



Innehåll

INLEDNING	2
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE	3
OMVÄRLDSPÅVERKAN	3
RÄDDNINGSUPPDRAG	4
KOMPETENSUTBILDNING OCH ÖVNINGSVERKSAMHET	5
MYNDIGHETSUTÖVNING	6
SAMVERKAN	9
AVTAL AV BETYDELSE	9
STÖRRE INVESTERINGAR	10
TEKNIKUTVECKLING	10
ORGANISATIONSFÖRÄNDRINGAR	10
EKONOMI	12
FÖRVÄNTAD UTVECKLING	13
FINANSIELLA MÅL	13
VERKSAMHET	14
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	17
BALANSKRAVSRESULTAT	18
DRIFT OCH INVESTERINGSREDOVISNING	19
DRIFTSREDOVISNING	19
INVESTERINGSREDOVISNING	25
ENHET SOTNING	26
RESULTATRÄKNING	27
BALANSRÄKNING	28
NOTER RESULTATRÄKNING	29
NOTER BALANSRÄKNING	31
ALLMÄNNA REDOVISNINGSPRINCIPER	32



Delårsrapport augusti 2020

Ordförande	Monica Hansson (S) Trollhättan
Vice ordförande	Kjell Nilsson (S) Vänersborg
Förbundschef/ Räddningschef	Hans Därnemyr

Inledning

Förbundets verksamhetsuppdrag styrs av Direktionen beslutat handlingsprogram. Det övergripandet uppdraget innebär att genom myndighetsutövning, olycksförebyggande åtgärder och operativa räddningsinsatser, minska antalet bränder och skador till följd utav bränder.

Coronapandemin har i mångt och mycket krävt omställning i planerad verksamhet. Vid pandemins start koncentrerades mycket av arbetet på planering av arbetsmiljöåtgärder; hur personalen skulle skyddas och samtidigt bevara förmågan att bedriva räddningstjänst. Förutom upprättande av interna förhållningsregler och instruktioner har ett omfattande arbete bedrivits med att anskaffa aktuell skyddsutrustning. Tillgången på dessa varor var i stort sett obefintlig. Tack vare ett ihärdigt arbete från duktig personal föll pusselbitarna så småningom på plats, och vi har idag en hög skyddsnivå i verksamheten.

Pandemin har medfört stora samverkansbehov främst med medlemskommuner, andra räddningstjänster, NU-sjukvården och Länsstyrelsen. Samverkan är viktig för att kunna upprätthålla verksamhetens samhällsuppdrag.

Direktionen kommer på direktionsmöte den 25 september att föreslå att besluta om prolongering av Handlingsprogram 2016-2018 att gälla även för år 2020. Förslaget grundar sig i att förbundet har blivit ytterligare försenad med framställan av Handlingsprogrammet pga personalbrist och åtaganden avseende covid-19. Arbetet väntas dock bli klart under hösten 2020.

Inriktningen framöver är att inte ställa in utan ställa om i utåtriktade aktiviteter för att, där det så är möjligt, kunna bedriva externutbildning med mera på ett säkert sätt.

2020-09-11

Hans Därnemyr
Förbund/Räddningschef



Händelser av väsentlig betydelse

Omvärldspåverkan

Covid -19 pandemin har haft stor påverkan på verksamheten. I mitten av mars aktiverades en analys- och planeringsgrupp för att hantera och förbereda förbundet kring de frågeställningar och åtgärder som ansågs nödvändiga. Bland annat konstaterades att:

- Utveckling och förändringar i omvärldsläget har tagit vändningar som gör situationen och dess effekter svåröversägliga.
- Risk för svårighet att upprätthålla verksamheten över tid kan inte uteslutas.
- Det normala organisatoriska upplägget kan behöva förändras om förutsättningarna snabbt förändras och/eller förvärras.
- Verksamhetshotande förändringar lokalt, regionalt och globalt är svåra att förutse men kan infalla snabbt och oförutsägbart med nu rådande läge.

Förbundschefen fattade följande beslut i stort:

”Att vidta åtgärder och beslut i avsikt att minimera pandemins följdverkningar för förbundets förmåga att upprätthålla beredskap utifrån LSO.”

Omgående vidtogs ett antal åtgärder för att minimera smittspridning i förbundet och säkerställa bemanning. Bland annat infördes besöksförbud till samtliga brandstationer för utomstående, all externutbildningsverksamhet ställdes in, restriktivitet i fysiskt deltagande på möten, kurser och konferenser, tillsyn på vårdanläggningar avbröts och beslut om att ej bevilja ansökan om semester togs. Beslutet om semester gällde fram till 2020-05-31. Övriga restriktioner har över sommaren fortsatt att gälla och förbundets planeringshorisont utifrån covid-19 sträcker sig för närvarande till 2020-12-31. Vidare har en mängd beslut och instruktioner kring hygienfrågor upprättats.

Beslutade åtgärder för att begränsa/ minska risk för smittspridning har fått till följd att Ungdomsbrandkåren (UBK) under våren ställde in verksamheten tills vidare, samt att en ny UBK-omgång inte kommer att startas under läsåret 2020/21. Direktions utskott fattade i augusti också beslut om att förbundet inte, som brukligt är, genomför brandutbildning för elever i ÅK 5 inom medlemskommunerna.

Inledningsvis var det stora problem med att införskaffa lämplig skyddsutrustning till framför allt IVPA-verksamheten (i väntan på ambulans). Förbundet konstaterade också att förutsättningarna för att få personal med vaga symptom testad i princip var obefintliga. Genom medlemskommunernas försorg så skapades förutsättningar för covid-19 test av personalen i juni/ juli.

Även sotningsverksamheten har haft begränsningar i möjligheterna att utföra rengöring och brandskyddskontroll, detta då kunder på grund av pandemin inte vill släppa in utomstående i hemmet.

Förbundet har genomfört/ deltagit på ca 175 olika samverkansmöten med anknytning till pandemin. Dessa har, förutom internt, också skett i samverkan med ex. Västra Götalandsregionen (NU-sjukvården), medlemskommuner, Länsstyrelsen i Västra Götalands län, Räddsam VG och Räddningstjänsterna inom Fyrbodalen.

Personalen har på ett föredömligt sätt varit ansvarstagande och har bidragit till att förbundet i princip har hållit Coronaviruset borta från verksamheten. Sjukfrånvaron har hela tiden varit



normal eller under normal. Det har medfört att förbundet, trots rådande pandemi, kunnat bedriva normal verksamhet.

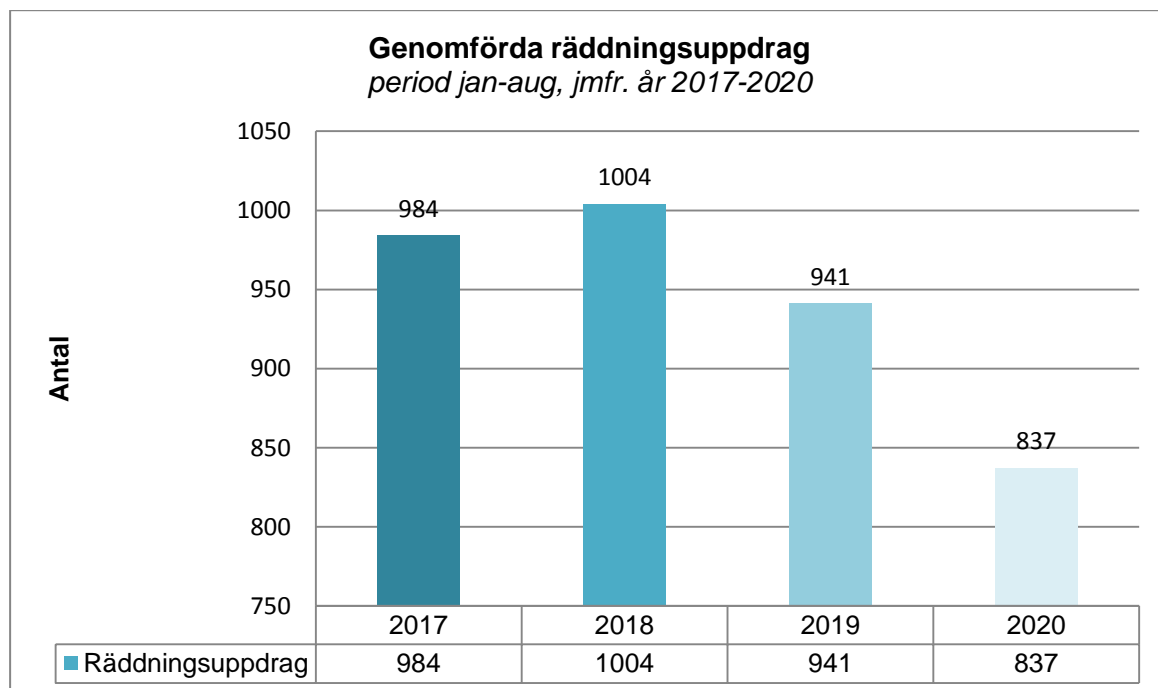
I enlighet med Folkhälsomyndighetens rekommendationer och riktlinjer valde MSB att avbryta, eller helt ställa in, ett antal utbildningar under våren. För NÄRF medförde det att endast 5 av 13 (38 %) av beredskapspersonalen kunde genomföra planerad utbildning. För de personer vars utbildning avbröts eller ställdes in, handlar det i samtliga fall om GRiB-utbildning. Fr.o.m. augusti är MSB:s utbildningverksamhet igång igen, omställd till utökad andel distansutbildning. Istället för 10 dagar platsbunden utbildning så genomförs de första 7 dagarna på distan, endast de sista 3 dagarna genomförs på utbildningsorten. Kurs 2 genomförs dock i sin helhet som platsbunden utbildning på respektive utbildningsort. MSB eftersträvar att kunna återgå till normaldrift beträffande utbildningar så snart den nationella pandemisituationen tillåter.

