

---

# Tertialbokslut 2

2019



**Medelpads Räddningstjänstförbund**

Antagen av direktionen den 27 september 2019 x §

---

<b>1</b>	<b>Inledning .....</b>	<b>1</b>
<b>2</b>	<b>Sammanfattning .....</b>	<b>2</b>
<b>3</b>	<b>Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>3</b>
3.1	Händelser av väsentlig betydelse .....	3
3.2	Förväntad utveckling.....	6
3.3	Väsentliga personalförhållanden .....	8
3.4	God ekonomisk hushållning.....	9
3.4.1	Kort sammanställning av alla mål .....	9
3.4.2	Mål och aktiviteter .....	11
3.5	Ekonomisk ställning.....	19
3.6	Balanskravsresultat .....	22
<b>4</b>	<b>Resultat- och balansräkning tkr .....</b>	<b>22</b>
4.1	Noter.....	24
	<b>Bilaga 1 Arbetsmiljöplan 2019.....</b>	<b>27</b>
	<b>Bilaga 2 Miljöplan 2019 .....</b>	<b>28</b>
	<b>Bilaga 3 Likabehandlingsplan 2019 .....</b>	<b>29</b>
	<b>Bilaga 4 Internkontrollplan 2019.....</b>	<b>30</b>

Förklaring färgkoder i dokumentet

<b>Prognos per 31 december 2018</b>		<b>Nuläge</b>	
	Aktiviteten/ -erna kommer att genomföras		Aktiviteten/-erna är genomförd/a
	Aktiviteten/ -erna kommer delvis att genomföras		Aktiviteten/-erna är påbörjad/e
	Aktiviteten/ -erna kommer inte att genomföras		Aktiviteten/-erna är inte påbörjad/e
	Bedömning är ej gjord		Bedömning är ej gjord

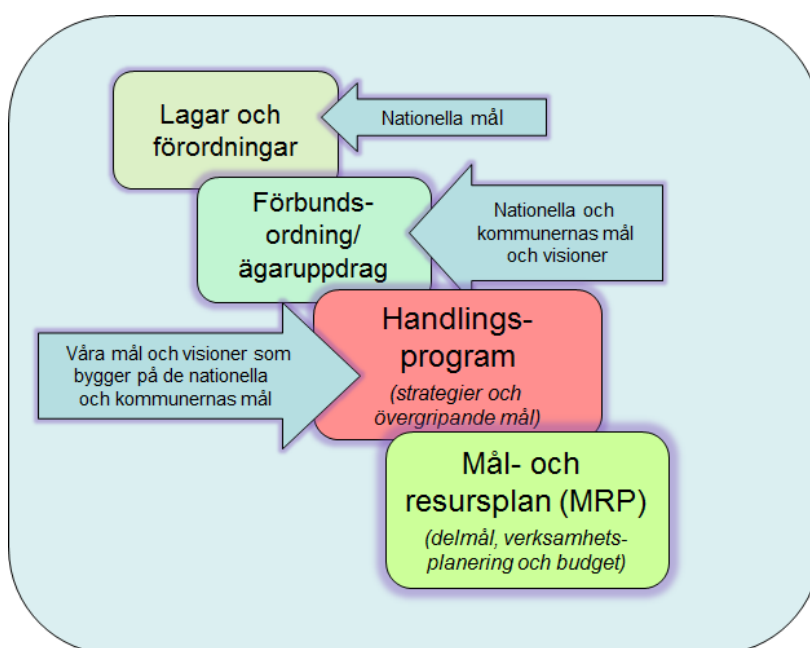
# 1 Inledning

Medelpads Räddningstjänstförbund (MRF) är ett kommunalförbund som omfattar Sundsvall, Timrå och Ånge kommuner.

Förbundets verksamhet utgår ytterst från lagar och förordningar. Den viktigaste lagstiftningen inom räddningstjänstens område är lagen (2003:778) om skydd mot olyckor.

Medlemskommunerna har beslutat om ägaruppdrag för 2016 – 2019 som anger vision och målsättning samt inriktningen för verksamheten. Dessa kommuner har formaliserat styrningen av förbundet genom att besluta om en förbundsordning, vilken styr MRF:s verksamhetsområde, beslutsbefogenheter med mera och ett reglemente som hanterar utformning av och arbetsområde för förbundsdirektionen.

Direktionen har beslutat om handlingsprogram för räddningsinsats respektive förebyggande verksamhet för 2016 – 2019 som anger strategier samt säkerhets- och prestationsmål. De förebyggande handlingsprogrammen är även beslutade av medlemskommunerna eftersom genomförande av aktiviteter inom ramen för målen förutsätter gemensamma engagemang. Verksamhetsplaneringen för året finns angiven i mål- och resursplan (MRP) för 2019. Denna är beslutad av direktionen.



Figur 1. MRF:s styrande dokument

## 2 Sammanfattning

Verksamheten vid Medelpads Räddningstjänstförbund, MRF, genomförs enligt planen i mål- och resursplan, MRP, 2019.

Arbetet med projekt Pandora har fortsatt under perioden. Det handlar om att utveckla en samverkansmodell samt ett lokalsamarbete tillsammans med ägarkommuner och andra myndigheter. Det handlar också om behovet av nya lokaler för bland annat räddningstjänsten i Sundsvall, Timrå och Liden.

Nya styrdokument för perioden 2020 – 2023 håller på att tas fram. Arbetet med dessa har inletts under perioden. Det gäller ägaruppdrag samt handlingsprogram för räddningsinsatser och förebyggande verksamhet.

