

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Årsredovisning 2021



Innehåll

| | |
|---|-----------|
| Förord | 1 |
| Förvaltningsberättelse | 2 |
| Översikt över verksamhetens utveckling | 2 |
| Analys av utförda räddningsuppdrag | 3 |
| Den kommunala koncernen | 4 |
| Direktion och revision | 4 |
| Förbundschef..... | 5 |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning | 7 |
| Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer | 7 |
| Omvärldsrisker | 7 |
| Verksamhetsrisker | 9 |
| Finansiella risker | 10 |
| Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna | 12 |
| Förändrad lagstiftning | 12 |
| Pandemi covid-19 | 12 |
| Utredningsuppdrag NÄRF-RMB | 13 |
| Ingångna avtal | 13 |
| Investeringar | 13 |
| Myndighetsutövning | 14 |
| Årets resultat | 17 |
| Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten | 21 |
| Revidering av styrdokument | 21 |
| Överordnande | 21 |
| Policys | 22 |
| Övriga ramsättande dokument | 22 |
| Riktlinjer | 22 |
| Rutiner | 22 |
| God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning | 23 |
| Finansiella mål | 23 |
| Information och kommunikation | 24 |
| Samverkan | 26 |
| Rekrytering | 27 |
| Utbildning av personal | 27 |
| Systematiskt arbetsmiljöarbete | 29 |
| Systematiskt brandskyddsarbete | 30 |
| Ungdomsbrandkåren | 31 |
| Räddningstjänst under höjd beredskap | 31 |
| Säkerhetsskyddsarbete | 32 |
| Förvaltningsstaben | 33 |
| Enhet ledningscentral LC54 | 35 |
| Enhet beredskap | 38 |
| Enhet teknik | 39 |
| Enhet samhällsskydd | 40 |
| Enhet sotning | 40 |
| Balanskravresultat | 42 |
| Väsentliga personalförhållanden | 43 |
| Åldersstruktur | 43 |
| Sjukfrånvaro | 44 |
| Personalkostnader | 45 |



| | |
|---|-----------|
| Förväntad utveckling | 46 |
| Drift- och investeringsredovisning..... | 47 |
| Driftredovisning..... | 47 |
| Investeringar | 56 |
| Räddningstjänst..... | 56 |
| Enhet sotning | 56 |
| Redovisning söttningsverksamhet | 59 |
| Årets resultat..... | 59 |
| Personal..... | 59 |
| Resultaträkning | 60 |
| Balansräkning..... | 62 |
| Kassaflödesanalys, direkt metod | 63 |
| Noter, resultaträkning | 64 |
| Noter, balansräkning | 65 |
| Noter, kassaflödesanalys direkt metod..... | 66 |
| Revisionsberättelse..... | 67 |
| Allmänna redovisningsprinciper | 68 |
| Ordlista | 69 |



Förord

Det övergripandet uppdraget för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF) innebär att genom myndighetsutövning, olycksförebyggande åtgärder och operativa räddningsinsatser minska antalet bränder och skador till följd av bränder. Verksamhetsuppdraget styrs av det handlingsprogram som beslutats av direktionen. Arbetet pågår med att ta fram ett nytt handlingsprogram enligt Myndigheten för samhällsskydd och beredskaps (MSB) nya föreskrifter och en remissutgåva förväntas vara klar att antas i februari 2022.

Under året har MSB tydliggjort de krav på anpassningar som reviderad lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) innebär för räddningstjänsten. Förutom föreskrifter kring utformning av handlingsprogram så innefattas också krav på att ingå i räddningsledningssystem för övergripande räddningsledning, planering och genomförande av tillsyn, undersökningsrapportering samt statens tillsyn av räddningstjänstens verksamhet enligt LSO. Arbetet pågår med att anpassa verksamheten för att motsvara kraven i reviderad lagstiftning samt de nya föreskrifterna.

För att bibehålla och förstärka möjligheterna till en god arbetsmiljö har dessa frågor fått högsta prioritet och kommer under 2022 att utvecklas vidare.

Ägarsamråden i NÄRF och Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (RMB) fattade under våren beslut om att utreda ett eventuellt samgående mellan räddningstjänstförbunden. De båda direktionerna fick uppdraget och har lagt ut det på en extern konsult. Resultatet av utredarens arbete är i skrivande stund ej klart.

Trollhättan december 2021

Hans Därnemyr
Förbunds-/räddningschef



Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av verksamheten inom NÄRF under det gångna året. Redovisningen sker i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet samt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendation 15.

Översikt över verksamhetens utveckling

NÄRF omfattas av medlemskommunerna Färgelanda, Mellerud, Trollhättan och Vänersborg. Inom dessa kommuner bor sammanlagt 114 629* invånare.

Förbundet har nio brandstationer geografiskt utspridda i orterna Brålanda, Färgelanda, Högsäter, Mellerud, Sjuntorp, Trollhättan, Vänersborg, Vargön och Åsensbruk. Vid stationerna i Vänersborg och Trollhättan tjänstgör heltidsanställd personal och vid övriga sju stationer arbetar räddningstjänstpersonal i beredskap (RIB).

| Antal invånare per medlemskommun | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | *2021 |
|----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Färgelanda | 6 592 | 6 602 | 6 637 | 6 678 | 6 592 |
| Mellerud | 9 377 | 9 354 | 9 310 | 9 296 | 9 283 |
| Trollhättan | 58 238 | 58 728 | 59 058 | 59 268 | 59 148 |
| Vänersborg | 39 151 | 39 411 | 39 591 | 39 628 | 39 606 |

Tabell 1. Antal invånare per medlemskommun, jämförelse år 2017-2021. *Statistik avser kvartal 1-3 år 2021, enligt statistikmyndigheten SCB:s publicering 2021-11-09.

| Verksamhetens utveckling (år) | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------------------------------------|--------|---------|---------|---------|----------|
| Antal invånare inom NÄRF per 31 dec | 113 58 | 114 094 | 114 596 | 114 863 | 114 629* |
| Antal utryckningar | 1 503 | 1 520 | 1 421 | 1 228 | 1 190 |
| Antal inkomna automatlarm | 512 | 432 | 425 | 404 | 373 |
| Antal utförda tillsyner | 142 | 89 | 80 | 187 | 171 |
| Medlemsavgift | 79 632 | 81 623 | 83 908 | 85 796 | 87 854 |
| Uppräkning av medlemsavgift (%) | 3,0 | 2,5 | 2,8 | 2,25 | 2,4 |
| Årets resultat (tkr) | 1 001 | 455 | 3 022 | 2 610 | 757 |
| Tillgångar (tkr) | 89 404 | 91 279 | 99 400 | 100 931 | 100 518 |
| Nettoinvesteringar (tkr) | 4 309 | 3 759 | 6 405 | 16 240 | 8 004 |
| Soliditet (%) | 26,5 | 26,5 | 27,3 | 29,5 | 31,17 |
| Långfristig låneskuld (tkr) | 2 500 | 1 500 | 0 | 69 | 52 |
| Personalkostnader (tkr) | 76 476 | 79 925 | 79 138 | 80 803 | 84 109 |
| Antal anställda, per 31 dec | 235 | 250 | 238 | 238 | 232 |

Tabell 2. Verksamhetens utveckling i siffror, jämförelse år 2017-2021. *Statistik för invånarantal avser kvartal 1-3 år 2021, enligt statistikmyndigheten SCB:s publicering 2021-11-09.



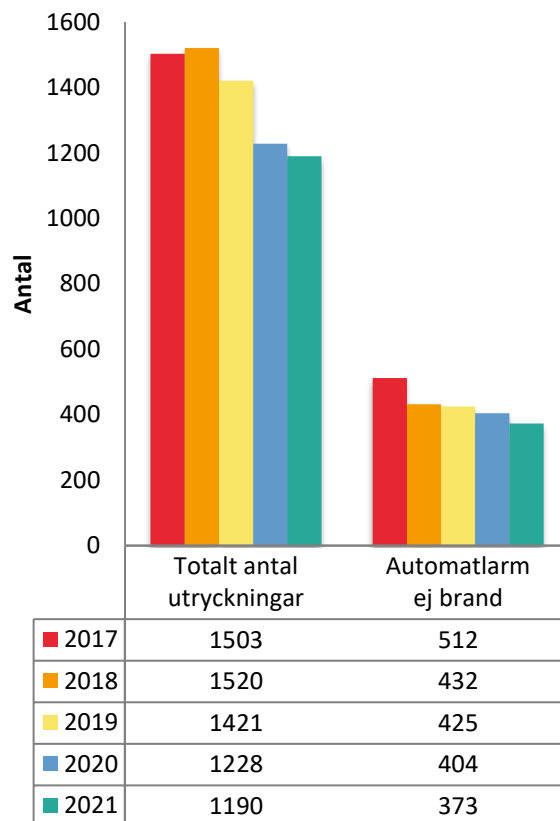
Analys av utförda räddningsuppdrag

Några exempel på större insatser under 2021:

- 2021-04-16 Brand i byggnad, Mellerud. 6 000 grisar i byggnaden, alla överlevande.
- 2021-07-08 Brand i byggnad, Upphärad. Tre personer omkom.
- 2021-07-26 Brand i terräng, Torpa, Lyckeby, Trollhättan. Hjälp av flygande resurser.
- 2021-09-07 Brand i byggnad, dagcenter, Mellerud. Kommunal verksamhet delvis förstörd.
- 2021-11-05 Brand i byggnad, Restad gård, Vänersborg. Stort antal boende drabbade.
- Flertal väderrelaterade händelser under sommarmånaderna på grund av rikligt regnande.

NÄRF har responderat på 1 190 larm. Antal persontimmar per larm uppgår i snitt till 5,09 timmar att jämföra med 5,74 timmar 2020.

Utryckningar 2017-2021 i jämförelse automatlarm ej brand



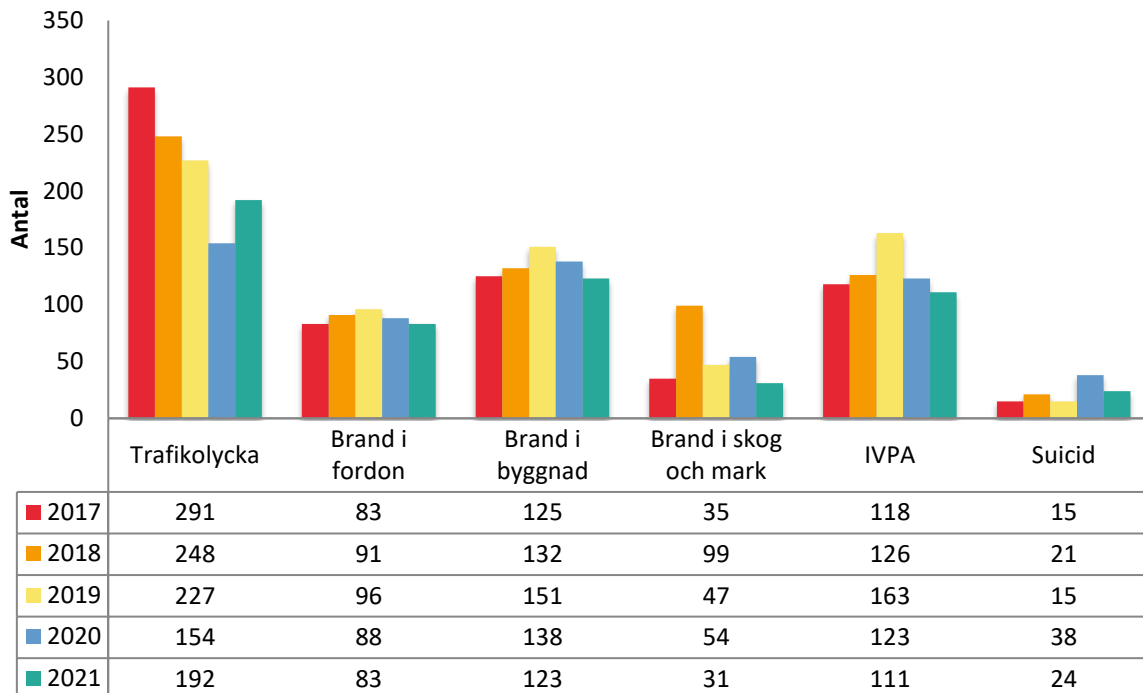
Tabell 3. Utryckningsstatistik 2017-2021.

Trenden med ett ökat antal räddningsuppdrag på årsbasis har brutits från och med 2019. Orsaken till denna trendminskning är främst:

- Att rådande pandemi påverkat antalet räddningsuppdrag, främst med en nedgång i antalet trafikolyckor och IVPA-uppdrag (I väntan på ambulans).
- Inre befäl i ledningscentralen har effektivt filterat bort onödiga uppdrag redan vid räddningsintervjun i 112-samtalet. För 2021 har 457 samtal bedömts som "Ej räddningstjänst".



Urval av händelsetyper 2017-2021



Tabell 4. Urval av händelsetyper 2017-2021. Räddningstjänsten larmas då fara för suicid kan antas och att händelsen sker utomhus. Statistiken för suicid visar antalet uppdrag som vi varit ute på, inte antal genomförda suicider. Flera uppdrag avser samma individ.

Den kommunala koncernen

Direktion och revision

Direktionen ansvarar för att fastställa budget och besluta i andra övergripande och principiellt viktiga frågor. Direktionen består av ordinarie ledamöter och ersättare från medlemskommunerna Färgelanda, Mellerud, Trollhättan och Vänersborg.

Totalt har sex direktionssammanträden genomförts under perioden, samtliga digitala med hänsyn till fortsatt rådande pandemi.

Ledamöter och ersättare i direktionen för NÄRF:

Ledamöter

Monica Hanson (S), ordförande, Trollhättan
Kjell Nilsson (S), vice ordförande, Vänersborg
Pia Fogelberg (M), Trollhättan
Lena Eckerbom Wendel (M), Vänersborg
Magnus Bandgren (C), Färgelanda
Roland Björndahl (M), Mellerud

Ersättare

Malin Johansson (S), Trollhättan
Kenneth Borgmalm (S), Vänersborg
Kent Almkvist (C), Trollhättan
Dan Åberg (M), Vänersborg
Pontus Westerman Hansson (SD), Färgelanda
John-Olov Frid (S), Mellerud

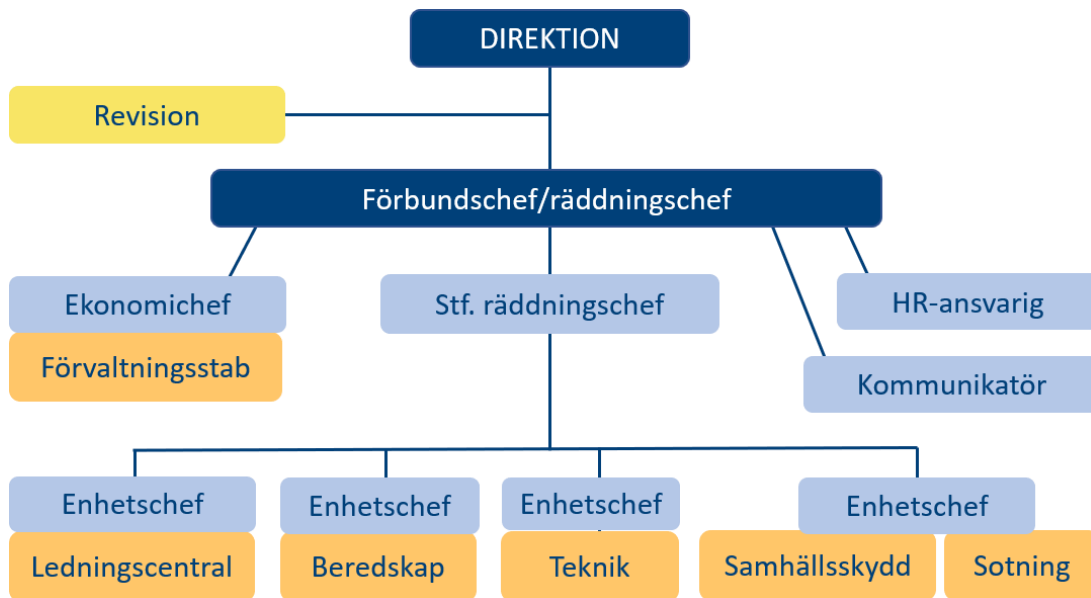


Illustration A. Organisationsschema för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.

Revision genomförs av PWC revisionsbyrå på uppdrag av valda revisorer. Revisorerna ska enligt kommunallagen, reglemente och med iakttagande av god revisionsred granska all verksamhet som bedrivs inom NÄRF. Syftet är att bedöma om god redovisningsred tillämpas och om räkenskaperna är rättvisande. Bedömning görs också kring efterlevnad av direktionens beslut och om verksamheten, inom budgetramar och med avsedd kvalitet, uppnår de politiska målen.

Revisorer

PWC Revisionsbyrå AB

Per Olof Blixt (S), Trollhättan

Torsten Gunnarsson (S), Vänersborg

Roger Martinsson (FP), Färgelanda

Joacim Magnusson (KD), Mellerud

ersättare: Thomas Boström (M), Vänersborg

Förbundschef

Direktionen fastställer enligt kommunallagen (2017:725) 7 kap § 2 hur förbundschef ska leda förvaltningen.

Ledningsgrupp

Ledningsgruppen ansvarar för övergripande planering, ledning, utveckling och uppföljning av verksamheten. Ledningsgruppen består av förbundschef, stf. räddningschef, enhetschefer, ekonomichef, HR-ansvarig samt kommunikatör.

Ekonomichef

Ekonomichefen har via delegation övergripande ansvar för den ekonomiska och administrativa hanteringen samt ger stöd i finansiella frågor. Avrapportering sker löpande till direktionen.

Förvaltningsstaben sköter ekonomi- och löneadministration, posthantering, diarieföring och arkivering, förbereder och protokollför vid direktionssammanträden samt ger administrativt stöd inom hela verksamheten.



HR-ansvarig

HR-ansvarig har som uppdrag att stödja ledningsgrupp och chefer inom främst personalområden som arbetsrätt, lönebildning, samverkan, rekrytering och i det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Kommunikatör

I kommunikatörens uppdrag ingår att, i samråd med ansvarig chef, planera, utforma, sprida, utvärdera och förvalta informations- och kommunikationsinsatser för verksamheten.

NÄRF:s enheter

Enhet ledningscentral (LC54) ansvarar för operativ systemledning under normala beredskapsförhållanden, exempelvis in- och utalarmering, ledningsstöd, stabstjänst vid räddningsinsatser, insatsplanering och olycksutredning.

Enhet beredskap ska snabbt kunna ingripa vid olyckor och överhängande fara för olyckor för att hindra och begränsa skador på människor, egendom och miljö.

Enhet teknik har ett brett ansvarsområde för drift av NÄRF:s brandstationer, fordon, IT- och kommunikationssystem, skyddsutrustning och materiel.

Ovanstående enheter hanterar också planering och genomförande av beslutade investeringar inom utsedda ansvarsområden.

Enhet samhällsskydd ansvarar för myndighetsutövning, tillsyn och tillståndprocesser. Inom uppdraget ingår också att vara sakkunnig i brandskyddsfrågor och remissinstans för medlemskommuner, Polismyndigheten, länsstyrelsen i Västra Götaland och andra myndigheter. Enheten ansvarar även för externutbildning samt information och rådgivning till allmänheten.

Enhet sotning ingår som en del i myndighetsutövningen. Enhetens skorstensfejare och tekniker ansvarar för sotning och brandskyddskontroller inom Färgelanda kommun och Trollhättans Stad. Verksamheten är taxefinansierad.



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Nedan följer en sammanfattning av de mest väsentliga riskerna som identifierats indelat i omvärlds-, verksamhets- och finansiella risker. Efter respektive tabell följer förklarande text för området.

| OMVÄRLDSRISKER | | | |
|--|---|---|---|
| Identifierad risk | Beskrivning | Enhet/funktion | Hantering av risk |
| Förändrad lagstiftning LSO, LKBR etc. | Ny lagstiftning ställer högre krav, vilket innebär behov av ökade resurser och anpassningar i verksamheten. | Direktion Ledningsgrupp | Omvärldsbevakning, implementering av förändringar utifrån lagkrav och behov. |
| Särskilda händelser | Skogsbrand, krissituation, hot och våld, extremväder mm. som kräver en högre nivå av samplanering. | Ledningsgrupp LC54 Beredskap Teknik Samhällsskydd Administrativ stab | Samverkan, planering, utbildning, införande av relevant skyddsutrustning, rutiner samt redundanta system. |
| Pandemi | Problematik med bemanning av kärnverksamhet och nyckelbefattningar. Begränsade utbildningsmöjligheter internt och externt. Smittorisk vid insats (ex. IVPÄ). Eftersläpning av myndighetsutövning. | Direktion Ledningsgrupp | Ständig uppföljning av läget internt och externt i analysgrupp. Följa pandemins utveckling och utfärdade direktiv. Utöva samverkan och god kommunikation. |
| Bemanning/brist på arbetskraft | Svårigheter att rekrytera och behålla personal, främst RIB, brandingenjör, brandinspektör, skorstensfejare/-tekniker. | Beredskap Samhällsskydd Sotning | Erbjuda marknads-mässiga löner och utvecklingsmöjligheter. |
| Utryckningsverksamhet | Ökat behov av antal räddningsinsatser i samhället. | Beredskap LC 54 Teknik | Säkerställa redundans, bemanning samt rätt kunskap och materiel. |
| Säkerhetsskyddsarbete/ informationssäkerhet | Tillgänglighet, riktighet, konfidentialitet och säkerhet. | Förbundschef Säkerhetsskyddschef Stf. säkerhets- skyddschef | Bedriva ett aktivt säkerhetsskyddsarbete utifrån upprättad säkerhetsskyddsanalys. |

Tabell 5. Identifierade omvärldsrisker.

Omvärldsrisker

Förändrad lagstiftning

Regeringen har utifrån en lagrådsremiss beslutat om förändringar i lagen om skydd mot olyckor (LSO). Genom förslaget ges bättre förutsättningar för att förebygga olyckor och minska skador till följd av olyckor. MSB har genom lagändring ersatt länsstyrelsen som tillsynsmyndighet över räddningstjänstens verksamhet. Den skriftliga redogörelsen för brandskyddet tas bort och samtidigt ställs krav på kommunerna att för verksamheter som är föremål för tillsyn ska ett register hållas. För att få vetskap om nya verksamheter för tillsyn krävs en bra relation till medlemskommunernas bygglovsförvaltningar. De behöver delge tillsynsmyndigheten information om när nya verksamheter och byggnader tas i bruk.



Förskrivningsrätten inom systemledning kan medföra risk för minskad eller utebliven lokal anknypning genom centralisering av systemledningsfunktionen till ett fåtal ledningscentraler.

Särskilda händelser

Samverkan med medlemskommuner, kommunala räddningstjänstorganisationer samt övriga myndigheter och aktörer pågår löpande. Räddningstjänsterna i Västra Götalands län samverkar i Räddsam VG inom områden för HR, utbildning, förebyggande och teknik samt inom operativ verksamhet genom rutiner och avtal som rör resursmäklning.

Klimatförändringar ställer allt större krav på planering, samverkan och kunskapsinhämtning. Olika typer av extremväder med onormal torka eller med onormal nederbörd (på kort tid) kan ge svåra samhällsstörningar och påverka NÄRF:s förmåga att genomföra räddningsuppdrag. Exempelvis kan det resultera i vattenbrist, påverkad infrastruktur, begränsad framkomlighet eller flera samtidigt pågående översvämningar eller skogsbränder.

För att ytterligare stärka NÄRF:s förmåga vid särskilda händelser sker medverkan i olika samverkansforum. Dialog och utbildning sker ihop med andra räddningstjänster/systemledningar, bland annat i syfte att lära av varandra samt skapa redundans i personalresurser, kompetens och teknik.