Räddningsuppdrag

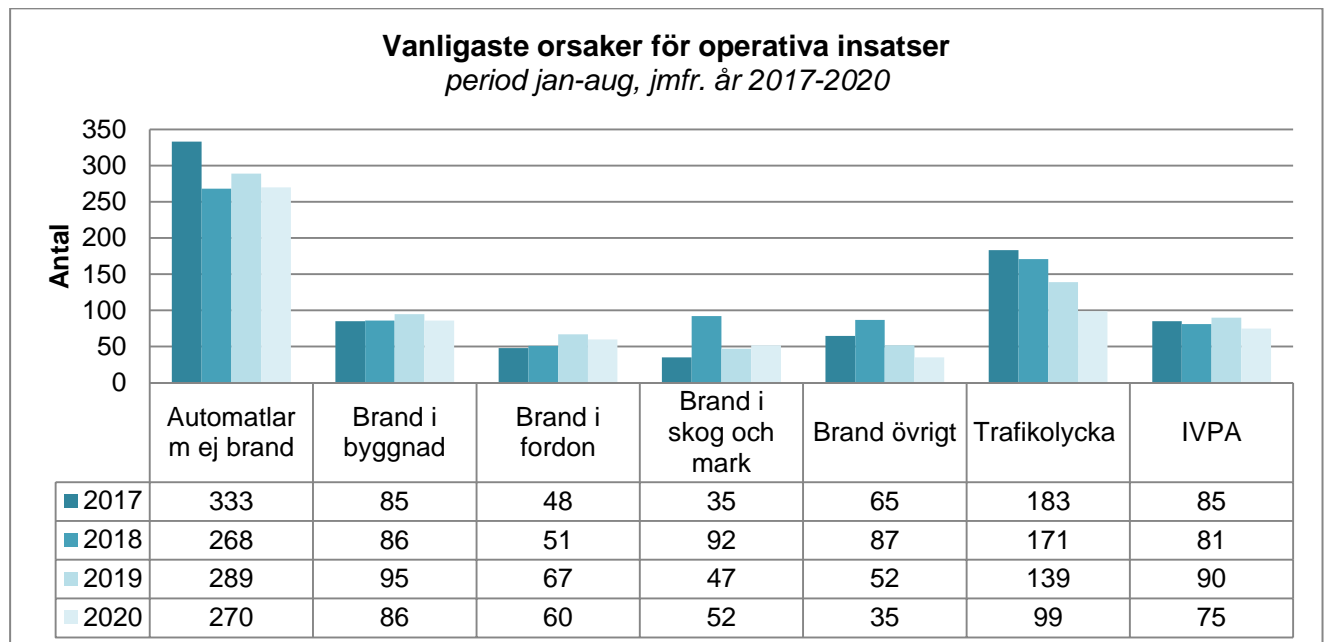
Nedan redovisas ett urval av de räddningsinsatser som förbundet responderat på;

- 18 januari, brand i solarium, Trollhättan.
- 13 februari, Villabrand i Dals Rostock, Mellerud.
- 26 februari, Gårdsbrand i Brasäter, Färgelanda. Gasflaskor fanns i fastigheten.
- 29 mars, brand på Lexingtons fritidsgård, Trollhättan. Branden orsakade totalskada.
- 21 maj, skogsbrand, Skaven, Vänersborg.
- 22 maj, brand i gamla bruket, Vargön.
- 22 augusti, villabrand i Frändefors.
- 30 augusti, gårdsbrand i Upphärad.

Förbundet har genomfört 837 räddningstjänstuppdrag under perioden jan-aug 2020. I pandemins inledning minskade antalet räddningsuppdrag påtagligt, i synnerhet antalet trafikolyckor och IVPA-uppdrag (I väntan på ambulans) avtog. Tyvärr gäller inte denna minskning för händelsetypen suicid.



Figur 1. Stapeldiagram över antal genomförda räddningsuppdrag jan-aug (jmf. år 2017--2020).



Figur 2. Stapeldiagram för vanliga orsaker för operativa insatser period jan-aug (jmf. år 2017-2020)

Kompetensutbildning och övningsverksamhet

Förutom för MSB:s grund- och vidareutbildningar, så har pandemin även fått konsekvenser för övriga inplanerade utbildningsinsatser inom förbundet. Mycket har tyvärr fått ställas in, ställas om eller skjutas på framtiden. Några externa utbildningar är dock genomförda och flertalet av interna utbildningar/ övningar har kunnat fullföljas.

- Befäl på enhet beredskap har deltagit i utbildningsinsats avseende Olja 1 i Fiskebäckskil, genomförd i Räddsam VG:s regi.
- Befäl har deltagit i utbildning avseende "Fartygsolycka Göta Älv" tillsammans med Sjöfartsverket och Länsstyrelsen, samt i slutövningar och praktikdagar avseende terror och pågående dödligt våld (PDV) i Göteborg. Tyvärr hann inte alla befäl genomföra slutövning PDV då man var tvungna att ställa in på grund av rådande pandemi.
- Motorsågsutbildning har genomförts för personal som sedan tidigare saknat denna.
- Personal har deltagit i Holmatroutbildning, frivägutbildning, instruktörsutbildning HLR, grundutbildning HLR samt förarbevis båt. Vårens inplanerade slutövningar (terial 1) har flyttats fram till hösten på grund av rådande pandemi.
- Introduktionsveckor har genomförts för sommarvikarier samt preparandutbildning för ny RIB-personal.
- En brandman har genomgått MSB-utbildning för att NÄRF i framtiden ska kunna examinera egen RIB-personal som genomgår delkurs 1B i GRIB-utbildningen.
- Utbildning har erhållits för övningsinstruktörer till det uppgraderade gasolövningshuset. Övningshuset har nu tagits i bruk. Det är en förmån att ha tillgång till denna moderna anläggning.

Målet att säkerställa rätt kunskapsnivå hos personal genom vidareutbildning följer delvis plan. Arvodesanställd personal har genomgått lokal/ regional introduktionsutbildning inom 6 månader från anställningsdagen. Krav på genomförande av grundutbildning (GRiB) inom 2 år uppfylls med enstaka undantag. Undantagen beror främst på att arvodesanställd personal har svårt att få ledigt från sin huvudarbetsgivare.



Myndighetsutövning

Tillsyn och tillståndshantering

I rollen som myndighetsutövare bedriver Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund tillsyn enligt lagen (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) och lagen (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor (LBE). Under perioden har enheten genomfört 141 tillsynsbesök samt utfärdat 35 tillstånd avseende brandfarlig vara och 17 tillstånd för explosiv vara.

Inga tillsyner av verksamheter i vårdmiljö har genomförts, detta för att minska risk för smittspridning. Beslutet kvarstår tills vidare. Under perioden har arbetet inriktat sig på att genomföra tillsyn av verksamheter som mer sällan blir föremål för tillsyn, ex. mindre samlingslokaler och förskolor. Detta har medfört att antalet tillsyner har ökat då dessa tillsyner inte tar lika mycket tid i anspråk att genomföra. Målet för året ser ut att kunna uppnås.

Tematillsyn av uppställningsplatser för höjdfordon och räddningsvägars framkomlighet har inte genomförts under perioden. Projektet med livräddning via höjdfordon är vilande till förmån för andra prioriterade uppdrag i förbundet och kommer troligen inte att kunna återupptas under året utan medflyttas till nästa verksamhetsår.

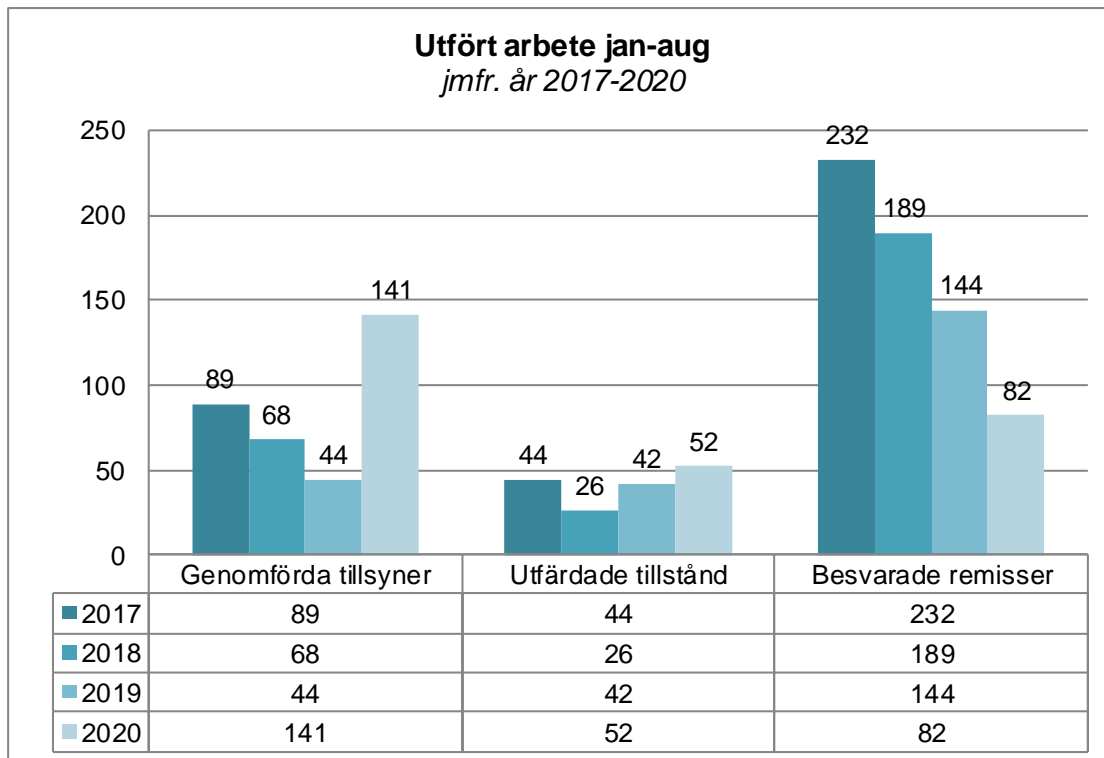
Förbundet riktar behovet av tillsyn i huvudsak mot de verksamheter där risken för olyckor är störst, där människor kan komma till skada eller där stora egendomsskador kan uppstå. En metod för riskvärdering har införts inom arbetet. Kategorisering av tillsynsverksamheter bestäms utifrån vilken typ av risker som förknippas med verksamheten samt hur omfattande denna är. Värderingen utgör underlag för tillsynsplanering och beslut om taxor för 2021.

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

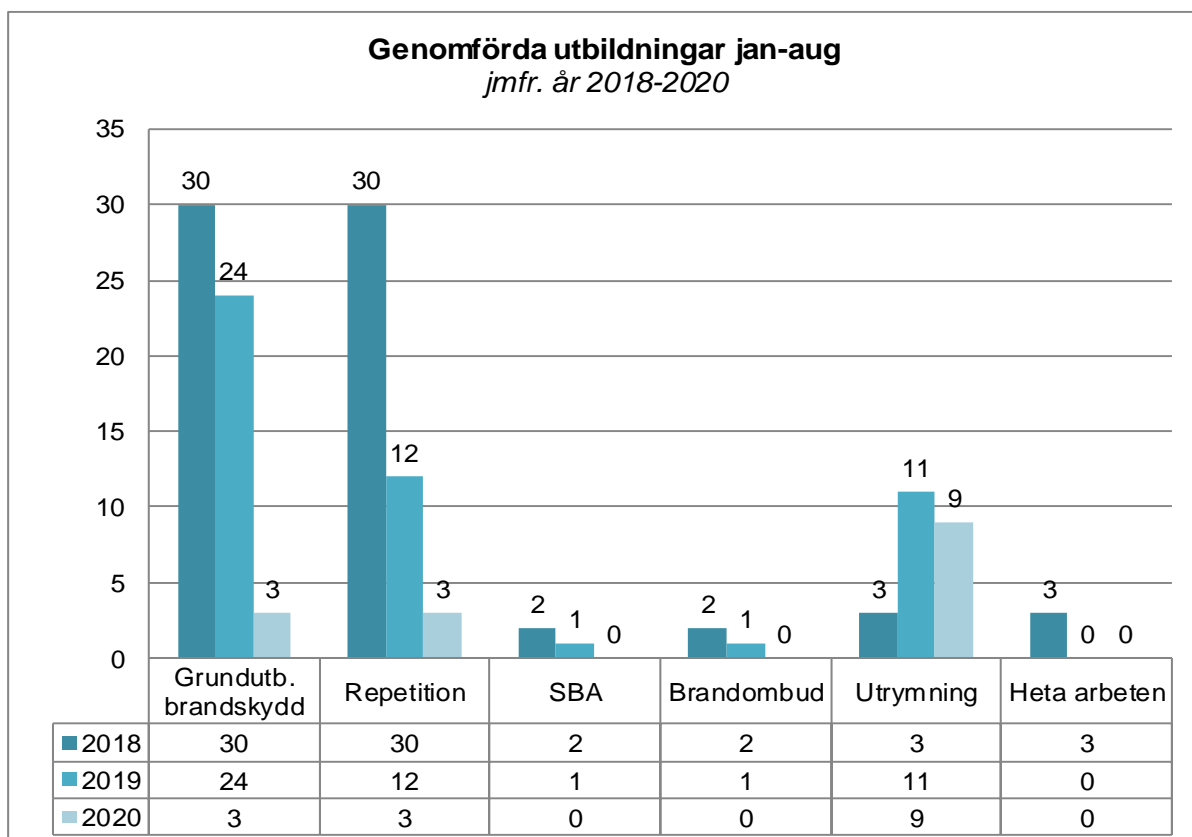
Exterutbildning har genomförts vid 15 tillfällen under perioden. Genomförande av externutbildning stoppades 12 mars till följd av covid-19 för att minska på risk för smittspridning.