Förstudien för ett utökat operativt samarbete inom Västernorrlands län, RäddSam Västernorrland, pågår. Förstudien omfattar bland annat en översyn av hur en gemensam inre operativ ledning kan se ut för länet. Förstudiearbetet planeras vara klart till nyår.

Vad gäller förebyggande verksamhet pågår två pilotprojekt. Dels gäller det utbildning av unga i suicidprevention och träning av äldre för att bland annat förebygga fallolyckor.

Inom det förebyggande verksamhetsområdet pågår också arbetet med att vara ett stöd för kommunerna i processen kring att stärka krisberedskapsarbetet och utveckla det civila försvaret.

Inom verksamhetsstöd pågår ett arbete med att effektivisera kundfaktureringen. En ekonomikoppling kommer genomföras mellan ekonomi- och verksamhetssystemet. En arbetsgrupp är tillsatt och informationsinsatser planeras. Det handlar om att implementera ett nytt arbetssätt. Vidare pågår ett arbete med att ta fram e-tjänster för att underlätta för både medborgare och medarbetare.

Periodens ekonomiska resultat visar ett positivt resultat på 1531 tkr. Ett beslut har tagits kring åtstramande ekonomiska åtgärder. Delar av en sådan styrning kan genomföras under hela 2019 samt att färre inköp genomförs under sommarmånaderna.

Under händelser av förväntad betydelse framgår att ett motorhaveri har inträffat på ett tungt fordon. Dessutom har en felaktighet i lönesystemet medfört att berörd personal inte fått korrekt semesterersättning.

Årets prognos är -1 871 tkr och budgeterat resultat är 0 tkr vilket ger en differens på -1 871 tkr mot budget. Det beror bland annat på att posten förändring av semesterlöneskulden har varit felbudgeterad med 579 tkr vilket påverkar prognosen med -1 157 tkr. Ett motor- och ett turbohaveri samt rostskador etc gör att de förväntade kostnaderna för fordon förväntas öka med ca -550 tkr. Det har även uppdragats att från 2010 fram till 2019 har semestertillägget ej beräknats på de fasta lönetilläggen vilket gör att MRF kommer att betala ut dessa i slutet av 2019.

Förbundets finansiella mål för god ekonomisk hushållning om ett resultat på 2 % av medlemsbidraget (2 300 tkr) sett i ett treårsperspektiv, bedöms inte uppnås vid årets slut. MRF har en långsiktig ekonomisk plan som sträcker sig fram till och med 2022, vilken direktionen har beslutat om.

Möjlig ökning av intäkter, utöver ramen från medlemskommunerna och rimliga återstående besparingar avseende driften, bedöms inte långsiktigt kunna ge förutsättningar för en verksamhet på nuvarande nivå. Till avgörande del beror detta på ovan angivna

förhållande att förbundet inte, sedan ett stort antal år, erhållit kostnadstäckning för årliga prishöjningar när det gäller verksamhetskostnader.

Det pågår ett brett arbete inom arbetsmiljöområdet och vi håller på att ta fram ett flertal riktlinjer. En digital modell för genomförande av skyddsronder planeras vara helt införd under hösten 2019.

MRF avser att stärka kompetensen inom HR-området. Det gäller bland annat arbetsmiljö, arbetsrättsliga frågor, rekrytering, kompetensutveckling och värdegrundsarbete. Rekrytering av en HR-specialist har därför påbörjats.

Arbete med genomförande av aktiviteter inom miljöområdet och avseende internkontroll pågår. Även jämställdhets- och mångfalsarbete bedrivs med likabehandlingsrådet som en drivande kraft.

### **3 Förvaltningsberättelse**

Inom MRF:s verksamhet ingår både förebyggande och operativ verksamhet. Ett verksamhetsstöd ser till att kärnverksamheten får det stöd som behövs. Förbundet bedriver också verksamhet på särskilda uppdrag. I uppdragen ingår samordning av krisberedskap och civilt försvar samt funktionen som dataskyddsombud inom GDPR.

I den förebyggande verksamheten ingår bland annat myndighetsutövning inom tillståndsgivning och tillsyner. MRF bedriver en stor mängd utbildning riktade mot andra offentliga organ och företag. Skolundervisningen och annan förebyggande utåtriktad verksamhet är omfattande. Förbundet deltar även i samhällsplaneringen, både när det gäller brandskydds- och klimatperspektiven. Rent generellt intar numera MRF en viktigare position inom förebyggande och trygghetsskapande arbete.

Operativt bedriver MRF verksamhet på flera orter. Heltidsverksamhet finns i Sundsvall och Timrå. Räddningstjänstpersonal i beredskap (RIB) finns i Ånge, Fränsta, Stöde, Matfors, Liden, Söråker och Alnö. RIB finns också kopplade till företaget Nouryon i Stockvik. En frivilligbrandkår finns i Ljustorp. Förstärkta medmänskor finns i nio byar varav några av dessa byar är materialförstärkta.

MRF har en utbildnings- och övningsanläggning för flera utbildningsområden, MRF Skyddscenter Fillan. Därifrån bedrivs en stor del av förbundets interna kompetensutveckling. De olika funktionsområdena vid förbundet bedriver en bra metod- och utvecklingsverksamhet. Inom skogsbrandsområdet har MRF under det senaste året särskilt utvecklat sin förmåga. Ett annat område som förbundet också har ett särskilt bra kunnande inom är hanteringen vid olika former av kemiska olyckor.