Pandemi

Vid ett pandemiutbrott som covid-19 riskerar räddningstjänsten att få problem med bemanning och svårighet att upprätthålla kvalitativ verksamhet. NÄRF har därför vidtagit ett antal åtgärder för att minimera risken för smittspridning inom organisationen, exempelvis besöksförbud för utomstående till räddningstjänstens lokaler, begränsningar i externa aktiviteter som externutbildning och viss tillsyns-/brandskyddskontrollverksamhet, anskaffande av skyddsutrustning, handsprit med mera. Några av restriktionerna som infördes under 2020 togs stegvis bort hösten 2021. När smittspridningen sedan steg kraftigt igen i slutet av året återinfördes mer restriktiva rutiner.

Tidigt under pandemin infördes besöksförbud vid särskilda boenden vilket har medfört svårigheter att genomföra tillsyn på plats. Det kan på sikt leda till ett försämrat brandskydd i dessa boenden.

Coronapandemin har medfört stora krav på både intern planering och dialog i verksamheten samt extern samverkan med andra samhällsaktörer såsom medlemskommuner, NU-sjukvården, Räddsam VG och länsstyrelsen.

Bemanning/brist på arbetskraft

Ungefär 60 procent av förbundets anställda utgörs av räddningstjänstpersonal i beredskap (RIB). I dag pendlar många från hemorten för att arbeta vilket gör det svårt för räddningstjänsten att lokalt rekrytera RIB. En annan faktor som kan ha negativ inverkan på möjligheten att rekrytera eller behålla RIB är att deras huvudarbetsgivare har svårt att avvara personalen vid larm.

Det finns även svårigheter med att nyrekrytera personal till befattningar inom förbundets myndighetsutövning då konkurrensen om utbildad personal är hög. Det krävs att förbundet kan erbjuda marknadsmässiga löner och utvecklingsmöjligheter samt att i övrigt vara en attraktiv arbetsgivare.

Ökad befolkningsmängd inom kommunerna påverkar förbundet, dels genom att antalet larm i framtiden sannolikt kommer att öka, dels genom förändrad infrastruktur och byggnation. På sikt kan det komma att kräva ökade personalresurser, fler anpassade fordon och annan teknisk utrustning.



Räddningstjänsten förväntas utveckla och effektivisera både den operativa, förebyggande och administrativa verksamheten. Samtidigt ska förmågan vid kris- och orostider förstärkas. För att kunna svara upp till dessa förväntningar krävs en god bemanning och rätt kunskap i verksamheten.

Utryckningsverksamhet

Antalet räddningsuppdrag har sedan 2020 nått en platåfas. Den största anledningen till denna platå får tillskrivas pågående pandemi.

Säkerhetsskyddsarbete/informationssäkerhet

Förbundet arbetar aktivt med frågor kring information och säkerhetsskydd. Som grund för arbetet utförs risk- och sårbarhetsanalys kring aktuella frågor. Arbetet leds av säkerhetsskyddschef och ställföreträdande säkerhetsskyddschef.

| VERKSAMHETSRISKER – kvalitetsrisker, risker för avvikelser från lagkrav, risk för oegentligheter. | | | |
|--|--|---|--|
| Identifierad risk | Beskrivning | Enhet/funktion | Hantering av risk |
| Bemanning | Ökade krav/ arbetsbelastning. | Direktion Ledningsgrupp | Dialog med politisk ledning och chefer, dialog med medarbetare. |
| Miljömässig utveckling | Efterlevnad av miljökrav. | Direktion Ledningsgrupp Beredskap Teknik | Bedriva ett aktivt och långsiktigt miljöarbete i samverkan med medlemskommunerna. |
| Åldrade fastigheter/ lokaler | Krav på arbetsmiljö och ändamålsenliga lokaler. | Direktion Ledningsgrupp Teknik | Dialog med politisk ledning och medlemskommuner. |
| IT/kommunikation | Snabb teknikutveckling, risk för störningar och intrång. | Ledningsgrupp Medlemskommun | Användarutbildning, supportavtal och säkerhetsåtgärder. |
| Ledningscentralen LC54 | Utökade krav på systemledning samt på stab och ledning vid räddningsinsatser. | LC54 | Teknikutveckling, utbildning, övning och samverkan. |

Tabell 6. Identifierade verksamhetsrisker.

Verksamhetsrisker

Bemanning

Förbundet förväntas utveckla och effektivisera både den operativa, förebyggande och administrativa verksamheten samtidigt som förmågan vid kris- och orostider ska förstärkas. Nya och förändrade lagar samt tillkommande arbetsuppgifter ställer dessutom allt högre krav på chefer och medarbetare. Det är därför viktigt att anpassa organisationen till de tillkommande uppgifterna för att undvika ökad risk för ohälsa, samtidigt som mål och uppdrag inte kan uppfyllas vid exempelvis sjukfrånvaro.

Miljömässig utveckling

Miljöförvaltningen i Trollhättans Stad och Dalslands miljö- och energikontor (Färgelanda och Melleruds kommuner) utför regelbunden miljötillsyn på förbundets verksamhet. Ny lagstiftning har tillkommit gällande miljöfarligt avfall som produceras av verksamheten. Hanteringen av tillsyn, rapportering och åtgärder för att nå upp till kraven tar en hel del arbetstid i anspråk samt kräver en ökad kunskap och medvetenhet i hela organisationen. Avsättning behövs av personella resurser med spetskunskap för ett aktivt och långsiktigt arbete med miljöfrågor, både inom den operativa delen och den tekniska delen, samt fördjupad samverkan med medlemskommunerna.



Fastigheter (lokaler)

Verksamheten växer och ett behov av ytterligare utrymmen finns på båda heltidsstationerna i Vänersborg och Trollhättan. Ytterligare behov finns att öka skyddsnivån i ledningscentralen LC54 och att samordna administrativa lokaler. Äldre fastigheter lever i vissa delar inte upp till dagens arbetsmiljökrav. Verksamheten utvecklas snabbt och återkommande renoveringar är kostsamma i ett långsiktigt perspektiv.

Viktiga och nödvändiga renoveringar har genomförts på flera fastigheter men behovet av mer ändamålsenliga lokaler kvarstår i flera delar av förbundet. Det är mycket angeläget att ta fram en långsiktig plan för hur lokalbehovet ska hanteras nu och i framtiden.

IT/kommunikation

En snabb IT-utveckling och fler verksamhetssystem kräver kompatibilitet i IT-miljön. Komplexa frågor uppstår till exempel vid uppdateringar där leverantörer av olika system och tjänster hänvisar till varandra vid störningar (otydliga ansvarsroller). Därtill ökar risken för yttre säkerhetsintrång och förlust av information i tekniska system. Utökad utbildning krävs för specifika användargrupper och kravet på löpande uppföljning av att leverantörer verkligen levererar rätt servicenivå samt är tillgängliga alla tider på dygnet ökar.

Genom supportavtal med leverantörer och anställning av personal med rätt kompetens skapas driftsäkerhet och redundans men det kan bli en utmaning att samtidigt få en acceptabel arbetsmiljö.

Ledningscentralen LC54

Utvecklingen av verksamheten fortsätter och kraven på stab och ledning vid räddningsinsatser ökar. LC54 samverkar i dag med flera ledningscentraler inom Västra Götaland vilket ökar möjligheten till redundans och stöd för de större insatser som kan inträffa. Diskussioner om utökad samverkan pågår med övriga ledningscentraler i regionen.

| FINANSIELLA RISKER - upplysningar om finansiella risker och hur dessa risker hanteras. | | | |
|---|---|----------------------------|--|
| Identifierad risk | Beskrivning | Enhet/funktion | Hantering av risk |
| Kredit och likviditet. | Om likviditeten är låg krävs lån för finansiering och driftskostnader blir högre. | Direktion Ledningsgrupp | Kontinuerlig kontroll av investeringskostnader och likviditet. |
| Risk för att intäkter inte täcker fasta kostnader. | Medlemskommunerna fattar beslut om medlemsbidrag samt vilka myndighetstaxor som ska gälla för NÄRF. | Direktion Ledningsgrupp | Relevant budget och taxa samt löpande uppföljning. |

Tabell 7. Identifierade finansiella risker.

Finansiella risker

Kredit och likviditetsrisk

Likviditetsriskerna utgörs bland annat av att likvida medel saknas när utbetalningar ska genomföras. Om likviditeten är låg krävs lån för finansiering vilket innebär att kostnaderna ökar då räntor och amorteringar tillkommer. Förbundet har i dagsläget en bra likviditet men investeringsbehovet är stort och kommer, enligt plan, under de närmaste tre åren att ligga på cirka 15 000 tkr per år. Det kommer förmodligen att kräva tecknande av lån i framtiden och därmed krav på ökad kontroll avseende driftkostnader. De största utgifterna avser fordon och då specifikt brandbilar.



Intäkter/kostnader

Varje år tar medlemskommunerna beslut om nivå av medlemsbidraget som är NÄRF:s största intäktskälla. Medlemsbidraget utför cirka 84 procent av de totala intäkterna och är därmed det som mest påverkar ramarna för budgeten. Övriga intäktskällor består av fastställda avgifter som tas ut vid myndighetsutövning samt avtalsbundna intäkter såsom brandutbildningar och abonnemang för automatlarm. Dessa intäkter har inte samma påverkan på ekonomin men har ändå stor betydelse för att verksamheten ska kunna fortgå.

Om medlemskommunernas ekonomi är ansträngd och medlemsbidraget inte följer den marknadsmässiga utvecklingen måste kostnaderna justeras. Det innebär i första hand att antalet anställda får ses över då den största utgiftsposten utgörs av personalkostnader, vilka utgör 77 procent av de totala kostnaderna för året. Det ska ställas i relation till samhällets ökade krav genom bland annat olika lagstiftningar, som i många fall kräver mer personal och i samband med det lönenivåer som ska vara konkurrenskraftiga för att kunna rekrytera och behålla personal.

Pensionsförpliktelser

Enligt finansiell överenskommelse mellan medlemskommunerna vid förbundsbyggandet kvarstår personalens intjänade pensionsrätt till och med 1997 som skuld hos medlemskommunerna. Intjänad pensionsrätt från och med 1998 belastar förbundet som en direkt skuld och medlemskommunerna som indirekt skuld. Förbundet redovisar del av skulden som en fordran på medlemskommunerna.

Pensionskulden har ökat med 2 219 tkr (-2 118 tkr). Utgående balans är 53 938 tkr (51 719 tkr).

| Miljoner kronor (Mkr) | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| Avsättningar för pensioner | 48 732 | 51 532 | 53 837 | 51 719 | 53 398 |
| Pensionsförpliktelser äldre än 1998 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pensionsförpliktelser | 48 732 | 51 532 | 53 837 | 51 719 | 53 398 |

Enligt Skandias prognos daterad 2021-12-31 kommer pensionsutbetalningarna att minska något under 2022 för att sedan öka ganska kraftigt under kommande fyra år.

Tabell 8. Pensionskostnader, jämförelse 2017-2021.



Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna

Under året har flera väsentliga förändringar skett i verksamheten, vilka har haft en direkt påverkan på resultat och ekonomisk ställning. Förändringarna kan framför allt härledas till nya ingångna avtal och rådande pandemi.

Förändrad lagstiftning

Under året har flera nya föreskrifter beslutats efter förändringar i lagen om skydd mot olyckor (LSO). Dessa berör områdena för kommunala handlingsprogram, ledning av kommunal räddningstjänst och planering och utförande av tillsyn. 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 januari 2022.

Sent tagna beslut av regeringen och MSB i ovanstående frågor och kort tid fram till verkställighet 1 januari 2022, har medfört stora krav på förbundets förmåga att hinna anpassa verksamheten i berörda delar innan årsskiftet. Besluten har bland annat inneburit att nuvarande handlingsprogram måste revideras, anpassning av ledningssystem samt att robusthet och redundansförmåga i ledningscentralen (LC54) ska säkerställas. Det har i sin tur påverkat andra planerade uppdrag i verksamheten som inte har hunnit genomföras eller har fått skjutas på framtiden.

Ändringarna gällande kommunal tillsyn enligt LSO innebär att myndigheten (MSB) meddelar föreskrifter om hur kommunen ska planera och utföra sin tillsyn enligt 5 kap 1§ LSO. De nya kraven medför konsekvenser för planering och genomförande av tillsyn och en ökad administrativ belastning inom NÄRF.

Enligt förändrad lagstiftning ska allt miljöfarligt avfall rapporteras till Naturvårdsverket. Denna förändring parallellt med ökade generella miljökrav samt årlig miljötillsyn av vår verksamhet medför en ökad arbetsbelastning. Det kräver också utökad kompetens och mer arbetstid att hantera miljökraven så att de grundläggande kraven uppfylls.

Pandemi covid-19

Förbundsledningen har stadigt följt händelseutvecklingen av covid-19 och vidtagit åtgärder för att förhindra och begränsa smittspridning bland anställda och skydda samhällsviktig verksamhet. NÄRF:s analys- och planeringsgrupp för covid-19 har fortsatt att mötas regelbundet. Detsamma gäller samverkan med medlemskommuner, NU-sjukvården, länsstyrelsen, räddningstjänsterna i Fyrbodal samt Räddsam VG.

De anställda som har kunnat arbeta på distans har under större delen av året gjort det. Den planerade successiva återgången till normal verksamhet under senhösten fick tyvärr avbrytas i december på grund av en ny kraftig smittspridning i samhället. Krav på fysisk distansering har medfört att omställning har skett i verksamheten på olika sätt. Personalen har tagit ett stort ansvar vilket vid årets slut, resulterat i mycket begränsad smittspridning.

Verksamheten har i stort kunnat bedrivas som planerat med undantag för olika utbildningar. De externa brandskydds- och HLR-utbildningarna som NÄRF ansvarar för var helt eller delvis inställda under första halvåret. Under hösten återupptogs brandskyddsutbildningarna efter anpassningar till större lokaler och införande av rutiner för att minska smittrisken. Övriga interna och externa utbildnings- och övningsverksamheter har fått ställas in, skjutas på framtiden eller ske digitalt.



Utredningsuppdrag NÄRF-RMB

Enligt politiskt beslut genomfördes under 2020 en förstudie kring fördjupad samverkan mellan NÄRF och Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (RMB). Resultatet av förstudien medförde beslut från medlemskommunerna om vidare utredning. Uppdraget påbörjades i maj av extern utredare och beräknades vara klart till sista oktober. Avrapportering till direktionerna för respektive räddningstjänstförbund har skett under utredningens gång. Slutredovisningen har dock blivit något förskjuten och har i skrivande stund inte lämnats.

Ingångna avtal

Genom upprättade avtal med exempelvis andra räddningstjänster har NÄRF särskilda åtaganden.

Operativ systemledning

Från 1 januari 2021 gäller ett nytt avtal med Räddningstjänsten Orust avseende systemledning och funktion för räddningschef i beredskap i LC54. Enligt avtalet fördelas kostnader och intäkter mellan ledningscentralens ägarförbund RMB och NÄRF enligt fördelningsnycklar. För 2021 var fördelningen 42 procent för RMB och 58 procent för NÄRF.

Gränslös räddningstjänst

Avtal har även tecknats mellan NÄRF, RMB och Räddningstjänsten Orust avseende gränslös räddningstjänst, vilket träder i kraft den 1 januari 2022. En förutsättning för detta avtal har varit att parterna tidigare träffat gemensamt avtal om systemledning för den operativa verksamheten. Avtalet för gränslös räddningstjänst 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.

SOS Alarm AB

NÄRF har genom option i avtal med SOS Alarm AB förlängt detta att gälla till och med 31 december 2022 med möjlighet att förlängas ytterligare ett år.

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 till 2021-04-30, då avtalet upphörde efter avtalsparternas ömsesidiga beslut.

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 Brandmännens Riksförbund. Samverkan sker i form av förbunds- och enhetsråd. Totalt har nio förbundsråd och lika många enhetsråd genomförts under perioden. För att öka förståelsen för avtalets intention har arbetsgivaren lämnat information till samtliga 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. Bestämmelserna i överenskommelsen gäller från 1 juli 2021.

Investeringar

NÄRF följer i huvudsak investeringsplanen som löper över fem år. Avsteg/omprioritering från plan sker vid behov. För året har avsteg gjorts avseende fordon och IT-verksamhet där planen inte har kunnat fullföljas av pandemirelaterade orsaker inom leverantörsleden.



Investering gällande skalskydd är färdigställd och driftssatt. Samtliga planerade investeringar avseende material för räddningstjänst såsom larmställ, andningsskydd och skyddsutrustning är genomförda. Två påbörjade investeringar avseende LC54 löper över året.

För att förbereda inköp av släckfordon under 2022-2023 startades under hösten ett projekt där underlag för kravspecifikation ska tas fram. Projektansvariga ska rapportera resultatet den 4 januari 2022 och underlaget kommer att ligga till grund för vidare upphandlingsförfarande.

Avskrivningskostnaderna avviker marginellt från budget. För mer information, se vidare under rubriken *”Drift- och investeringsredovisning”*.

Myndighetsutövning

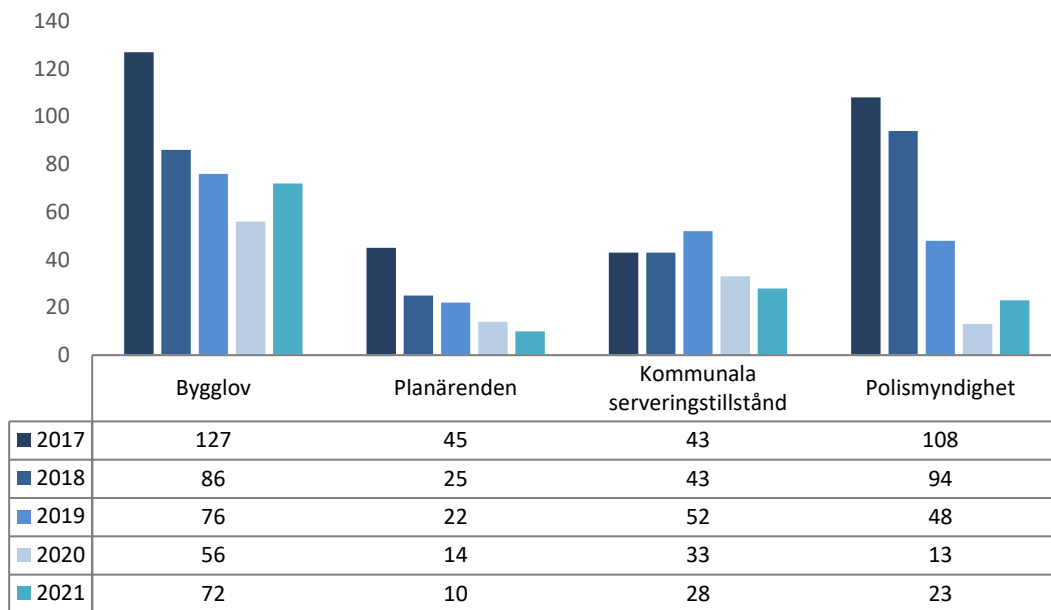
I rollen som myndighetsutövare bedriver NÄRF tillsyn enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor och lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor. Från och med den 1 augusti 2021 gäller tillförda ändringar i lagen om brandfarliga och explosiva varor. Syftet med ändringarna är att försvåra och begränsa 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 i 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 planering och genomförande av tillsyn och en ökad administrativ belastning inom NÄRF.

Under året har 171 (187) tillsynsbesök genomförts. Under samma period har utfärdande skett av 45 (47) tillstånd avseende brandfarlig vara och 21 (19) tillstånd för explosiv vara. Siffrorna inom parentes avser jämförelse med samma period 2020.

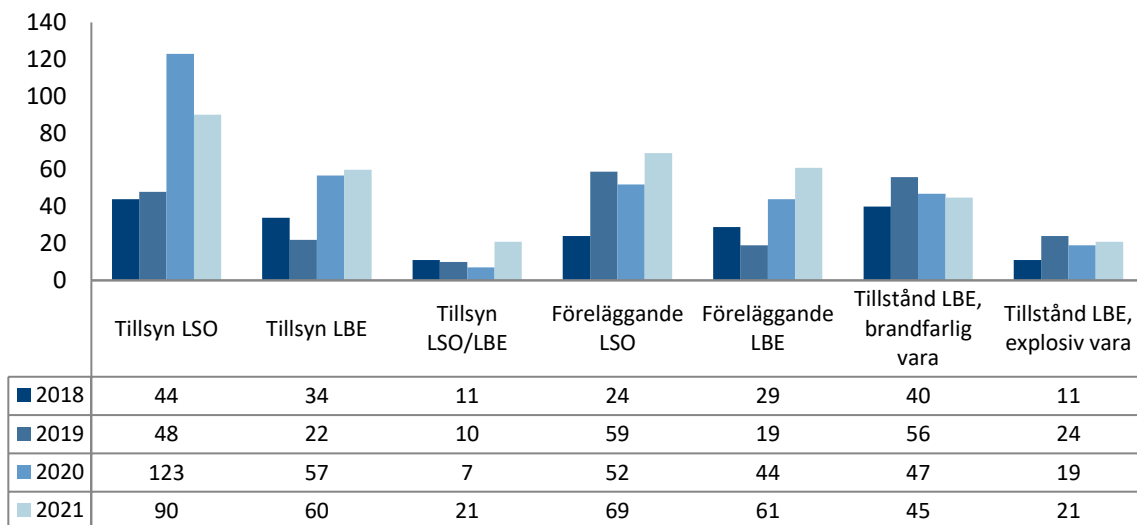
Enhet samhällsskydd är sakkunnig i brandskyddsfrågor och remissinstans åt medlemskommunerna i frågor om bygglov och serveringstillstånd. Enheten yttrar sig även vid remisser från Polismyndigheten som rör tillståndsansökningar enligt ordningslagen (1993:1617) för begagnande av allmän plats, allmän sammankomst och offentlig tillställning. Totalt har 133 (116) remissvar upprättats.

Remisshantering 2017-2021



Tabell 9. Stapeldiagram över enhet samhällsskydds remisshantering 2017-2021.

Myndighetsutövning 2018-2021



Tabell 10. Stapeldiagram över enhet samhällsskydds ärendehantering enligt LSO/LBE 2018-2021.

Externutbildning, brandskydd

Till följd av covid-19 och för att minska risken för smittspridning beslutades tidigt om stopp av externa brandskyddsutbildningar för anställda inom medlemskommunerna. Under första delen av året genomfördes i princip inga utbildningar. Verksamheten kunde efter pandemianpassad omställning återupptas under hösten i externa lokaler. Två nya externutbildare har anställts under perioden.



Rengöring och brandskyddskontroll

NÄRF ansvarar för brandskyddskontroller och sotning inom Färgelandas och Trollhättans kommuner. Verksamheten har haft begränsad möjlighet att utföra rengöring och brandskyddskontroll då vissa kunder på grund av pandemin inte velat släppa in utomstående i hemmet.

Vakant tjänst avseende skorstensfejartekniker har också medfört färre antal genomförda brandskyddskontroller. Rekrytering av skorstensfejare skedde i början av året. Anställningen ersätter befintlig vakans genom att en utav de nuvarande skorstensfejarna påbörjat vidareutbildning till skorstensfejartekniker, utbildningsinsatsen är klar i maj 2022.

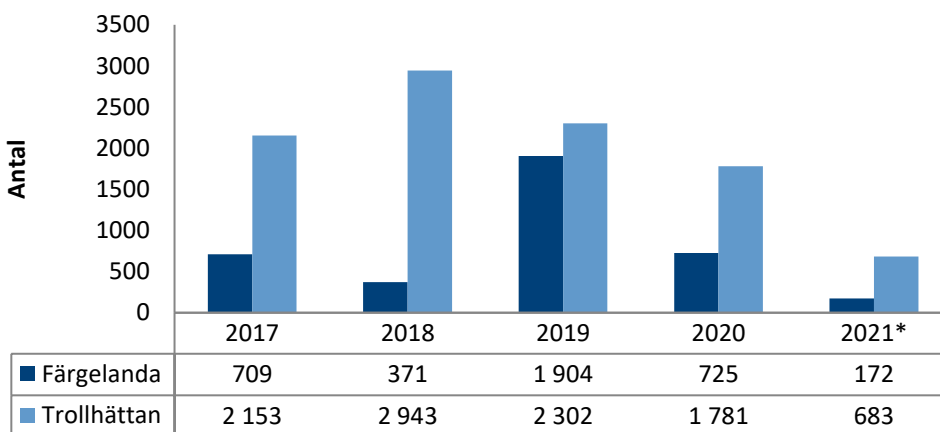
Force majeure

På grund av force majeure hos motpart som enligt avtal ska leverera statistik för verksamheten kan inte statistik lämnas för helåret. Angiven statistik i text och tabeller som avser enhet sotning avser däruv endast period januari till augusti 2021, vilket gör att siffrorna inte kan sättas i jämförelse med tidigare verksamhetsår fullt ut. Utebliven statistikuppdatering påverkar inte ekonomisk redovisning för enhet sotning.