Enheten har under perioden varit underbemannad pga personalens föräldraledighet och långtidssjukskrivning.

Under hösten genomför en utav brandinspektörerna en 3-månader lång utbildningsinsats avseende tillsyn B. Samtidigt kommer enhetschef Samhällsskydd fördela sin tid på enheten till 65 %, och lägga resterade 35 % på tillkommande ansvarsområde för enhet sotning.



Figur 3. Stapeldiagram avseende tillsyns-, tillstånds- och remisshantering jan-aug (jmfr. år 2017-2019).



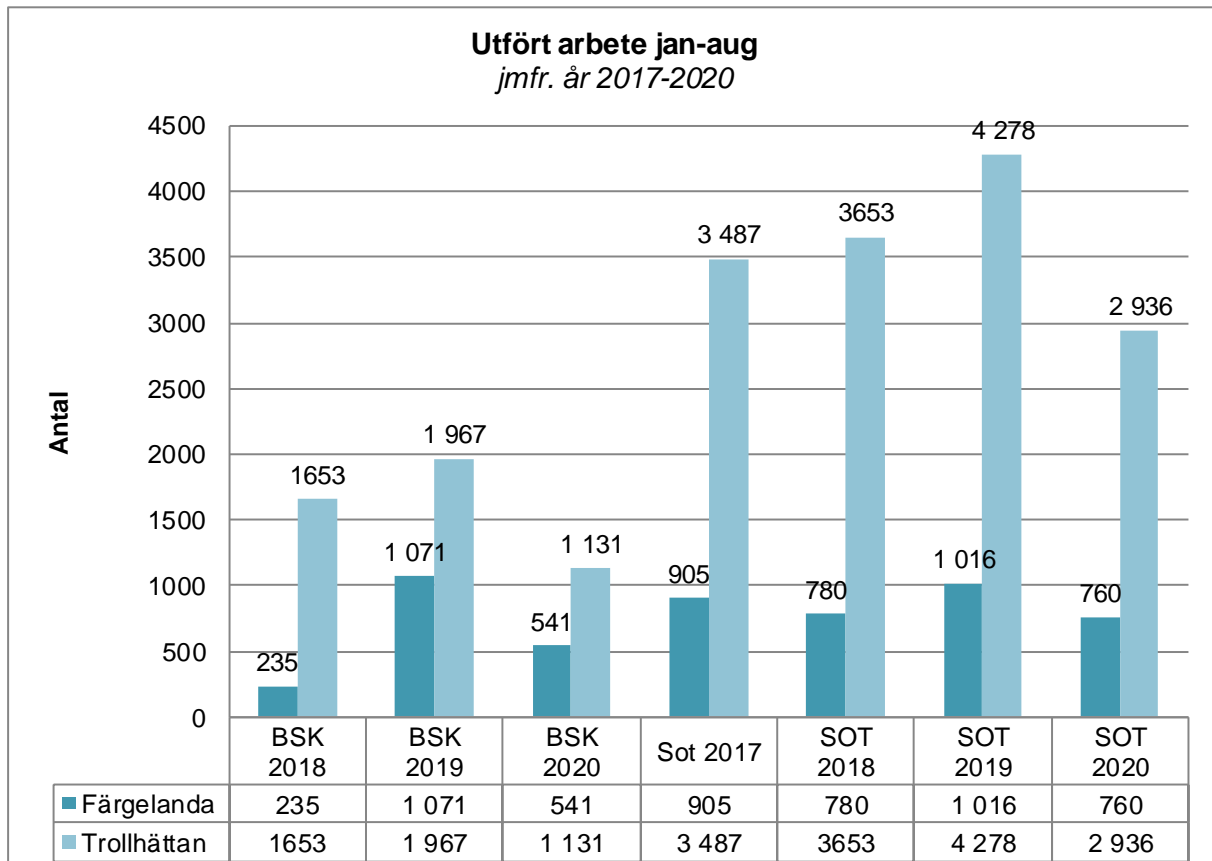
Figur 4. Stapeldiagram avseende antal genomförda externutbildningar jan-aug (jmfr. år 2018-2019). Jämför med 2017 är ej möjlig då man för detta år redovisade utförda utbildningar i antal personer som erhöll utbildning av förbundet.



Sotning och brandskyddskontroll

Under perioden jan-aug, har enheten genomfört totalt 1 672 brandskyddskontroller (BSK) samt 3 696 sotningstillfällen (rengöring) inom Färgelanda och Trollhättans kommuner. Förelägganden har utfärdats till 33 fastighetsägare, varav uppvisade brister utgör 20 st. brandtekniska brister, 8 st. bristande takskydd* och 5 st. nyttjandeförbud pga. ej tillträde.

* Fastighetsägare ansvarar för att deras fastighet har godkända takskyddsanordningar. Förbundet kommunicerar upptäckta brister med berörd medlemskommun för åtgärd.



Figur 5. Stapeldiagram utfört arbete brandskyddskontroll (BSK) och sotning jan-aug (jmf. år 2017-2019).



Samverkan

Gemensam operativ systemledning (LC54) bedrivs sedan 2019 i samverkan med Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (RMB). Vidareutveckling pågår avseende revidering av larmindex för att därigenom hitta liknande arbetssätt inom båda förbunden.

Samverkan med Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (SÄRF) och Samhällsskydd Mellersta Skaraborg (SMS) utvecklas ytterligare avseende systemledning och samverkansavtal planeras på uppdrag av respektive förbundschef. Personalen utbildas på respektive central och gemensam utbildning planeras. Covid-19 har påverkat verksamheten i LC54, bland annat genom inställda övningar och utbildningar. Utbyte med SÄRF har flyttats fram pga. besöksrestriktioner på respektive station.

Utredningsuppdrag NÄRF-RMB

Direktionen gav i mars förbundet i uppdrag att utreda möjligheten till ytterligare samarbete med Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (RMB) detta efter att RMB inkommit med förfrågan till NÄRF. Ett antal arbetsgrupper tillsattes, med deltagare från båda förbunden, för att se över utökad samverkan. Verksamheter som utreddes var tillsyn/ förebyggande, operativ verksamhet, administration och teknik. Den samlade slutsatsen från arbetsgrupperna var att det finns goda möjligheter till ett utökad samarbete.

Gränslös räddningstjänst

Frågan kring gränslös räddningstjänst har under en ganska lång tid överskuggats av frågan kring operativ systemledning. Systemledningsfrågan har utkristalliserats till olika vägval inom Fyrbodalen, vilket kan hämma tankarna kring gränslös räddningstjänst i hela delregionen. Då NÄRF tillsammans med Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän, driver gemensam ledningscentral (LC54) och även ser över andra samverkansområden så kommer frågan om gränslös räddningstjänst att prioriteras mellan dessa förbund.

Räddsam VG

Förbundet är representerat i Räddsam VG:s styrgrupp samt i de olika beredningsgrupperna, t.ex. HR, Förebyggande och Utbildning. Pga. pandemin har Räddsam VG:s vårmöte fått ställas in och ett antal gemensamma utbildningsaktiviteter har fått ställas om till digitalt genomförande alternativt skjutas på framtiden. Förbundet ingår alltjämt i befintlig överenskommen gällande operativ samverkan mellan samtliga räddningstjänster i Västra Götaland.

HR-gruppen har samverkat kring ett flertal arbetsområden, under våren, ex. genomläsning av krislägesavtal, tjänstbarhet för RIB personal som permitterats från sina ordinarie arbeten pga. covid-19 samt framtagande av gemensam inspirationsguide för att stimulera RIB rekrytering.

Kunskapsutbyte har skett mellan NÄRF och RÖS angående olika scenarier för att åstadkomma en stabil personalplanering under semesterperioden. Mellan NÄRF och RMB har utbyte skett avseende behov av att revidera förbundens nuvarande alkohol- och drogpolicy.

Avtal av betydelse

Förbundet har sagt upp samarbetsavtal angående personalresurs med Melleruds Kommun. Nuvarande avtal gäller till och med 2020-12-31.

Förbundet har tecknat avtal med Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (RMB) som reglerar tjänsteköp av funktionen Förbundschef. Avtalet trädde i kraft 2020-08-17 och innebär att NÄRF:s Förbundschef också är tillförordnad Förbundschef i RMB.

Räddningstjänsten Orust kommer teckna avtal med NÄRF under september om operativ



systemledning från LC54, samt att RCB-funktionen i NÄRF/ RMB också utgör RCB i Orust kommun. Planerad start i januari 2021.

Nytt Bas 2 avtal har tecknats med SOS Alarm AB med start 2020-06-01. Samverkan med övriga aktörer i Västra Götaland, (Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbundet och Samhällsskydd Mellersta Skaraborg) underlättade förhandlingarna med SOS.

Större investeringar

Förbundets uppgraderade övningsanläggning lever upp till Arbetsmiljöverkets föreskrifter för rök- och kemdykning (AFS 2007:7). Investeringen har kostat ca 8 miljoner kronor och har tagit 4 år att genomföra från planering till färdigställande och driftsättning. I samband med installationen av gasolsystem för värmeövningar har även fastigheten genomgått en allmän renovering samt ett flertal förbättringsåtgärder i syfte att säkerställa en hög nivå på förbundets övnings- och utbildningsverksamhet. Övningar kan nu genomföras mer verklighetstroget och ske i en betydligt mer säker och hälsosam miljö – utan sot och röklukt.

Teknikutveckling

Förbundets deltidstationer har anslutits till fibernät för effektivare datakommunikation. I samband med inköp av skyddsutrustning har enhet beredskap påbörjat en succesiv övergång till förbundets kommunikationssystem Rakel för kommunikation vid rökdykning. Ambitionen är att minska antalet system för att på så sätt effektivisera reinvesteringsprocessen.

Organisationsförändringar

Förbundets IT- och kommunikationsverksamhet, som tidigare organisatoriskt tillhört enhet LC54, fördes vid årsskiftet över till enhet teknik. Ändringen genomfördes för att särskilja LC54 och tydliggöra kostnader som sedan ska fördelas procentuellt mellan NÄRF och Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän.