#### **3.1 Händelser av väsentlig betydelse**

##### **Pandora**

Den viktigaste enskilda aktiviteten under verksamhetsledning och inom hela förbundet, utanför den löpande verksamheten med operativa insatser och annan myndighetsutövning, är projekt Pandora. Projektet handlar om att utveckla en samverkansmodell samt ett lokalsamarbete tillsammans med ägarkommuner och andra myndigheter. Detta handlar också om behovet av nya lokaler för bland annat MRF i Sundsvall, Timrå och Liden. Arbetet med projekt Pandora innebär att andra aktiviteter får stå tillbaka.

Ett förslag till inriktningsbeslut som avser genomförande av samverkansmodellen och projektering av nya lokaler har fattats av direktionen. Ärendet har överlämnats för inriktningsbeslut i respektive ägarkommun. Besluten har under perioden blivit fattade i Timrå och Ånge kommuner. Beslutsprocessen i Sundsvalls kommun är i gång.

MRF kommer att bli beställare för det fortsatta arbetet med fastighetsdelen av Pandora. Detta kommer att ställa krav på resurser av olika slag. Huvuddelen av kostnaderna bedöms kunna hanteras inom projektet för att sedan påverka den framtida hyressättningen. Fastighetsdelen av projektet förväntas komma igång under år 2020. Innan dess kan väsentliga kostnader komma upp uppstå. Ett exempel på detta är stadsbyggnadskontoret i Sundsvalls kommuns fakturering av arbete med ny detaljplan. Kostnaden för detta arbete prognostiseras till 500 tkr.

När det gäller samverkansmodellen har ett grundarbete gjorts av Länsstyrelsen i Västernorrland på en övergripande nivå. Arbetet att ta fram en samverkansmodell som sträcker sig från vardagsolyckan upp till stora samhällsstörningar kommer nu att fortskrida enligt de förslag som framtog i förstudien av Pandora.

### **Nya handlingsprogram**

Nya styrdokument för perioden 2020 – 2023 håller på att tas fram. Arbetet med dessa har inletts under perioden. Det gäller ägaruppdrag samt handlingsprogram för räddningsinsatser och förebyggande verksamhet. Ett samarbete med ägarkommunerna har startats upp för att utforma de förebyggande handlingsprogrammen så att de vid genomförande ger goda effekter på att bland annat fortsätta minska olyckor av olika slag. Detta är arbete av väsentlig betydelse för organisationen då det kommer att peka ut riktningen i arbetet de kommande åren samt att det tar mycket resurser.

I samband med detta arbete behöver MRF:s styrmodell ses över. Det gäller framförallt att tydliggöra sambandet mellan förbundets olika styrdokument. Och uppnå en enkelhet så att styrningen kan bli mer effektiv i alla led.

### **RäddSam Västernorrland**

Under perioden har förstudien för ett utökat operativt samarbete inom Västernorrlands län – RäddSam Västernorrland – kommit igång. Förstudien omfattar bland annat en översyn av hur en gemensam inre operativ ledning kan se ut för länet. Arbetet kommer att avslutas till årsskiftet. Jämsides med förstudien kommer en samverkan med räddningstjänsterna i Jämtland genomföras för att se över om delar av nämnda operativa samarbete kan utvecklas tillsammans. Kontakter med de två nordligaste länen kommer också att inledas för att bedöma om några delar av systemledningen kan ses i ett större geografiskt perspektiv.

Detta arbete är av väsentlig betydelse dels för att det tar mycket resurser, dels för att det kan komma att förändra organisationens arbetssätt. Detta är ändå ett nödvändigt och viktigt arbete då de nationella kraven för att öka beredskapen i landet handlar om att organisera sig med närliggande räddningstjänster. De visar utvärderingarna från förra sommarens alla skogsbränder.

### **Pilotprojekt psykisk ohälsa bland unga**

Vad gäller förebyggande verksamhet har två pilotprojekt genomförts. Dels gäller det utbildning i suicidprevention och träning av äldre.

Växande psykisk ohälsa bland unga är ett folkhälsoproblem. Därför har Sundsvalls kommun, Sundsvalls högstadium, Region Västernorrland tillsammans med MRF planerat ett pilotarbete som nu har genomförts vid Lidens högstadium och som ska genomföras senare i år vid Montessoriskolan i Sidsjö. Arbetet består av en utbildning för elever i årskurs 8, enligt konceptet YAM (Youth Aware of Mental health). Utbildningen genomförs av MRF:s skolutbildare.

### **Pilotprojekt fallskador hos äldre**

Det andra pilotprojektet handlar om att förebygga fallskador hos äldre, dels genom föreläsningar och dels genom balans- och rörelseträning. Socialtjänsten i Timrå kommun och MRF har tillsammans genomfört detta pilotprojekt under 12 veckor i vår och har precis avslutat pilotprojektet. Även om utvärderingsresultaten ännu inte har sammanställts i en projektrapport så har projektet varit så lyckat att det redan nu planeras ytterligare två utbildningar till hösten, bland annat i Ånge kommun.

### **Nytt uppdrag processledning lika sociala livsvillkor**

MRF har fått ett nytt uppdrag att genomföra processledning för det i Sundsvalls kommun starkt prioriterade arbetet, ”Ett Sundsvall som håller ihop – utjämna sociala skillnader mellan Sundsvallsborna”. Arbetet utgår från en socioekonomisk studie som visar på stora skillnader mellan bostadsområden avseende bland annat folkhälsa, skolresultat och förvärvsarbete. Även trygghetsfrågor är en viktig del av arbetet liksom behov av ett förstärkt integrationsarbete.