Under perioden januari till augusti har enhetens skorstensfejare och tekniker utfört 855 brandskyddskontroller och 4 520 rengöringar. Under samma period utfärdades förelägganden till 50 fastighetsägare varav uppvisade brister utgjorde brandtekniska brister, bristande takskydd och nyttjandeförbud på grund utav ej tillträde.

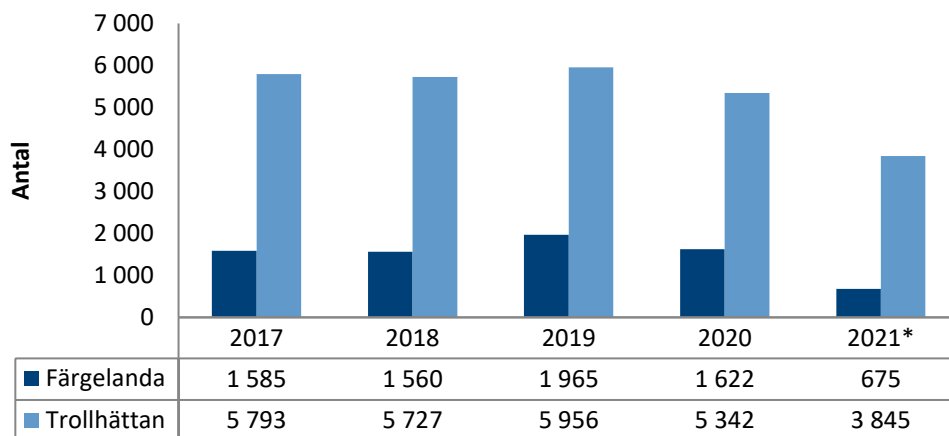
Fastighetsägare ansvarar för att deras fastighet har godkända takskyddsanordningar. NÄRF kommunicerar upptäckta brister med berörd medlemskommun för åtgärd. En soteld har inträffat i kommunerna där NÄRF har sotningen under 2021.

Brandskyddskontroller 2017-2021



Tabell 11. Genomförda brandskyddskontroller 2017-2021. * Statistik avser endast perioden januari-augusti 2021 varför jämförelse med tidigare verksamhetsår inte kan ske fullt ut.

Rengöring (sotning) 2017-2021



Tabell 12. Genomförda rengöringar 2017-2021. * Statistik avser endast perioden januari-augusti 2021 varför jämförelse med tidigare verksamhetsår inte kan ske fullt ut.

| Verksamhet enhet sotning | 2017 | | 2018 | | 2019 | | 2020 | | 2021*** | |
|--|------|-------|---------|-------|-------|-------|-------|-------|---------|-----|
| | FGL* | THN** | FGL | THN | FGL | THN | FGL | THN | FGL | THN |
| Brandskyddskontroll, utförda arbeten jmf. objekt i frist (%) | 76 | 92 | 46 (95) | 116 | 155 | 99 | 89,70 | 96,02 | | |
| Brister/fel mindre allvarlig karaktär 1:a (st.) | 596 | 1 307 | 302 | 1 582 | X | X | 171 | 335 | | |
| Brister/fel 2:a föreläggande (st.) | 0 | 87 | 0 | 51 | X | X | 66 | 132 | | |
| Rengöring, utförda arbeten jmf. objekt i frist (%) | - | - | 62,74 | 84,77 | 66,56 | 81,64 | 82,05 | 81,90 | | |
| Beviljad egensotning (st.) | 9 | 4 | 3 | 2 | 4 | 5 | 2 | 1 | | |
| Soteld (st.) | 0 | 3 | 0 | 3 | 2 | 4 | 0 | 3 | | |

Tabell 13. Verksamhetens utveckling, enhet sotning 2017-2021. *FGL=Färgelanda, **THN=Trollhättan
*** På grund av force majeure kan inte statistik för 2021 lämnas för angivna områden.

Årets resultat

Enligt beslut vid ägarmöte 19 oktober 2021 ska resultatet från enhet sotning föras till förbundets eget kapital från och med 2021. Vid ekonomiska jämförelser i dokumentet, som har sin grund i resultatet, ska därför läsaren beakta att siffror från tidigare år inte är jämförbara med siffror för 2021. Resultatet för enhet sotning redovisades tidigare som ett över- eller underskott i balansräkningen och påverkade inte NÄRF:s resultat.

Det samlade resultatet för enhet sotning under åren 2015-2020 redovisades som en skuld i balansräkningen och uppgick till 781 tkr. Beloppet är överfört till förbundets eget kapital utöver resultatet för året. Sammanlagt har eget kapital förändrats med 1 538 tkr.

Med ovanstående förutsättningar redovisar NÄRF för 2021 ett resultat på totalt 757 tkr, varav enhet sotnings andel är -476 tkr och räddningstjänstens andel är 1 233 tkr.

Personalkostnader som direkt härrör till lönekostnader överstiger budget med 1 194 tkr vilket i stort avser deltidspersonalens kostnader. Orsaken kan vara felbudgetering men en djupanalys av kostnaderna krävs under 2022.



NÄRF:s förbundschef har enligt direktionsbeslut utgjort tillika tillförordnad förbundschef i Räddningstjänsten Mitt Bohuslän under perioden 2020-08-16 till 2021-04-30, varav intäkter om 191 tkr avser januari-april 2021. Budgetavvikelsen på cirka -400 tkr beror på att budgetprognosen bygger på ett årsutfall.

Årets minusresultat inom enhet sotning härrör till uteblivna intäkter vilket beror på att kunder inte velat släppa in vår personal i hemmet under rådande pandemi, tillfälliga och planerade föräldraledigheter, utbildning av skorstensfejare till tekniker samt vakant tjänst som skorstensfejartekniker.

Ersättningar

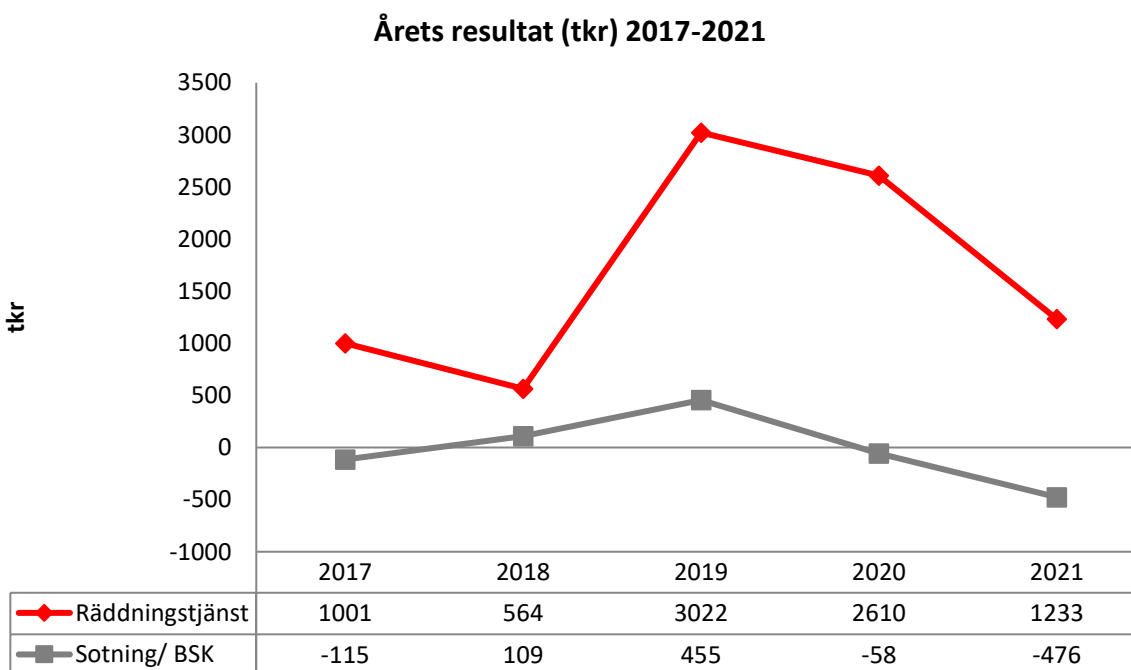
Statens beslut att betala ut ersättningar för sjuklönekostnader månadsvis har påverkat NÄRF:s resultat positivt med 215 tkr.

De månadsvisa utbetalningarna upphörde den 30 september och ersättning för perioden oktober till och med december 2021 kommer att beräknas och betalas ut första kvartalet 2022. Sjuklönen ersätts enligt olika procentsatser beroende på hur höga kostnader arbetsgivaren har.

Vidare har den tillfälliga nedsättningen av arbetsgivaravgiften förstärkts för anställda födda 1999–2003 att gälla till och med 31 mars 2023. Nedsättningen innebär att arbetsgivaravgiften sänks till 19,23 procent på lön upp till 25 000 kr för denna kategori. NÄRF har nio anställda som berörs av nedsättningen.

Pensioner

Pensionsutbetalningar visar på ett positivt utfall på 1 442 tkr. Enligt information från Skandia beror differensen mellan prognos och utfall på att personal med möjlighet att ta ut särskild avtalspension (SAP-R) inte gör det utan jobbar kvar. Skandias prognos grundar sig på att de tar ut SAP-R vid 60 års ålder.



Tabell 14. Årets resultat för räddningstjänst respektive sotning/brandskydds kontroll, jämförelse 2017-2021.



Intäkter och kostnader

NÄRF:s totala intäkter under 2021 uppgick till 110 186 tkr (104 748 tkr för 2020) och totala kostnader uppgick till -109 429 tkr (-102 186 tkr). Avgiften från medlemskommunerna, som är NÄRF:s dominerande inkomstkälla, uppgick till 87 854 tkr (85 796 tkr) exklusive pensionsutbetalningar.

Intäktsstruktur 2021

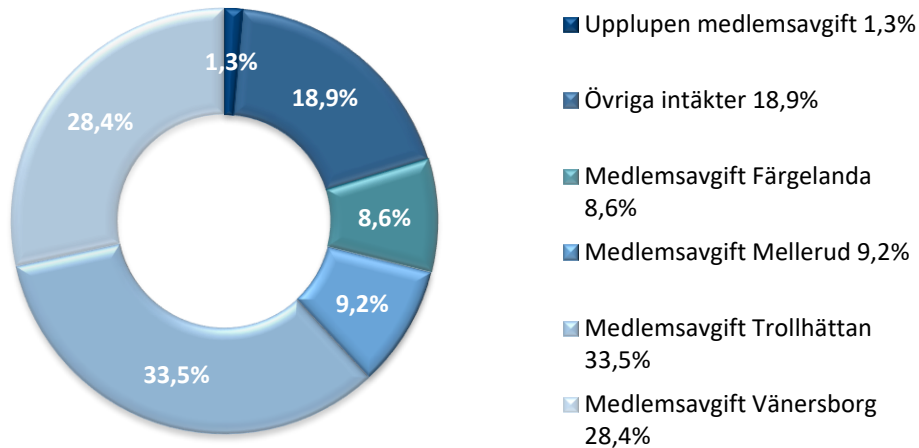


Illustration B. Intäktsstruktur 2021 fördelat mellan medlemskommunernas avgift, övriga intäkter samt upplupen medlemsavgift.

Kostnadsstruktur 2021

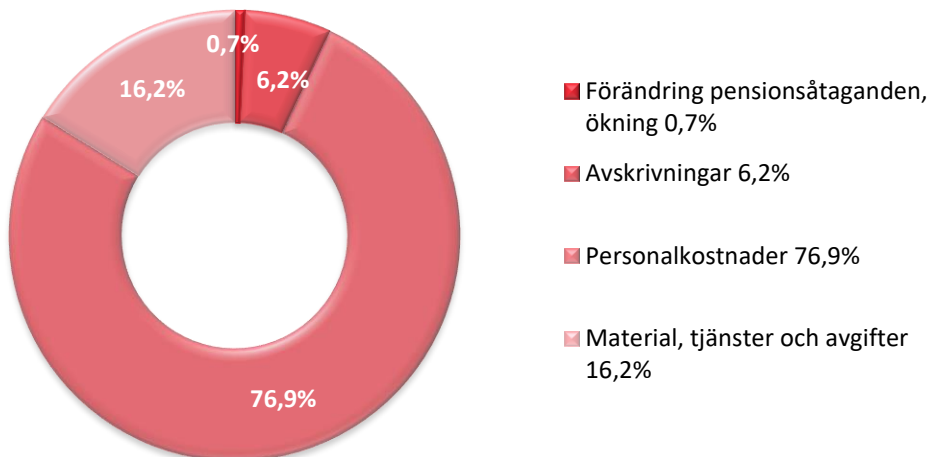


Illustration C. Kostnadsstruktur 2021 fördelat mellan ökning pensionsåtaganden, avskrivningar, personalkostnader samt material, tjänster och avgifter.

Låneskuld

Låneskulden uppgår till 52 tkr och avser leasing av ett fordon som tillhör enhet sotning.

Personalkostnader

Personalkostnader redovisas i avsnittet om väsentliga personalförhållanden.



Soliditet

Vid beräkning av soliditeten är det viktigt att tänka på att det egna kapitalet har förstärkts med 781 tkr förutom årets resultat på 757 tkr. Enhet sotning hade tidigare en fordran på 781 tkr som numera ingår i eget kapital. Ytterligare förklaring ges i inledande text under rubrik Resultat.

Soliditeten har under de senaste fem åren ökat och ligger på 31,17 procent för 2021. Soliditeten beräknas enligt principen eget kapital i förhållande till totala tillgångar. NÄRF har en god likviditet och något lån kommer därför inte krävas för ny- och reinvesteringar.



Tabell 15. Förbundets soliditet, jämförelse 2017-2021.



Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Syftet med planeringsprocesser är att skapa prioriterade och tydliga mål utifrån budget- och ägardirektiv. Direktionen beslutar om övergripande anvisningar för mål och ekonomi. Utifrån anvisningarna arbetar ledningsgruppen fram förslag till detaljerade mål samt drift- och investeringsbudget.

Dialog sker mellan NÄRF och medlemskommunerna vid ägarsamråd två gånger per år, i mars och oktober. Förbundet presenterar då en omvärldsanalys för att uppmärksamma pågående trender som kan påverka utvecklingen på kort och lång sikt. Där tas även beslut om de ekonomiska ramarna för nästkommande år.

Tre gånger under budgetåret genomförs uppföljning: I tertialrapport (januari-april), delårsrapport (januari-augusti) och årsredovisning. Den löpande uppföljningen avslutas i februari efter budgetåret med kommunalförbundets årsbokslut samt årsredovisning.

Årsredovisningen innehåller övergripande analyser samt uppföljning av mål och resultat. Bokslutsgranskning genomförs av revisorer och direktionen. Därefter tillsänds begäran om ansvarsfrihet till kommunfullmäktige inom respektive medlemskommun som fastställer årsredovisning och beslutar om ansvarsfrihet för direktionen.

Revidering av styrdokument

En processkartläggning pågår för att säkerställa aktualitet och tydlighet i gällande styrdokument. Ledningsgruppen har identifierat vilket revideringsbehov som föreligger och prioriterat utifrån styrdokumentens dignitet. En definition har också skett av de typer av styrdokument som förekommer i verksamheten. Revideringsarbetet är omfattande och kommer att ta tid att färdigställa.

Följande nivåer av styrdokument tillämpas inom NÄRF:

- Överordnande dokument
- Policies
- Övriga ramsättande dokument
- Riktlinjer
- Rutiner/instruktioner

Överordnande

NÄRF:s uppdrag styrs utifrån nationella lagar och regler, myndighets- och politiska beslut samt verksamhetsmässiga beslut fattade inom egen organisation. Syftet med styrdokument är att strukturera och organisera hur verksamhet ska bedrivas, följas upp och redovisas. Överordnande dokument har till uppgift att ge uttryck för NÄRF:s viljeinriktning och målsättning.

Handlingsprogram ska upprättas i enlighet med lag (2003:778) om skydd mot olyckor och anger huvudinriktningen för räddningsinsatser och olycksförebyggande arbete utifrån kommunala risk- och sårbarhetsanalyser. Handlingsprogrammet utgör även underlag för statens tillsyn av verksamheten. För närvarande pågår en revidering av förbundets handlingsprogram enligt förändrad lagstiftning för LSO. Det är direktionen som fattar beslut om handlingsprogram.

Kommunalförbundsordningen anger ansvarsområden och roller, ekonomiska fördelningsnycklar och politiska sammansättningar för NÄRF:s styrning. De beslutas av direktionen och tillsänds därefter kommunfullmäktige inom respektive medlemskommun för antagande.



Delegationsordningen beskriver hur beslutanderätten ser ut i olika frågor inom verksamheten där dessa inte finns reglerade i lag eller förordning, och fastställs av direktionen. Revidering har skett av delegationsordningen genom direktionsbeslut 2021-12-16.

Policys

Policys redogör för NÄRF:s hållning och avsikter. En policy kan ses som ett politiskt, organisatoriskt, ekonomiskt eller administrativt instrument för att nå ett eller flera mål och ger en fast princip för verksamheten att förhålla sig till. Policys beslutas av direktionen. Vissa ekonomiska policys kräver även antagande i kommunfullmäktige inom medlemskommunerna.

Vid sammanträde 2021-12-16 fastställde direktionen en policy för finansiell verksamhet samt revisionsreglemente för NÄRF. Dessa har skickats till medlemskommunerna med begäran om antagande. Direktionen fastställde även policy för arbetsmiljö, policy för upphandling och inköp, reglemente för internkontroll samt internkontrollplan för 2022. Därtill har direktionen tidigare tagit beslut om policy för kommunikation.

Övriga ramsättande dokument

Dokument som inom ramarna för överordnande dokument samt policys fastställs årligen, eller som tillkommer av verksamhetsmässiga behov, kategoriseras som ramsättande dokument och beslutas av direktionen. Vissa ramsättande dokument kräver även antagande i kommunfullmäktige inom medlemskommunerna, som exempelvis taxesättning för myndighetsutövning.

Budgeten baseras till största delen på de ramar som ägarkommunerna beslutar om. Fördelningen anpassas till de verksamhetsmässiga behov som finns för personal, materiel, fordon och lokaler. Ledningsgruppen ansvarar för att bereda förslag till budget för kommande verksamhetsår inklusive en treårig ekonomisk plan. I budgeten ska även verksamhetsmål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning redovisas. Budgeten fastställs av direktionen.

Reglemente för internkontroll och årlig internkontrollplan beslutas av direktionen och omfattar regler för verksamhet, ekonomiska transaktioner samt förvaltning av tillgångar och skulder. Ledningsgruppen har ansvar för att driva arbetet med internkontroll och uppföljning. Rapportering sker två gånger per år och innehåller allmänna omdömen om vilka särskilda granskningar och kontroller som har gjorts samt utfallet av vidtagna åtgärder. Utifrån revisorernas påpekanden har NÄRF reviderat reglementet och sett över processen för hur internkontrollen sker.

Riktlinjer

Riktlinjer utgör vägledning för på vilket sätt en policy eller annan aktivitet ska utföras. Exempel på områden med riktlinjer utgör kommunikation, HR/personal och arbetsmiljö. Beslut om riktlinjer fattas av förbundschef.

Rutiner

Rutiner redogör för regler med skall-krav, de är gränssättande och utgör absoluta normer för NÄRF:s agerande. De beslutas av förbundschef i övergripande frågor, inom området personal och verksamhetsuppdrag. På verksamhetsnivå beslutas de av verksamhetsansvariga såsom chef/HR/kommunikatör/säkerhetsorganisation. Rutin kan också benämnas instruktion.



God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning innebär att NÄRF uppfyller sina finansiella mål och visar samtidigt att verksamhetsmålen – enligt beslutade direktiv i handlingsprogram, verksamhetsuppdrag och budget – uppfylls. Huvudsyftet är att upprätthålla tillgångar och resurser i den omfattning som krävs för NÄRF:s uppdrag.

Ledningsgruppen har arbetat vidare med att få en tydligare koppling mellan handlingsprogram och beslutade mål i budgetdokumentet. Syftet är att få bättre struktur avseende återrapportering och uppföljning av mål inom NÄRF.

Måluppfyllelsen för året speglas av en fortsatt pandemi i samhället och de förbundsdirektiv som gäller. Detta har haft genomslag på bland annat externa aktiviteter där mycket har behövt ställas in eller ställas om. Förändrad lagstiftning inom LSO har krävt hög prioritering för att hinna genomföra nödvändiga anpassningar inom vårt uppdrag med myndighetsutövning. Trots yttre påverkan har verksamheten i stort kunnat fortlöpa som normalt med god beredskap, men flera delmål har helt eller delvis blivit fördröjda.

Genom nedan sammanfattningar i tabelluppställning samt tillhörande förklaring i text till respektive målområde, lämnar NÄRF en analys över uppnådd måluppfyllelse för 2021.

Full målsättning har nåtts till 46 procent och delvis till 40 procent medan arbete inom 14 procent av målen inte påbörjats.

| Måluppfyllelse för finansiella mål | | | |
|------------------------------------|---|------------------|--|
| Område | Prioriterade mål | Måluppfyllelse | Analys |
| Finansiella mål <i>Ekonomi</i> | Intäkterna ska överstiga kostnader enligt balanskravet. | Målet är uppnått | Resultatet visar att intäkterna överskrider kostnaderna. |
| | God betalningsförmåga på kort sikt. | Målet är uppnått | Likviditeten är fortsatt hög. |
| | Hög självfinansieringsgrad avseende investeringar. | Målet är uppnått | Ny- och reinvesteringar har genomförts utan att något nytt lån har tagits. |
| | Soliditeten ska öka eller minst kvarstå på årets nivå. | Målet är uppnått | Soliditeten har ökat till 31,17 % att jämföra med 29,50 % 2020. |

Tabell 16. Sammanställning över måluppfyllelse avseende finansiella mål under 2021.

Finansiella mål

De finansiella målen ska kunna härledas till handlingsprogrammet och samtidigt visa hur verksamheten klarar sitt uppdrag inom uppsatta ramar, resurser och de behov som finns.

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

Förbundet redovisar ett plusresultat med 757 tkr och har därmed uppnått balanskravet. Likviditeten är fortsatt god, 9 684 tkr vid årets slut. Finansieringsgraden visar hur stor del av årets anskaffade anläggnings- och omsättningstillgångar som finansierats med internt tillförda vinstmedel vilket gäller för periodens samtliga slutförda investeringar. Inga nya lån har tecknats för investeringar under verksamhetsåret.



Soliditeten har ökat och beräknas till 31,17 procent. Notera att det egna kapitalet har utökats med 781 tkr utöver resultatet på 757 tkr, se förklarande text under "Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna", rubrik Årets resultat.

Samtliga finansiella mål har uppnåtts.

| Måluppfyllelse för information och kommunikation | | | |
|--|--|-------------------------|---|
| Område | Prioriterade mål | Måluppfyllelse | Analys |
| Information och kommunikation | Årlig kommunikationsplan | Målet är uppnått | Beslutad av förbundschef 2021-04-15 |
| | Policy för kommunikation | Målet är uppnått | Beslutad av direktion 2021-11-11 |
| | Visuell grafisk profil | Målet är delvis uppnått | Skyltning av brandstationer och märkning av fordon sker löpande. |
| | Extern webbplats www.brand112.se | Målet är uppnått | Ny webbplats lanserad maj 2021, uppdateras regelbundet med information från verksamheten. |
| | Sociala medier | Målet är uppnått | NÄRF:s följare på Facebook och LinkedIn ökar stadigt |
| | Intranät | Målet är inte uppnått | Enligt kommunikationsplan 2021 skjuts arbetet fram till 2022. |

Tabell 17. Sammanställning över måluppfyllelse avseende information och kommunikation under 2021.

