldelats berörda målgrupper, ex. personal som deltar inom drönarprojekt.

Fysisk säkerhet

Fysisk säkerhet ska skydda mot att obehöriga får tillträde till platser där säkerhetskänslig verksamhet bedrivs. Hur den utformas beror på vad som ska skyddas och mot vilken typ av hot.

- Upprätta/revidera befintliga säkerhetsrutiner för verksamheten. (Bedöm sekretessnivå).



- Nyckelhantering/taggar. Översyn och revidering av befintliga behörighetsgrupper i ARX-systemet. Översyn av förvaring och hantering av fysiska nycklar.
- Inhägna mast och område anslutet utomhus till LC54 (skalskydd).

Avstämning: Arbetet med upprättande och revidering av säkerhetsrutiner för verksamheten påbörjas under hösten. Nyckelhantering på station Vänersborg är genomförd enligt plan, arbete med ARX-systemet (passagesystem) pågår löpande. Ett arbete med att effektivisera nyckelhanteringen på brandstationen i Trollhättan har påbörjats. Inhängning av område runt LC54 och kring Trollhättans brandstation är driftsatt och klart.

Mål Enheter

Förvaltningsstaben

Förvaltningsstaben ansvarar för att ihop med förbundsledningen säkerställa en god hushållning och redovisning av tilldelade ekonomiska medel, samt för god kvalitet och förvaltning av administrativa frågor.

Utifrån revisorernas påpekande har några delmål tillkommit att hantera under innevarande verksamhetsår;

- Uppdatering av nuvarande kontoplan, Kommun-Bas, medföljande mål från 2020.
- Uppdatering av internbudget - koppling till mål för God ekonomisk hushållning
- Uppdatering av inventarieregister
- Kontroll av konto för preliminärskatt
- Utveckling av rapportering avseende intern kontroll

Avstämning: Arbetet med att uppdatera kontoplanen under 2020 hann inte slutföras, målet fortgår därmed under 2021 och uppdateringar sker löpande. Initialt har åtgärderna inriktats på att informera och medvetandegöra betydelsen av att kontera rätt för budgetansvariga. Förståelse för vikten av att kontera rätt är grunden till att genomföra ett bra budgetarbete och underlättar för budgetansvariga inför ny budgetperiod. Pågår löpande.

Direktionen har fastställt reviderad budget i april avseende komplettering av verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning. Tillkommande mål är uppfyllt.

Arbetet med uppdatering av inventarieregistret utifrån revisorernas påpekande är slutfört.

Kontrollen av konto för preliminärskatt är för NÄRF:s del klart. Underlagen har sänts till PWC revisionsbyrå, med begäran om hjälp att rätta kontot på korrekt sätt. PWC har meddelat att de återkommer i ärendet efter delårsbokslut.

Revisorerna har påpekat att den interna kontrollen inom förbundet behöver utvecklas. Frågan hanteras på ledningsnivå i samverkan med förvaltningsstaben. Avstämning för internkontroll jan-maj har redovisats för Direktionen, nästa rapport redovisas i nov/dec. Arbetet följer plan.

Revidering av ekonomiska styrdokument

Det finns ett behov av att revidera ekonomiska styrdokument utifrån förändrad lagstiftning och förbättrade interna rutiner. Färdiga dokument fastställs genom direktionsbeslut och/eller antagande i kommunfullmäktige inom medlemskommunerna.

- Finanspolicy
- Revisionspolicy
- Upphandlingsdirektiv
- Reglemente för intern kontroll



Avstämning: Revideringsarbetet av ekonomiska styrdokument är påbörjat. Arbetet är omfattande och ska följa gällande lagstiftning. Inför färdigställande av beslutsunderlag krävs samverkan med förbundsledning och Direktion, då ekonomiska styrdokument är en del i ett större revideringsarbete som pågår för styrdokument inom NÄRF.

Kvalitetssäkring av Daedalos

Utbildning riktad till användare av Daedalos verksamhetssystem avseende ärendehantering/förvaltningskrav. Kvalitetssäkring hos användare ska ske i samverkan/dialog med intern nätverksgrupp där representanter från samtliga modulområden involveras.

Avstämning: Redundans har skapats avseende registratorsroll i och med tidigare anställning av administratör på enhet sotning som även till 30 % är anställd inom enhet samhällsskydd. Ingen dialog har skett inom intern nätverksgrupp under perioden då pandemin medfört viss omprioritering i verksamheten. Däremot hanteras löpande frågeställningar direkt.

Fler enheter än förvaltningsstaben är ansvariga för systemets olika moduler och ska samverka kring kvalitetssäkringsarbetet. Det är därför svårt att bedöma när målet som helhet uppnåtts, arbetet är kontinuerligt. Förvaltningsstaben bedömer att målet är nått inom stabens ansvarsområde, målet utgår från funktionen fr.o.m. dec 2021.

Avtalshantering

Revidering och fastställande av rutiner för övergripande avtalshantering och uppföljning av dessa inom förbundet.

Avstämning: Rutinbeskrivningen är reviderad, målet är uppnått. Uppföljning av avtal sker löpande i verksamheten.

Digital tidsredovisning/avvikelsehantering för personal

Förbundet har för avsikt att effektivisera rutiner för hantering av löne- och avvikelsehantering dvs automatisera manuella rutiner. Delmålet är att samtlig deltidspersonal ska redovisa enligt nya rutiner.

Avstämning: Projektet är startat. Saknade uppgifter som krävs för att schemalägga berörd personal i Daedalos har inkommit. Inloggningsuppgifter som saknas i de system som berörs är under åtgärd. Utbildningsfas beräknas vara påbörjad tidigast i oktober. Målet var att processen skulle fungera fullt ut vid årsskiftet 2021/2022. Det troliga är att projektet kommer löpa över året.

Mål enhet LC54

Enhets ansvar för operativ systemledning i NÄRF och RMB. Från och med januari 2021 är Räddningstjänsten Orust ansluten till systemledningen, vilket innebär att funktionen Inre befäl i LC54 prioriterar händelser och fördelar resurser även inom Orust kommun.

Operativ systemledning

- I samverkan med berörda följa upp och utvärdera Räddningstjänsten Orusts anslutning till systemledning LC54.
- Medverka till förutsättningar att via LC54 utlösa viktigt meddelande till allmänheten (VMA) inom Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (RMB).
- Ansvar för utveckling av stabs- och ledningsrutiner i enlighet med förbundens ledningsstruktur och styrdokument.
- Utveckla formerna för informationsdelning och samlad lägesbild ihop med medlemskommunerna och andra aktörer inom förbundens områden.



Avstämning: Projekt Orust avslutades den 4 juni. Utvärdering planeras under hösten 2021. VMA datorer kommer programmeras om av MSB för att kunna utlösa signalen från LC54. Pandemin har medfört att arbetet är uppskjutet tills vidare med plan om genomförande under 2021. Stabsövningar har genomförts under perioden för samtliga befäl i NÄRF och RMB. Deltagande målgrupper har varit räddningschef i beredskap (RCB), inre befäl (IB), inre befäl i beredskap (IBIB), insatsledare (IL) samt personal från förvaltningsstab. Utbildning för stabschefer planeras till hösten 2021 med MSB. Arbetet med informationsdelning och samlad lägesbild är ej påbörjat. Det är i nuläget osäkert om målet för året kommer att kunna uppnås.

Samverkan

Enheten ska planera för och förbereda samverkan och ledning vid komplexa räddningsinsatser och samhällsstörningar samt vid räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB).

- Utveckla rutiner för stab och ledning med räddningstjänsterna inom Räddsam VG samt delregionalt inom Fyrbodal
- Utveckla former för samverkan kring ledningscentralernas verksamhet ihop med Räddningstjänsten Östra Skaraborg (RÖS) och Samhällsskydd mellersta Skaraborg (SMS) Falköping.