Dessa pilotprojekt samt vårt nya uppdrag är av väsentlig betydelse då de breddar organisationens kompetens samt att de ger ytterligare framgångsrika samarbeten med andra kommunala verksamheter. Det ger ett mervärde för medborgarna.

### **Förstärkt medmänniska och förstärkta byar**

Vidare är arbetet på väg att slutföras vad gäller så kallade materialförstärkta byar inom konceptet förstärkt medmänniska. Utrustningen är framtagen och levererad till de tre byarna Naggen, Överturingen och Kölsillre. Byarna har fått en introduktion till utrustningen och under hösten kommer vidare utbildning att genomföras. Denna verksamhet gör att vi får en bättre förmåga att kunna ge snabb hjälp till fler människor i nöd.

### **Civilt försvar**

Inom det förebyggande verksamhetsområdet pågår också arbetet med att vara ett stöd för kommunerna i processen kring krigsplacering av personal och tillsammans med ägarkommunerna utveckla det civila försvaret. Arbetet avser också att samordna och delta i utbildning i säkerhetsskydd.

Detta är av väsentlig betydelse då organisationen förstärks med ny kompetens och vårt uppdrag har breddats. Det är ett led i det nationella kraven att vi ska stärka vårt civila försvar i landet. Då har räddningstjänsterna en viktig betydelse.

### **Oförutsedda kostnader som inte är budgeterade**

Motorn i en av MRF:s tunga brandfordon har havererat och kommer att bytas ut mot en ny. Att detta händer är mycket ovanligt. Garantierna har gått ut och fordonet har ett antal år kvar att nyttjas inom förbundet. Kostnaden beräknas till 450 tkr.

Under tertialet har det uppmärksammats en felaktighet i en del av löneprocessen. Det har framkommit att semesterdagsersättningen för uttagen semester (gäller ej sparade semesterdagar) inte har baserats på fasta tillägg, enbart månadslönen. Vid djupare granskning har det framkommit att det har varit så sedan 2010 då MRF gick över till nytt lönesystem. Från och med den första januari 2019 ligger ersättningen rätt i lönesystemet. Förbundet kommer att ersätta berörd personal för denna brist avseende åren 2010 - 2018. Kostnaden för detta beräknas till 400 tkr.

## 3.2 Förväntad utveckling

### Bra förutsättningar att vara bäst

MRF har bra förutsättningar för att långsiktigt vara en av landets bästa räddningstjänster. Förbundet har en stabil organisation och personal med stor kompetens. Det är attraktivt att söka anställning vid MRF. Trots att det föreligger svårigheter att till exempel rekrytera brandingenjörer inom stora delar av landet, har förbundet lyckats med att rekrytera flera stycken under de senaste åren. Samma sak gäller för RIB-verksamheten (räddningstjänstpersonal i beredskap). Många räddningstjänster har vakanser över tid inom denna verksamhet. MRF är attraktivt och lyckas vid rekryteringsinsatserna att bemanna RIB-stationerna, även om det är ett ständigt pågående arbete.

### Personalens vardag viktig

Det är viktigt att den goda anda som generellt råder hos personalen kan fortsätta. I sammanhanget är utvecklingsinsatserna inom värdegrunds-/arbetsmodellerna Vår Viktiga Vardag (VVV) och Vår Viktiga Framtid (VVF) viktiga att fortsätta genomföra. Att nå delaktighet kring de frågor som bedrivs på arbetsplatsen, och i övrigt ha ett öppet arbetsklimat är angeläget att kraftsamla kring. Ingen är värd mer än någon annan.

### Gott samarbete regionalt och nationellt

Samarbetet med medlemskommunerna och andra samverkanspartners är gott. MRF har ett bra förtroende hos Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) och Sveriges kommuner och landsting (SKL) samt andra räddningstjänster. Inte minst gäller detta den metodutveckling som förbundet i många fall ligger långt fram med. MRF driver på arbetet med att utöka samarbetet med övriga räddningstjänster i Västernorrland och med räddningstjänsterna i Jämtland.

MRF har genomfört en översyn av den operativa verksamheten under 2016-2017. En huvudrapport har slutförts och denna har behandlats av direktionen. Rapporten berör verksamhet, ekonomi och lokaler. För närvarande pågår, som nämnts ovan, en beslutprocess när det gäller utvecklande av samverkansmodell och lokalsamarbete inom ramen för projekt Pandora.

MRF strävar efter lokalsamverkan med andra samhällsaktörer och för RIB-stationernas del också skapa kontorsarbetsplatser. MRF:s verksamhet har mycket att vinna på att arbeta närmare till exempel polis, ambulans, SOS Alarm samt ägarkommunernas skolor och individomsorg.

### Personalomsättning en utmaning

Utmaningar som MRF har är att klara av den stora personalomsättning som väntar när många medarbetare inom de närmaste åren går i pension. Förbundet behöver också en personalsammansättning som bättre speglar befolkningens. När det gäller RIB-verksamheten förväntas det bli svårare framöver att rekrytera nya medarbetare. Detta med anledning av minskat befolkningsunderlag och att färre bedöms ha sin huvudanställning på orten. En lösning kan vara att kommunalt anställda kompletterar sin huvudanställning med RIB-uppdrag. En annan är att det finns tillgängliga kontorsutrymmen på RIB-stationer för RIB-personal att kunna använda för distansarbete i sina huvudanställningar och då samtidigt ha RIB-beredskap.