Även enhet sotning har beslutat om en organisationsförändring som i ett första skede gäller fr.o.m. 2020-08-01 t.o.m. 2020-09-25. Därefter har Direktionen att fatta beslut om fortsatt organisationsstruktur. Förändringen grundar sig på att tidigare enhetschef för sotningen har gått i pension. Enhet sotning har genom beslutet inordnats organisatoriskt, med egen (taxefinansierad) budget, under enhet Samhällsskydd. Enhetschef Samhällsskydd är därmed tillika enhetschef sotning. Vidare har en skorstensfejartekniker tilldelats arbetsledarroll. Rekryteringsprocess har även genomförts avseende administratör för enhet sotning, denne tillträder tjänsten den 1 oktober 2020.

Under våren genomfördes rekrytering av kommunikatör. Efter en lyckad rekryteringsprocess kunde tjänsten besättas. På grund av covid-19 fanns ett stort internt kommunikationsbehov vilket resulterade i att kommunikatören erhöll timanställning under mars månad.

HR-specifikt

Arbetsgivare har lagstadgad skyldighet att genomföra en årlig lönekartläggning (Lag 2008:567 3 kap. 8 §). Syftet med kartläggningen är att upptäcka, åtgärda och förhindra osakliga och eller diskriminerande löneskillnader. SKR och Sobona träffade en central överenskommelse med parterna under våren om att skjuta upp avtalsrörelsen (lönerevision 2020), befintliga avtal förlängdes till den 31 oktober, vilket medför att förbundets löneöversyn preliminärt kommer genomföras senare i år.

Att systematiskt värdera och lönekartlägga förbundets olika befattningar är ett fortsatt prioriterat område. Verksamhetsansvarig chef har stöd av systemet Pay Analytics, vilket följer diskrimineringslagens regler och innehåller de moment som ingår i en lönekartläggning.



Arbetsidentifikationer för samtliga tjänster inom förbundet är under framtagande. Behov kvarstår att tydliggöra och kommunicera grunder för lön och lönesättning i förbundet. Varje chef har genomfört värdering av befattningar inom egen funktion, något som ska kommuniceras med fackliga parter. Målet förväntas inte uppnås under året.

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Arbetsmiljöarbetet ska ingå som en integrerad och naturlig del i den totala verksamheten. Arbetsplatsträffar, informationsmöten, medarbetar- och lönesamtal, förhandlingar med fackliga parter etc. sker löpande under året utifrån arbetsgivaransvar. Åtgärder sker löpande, hanteringen fungerar utifrån fastställda rutiner och utvecklas ständigt. Avviker dock något utifrån fastställd tidsplan. Arbete på förbunds nivå med resultat av medarbetarenkäten har försenats men kommer att återupptas under hösten. Genomförande av medarbetarundersökning har planerats till vartannat år, ny mätning våren 2022.

För en säkrare tillbudsrapportering har förbundet tidigare införskaffat RIA, ett webbaserat informationssystem via AFA försäkring. Full effekt av systemet har inte helt uppfyllts då RIA ännu inte är helt driftsatt. Utbildning i räddningstjänstens informationssystem om arbetsmiljö (RIA) har ställts in pga covid-19. Arbetsgivaren har hanterat 9 tillbudsrapporter samt 3 ärenden rörande arbetsskador (t.o.m. 2020-08-31). Tillbuden berör främst brister eller skador på fordon, materiel eller lokaler.

Brandstationen i Högsäter har genom Färgelanda kommuns försorg genomgått en stor renovering i syfte att skapa bästa möjliga arbetsmiljö. I projektet ingick ett nytänkande gällande utformningen av ett könsneutralt omklädningsrum samt installation av tvättstuga för skyddsutrustning.

Inom sotningsverksamheten har man som avsikt att vidta arbetsmiljöåtgärder inom konceptet "friska sotare". Ett projekt avseende tidsstudie för stavotning var inplanerat under året, men pga covid -19 har uppstart för projektet skjutits upp. Kort innebär projektet bättre men framförallt säkrare arbetsmiljö då personalen kan utföra sitt arbete underifrån istället för att gå upp på taket.

Förbundet är medlem i nätverk för en jämställd räddningstjänst (NJR) som verkar för en jämställd räddningstjänst med en inkluderande arbetsplatskultur, där alla ska trivas, känna sig trygga och välkomna. Förbundets deltagande i forum för jämställdhet ställdes in under våren pga. corona.

Även planerat genomförande av arbetsmiljöutbildning med stöd av företagshälsovården har fått ställas in pga pandemin. På grund av att årets centrala löneförhandlingar har skjutits upp till hösten så är prognosen för när den lokala lönerevisionen är klar osäker.

Företagshälsovård

En företagshälsa fungerar som en neutral expertresurs. Att följa arbetsmiljölagen är varje arbetsgivares ansvar. Lagen ställer en lång rad krav på arbetsgivaren när det gäller både fysisk och psykosocial arbetsmiljö. Under perioden har förbundet genomfört lagstadgad hälsoundersökning av operativ personal men även erbjudit hälsoundersökning till övrig personal. Under verksamhetsåret har arbetsgivaren erbjudit samtlig operativ personal Hepatit A + B vaccination i förebyggande syfte. NÄRF har förlängt avtalet för företagshälsovård med nuvarande avtalspart, förlängningen gäller 2021-01-02 t.o.m. 2022-01-02.

Systematiskt brandskyddsarbete

Systematiskt brandskyddsarbete (SBA). Fungerar utifrån Förbundets brandskyddspolicy, dock finns för närvarande ett informations/utbildningsbehov av ett fåtal nyanställda. Målsättningen är att tillgodose detta behov under hösten.



Då Förbundet har egen hantering av tillståndspliktiga volymer av brandfarlig vara (vid ny övningsanläggning i Trollhättan), detta samtidigt som man är tillståndsgivare i sådan handläggning, har avtal tecknats med Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (RMB) för tillsyn av denna. Detta för att undvika jäv i tillståndsfrågan.

Ekonomi

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen för förbundet. Redovisningen följer grundläggande redovisningsprinciper enligt kommunal redovisningslag och god revisionsred.

Periodens utfall

Förbundets totala intäkter under perioden inklusive medlemsavgifter, uppgick till 68 830 tkr och totala kostnader till 65 797 tkr. Förbundet redovisar därmed, för perioden, ett resultat om 3 033 tkr. Den dominerande inkomstkällan är medlemsavgifter från NÄRF:s ägarkommuner. Enhet sotning är inte inkluderad.

Enhet sotnings intäkter uppgick till 3 028 tkr och kostnader till 3 146 tkr.
Enhet sotning redovisar för samma period -118 tkr.

Soliditeten uppgår till 31,08 %, att jämföras med föregående år då soliditeten var 27,36 % vid samma period. Förbundets likviditet för perioden uppgår till 12 276 tkr, något lån kommer därför inte krävas för ny- och reinvesteringar. Nedan några poster som ska finansieras under året.

6 500 tkr, Månadens utgift för löner och skatter, bör finnas på kontot
2 500 tkr, Kostnad för att avsluta årets planerade investeringar

Påverkan på förbundets resultat

Nedanstående händelser påverkar förbundets resultat med totalt 1 535 tkr. Ingen av intäkterna är budgeterade.

Ersättningar

Statens beslut att, pga coronapandemin, betala ut ersättningar för sjuklönekostnader samt tillfälligt sänka sociala avgifter har påverkat förbundets resultat positivt. Förbundet har även fått ersättning från medlemskommunerna för totalförsvarsfrågor och krisberedskap civilt försvar. Totalt påverkar posterna resultatet positivt med 1 360 tkr.

Intäkter för externa utbildningar har uteblivit medan kostnaderna för personal har legat kvar på budgeterad nivå. Intäktsbortfallet påverkar resultatet negativt med ca 300 tkr.

Investeringar

Förbundet har slutfört investeringen av nytt övningshus dock med ca 6 månaders försening beroende på in- och utreserestriktioner pga pandemin, leverantören har sitt säte i Tyskland. Förseningen har påverkat avskrivningskostnaderna med ca 300 tkr vilket påverkar resultatet positivt.

Avtal

NÄRF har missat att debitera en avtalad intäkt avseende ombyggnation av ambulansens lokaler i Mellerud. Avtalet är nu debiterat, en sammanlagd intäkt på ca 150 tkr.
Avtal med Räddningstjänsten Mitt Bohuslän (RMB) avseende tjänsten som tf förbundschef genererar en intäkt på 25 tkr för perioden. Intäkt per månad blir 50 tkr och avtalet löper med en uppsägningstid av 6 månader.



Förväntad utveckling

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

Finansiella mål

Det ska finnas ekonomiskt utrymme för att utveckla och driva räddningstjänst enligt aktuella styrdokument. Förbundets ägarkommuner ska känna sig trygga i att verksamheten bedrivs utefter god ekonomisk hushållning och resurseffektivitet.

- NÄRF ska planera långsiktigt för att möjliggöra investeringar avseende fordon och andra tillgångar som krävs för att driva verksamheten enligt framtagna mål- och verksamhetsplan.
- Förbundet ska öka sina intäkter genom att aktivt arbeta för att fler kunder ansluter till befintliga resurser såsom ledningscentralen (LC54).
- Förbundet ska arbeta aktivt för att effektivisera samarbetet med andra räddningstjänster avseende resurser och räddningsaktioner i varandras områden
- Förbundet ska inte ha någon låneskuld, investeringar ska finansieras med befintliga medel.

Avstämning av finansiella mål

Investeringar

Ny- och reinvesteringar för 2020 är startade och ett flertal av dem är slutförda. De investeringar som är pågående beräknas avslutas innan årsskiftet. Förbundet arbetar i första hand med en plan som sträcker sig över 5 år. För en mer långsiktig överblick har förbundet även tagit fram en investeringsplan som sträcker sig över 20 år. Reviderad investeringsplan räknar med inköp av två basbilar år 2022 vilket är en omprioritering av ursprunglig investeringsplan. Målet förväntas uppnås

Intäkter

Ett av förbundets mål är att öka intäkterna avseende larmförmedling som enhet LC ansvarar för. Ett flertal kunder har tecknat avtal, och kommer att teckna avtal, för automatiskt brandlarm under 2020 vilket genererar intäkter. Kommunala bolag har också valt att ansluta sina automatiska brandlarm direkt till larmförmedling via LC54. Målet förväntas uppnås

All externutbildning ställdes in fr.o.m. mars månad pga pandemin. Effekten har blivit lägre intäkter, vilket inte har kunnat påverkats. Under hösten har Förbundet, i samråd med medlemskommunerna, försökt hitta en alternativ lösning för att kunna genomföra teoretisk del kring utbildning brandskydd med hänsyn till givna försiktighetsåtgärder. Målet kommer inte att nås dock kommer teoretiska utbildningar att genomföras utanför NÄRF:s lokaler med NÄRF:s personal.

Samarbete

LC54 är numera ett samarbete med Räddningstjänsten Mitt Bohuslän, vilket startade under 2019. Kostnaderna avseende personal och teknik som berör Ledningscentralen delas mellan förbunden. Ytterligare en räddningstjänst, Orust räddningstjänst, planeras att ansluta sin systemledning till LC54 i januari 2021.