Avstämning: Stabsrutiner ses över av arbetsgrupper tillsammans med RÖS, SMS och LC54. Arbetsgrupperna ser över möjligheter att samverka och säkerställa redundans med RÖS, SMS och LC54. Utbildning påbörjas hösten 2021 och ska vara klar till årsskiftet.

Insatsplanering av särskilda objekt

Enheten ska gemensamt med enhet Samhällsskydd och enhet Beredskap genomföra revidering och framtagning av insatsplaner på särskilda objekt.

- Riktlinjer och aktiviteter för insatsplanering ska tas fram och beslutas för NÄRF:s och RMB:s förbundsområden. Arbetet ska resultera i en upprättad förteckning över behov av insatsplaner i förbundens geografiska områden.

Avstämning: Förteckning finns idag framtagen av enhet samhällsskydd och LC54. Översyn av instruktioner pågår, beräknas vara klart hösten 2021.

Uppföljning och analys av räddningsinsatser

Enheten ska, i skäligen omfattning, undersöka olyckor som föranleder en räddningsinsats med syfte att om möjligt klargöra orsaken till olyckan.

- Ta fram rutin för förenklad olycksundersökning

Avstämning: IB med ansvar för olycksundersökning ser över rutiner för förenklad och avancerad olycksundersökning. Klart under hösten 2021

Mål enhet Beredskap

Enheten ska planera för att, på ett effektivt sätt och inom rimlig tid, genomföra räddningsinsatser med prioritering på brand i byggnad, olyckor som kräver rökdykning i hög riskmiljö, olyckor med farliga ämnen samt trafikolyckor.

Planera för räddningsinsatser vid normal beredskap

Målsättning enligt handlingsprogrammet att säkerställa beredskapen för brand i byggnad, trafikolyckor, farliga ämnen och hög riskmiljö.

Avstämning: Arbetet följer/genomförs enligt plan.



Samhällsutåtriktat arbete

Enheten har som delmål att arbeta utåtriktat mot i första hand medlemskommunernas invånare. Enheten ska;

- Planera, genomföra och följa upp efterfrågade utbildnings- och informationsinsatser. Huvudansvariga i detta arbete utgörs av Resurs- och Utvecklingsgruppen (RUG) men även skiftlagen deltar och finns behjälpliga i arbetet.
- Ta emot praoelever.
- Genomföra och utveckla brandskyddsutbildning för elever i ÅK5 inom medlemskommunerna.
- Vid behov genomföra uppdrag i samverkan med enhet Samhällsskydd och enhet Sotning.

Avstämning: Viss digital utbildning har kunnat genomföras i första hand riktat mot elever i årskurs 5 samt elever i årskurs 8. Dock har förbundet haft stora begränsningar i genomförandet för flera mål pga. pandemin.

Mål enhet Teknik

Enheten ansvarar för drift och underhåll av förbundets IT- och kommunikationssystem, fordon, utryckningsmateriel, skyddsutrustning samt lokaler.

Investeringar inom ansvarsområdet (fordon, materiel, lokaler)

- Färdigställa/ driftsätta investering av utökad skalskydd på brandstation Trollhättan. (Målet ingår som en del i förbundets säkerhetsskyddsarbete)
- Utveckla arbetet med investeringar samt effektivera processen i enlighet med handlingsprogrammet
- I samverkan med förbundschef arbeta för att utveckla förbundets lokaler

Avstämning: Projekt skalskydd är driftsatt och klart. En grupp har bildats för att utveckla arbetet med investeringar, förslag ska under hösten presenteras för enhetsrådet. Samverkan sker löpande med förbundschef i frågan om lokaler, men är också i hög grad avhängigt medlemskommunernas medverkan. Arbetet följer delvis plan.

IT/ kommunikation (JB)

- Framtagande av underhållsplaner för förbundets infrastruktur för kommunikation
- Införa standardiserad IT-miljö för samtliga personalgrupper.

Avstämning: Arbete med underhållsplan för infrastruktur av kommunikationsutrustning pågår. Likaså för standardiserad IT-miljö, kvarstår att färdigställa dokumentation. Arbetet följer delvis plan men andra mer prioriterade uppgifter har kommit före.

Mål enhet Samhällsskydd

I enhet Samhällsskydds uppdrag ingår myndighetsutövning, remissbesvarande, externutbildning samt information och rådgivning till allmänheten.

Tematillsyner

I samverkan med enhet Beredskap genomföra;

- Tematillsyn av uppställningsplatser för höjdfordon där räddningstjänsten utgör den alternativa utrymningsvägen
- Tematillsyn av räddningsvägar och dess framkomlighet



Avstämning: Arbetet är vilande till förmån för andra prioriterade uppdrag. Planen är att komma igång med denna tillsyn under hösten 2021 genom tillsyn A studenters förlängda vistelsetid vid enhet Samhällsskydd.

Förebyggande verksamhet inom NÄRF-RMB

Tillsammans med förebyggande avdelningen i Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän utveckla samverkan inom uppdragsområdet.

Avstämning: Dialog sker löpande i samverkan med RMB.

Mål enhet sotning

Enhet sotning ansvarar för planering och genomförande av sotning och brandskyddskontroller inom Färgelandas och Trollhättans kommuner. Inom verksamheten kan personalen utsättas för ett antal hälsorisker. Arbeta sker på hög höjd, i trånga utrymmen, i hälsofarlig miljö samt med risk att mötas av hot och våld under utförandet.

Utveckling av administrativa system

- Undersöka möjligheter till implementering av kundanpassat digitalt bokningssystem för sotning och brandskyddskontroll.
- Undersöka möjlighet att sända e-fakturer till kund

Avstämning: Arbetet med att titta på möjligheter för digitalt bokningssystem är påbörjat. E-fakturer till sotningens kunder går inte att tillämpa med nuvarande administrativa system.

Arbetsmiljö – ”friska sotare”

- Implementera ny sotningsteknik, stavsotning, med syfte att minska risk att utsättas för skadliga cancerogena ämnen.
- Genomföra tidsstudie för stavsotning
- Utbildning i användning av säkerhetsutrustning för fallolyckor.
- Förbättra rutiner och säkerhet vid arbete med kemikalier för rengöring av imkanaler.

Avstämning: Arbetet fortgår, ej genomfört inom alla områden.



Väsentliga personalförhållanden

Per den 31 augusti 2021 fanns det totalt 237 (242) anställda inom förbundet med tjänstgöring antingen på heltid, som vikarie eller som arvodesanställd. Av det totala antalet utgör 133 (136) personer räddningspersonal i beredskap (RiB) vid någon av förbundets sju deltidstationer. Siffrorna inom parentes avser jämförelse med motsvarande period år 2020.

Fördelning anställningsform	2021	2020	2019	2018	2017
Heltid	104	106	102	104	106
Män	87	91	87	90	93
Kvinnor	17	15	15	14	13
RiB	133	136	135	129	129
Män	127	130	129	124	124
Kvinnor	6	6	6	5	5
Totalt	237	242	237	233	235

Tabell 2. Fördelning av bemanning under jan-aug per anställningstyp och könsfördelning.

Personalrörlighet

Under perioden har 4 personer anställts på heltid. Antalet personer som valt att avsluta sin anställning på egen begäran, blivit uppsagda eller gått i pension utgör 7 st. Under huvudsemesterperioden visstidsanställdes 7 semestervikarier för att ordinarie operativ personal ska ha möjlighet att ta ut lagstadgad sommarssemester.

Åldersstruktur

I tabellen nedan redovisas åldersfördelning mellan heltids- respektive arvodesanställd personal.