### Hantering av samhällsstörningar

Den största utmaningen är att på ett effektivt sätt kunna leda och hantera insatser vid större olyckor eller andra mer omfattande händelser. Det är inte frågan om, utan när, den här typen av utmaningar drabbar Medelpad och då behöver MRF vara förberedd. Sommaren 2018 med sina många och stora skogsbränder, visar tydligt att det blir vanligare och vanligare med större händelser där det ställs höga krav på omfattande och kraftfull ledning och samverkan. Denna gång drabbades inte MRF av någon av de största skogsbränderna. Periodvis var läget även här mycket ansträngt med många små



och medelstora skogsbränder samtidigt som andra typer av händelser. Det är också viktigt att förbundet kan stödja andra räddningstjänster vid stora räddningsinsatser, som MRF till exempel gjorde vid Västmanlandsbranden 2014 och vid flera större skogsbränder under förra sommaren.

### **Personalfrågor prioriteras**

Internt är det viktigt att MRF fortsätter arbeta med att HR, ekonomi och övrig administration har en långsiktig stabilitet över tid.

För att skapa förutsättningar för den utveckling som anges ovan ska MRF prioritera chefs- och ledarutveckling samt annan kompetensutveckling, gott samarbete med olika samverkanspartners, struktur i arbetet och återkommande uppföljning. En väl fungerande ekonomiförsörjning med tydlig ansvarsfördelning, god framförhållning och bra internkontroll är avgörande för att utveckla verksamheten. MRF behöver också ta en större plats och profilera sig bättre i förhållande till ägarkommunernas övriga verksamheter.

MRF kommer att stärka kompetensen inom HR-området. Det gäller bland annat arbetsmiljö, arbetsrättsliga frågor, rekrytering, kompetensutveckling och värdegrundsarbete. Rekrytering av en HR-specialist har därför påbörjats. Det är angeläget att långsiktigt bedriva ett personalarbete av hög kvalitet. Den nationella nivån ställer allt högre krav på att kunna samverka med räddningstjänsterna inom HR-området.

### **Ekonomi**

MRF har begränsade möjligheter att med nuvarande verksamhetsnivå ytterligare kunna minska kostnaderna. Efter flera års stram ekonomihushållning återstår endast mindre delar att göra. Eftersom förbundet inte får kostnadstäckning för årliga ökningar avseende driftkostnader, minskar MRF:s ekonomiska möjligheter kännbart för varje år. Förutsättningarna att kunna öka intäkterna ytterligare är väldigt begränsade.

För att kunna upprätthålla nuvarande verksamhetsnivå, operativt och förebyggande, kommer i en nära framtid ökning av ramen att behövas. MRF har under 2019 fattat ett beslut om åtstramande ekonomiska åtgärder och gör vad som är möjligt för att hålla kostnaderna nere. Det är viktigt att notera att förbundet har under många år genomfört effektiviseringar som har haft direkt ekonomiska effekter. MRF har under tidsperioden 1990-2016 på olika sätt genomfört en rad rationaliseringar gällande fordonsparken. Utifrån dagens penningvärde har MRF sparat drygt 30 000 tkr.

Sammanfattningsvis är den ekonomiska situationen bekymmersam och skapar osäkerheter inför framtiden. MRF kommer under de närmaste månaderna att ta fram ett omfattande ekonomiskt underlag – med bland annat jämförelsematerial i förhållande till andra räddningstjänster och förmågebedömningar – för att med dessa som några av delarna ge ägarkommunerna alternativa förslag till vad som behöver göras för att verksamheten ska fungera på ett bra sätt även i framtiden. Kommande förändringar i lagen om skydd mot olyckor förväntas generellt ställa högre krav på räddningstjänsterna att lösa sina uppgifter. Och då framförallt vid större händelser.

### 3.3 Väsentliga personalförhållanden

Ett mindre antal långtidssjukskrivningar medför att sjukfrånvaron totalt sett har ökat något.

Att antalet tillsvidareanställda har ökat beror främst på en satsning att de två resterande deltidstationerna är på väg att gå över till beredskap var fjärde vecka istället för var tredje. Ytterligare en grupp med RIB-personal behövs då vid dessa två deltidstationer. En sådan ordning ger förutsättningar för ännu högre stabilitet i verksamheten.

#### Sjukfrånvaro och antal anställda

Sjukfrånvaro totalt	2019-08-31	2018-08-31
Sjukfrånvaro jan-aug (%)	3,1%	2,0%
Sjukfrånvaro 60 dagar <	4 378	1 662
Sjukfrånvaro i timmar	5 502	3 392
Arbetad tid i timmar	178 187	166 862

Sjukfrånvaro kvinnor	2019-08-31	2018-08-31
Sjukfrånvaro jan-aug (%)	2,4%	1,9%
Sjukfrånvaro i timmar	582	326
Arbetad tid i timmar	24 393	17 245

Sjukfrånvaro män	2019-08-31	2018-08-31
Sjukfrånvaro jan-aug (%)	3,2%	2,0%
Sjukfrånvaro i timmar	4 920	3 066
Arbetad tid i timmar	153 794	149 617

Sjukfrånvaro > 29 år	2019-08-31	2018-08-31
Sjukfrånvaro jan-aug (%)	0,2%	1,6%
Sjukfrånvaro i timmar	35	212
Arbetad tid i timmar	17 768	13 007