NÄRF och RMB leder veckovisa samverkansmöten mellan räddningstjänsterna i Fyrbodalen. Förbundet ingår i befintlig överenskommelse gällande operativ samverkan mellan samtliga räddningstjänster i Västra Götaland. Förbundet har också avtal om operativ samverkan, s.k. släckavtal, med samtliga angränsande räddningstjänster. Målet förväntas uppnås

Låneskuld

Förbundet har ingen låneskuld. Målet är uppnått

Helårsprognos

Årsprognosen beräknas på delårets utfall samt intäkter och kostnader som är kända. I prognosen förutses att restriktionerna avseende coronapandemin håller i sig vilket ger lägre kostnader för utbildning, konferens, fysiska möten etc av egen personal. Det genererar även lägre intäkter för utförda utbildningar i NÄRF:s regi. Prognosen för helår visar på ett resultat om 2 200 tkr.

En anledning till ett högt prognostiserat resultat är effekten av statens beslut att betala ut ersättningar för sjuklönekostnader samt tillfälligt sänka sociala avgifter. Förbundet har även fått ersättning från kommunerna för totalförsvarsfrågor och krisberedskap civilt försvar samt ersättning från Räddningstjänsten Mitt Bohuslän för tjänsten tf förbundschef. Totalt påverkar posterna prognosen med 1 500 tkr, posterna är inte budgeterade.

Investeringarna ligger i fas och förväntas avslutas inom året. Ytterligare ett servicefordon är beställt och kommer vara i drift under hösten. Kostnader för avskrivningar kommer inte helt att nå upp till budget pga kraftigt försenat färdigställande av övningshuset. Utfallet kommer dock att närma sig budgeterad kostnad, prognosen visar på en kostnad av 6 500 tkr (budget 6 767 tkr).

Verksamhet

Förbundsledningen har ett gemensamt ansvar för övergripande ledning och uppföljning av förbundets åligganden enligt direktionens och förbundschefens direktiv, däribland beslutade verksamhetsuppdrag (MVU). Uppföljningen visar vilket arbete som genomförts under perioden samt nuläge kring beräknad måluppfyllelse för året. Avstämning har gjorts per den 31 augusti 2020.

Administration

Uppdatera och fastställa rutiner för övergripande avtalshantering, samt uppföljning av dessa inom förbundet. Är pågående, målet förväntas uppnås.

Kvalitetssäkra/ utveckla ärendehantering i Daedalos i samverkan med intern nätverksgrupp. Detta får löpa över året då andra uppdrag har prioriterats. Målet kommer inte att uppnås.

Kvalitetssäkra fortsatt hantering avseende e-fakturor. Hanteringen fungerar utan störningar, Målet är uppnått.

Uppdatera kontoplanen till senaste versionen av baskontoplanen för kommuner, Kommun-Bas 20. Arbetet är påbörjat och förväntas uppnås.

Förbereda införande av digital tidsredovisning, samt genomföra utbildning för all personal avseende digital rapportering. Beslutet har varit avhängigt beslut om vilket lönesystem förbundet ska ha. Det är nu fastställt att förbundet ska fortsätta med Hogia personal- och lönesystem. På grund av omprioritering i verksamheten kommer målet inte att uppnås.

Kvalitetssäkra pensionshanteringen som i dagsläget sker manuellt. I och med beslut om att förbundet ska fortgå med Hogia som lönesystem kommer manuell hantering av pensionsunderlagen att fortsätta. Kvalitetssäkring sker via hög internkontroll. Målet är uppnått.



Säkerhetsskydd/ informationssäkerhet

Arbetet med åtgärder pågår utifrån genomförd säkerhetsskyddsanalys. Åtgärder genomförs och fungerar. Viss fördröjning har skett i arbetet på grund av nuvarande pandemi. I höst genomförs säkerhetsskyddsutbildning för stations- och platsbefäl samt styrkeledare. Vidare åtgärds- och utbildningsplanering för 2021 pågår.

PDV/ RUHB

Arbetet med framtagande av rutiner för pågående dödligt våld (PDV)/ att möta terror samt utbildning för berörd personal påbörjades 2019 och skulle fortgått under 2020 men är försenat. På grund av pågående pandemi har endast några av de totalt sex inplanerade slutövningarna, med temat "Att möta terror", genomförts i samverkan mellan räddningstjänsten, polisen och ambulanssjukvården. Ambitionen är att resterande kommer att genomföras när omständigheterna kring pandemin har återställts till det normala.

Förbundet ska följa utvecklingen samt genomföra riskanalys av verksamhetsuppdrag inom räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB). Förbundet kommer inte hinna genomföra någon riskanalys i år. Vidare ska förbundet i dialog med medlemskommunerna identifiera lämpliga samverkansområden i planerings- och genomförandearbetet, något som är påbörjat men inte kommer kunna avslutas under året. Orsaken är prioritering av andra delar i verksamheten samt den pågående pandemin. Samverkan med medlemskommunerna har dock skett i samband med Totalförsvarsövning TFÖ 2020. I övrigt har pandemin starkt begränsat utbudet på utbildningar/ övningar.

Kommunikation

Med tillkommande ny tjänst som kommunikatör i organisationen har prioriteringen av tidigare målsättningar gällande kommunikation förändrats något och nya mål har tillkommit. Arbeta har påbörjats med att skapa god grund och rutin för intern och extern kommunikation. Fokus har legat på att:

Upprätta nätverk med andra kommunikatörer

I uppdraget ingår dialog och samverkan med kommunikatörer och informationsansvariga inom respektive medlemskommun. Målet har uppfyllts mer än väl genom att nya kontaktytor har skapats, inte bara med kommunikatörerna i våra medlemskommuner utan även med kommunikatörer i andra räddningstjänstorganisationer runt om i landet.

Ta fram riktlinjer och policys för förbundets kommunikation

Riktlinjer för fotografering och film, liksom för sociala medier har tagits fram. Dessa riktlinjer kommer att bli en del av en mer övergripande kommunikationspolicy som är under uppbyggnad. Målet är att NÄRF:s kommunikationspolicy ska vara klar innan årets slut.

Uppdatera grafisk profil

Olika varianter på förbundets namn förekommer, bland annat i den nuvarande logotypen. Därför har ett arbete med att fram en ny grafisk profil prioriterats, där bland annat en översyn av logotyp och färgsättning ingår. Syftet med en ny grafisk profil är att stärka varumärket både internt och externt. Den nya grafiska profilen kommer att börja användas och införas så långt det är möjligt under hösten 2020, men det krävs en mer långsiktig lanseringsplan för att nå det slutgiltiga målet: "NÄRF:s visuella utseende ska genomsyra allt material i hela organisationen". En lanseringsplan kommer att tas fram i början av hösten 2020.

Förbättra intern kommunikation

En viktig roll för kommunikatören är att stötta organisationen internt. Tidigare informationsblad i verksamheten, NÄRF-nytt, har därför åter väckts till liv fr.o.m. april månad, men i ny utformning. NÄRF-nytt når ut till alla anställda, direktions och revisorer, samt säkerhets-



samodnare inom våra fyra medlemskommuner. Mottagandet har varit väldigt positivt. Inicialt gavs NÄRF-nytt ut varannan vecka på grund av det stora behovet av att nå ut med coronarelaterad information. Från 1 september ges bladet en gång i månaden.

Det finns också ett angeläget behov att utveckla och förbättra intranätet (SharePoint). Detta kräver mycket tid och resurser, och på grund av redan hög arbetsbelastning under 2020 är det därför rimligt att påbörja det arbetet först 2021.

Att bli närvarande i sociala medier

NÄRF har åter aktiverat sin Facebook-sida. Sedan i våras publiceras regelbundet inlägg och filmer på sidan vilket medfört att antalet följare har ökat från cirka 600 (mars-20) till drygt 1 000 följare (aug-20). Målet är att fortsätta den uppåtgående trenden genom att alltid ha ett innehåll som är aktuellt, intressant och relevant samt uppmuntrar till interaktion med följarna.

Tipsa press/ media om positiva nyheter inom verksamheten

Ett proaktivt arbete med press/media har resulterat i ett par positiva artiklar i lokaltidningarna samt ett radioinslag, bland annat om vår nya övningsanläggning.

Planera och förbereda inför en ny extern webbplats

Förberedelserna för en ny extern webbplats för NÄRF startade i april. I slutet av augusti avslutades en upphandlingsprocess för val av webbleverantör, där utveckling och support ingår. En stor del av kommunikationsarbetet under hösten 2020 kommer att präglas av att bygga den nya webbplatsen och fylla den med innehåll. Lanseringen är planerad till januari 2021.

Externa informationsinsatser

I kommunikatörens uppdrag ingår även att, i samverkan med berörda enheter och funktioner i förbundet, planera för och medverka vid externa informationsinsatser, kampanjer eller liknande. På grund av pandemin har allt deltagande i externa events ställts in under perioden och således har inga kommunikationsinsatser gjorts inom detta område.

Funktion och kvalitet för lokaler, fordon och materiel

Den dagliga verksamheten i förbundet måste uppfylla kraven på god arbetsmiljö, säkerhet och vara ändamålsenligt. Enhet teknik ansvarar för löpande underhåll och reparationer av fordon, materiel och lokaler med syfte att upprätthålla en hög kvalitet för verksamheten.

Enhetens utpekade mål under 2020 har varit att:

- I samverkan med enhet beredskap
 - Planera och verka för en hälsosam arbetsmiljö. Följer uppsatt plan, målet för året kommer att uppnås.
 - Utveckla arbetet i förbundets persedelförråd. Följer uppsatt plan, målet för året kommer att uppnås.
- Översyn av förbundets lokalbehov i syfte att färdigställa påbörjat projekt skalskydd samt skapa underlag för ökade behov av lokalyta för verksamheten. Följer delvis plan, målet kommer inte att uppnås under året, flyttas till 2021.
- Uppföljning av förbundets rutiner för IT-system och användarsupport vid personalbortfall. Följer plan, målet kommer att uppnås.
- Planera och genomföra projekt visualisering inom förbundet. Följer delvis plan, målet kommer inte att uppnås under året, flyttas till 2021.
- Uppdatering av teknik i mötesrum enligt beslutad plan. Följer delvis plan, målet för året kommer att uppnås.



Väsentliga personalförhållanden

Per den 31 augusti 2020 fanns det totalt 242 (237 jmf. år 2019) anställda inom förbundet med tjänstgöring antingen på heltid, som vikarie eller som arvodesanställd. Av det totala antalet utgör 136 (135) personer räddningspersonal i beredskap (RIB) vid någon av förbundets sju deltidstationer.

Fördelning anställningsform	2020	2019	2018	2017	2016
Heltid	106	102	104	98	105
RIB	136	135	129	126	125
Totalt	242	237	233	223	230

Tabell 6. Fördelning av bemanning under jan-aug per anställningstyp och könsfördelning.

Personalrörlighet (avslutad tjänst/ rekrytering)

Under perioden jan-aug har 3 personer anställts på heltid. Antalet personer som valt att avsluta sin anställning på egen begäran, blivit uppsagda eller gått i pension utgör 2 st. Under huvudsemesterperioden visstidsanställdes 4 semestervikarier, detta för att ordinarie operativ personal ska ha möjlighet att ta ut lagstadgad sommarssemester.