Åldersfördelning mellan heltidsanställd samt RiB (arvodesanställd) personal år 2021				
Åldersgrupp	Antal heltid	Antal RiB	Totalt antal	Procentuell del
-29	3	21	24	10,1 %
30 - 39	42	36	78	32,9 %
40 - 49	35	27	62	26,2 %
50 - 59	15	35	50	21,1 %
60 -	9	14	23	9,7 %
Totalsumma	104	133	237	100 %

Tabell 3. Åldersfördelning av personal per anställningstyp och könsfördelning.

Sjukfrånvaro

Förvaltningsberättelsen inom kommun och kommunala bolag ska innehålla redovisning om de anställdas sjukfrånvaro. Uppgifter ska lämnas om den andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer. Sjukfrånvaron ska även redovisas avseende kön samt sjukfrånvaro för anställda i åldrarna 29 år eller yngre, 30–49 år och 50 år eller äldre. Uppgifter ska dock inte lämnas om antalet anställda i gruppen är högst tio eller om uppgiften kan härröra till en individ.

Arbetsgivaren ersätter de första 14 dagarna av sjukfrånvaro. Dag ett är karensdag då ingen ersättning utgår. För tiden 15–90 dagar är kostnaden för arbetsgivaren 10 % av lönen. Sjukfrånvaro fördelat per åldersgrupp och kön redovisas i tabellerna.



Förbundet har under året haft sjukfrånvaro om 668 kalenderdagar fördelat på 50 personer.

Sjukfrånvaro % av total bruttoarbetstid per åldersgrupp		
Åldersgrupp	Delår 2021	Delår 2020
-29	1,46	0,68
30 - 49	3,74	2,41
50 -	2,87	2,36

Tabell 4. Sjukfrånvaro hos personal per åldersgrupp.

Sjukfrånvaro % av total bruttoarbetstid per respektive kön		
Kön	Delår 2021	Delår 2020
Män	4,68	6,91
Kvinnor	3,24	1,48

Tabell 5. Sjukfrånvaro hos personal per respektive kön.

Annan frånvaro		
Område	Delår 2021	Delår 2020
Föräldraledighet	627 dagar fördelat på 25 personer	519 dagar fördelat på 28 personer
Vård av barn	79 dagar fördelat på 20 personer	82 dagar fördelat på 26 personer

Tabell 6. Fördelning av annan frånvaro hos personal.

Personalkostnader

Personalkostnader avseende löne- och pensionskostnader, sjuklön samt personalomkostnader uppgick till 56 211 tkr, vilket motsvarar ca 76 (78) % av förbundets totala kostnader under verksamhetsåret.

En dialog har förts mellan chefer för att stärka och tydliggöra NÄRF:s syn på lön och lönebildning. Löneprocessen 2021 har genomförts och den treåriga lönesatsningen till särskilt prioriterade befattningar har fullföljts. Syftet med den strukturella lönesatsningen är dels att förbundet ska närma sig marknadsmässiga löner, dels underlätta rekrytering. Under perioden har även samverkan skett med ett flertal räddningstjänster inom Räddsam VG med syfte att utbyta erfarenheter om lön och lönebildning.

Pensions-/ semester- och övertidsskuld

Prognosen för pensionsutbetalningar visar på ett positiv utfall på 1 581 tkr. Enligt information från Skandia beror differensen mellan prognos och utfall på att personal med möjlighet att ta ut särskild avtalspension (SAP) inte gör det utan jobbar kvar. Skandias prognos grundar sig på att de som har möjlighet tar ut SAP.

Förbundets skuld till personalen avseende semester och övertid förväntas att minska vilket till största delen beror på att det enbart är tillåtet att spara totalt 30 dagar semester.



Personalkostnader inklusive PO-pålägg, räddningstjänst inkl. enhet sotning				
(tkr)	Budget 2021	Delår 2021	Delår 2020	Prognos bokslut 2021
Heltid, inkl. semesterlön	55 218	36 216	33 627	54 324
<i>Varav enhet sotning</i>	<i>3 511</i>	<i>1 950</i>	<i>2 073</i>	<i>2 935</i>
RiB-personal (arvodesanställd)	18 557	13 306	11 999	19 000
Övertid, fyllnadstid	764	900	544	1 350
OB-tillägg, beredskap	4 390	3 132	2 944	4 698
<i>Varav enhet sotning</i>	<i>45</i>	<i>161</i>	<i>31</i>	<i>242</i>
Arvode för förtroendevalda	250	123	123	235
Pensionsutbetalning inkl. skatt	5 081	2 076	2 557	3500
Förändring av semester- och overtidsskuld	0	458	1 827	400
Totalt	84 260	56 211	53 621	83 507

Tabell 7. Fördelning av personalkostnader, räddningstjänst inklusive enhet sotning.

Kommentar: Årsprognosen visar på en positiv avvikelse på totalt 753 tkr. Prognosen visar att budgeten avseende personalkostnader för RiB-personal bör ses över inför 2022 års budget. Det samma gäller kostnader för övertid, fyllnadstid. Ob-tillägg samt beredskap.

Balanskravsresultat

Balanskravsresultatet är ett resultat där poster som inte härrör till den ordinarie verksamheten har rensats bort. Exempel på sådana poster är vinst eller förlust från värdepappershantering, försäljning av materiel/utrustning och fastighetsförsäljning.

Under perioden har förbundet sålt materiel, maskiner och fordon för sammanlagt 211 tkr. Förbundet har ingen resultatutjämningsreserv att ta hänsyn till. Årets balanskravsresultat är prognostiserat årsresultat minus realisationsvinst enligt nedan tabell.

Balanskravsutredning	2021 31 aug	2020 31 aug	2020 årsbokslut	2019 årsbokslut	2018 årsbokslut
Årets resultat enligt helårsprognos	1 889	2 200	2 611	3 022	455
Samtliga realisationsvinster	-211	0	-160	0	0
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet		0	0	0	0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet		0	0	0	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper		0	0	0	0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper		0	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	1 678	2 200	2 451	3 022	455
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		0	0	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv		0	0	0	0
Årets balanskravsresultat	1 678	2 200	2 451	3 022	455

Tabell 8. Balanskravsresultat för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.



Drift och investeringsredovisning

Driftsredovisning

Driftsredovisningen visar på ekonomiskt utfall för respektive ansvarsområde, avvikelser kommenteras. Tabell över samtliga verksamheter presenteras i slutet av redovisningen.

Direktion och revision						
(tkr)	Budget 2021	Delår 2021	Avvikelse	Delår 2020	Prognos bokslut 2021	
Verksamhetens kostnader						
<i>Personalkostnad direktion</i>	-235	-138	97	-122	-235	
<i>Övriga kostnader, direktion</i>	-5	0	5	-3	-5	
Direktionen totalt	-240	-138	102	-125	-240	
<i>Personalkostnader revision</i>	-27	-3	24	-5	-10	
<i>Övriga kostnader revision</i>	-100	-47	53	-12	-100	
Revision totalt	-127	-50	77	-17	-110	
<i>GDPR</i>	-34	-21	13	0	-34	
Summa kostnader	-401	-209	192	-142	-384	
Resultat	-401	-209	192	-142	-384	

Tabell 9. Budgetutfall Direktion och revision.

Kommentar: Årsprognosen visar på en positiv avvikelse på 17 tkr. Avvikelsen beror på ändrade mötesforum där medverkan till stor del sker på distans, såväl avseende direktionen som revisionen. I stort sett inga resekostnader är redovisade. Kostnaderna för GDPR avser tjänst som NÄRF köper av Trollhättans Stad avseende Dataskyddsombud och följer budget.