Sjukfrånvaro 30-49 år	2019-08-31	2018-08-31
Sjukfrånvaro jan-aug (%)	3,5%	2,7%
Sjukfrånvaro i timmar	3 340	2 349
Arbetad tid i timmar	95 644	86 927

Sjukfrånvaro 50 år <	2019-08-31	2018-08-31
Sjukfrånvaro jan-aug (%)	3,3%	1,3%
Sjukfrånvaro i timmar	2 126	841
Arbetad tid i timmar	64 775	66 894

#### Antal anställda

Personal	2019-08-31	2018-08-31
Tillsvidareanställda	282	262
Visstidsanställda	2	15
Inhyrd personal	0	0

### 3.4 God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning präglas av redovisningslagens krav på en rättvisande redovisning, kommunallagens krav på budget i balans och god ekonomisk hushållning (ändamålsenlighet och kostnadseffektivitet). MRF:s finansiella mål är viktiga för att bedöma god ekonomisk hushållning.

#### 3.4.1 Finansiella mål

Ett av de finansiella målen är att MRF ska nå ett resultat beräknat på 2 % av grundramen sett i ett 3-årsperspektiv. Ägarkommunerna har ställt detta mål bland annat för att MRF ska kunna finansiera sina egna investeringar. Med ett resultat på 1 531 tkr uppfyller MRF inte målet i ett treårsperspektiv. Medlemsbidragen beräknas procentiellt utifrån hur stor folkmängden är i ägarkommunerna tillsammans med löneökningarna för förbundet och detta heter grundram.

Ett annat finansiellt mål är att årets utfall av verksamhetens nettokostnad inte får avvika mer än 1 % vid delårsrapporterna, per 30 april och 31 augusti. Verksamhetens nettokostnader per den 31 augusti är -95 556 vilket gör att MRF inte uppfyller målet.

#### 3.4.2 Kort sammanställning av mål

Mål	Prognos 31 dec	Nuläge
<b>Verksamhetsledning</b>		
MRF ska ha ändamålsenliga lokaler för verksamhet och personal. Ett arbete pågår med att förbereda för nya brandstationer i Sundsvall, Timrå och Liden.		
MRF ska ha tillgång till ett övergripande styrdokument för verksamhetsperioden 2020 – 2023.		
MRF ska ha en väl fungerande verksamhetsplanering såväl inom respektive område totalt sett inom förbundet. Arbetsprocesserna ska vara tydliga.		
MRF:s taxor för myndighetsutövning och prislista för övriga tjänster ska vara avpassade i förhållande till arbetsinsatsen och enkla att justera vid behov samt i övrigt tydliga för kunden.		
MRF ska ha en väl utvecklad process för chefs- och ledarutveckling.		
<b>Räddning</b>		
Räddningstjänsten ska ha förmåga att undsätta personer och tillsammans med samverkande aktörer kunna spärra av och evakuera farliga områden.		
Räddningstjänsten ska för farliga ämnen, inom hela insatsområdet, kunna genomföra skadebegränsande åtgärder med inriktning på livräddning, egendoms- och miljöräddning.		
Räddningstjänsten ska ha förmåga att skapa lägesbild och besluta om rätt prioriteringar.		
Inom 24 timmar efter räddningstjänstens ankomst till skadeplats ska skogs- och mark-brand vara under kontroll och insatsen genomföras med hänsyn till egendomens värde (skog, hus och tamdjur).		
Förslag på framtida fördjupad operativ samverkan inom Räddningstjänsterna i Västernorrland, en samverkan som benämns RäddSam Västernorrland.		

Nytt handlingsprogram Räddningsinsats för perioden 2020-2023.		
<b>Förebyggande</b>		
Klimatanpassning i tätortsnära skog och skog nära riskverksamheter genomförs ur brandrisksynpunkt. MRF vill verka för att detta område i framtiden kan omfattas av tillsyner enligt LSO.		
MRF vill verka för att klimatanpassningsarbete (exempelvis skyfall, översvämning) sker i plan- och byggprocessen.		
Professionella offerter till kund samt en snabb och korrekt fakturering till kund.		
<b>Samordningsuppdrag</b>		
Förebygga fallolyckor hos äldre.		
Bra verksamhet för psykiskt och socialt omhändertagande vid stora olyckor och katastrofer.		
Motverka psykisk ohälsa och suicid bland unga.		
Nya handlingsprogram olycksförebyggande arbete för perioden 2020-2023 .		
Att medlemskommunerna påbörjar arbetet med civilt försvar.		
<b>Skiftens förebyggande arbete</b>		
Skapa medvetenhet runt säkerhet på vatten.		
Bidra i trygghetsskapande arbete.		
<b>Verksamhetsstöd</b>		
Utveckla värdskapet.		
Utveckla kommunikationsstrategin.		
En effektivare ekonomistyrning.		

<b>Mål bilaga 1, Arbetsmiljöplan 2019</b>	<b>Prognos 31 dec</b>	<b>Nuläge</b>
Höja kunskapen om måendet hos medarbetarna.		
En väl utvecklad struktur på det systematiska arbetsmiljöarbetet ska råda.		
Digitala skyddsronder ska genomföras inom hela MRF.		
Det systematiska brandskyddsarbetet ska vara kvalitetssäkrat.		
Ett gemensamt sätt att genomföra riskbedömningar inom MRF.		