Åldersstruktur

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

Åldersfördelning mellan heltidsanställd samt RIB (arvodesanställd) personal år 2020

Åldersgrupp	Antal heltid	Antal RIB	Totalt antal	% av totalt antal
-29	10	16	26	10,8 %
30 - 39	42	39	81	33,5 %
40 - 49	30	30	60	24,8 %
50 - 59	13	36	49	20,2 %
60 -	11	15	26	10,7 %
Totalsumma	106	136	242	100 %

Tabell 7. Åldersfördelning av personal per anställningstyp och könsfördelning.

Personalkostnader

Personalkostnader avseende löne- och pensionskostnader, sjuklön samt personalomkostnader uppgick till 52 000 tkr, vilket motsvarar ca 80 % av förbundets totala kostnader under verksamhetsåret.

Staten har fattat beslut om att, under en tid, 1 april tom 30 juni 2020, ersätta de sjuklönekostnader som arbetsgivaren har. Ersättning avseende sjuklöner, erhållna från staten, redovisas som en intäkt.

Vidare har en tillfällig nedsättning av arbetsgivaravgiften skett. Nedsättningen innebär att för max 30 personal ska endast ålderspensionsavgift (10,21 procent) på ersättning upp till 25 tkr redovisas. Nedsättningen var tidsbegränsad from 1 mars tom 30 juni

Pensions-/ semester- och overtidsskuld

Prognosen av pensionsskulden, från Skandia försäkringsbolag, visar att pensionsskulden har ökat med 61 tkr, utgående balans tom augusti 2020 är 53 898 tkr.

Förbundets skuld till de anställda avseende inarbetad, ej uttagen semester har ökat med 1 117 tkr och inarbetad, ej uttagen, overtid har ökat med 3 tkr. Tillsammans uppgår utgående balans vid periodens slut till 1 120 tkr.



Balanskravsresultat

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

Tabell 8. Balanskravsresultat för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.

Balanskravsresultatet är ett resultat där poster som inte härrör till den ordinarie verksamheten har rensats bort. Exempel på sådana poster är vinst eller förlust från värdepappershantering och fastighetsförsäljning. Förbundet har inga sådan ekonomiska händelser eller någon resultatutjämningsreserv att ta hänsyn till. Årets balanskravsresultat är därmed detsamma som det prognostiserade resultatet.



Drift och investeringsredovisning

Driftsredovisning

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

ANSVAR 10 Direktion och revision					
(tkr)	Budget 2020	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Prognos bokslut
Personalkostnad, direktion	-240	-160	-124	36	-240
Personalkostnad, revision	-96	-64	-12	52	-24
Övriga kostnader, revision	-25	-17	-5	12	-10
GDPR	-32	-21	0	21	-32
Resultat	-393	-262	-141	121	-306

Tabell 9. Budgetutfall ansvar 10.

Kommentar

Direktion: avvikelsen beror på covid -19 där möten har utförts digitalt. Kostnader för reseersättning samt förlorad arbetsinkomst ligger betydligt lägre än brukligt.

Revision: Kostnader för revision är inte linjär, budgeten förväntas uppnås.

GDPR: Kostnaderna stämmer med budget men är felkonterade under ansvar 20. Rättning sker i september.

ANSVAR 20 Förbundsledning, 21 UBK, 22 Beklädnad, 23-24 HR, 25 kommunikatör					
(tkr)	Budget 2020	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Prognos bokslut
Verksamhetens intäkt, ansvar 20	85 930	57 287	58 106	819	86 750
Personalkostnad, ansvar 20	-2 872	-1 915	-1 453	462	-2 400
Övriga kostnader, ansvar 20	-622	-414	-1 063	-649	-622
Personalkostnad, ansvar 21	-14	-9	0	9	0
Övriga kostnader, ansvar 21	-73	-49	-1	48	-1
Övriga kostnader, ansvar 22	-270	-180	-264	-84	-270
Personalrelaterad kostnad, ansvar 23-24	-704	-469	-304	165	-704
Övriga kostnader, ansvar 23-24	-51	-34	-23	11	-35
Kommunikatör, ansvar 25	0	0	-11	-11	-250
Resultat	81 324	54 217	54 987	770	82 469

Tabell 10. Budgetutfall ansvar 20-25.

Kommentar Ansvar 20-25

20: Avvikelsen avseende intäkter grundar sig i ersättningar, skydd och säkerhet, totalförvarsfrågor, sjuklönekostnader och uppbokning av intäkt som härrör till perioden, med 806 tkr totalt. Personalkostnaden understiger budget pga vakant tjänst (kommunikatör) under



del av året. Övriga kostnader innehåller uppbokad skuld till personalen för ej utförd lönerrevision med 626 tkr.

21: Avser UBK vars verksamhet har legat nere under året pga covid-19.

22: Avser Beklädnad, kostnaderna är ej linjära, budgeten förväntas hållas.

23-24: Kostnaderna för företagshälsovård är inte linjära, budget förväntas att hållas. Ökade kostnader inkluderar erbjudande om hepatit B vaccination till operativ personal.

25: Kommunikatör är en tillkommande verksamhet, ej budgeterad år 2020.

ANSVAR 30 Förvaltningsstab, 31 kontorsmateriel						
(tkr)	Budget 2020	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Prognos bokslut	
Verksamhetens intäkt, ansvar 30	211	141	139	-2	209	
Personalkostnad, ansvar 30	-2 446	-1 631	-1 556	75	-2 450	
Övriga kostnader, ansvar 30	-486	-324	-387	-63	-550	
Resultat	-2 721	-1 814	-1 804	10	-2 792	

Tabell 11. Budgetutfall ansvar 30-31.

Kommentar ansvar 30-31:

Prognosen visar på en avvikelse på 50 tkr. I prognosen tas hänsyn till merkostnader för utbildning av personalen i de system som staben arbetar i.

ANSVAR 40 Ledningscentral (LC54), 41 olycksfallsutredning						
(tkr)	Budget 2020	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Prognos bokslut	
Ersättning GOSL	2 595	1 730	1 623	-107	2 435	
Personalkostnad	-5 448	-3 632	-3 278	354	-4 917	
Övriga kostnader	-1 707	-1 138	-743	395	-1 710	
Ansvar 41 Olycksfallsutredning	-19	-13	0	13	-19	
Resultat	-4 579	-3 053	-2 398	655	-4 212	

Tabell 12. Budgetutfall ansvar 40-41.

Kommentar ansvar 40-41:

Verksamheten är ny för året så budgeten är inte baserad på tidigare utfall utan uppskattad. Avvikelser från budget innebär därför mest felprognostiering. Planerade utbildningar har ställts in på grund av rådande pandemi men kommer att genomföras vid senar tillfälle.

ANSVAR 42 intäkt avtal, automatlarm						
(tkr)	Budget 2020	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Prognos bokslut	
Verksamhetens intäkt, övrigt	1 804	1 203	1 122	-81	1 700	
Kundförlust	0	0	-10	-10	-10	
Resultat	1 804	1 203	1 112	-91	1 690	

Tabell 13. Budgetutfall ansvar 42.

Kommentar ansvar 42:

Ansvar 42 redovisar enbart intäkter som tidigare låg under LC54. Intäkterna ligger något under budget men prognosen visar på att budget nås.



ANSVAR 50 beredskap, 56 räddning/ övning, 58 farliga ämnen, 59 friskvård					
(tkr)	Budget 2020	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Prognos bokslut
Verksamhetens intäkt, ansvar 50	3 260	2 173	2 366	193	3 549
Personalkostnad, heltid, ansvar 50	-34 621	-23 081	-23 447	-366	-35 171
Personalkostnad, deltid, ansvar 50	-17 413	-11 609	-11 998	-389	-17 997
Övriga kostnader ansvar 50, 56, 58, 59	-1 561	-1 040	-707	333	-1 061
Resultat	-50 335	-33 557	-33 786	-229	-50 679

Tabell 14. Budgetutfall ansvar 50, 55-56, 58-59.

Kommentar ansvar 50, 56, 58-59

50: Intäkterna något högre beroende på fler larm av teknisk återställning än budgeterat. Lönekostnader överstiger budget både på hel- och deltid. En av orsakerna är storhelgstillägg som utbetalas 3 gånger per år, ej linjärt. Ersättningen är utbetald för år 2020. Ytterligare en orsak är station Vargön som har fått ökad bemanning och därmed ökade kostnader.

50-59: Utbildningar för personalen har inte utförts pga covid-19.

ANSVAR 60 teknik, 61 fordon, 62 IT/kom, 64 pulververkstad, 65 andningsskydd					
(tkr)	Budget 2020	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Prognos bokslut
Verksamhetens intäkt, ansvar 60	529	353	743	390	842
Personalkostnad, ansvar 60	-2 476	-1 651	-1 605	46	-2 408
Övriga kostnader, ansvar 60	-4 275	-2 850	-2 831	19	-4 275
Övriga kostnader, ansvar 61	-2 148	-1 432	-1 570	-138	-2 355
Övriga kostnader, ansvar 62	-4 057	-2 705	-2 801	-96	-4 300
Övriga kostnader, ansvar 64	-24	-16	-9	7	-14
Övriga kostnader, ansvar 65	-204	-136	-80	56	-200
Resultat	-12 655	-8 437	-8 153	284	-12 709

Tabell 15. Budgetutfall ansvar 60-62, 64-65.

Kommentar ansvar 60-65:

60,61,64,65 följer i stort sett budget. Prognos för året pekar på att budgeten hålls.

62: Nytt verksamhetsområde så budgeten är inte baserad på tidigare utfall utan uppskattad. Avvikelser från budget innebär därför mest felprognostiering, prognos för året visar att budgeten kommer att överskridas något.

ANSVAR 70 Samhällsskydd, 76 externutbildning					
(tkr)	Budget 2020	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Prognos bokslut
Verksamhetens intäkt, ansvar 70	1 180	787	916	129	1 200
Personalkostnad, ansvar 70	-3 736	-2 491	-1 710	781	-2 565
Övriga kostnader, ansvar 70	-67	-44	-55	-11	-70
Verksamhetens intäkter, ansvar 76	530	353	46	-307	70
Personalkostnad, ansvar 76	-1 024	-683	-623	60	-935
Övriga kostnader, ansvar 76	-39	-26	-13	13	-40
Resultat	-3 156	-2 104	-1 439	665	-2 340

Tabell 16. Budgetutfall ansvar 70, 76.



Kommentar ansvar 70, 76:

70: Lönekostnaderna är lägre än budgeterat pga föräldraledighet och sjukskrivning, ingen ersättare har anställts för föräldraledig personal trots försök att rekrytera. Intäkterna är högre än budgeterat pga tillsyn av verksamheter som mer sällan blir föremål för tillsyner. Det innebär att fler tillsyner kan utföras vilket ger högre intäkter.

76: Beslut har tagits om att inga utbildningar ska utföras under mars-september.

ANSVAR 80 Verksamhetsledning, RCB, IL					
(tkr)	Budget 2020	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Prognos bokslut
Intäkt, beredskapsersättning RCB	0	0	92	92	184
Personalkostnad, ansvar 80	-946	-632	-595	37	-893
Personalkostnad, RCB, IL	-276	-184	-131	53	-200
Övriga kostnader	-1 215	-809	-488	321	-965
Resultat	-2 437	-1 625	-1 122	503	-1 874

Tabell 17. Budgetutfall ansvar 80.