Förbundsledning, HR och kommunikation						
(tkr)	Budget 2021	Delår 2021	Avvikelse	Delår 2020	Prognos bokslut 2021	
Verksamhetens intäkter						
<i>Personalens löneavdrag, frukostprojekt mm</i>	155	14	-141	184	21	
<i>Ersättning, försäljning tjänst förbundschef</i>	615	191	-424	0	191	
<i>Ersättning RUHB medlemskommuner</i>	0	0	0	268	70	
<i>Ersättning sjuklönekostnad pandemi</i>	0	215	215	446	323	
<i>Medlemsavgifter från kommuner</i>	87 854	58 569	-29 285	57 197	87 854	
Summa intäkter	88 624	58 989	-29 635	58 095	88 459	
Verksamhetens kostnader						
<i>Personalkostnader</i>	-4 772	-3 227	1 545	-2 095	-4 772	
<i>Övriga kostnader</i>	-1 338	-301	1 037	-687	-795	
<i>HR, relaterad till all personal</i>	-921	-388	533	-327	-921	
<i>Kommunikatör (ny tjänst från 2020)</i>	-154	-60	94	-11	-154	
Summa kostnader	-7 185	-3 976	3 209	-3 120	-6 642	
Resultat	81 439	55 013	-26 426	54 975	81 817	

Tabell 10. Budgetutfall Förbundsledning, HR och kommunikation.



Kommentar: Årsprognosen visar på en positiv avvikelse på 378 tkr. Avvikelsen kan i stort sett härledas till ersättning för sjuklönekostnader, 215 tkr. Frukostprojektet ligger vilande som ett led i pandemirestriktionerna och genererar inga kostnader eller intäkter. Utfallet hör till år 2020.

Avtalet där RMB hyrde tjänsten förbundschef av NÄRF är avslutat från och med 1 april 2021 och kommer inte generera några ytterligare intäkter.

Ersättning för RUHB (räddningstjänst under höjd beredskap) är medel som kommunerna får av staten för att upprätthålla beredskap i krissituationer. NÄRF har under perioden haft kostnader som härrör till RUHB på 64 tkr vilket kommer att återsökas hos medlemskommunerna.

Helårsprognosen visar på ett underskott för personalkostnader vilket beror på utbetalning av sparad semester som överstiger 30 dagar.

Prognos för HR och kommunikatör förväntas bli enligt budget. Kostnader i verksamheterna är inte linjära så prognosen bygger på förväntade kostnader under hösten.

Förvaltningsstab					
(tkr)	Budget 2021	Delår 2021	Avvikelse	Delår 2020	Prognos bokslut 2021
Verksamhetens intäkt					
<i>Ersättning administration enhet sotning</i>	220	147	-73	139	221
Summa intäkter	220	147	-73	139	221
Verksamhetens kostnader					
<i>Personalkostnad</i>	-1 672	-1 117	555	-1 569	-1 676
<i>Övriga kostnader</i>	-467	-323	144	-375	-485
Summa kostnader	-2 139	-1 440	699	-1 944	-2 160
Resultat	-1 919	-1 293	626	-1 805	-1 940

Tabell 11. Budgetutfall Förvaltningsstab.

Kommentar: Årsprognosen visar på en negativ avvikelse på 21 tkr. Avvikelsen härrör till en försäkring vars budget tidigare låg under förvaltningsstaben och är flyttad till enhet teknik år 2021. Kostnaderna för försäkringen är periodiserad och löper över år 2020/2021. Kostnad som redovisas på staben under 2021 är 30 tkr.

Ledningscentral (LC54)					
(tkr)	Budget 2021	Delår 2021	Avvikelse	Delår 2020	Prognos bokslut 2021
Verksamhetens intäkter					
<i>Ersättning från RMB och Orust</i>	2 844	1 867	-977	1 623	2 844
Summa intäkter	2 844	1 867	-977	1 623	2 844
Verksamhetens kostnader					
<i>Personalkostnad</i>	-5 735	-3 681	2 054	-3 537	-5 735
<i>Övriga kostnader</i>	-1 431	-1 005	426	-485	-1 431
Summa kostnader	-7 166	-4 686	2 480	-4 022	-7 166
Resultat	-4 322	-2 819	1 503	-2 399	-4 322

Tabell 12. Budgetutfall Ledningscentral.

Kommentar: Årsprognosen visar på att enheten följer budget. Intäkterna är relaterade till avtalsbunden ersättning från Orust Räddningstjänst samt ersättning från RMB för NÄRF:s kostnader som avser LC54.



Intäkt avtal, automatlarm					
(tkr)	Budget 2021	Delår 2021	Avvikelse	Delår 2020	Prognos bokslut 2021
Verksamhetens intäkter					
<i>Varav årsabonnemang samt anslutningsavgifter</i>	1 640	1 238	-402	1 082	1 857
<i>Varav övriga avtalsbundna intäkter, tjänster</i>	65	44	-21	40	66
Summa intäkter	1 705	1 282	-423	1 122	1 923
Verksamhetens kostnader					
Årsabonnemang	0	-5	-5	0	-5
Summa kostnader	0	-5	-5	0	-5
Resultat	1 705	1 277	-428	1 122	1 918

Tabell 13. Budgetutfall intäkt avtal automatlarm.

Kommentar: Årsprognosen visar på en positiv avvikelse på 213 tkr. Avvikelsen beror på ökade anslutningar till automatlarmstjänster.

Enhet beredskap					
(tkr)	Budget 2021	Delår 2021	Avvikelse	Delår 2020	Prognos bokslut 2021
Verksamhetens intäkter					
<i>Varav heltid</i>	3 304	2 000	-1 304	2 088	3 000
<i>Varav deltid</i>	430	477	47	290	716
Summa intäkter	3 734	2 477	-1 257	2 378	3 716
Verksamhetens kostnader					
<i>Personalkostnader, heltid</i>	-36 280	-24 186	12 094	-23 282	-36 279
<i>Personalkostnader, deltid</i>	-18 577	-13 654	4 903	-12 172	-19 000
Personalkostnader totalt	-54 837	-37 840	16 997	-35 454	-55 279
Övriga kostnader					
<i>Heltid</i>	-1 086	-784	302	-400	-1 020
<i>Deltid</i>	-20	-27	-7	-302	-41
Övriga kostnader totalt	-1 106	-811	295	-702	-1 061
Summa kostnader	-55 943	-38 651	17 292	-36 156	-56 340
Resultat	-52 209	-36 174	16 035	-33 778	52 624

Tabell 14. Budgetutfall enhet Beredskap.

Kommentar: Årsprognosen visar på en negativ avvikelse på 415 tkr. Årsprognosen visar att intäkterna totalt ligger i fas med budget. Heltidsstationerna ligger under budget och deltid över. Differensen i båda fallen beror på intäkt från Teknisk återställning. Heltiden har haft färre utryckningar och deltiden har haft fler än budgeterat.

Prognosen för personal heltid följer budgeten väl medan prognosen för personal deltid visar en negativ avvikelse på 443 tkr. Att notera är att när intäkten för teknisk återställning är högre än budgeterat blir det också extra personalkostnader för deltidspersonal, eftersom de bara är i tjänst vid larm.



Enhet teknik						
	(tkr)	Budget 2021	Delår 2021	Avvikelse	Delår 2020	Prognos bokslut 2021
Verksamhetens intäkter						
<i>Avtalsbundna, kris och beredskap, lokalhyra</i>		815	778	-37	743	850
Summa intäkter		815	778	-37	743	850
Verksamhetens kostnader						
<i>Personalkostnader</i>		-1 783	-1 174	609	-1 605	-1 761
<i>Övriga kostnader</i>		-10 990	-6 602	4 388	-7 291	-10 266
Summa kostnader		-12 773	-7 776	4 997	-8 896	-12 027
Resultat		-11 958	-6 998	4 960	-8 153	-11 177

Tabell 15. Budgetutfall enhet teknik.

Kommentar: Årsprognosen visar på en positiv avvikelse på 781 tkr. Prognosen för intäkter är i paritet med budget så när som på 35 tkr. Personalkostnader följer också budget i stort sett men övriga kostnader avviker med 724 tkr från budget.