Information och kommunikation

NÄRF ska ha goda rutiner för informations spridning till egen personal, allmänhet, samverkande myndigheter samt till media. Vidare ska kommunikationsarbetet vara strategiskt och långsiktigt med syfte att stärka NÄRF:s varumärke. Nyheter publiceras löpande på intranätet men många medarbetare har i nuläget svårt att använda den kanalen rutinmässigt för sin informationsinhämtning. Därför ger arbetsgivaren ut NÄRF-nytt till alla anställda, direktion och revisorer, samt säkerhetskommunikationsordnare och kommunikatörer inom de fyra medlemskommunerna. Totalt har nio nummer av NÄRF-nytt getts ut under året.

Ta fram en årlig kommunikationsplan.

Årlig kommunikationsplan för 2021 har fastställts. Planen har följts och flera av målen som har uppnåtts redovisas nedan.

Målet är uppnått

Policy för kommunikation

NÄRF har tagit fram en ny policy för kommunikation vilken beslutades av direktionen 11 november 2021. NÄRF har också tagit fram nya riktlinjer för intern- och externkommunikation.

Målet är uppnått.

Visuell grafisk profil

Implementeringen av NÄRF:s grafisk profil har fortgått i samverkan med samtliga enheter. Målet är att NÄRF:s visuella utseende ska genomsyra allt material i hela organisationen. Skyltning av brandstationer och uppmärkning av fordon kvarstår vilket utförs löpande.

Målet är delvis uppnått.

Extern webbplats, brand112.se

Ett av årets mål har varit att lansera förbundets nya externa webbplats samt nå minst en fördubbling av antalet besökare under jämförbar mätperiod (1 oktober-31 december). Lanseringen skedde den 11 maj och då syntes en markant ökning av antalet sidvisningar och besökare. Trenden har sedan hållit i sig. Under årets tre sista månader, oktober till december, uppgick antalet besökare på den nya webbplatsen till 6 052 vilket kan jämföras med 2 363 för motsvarande period 2020 – en ökning på 156 procent. **Målet är uppnått**

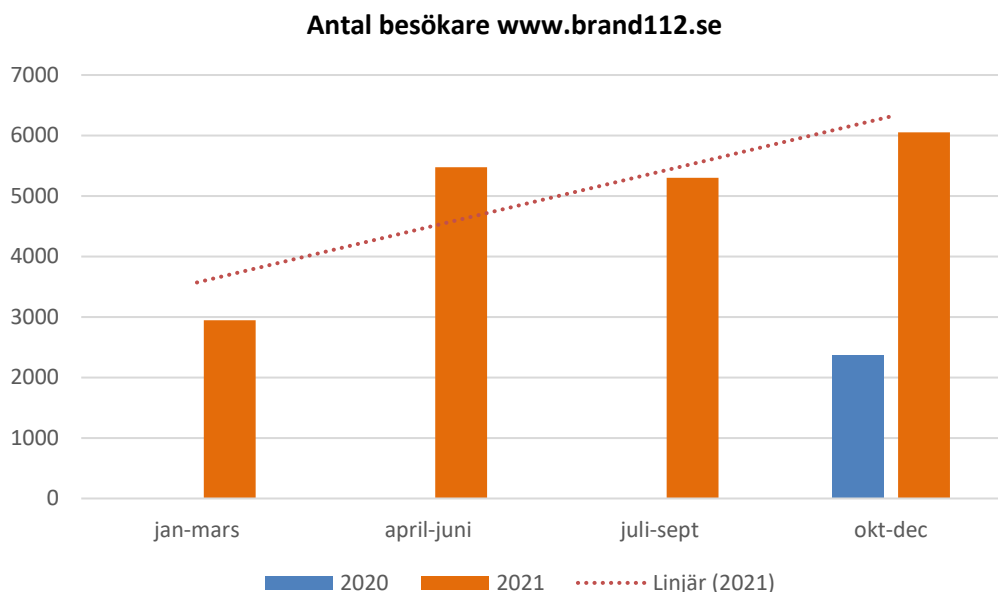


Illustration D. Antal besökare på NÄRF:s webbplats. Notera att stapeln för januari-mars 2021 visar statistik för enbart den gamla webbplatsen medan april-juni innefattar både den gamla och den nya webben, eftersom en ny webbplats lanserades i maj. Mätningar startades 1 oktober 2020, dessförinnan finns inga data att tillgå.

Sociala medier

Antalet följare på NÄRF:s Facebooksida ökar stadigt tack vare en löpande uppdatering av inlägg. En del i utvecklingsarbetet är att jobba mer med film och under året har 25 egenproducerade filmer publicerats på Facebook. Brandman-på-jobbet-dagen 7 september blev det mest populära inlägget med en räckvidd på drygt 15 300. Antalet följare av sidan passerade 2 000 strax innan årsskiftet. Det är en ökning med cirka 800 följare jämfört med året innan.

Målet är uppnått

Intranät

Det finns ett stort behov av ett bättre och mer användarvänligt intranät. Planen var att under året 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. Målet var att implementera ett nytt intranät under 2022.

Målet är inte uppnått: Enligt kommunikationsplan 2021 skjuts arbetet fram till 2022 dels på grund av den stora omfattning ett sådant arbete innebär, dels för att avvakta resultatet av utredningen kring utökad samverkan med Räddningstjänsten Mitt Bohuslän (RMB).

| Måluppfyllelse för samverkan | | | |
|------------------------------|--|-------------------------|---|
| Område | Prioriterade mål | Måluppfyllelse | Analys |
| Samverkan | Räddsam VG | Målet är delvis uppnått | Arbetet inom beredningsgrupperna fortlöper 2022. |
| | Ansluta räddningstjänsten Orust till LC54. | Målet är uppnått | Part ingår i LC54 fr.o.m. 2021-01-18 |
| | Gränslös räddningstjänst NÄRF-RMB-Orust. | Målet är uppnått | Avtal tecknat fr.o.m. 2021-09-01, och är gällande från 2022-01-01 |
| | Människan bakom uniformen. | Målet är inte uppnått | Projektet är senarelagt p.g.a. covid-19 |

Tabell 18. Sammanställning över måluppfyllelse avseende samverkan under 2021.



Samverkan

Samverkan sker i olika forum såsom inom ramen för Räddsam VG, operativ systemledning ihop med Mitt Bohuslän räddningstjänstförbund och Orust, nodsamverkan inom ledningscentralerna för Räddningstjänsten Östra Skaraborg, Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund, Samhällsskydd Mellersta Skaraborg och Räddningstjänsten Storgöteborg samt forum för räddningschefssamverkan Fyrbodol.

Vidare samverkar NÄRF med medlemskommunerna genom bland annat brottsförebyggande råd och har regelbundna aktiviteter med kommunala säkerhetssamordnare. Därtill sker samverkan med Västra Götalandsregionen (NU-sjukvården/ambulans) och Polismyndigheten i Fyrbodol.

Inom samverkan för Räddsam VG har styr- och beredningsgrupperna, där NÄRF ingår, bland annat genomfört följande:

Beredningsgrupp Förebyggande

- Projekt för att stärka brandskyddet hos personer i riskgrupp, så kallat individanpassat brandskydd.
- Skrivelse till Myndigheten för samhällsskydd och beredskap om hur hantering av explosiva varor, främst fyrverkerier, kan förbättras genom nya regelverk och information.
- Besvarande av remisser från myndigheter samt genomförande av kompetenshöjande utbildningar för handläggare i förebyggande frågor.

HR beredningsgrupp

- Inspirationsdag med tema "Inkluderande räddningstjänst" där ett 70-tal deltagare från räddningstjänsterna inom Räddsam VG lyssnade på engagerade föreläsare som delade med sig av erfarenhet och kunskap inom ett flertal för räddningstjänsten angelägna områden. Syftet var att lyfta frågor och diskussioner om räddningstjänstkultur, inkludering, ledarskap och framtid. Under hösten planerades en uppföljande dag under rubriken "Vad händer med larmet går" med syfte att lyfta frågor och diskussion om räddningstjänstkultur. På grund av pandemin har dagen skjutits fram till våren 2022.

Målen för beredningsgruppernas arbete har delvis uppfyllts, dock kommer man att jobba vidare med frågorna under 2022.

Ansluta räddningstjänsten Orust till LC54

Räddningstjänsten Orust ingår sedan 18 januari i ledningscentralens gemensamma systemledning. Projektet avslutades den 4 juni för att övergå till normal drift för övergripande systemledning.

Målet är uppnått

Implementera gränslös räddningstjänst mellan NÄRF och RMB.

NÄRF och RMB har under året tagit fram riktlinjer för och implementerat "gränslös räddningstjänst" mellan de båda förbunden. Avtal har tecknats mellan parterna NÄRF, RMB och Räddningstjänsten Orust vilket gäller från 2021-09-01. Instruktioner redovisades för styrgruppen den 4 juni.

MSB:s nya föreskrifter kommer att påverka framtagna instruktioner vilket innebär ytterligare information till personalen samt reviderade instruktioner.

Målet är uppnått

Människan bakom uniformen (MBU)

NÄRF ska i samverkan med Trollhättans Stad och andra blåljusmyndigheter delta i projektet "Människan bakom uniformen". På grund av rådande pandemi har projektet senarelagts och planeras starta hösten 2022.

Målet är inte uppnått.



| Måluppfyllelse för rekrytering och utbildning | | | |
|---|---|-------------------------|--|
| Område | Prioriterade mål | Måluppfyllelse | Analys |
| Rekrytering | Säkerställa resurser med rätt kompetens | Målet är uppnått | Rekrytering med önskad kompetens har genomförts. |
| | Öka intresset för yrkesgrupp | Målet är uppnått | Främjande strategier har genomförts på hemsida och i sociala medier, men inte fysiskt p.g.a. pandemin. |
| Utbildning av personal | Kompetenshöjande aktiviteter | Målet är uppnått | Intern övnings- och utbildningsverksamhet har genomförts på ett tillfredsställande sätt. |
| | Ensamarbete/hot och våld | Målet är inte uppnått | Arbete med riktlinje och rutin för området pågår. Kunskapshöjande insats planeras ske under 2022. |
| | Brandskyddsutbildning för egen personal | Målet är delvis uppnått | Nyanställda har genomgått grundutbildning, repetitionsutbildning ej genomförd. |
| | Chefsutbildning; lön | Målet är delvis uppnått | Fortlöpande kunskapshöjande område. |
| | Introduktions- och grundutbildning RIB | Målet är uppnått | Genomfört med enstaka undantag, vilka genomförs under 2022. |

Tabell 19. Sammanställning över måluppfyllelse avseende rekrytering och utbildning under 2021.

Rekrytering

Säkerställa resurser med rätt kompetens

För att skapa en robust och ur bemanningssynpunkt mindre sårbar organisation ska förbundet säkerställa att personella resurser med rätt kompetens finns att tillgå för att bedriva en tillräckligt god verksamhet utifrån förbundets åtaganden.

Målet är uppnått

Öka intresset för yrkesgrupp

Förbundet ska genom ökad aktivitet på hemsidan och i sociala medier nå ut till fler människor. Syftet är att skapa ett ökat intresse för räddningstjänstens olika yrkesgrupper.

Målet är uppnått

Utbildning av personal

NÄRF ska säkerställa att kompetensnivån inom olika befattningar uppfyller kraven enligt beslutat handlingsprogram. Detta görs, förutom vid rekrytering, genom en långsiktig planering avseende uppskattat behov av grund- och vidareutbildning för berörda.

| Genomförd eller påbörjad grund- och vidareutbildning via MSB | 2021 | 2020 |
|--|------|------|
| Räddningsledare A | 1 | 2 |
| Räddningsledare B | 1 | 2 |
| Tillsyn och olycksförebyggande A | 3 | 1 |
| Tillsyn och olycksförebyggande B | 0 | 1 |
| Grundutbildning i räddningsinsats | 16 | 10 |

Tabell 20. Antal medarbetare som genomfört eller påbörjat grund- och vidareutbildning genom MSB.

Kompetenshöjande aktiviteter

Arbetsgivaren har tillgodosett fortbildning och kompetensutveckling hos såväl heltids- som arvodesanställd personal. Med vissa anpassningar för pandemin har intern utbildnings- och övningsverksamhet kunnat fullföljas. Personal har även deltagit vid flera 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, säkerhetskydd samt grundläggande informations säkerhet
- Utbildning, kriskommunikation
- Stabsutbildning
- Pilotutbildning för drönare
- Skorstensfejarutbildning
- Utbildning, arbetsjordning järnväg för befäl
- Tertialövning, CBRNE
- Webbinarier avseende:
 - Skogsbrand
 - Miljöpåverkan vid räddningsinsats
 - Brand i batterier
 - Skumanvändning
 - Suicidprevention
 - KEM 2021
 - Brandbefälsmötet 2021

Genomförandet av den interna övnings- och utbildningsverksamheten har ställt stora krav på anpassningar på grund av pandemin men har kunnat genomföras på ett tillfredsställande sätt.

Målet är uppnått

Genomföra utbildningsdagar för personal avseende ensamarbete samt hot och våld

Utbildning i hot och våld är inte genomfört på grund av pandemin samt andra prioriteringar.

Ambitionen är att under 2022 ta fram ett underlag samt genomföra utbildning inom bland annat Räddsam VG-samverkan.

Målet är inte uppnått

Genomföra brandskyddsutbildning för nyanställd samt repetitionsutbildning vart 3:e år

Under hösten har våra externutbildare genomfört ett utbildningstillfälle avseende brandskyddsutbildning för anställd personal. Repetitionsutbildning har ej genomförts på grund av pandemin.

Målet är delvis uppnått

Genomföra chefsutbildning avseende lön, lönebildning och lönesamtal

Sista utbildningstillfället av totalt fyra är ännu ej genomfört men kommer att genomföras då policy för lön reviderats och antagits av direktionen.

Målet är delvis uppnått.

Introduktions- och grundutbildning RIB

Arvodesanställd brandman ska genomgå lokal/regional introduktionsutbildning inom sex månader från anställningsdagen, samt påbörja grundutbildning för räddningstjänstpersonal i beredskap (GRIB) inom två år från anställningsdagen.



Målet avseende introduktions- och grundutbildning för räddningstjänstpersonal i beredskap (RIB) är uppfyllt men har ställt större krav än vanligt på organisationen på grund av det stora antalet personer i behov av utbildning.

Målet är uppnått

| Måluppfyllelse för systematiskt arbetsmiljö- och brandskyddsarbete | | | |
|--|--|-------------------------|--|
| Område | Prioriterade mål | Måluppfyllelse | Analys |
| Systematiskt arbetsmiljöarbete | Slutföra SAM-utbildning | Målet är delvis uppnått | Bortfall av deltagande medför behov av fler utbildningstillfällen 2022. |
| | Årshjul SAM | Målet är uppnått | Samverkan kring årshjul löpande i samband med förbundsrad. |
| | Revidera policys inom personalområdet | Målet är inte uppnått | Revideringsarbetet är påbörjat men kommer löpa över verksamhetsår. |
| | Implementera lokalt fackligt samverkansavtal | Målet är uppnått | Förbunds- och enhetsråd möts regelbundet. |
| | Implementera RIA | Målet är delvis uppnått | Rapporteringssystemet för tillbud och arbetsskada är i bruk. Återkommande information till användare krävs. |
| | Process kring utvalda förbättringsområden i verksamheten | Målet är delvis uppnått | Stöd för riskbedömning är framtagen. Information och kunskapshöjande insats planeras till våren 2022 |
| | Jämställdhet- och likabehandling | Målet är delvis uppnått | Dialoger på APT-nivå är ännu inte genomförda men planeras inom årshjulet för systematiskt arbetsmiljöarbete 2022. |
| Systematiskt brandskyddsarbete | Efterlevnad av policy och rutiner för området | Målet är delvis uppnått | Nyanställda har genomgått utbildning, repetitionsutbildning är ej genomförd. Revidering av rutiner för kontroll krävs. |

Tabell 21. Sammanställning över måluppfyllelse avseende systematiskt arbetsmiljö- och brandskyddsarbete under 2021.

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Både arbetsgivare och arbetstagare har till uppgift att uppmärksamma och lyfta riskfyllda arbetsförhållanden av såväl fysisk, organisatorisk och social karaktär med målsättning att skapa en säker arbetsplats med utrymme för god samverkan.

Slutföra påbörjad SAM-utbildning för chefer och skyddsombud

Hundra procent deltagande har ej uppnåtts under 2021. Nytt utbildningstillfälle kommer att erbjudas under 2022. **Målet är delvis uppnått.**

Initiera årshjul för SAM

För att säkerställa det systematiska arbetsmiljöarbetet har NÄRF genomfört skyddskommitté enligt årshjul i samband med förbundsrad. Skyddsronde har genomförts på samtliga arbetsplatser. Syftet med dessa aktiviteter är att upptäcka och minimera risker på arbetsplatsen.

Målet är uppnått

Revidera befintliga policys inom personalområdet

NÄRF har påbörjat revideringsarbetet. Policy för arbetsmiljö är färdigställd och beslutad av direktionen 2021-12-16. Översyn av samtliga styrdokument med bäring på personalområdet är omfattande och hanteras som en del i det övergripande arbetet med styrdokument. Arbetet kommer därav att löpa vidare under 2022.

Målet är inte uppnått



Implementera lokalt fackligt samverkansavtal (samverkan och arbetsmiljö)

Parterna är eniga om att avtalets funktion är i sin linda och kommer att utvecklas med tiden. Samverkansorganisationen består av forum för representativt och direkt inflytande. Att förbundets frågor bäst hanteras med stöd av dialog och påverkansmöjlighet är parterna eniga om.

Målet är uppnått

Implementera räddningstjänstens informationssystem om arbetsmiljö (RIA)

Arbetsgivaren har hanterat samtliga tillbudsrapporter och inrapporterade arbetsskador under året. Tillbudena berör brister eller skador på fordon, materiel eller lokaler. Ett fåtal tillbud berör risk för personrelaterade skador. Tillbudsrapportering är ett påtalat förbättringsområde inom förbundet. Information om de åtgärder som arbetsgivaren planerar att genomföra involverar även fackliga parter. Informations- och utbildningsinsats kommer att genomföras första halvåret 2022.

Målet är delvis uppnått.

Utforma och påbörja processer kring medarbetarenkätens utvalda förbättringsområden

En sammanvägning av resultatet från den senaste medarbetarenkäten visade att medarbetarna i förbundet upplever en hög grad av trivsel. Positivt var upplevelsen av ansvar och befogenheter. Mindre bra var att medarbetare inte upplevde att lön återspeglade arbetsuppgiftens krav. En plan med framåtsyftande strategier för att bibehålla och förbättra förbundets arbetsmiljö är framtagen.

Förbundet har en pågående pilot av plattformen Winningtemp som mäter medarbetarnas upplevda arbetsmiljö i realtid. Syftet är att på arbetsplatsträffar i dialogform kommunicera resultat och behov av förbättring. Ledningsgruppen har under hösten, med utgångspunkt från resultaten i Winningtemp, påbörjat arbetet med att analysera på vilka sätt medarbetarnas upplevda arbetsmiljö kan förbättras.

Målet är delvis uppnått.

Genomföra jämställdhets- och likabehandlingsdialog på APT med heltidsanställd personal

Frågan om hur NÄRF ska arbeta med likabehandling för att vara och uppfattas som en inkluderande och jämställd verksamhet är ständigt aktuell. Värdegrundsarbetet ska belysa normer, delaktighet och bemötande. NÄRF deltar i MSB:s projekt om jämställdhet och inkludering för att erhålla ökad kunskap och strategier för aktiviteter.

NÄRF har som medlem i nätverket för en jämställd räddningstjänst (NJR) medverkat vid NRJ:s årsmöte. NÄRF ingår också i ett länsövergripande nätverk om jämställdhet med Länsstyrelsen som arrangör. HR-ansvarig har genomfört jämställdhetsmyndighetens webbaserade utbildning – jämställdhetsintegrering inom offentlig sektor.

NÄRF har ställt sig bakom de målbilder och den handlingsplan MSB tagit fram för jämställdhet och mångfald inom räddningstjänsten. Målbilderna tar sikte på år 2030. En handlingsplan med åtgärder finns för de tre kommande åren, 2022-2024.

Jämställdhet och likabehandlingsdialog på APT-nivå är ännu inte genomförd. Aktiviteter har planerats inom årshjulet för systematiskt arbetsmiljöarbete 2022.

Målet är delvis uppnått.

Systematiskt brandskyddsarbete

Uppföljning har skett av det systematiska brandskyddsarbetet i NÄRF för att säkerställa efterlevnad av policy och rutiner inom området. Revidering av rutiner krävs för att bättre säkerställa att kontroller genomförs. Nyanställda har genomgått utbildning medan repetitionsutbildning inte har genomförts.

Målet är delvis uppnått.



| Måluppfyllelse för ungdomsbrandkåren | | | |
|--------------------------------------|---------------------------|-----------------------|--|
| Område | Prioriterade mål | Måluppfyllelse | Analys |
| Ungdomsbrandkåren | Utbildning i brandkunskap | Målet är inte uppnått | P.g.a. covid-19 är verksamheten inställd tills vidare. |

Tabell 22. Sammanställning över måluppfyllelse avseende ungdomsbrandkåren under 2021.

Ungdomsbrandkåren

NÄRF erbjuder varje läsår tio ungdomar från årskurs 6-9 att delta i ungdomsbrandkåren inom NÄRF. På grund av pandemin är denna verksamhet inställd och i nuläget är det svårt att bedöma när den kan återupptas.

Målet är inte uppnått

| Måluppfyllelse för räddningstjänst under höjd beredskap och säkerhetsskyddsarbete | | | |
|---|---|-------------------------|--|
| Område | Prioriterade mål | Måluppfyllelse | Analys |
| Räddningstjänst under höjd beredskap | Samverkan och planering RUHB | Målet är delvis uppnått | P.g.a. covid-19 har endast begränsad samverkan och arbete skett. Arbetet fortsätter under 2022. |
| Säkerhetsskyddsarbete | Säkerhetsskydds-klassificering av dokumentation | Målet är delvis uppnått | Arbetet fortgår löpande och är omfattande. Det bedöms följa över fler verksamhetsår. |
| | Personalsäkerhet | Målet är uppnått | Kontroller och utbildning har skett enligt plan. |
| | Fysisk säkerhet | Målet är delvis uppnått | Skalskydd runt station Trollhättan är färdigställt. Fortsatt åtgärdsarbete inom delområde säkerhetsrutiner kvarstår. |

Tabell 23. Sammanställning över måluppfyllelse avseende räddningstjänst under höjd beredskap och säkerhetsskyddsarbete under 2021.

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 (RUHB) med vissa tillkommande uppgifter.

NÄRF 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 NÄRF:s riktlinjer för RUHB och gråzonsläge.
- Utifrån beslutade riktlinjer fortsätta arbetet med de anpassningar och kompletteringar avseende kunskap, lokaler, fordon, förstärkningsmaterial med mera som riktlinjerna föreskriver.
- Medverka i utbildnings- och övningsinsatser i syfte att stärka NÄRF:s förmåga inom RUHB.

På grund av pandemin har endast begränsad samverkan och arbete skett under året. Detta beror på att innehållet i ämnesområdet till stor del är sekretessbelagda uppgifter och att hanteringen då kräver fysisk närvaro vid samverkan. NÄRF har medverkat i länsstyrelsens arbete med framtagande av "Plan för civilt försvar Västra Götaland" och har deltagit i de fåtal regionala informations- och utbildningstillfällen som genomförts. Övriga punkter är avhängt nationella och regionala statliga riktlinjer vilka ännu inte finns framtagna fullt ut. Arbetet kommer att fortsätta under 2022.

Målet är delvis uppnått



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. 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.