Kommentar ansvar 80:

Överskottet beror främst på den pågående pandemin då utbildningar, konferenser och resor har ställts in. Avvikelse avseende kostnader för RCB och IL beror på färre uppdrag än budgeterat.

ANSVAR 90 Finansförvaltning					
(tkr)	Budget 2020	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Prognos bokslut
Pensionsbet. från ägarkommunerna	5 174	3 449	3 607	158	5 411
Pensionsavgift manuell beräkning	3 726	2 484	61	-2 423	3 726
Pensionsutbetalning inkl löneskatt	-5 174	-3 449	-2 557	892	-5 411
Pen.skuldförändr. man beräkning	-3 726	-2 484	-61	2 423	-3 726
Sem- övertidsskuld, tjänstepens.förs	0	0	-1 117	-1 117	-500
Avskrivningar	-6 767	-4 511	-4 096	415	-6 500
Räntekostnad	0	0	-2	-2	-2
Resultat	-6 767	-4 511	-4 165	346	-7 003

Tabell 18. Budgetutfall ansvar 90.

Kommentar ansvar 90:

Periodens avvikelse kan härledas till avskrivningskostnader som är lägre än budgeterat med 415 tkr. Den största orsaken till avvikelsen är övningshuset vars färdigställande blev kraftigt försenat, ca 6 månader.



Driftredovisning alla verksamheter					
<i>Kostnader och intäkter per verksamhet. tkr</i>	<i>Budget 2020</i>	<i>Periodens budget</i>	<i>Periodens utfall</i>	<i>Periodens avvikelse</i>	<i>Prognos bokslut</i>
Summa kostnader	-393	-262	-141	121	-306
Resultat Direktion och Revision	-393	-262	-141	121	-306
Summa intäkter	85 930	57 287	58 106	819	86 750
Summa kostnader	-4 606	-3 070	-3 119	-49	-4 282
Resultat Förbundsledning och HR	81 324	54 217	54 987	770	82 469
Summa intäkter	211	141	139	-2	209
Summa kostnader	-2 932	-1 955	-1 943	12	-3 000
Resultat Förvaltningsstaben	-2 721	-1 814	-1 804	10	-2 792
Summa intäkter	2 595	1 730	1 623	-107	2 435
Summa kostnader	-7 174	-4 783	-4 021	762	-6 646
Resultat Enhet Ledningscentral	-4 579	-3 053	-2 398	655	-4 212
Summa intäkter	1 804	1 203	1 122	-81	1 700
Kundförlust	0	0	-10	-10	-10
Resultat automatlarm och avtalsbundna	1 804	1 203	1 112	-91	1 690
Summa intäkter	3 260	2 173	2 366	193	3 549
Summa kostnader	-53 595	-35 730	-36 152	-422	-54 228
Resultat enhet Beredskap	-50 335	-33 557	-33 786	-229	-50 679
Summa intäkter	529	353	743	390	842
Summa kostnader	-13 184	-8 790	-8 896	-106	-13 551
Resultat enhet Teknik	-12 655	-8 437	-8 153	284	-12 709
Summa intäkter	1 710	1 140	962	-178	1 270
Summa kostnader	-4 866	-3 244	-2 401	843	-3 610
Resultat enhet Samhällsskydd	-3 156	-2 104	-1 439	665	-2 340
Summa intäkter	0	0	92	92	184
Summa kostnader	-2 437	-1 625	-1 214	411	-2 058
Resultat enhet Verksamhetsledning	-2 437	-1 625	-1 122	503	-1 874
Summa intäkter	8 900	5 933	3 668	-2 265	9 137
Summa kostnader	-15 667	-10 444	-7 833	2 611	-16 139
Resultat Finansförvaltning	-6 767	-4 511	-4 165	346	-7 003
Fakturor i ankomstregistrering	0	0	0	0	0
Fakturor i ankomstregistrering	0	0	0	0	0
Summa intäkter totalt	104 939	69 960	68 821	-1 139	106 075
Summa kostnader totalt	-104 854	-69 903	-65 730	4 173	-103 829
Resultat hela förbundet	85	57	3 091	3 034	2 246

Tabell 19. Driftredovisning alla verksamheter.



ANSVAR 98 Enhet sotning						
	(tkr)	Budget 2020	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Prognos bokslut
Verksamhetens intäkt, Thn		4 041	2 694	2 291	-403	3 600
Personalkostnad, Thn		-2 935	-1 956	-1 460	496	-2 190
Övriga kostnader, Thn		-1 173	-782	-751	31	-1 127
Verksamhetens intäkter, Fld		1 012	674	732	58	1 098
Personalkostnad, Fld		-733	-489	-626	-137	-930
Övriga kostnader, Fld		-293	-195	-304	-109	-445
Resultat		-81	-54	-118	-64	7

Tabell 20. Budgetutfall ansvar 98.

Kommentar ansvar 98:

Intäkter: Verksamhetens intäkter baseras på 11 månader då enhet sotning är stängt under semestermånad. Personalkostnaderna är lägre än budgeterat pga att en personal har gått i pension, tjänsten ej tillsatt samt personalens föräldraledighet och vård av barn.

Prognosen visar att intäkter och kostnader inte kommer att nå budget men enheten gör ett nollresultat för året.



Investeringsredovisning

Samtliga summor redovisas i tkr.

Benämning	Budget	Periodens utfall	Avvikelse Budgetutfall
Teknik	1 870	1 815	55
Lokaler	9 400	8 702	698
Fordon	7 600	952	6 648
Friskvård	150	0	150
Ledningscentral	50	80	-30
IT-stöd	1 250	933	317
Summa	20 320	12 482	7 838

Tabell 21. Investeringsplanering för verksamhetsåret 2020

Tabellen visar på avslutade samt pågående investeringar

Investering	Belopp	Status
Teknik	1 812	Avslutat
Lokaler	8 702	Avslutat
Ledningscentral	80	Avslutat
IT-stöd	407	Avslutat
Summa avslutade investeringar	11 001	
Befälsfordon, Insatsledare	690	Pågår
Terrängfordon inkl vagn	262	Pågår
Reinvestering datorer switch	117	Pågår
Fiber, deltidstationer	23	Pågår
Teknik mötesrum	139	Pågår
Skrivare samtliga stationer	250	Pågår
Summa pågående investeringar perioden	1 481	
Summa avslutade och pågående inv	12 482	

Tabell 22. Specifisering av periodens investeringar

Avskrivningar ligger 415 tkr under budget för perioden. Avvikelsen beror främst på att övningshuset inte färdigställdes i tid. Förseningen är ca 6 månader vilket genererar ungefär 300 tkr i avskrivningskostnader.

Budgeten för fordon på 7 600 tkr kommer inte att uppnås. Det avser bla en basfordon som i dagsläget är i första upphandlingsfasen. Ny investeringsplan innebär köp av 2 basfordon under 2022.



Enhet Sotning

Periodens utfall

Enhet sotning redovisar för perioden ett resultat på -118 tkr vilket ska jämföras med föregående års resultat vid samma period, 373 tkr.

Analys av resultatet visar att såväl intäkter som kostnader avviker från budget. Prognosen ger att året kommer att avslutas med ett nollresultat.

Personal

En personal har gått i pension from 2020-07-01. I samband med pensionsavgången skedde en omorganisation inom enheten där enhetschef för Samhällsskydd även blev chef för Enhet sotning. Omorganisationen innebär också att en ny tjänst av administrativ personal tillsätts, rekryteringen är klar och administratör börjar sin tjänst på enheten den 1 oktober.

Personalkostnaderna understiger budget med ca 300 tkr för perioden vilket beror på pensionsavgång, personal som har varit föräldraledig och varit frånvarande pga vård av barn.

Skuld/fordran

Enhet sotnings resultat bokförs vid årsbokslut som skuld/ fordran hos NÄRF och var vid årsskiftet 2019/2020 en fordran på NÄRF med 678 tkr för Trollhättans distrikt och 161 tkr för Färgelanda distrikt, totalt 839 tkr. Periodens resultat -118 tkr fördelas med -87 tkr för Trollhättans distrikt och -35 tkr för Färgelanda distrikt. Total fordran blir då

Trollhättan: 591 tkr

Färgelanda: 126 tkr

Investeringar

Enhet sotnings investeringar redovisas i NÄRF:s totala tillgångar i balansräkningen. Investeringar som härrör till Enhet sotning redovisas nedan.

Enhet sotning har inga investeringar planerade under 2020. 1 nytt fordon är införskaffat vilket leasas.

Summor redovisas i tkr

Benämning	Livslängd (år)	Anskaffningsdatum	Anskaffningspris
Säkringsutrustning soteld	5	2017-06-26	33 604
Datorer	3	2018-06-13	56 357
Lokalombygg. Växellådan 7	10	2018-12-19	375 194

Tabell 23. Genomförda investeringar vid enhet sotning.

Bokslutsprognos enhet sotning

Prognosen för helåret visar på att Enhet sotning kommer att avsluta året med ett noll-resultat. Prognosen baseras på periodens resultat samt planerade brandskyddskontroller och sotningar.



Resultaträkning

Räddningstjänst (tkr)	Not	Budget 2020	Utfall Delår 2020	Utfall Delår 2019	Prognos bokslut 2020
Verksamhetens intäkter	1	19 150	8 026	8 484	20 270
Medlemsavgifter från kommuner	2	85 795	60 804	59 140	85 795
Verksamhetens kostnader	3	-98 094	-61 692	-62 644	-97 317
Avskrivningar	4	-6 767	-4 095	-3 632	-6 500
Verksamhetens nettokostnader		84	3 043	1 348	2 248
Skatteintäkter		0	0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning		0	0	0	0
Verksamhetens resultat		84	3 043	1 348	2 248
Finansiella intäkter	5	0	0	2	0
Finansiella kostnader	5	0	-10	-41	-10
Resultat efter finansiella poster		84	3 033	1 309	2 238
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		84	3 033	1 309	2 238

Tabell 24. Resultaträkning räddningstjänst

Enhet sotning (tkr)	Not	Budget 2020	Utfall Delår 2020	Utfall Delår 2019	Prognos bokslut 2020
Verksamhetens intäkter	6	5 053	3 023	3 498	4 693
Verksamhetens kostnader	7	-5 053	-2 997	-3 107	-4 469
Avskrivningar	8	-82	-147	-22	-220
Verksamhetens nettokostnad		-82	-121	369	4
Skatteintäkter		0	0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning		0	0	0	0
Verksamhetens resultat		-82	-121	369	4
Finansiella intäkter	9	0	5	4	5
Finansiella kostnader	9	0	-2	0	-2
Resultat efter finansiella poster		-82	-118	373	7
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		-82	-118	373	7

Tabell 25. Resultaträkning sotning.