Utfallet är inte linjärt vilket innebär att planerade kostnader kommer att genereras under hösten. Bland annat är reparation/underhåll av höjdfordon planerat. Arbetsmiljöåtgärder såsom byggnation av omklädningsrum för damer och nya kontor är andra områden som planeras.

Drivmedelskostnader ligger precis som förra året under budget vilket beror på restriktioner på grund av pandemin och innebär att vi har utbildningar och möten så mycket som möjligt digitalt.

Enhet Samhällsskydd						
	(tkr)	Budget 2021	Delår 2021	Avvikelse	Delår 2020	Prognos bokslut 2021
Verksamhetens intäkter						
<i>Tillsyn, tillstånds- och bygglovshantering</i>		1 150	932	-218	916	1 398
<i>Utbildning</i>		350	18	-332	46	347
Summa intäkter		1 500	950	-550	962	1 745
Verksamhetens kostnader						
<i>Personalkostnader</i>		-3 966	-2 664	1 302	-2 332	-3 996
<i>Övriga kostnader</i>		-121	-69	52	-63	-104
Summa kostnader		-4 087	-2 733	1 354	-2 395	-4 100
Resultat		-2 587	-1 783	804	-1 433	-2 355

Tabell 16. Budgetutfall enhet samhällsskydd.

Kommentar: Årsprognosen visar på en positiv avvikelse på 232 tkr. Vidare visar den på ett positivt utfall vad det gäller intäkterna för tillsyn, tillstånd- och bygglovshantering. Utbildningar på distans kommer att utföras under hösten vilket gör att prognosen visar att utfallet nästan når budget.

Personalkostnaderna har ett negativt utfall på 30 tkr vilket är försumbart.



Verksamhetsledning						
(tkr)	Budget 2021	Delår 2021	Avvikelse	Delår 2020	Prognos bokslut 2021	
Verksamhetens intäkter						
<i>Ersättning för RCB personal</i>	0	0	0	92	0	
Summa intäkter	0	0	0	92	0	
Verksamhetens kostnader						
Personal, månadslön	-2 096	-1 388	708	-612	-2 082	
Personal, beredskap RCB	0	0	0	-222	0	
Personal, beredskap IL	-526	-388	138	-290	-582	
Personalkostnader totalt	-2 622	-1 777	845	-1 124	-2 666	
Övriga kostnader	-220	-49	171	-91	-176	
Summa kostnader	-2 842	-1 826	1 016	-1 215	-2 842	
Resultat	-2 842	-1 826	1 016	-1 123	-2 842	

Tabell 17. Budgetutfall Verksamhetsledning.

Kommentar: RCB funktionen är flyttad till enhet LC54 år 2021 vilket innebär att enheten inte har några intäkter. Övriga kostnader avviker med 44 tkr vilket beror på pandemin då utbildningar i större utsträckning genomförs på distans. En konsekvens av det är att bärbara "skoldatorer", måste inhandlas. Sammantaget blir årsprognosen ett nollresultat vid årets slut.

Finansförvaltning						
(tkr)	Budget 2021	Delår 2021	Avvikelse	Delår 2020	Prognos bokslut 2021	
Pensionsutbetalning avgift från medlemskommunerna	5 081	3 387	-1 694	3 607	5 081	
Pensioner individuell del	3 863	2 677	-1 186	61	3 863	
Summa intäkter	8 944	6 064	-2 880	3 668	8 944	
Pensionsutbetalning inkl. löneskatt	-5 081	-2 076	3 005	-2 557	-3 500	
Förändring pensionsskuld	-3 863	-2 677	1 186	-61	-3 863	
Förändring sem. och övertid samt personalförsäkring	-201	-514	-313	-1 182	-400	
Avskrivningar	-6 700	-4 493	2 207	-4 096	-6 835	
Kapitalkostnad/intäkt	0	1	1	-2	2	
Summa kostnader	-15 845	-9 759	6 086	-7 898	-14 597	
Resultat	-6 901	-3 695	3 206	-4 230	-5 653	

Tabell 18. Budgetutfall finansförvaltning.

Kommentar: Årsprognosen på resultatet visar på en positiv avvikelse på 1 248 tkr. Prognos avseende intäkter bygger på Skandias prognos vad gäller pensioner som ligger till grund för beräkning av kommunernas pensionsutbetalningar till förbundet.

Prognos som bygger på faktisk pensionsutbetalning visar på en positiv avvikelse på 1 580 tkr. Prognos för avskrivningarna ligger över budget och bygger på de investeringar som kommer att färdigställas och tas i bruk under hösten.



Enhet sotning, Trollhättan och Färgelanda					
(tkr)	Budget 2021	Delår 2021	Avvikelse	Delår 2020	Prognos bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	5 015	2 583	-2 432	3 023	3 875
Summa intäkter	5 015	2 583	-2 432	3 023	3 875
Verksamhetens kostnader					
<i>Personalkostnader</i>	-3 556	-2 110	1 446	-2 105	3165
<i>Övriga kostnader</i>	-1 311	-777	534	-889	-1 166
<i>Avskrivningar</i>	-148	-63	85	-148	-95
Summa kostnader	-5 015	-2 950	2 065	-3 142	-4 425
Resultat	0	-367	-367	-119	-551

Tabell 19a). Budgetutfall enhet sotning, Trollhättan och Färgelanda.

Kommentar: Årsprognosen visar på en negativ avvikelse på 551 tkr. Prognosen visar att intäkterna kommer att ligga på en negativ avvikelse på 855 tkr. Det beror på att en tekniker har slutat och ersatts med en praktikant som går bredvid annan personal för att lära sig arbetet. Samtidigt kommer en tidigare anställd att utbilda sig till tekniker under hösten vilket innebär att intäkterna blir lägre.

Personalkostnader avviker från budget med 391 tkr vilket kan härledas till förklaring av intäkter ovan. Övriga kostnader samt avskrivningar har en positiv avvikelse på 200 tkr. Budgeten avseende avskrivningar korrigeras till 2022 års budget.

Enhet sotning, Trollhättan					
(tkr)	Budget 2021	Delår 2021	Avvikelse	Delår 2020	Prognos bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	3 761	1 937	-1 824	2 267	2 906
Summa intäkter	3 761	1 937	-1 824	2 267	2 906
Verksamhetens kostnader					
<i>Personalkostnader</i>	-2 667	-1 583	1 085	-1 579	-2 374
<i>Övriga kostnader</i>	-983	-583	401	-667	-874
<i>Avskrivningar</i>	-111	-47	64	-111	-71
Summa kostnader	-3 761	-2 213	1 549	-2 357	-3 319
Resultat	0	-275	-275	-89	-413

Tabell 19b). Budgetutfall enhet sotning, Trollhättan.

Enhet sotning, Färgelanda					
(tkr)	Budget 2021	Delår 2021	Avvikelse	Delår 2020	Prognos bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	1 254	646	-608	756	969
Summa intäkter	1 254	646	-608	756	969
Verksamhetens kostnader					
<i>Personalkostnader</i>	-889	-528	362	-526	-791
<i>Övriga kostnader</i>	-328	-194	134	-222	-291
<i>Avskrivningar</i>	-37	-16	21	-37	-24
Summa kostnader	-1 254	-738	516	-786	-1 106
Resultat	0	-92	-92	-30	-138

Tabell 19c). Budgetutfall enhet sotning, Färgelanda.