<b>Mål bilaga 2, miljöplan 2019</b>	<b>Prognos 31 dec</b>	<b>Nuläge</b>
Uppdaterad kemikalieförteckning finns på varje arbetsställe vid MRF.		
Bidra i Sundsvalls kommuns avsikt om att medverka i Fossilfritt Sverige.		
Miljöaspekten ska vara inkluderad i projekteringen av nya brandstationer		

Mål bilaga 3, likabehandlingsplan 2019	Prognos 31 dec	Nuläge
MRF:s personal ska ha god kunskap om diskrimineringsreglerna och grunderna för likabehandlings/jämställdhetsarbetet.		
Likabehandlingsarbetet ska vara en naturlig del av arbetssättet Vår viktiga vardag (VVV).		
Andelen kvinnliga brandmän ska under perioden 2019 – 2023 öka med minst 50 % på heltiden och med minst 75 % inom RIB-verksamheten.		
MRF:s nya lokaler ska vara attraktiva att arbeta i för såväl kvinnor som män.		
Få bättre kunskap om varför kvinnor i mindre utsträckning söker sig till brandmannayrket.		

Mål bilaga 4, internkontrollplan 2019	Prognos 31 dec	Nuläge
Medlemskommunerna och allmänheten ska kunna lita på att personalen vid MRF i sin tjänsteutövning inte är partiska eller har uppdrag utom arbetet som kan skada förtroendet för denna utövning.		
MRF ska ha en struktur på arbetet som stödjer kostnadseffektiva inköp.		
Det ska vara tydligt hur en insats under utövande av räddningstjänst leds och när den pågår.		
Utbetalade löner ska vara riktiga.		
Tillsyner i enlighet med tillsynsplanen ska utföras.		

### 3.4.3 Mål och aktiviteter

#### 3.4.3.1 Verksamhetsledning?

Mål	Planerade aktiviteter	Prognos per den 31 dec	Nuläge
MRF ska ha ändamålsenliga lokaler för verksamhet och personal. Ett arbete pågår med att förbereda för nya brandstationer i Sundsvall, Timrå och Liden.	Samtliga tre förstudier för nya brandstationer i Sundsvall, Timrå och Liden ska vara avslutade. Ett ärende ska överlämnas till respektive medlemskommun som avses leda till projektering av nya lokaler på dessa tre orter.	Aktiviteterna är genomförda.	Förstudierna är klara och ärendet är överlämnat till medlemskommunerna.
MRF ska ha tillgång till ett övergripande styrdokument för verksamhetsperioden 2020 – 2023.	MRF ska vara medlemskommunerna behjälplig att ta fram underlag till ett ägaruppdrag för perioden 2020 – 2023.	Underlaget planeras vara klart efter sommaren 2019.	Ett utkast är framtaget.

MRF ska ha en väl fungerande verksamhetsplanering såväl inom respektive område totalt sett inom förbundet. Arbetsprocesserna ska vara tydliga.	Planeringsverktyg som beskriver den samlade verksamheten inom MRF ska börja tas i bruk. Användande av ett sådant verktyg ska säkerställa att verksamheten effektivare än i dag planeras över året och att arbetsinsatser som inkräftar på varandras genomförande inte förläggs samtidigt. En modell och layout för årshjul avseende arbetsprocesser ska tas fram.	Planeras vara delvis genomfört före årsskiftet. Arbete med att se över styrmodell behöver slutföras först.	En uppdragsbeskrivning håller på att tas fram.
MRF:s taxor för myndighetsutövning och prislista för övriga tjänster ska vara avpassade i förhållande till arbetsinsatsen och enkla att justera vid behov samt i övrigt tydliga för kunden.	Struktur avseende taxor för myndighetsutövning och priser för övriga tjänster som MRF tillhandahåller ska ses över. Strukturen på det nya dokumentet för taxor och priser ska vara samlad och lätt att hitta i.	Planeras vara genomfört under hösten 2019.	En uppdragsbeskrivning håller på att tas fram.
MRF ska ha en väl utvecklad process för chefs- och ledarutveckling.	Riktlinjerna till chefs- och ledarpolicyn ska färdigställas. Ett kompetenssystem ska införas för att i första läget stödja utvecklingen av chefs- och ledarprocessen.	Riktlinjerna till chefs- och ledarpolicyn planeras vara klara under maj månad. Kompetenssystemets första del planeras vara infört efter sommaren 2019.	Genomfört.

### 3.4.3.2 Räddning

Prestationsmål i handlingsplan	Planerade aktiviteter	Prognos per den 31 dec	Nuläge
Räddningstjänsten ska ha förmåga att undsätta personer och tillsammans med samverkande aktörer kunna	MRF ska färdigställa det utkast till beredskapsplan som finns för dammhaveri. Berörda aktörer ska infor-	Slutförandet flyttas till 2020 pga att resursen som jobbar med beredskapsplanen prioriterats om till	Arbetet är påbörjat.