Balansräkning

tkr	Not	Utfall Delår 2020	Utfall bokslut 2019
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	10		
Mark byggnader, tekniska anläggningar		2 924	2 703
Maskiner och inventarier		16 155	7 639
Övriga materiella anläggningstillgångar pågående, fordon		17 221	18 166
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	11		
Fordringar, pension		36 977	37 742
Summa anläggningstillgångar		73 277	66 250
Bidrag till infrastruktur		0	0
Omsättningstillgångar			
Förråd mm		0	0
Fordringar	12	14 008	14 624
Kortfristiga placeringar		0	0
Kassa och bank	13	12 276	18 526
Summa bidrag infrastruktur och omsättningstillgångar		26 284	33 150
Summa tillgångar		99 561	99 400
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	14	27 914	24 169
Årets resultat		3 033	3 023
Resultatutjämningsreserv		0	0
Övrigt eget kapital		0	0
Summa eget kapital		30 947	27 192
Avsättningar			
Avsättningar pensioner	15	53 898	53 837
Andra avsättningar		0	0
Summa avsättningar		53 898	53 837
Skulder			
Långfristiga skulder	16	75	0
Kortfristiga skulder	17	13 920	17 532
Resultatutjämnings, sotning	18	721	839
Summa skulder		14 716	18 371
Panter och ansvarsförbindelser			
Panter och därmed jämförliga säkerheter		0	0
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar		0	0
Summa panter och ansvarsförbindelser		0	0
Summa eget kapital, avsättningar ch skulder		99 561	99 400

Tabell 26. Balansräkning för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.



Noter Resultaträkning

Tabell 27. Noter resultaträkning räddningstjänst.

Resultaträkning (tkr) <u>Räddningstjänst</u>	Delår 2020	Delår 2019	Resultaträkning (tkr)	Delår 2020	Delår 2019
Not 1 Verksamhetens intäkter			Not 4 Avskrivningar		
Momspliktig försäljning, personalens löneavdrag	355	326	<i>Byggnader tekniska anl</i>	127	136
Tillsyn, teknisk återställning, kvartalsprov	2 899	2 513	<i>Maskiner och inventarier</i>	3 968	3 495
Hyror	430	331	Summa avskrivningar totalt	4 095	3 631
Ersättning, sjuklönekostnader	446	0	Not 5 Finansiella intäkter och kostnader		
Ersättning, bidrag ex utbildning arvanst	0	26	Kostnadsränta	10	41
Samverkan annan räddntj. Utbildning	1 945	1 903	Intäktsränta	0	-2
Ersättning GOSIL, ny fr.o.m. 2019	1 789	886	Summa finansiella intäkter och kostnader	10	39
Försäljning maskiner, fordon, engångskaraktär	101	20	Summa kostnader totalt	65 797	66 314
Förändring av pensionsåtagande, minus	61	2 479			
Summa intäkter	8 026	8 484			
Not 2 Medlemsavgifter					
Medlemsavgifter från kommuner	57 197	55 939			
Pensionsutbetalning medlemsavgift	3 607	3 201			
<i>Varav preliminärt betalt pensionsförskott</i>	<i>719</i>	<i>807</i>			
Summa medlemsavgifter + pensionsutb.	60 804	59 140			
Summa intäkter totalt	68 830	67 624			
Not 3 Verksamhetens kostnader					
Bygg, el, avtal, anläggningsentreprenad etc	1 206	1 436			
Kostnader för arbetskraft	52 053	51 146			
Specifisering, kostnader för arbetskraft					
<i>Löner och personalomkostnader</i>	<i>47 846</i>	<i>46 463</i>			
<i>pensionsutbetalningar inklusive skatt *</i>	<i>2 604</i>	<i>2 765</i>			
<i>Förändring semester- och övertidsskuld</i>	<i>1 114</i>	<i>1 281</i>			
<i>Övriga personalkostnader</i>	<i>490</i>	<i>637</i>			
Ökning av pensionsåtagande	610	2 479			
Minskning av pensionsåtagande	0	0			
Övriga verksamhetskostnader	8 372	7 583			
Specifisering, övriga verksamhetskostnader					
<i>Hyror och fastighetsunderhåll</i>	<i>140</i>	<i>138</i>			
<i>Bränsle, nätavgifter</i>	<i>1 654</i>	<i>1 541</i>			
<i>Förbrukningsmaterial</i>	<i>1 212</i>	<i>1 245</i>			
<i>Kontorsmat, reparation, service</i>	<i>1 151</i>	<i>842</i>			
<i>Data, abonnemang, support, telefoni</i>	<i>2 862</i>	<i>2 069</i>			
<i>Hotell och logi, representation, annonser</i>	<i>106</i>	<i>173</i>			
<i>Försäkringsavg, fordonskatt, övriga avg</i>	<i>1 247</i>	<i>1 575</i>			
Summa kostnader totalt	61 692	62 644			



Tabell 28. Noter resultaträkning enhet sotning

Resultaträkning (tkr) <u>enhet sotning</u>	Delår 2020	Delår 2019	Balansräkning (tkr)	Delår 2020	Delår 2019
Not 6 Verksamhetens intäkter					
Momspliktig försäljning, personalens löneavdrag	0	10	Not 8 Avskrivningar		
Sotning, besiktning	3 023	3 473	<i>Byggnader tekniska anl</i>	25	22
Försäljning maskiner, fodron, engångskarraktär	0	16	<i>Maskiner och inventarier</i>	122	0
Summa intäkter	3 023	3 499	Summa avskrivningar totalt	147	22
Not 7 Verksamhetens kostnader			Not 9 Finansiella intäkter och kostnader		
<i>Bygg, el, avtal, anläggningsentreprenad etc.</i>	89	104	Kostnadsränta	2	0
<i>Kostnader för arbetskraft</i>	2 115	2 290	Intäktsränta	-5	-4
Specifisering, kostnader för arbetskraft			Summa finansiella intäkter och kostnader	-3	-4
<i>Löner och personalomkostnader</i>	2 104	2 256	Summa kostnader totalt	3 141	3 126
<i>Övriga personalkostnader</i>	11	34			
Övriga verksamhetskostnader	793	714			
Specifisering, övriga verksamhetskostnader					
<i>Hyror och fastighetsunderhåll</i>	269	258			
<i>Bränsle, nätavgifter</i>	57	35			
<i>Förbrukningsmaterial</i>	50	42			
<i>Kontrosmaterial, reparation, service</i>	14	5			
<i>Data, abonnemang, support, telefoni</i>	139	141			
<i>Hotell och logi, representation, annonser</i>	3	0			
<i>Försäkringsavg, fordonsskatt, övriga avg</i>	261	234			
Summa kostnader	2 997	3 108			



Noter Balansräkning

Balansräkning (tkr)	Delår 2020	Helår 2019	Balansräkning (tkr)	Delår 2020	Helår 2019
Not 10 Materiella anläggningstillgångar			Not 14 Eget kapital		
Pågående investeringar	1 483	604	Eget kapital	-30 947	-27 914
Byggnader			Summa eget kapital	-30 947	-27 914
Anskaffningsvärde totalt	4 091	3 717	Not 15 Avsättningar		
Varav årets förändring	374	0	Avsättningar för pensioner	-53 898	-53 837
Ackumulerade avskrivningar	-1 168	-1 016	Summa avsättningar	-53 898	-53 837
Varav årets förändring	-152	0	Not 16 Långfristiga skulder		
Bokfört värde byggnader + pågående	4 406	3 305	NORDEA	-75	0
Maskiner, inventarier			Summa långfristig fordran	-75	0
Anskaffningsvärde	61 382	50 753	Not 17 Kortfristiga skulder		
Varav årets förändring	10 629	2 715	Kortfristig lån	0	0
Ackumulerade avskrivningar	-45 228	-43 116	Löneskatt prognos helår (ingår i medl.avg)	0	0
Varav årets förändring	-2 112	-2 522	Leverantörsskulder	-1 706	-5 243
Summa bokfört värde maskiner , inv	16 154	7 637	Utgående moms	-220	-256
Fordon			Arbetsgivaravgift och peliminär skatt	-3 116	-2 798
Anskaffningsvärd, totalt	58 464	58 312	Särskild löneskatt	-499	-752
Varav årets förändring	152	3 087	Upplupen särskild löneskatt, individuell del	-481	-531
Ackumulerade avskrivningar totalt	-42 726	-40 748	Upplupen pensionskostnad, individuell del	-1 696	-2 190
Varav årets förändring	-1 978	-2 733	Semester- och övertidsskuld	-5 118	-4 004
Summa bokfört värde, fordon	15 738	17 564	Övriga kortfristiga skulder	-1 083	-1 036
Anskaffningsvärde totalt	125 420	113 386	Summa kortfristiga skulder	-13 919	-16 810
Ackumulerade avskrivningar totalt	-89 122	-84 880	Not 18 Resultatutjämnning, sotning		
Summa mat anläggningstillgångar	36 298	28 506	Trollhättan	-595	-678
Not 11 Finansiella anläggningstillgångar			Färgelanda	-126	-161
Långfristig fordran, pensionsskuld	36 977	37 742	Summa resultatutjämnning sotning	-721	-839
Summa finansiella antillgångar	36 977	37 742	Summa eget kapital, avsättn & skulder	-99 560	-99 400
Summa anläggningstillgångar totalt	73 275	66 248			
Not 12 Kortfristig fordran					
Kundfordran	8 661	9 180			
Ingående moms	1 086	1 365			
Upplupna intäkter, periodisering	4 261	4 079			
Summa kortfr fordran	14 008	14 624			
Not 13 kassa och bank					
Bank och plusgiro	12 276	18 526			
Summa, kassa och bank	12 276	18 526			
Summa tillgångar totalt	99 559	99 398			

Tabell 29. Noter balansräkning för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.



Allmänna redovisningsprinciper

Förbundet följer de redovisningsprinciper som framgår av Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Samma redovisningsprinciper gäller som vid årsbokslut 2019.

God redovisningssed

Personalkostnad avseende Räddningstjänst i Beredskap (RiB) och intjänad ej uttagen semester- och över-tidsersättning, redovisas som skuld.

Periodisering av kostnader och intäkter utförs enligt god redovisningssed. Fakturor som understiger 5 tkr periodiseras inte.

Kvittningsförbud

Förbundet tillämpar kvittningsförbud vilket innebär ett generellt förbud mot kvittning mellan olika poster i balansräkningen, resultaträkningen eller i noterna. Alla poster ska som huvudregel redovisas med bruttobelopp (2 kap. 4 § första stycket 6 ÅRL). Denna princip syftar till att läsaren av årsredovisningen ska få kännedom om samtliga enskilda poster som är av betydelse för en analys av årsredovisningen. Kvittningsförbudet innebär att det inte är tillåtet att utjämna tillgångsposter och skuld- eller avsättningsposter och inte heller intäkter och kostnader mot varandra. Ett exempel på tillämpning är samarbetet avseendet LC54 där kostnader fördelas mellan NÄRF och RMB. Förbunden redovisar sina respektive kostnader och fakturerar varandra kvartalsvis, ingen kvittning sker.

Pensioner

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

Anläggningstillgångar

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

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

Förbundet tillämpar komponentavskrivning sedan 2014. Exempel på när komponentavskrivning tillämpas är vid inköp av en brandbil där tekniska hjälpmedel ingår.



Norra Älvsborgs
Räddningstjänstförbund

Delårsbokslut aug 2020
Allmänna redovisningsprinciper

Avskrivningstid på brandbilen är 20 år medan teknisk utrustning såsom klippustrutning, kommunikationsutrustning m.m. har en avskrivningstid på 3-10 år.

Avskrivningstider för materiella anläggningstillgångar (år)

20 år Tunga brandfordon, slangvätt

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

5 år Kommunikationsradio, rökdykningsutrustning, tvättmaskiner m.m.

3 år Personaldatorer, datautrustning

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.