Utbildning för personal sker vid behov. Då arbetet fortgår löpande och är omfattande bedöms målet följa över fler verksamhetsår. **Målet är delvis uppnått**

Personalsäkerhet

Personalsäkerhet syftar till att motverka att personer som inte är pålitliga ur säkerhetssynpunkt arbetar i säkerhetskänslig verksamhet. Det sker genom säkerhetsprövning och utbildning i säkerhetsskydd. Löpande under året ska följande arbete utföras:

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

Arbetet med personalsäkerhetsfrågor sker enligt fungerande rutin. Översyn av krigsorganisation och säkerhetsklassning är genomförd. Kompletterande utbildningsinsats har tilldelats berörda målgrupper, exempelvis personal som deltar inom drönarprojekt. Vidare utbildningsplanering sker löpande vid identifierat behov i verksamheten.

Målet är uppnått



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 (bedömning av 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 ledningscentralen LC54 (skalskydd).

Arbetet med upprättande och revidering av säkerhetsrutiner för verksamheten har påbörjats under hösten. Nyckelhantering på station Vänersborg är genomförd enligt plan och arbete med ARX-systemet (passagesystem) pågår löpande. Ett arbete med att effektivisera nyckelhanteringen på brandstationen i Trollhättan är påbörjat men är nu vilande på grund av tidsbrist. Inhängning av område runt LC54 och kring Trollhättans brandstation är driftsatt och klart. Syftet är att stärka verksamhetens skalskydd och försvåra för obehöriga att ta sig in på området.

Målet är delvis uppnått

| Måluppfyllelse för förvaltningsstaben | | | |
|---|---------------------------------|-------------------------|--|
| Område | Prioriterade mål | Måluppfyllelse | Analys |
| Förvaltningsstaben <i>Administrativt stöd</i> <i>*tillkommande mål efter revision bokslut 2020</i> | *Uppdatering kontoplan | Målet är uppnått | Hantering sker inom ordinarie drift |
| | *Uppdatering mål i internbudget | Målet är uppnått | Färdigställt utifrån revisionens påpekande. |
| | *Uppdatering inventarieregister | Målet är uppnått | Färdigställt utifrån revisionens påpekande. |
| | *Konto för preliminärskatt | Målet är delvis uppnått | PWC som fått i uppdrag att kontrollera konto har i december begärt in kompletterande material, ärendet ej avslutat. |
| | Ekonomiska styrdokument | Målet är uppnått | Direktionen har fattat beslut om reviderade ekonomiska styrdokument 16 dec 2021. Tillsänt KF för antagande där så krävs. |
| | Kvalitetssäkring Daedalos | Målet är uppnått | Förvaltningsstaben hanterar och förmedlar anvisningar för ärende- och arkivhantering regelbundet samt ger stöd i frågor när behov uppstår. |
| | Avtalshantering | Målet är uppnått | Processbeskrivning framtagen, uppföljning sker enligt rutin. |
| | Digital tidsredovisning | Målet är inte uppnått | Åtgärd kring behörighet/utbildning fördröjd, målet medföljer till 2022. |

Tabell 24. Sammanställning över måluppfyllelse avseende förvaltningsstaben under 2021.

Förvaltningsstaben

Förvaltningsstaben ansvarar för att tillsammans med ledningsgruppen säkerställa en god ekonomisk hushållning och redovisning av tilldelade medel, samt för god kvalitet och förvaltning av administration. Utifrån revisorernas påpekande har några *delmål tillkommit att hantera under innevarande verksamhetsår.

**Uppdatering av nuvarande kontoplan, Kommun-Bas, medföljande mål från 2020.*

Staben hann inte slutföra arbetet med att uppdatera kontoplanen under 2020, varav arbete med löpande uppdateringar skett även 2021. Initialt har åtgärder inriktats på att informera och medvetandegöra betydelsen av att kontera rätt för budgetansvariga. Förståelse av vikten kring kontering utgör grunden till ett bra budgetarbete och underlättar för budgetansvariga inför ny



budgetperiod. Hanteringen av kontoplansarbetet övergår vid årsskiftet till att ske inom ordinarie verksamhetsdrift.

Målet är uppnått

**Uppdatering av internbudget – koppling till mål för god ekonomisk hushållning*

Direktionen har i april fastställt reviderad budget för 2021 avseende nödvändig komplettering av verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning. Kopplingen mellan handlingsprogram och mål för ekonomisk hushållning har utvecklats och tydliggjorts i budgetarbetet inför 2022.

Målet är uppnått

**Uppdatering av inventarieregister*

Uppdatering av inventarieregistret utifrån revisorernas påpekande är klart. Utrangerade inventarier har uppdaterats och ombokningar inom kontogrupper har skett vilket innebär att balansräkningen överensstämmer med inventarieregistret. Förändringarna påverkar inte resultatet.

Målet är uppnått

**Kontroll av konto för preliminärskatt*

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 återkopplat under december månad och begärt in komplettering av material. Ärendet hanteras av PWC och är ännu inte avslutat.

Målet är delvis uppnått

Revidering av ekonomiska styrdokument

Revidering har skett av ekonomiska styrdokument utifrån förändrad lagstiftning och förbättrade interna rutiner. Arbetet har varit omfattande och är en del i ett större revideringsarbete som pågår för styrdokument inom NÄRF.

Revidering har skett av:

- Policy för finansiell verksamhet (tidigare benämnd finanspolicy)
- Revisionsreglemente, arbetsordning för revisorer
- Policy för upphandling och inköp
- Reglemente för internkontroll

NÄRF har, utifrån revisorernas påpekande att internkontrollen behöver utvecklas, reviderat reglemente och anvisningar samt utvecklat plan för internkontroll 2022. Internkontrollrapport 2021 har avrapporterats till direktionen enligt tidsplan. Revisorerna har i skrivande stund inte lämnat återkoppling kring granskning. Ekonomiska styrdokument fastställs genom direktionsbeslut och/eller antagande i kommunfullmäktige inom medlemskommunerna. Kommunfullmäktiges beslut om antagande förväntas komma förbundet tillhanda under tertial 1 2022.

Målet är uppnått

Kvalitetssäkring av Daedalos

Målet var att utbilda användare av verksamhetssystem Daedalos avseende ärendehantering/förvaltningskrav. Kvalitetssäkring hos användare ska ske i samverkan och dialog med intern nätverksgrupp där representanter från samtliga modulområden involveras. Redundans avseende registrering av ärenden har skapats i och med anställning av administratör vars tjänst till 30 procent består av registratorsroll. Ingen dialog har skett inom intern nätverksgrupp under perioden då pandemin medfört viss omprioritering i verksamheten. Löpande frågeställningar hanteras direkt.



Flera enheter är ansvariga för systemets olika moduler och ska samverka kring kvalitetssäkringsarbetet. Det är svårt att bedöma när målet som helhet uppnåtts eftersom arbetet är kontinuerligt. Förvaltningsstaben bedömer att målet är nått inom stabens ansvarsområde och målet utgår från årsskiftet inom funktionen.

Målet är uppnått

Avtalshantering

Revidering och fastställande av rutiner (processbeskrivning) för övergripande avtalshantering och uppföljning inom NÄRF är genomförd och framtagen. Uppföljning av avtal sker löpande.

Målet är uppnått

Digital tidsredovisning/avvikelsehantering för personal

NÄRF har för avsikt att effektivisera rutiner för hantering av löne- och avvikelsehantering, det vill säga digitalisera manuella rutiner. Projektet delades inför 2021 upp i flera delmål då arbetet som helhet är mycket omfattande. Delmål 1 avser deltidspersonal och kräver deltagande från enhet beredskap. Nödvändiga uppgifter för schemaläggning finns tillgängliga i Daedalos där det saknas inloggningsuppgifter för deltidspersonal till berörda system. Krav finns även att personalen har en e-post kopplad till sin tjänst i NÄRF. Åtgärd pågår i samverkan med IT-avdelningen, Trollhättans Stad. Utbildningsfas som beräknades vara påbörjad under hösten har därför inte kunnat starta.

Målet är inte uppnått, medföljer till 2022.

| Måluppfyllelse för ledningscentralen (LC54) | | | |
|---|---|-------------------------|--|
| Område | Prioriterade mål | Måluppfyllelse | Analys |
| Ledningscentralen (LC54) <i>Stab och ledning</i> <i>*tillkommande mål 2021</i> | Uppföljning anslutning av Räddningstjänsten Orust | Målet är uppnått | Utvärdering genomförd med ledning och befäl i Orust. |
| | VMA för RMB | Målet är inte uppnått | Inväntar åtgärd från MSB, beställning gjord. |
| | Utveckling av stabs- och ledningsfunktioner | Målet är delvis uppnått | Utbildning/stabsövning genomförd. Planerad fortsatt utbildning hösten 2022. |
| | Former för informationsdelning mellan aktörer | Målet är delvis uppnått | Teams fungerar väl. Projekt med streaming av bild/video är startat. |
| | Samverkan; rutiner för stab och ledning | Målet är delvis uppnått | Övning/utbildning påbörjad, plan och former för samverkan under framtagande. |
| | Insatsplanering särskilda objekt | Målet är delvis uppnått | Dialog förs med enhet samhällsskydd kring insatsplaner från objekt med skyldighet att redovisa dessa. |
| | Uppföljning och analys av räddningsinsatser | Målet är delvis uppnått | Olycksutredning utförd, granskning av händelserapporter sker löpande. Utbildning olycksutredning planerad. |
| | *Riskanalys för LC54 | Målet är delvis uppnått | Riskanalys är reviderad, ska upp för beslut. |
| | Analys anspänningstider | Målet är uppnått | Analys av stationer sker löpande och presenteras årligen. |

Tabell 25. Sammanställning över måluppfyllelse avseende enhet ledningscentral (LC54) under 2021.

Enhet ledningscentral LC54

LC54 ansvarar för operativ systemledning i NÄRF och RMB. Från och med januari 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

- En målsättning för 2021 var att i samverkan med berörda följa upp och utvärdera Räddningstjänsten Orusts anslutning till systemledning LC54. Projekt Orust avslutades den 4 juni. Utvärdering har genomförts med ledning och befäl i Orust.

Målet är uppnått.

- En annan målsättning var att medverka till förutsättningar att via LC54 utlösa viktigt meddelande till allmänheten (VMA) inom Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (RMB). Pandemin har medfört att arbetet är uppskjutet tills vidare med plan om genomförande under 2022. Beställning är gjord till MSB för programmering till LC54.

Målet är inte uppnått

- Att ansvara för utveckling av stabs- och ledningsrutiner i enlighet med förbundens ledningsstruktur och styrdokument stod som ytterligare en målsättning 2021. Stabsövningar har genomförts för samtliga befäl i NÄRF och RMB där målgrupper har varit räddningschef i beredskap (RCB), inre befäl (IB), inre befäl i beredskap (IBIB), insatsledare (IL) samt personal från förvaltningsstab. Utbildning för stab är påbörjad 2021. Ytterligare utbildning i MSB:s regi planeras till hösten 2022.

Målet är delvis uppnått

- Under året skulle formerna för informationsdelning och samlad lägesbild utvecklas ihop med medlemskommunerna och andra aktörer inom förbundens områden. Detta arbete har inte kunnat påbörjas på grund av pandemin.

Målet är inte uppnått

Samverkan

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

- En målsättning är att rutiner för stab och ledning med räddningstjänsterna inom Räddsam VG ska utvecklas. Ett arbete med att utveckla rutinerna och samverkan mellan systemledningarna Samhällsskydd Mellersta Skaraborg (SMS) och Räddningstjänsten Östra Skaraborg (RÖS) pågår.

Målet är delvis uppnått

- Formerna för samverkan kring ledningscentralernas verksamhet ihop med RÖS och SMS ska utvecklas. Arbetsgrupper har jobbat med att säkerställa att ledningscentralerna är redundanta med varandra och test har genomförts med gott resultat. Under 2022 ska arbete med att utveckla formerna för gemensamt stabsarbete påbörjas. Formerna för hur ledningscentralerna ska avlasta varandra vid hög belastning är ytterligare ett steg i arbetet men detta beräknas inte vara klart under 2022 utan fortlöpa över fler verksamhetsår.

Målet är delvis uppnått

Insatsplanering av särskilda objekt

Enhet ledningscentral ska gemensamt med enhet samhällsskydd och enhet beredskap genomföra revidering och framtagning av insatsplaner på särskilda objekt.

Riktlinjer för insatsplanering ska tas fram och beslutas för NÄRF:s och RMB:s förbundsområden i samråd med enhet samhällsskydd. Förteckning finns i dag framtagen av enhet samhällsskydd och LC54. Översyn av instruktioner pågår och detta arbete beräknas vara klart hösten 2022.

Målet är delvis uppnått



Uppföljning och analys av räddningsinsatser

Enhet ledningscentral ska, i skälighets omfattning, undersöka olyckor som föranleder en räddningsinsats med syfte att om möjligt klargöra orsaken till olyckan. Olycksundersökning för insats vid villabrand i Upphärad utanför Trollhättan är ett exempel på en fördjupad utredning under året.

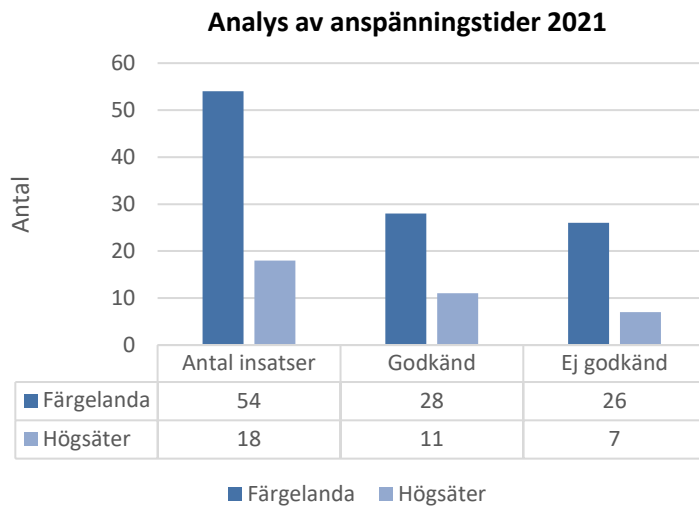
Inre befäl med ansvar för olycksundersökning ser över rutiner för förenklad och avancerad olycksundersökning. Arbetet är påbörjat och kommer att vara klart hösten 2022.

Målet är delvis uppnått.

Risikanalyser för LC54

Risikanalyser för LC54 är reviderade under hösten 2021 som ett led i säkerhetsskydds krav beroende på bland annat tekniska system. Detta kompletteras med översyn av datasäkerhet och samverkan med kontoret för digitalisering och IT, Trollhättans Stad. Arbetet ska redovisas till förbundschef och säkerhetsskyddschef våren 2022.

Målet är delvis uppnått



Tabell 26. Analys av anspänningstider 2021 vid Färgelanda och Högsäters brandstation.

Analys av anspänningstid

LC54 har i uppdrag att, i samverkan med enhet beredskap, följa upp och analysera statistik för anspänningstid, det vill säga tid från larm till att första enhet lämnar brandstation. Resultatet följs upp i dialog med befäl för att kvalitetssäkra och finna orsaker till eventuella fördröjningar.

Under 2021 har granskning av anspänningstider koncentrerats till räddningsinsatser inom Färgelanda och Högsäters stationsområde. Totalt uppnås inte godkänd anspänningstid i fyrtiosex procent. En orsak är att för automatiska brandlarm med larmförmedling via LC54 så sker inte rapportering av fordonsstatus med automatik. Ett arbete pågår med att koppla sådana brandlarm till system för att kunna rapportera status direkt från fordonen.

Avvikelse kan även härröras till att utalarmering inte fungerat, personsökare som inte haft täckning samt att personal avvaktat för att få kompletterande information från LC54 och/eller lagt tid initialt på att få med sig rätt utrustning ut på plats för en effektivare insats. Fel och brister rapporteras till ansvarig enhet och åtgärdas. Dialog sker med berörd chef för kontroll att avvikelser är åtgärdade. Under 2022 riktas analysarbetet på Trollhättans stationsområden.



| Måluppfyllelse för enhet beredskap | | | |
|---|--|-------------------------|--|
| Område | Prioriterade mål | Måluppfyllelse | Analys |
| Beredskap <i>*tillkommande mål</i> 2021 | Planering räddningsinsats, vid normal beredskap | Målet är uppnått | Intern planering och genomförande av verksamhet har kunnat genomföras under pandemin. |
| | Samhällsutåtriktat arbete; Utbildnings- och informationsinsatser | Målet är delvis uppnått | Pga. pandemi har vissa uppdrag fått ställas in. Digitala utbildnings- och informationsinsatser har genomförts till stor del. |
| | *Drönarprojekt | Målet är delvis uppnått | Interna åtgärder färdigställda, avvaktar nödvändiga tillstånd |

Tabell 27. Sammanställning över måluppfyllelse avseende enhet beredskap under 2021.

Enhet beredskap

Enhet beredskaps primära uppgift är att se till att kommuninvånare och de som vistas inom medlemskommunernas gränser kan känna sig trygga. Huvuduppgiften är att vid olyckor och överhängande fara för olyckor hindra och begränsa skador på människor, egendom och miljö.

Planera för räddningsinsatser vid normal beredskap

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

Målet är uppnått

Samhällsutåtriktat arbete

Enheten har som delmål att arbeta utåtriktat mot i första hand medlemskommunernas invånare genom att:

- Planera, genomföra och följa upp efterfrågade utbildnings- och informationsinsatser. Huvudansvariga i detta arbete utgörs av NÄRF:s resurs- och utvecklingsgrupp (RUG) men även skiftlagen deltar och finns behjälpliga i arbetet.
- Ta emot praoelever.
- Genomföra och utveckla brandskyddsutbildning för elever i årskurs 5 inom medlemskommunerna.
- Vid behov genomföra uppdrag i samverkan med enhet samhällsskydd och enhet sotning.

Avseende externutbildning har inte någon form av HLR-utbildning genomförts. Resurs- och utvecklingsgruppen (RUG) har 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.

Målet är delvis uppnått

**Drönarprojekt*

NÄRF har under året köpt in drönare med syfte att effektivisera räddningsinsatserna. Många fördelar kan ses med detta verktyg, exempelvis finns en stor potential att förstärka system- och insatsledning samt stärka arbetsmiljön och säkerheten för egen personal. Utbildning av personal är genomförd. Tillståndsansökan har sänts till Integritetsskyddsmyndigheten samt Transportstyrelsen. Via detta verktyg kommer berörda aktörer i NÄRF att, genom streamingtjänst i realtid, kunna följa händelseförloppet ute på plats för att uppnå en effektivare räddningsinsats.

Målet är delvis uppnått



| Måluppfyllelse inom enhet teknik | | | |
|--------------------------------------|--|-------------------------|---|
| Område | Prioriterade mål | Måluppfyllelse | Analys |
| Teknik <i>Drift och underhåll</i> | Driftsätta skalskydd Trollhättan | Målet är uppnått | Investeringen är genomförd och anläggningen driftsatt. |
| | Utveckla process för investeringar i enlighet med handlingsprogram | Målet är uppnått | Nytt arbetssätt presenterat vid förbundsråd och kommer att implementeras kvartal 1, 2022. |
| | Utveckla NÄRF:s lokaler | Målet är delvis uppnått | Arbete pågår i samverkan med berörda kommuner samt myndigheter, fortskrider under 2022. |
| | Underhåll av infrastruktur för kommunikation. | Målet är delvis uppnått | Del av arbete slutfört. Resterande del uppskjutet p.g.a. tidsbrist och prioritet av andra uppdrag. Återupptas under 2022. |
| | Standardiserad IT-miljö | Målet är uppnått | Uppgradering av IT-miljö genomfört |

Tabell 28. Sammanställning över måluppfyllelse inom enhet teknik under 2021.

Enhet teknik

Enhet teknik hanterar ett flertal tilldelade uppdrag parallellt med löpande verksamhet inom ansvarsområdet med prioritet på avvikelsehantering samt driftsättning av investeringar 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. Enheten ansvarar också för drift och utveckling av förbundets samtliga kommunikations- och IT-system samt investeringar inom detta ansvar.

Färdigställa/driftsätta investering av utökat skalskydd på brandstation Trollhättan

Målet ingår som en del i NÄRF:s säkerhetsskyddsarbete. Skalskyddet har under året färdigställts och driftsatts.

Målet är uppnått

Utveckla arbetet med investeringar samt effektivisera processen i enlighet med handlingsprogrammet

Enhet teknik och enhet beredskap har enligt uppdrag presenterat ett förslag till nytt arbetssätt för att öka delaktigheten i arbetet med investeringar avseende fordon och materiel. Detta ska medverka till att säkerställa att investeringar genomförs effektivt och med tydlig koppling till beslutad förmåga enligt NÄRF:s handlingsprogram. Ett delprojekt är redan startat och redovisning av underlag för investering av släckfordon sker i januari 2022. Fler projekt gällande kommande investeringar i fordon planeras att starta under 2022, däribland behov av höjdfordon samt specialfordon.

Målet är uppnått

I samverkan med förbundschef arbeta för att utveckla NÄRF:s lokaler

Arbete pågår enligt plan och kommer att fortsätta under 2022 i samverkan med kommuner och myndigheter för att på längre sikt uppnå målet.

Målet är delvis uppnått

Framtagande av underhållsplaner för NÄRF:s infrastruktur för kommunikation

Delar av arbetet påbörjades under året men prioritering av andra uppdrag samt pandemin medförde att arbetet pausades under året. Det kommer att återupptas under 2022.

Målet är delvis uppnått

Införa standardiserad IT-miljö för samtliga personalgrupper

Enhet teknik har bidragit i arbetet för en effektivare IT-miljö genom uppgradering av möteslokaler och lektionssalar, men även löpande förbättringar av IT-miljön i stort. **Målet är uppnått**



| Måluppfyllelse för enheterna samhällsskydd och sotning | | | |
|--|--|-------------------------|---|
| Område | Prioriterade mål | Måluppfyllelse | Analys |
| | Utveckla process för investeringar i enlighet med handlingsprogram | Målet är uppnått | Nytt arbetssätt presenterat vid förbundsråd och kommer att implementeras kvartal 1, 2022. |
| | Utveckla NÄRF:s lokaler | Målet är delvis uppnått | Arbete pågår i samverkan med berörda kommuner samt myndigheter, fortskrider under 2022. |
| | Underhåll av infrastruktur för kommunikation. | Målet är delvis uppnått | Del av arbete slutfört. Resterande del uppskjutet p.g.a. tidsbrist och prioritet av andra uppdrag. Återupptas under 2022. |
| | Standardiserad IT-miljö | Målet är uppnått | Uppgradering av IT-miljö genomfört |
| Samhällsskydd | Tematillsyn av uppställningsplatser och räddningsvägar | Målet är inte uppnått | Vilande till förmån för prioriterade uppdrag, kvarstår till 2022. |
| | Samverkan förebyggande NÄRF-RMB | Målet är inte uppnått | Förutsättningar för mål har ändrats. Målet utgår inför 2022. |
| Sotning | Kundanpassat digitalt bokningssystem | Målet är delvis uppnått | Digitalt bokningssystem finns, men finansiering inte påbörjad. |
| | E-fakturer till kund | Målet är inte uppnått | Kan ej genomföras med nuvarande tekniska system. Målet bordläggs, utgår inför 2022. |
| | Arbetsmiljö; friska sotare | Målet är delvis uppnått | Utbildning kvarstår för delar av personal, samt översyn av taxa. |

Tabell 29. Sammanställning över måluppfyllelse avseende enheterna samhällsskydd och sotning under 2021.

Enhet samhällsskydd

Enhet samhällsskydd ska i samverkan med enhet beredskap genomföra tematillsyner inom särskilda områden.