Driftredovisning alla verksamheter					
Kostnader och intäkter per verksamhet. tkr	Budget 2021	Delår 2021	Avvikelse	Delår 2020	Prognos 2021
Summa kostnader	-401	-209	192	-142	-384
Resultat Direktion och Revision	-401	-209	192	-142	-384
Summa intäkter	88 624	58 989	-29 635	58 095	88 459
Summa kostnader	-7 185	-3 976	3 209	-3 120	-6 642
Resultat Förbundsledning, HR, kommunikatör	81 439	55 013	-26 426	54 975	81 817
Summa intäkter	220	147	-73	139	221
Summa kostnader	-2 139	-1 440	699	-1 944	-2 160
Resultat Förvaltningsstab	-1 919	-1 293	626	-1 805	-1 940
Summa intäkter	2 844	1 867	-977	1 623	2 844
Summa kostnader	-7 166	-4 686	2 480	-4 022	-7 166
Resultat Enhet Ledningscentral	-4 322	-2 819	1 503	-2 399	-4 322
Summa intäkter	1 705	1 282	-423	1 122	1 923
Summa kostnader	0	-5	-5	0	-5
Resultat avtal automatlarm, intäkt	1 705	1 277	-428	1 122	1 918
Summa intäkter	3 734	2 477	-1 257	2 378	3 716
Summa kostnader	-55 943	-38 651	17 292	-36 156	-56 340
Resultat enhet Beredskap	-52 209	-36 174	16 035	-33 778	-52 624
Summa intäkter	815	778	-37	743	850
Summa kostnader	-12 773	-7 776	4 997	-8 896	-12 027
Resultat enhet Teknik	-11 958	-6 998	4 960	-8 153	-11 177
Summa intäkter	1 500	950	-550	962	1 745
Summa kostnader	-4 087	-2 733	1 354	-2 395	-4 100
Resultat enhet Samhällsskydd	-2 587	-1 783	804	-1 433	-2 355
Summa intäkter	0	0	0	92	0
Summa kostnader	-2 842	-1 826	1 016	-1 215	-2 842
Resultat enhet Verksamhetsledning	-2 842	-1 826	1 016	-1 123	-2 842
Summa intäkter	8 944	6 064	-2 880	3 668	8 944
Summa kostnader	-15 845	-9 759	6 086	-7 898	-14 597
Resultat Finansförvaltning	-6 901	-3 695	3 206	-4 230	-5 653
Summa intäkter	5 015	2 583	-2 432	3 023	3 875
Summa kostnader	-5 015	-2 950	2 065	-3 142	-4 425
Resultat enhet sotning Trollhättan/Färgelanda	0	-367	-367	-119	-551
Summa intäkter totalt	113 401	75 137	-38 264	71 845	112 575
Summa kostnader totalt	-113 396	-74 011	39 385	-68 930	-110 686
Resultat hela förbundet	5	1 126	1 121	2 915	1 889

Tabell 20. Driftredovisning alla verksamheter.

Kommentar: Årsprognosen visar på en positiv avvikelse på 1 889 tkr. Intäkterna avviker från budgeten med 826 tkr. Det finns avvikelser främst i tjänster som NÄRF utför såsom utbildningar, sotning och brandskydds-kontroller. Det beror till stor del på restriktioner till följd av pandemin som bland annat har medfört att utbildningsverksamheten har legat nere. Enhet sotning har också drabbats av restriktionerna då en del hushåll inte har velat att tjänster utförts på grund av risk för smitta.

Verksamhetens kostnader avviker med 2 710 tkr. Större poster som påverkar kostnaderna är pensionsutbetalningar som avviker positivt med 1 344 tkr, Enhet sotning som har ett positivt utfall på kostnaderna med 590 tkr samt Förbundsledningen med ett positivt utfall på 378 tkr.



Investeringsredovisning

Allmänt

Vilka investeringar som ska genomföras under året grundar sig på en 5-årig investeringsplan som i sin tur tas fram med utgångspunkt i det uppdrag som förbundet har samt de förmågor som specificeras i förbundets Handlingsprogram. Avsteg från planen kan ske vid oförutsedda händelser.

Periodens utfall

Investeringar följer plan med några undantag avseende fordon. Bland annat har planerad investering av höjdfordon blivit försenad, på grund av leverantörens svårighet att få fram delar i samband med pandemin. Investering skalskydd är slutförd samt de flesta investeringar inom teknikkategorin såsom larmställ, andningsskydd, skyddsutrustning etc. Avskrivningskostnaderna avviker marginellt från budget.

Under perioden har inventarieregistret uppdaterats vilket innebär att berörda inventarier har bokförts som utrangerade eller avvecklade. Uppdateringen innebär ingen kostnadsmissig förändring men det framgår vilka inventarier som är i bruk. Omfördelning av inventarierna har också skett så att inventarieregistret stämmer överens med grupperingarna i balansräkningen.

Investeringsplan 2021

Pågående investeringar

Proj/Invnr	Investering	Budget	Belopp
9221-16	Skalskydd - grindar och staket	900	796
9421-19	Fysutrustning	100	98
9521-08	Redundant fiber Coordcom	230	226
9621-09	Reinvesteringar, datorer och switchar	200	103
	Summa	1 430	1 223

Tabell 21. Pågående investeringar

Genomförda och avslutade investeringar

Proj/Invnr	Investering	Budget	Belopp
9121-01	Andningsskyddsutrustning	400	402
9121-02	Indikeringsutrustning	110	105
9121-03	Skyddsutrustning KEM	70	70
9121-04	Skyddsutrustning larmställ	520	519
9121-10	Brandslang	70	72
9121-11	Pumpar - bärbar/elektrisk	56	62
9121-12	Räddningsverktyg trafikolycka	225	226
9121-13	Lyftkuddar tung räddning	82	81
9121-17	Brandmaterial	120	122
9221-05	Tvättstuga för larmställ Mellerud	140	149
9221-18	Kylaggregat serverrum	60	57
9321-14	Lastväxlare-uppdatering utrustning	125	109
9621-07	Reinvestering Rakelenheter	125	127
9621-15	Fiber Brålanda brandstation	38	38
98621-01	IPAD	18	18
	Summa	2 159	2 157

Tabell 22. Genomförda och avslutade investeringar



Investeringsplan år 2021

Benämning	Budget	Utfall	Avvikelse
<i>Budget kvar fr föregående år</i>	429		
Teknik	1 720	1 659	61
Lokaler	1 180	1 002	178
Fordon	5 200	109	5 091
Friskvård	100	98	2
Ledningscentral	1 480	226	1 254
IT-stöd	400	268	132
Summa:	10 509	3 362	6 718

Tabell 23. Investeringsplan för verksamhetsåret 2021

Ekonomi enhet Sotning

Enhet sotning redovisar för perioden ett resultat på -367 tkr vilket ska jämföras med föregående års resultat vid samma period, -118 tkr. En analys av resultatet visar att såväl intäkter som kostnader avviker från budget. Årsprognosen visar på ett negativt resultat på 551 tkr. Prognosen baseras på periodens resultat samt planerade brandskyddskontroller och sotningar.

Personal

Personalkostnaderna för perioden uppgår till 2 111 tkr och utgör 71 % av enhetens totala kostnader.

Skuld/fordran

Utfall avseende kostnader fördelas enligt procentuell andel av totala intäkterna, baserat på förra årets utfall. För år 2021 är fördelningen Trollhättans stad 75 % och Färgelanda kommun 25 %. Enhet sotnings resultat bokförs som skuld/ fordran hos NÄRF och var vid årsskiftet 2020/2021 en fordran på NÄRF med fördelning 637 tkr för Trollhättans stad och 144 tkr för Färgelanda kommun, totalt 781 tkr. Periodens resultat -367 tkr fördelas med -257 tkr för Trollhättans stad och -92 tkr för Färgelanda kommun. Total fordran blir då;

Trollhättan: 362 tkr

Färgelanda: 52 tkr

Investeringar

Enhet sotnings investeringar redovisas i NÄRF:s totala tillgångar i balansräkningen. Investeringar som härrör till enheten redovisas nedan. Enhet sotning har slutfört en investering under perioden som avser 2 st Ipad. Inga ytterligare investeringar planeras för år 2021.