Tematillsyn av;

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

Planen var att påbörja denna tillsyn under hösten 2021 genom tillsyn A-studenters förlängda vistelsetid vid enhet samhällsskydd. Studenterna tilldelades andra områden att arbeta med, bland annat kartläggning av undermarksgarage. **Målet är inte uppnått, kvarstår till 2022.**

Förebyggande verksamhet inom NÄRF-RMB

Tillsammans med förebyggandeavdelningen i Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän ska samverkan inom uppdragsområdet utvecklas. Detta arbete har i stort varit vilande då RMB:s chef har fått annan tjänstgöring. **Målet är inte uppnått. Förutsättningarna för målet är förändrade och NÄRF väljer därför att inte ha kvar målet för 2022.**

Enhet sotning

Kundanpassat digitalt ombokningssystem

Målet är att undersöka möjligheter till implementering av kundanpassat digitalt bokningssystem för sotning och brandskyddskontroll. Digitalt bokningssystem finns men finansiering är inte påbörjad. Kostnad för ombokning behöver avtalas.

Målet är delvis uppnått.



Undersöka möjlighet att sända e-fakturor till kund

Det går inte att skicka e-fakturor till kund med nuvarande tekniska system inom verksamheten. Målet bordläggs på obestämmd framtid.

Målet är inte uppnått.

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.*

Fördröjning finns inom uppdrag att implementera ny sotningsteknik. Det kvarstår att genomföra tidsstudie samt utbildning för delar av personalen. Stavsotning utförs redan i dag men inte på rutin. Taxa för övergång är inte fastställd.

Utbildning avseende fallskydd är planerad för personalen till mars 2022. Dialog förs på enhetsnivå kring bättre rutiner och skyddsutrustning för arbete med kemikalier för rengöring av imkanaler.

Arbetet fortgår inom alla områden.

Målet är delvis uppnått.



Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren.

Här ska även redovisas eventuell vinst eller förlust från värdepappershantering, fastighetsförsäljning och övrig försäljning. Förbundet har en realisationsvinst på 207 tkr som avser försäljning av inventarier och fordon samtliga redovisningsmässigt utan restvärde. Förbundet har ingen resultatutjämningsreserv att ta hänsyn till.

Förbundet har uppfyllt balanskravet, det finns heller inget historiskt underskott att återställa. Årets balanskravsresultat är 550 tkr.

| | Balanskravsutredning | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|-----|--|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | Årets resultat enligt resultaträkning | 757 | 2 611 | 3 022 | 455 | 1001 |
| - | Samtliga realisationsvinster | -207 | -160 | 0 | 0 | 0 |
| + | Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + | Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -/+ | Orealiserade vinster och förluster i värdepapper | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +/- | Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| = | Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 550 | 2 451 | 3 022 | 455 | 1 001 |
| - | Reservering av medel till resultatutjämningsreserv | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - | Användning av medel från resultatutjämningsreserv | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| = | Årets balanskravsresultat | 550 | 2 451 | 3 022 | 455 | 1 001 |

Tabell 30. Balanskravsutredning



Väsentliga personalförhållanden

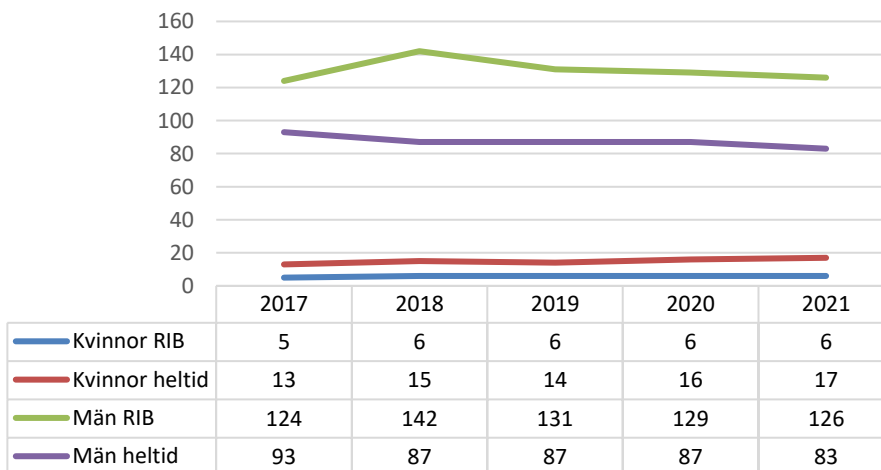
Den 31 december 2021 hade förbundet totalt 232 anställda med tjänstgöringsgrad på heltid, som vikarie eller som arvodesanställd. Av dessa utgör 6 personer anställda inom enhet sotning. Under året har nyanställning skett av 7 personer samtidigt som 16 personer har valt att avsluta sin anställning på egen begäran, blivit uppsagda eller gått i pension. Under huvudsemesterperioden visstidsanställdes 6 semestervikarier.

| Fördelning anställningsform | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Heltid | 100 | 103 | 101 | 102 | 106 |
| RIB | 132 | 135 | 137 | 148 | 129 |
| Totalt | 232 | 238 | 238 | 250 | 235 |

Tabell 31. Fördelning anställningsform, heltid och räddningstjänstpersonal i beredskap (RIB) 2017-2021.

Av det totala antalet anställda utgör 9,9 procent kvinnor. En fördelning som har legat relativt stabil mellan 2017-2021 (7,7-9,9 procent).

Könsfördelning 2017-2021



Tabell 32. Könsfördelning, anställd RIB- och heltidspersonal, jämförelse 2017-2021.

Åldersstruktur

I tabellen redovisas åldersfördelning mellan heltidsanställd respektive arvodesanställd personal inom Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.

| Åldersfördelning mellan heltidsanställd samt RIB (arvodesanställd) personal 2021 | | | | |
|--|--------------|------------|--------------|-------------------|
| Åldersgrupp | Antal heltid | Antal RIB | Totalt antal | % av totalt antal |
| -29 | 3 | 16 | 19 | 8,2 % |
| 30 - 39 | 41 | 37 | 78 | 33,6 % |
| 40 - 49 | 32 | 30 | 62 | 26,7 % |
| 50 - 59 | 15 | 36 | 51 | 22,0 % |
| 60 - | 9 | 13 | 22 | 9,5 % |
| Totalsumma | 100 | 132 | 232 | 100 % |

Tabell 33. Åldersfördelning anställd heltidspersonal samt räddningstjänstpersonal i beredskap.



Sjukfrånvaro

Uppgifter lämnas kring andel av sjukfrånvaro som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer. Sjukfrånvaron i procent av total bruttoarbetstid ska redovisas per åldersgrupp respektive fördelat på kön.

Arbetsgivaren ersätter de första 14 dagarna av sjukfrånvaron. Från dag ett görs sjukavdrag och sjuklön utgår till den anställde, därefter görs ett karensavdrag som motsvarar 20 procent av den genomsnittliga veckoersättningen av sjuklönen. För sjukfrånvaro 15-90 dagar ersätter arbetsgivaren 10 procent av lönen.

| Sjukfrånvaro % per åldersgrupp | | | |
|--------------------------------|------|------|------|
| Åldersgrupp | 2021 | 2020 | 2019 |
| -29 | 1,81 | 3,97 | 1,14 |
| 30-49 | 4,09 | 6,34 | 1,62 |
| 50 - | 2,91 | 5,18 | 6,89 |

Tabell 34 a. Procentuell sjukfrånvaro fördelat per åldersgrupp, jämförelse 2019-2021.

| *Sjukfrånvaro % fördelat på respektive kön | | | |
|--|------|-------|------|
| Kön | 2021 | 2020 | 2019 |
| Kvinnor | 5,04 | 12,83 | 5,02 |
| Män | 3,48 | 4,79 | 2,62 |

Tabell 34 b. Procentuell sjukfrånvaro fördelat på respektive kön, jämförelse 2019-2021.

Den totala sjukfrånvaron under året uppgår till 1 077 kalenderdagar fördelat på 75 personer. Total sjukfrånvaro beräknas på total bruttoarbetstid, arbetad tid och sjuktimmar, period 1 januari-31 december. Total sjukfrånvaro uppgick till 3,71 procent (4,82 procent).

Andelen sjukfrånvaro 60 dagar eller mer i förhållande till total sjukfrånvaro uppgår till 12,3 procent (9,2 procent). Skillnaden mot föregående år kan förklaras av att antalet korttidssjukskrivningar där personal, på grund av pandemin och de försiktighetsåtgärder som rått, stannat hemma när de haft symptom eller vid sjukdom inom familjen.

| Övrig frånvaro (totalt) | | | | |
|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| År | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
| Föräldraledighet | 896 dagar fördelat på 30 personer | 952 dagar fördelat på 31 personer | 1 234 dagar fördelat på 34 personer | 485 dagar fördelat på 33 personer |
| Vård av barn | 182 dagar fördelat på 34 personer | 185 dagar fördelat på 35 personer | 66 dagar fördelat på 23 personer | 164 dagar fördelat på 33 personer |

Tabell 35. Övrig personalf frånvaro, föräldraledighet och vård av barn 2018-2021.



Personalkostnader

Personalkostnader avseende löne- och pensionskostnader, sjuklön samt personalomkostnader uppgick till 84 109 tkr, vilket motsvarar 77 procent av de totala kostnaderna under året (tabell 24 a).

| Personalkostnader (tkr) inklusive personalomkostnadspålägg – Räddningstjänst och enhet sotning | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Avseende | Budget 2021 | Utfall 2021 | Utfall 2020 |
| Heltid, inklusive semesterlön | 55 218 | 54 817 | 52 068 |
| <i>Varav enhet sotning</i> | <i>3 511</i> | <i>3 149</i> | <i>3 154</i> |
| RIB-personal (arvodesanställd) | 18 557 | 19 458 | 17 848 |
| Övertid, fyllnadstid | 764 | 1 040 | 832 |
| OB-tillägg, beredskap | 4 390 | 4 461 | 4 355 |
| <i>Varav enhet sotning</i> | <i>45</i> | <i>39</i> | <i>41</i> |
| Arvode för förtroendevalda | 250 | 175 | 183 |
| Pensionsutbetalning inklusive skatt | 5 081 | 3 735 | 3 718 |
| Förändring av semester- och övertidsskuld | 0 | 423 | 709 |
| Totalt | 84 260 | 84 109 | 79 713 |

Kommentar utfall: Lönekostnad för heltidspersonal ligger 0,7 procent under budget, en marginell differens för en budget på 55 218 tkr. Semesterskulden har ökat med 398 tkr och uppgick till 5 152 tkr vid årets slut. Skulden avseende övertid har minskat med 9 tkr och var vid årets slut totalt 639 tkr. Retroaktiv lön för RIB-personal uppgår till 1 599 tkr. Total skuld avseende nämnda poster är 7 390 tkr (6 966 tkr, 2020), en ökning med 424 tkr.

RIB-personalens kostnad avviker från budget med 901 tkr vilket är 4,8 procent mer än beräknat. En närmare analys visar att platschefsarvode, befälstillägg och beredskapsersättning har ökat mer än beräknat. Utfallet kommer att analyseras vidare under 2022. Övertiden avviker från budget med 36 procent vilket är en direkt följd av pandemin för inkallad personal som ersätter frånvarande personal.

Budget för pensionsutbetalningar bygger på Skandias prognos. Differensen kommenteras i avsnittet "Årets resultat" under rubrik Pensioner.

Tabell 36 a. Personalkostnader inklusive personalomkostnader för räddningstjänst inklusive enhet sotning.

| Personalkostnader (tkr) inklusive personalomkostnadspålägg – Räddningstjänst | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Avseende | Budget 2021 | Utfall 2021 | Utfall 2020 |
| Heltid, inklusive semesterlön | 51 707 | 51 668 | 48 914 |
| RIB-personal (arvodesanställd) | 18 557 | 19 458 | 17 848 |
| Övertid, fyllnadstid | 749 | 1 037 | 819 |
| OB-tillägg, beredskap | 4 360 | 4 425 | 4 327 |
| Arvode för förtroendevalda | 250 | 175 | 183 |
| Pensionsutbetalning inklusive skatt | 5 081 | 3 735 | 3 718 |
| Förändring av semester- och övertidsskuld | 0 | 423 | 709 |
| Totalt | 80 704 | 80 921 | 76 518 |

Kommentar utfall: Se kommentarer i tabell 36 a.

Tabell 36 b. Personalkostnader inklusive personalomkostnadspålägg för räddningstjänst.



| Personalkostnader (tkr) inklusive personalomkostnadspålägg – enhet sotning | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Avseende | Budget 2021 | Utfall 2021 | Utfall 2020 |
| Månadslön, inklusive semesterlön | 3 511 | 3 149 | 3 154 |
| Övertid | 15 | 3 | 13 |
| Lönetillägg | 30 | 36 | 28 |
| Totalt | 3 556 | 3 188 | 3 195 |

Kommentar utfall: Lönekostnaderna för enheten ligger 10 procent under budget vilket beror på att personal har slutat under året och ersättare inte har rekryterats direkt.

Tabell 36 c. Personalkostnader inklusive personalomkostnadspålägg för enhet sotning.

Förväntad utveckling

Svensk räddningstjänst står inför nya utmaningar och det finns ett behov av att förändra/utveckla delar i verksamheten. Den reviderade lagen om skydd mot olyckor, LSO 2.0, innebär kännbara förändringar för kommunal räddningstjänst. Omvärldsfaktorer såsom pandemier, extremväder, ökad befolkningsmängd och förändrad demografi, känslig/sårbar infrastruktur, cyberattacker, social oro, hot och våld mot blåljuspersonal, pågående dödligt våld och terrorhandlingar samt en instabilare omvärld utgör ytterligare faktorer som ställer ökade krav på räddningstjänstens resurser och förmåga för att klara samhällsupdraget i framtiden.

Det är inte troligt att den enskilda organisationens ekonomiska och materiella resurser i framtiden kommer att räcka för att möta kommande utmaningar. Den statliga utredningen "En effektivare kommunal räddningstjänst" (SOU 2018:54), konstaterar att det finns ett ökat behov av klustring av räddningstjänstens resurser. Det innebär bland annat samordning av systemledningsresurser och ökad förmåga till samverkan. Det känns därför naturligt att förbundet är med och fortsätter att utveckla den redan befintliga samverkan inom bland annat Räddsam VG och Fyrbodol.

Något som hittills inte har varit aktuellt i någon större utsträckning är att samarbeta med andra räddningstjänster inom ekonomi- och administrationsverksamheten. Att utbyta erfarenheter och dela på resurser till exempel inom redovisnings-, löne- och personalsystem ökar redundansen och minskar därmed sårbarheten. Samverkan kring upphandlingar och inköp avseende materiel och fordon kan också vara ekonomiskt fördelaktigt för inblandade parter.

Förändrade lagkrav och förändrad samhällsstruktur, såväl inom operativ som administrativ verksamhet samt inom förbundets myndighetsutövning, ställer allt högre krav på förbundet – krav som blir allt svårare att svara upp till utan utökade resurser.



Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

| Resultat (tkr) direktion och revision | | | | |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| | Budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse | Utfall 2020 |
| Verksamhetens kostnader | | | | |
| <i>Personalkostnad direktion</i> | -240 | -278 | -38 | -178 |
| <i>Övriga kostnader, direktion</i> | 0 | 0 | 0 | -4 |
| Direktion totalt | -240 | -278 | -38 | -182 |
| <i>Personalkostnad revision</i> | -27 | -3 | 24 | -5 |
| <i>Övriga kostnader, revision</i> | -100 | -79 | 21 | -61 |
| Revision totalt | -127 | -82 | 45 | -66 |
| GDPR | -34 | -32 | 2 | -28 |
| Summa kostnader | -401 | -392 | 9 | -276 |
| Resultat | -401 | -392 | 9 | -276 |

Kommentar utfall: Verksamheten redovisar ett plusresultat jämfört med budget (9 tkr).

Direktionen har en negativ avvikelse från budget vilket beror på kostnader för anlitad konsult avseende utredningsuppdrag samgående NÄRF–RMB. Kostnaden uppgår till 150 tkr varav RMB står för 42 %. Kostnaden är inte budgeterad. För mer information om uppdraget se förvaltningsberättelsen, rubrik "Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna".

Kostnader för verksamheten har hållts nere då möten skett på distans, vilket innebär att inga färdkostnader ersatts samt att lägre ersättning för förlorad arbetstid betalats ut.

Revisionsverksamheten avviker med 45 tkr från budget, vilket beror på att granskning inte längre sker på plats. Underlag skickas digitalt för revision och rapportering till direktion och valda revisorer sker på distans.

Tabell 38. Resultat för direktion och revision.



| Resultat (tkr) förbundsledning, HR och kommunikation | | | | |
|--|---------------|---------------|------------|---------------|
| | Budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse | Utfall 2020 |
| Verksamhetens intäkter | | | | |
| <i>Personalens löneavdrag, frukostprojekt mm</i> | 155 | 45 | -110 | 141 |
| <i>Ersättning, försäljning tjänst förbundschef</i> | 615 | 191 | -424 | 218 |
| <i>Ersättning, RUHB, efterbevakning</i> | 0 | 189 | 189 | 310 |
| <i>Vite, försenad leverans skrivare</i> | 0 | 0 | 0 | 96 |
| <i>Ersättning, sjuklönekostnad pandemi</i> | 0 | 215 | 215 | 517 |
| <i>Medlemsavgifter från kommuner</i> | 87 854 | 87 854 | 0 | 85 796 |
| Summa intäkter | 88 624 | 88 494 | -130 | 87 078 |
| Verksamhetens kostnader | | | | |
| <i>Personalkostnader</i> | -4 772 | -4 697 | 75 | -2 448 |
| <i>Övriga kostnader</i> | -1 338 | -655 | 683 | -1 119 |
| <i>HR, relaterat till samtlig personal</i> | -921 | -688 | 233 | -592 |
| <i>Kommunikatör (ny tjänst 2020)</i> | -154 | -156 | -2 | -336 |
| Summa kostnader | -7 185 | -6 196 | 989 | -4 495 |
| Resultat | 81 439 | 82 298 | 859 | 82 583 |

Kommentar utfall: Verksamheten redovisar ett plusresultat jämfört med budget (859 tkr).

Frukostprojektet har inte varit i gång under åren 2020–2021. Motsvarande budgeterad intäkt finns budgeterad som kostnad, totalt 110 tkr.

Ersättning för tjänst förbundschef är budgeterad för helåret men avslutades 2021-04-30, därav en avvikelse på 424 tkr.

NÄRF har inte fått någon ersättning för räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB) under 2021. Beloppet avser intäkter för efterbevakning, som inte varit budgeterade.

Ersättning, sjuklönekostnader pandemi avser statlig ersättning för sjuklönekostnader under perioden januari till september. Avseende oktober till december kommer ersättning betalas ut först i kvartal 1, 2022.

Övriga kostnader avser utbildningar, kostnad för hotell, representation etcetera som inte har genomförts på grund utav pandemin. Budget för beklädnad enligt plan ingår med 270 tkr vilket inte är utnyttjat. Kostnaderna är istället fördelade på respektive verksamhet, rätt budgetering sker i 2022 års budget.

HR-relaterad avvikelse är pandemirelaterad, enbart absolut nödvändiga läkarbesök har genomförts hos företagshälsovården och planerad arbetsmiljöutbildning med företagshälsan har ställts in.

Tabell 39. Resultat för förbundsledning, HR och kommunikation.



| Resultat (tkr) förvaltningsstaben | | | | |
|--|---------------|---------------|------------|---------------|
| | Budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse | Utfall 2020 |
| Verksamhetens intäkter | | | | |
| <i>Ersättning administration sotningsenheten</i> | 220 | 220 | 0 | 205 |
| Summa intäkter | | | | 205 |
| Verksamhetens kostnader | | | | |
| <i>Personalkostnader</i> | -1 661 | -1 659 | 2 | -2 292 |
| <i>Övriga kostnader</i> | -478 | -575 | -97 | -743 |
| Summa kostnader | -2 139 | -2 234 | -95 | -3 035 |
| Resultat | -1 919 | -2 014 | -95 | -2 830 |

Kommentar utfall: Verksamheten redovisar ett minusresultat jämfört med budget (-95 tkr). Övriga kostnader avviker från budget vilket härrör till konsultkostnader vid uppdatering av ekonomi- och personalsystem. Effektivisering pågår avseende kundfakturering och avvikelserapportering.

Tabell 40. Resultat för förvaltningsstaben.

| Resultat (tkr) enhet ledningscentral | | | | |
|--|---------------|---------------|-----------|---------------|
| | Budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse | Utfall 2020 |
| Verksamhetens intäkter | | | | |
| <i>Ersättning från RMB</i> | 2 844 | 2 871 | 27 | 2 441 |
| Summa intäkter | 2 844 | 2 871 | 27 | 2 441 |
| Verksamhetens kostnader | | | | |
| <i>Personalkostnad, LC</i> | -5 720 | -5 485 | 235 | -4 916 |
| <i>Personalkostnad ersättning till RMB</i> | -380 | -632 | -252 | -661 |
| Personalkostnad totalt | -6 100 | -6 117 | -17 | -5 577 |
| Övriga kostnader | -1 066 | -1 051 | 15 | -800 |
| Summa kostnader | -7 166 | -7 168 | -2 | -6 377 |
| Resultat | -4 322 | -4 297 | 25 | -3 936 |

Kommentar utfall: Verksamheten visar på ett plusresultat jämfört med budget (25 tkr). Enheten följer budget, inga ekonomiska avvikelser finns att rapportera. Enheten drivs i samverkan med RMB, vilket innebär att kostnader och intäkter delas mellan förbunden enligt fördelning NÄRF 58 % RMB 42 %.

Tabell 41. Resultat för ledningscentralen LC54.

| Resultat (tkr) automatlarm och avtalsbundna intäkter | | | | |
|--|--------------|--------------|------------|--------------|
| | Budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse | Utfall 2020 |
| Verksamhetens intäkter | | | | |
| <i>Varav årsabonnemang/ anslutningsavgifter</i> | 1 645 | 1 950 | 305 | 1 601 |
| <i>Varav övriga avtalsbundna intäkter, tjänster</i> | 60 | 54 | -6 | 96 |
| Summa intäkter | 1 705 | 2 004 | 299 | 1 697 |
| Resultat | 1 705 | 2 004 | 299 | 1 697 |

Kommentar utfall: Verksamheten visar på ett plusresultat jämfört med budget (299 tkr). Avvikelsen beror på fler anslutningar av automatlarm än budgeterat. Avtalsbundna intäkter följer budget.

Tabell 42. Resultat automatlarm och avtalsbundna intäkter.



| Resultat (tkr) enhet beredskap | | | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | Budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse | Utfall 2020 |
| Verksamhetens intäkter | | | | |
| <i>Varav heltid</i> | 3 304 | 3 255 | -49 | 3 199 |
| <i>Varav deltid</i> | 430 | 646 | 216 | 468 |
| Summa intäkter | 3 734 | 3 901 | 167 | 3 667 |
| Verksamhetens kostnader | | | | |
| <i>Personal heltid</i> | -36 280 | -36 254 | 26 | -35 537 |
| <i>Personal deltid</i> | -18 577 | -19 908 | -1 331 | -17 894 |
| Personalkostnader totalt | -54 857 | -56 162 | -1 305 | -53 431 |
| Övriga kostnader | | | | |
| <i>Heltid</i> | -1 086 | -1 105 | -19 | -848 |
| <i>Deltid</i> | 0 | -43 | -43 | -423 |
| Övriga kostnader totalt | -1 086 | -1 148 | -62 | -1 271 |
| Summa kostnader | -55 943 | -57 310 | -1 367 | -54 702 |
| Resultat | -52 209 | -53 409 | -1 200 | -51 035 |

Kommentar utfall: Verksamheten visar på ett minusresultat jämfört med budget (-1 200 tkr). Intäkterna överstiger budget med 407 tkr, den största avvikelsen är på 332 tkr och avser efterbevakning.

Personalkostnader deltid avviker från budget med -1 331 tkr, trots satsningar på höjd budget. En djupanalys av verksamheten kommer att ske under 2022.

Övriga kostnader följer i stort budget.

Tabell 43. Resultat för enhet beredskap.



| Resultat (tkr) enhet teknik | | | | |
|--|----------------|----------------|------------|----------------|
| | Budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse | Utfall 2020 |
| Verksamhetens intäkter | | | | |
| <i>Avtalsbundna; kris och beredskap, lokalhyra</i> | 815 | 1 093 | 278 | 1 245 |
| Summa intäkter | 815 | 1 093 | 278 | 1 245 |
| Verksamhetens kostnader | | | | |
| Personalkostnader | -1 783 | -1 764 | 19 | -2 472 |
| Övriga kostnader | | | | |
| <i>Varav teknik</i> | -4 734 | -4 816 | -82 | -5 157 |
| <i>Varav Fordon</i> | -2 256 | -2 199 | 57 | -2 255 |
| <i>Varav IT/Kommunikation</i> | -4 000 | -4 101 | -101 | -4 803 |
| Övriga kostnader | -10 990 | -11 115 | -126 | -12 215 |
| Summa kostnader | -12 733 | -12 879 | -107 | -14 687 |
| Resultat | -11 958 | -11 786 | 171 | -13 442 |

Kommentar utfall: Verksamheten visar på ett plusresultat jämfört med budget (171 tkr). Totala intäkterna överstiger budget med 278 tkr. Intäkter som inte budgeterats avser försäljning av fordon och materiel och uppgår till 212 tkr. Intäkten är av engångskaraktär.

Övriga kostnader ligger något över budget. Nätavgifter och fjärrvärmekostnader avviker med ca -150 tkr, medan utbildnings- och konferenskostnader som inte har nyttjats gör att underskottet inte blivit högre.

För fordon ses en avvikelse på 57 tkr. Utan att påverka kvalitet har viss planerad fordonservice skjutits fram till 2022 då leverantörer har haft leveransproblem av delar.

IT/kommunikation avviker med -101 tkr från budget. Kostnaderna har ökat mer än förutspått avseende nätkostnader. Budgeten har setts över till år 2022.

Tabell 44. Resultat för enhet teknik.



| Resultat (tkr) enhet samhällsskydd | | | | |
|--|---------------|---------------|-----------|---------------|
| | Budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse | Utfall 2020 |
| Verksamhetens intäkter | | | | |
| <i>Tillsyn, tillstånd- och bygglovshantering</i> | 1 150 | 1 369 | 219 | 1 429 |
| <i>Utbildning</i> | 350 | 345 | -5 | 156 |
| Summa intäkter | 1 500 | 1 714 | 214 | 1 585 |
| Verksamhetens kostnader | | | | |
| <i>Personalkostnader</i> | -3 966 | -4 053 | -87 | -3 705 |
| <i>Övriga kostnader</i> | -121 | -177 | -56 | -111 |
| Summa kostnader | -4 087 | -4 230 | -143 | -3 816 |
| Resultat | -2 587 | -2 516 | 71 | -2 231 |

Kommentar utfall: Verksamheten visar på ett plusresultat jämfört med budget (71 tkr). Intäkterna för tillsyn- och tillståndshantering samt bygglovshantering avviker från budget med 219 tkr, vilket beror på att fler tillsyner än planerat är utförda.

Genomförande av externutbildningar har löpt på under del av året. Intäkterna ligger i stort inom budget. Budgeten är dock beräknad ca 200 tkr lägre än 2020 då pandemin påverkat verksamheten och personalförändringar har skett inom verksamheten. Två personal har gått i pension och ersatts med två nya rekryteringar.

I utfallet avviker personalkostnader inom tillsynsverksamheten med 240 tkr vilket beror på sjukskrivningar och föräldraledig personal. Personalkostnader för externutbildning avviker med -330 tkr vilket beror på personalförändringar som inte var beräknade i budget för 2021, budgeten är korrigerad till år 2022. Totala personalkostnaderna för verksamheten avviker marginellt från budget.

Tabell 45. Resultat för enhet samhällsskydd.

| Resultat (tkr) verksamhetsledning | | | | |
|--|---------------|---------------|------------|---------------|
| | Budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse | Utfall 2020 |
| Verksamhetens intäkter | | | | |
| <i>Ersättning för RCB-personal</i> | 0 | 0 | 0 | 128 |
| Summa intäkter | 0 | 0 | 0 | 128 |
| Verksamhetens kostnader | | | | |
| <i>Personal, månadslön</i> | -2 096 | -2 096 | 0 | -950 |
| <i>Personal, beredskap RCB</i> | 0 | 0 | 0 | -459 |
| <i>Personal, beredskap IB</i> | -526 | -522 | 4 | -460 |
| Personalkostnader, totalt | -2 622 | -2 618 | 4 | -1 869 |
| Övriga kostnader | -220 | -98 | 122 | -121 |
| Summa kostnader | -2 842 | -2 716 | 126 | -1 990 |
| Resultat | -2 842 | -2 716 | 126 | -1 862 |

Kommentar utfall: Verksamheten visar på ett plusresultat jämfört med budget (126 tkr). Verksamhet avseende RCB är flyttad till enhet LC54 och påverkar inte resultatet för enheten.

Övriga kostnader avviker från budget med 122 tkr, vilket främst beror på pandemin då utbildningar sker på distans och kostnader för kost och logi utgår.

Tabell 46. Resultat för verksamhetsledning.



| Resultat (tkr) finansförvaltning | | | | |
|---|---------------|---------------|------------|---------------|
| | Budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse | Utfall 2020 |
| Pensioner, avgift från medlemskommunerna | 5 081 | 5 081 | 0 | 5 410 |
| Pensioner individuell del | 3 863 | 749 | -3114 | -3 382 |
| Summa intäkter | 8 944 | 5 830 | -3 114 | 2 028 |
| Pensionsutbetalning inklusive löneskatt | -5 081 | -3 754 | 1 327 | -3 718 |
| Förändring pensionssskuld, minskning | -3 863 | -749 | 3 114 | 3 382 |
| Semester, övertidsförändring, arvodesanställd löner | -201 | -530 | -329 | -816 |
| Avskrivningar, kundförlust | -6 700 | -6 733 | -33 | -6942 |
| Kapitalkostnad/intäkt | 0 | -2 | -2 | -11 |
| Summa kostnader | -15 845 | -11 768 | 4 077 | -8 105 |
| Resultat | -6 901 | -5 938 | 963 | -6 077 |

Kommentar utfall: Verksamheten visar på ett plusresultat jämfört med budget (963 tkr).

Pensioner, individuell del, visar på att pensionssskulden har ökat med 749 tkr. Vilket ska jämföras med föregående år då skulden minskade med -3 382 tkr. Samma belopp budgeteras under kostnader, förändring pensionssskuld, med omvänt tecken. Beloppen tar därmed ut varandra och påverkar inte resultatet.

Pensionsutbetalning, vilket också bygger på Skandias prognos, avviker med 1 327 tkr från budget.

Avskrivningarna avviker marginellt från budget.

Tabell 47. Resultat finansförvaltning.

| Resultat (tkr) enhet sotning, Färgelanda och Trollhättan. | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Avseende | Budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse | Utfall 2020 |
| Verksamhetens intäkter | 5 015 | 4 001 | -1 014 | 4 651 |
| Summa intäkter | 5 015 | 4 001 | -1 014 | 4 651 |
| Verksamhetens kostnader | | | | |
| Personalkostnader | -3 556 | -3 188 | 368 | -3 195 |
| Övriga kostnader | -1 311 | -1 198 | 113 | -1 340 |
| Avskrivningar | -148 | -92 | 56 | -174 |
| Summa kostnader | -5 015 | -4 478 | 537 | -4 709 |
| Resultat | 0 | -477 | -477 | -58 |

Kommentar utfall: Verksamheten visar på ett minusresultat (-477 tkr).

Intäkterna understiger budget med -1 014 tkr vilket kan förklaras med pandemin som har gjort att färre sotningar har kunnat genomföras, personalläget där vakant tjänst som tekniker inte är tillsatt samt att en personal har påbörjat utbildning till tekniker.

Personalkostnader avviker från budget med 368 tkr vilket också det beror på vakant tjänst, men också föräldraledighet och sjukskrivningar under året.

Övriga kostnader samt avskrivningar avviker från budget med 170 tkr. Avskrivningskostnaderna har minskat då vissa inventarier är fullt avskrivna under 2021. Budgeten är korrigerad till 2022.

Årets resultat för enhet sotning ingår från och med 2021 i förbundets eget kapital. Fördelningen på respektive kommun har under året varit Färgelanda 30 % samt Trollhättan 70 %.

Tabell 48 a. Resultat för enhet sotning, Färgelanda och Trollhättan.



| Resultat (tkr) enhet sotning, Färgelanda | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Avseende | Budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse | Utfall 2020 |
| Verksamhetens intäkter | 1 504 | 883 | -621 | 1 159 |
| Summa intäkter | 1 504 | 883 | -621 | 1 159 |
| Verksamhetens kostnader | | | | |
| Personalkostnader | -1 067 | -797 | 270 | -960 |
| Övriga kostnader | -393 | -334 | 59 | -392 |
| Avskrivningar | -44 | -25 | 19 | -52 |
| Summa kostnader | -1 504 | -1 156 | 348 | -1 404 |
| Resultat | 0 | -273 | -273 | -245 |

Kommentar utfall: Se kommentarer i tabell 48 a.

Tabell 48 b. Resultat för Enhet Sotning, Färgelanda.

| Resultat (tkr) enhet sotning, Trollhättan | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Avseende | Budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse | Utfall 2020 |
| Verksamhetens intäkter | 3 511 | 3 118 | -393 | 3 492 |
| Summa intäkter | 3 511 | 3 118 | -393 | 3 492 |
| Verksamhetens kostnader | | | | |
| Personalkostnader | -2 489 | -2 391 | 98 | -2 235 |
| Övriga kostnader | -918 | -863 | 55 | -948 |
| Avskrivningar | -104 | -67 | 37 | -122 |
| Summa kostnader | -3 511 | -3 321 | 190 | -3 305 |
| Resultat | 0 | -203 | -203 | 197 |

Kommentar utfall: Se kommentarer i tabell 48 a.

Tabell 48 c. Resultat för enhet sotning, Trollhättan.

| Driftredovisning alla verksamheter | | | | |
|---|-------------|-------------|-----------|-------------|
| Kostnader och intäkter per verksamhet | Budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse | Utfall 2020 |
| Summa kostnader | -401 | -392 | 9 | -276 |
| Resultat (tkr) direktion och revision | -401 | -392 | 9 | -276 |
| Summa intäkter | 88 624 | 88 484 | -130 | 87 078 |
| Summa kostnader | -7 185 | -6 196 | 989 | -4 495 |
| Resultat (tkr) förbundsledning och HR | 81 439 | 82 298 | 859 | 82 583 |
| Summa intäkter | 220 | 220 | 0 | 205 |
| Summa kostnader | -2 139 | -2 234 | -95 | -3 035 |
| Resultat (tkr) förvaltningsstaben | -1 919 | -2 014 | -95 | -2 830 |
| Summa intäkter | 2 844 | 2 871 | 27 | 2 441 |
| Summa kostnader | -7 166 | -7 168 | -2 | -6 377 |
| Resultat (tkr) enhet ledningscentral | -4 322 | -4 297 | 25 | -3 936 |



| | | | | |
|--|----------|------------|------------|--------------|
| Summa intäkter | 1 705 | 2 004 | 299 | 1 697 |
| Resultat (tkr) intäkt automatlarm och avtalsbundna | 1 705 | 2 004 | 299 | 1 697 |
| Summa intäkter | 3 734 | 3 901 | 167 | 3 667 |
| Summa kostnader | -55 943 | -57 310 | -1 367 | -54 702 |
| Resultat (tkr) enhet beredskap | -52 209 | -53 409 | -1 200 | -51 035 |
| Summa intäkter | 815 | 1 093 | 278 | 1 245 |
| Summa kostnader | -12 773 | -12 879 | -107 | -14 687 |
| Resultat (tkr) enhet teknik | -11 958 | -11 786 | 171 | -13 442 |
| Summa intäkter | 1 500 | 1 714 | 214 | 1 585 |
| Summa kostnader | -4 087 | -4 230 | -143 | -3 816 |
| Resultat (tkr) enhet samhällsskydd | -2 587 | -2 516 | 71 | -2 231 |
| Summa intäkter | 0 | 0 | 0 | 128 |
| Summa kostnader | -2 842 | -2 716 | 126 | -1 990 |
| Resultat (tkr) verksamhetsledning | -2 842 | -2 716 | 126 | -1 862 |
| Summa intäkter | 8 944 | 5 830 | -3 114 | 2 028 |
| Summa kostnader | -15 845 | -11 768 | 4 077 | -8 105 |
| Resultat (tkr) finansförvaltning | -6 901 | -5 938 | 963 | -6 077 |
| Summa intäkter | 5 015 | 4 001 | -1 014 | 4 651 |
| Summa kostnader | -5 015 | -4 478 | 537 | -4 709 |
| Resultat (tkr) enhet sotning | 0 | -477 | -477 | -58 |
| Fakturor i ankomstregistrering | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fakturor i ankomstregistrering | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa intäkter totalt | 113 401 | 110 128 | -3 273 | 104 725 |
| Summa kostnader totalt | -113 396 | -109 371 | 4 024 | -102 192 |
| Resultat hela förbundet | 5 | 757 | 751 | 2 533 |

Kommentar utfall: NÄRF visar på ett plusresultat jämfört med budget (757 tkr).

Totala intäkter för verksamheterna avviker marginellt från budget, avvikelser finns i respektive verksamhet. Enhet sotning sticker ut med avvikelse om -1 014 tkr. Verksamheter som avviker med plus är automatlarm, enhet beredskap, enhet teknik och enhet samhällsskydd. Total avvikelse för dessa enheter uppgår till 957 tkr.

Avseende kostnader har enhet beredskap en avvikelse på -1 367 tkr, vilket till stor del grundar sig i lönekostnader för deltidspersonal. En djupanalys av utfallet kommer att ske under 2022. Pandemin påverkar NÄRF ekonomiskt, både negativt för inköp av säkerhetsutrustning ca 400 tkr, och positivt med ca 1 170 tkr. Kostnader som avviker med positiv påverkan på resultat avser inställda utbildningar för egen personal totalt 400 tkr, HR-relaterade kostnader med 233 tkr och enhet sotning som har en avvikelse på 537 tkr.

Upplupen medlemsavgift pensioner, vars budget grundar sig på prognos från Skandia, avviker med -3 114 tkr då skuldförändringen är betydligt lägre än förväntat. Beloppet redovisas även under verksamhetens kostnader, förändring av pensionskostnad, vilket innebär att utfallet inte påverkar resultatet.

Avskrivningar ligger likvärdigt med budget.

Pensionsutbetalningar avviker med 1 442 tkr från budget vilken grundas på prognos från Skandia. Resultatet påverkas positivt.

Enhet sotning redovisar för år 2021 ett resultat om -476 tkr (-58 tkr). Enhetens resultat ingår från och med 2021 i förbundets eget kapital. Se förklarande text under rubrik "Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna" under rubrik "Årets resultat".

Tabell 49. Driftredovisning och resultat för NÄRF som helhet.



Investeringar

Investeringar under året uppgår till totalt 8 004 tkr, en avvikelse från budget på totalt 1 965 tkr. Det finns två investeringar som löper över året med en budget på 100 tkr och ett utfall på 53 tkr, båda avser investeringar i LC54.

Beslut har tagits om att redovisa investeringar som avser LC54 så att de lätt kan skiljas från NÄRF:s övriga investeringar. Enheten har nu en specificerad investeringsplan som löper över 5 år. Anledningen till beslutet är att LC54 drivs av NÄRF och RMB tillsammans vilket innebär att investeringar avseende LC54 beslutas av ansvariga inom båda förbunden. Investeringarna registreras i NÄRF:s anläggningsregister medan kostnader för avskrivningar delas mellan förbunden. Fördelningen sker enligt fördelningsnyckel, för året NÄRF 58 procent och RMB 42 procent.

Förbundet följer i huvudsak investeringsplan som löper över 5 år men avsteg/omprioriteringar från planen sker vid behov. Räddningstjänst, enhet sotning och LC54 har separata femårsplaner.

Räddningstjänst

Avsteg har skett från planen inom fordon där planerad tankenhet med budget på 1 200 tkr har utgått. Planerad budget avseende IT-utrustning avviker med 132 tkr. I båda fallen är orsaken relaterad till rådande pandemi som har påverkat branschernas tillgång på material och komponenter.

Enhet sotning

Enhet sotning följer investeringsplan som löper på fem år. Under året har enheten investerat 18 tkr i två styck lpads.

LC54

Enheten har investerat totalt 814 tkr, avvikelsen från budget med 441 tkr kan härledas till IT-kommunikation. Även här är orsaken relaterad till rådande pandemi som har påverkat branschens tillgång på material och komponenter.

Beräknad nyttjandeperiod

Nyttjandeperiod beräknas på totala anskaffningsvärdet, där årets investeringar är justerade, delat på årets avskrivningar. Fördelning enligt tabell.

| Område | Anskaffningspris | Avskrivningar året | Genomsnitt år |
|--|-------------------|--------------------|---------------|
| Mark, byggnader, tekniska anläggningar | 21 054 349 | 2 571 241 | 8 |
| Maskiner, inventarier | 5 343 595 | 1 078 044 | 5 |
| Fordon | 32 990 780 | 2 739 244 | 12 |
| Summa | 59 388 724 | 6 388 529 | |

Tabell 50. Nyttjandeperiod beräknad på totalt anskaffningsvärde.

Inköp av anläggningstillgångar under året redovisas i nedanstående tabell.



| Inventarietkategori | Budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse | Utfall 2020 |
|--|---------------|--------------|--------------|---------------|
| <i>Budget kvar från föregående år</i> | 429 | | | |
| Teknik | 1 720 | 1 886 | -146 | 1 815 |
| Fastigheter | 1 180 | 1 002 | 178 | 8 197 |
| Fordon | 5 200 | 3 885 | 1 315 | 4 102 |
| Enhet sotning | 14 | 18 | -4 | 215 |
| Friskvård | 100 | 98 | 2 | 138 |
| LC54 (för specifikation se tabell 37c) | 1 255 | 814 | 441 | 80 |
| IT - Kommunikation | 400 | 268 | 132 | 1 090 |
| <i>Redovisat belopp pågående investeringar</i> | 100 | 53 | 47 | 603 |
| Summa | 10 398 | 8 004 | 1 965 | 16 240 |

Tabell 51 a. Faktiska investeringskostnader 2021.

| Investering, ej avslutad | Budget 2021 | Utfall 2021 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Arbetsmiljö LC54 | 65 | 41 |
| Insatsstöd larmbord | 35 | 12 |
| Summa | 100 | 53 |

Tabell 51 b. Specifiering av pågående investeringar (ingår i tabell 51 a).

| Specifiering LC54 | Budget 2021 | Utfall 2021 |
|-------------------|--------------|-------------|
| Teknik | 35 | 40 |
| Lokal | 65 | 41 |
| Fordon | 600 | 548 |
| IT | 655 | 238 |
| Summa | 1 355 | 867 |

Tabell 51 c. Specifiering av avslutade investeringar LC54 (ingår i tabell 51 a).

| Specifiering enhet sotning | Budget 2021 | Utfall 2021 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| IT | 14 | 18 |
| Summa | 14 | 18 |

Tabell 51 d). Specifiering av avslutade investeringar enhet sotning (ingår i tabell 51 a).



| Avslutade investeringar (tkr), period 2021-01-01—2021-12-31 | | | |
|---|---|--------------|------------------|
| Inv.nr | Benämning | Budget | Anskaffningspris |
| 9121-01 | Andningsskyddsutrustning | 400 | 402 |
| 9121-02 | Indikeringsinstrument | 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 | 61 |
| 9121-12 | Räddningsverktyg för trafikolycka | 225 | 226 |
| 9121-13 | Luftkuddar tung räddning | 82 | 80 |
| 9121-17 | Brandmateriel | 120 | 122 |
| 9121-24 | Jordningsutrustning järnväg, Brålanda | 55 | 55 |
| 9121-25 | Andningsskyddsmasker | 50 | 52 |
| 9121-27 | Tankbil brandmateriel | 110 | 100 |
| | Delsumma teknik | 1 868 | 1 866 |
| 9221-05 | Tvättstuga för larmställ, Mellerud | 140 | 149 |
| 9221-16 | Skalskydd, grindar och staket | 900 | 796 |
| 9221-18 | Kylaggregat serverrum | 60 | 57 |
| | Delsumma lokal | 1 100 | 1 002 |
| 9321-06 | Trafikfordon, Brålanda reg.nr PYU25L | 3 000 | 2 904 |
| 9321-14 | Lastväxlare, uppgradering utrustning | 125 | 109 |
| 9321-20 | Brandbil, stationsfordon VW transport | 440 | 436 |
| 9321-21 | Brandbil, stationsfordon WV transport | 440 | 436 |
| | Delsumma fordon | 4 005 | 3 885 |
| 9421-19 | Fysutrustning | 100 | 98 |
| | Delsumma fysutrustning | 100 | 98 |
| 9521-08 | Redundant fiber Coordcom | 230 | 226 |
| 9521-23 | Befälsbil - RCB | 600 | 588 |
| | Delsumma LC54 | 830 | 814 |
| 9621-07 | Reinvestering, Rakelterminaler | 125 | 127 |
| 9621-09 | Reinvestering, datorer och switchar | 200 | 103 |
| 9621-15 | Fiber, Brålanda brandstation | 38 | 38 |
| | Delsumma IT | 363 | 268 |
| 98621-01 | Ipads | 14 | 18 |
| | Delsumma enhet sotning | 14 | 18 |
| | Summa investeringar avslutade under året | 8 280 | 7 951 |

Tabell 52. Avslutade investeringar under 2021.



Redovisning sotningsverksamhet

Enhet sotning ingår i förbundet sedan 2015 och verksamheten bedrivs enligt upprättat avtal inom två medlemskommuner, Färgelanda och Trollhättan. Verksamheten är taxefinansierad och ska därmed själv bära sina kostnader. Kostnaderna redovisas enligt procentuell andel av intäkterna föregående år. Fördelningen på respektive kommun är för 2021: Färgelanda 30 procent och Trollhättan 70 procent.

Årets resultat

Sotningsenheten redovisar för år 2021 ett resultat om -476 tkr (-58 tkr). Årets resultat ingår i förbundets resultat och bokförs som eget kapital. Se förklarande text under rubrik Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna underrubrik Årets resultat.

Personal

Rekrytering av skorstensfejare skedde i början av året. Anställningen ersätter befintlig vakans genom att en utav de nuvarande skorstensfejarna påbörjat vidareutbildning till skorstensfejartekniker, utbildningsinsatsen är klar i maj 2022.