Inventarier som tillhör enhet sotning

Benämning	Livslängd (år)	Anskaffningsdatum	Anskaffningspris
Ipad	3	2021-05-25	18
Fordon enhet sotning	10	2020-12-17	215
Lokalombygg växellådan7	10	2018-12-19	375
Datorer	3	2018-06-13	56
Säkringsutrustning soteld	5	2017-06-26	34

Tabell 24. Inventarier som tillhör enhet sotning



Resultaträkning

Räddningstjänst inkl. enhet sotning (tkr)	Not	Budget 2021	Utfall delår 2021	Utfall Delår 2020	Prognos bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	1	20 466	13 180	11 049	19 559
Medlemsavgifter från kommuner	2	92 935	61 957	60 804	92 935
Verksamhetens kostnader	3	-106 543	-69 457	-64 689	-103 775
Avskrivningar	4	-6 848	-4 557	-4 242	-6 835
<i>Verksamhetens nettokostnader</i>		10	1 123	2 922	1 884
Skatteintäkter		0	0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning		0	0	0	0
<i>Verksamhetens resultat</i>		10	1 123	2 922	1 884
Finansiella intäkter	5	0	6	5	9
Finansiella kostnader	5	-5	-3	-12	-5
<i>Resultat efter finansiella poster</i>		5	1 126	2 915	1 889
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		5	1 126	2 915	1 889

Tabell 25. Resultaträkning för NÄRF som helhet, räddningstjänst inklusive enhet sotning

Räddningstjänst (tkr)	Not	Budget 2021	Utfall delår 2021	Utfall Delår 2020	Prognos bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	1	15 451	10 597	8 026	15 684
Medlemsavgifter från kommuner	2	92 935	61 957	60 804	92 936
Verksamhetens kostnader	3	-101 681	-66 568	-61 692	-99 440
Avskrivningar	4	-6 700	-4 493	-4 095	-6 740
<i>Verksamhetens nettokostnader</i>		5	1 493	3 043	2 240
Skatteintäkter		0	0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning		0	0	0	0
<i>Verksamhetens resultat</i>		5	1 493	3 043	2 240
Finansiella intäkter	5	0	2	0	2
Finansiella kostnader	5	0	-1	-10	-2
<i>Resultat efter finansiella poster</i>		5	1 494	3 033	2 240
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		5	1 494	3 033	2 240

Tabell 26. Resultaträkning för NÄRF, enbart räddningstjänst



Enhet sotning (tkr)	Not	Budget 2020	Utfall Delår 2021	Utfall Delår 2020	Prognos bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	1	5 015	2 583	3 023	3 875
Verksamhetens kostnader	3	-4 862	-2 889	-2 997	-4 335
Avskrivningar	4	-148	-64	-147	-95
<i>Verksamhetens nettokostnad</i>		5	-370	-121	-556
Skatteintäkter		0	0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning		0	0	0	0
<i>Verksamhetens resultat</i>		5	-370	-121	-556
Finansiella intäkter	5	0	5	5	8
Finansiella kostnader	5	-5	-2	-2	-3
<i>Resultat efter finansiella poster</i>		0	-367	-118	-551
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		0	-367	-118	-551

Tabell 27. Resultaträkning NÄRF, enbart enhet sotning.



Balansräkning

tkr	Not	Delår 2021	Helår 2020
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	6		
Mark byggnader, tekniska anläggningar		2 304	2 432
Maskiner och inventarier		3 586	3 936
Övriga materiella anläggningstillgångar pågående, fordon		30 108	30 812
Finansiella anläggningstillgångar		0	0
Summa anläggningstillgångar		35 998	37 180
Bidrag till infrastruktur		0	0
Omsättningstillgångar			
Förråd mm		0	0
Fordringar	7	42 757	48 023
Kortfristiga placeringar		0	0
Kassa och bank	8	21 622	15 729
Summa bidrag infrastruktur och omsättningstillgångar		64 379	63 752
Summa tillgångar		100 377	100 932
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	9	29 802	27 192
Årets resultat		1 493	2 611
Resultatutjämningsreserv		0	0
Övrigt eget kapital		0	0
Summa eget kapital		31 295	29 803
Avsättningar			
Avsättningar pensioner	10	54 396	51 719
Andra avsättningar		0	0
Summa avsättningar		54 396	51 719
Skulder			
Långfristiga skulder	11	57	69
Kortfristiga skulder	12	14 215	18 560
Resultatutjämnings, sotning	13	414	781
Summa skulder		14 686	19 410
Panter och ansvarsförbindelser			
Panter och därmed jämförliga säkerheter		0	0
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelse som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar		0	0
Övriga ansvarsförbindelser		0	0
Summa panter och ansvarsförbindelser		0	0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		100 377	100 932

Tabell 28. Balansräkning för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.



Noter Resultaträkning

Resultaträkning (tkr) <u>Räddningstjänst</u>	Delår 2021	Delår 2020	Resultaträkning (tkr)	Delår 2021	Delår 2020
Not 1 Verksamhetens intäkter			Not 4 Avskrivningar		
Momspliktig försäljning, personalens löneavdrag	214	605	<i>Byggnader tekniska anl</i>	-128	-152
Intäkter enhet sotning	2 583	3 022	<i>Maskiner och inventarier</i>	-4 429	-4 091
Tillsyn, teknisk återställning	4 130	3 992	<i>Varav enhet sotning</i>	-64	-148
Ersättning sjuklönekostnad	215	446	Summa avskrivningar totalt	-4 557	-4 243
Hyror	300	430	Not 5 Finansiella intäkter och kostnader		
Samverkan annan räddntj. IVPA, ab autlarm mm	1 030	591	Intäktsränta	4	4
Ersättning, LC54	1 740	1 789	Summa finansiella intäkter	4	4
Ersättning MSB	84	12	Kostnadsränta	-1	-12
Försäljning maskiner, fordon, engångskaraktär	208	101	Summa finansiella kostnader	-1	-12
Förändring av pensionsåtagande, ökad skuld	2 677	61	Summa kostnader totalt	-74 012	-68 936
Summa intäkter före medlemsavgift	13 181	11 049			
Not 2 Medlemsavgifter					
Medlemsavgifter från kommuner	58 569	57 197			
Pensionsutbetalning medlemsavgift	3 387	3 607			
<i>Varav preliminärt betalt pensionsförskott</i>	<i>899</i>	<i>834</i>			
Summa medlemsavgifter + pensionsutb.	61 956	60 804			
Summa intäkter totalt	75 137	71 853			
Not 3 Verksamhetens kostnader					
Bygg, el, avtal, anläggningsentreprenad etc	-1 603	-1 294			
Kostnader för arbetskraft	-56 800	-54 170			
Specifisering, kostnader för arbetskraft					
<i>Löner och personalomkostnader</i>	<i>-51 592</i>	<i>-47 846</i>			
<i>Löner och personalomkostnader enhet sotning</i>	<i>-2 110</i>	<i>-2 104</i>			
<i>pensionsutbetalningar inklusive skatt *</i>	<i>-2 127</i>	<i>-2 604</i>			
<i>Förändring semester- och övertidsskuld</i>	<i>-432</i>	<i>-1 114</i>			
<i>Övriga personalkostnader</i>	<i>-539</i>	<i>-502</i>			
Ökning av pensionsåtagande	-2 677	-61			
Övriga verksamhetskostnader	-7 666	-8 367			
Övriga verksamhetskostnader enhet sotning	-712	-793			
Specifisering, övriga verksamhetskostnader					
<i>Hyror och fastighetsunderhåll</i>	<i>-376</i>	<i>-409</i>			
<i>Bränsle, nätavgifter</i>	<i>-1 651</i>	<i>-1 711</i>			
<i>Förbrukningsmaterial</i>	<i>-1 251</i>	<i>-1 262</i>			
<i>Kontorsmat, reparation, service</i>	<i>-841</i>	<i>-1 165</i>			
<i>Data, abonnemang, support, telefoni</i>	<i>-2 703</i>	<i>-3 026</i>			
<i>Hotell och logi, representation, annonser</i>	<i>-33</i>	<i>-109</i>			
<i>Försäkringsavg, fordonskatt, övriga avg</i>	<i>-1 522</i>	<i>-1 477</i>			
Summa kostnader före avskrivning och finansiella poster	69 458	-64 685			

Tabell 29. Noter resultaträkning räddningstjänst inklusive enhet sotning



Noter Balansräkning

Tabell 30. Noter balansräkning för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.