Resultaträkning

| Resultaträkning (tkr) Räddningstjänst inklusive enhet sotning | Not | Budget 2021 | Utfall 2021 | Utfall 2020 |
|---|-----|-------------|-------------|--------------|
| Verksamhetens intäkter | (1) | 20 466 | 17 244 | 13 533 |
| Medlemsavgift från kommuner | (2) | 92 935 | 92 935 | 91 206 |
| Verksamhetens kostnader | (3) | -106 543 | -102 589 | -95 067 |
| Avskrivningar | (4) | -6 848 | -6 835 | -7 116 |
| Verksamhetens nettokostnader | | 10 | 755 | 2 556 |
| Skatteintäkter | | 0 | 0 | 0 |
| Generella statsbidrag och utjämning | | 0 | 0 | 0 |
| Verksamhetens resultat | | 10 | 755 | 2 556 |
| Finansiella intäkter | (5) | 0 | 6 | 11 |
| Finansiella kostnader | (5) | -5 | -4 | -15 |
| Resultat efter finansiella poster | | 5 | 757 | 2 552 |
| Extra ordinära poster | | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 5 | 757 | 2 552 |

Tabell 53 a. Resultaträkning, Räddningstjänst inkl. enhet sotning.

| Resultaträkning (tkr) Räddningstjänst | Not | Budget 2021 | Utfall 2021 | Utfall 2020 |
|--|-----|-------------|--------------|--------------|
| Verksamhetens intäkter | | 15 451 | 13 243 | 8 882 |
| Medlemsavgift från kommuner | | 92 935 | 92 935 | 91 206 |
| Verksamhetens kostnader | | -101 681 | -98 200 | -90 525 |
| Avskrivningar | | -6 700 | -6 743 | -6 942 |
| Verksamhetens nettokostnader | | 5 | 1 235 | 2 621 |
| Skatteintäkter | | 0 | 0 | 0 |
| Generella statsbidrag och utjämning | | 0 | 0 | 0 |
| Verksamhetens resultat | | 5 | 1 235 | 2 621 |
| Finansiella intäkter | | 0 | 2 | 1 |
| Finansiella kostnader | | 0 | -4 | -12 |
| Resultat efter finansiella poster | | 5 | 1 233 | 2 610 |
| Extra ordinära poster | | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 5 | 1 233 | 2 610 |

Tabell 53 b. Resultaträkning, Räddningstjänst.



| Resultaträkning (tkr) enhet sotning, Färgelanda och Trollhättan | Not | Budget 2021 | Utfall 2021 | Utfall 2020 |
|---|-----|-------------|-------------|-------------|
| Verksamhetens intäkter | | 5 015 | 4 001 | 4 651 |
| Verksamhetens kostnader | | -4 862 | -4 389 | -4 542 |
| Avskrivningar | | -148 | -92 | -174 |
| Verksamhetens nettokostnader | | 5 | -480 | -65 |
| Skatteintäkter | | 0 | 0 | 0 |
| Generella statsbidrag och utjämning | | 0 | 0 | 0 |
| Verksamhetens resultat | | 5 | -480 | -65 |
| Finansiella intäkter | | 0 | 4 | 10 |
| Finansiella kostnader | | -5 | 0 | -3 |
| Resultat efter finansiella poster | | 0 | -476 | -58 |
| Extra ordinära poster | | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 0 | -476 | -58 |

Tabell 53 c. Resultaträkning, enhet sotning, Färgelanda och Trollhättan.



Balansräkning

| Balansräkning (tkr) | Not | Utfall 2021 | Utfall 2020 |
|---|------|----------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | | 0 | 0 |
| Materiella anläggningstillgångar | (10) | | |
| <i>Mark byggnader, tekniska anläggningar</i> | | 3 023 | 2 432 |
| <i>Maskiner och inventarier</i> | | 3 618 | 3 936 |
| <i>Övriga materiella anläggningstillgångar, fordon</i> | | 31 703 | 30 812 |
| Finansiella anläggningstillgångar | (11) | | |
| <i>Fordringar, pension, 2020 bokad till omsättningstillg.</i> | | 0 | 0 |
| Summa anläggningstillgångar | | 38 344 | 37 180 |
| Bidrag till infrastruktur | | 0 | 0 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Förråd mm | | 0 | 0 |
| Fordringar | (12) | 52 491 | 48 023 |
| Kortfristiga placeringar | | 0 | 0 |
| Kassa och bank | (13) | 9 684 | 15 729 |
| Summa bidrag infrastruktur/ omsättningstillgångar | | 62 175 | 63 752 |
| Summa tillgångar | | 100 519 | 100 932 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | (14) | 29 803 | 27 192 |
| Årets resultat | | 757 | 2 611 |
| Resultatutjämningsreserv | | 0 | 0 |
| Övrigt eget kapital | | 781 | 0 |
| Summa eget kapital | | 31 340 | 29 803 |
| Avsättningar | | | |
| Avsättningar pensioner | (15) | 53 939 | 51 719 |
| Andra avsättningar | | 0 | 0 |
| Summa avsättningar | | 53 939 | 51 719 |
| Skulder | | | |
| Långfristiga skulder | (16) | 52 | 69 |
| Kortfristiga skulder | (17) | 15 188 | 18 560 |
| Resultatutjämnings, sotning | (18) | 0 | 781 |
| Summa skulder | | 15 240 | 19 410 |
| PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER | | | |
| Panter och därmed jämförliga säkerheter | | 0 | 0 |
| Ansvarsförbindelser | | | |
| Pensionsförpliktelser 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 | | 100 519 | 100 932 |

Tabell 54. Balansräkning.



Kassaflödesanalys, direkt metod

| Kassaflödesanalys, direkt metod (tkr) | Not | Utfall 2021 | Utfall 2020 |
|--|-----|---------------|----------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Årets resultat | | 757 | 2 610 |
| Justering för av- och nedskrivningar | (a) | 6 840 | 7 117 |
| Justering för utrangering | (b) | -19 901 | 0 |
| Justering för gjorda avsättningar | (c) | 1 470 | 1 264 |
| Justering för resultatutjämnning sotning | | 0 | -58 |
| Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital | | 9 067 | 10 933 |
| Ökning/minskning av kortfristiga fordringar | (d) | -3 717 | 960 |
| Ökning/minskning av kortfristiga skulder | (e) | -3 372 | 1 027 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 1 978 | 12 920 |
| | | | |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Investering i materiella anläggningstillgångar | (f) | -8 003 | -15 787 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | (g) | 19 901 | 0 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -8 004 | -15 787 |
| | | | |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Nyupptagna lån | | 0 | 152 |
| Amortering av skuld | (h) | -18 | -83 |
| Minskning av långfristiga fordringar | | 0 | 0 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -18 | 69 |
| | | | |
| Årets kassaflöde/förändring av likvida medel | (j) | -6 044 | -2 798 |
| Likvida medel vid årets början | | 15 729 | 18 526 |
| Likvida medel vid årets slut | | 9 684 | 15 729 |

Tabell 55. Kassaflödesanalys, direkt metod.



Noter, resultaträkning

| RESULTATRÄKNING (tkr) - Noter | 2021 | 2020 | | 2021 | 2020 |
|---|-----------------|----------------|---|-----------------|-----------------|
| Not 1 Verksamhetens intäkter | | | Not 4 Avskrivningar | | |
| Momspliktig försäljn, personalens löneavdrag | 613 | 842 | Byggnader tekniska anläggningar | -205 | -645 |
| Intäkter enhet sotning | 4 001 | 4 651 | Maskiner och inventarier | -6 630 | -6 471 |
| Tillsyn, teknisk återställning | 4 466 | 4 440 | <i>Varav enhet sotning</i> | -92 | -174 |
| Ersättning sjuklönekostnad | 215 | 517 | Summa avskrivningar totalt | -6 835 | -7 116 |
| Hyror | 503 | 652 | Not 5 Finansiella intäkter och kostnader | | |
| Samverkan annan räddningstj., IVPA, autlarm. mm | 3 675 | 2 888 | Intäkt ränta | 7 | 10 |
| Ersättning LC54 | 2 707 | 2 621 | Summa finansiella intäkter | 7 | 10 |
| Ersättning MSB | 108 | 48 | Kostnadsränta | -5 | -14 |
| Vite, försenad leverans av skrivare | 0 | 96 | Summa finansiella kostnader | -5 | -14 |
| Försäljn. maskiner, fordon, engångskarraktär | 207 | 160 | Summa kostnader totalt | -109 422 | -102 186 |
| Förändring av pensionsåtagande, minskad skuld | 749 | -3 382 | | | |
| Summa intäkter före medlemsavgift | 17 244 | 13 533 | | | |
| Not 2 Medlemsavgifter | | | | | |
| Medlemsavgifter ifrån kommuner | 87 854 | 85 796 | | | |
| Pensionsutbetalning medlemsavgift | 5 081 | 5 410 | | | |
| <i>Varav preliminärt betalt pensionsförskott</i> | <i>1 470</i> | <i>1 194</i> | | | |
| Summa medlemsavgifter och pensionsutbet | 92 935 | 91 206 | | | |
| Summa intäkter totalt | 110 179 | 104 739 | | | |
| Not 3 Verksamhetens kostnader | | | | | |
| Bygg, el, avtal, anläggningsentreprenad etc | -2 607 | -2 699 | | | |
| Kostnader för arbetskraft | -85 452 | -80 803 | | | |
| Specificering, kostnader för arbetskraft | | | | | |
| <i>Löner och personalomkostnader</i> | <i>-76 796</i> | <i>-72 124</i> | | | |
| <i>Löner och personalomkostnader, enhet sotning</i> | <i>-3 188</i> | <i>-3 195</i> | | | |
| <i>Pensionsutbetalningar inkl. skatt</i> | <i>-3 858</i> | <i>-3 837</i> | | | |
| <i>Förändring semester- och övertidsskuld</i> | <i>-389</i> | <i>-675</i> | | | |
| <i>Övriga personalkostnader</i> | <i>-1 222</i> | <i>-972</i> | | | |
| Minskning av pensionsåtagande | -749 | 3 382 | | | |
| Övriga verksamhetskostnader | -12 680 | -13 732 | | | |
| Övriga verksamhetskostnader, enhet sotning | -1 101 | -1 214 | | | |
| Specificering övriga verksamhetskostn. | | | | | |
| <i>Hyror och fastighetsunderhåll</i> | <i>-573</i> | <i>-627</i> | | | |
| <i>Bränsle, nätavgifter</i> | <i>-2 602</i> | <i>-2 602</i> | | | |
| <i>Förbrukningsmaterial</i> | <i>-1 882</i> | <i>-2 546</i> | | | |
| <i>Kontorsmaterial, reparation och service</i> | <i>-1 644</i> | <i>-1 929</i> | | | |
| <i>Data, abonnemang, support, telefoni</i> | <i>-4 638</i> | <i>-4 884</i> | | | |
| <i>Hotell och logi, representation, annonser</i> | <i>-79</i> | <i>-135</i> | | | |
| <i>Föräkringsavgift, fordonsskatt, övriga avg.</i> | <i>-2 362</i> | <i>-2 223</i> | | | |
| Summa kostnader, före avskrivningar och finansiella poster | -102 589 | -95 066 | | | |

Tabell 56. Noter resultaträkning, räddningstjänst inkl. enhet sotning.



Noter, balansräkning

| BALANSRÄKNING (tkr) Räddningstjänst inkl. Enhet sotning - Noter | 2021 | 2020 | | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|---|-----------------|-----------------|
| Not 10 materiella anläggningstillgångar | | | Not 14 Eget Kapital | | |
| Pågående arbete | 53 | 0 | Eget kapital* | -31 341 | -29 802 |
| Byggnader | | | Varav enhet sotning | -305 | 0 |
| Anskaffningsvärde, totalt | 4 482 | 4 092 | Summa eget kapital | -31 341 | -29 802 |
| varav årets förändring enligt BR* | 390 | 373 | Not 15 Avsättningar | | |
| Faktisk årets förändring* | 796 | | Avsättningar för pensioner | -53 939 | -51 719 |
| Ackumulerade avskrivningar | -1 459 | -1 660 | Summa avsättningar | -53 939 | -51 719 |
| varav årets förändring enligt BR* | 201 | -644 | Not 16 Långfristiga skulder | | |
| Faktisk årets förändring* | -205 | | Leasingskuld | -52 | -69 |
| Summa bokfört värde byggnader | 3 023 | 2 432 | Summa långfristig skuld | -52 | -69 |
| Maskiner inventarier | | | Not 17 Kortfristiga skulder | | |
| Anskaffningsvärde, totalt | 49 777 | 62 676 | Leverantörsskulder | -2 348 | -5 778 |
| varav årets förändring enligt BR* | -12 899 | 11 920 | Utgående moms | -147 | -330 |
| Ackumulerade avskrivningar | -34 664 | -46 682 | Arbetsgivaravgift, preliminär skatt | -3 001 | -3 421 |
| varav årets förändring enligt BR* | 12 018 | -3 566 | Särskild löneskatt | -729 | -726 |
| Faktisk årets förändring* | -3 562 | | Upplupen särskild löneskatt individuell del | -670 | -621 |
| Summa bokfört värde maskiner, inventarier | 15 113 | 15 994 | Upplupen pensionskostnad individuell del | -2 761 | -2 393 |
| Fordon | | | Semester- och övertidsskuld | -5 791 | -5 403 |
| Anskaffningsvärde, totalt | 62 967 | 62 409 | Övriga kortfristiga skulder | 260 | 112 |
| varav årets förändring enligt BR* | 558 | 4 097 | Summa kortfristiga skulder | -15 187 | -18 560 |
| Ackumulerade avskrivningar totalt | -42 813 | -43 655 | Not 18 Resultatutjämnning, sotning** | | |
| varav årets förändring enligt BR* | 842 | -2 907 | Trollhättan | 0 | -637 |
| Faktisk årets förändring* | -3 073 | | Färgelanda | 0 | -144 |
| Summa bokfört värde, fordon | 20 154 | 18 754 | Summa resultatutjämnning sotning | 0 | -781 |
| Anskaffningsvärde totalt | 117 279 | 129 177 | Summa eget kapital, avsättningar och skulder | -100 519 | -100 931 |
| Ackumulerade avskrivningar totalt | -78 936 | -91 997 | | | |
| Årets överföringar totalt | 0 | 0 | | | |
| Årets nedskrivningar totalt | 0 | 0 | | | |
| Summa materiella anläggningstillgångar | 38 343 | 37 180 | | | |
| Not 11 Finansiella anläggningstillgångar | | | | | |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | 0 | 0 | | | |
| Summa anläggningstillgångar totalt | 38 343 | 37 180 | | | |
| Not 12 Omsättningstillgångar | | | | | |
| Fordran, pensionsskuld | 35 109 | 34 360 | | | |
| Kundfordran | 9 073 | 7 025 | | | |
| Ingående moms, skattekonto | 2 571 | 2 808 | | | |
| Upplupna intäkter, periodisering | 5 739 | 3 829 | | | |
| Summa kortfristig fordran | 52 492 | 48 022 | | | |
| Not 13 Kassa och bank | | | | | |
| Bank och postgiro | 9 684 | 15 729 | | | |
| Summa, kassa och bank | 9 684 | 15 729 | | | |
| Summa tillgångar totalt | 100 519 | 100 931 | | | |

Tabell 57. Noter balansräkning, räddningstjänst inkl. enhet sotning.

* Utrangering av inventarier ej i bruk, samt omfördelning mellan konton för att få överensstämmelse mellan inventarieregister och balansräkning har utförts under året. Belopp som redovisas i noterna under rubrik *Varav årets förändring enligt BR* visar därför inte de korrekta siffrorna för årets förändring. Belopp som redovisas vid noterna *Faktisk årets förändring* är det som har skett under året.

** Resultat från enhet sotning ska från och med 2021 redovisas i eget kapital därmed utgår resultatutjämningskonton där enhetens resultat tidigare redovisades, se not 18.



Noter, kassaflödesanalys direkt metod

| KASSAFLÖDESANALYS, DIREKT METOD (tkr) - Noter | 2021 | 2020 |
|--|---------------|----------------|
| Den löpande verksamheten | | |
| *a) Avskrivningar | -6 840 | 7 117 |
| <i>Byggnader faktiskt belopp</i> | 205 | 644 |
| <i>Maskiner, inventarier</i> | 3 562 | 3 566 |
| <i>Fordon</i> | 3 073 | 2 907 |
| <i>*b) Justering för utrangering</i> | -19 901 | |
| Avsättningar | 1 470 | 1 264 |
| <i>Skuld pension</i> | 2 219 | -2 118 |
| <i>Fordran pension, redovisades tidigare som finansiell anläggningstillgång, konto 1352. Redovisas fr.o.m. 2020 som omsättningstillgång på konto 1662.</i> | -749 | 3 382 |
| Utvärderingsresultat | 0 | -58 |
| <i>Trollhättan</i> | 0 | -41 |
| <i>Färgelanda</i> | 0 | -17 |
| d) Ökning/ minskning av kortfristiga fordringar | -3 717 | 960 |
| <i>Kundfordringar</i> | -2 046 | 2 155 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | 238 | -1 445 |
| <i>Förutbetalda kostnader och upplupen intäkt</i> | -1 909 | 250 |
| e) Ökning/ minskning av kortfristiga skulder | -3 372 | 1 027 |
| <i>Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder</i> | -78 | 0 |
| <i>Leverantörsskulder</i> | -3 430 | 535 |
| <i>Moms</i> | -183 | 74 |
| <i>Personalens skatter och avgifter</i> | -419 | 700 |
| <i>Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</i> | 738 | -282 |
| Investeringsverksamheten | | |
| f) Investeringar | -8 004 | -15 787 |
| <i>Pågående investeringar</i> | -53 | 603 |
| <i>Byggnader</i> | -797 | -373 |
| <i>Maskiner, inventarier</i> | -2 681 | -11 920 |
| <i>Fordon</i> | -4 473 | -4 097 |
| <i>*g) Justering för utrangering</i> | -19 901 | |
| Finansieringsverksamheten | | |
| h) Långfristig leasingskuld | -18 | 69 |
| <i>Lån</i> | 0 | 152 |
| <i>Amortering</i> | -18 | -83 |
| <i>Årets resultat</i> | 757 | 2 611 |
| h) Årets kassaflöde/ förändring av likvida medel | -6 044 | -2 797 |

Tabell 58. Noter kassaflödesanalys, direkt metod.

* Not a, b och g: Uttrangering av inventarier ej i bruk, samt omfördelning mellan konton för att få överensstämmelse mellan inventarieregister och balansräkning har utförts under året. Belopp som redovisas i kassaflödesanalysen på avskrivningar och investeringar är de faktiska beloppen under året. Justering för uttrangering avser belopp på uttrangerade inventarier. Uttrangeringen påverkar inte resultatet.



Revisionsberättelse

Lägg in revisorernas utlåtande.



Allmänna redovisningsprinciper

NÄRF följer de redovisningsprinciper som framgår av Kommunallag (2017:725), lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

God redovisningssed

Intäkter som har inkommit efter årsslutet men som avser redovisningsåret har bokförts som tillgång och tillgodoförts resultatet 2021. Leverantörsfakturer som inkommit efter årsskiftet, före den 11 januari som avser redovisningsåret har skuldbokförts och belastat resultatet för 2021.

Leverantörsfakturer som avser 2021 och som ankom förbundet efter 2022-01-11 belastar år 2022.

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. Fakturer som understiger 5 tkr periodiseras inte.

Intäkter och kostnader som avser LC54 (ägs av NÄRF till 58 procent och RMB till 42 procent) redovisas i sin helhet, ingen kvittning sker.

Pensioner

Skandia sköter NÄRF:s pensionsadministration och deras prognos används för att beräkna pensionsskuldens storlek och pensionsutbetalningar under året. Enligt finansiell överenskommelse mellan NÄRF och medlemskommunerna angående pensionsåtagande kvarstår personalens intjänade pensionsrätt till och med 1997 som skuld hos medlemskommunerna. Intjänad pensionsrätt från och med 1998 belastar NÄRF 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 tre år. Anläggningstillgångar är upptagna i balansräkningen till anskaffningsvärdet minskat med avskrivningar. Avskrivningar har beräknats på objektets anskaffningsvärde till och med 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 (RKR) där nyttjandetid tas fram utifrån tidigare erfarenhet av motsvarande anläggning, råd från teknisk expertis, kontakter med andra användare samt verksamhetsplanering.

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

| Avskrivningstider för materiella anläggningstillgångar (år) | |
|---|--|
| 15-30 år | Lokaler, omfattande byggnationer (30 år), renovering av mindre omfattning (15 år) |
| 20 år | Höjdfordon |
| 6-15 år | Lastväxlare (15 år), personbil (6 år) |
| 5-10 år | Utdalmeringsutrustning (5 år), larmställ (5 år), hydraulverktyg, andningsskyddsutrustning, brandmateriel (6-10 år) |
| 3-5 år | IT-utrustning, fordonsstöd – kommunikation |

Tabell 45. Avskrivningstider, materiella anläggningstillgångar.

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



Ordlista

| | |
|--------------------------------|--|
| Anläggningstillgångar | Fast och lös egendom avsedda för stadigvarande innehav. |
| AFS | Arbetsmiljöverkets författningssamling. |
| AGI | Arbetsgivardeklaration på individnivå. |
| Avskrivningar | Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar. |
| Avsättningar | Ekonomiska förpliktelser vilkas storlek eller betalningspunkt inte är helt bestämd. |
| Balansräkning | Balansräkningen visar totala tillgångar, skulder, avsättningar och eget kapital på bokslutsdagen. |
| CBRNE | Kemiska (C), biologiska (B), radiologiska/ nukleära (R/ N) och explosiva (E) ämnen. |
| Egensotning | Möjlighet att, enligt tillstånd, utföra rengöring (sotning) på egen anläggning. |
| Eget kapital | Eget kapital definieras som totala tillgångar, minus totala avsättningar och skulder. |
| GDPR | Dataskyddsförordningen (General Data Protection Regulation) är till för att skydda enskildas grundläggande rättigheter och friheter, särskilt deras rätt till skydd av personuppgifter. |
| GOSL | Gemensam operativ systemledning. |
| Grib | Grundutbildning för räddningstjänstpersonal i beredskap, MSB. |
| HLR | Hjärt- och lungräddning. |
| HP | Handlingsprogram för räddningstjänsten. |
| HR | Human resources, personal. |
| Händelsebaserad tillsyn | Tillsyn efter inträffad händelse/räddningsinsats/anmälan från allmänhet om otillfredsställande brandskydd, eller på annat sätt framkomna brister i brandskydd där tillsyn av verksamhet krävs. |
| IB/IBIB | Inre befäl/inre befäl i beredskap (se även vakthavande befäl). |
| IL | Insatsledare, tidigare tjänstebenämning yttre befäl (YB). |



| | |
|------------------------------|--|
| Kassaflödesanalys | Kassaflödesanalysen redovisar betalningsflödena uppdelade på sektorerna löpande verksamhet, investeringar, finansiering och mynnar ut i förändring av likvida medel. |
| Kortfristiga skulder | Kortfristiga lån och skulder som kan hänföras till den löpande verksamheten, och som förfaller till betalning inom ett år. |
| LBE | Lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor. |
| LC54 | Benämning för ledningscentralen som NÄRF driver tillsammans med RMB. |
| LSO | Lag (2003:778) om skydd mot olyckor. |
| Långfristiga skulder | Skulder som förfaller senare än ett år efter räkenskapsårets utgång. |
| MSB | Myndigheten för samhällsskydd och beredskap |
| Nettoinvesteringar | Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag. |
| NÄRF | Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund. |
| Omsättningstillgångar | Tillgångar avsedda att omsättas, förbrukas för framtagande av en vara/tjänst, eller på annat sätt användas för förbundets verksamhet, t.ex. kontanter eller fordringar hos kunder. |
| PDV | Pågående dödligt våld |
| Periodisering | Intäkter/kostnader hänförs till den period under vilken de intjänas/förbrukas. Ändrade principer för periodisering kan medföra resultatpåverkan. |
| RASP | Samverkan mellan räddningstjänst, ambulanssjukvård och polismyndighet. |
| RCB | Räddningschef i beredskap (se även vakthavande räddningschef i beredskap). |
| Resultaträkning | Sammanfattar årets intäkter/kostnader, visar hur förändringen av eget kapital framkommit. |
| RIA | Räddningstjänstens informationssystem för arbetsmiljö – utgör ett hjälpmedel i arbetsmiljöarbetet. |
| RIB | Räddningstjänstpersonal i beredskap. |
| RL A/ RL B | Utbildning, räddningsledare kurs A resp. B, MSB. |
| RMB | Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän. |



| | |
|--|---|
| RSG | Räddningstjänsten Storgöteborg. |
| RUHB | Räddningstjänst under höjd beredskap. |
| RUG | Resurs- och utvecklingsgruppen inom NÄRF. |
| Rörelsekapital | Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar finansiell styrka. |
| RÖS | Räddningstjänsten Östra Skaraborg. |
| SAM | Systematiskt arbetsmiljöarbete. |
| Soliditet | Andelen eget kapital av de totala tillgångarna d.v.s. graden av självfinansierade tillgångar. |
| SÄRF | Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund. |
| Tematillsyn | Tillsyn inriktad på specifika typer av verksamheter, brandskyddsåtgärder eller liknande. |
| Vakthavande befäl/VB | Ny benämning på inre befäl (IB) från 1 januari 2022 |
| Vakthavande räddningschef i beredskap/VRC | Ny benämning på räddningschef i beredskap (RCB) från 1 januari 2022 |
| VMA | Viktigt meddelande till allmänheten. |
| Årets resultat | Förändring av eget kapital |