Balansräkning (tkr)	Delår 2021	Helår 2020	Balansräkning (tkr)	Delår 2021	Helår 2020
Not 6 Materiella anläggningstillgångar			Not 9 Eget kapital		
Pågående arbete	1 223	0	Eget kapital	-31 296	-29 802
Byggnader (*genomsnittlig nyttjandeperiod 16 år)			Summa eget kapital	-31 296	-29 802
Anskaffningsvärde totalt	3 686	4 092	Not 10 Avsättningar		
Varav periodens förändring	406	373	Avsättningar för pensioner	-54 396	-51 719
Ackumulerade avskrivningar	-1 382	-1 660	Summa avsättningar	-54 396	-51 719
Varav periodens förändring	-278	-644	Not 11 Långfristiga skulder		
Bokfört värde byggnader	2 304	2 432	Leasingskuld	-56	-69
Maskiner, inventarier (*genomsnittlig nyttjandeperiod 7 år)			Summa långfristig fordran	-56	-69
Anskaffningsvärde	64 723	62 676	Not 12 Kortfristiga skulder		
Varav periodens förändring	1 869	11 920	Kortfristigt lån	0	0
Ackumulerade avskrivningar	-49 057	-46 682	Am kortfr lån, avser lån Nordea	0	0
Varav periodens förändring	13 204	-3 566	Leverantörsskulder	-1 269	-5 778
Summa bokfört värde maskiner , inv	15 666	15 994	Utgående moms	-217	-330
Fordon (*genomsnittlig nyttjandeperiod 11 år)			Arbetsgivaravgift och preliminär skatt	-3 563	-3 421
Anskaffningsvärd, totalt	69 111	62 409	Särskild löneskatt	-405	-726
Varav periodens förändring	109	4 097	Upplupen särskild löneskatt, individuell del	-448	-621
Ackumulerade avskrivningar totalt	-52 306	-43 655	Upplupen pensionskostnad, individuell del	-1 846	-2 393
Varav periodens förändring	1 857	-2 907	Semester- och overtidsskuld	-5 834	-5 403
Summa bokfört värde, fordon	16 805	18 754	Övriga kortfristiga skulder	-633	112
Anskaffningsvärde totalt	138 743	129 177	Summa kortfristiga skulder	-14 215	-18 560
Ackumulerade avskrivningar totalt	-102 745	-91 997	Not 13 Resultatutjämning, sotning		
Årets överföringar totalt	0	0	Trollhättan	-362	-637
Årets nedskrivningar totalt	0	0	Färgelanda	-52	-144
Summa mat anläggningstillgångar	35 998	37 180	Summa resultatutjämning sotning	-412	-781
Summa anläggningstillgångar totalt	35 998	37 180	Summa eget kapital, avsättn och skulder	-100 377	-100 931
Not 7 Omsättningstillgångar					
Fordran, pensionsskuld	36 059	34 360	*Genomsnittlig nyttjandeperiod är beräknad inom varje definierat område. Anskaffningsvärdet för tillgångar, som är föremål för avskrivning, divideras med årets avskrivningskostnader. Belopp för årets anskaffningsvärden är justerade till värdet från datum som tillgången införskaffades.		
Kundfordran	1 506	7 025			
Ingående moms, skattekonto	845	2 808			
Upplupna intäkter, periodisering	4 347	3 829			
Summa kortfr fordran	42 757	48 022			
Not 8 kassa och bank					
Bank och plusgiro	21 622	15 729			
Summa, kassa och bank	21 622	15 729			
Summa tillgångar totalt	100 377	100 931			



Allmänna redovisningsprinciper

Förbundet följer de redovisningsprinciper som framgår av Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Samma redovisningsprinciper gäller som vid årsbokslut 2020.

God redovisningssed

Personalkostnad avseende Räddningstjänst i Beredskap (RiB) och intjänad ej uttagen semester- och övertidsersättning, redovisas som skuld. Periodisering av kostnader och intäkter utförs enligt god redovisningssed. Fakturor som understiger 5 tkr periodiseras inte.

Kvittningsförbud

Förbundet tillämpar kvittningsförbud vilket innebär ett generellt förbud mot kvittning mellan olika poster i balansräkningen, resultaträkningen eller i noterna. Alla poster ska som huvudregel redovisas med bruttobelopp (2 kap. 4 § första stycket 6 ÅRL). Principen syftar till att läsare av årsredovisningen ska få kännedom om samtliga enskilda poster som är av betydelse för en analys av årsredovisningen. Kvittningsförbudet innebär att det inte är tillåtet att utjämna tillgångsposter och skuld- eller avsättningsposter och inte heller intäkter och kostnader mot varandra.

Ett exempel på tillämpning är samarbetet avseendet LC54 där kostnader och intäkter fördelas mellan NÄRF och RMB. Förbunden redovisar sina respektive kostnader och intäkter och fakturerar varandra kvartalsvis, ingen kvittning sker.

Pensioner

Skandia sköter förbundets pensionsadministration och deras prognos används för att beräkna pensionsskuldens storlek och pensionsutbetalningar under året. Enligt finansiell överenskommelse mellan förbundet och medlemskommunerna, angående pensionsåtagande, kvarstår personalens intjänade pensionsrätt t.o.m. 1997 som skuld hos medlemskommunerna. Intjänad pensionsrätt fr.o.m. 1998 belastar förbundet som direkt skuld och medlemskommunerna som indirekt skuld.

Anläggningstillgångar

Ett inköp anses vara en investering om tillgången är anskaffad för stadigvarande bruk, värdet överstiger 30 tkr och har en ekonomisk livslängd på minst 3 år.

Anläggningstillgångar är upptagna i balansräkningen till anskaffningsvärdet minskat med avskrivningar. Avskrivningar har beräknats på objektets anskaffningsvärde t.o.m. innevarande år utifrån beräknad nyttjandeperiod. Avskrivningar sker linjärt, det vill säga med belopp som är lika stora under objektets beräknade ekonomiska livslängd. Avskrivningstid följer rekommendation från Rådet för Kommunal Redovisning där nyttjandetid tas fram utifrån tidigare erfarenhet av motsvarande anläggning, råd från teknisk expertis, kontakter med andra användare samt verksamhetsplanering.

Förbundet tillämpar komponentavskrivning sedan 2014. Exempel på när komponentavskrivning tillämpas är vid inköp av en brandbil där tekniska hjälpmedel igår. Avskrivningstid på brandbilen är 20 år medan teknisk utrustning såsom klipputrustning, kommunikationsutrustning m.m. har en avskrivningstid på 3-10 år.

Avskrivningstider för materiella anläggningstillgångar

20 år Tunga brandfordon, slangvätt

10 år Personbil, skåpbil, lätt lastbil, hydraulverktyg, andningsskyddsutrustning m.m.

5 år Kommunikationsradio, rökdykningsutrustning, tvättmaskiner m.m.

3 år Personaldatorer, datautrustning

Förbundet värderar och tillämpar principen om öppenhet vilken är mycket viktig i ett förbund, som ägs av flera kommuner, då samtliga medlemskommuner ska ha samma tillgång till information och inblick i verksamheten.