spärra av och evakuera farliga områden.	meras om beredskapsplanen och dess innehåll. MRF:s organisation för stab ska utbildas i beredskapsplanen.	riskanalysarbetet för färdigställande av Handlingsprogrammen enligt LSO för perioden 2020-2023	
Räddningstjänsten ska för farliga ämnen, inom hela insatsområdet, kunna genomföra skadebegränsande åtgärder med inriktning på livräddning, egendoms- och miljöräddning.	MRF ska i samverkan med berörda kraftbolag och Mitt Sverige Vatten, utarbeta insatsplaner och genomföra praktiska insatsförberedande åtgärder, för att skydda vattentäkter vid farliga utsläpp, efter Indalsälven och Ljungan.	Kraftbolagen och Mitt Sverige Vatten har inte färdigställt sin del men har förhoppning om att kunna göra det under 2020.	Arbetet är påbörjat under 2018. MRF är beroende av att kraftbolagen och Mitt Sverige Vatten deltar aktivt i arbetet.
Räddningstjänsten ska ha förmåga att skapa lägesbild och besluta om rätt prioriteringar.	MRF ska inventera behoven av insatsplanering och insatsstöd samt utarbeta en struktur för dessa. Strukturen ska vara övergripande för samtliga operativa områden.	Aktiviteterna planeras vara genomförda före årsskiftet.	MRF håller på att testa en teknisk lösning för sitt insatsstöd. Om det faller väl ut så kommer det att fylla de behov som finns för att stödja beslut vid insatser och skapa underlag för bra lägesbilder.
Inom 24 timmar efter räddningstjänstens ankomst till skadeplats ska skogs- och markbrand vara under kontroll och insatsen genomförs med hänsyn till egendomens värde (skog, hus och tamdjur).	Utvärdera skogsbränderna 2018 och då särskilt de två skogsbränderna i juli, där räddningstjänstens insats pågick mer än 24 timmar, Kölsillre (Ånge) och Ljustorp (Timrå). Varför pågick insatsen mer än 24 timmar? Hade vi kunnat arbeta med insatsen på ett annat sätt? Hade alternativa beslut lett till kortare insatstid?	Aktiviteterna planeras vara genomförda före årsskiftet.	Utvärdering av skogsbränderna sommaren 2018 är genomförd. Återstår att mer i detalj utreda varför vår närvaro under de två bränderna Kölsillre och Ljustorp pågick mer än 24 timmar. Utvärderingen pågår.

### 3.4.3.3 Övriga mål räddningstjänst

Mål	Planerade aktiviteter	Prognos per den 31 dec	Nuläge
Förslag på framtida fördjupad operativ samverkan inom Räddningstjänsterna i Västernorrland, en samverkan som benämns RäddSam Västernorrland.	Genomföra en förstudie avseende gemensam operativ verksamhet inom räddningstjänsterna i Västernorrland. Förstudien ska inbegripa ledning på skadepåplats, samordnad bakre ledning- och övergripande strategisk ledning av de tre räddningstjänsternas gemensamma resurser.	Förstudien planeras vara klar i november 2019.	Förstudiedirektivet är skrivet och projektgruppen påbörjade sitt arbete i april genom ett uppstartmöte med länets räddningstjänsters chefsgrupp.  Arbetet pågår med full kraft. Stygruppsmöten och referensgruppsmöten genomförs enligt tidplan.
Nytt handlingsprogram Räddningsinsats för perioden 2020-2023.	Utvärdera befintligt handlingsprogram 2016-2019.  Arbeta fram underlag till det nya handlingsprogrammet 2020-2023.  Färdigställa ett handlingsprogram som uppfyller de riktlinjer som MSB avser att ta fram, angående innehåll i ett handlingsprogram för räddningsinsats.  Förankra det nya handlingsprogrammet.	Aktiviteterna planeras vara genomförda till december 2019 för politiskt beslut första kvartalet 2020.	Utvärdering av befintligt handlingsprogram pågår.  Arbete påbörjat med att ta fram vilka framtida operativa förmågor som MRF ska uppnå under nästa handlingsprogramperiod.  Arbete med framtagande av målformuleringar pågår.



### 3.4.3.4 Förebyggande

#### 3.4.3.4.1 Tillsyner och myndighetsutövning

Mål	Planerade aktiviteter	Prognos per den 31 dec	Nuläge
<p>Klimatanpassning i tätortsnära skog och skog nära riskverksamheter genomförs ur brandrisksynpunkt.</p> <p>MRF vill verka för att detta område i framtiden kan omfattas av tillsyner enligt LSO.</p>	<p>Ta fram förslag på metoder och riktlinjer för detta tillsynsområde samt hur tillsynen praktiskt kan genomföras.</p> <p>MRF vill verka för att brandrisker i tätortsnära skog blir ett tillsynsobjekt och att de lagförändringar som behövs i LSO föreslås.</p>	<p>Metoder och riktlinjer kommer att tas fram under 2019 i samverkan med Sundsvalls kommun.</p> <p>Förändring av LSO sker inte under 2019 och det är svårt att sia om det kommer att genomföras under de närmaste åren då det är en fråga för Sveriges riksdag.</p>	<p>En skrivelse har översänts och diskussioner har förts med regeringsutredaren i skogsbrandsutredningen om tillsyner på tätortsnära skog. I dagsläget blir det dock inga förändringar i LSO, men det kan komma att göras vid framtida uppdateringar.</p> <p>Arbetsmöten inbokade med stadsbyggnadskontoret om brandspredningsrisker från tätortsnära skog, då ur ett rådgivande perspektiv.</p> <p>Behov av att se över tätortsnära skog är infört i våra klimatanpassningsföredrag.</p>

#### 3.4.3.4.2 Samhällsbyggnadsprocessen och remisser

Mål	Planerade aktiviteter	Prognos per den 31 dec	Nuläge
<p>MRF vill verka för att klimatanpassningsarbete (exempelvis skyfall, översvämning) sker i plan- och byggprocessen.</p>	<p>I samband med framförallt remissarbete granskas planer med hänsyn till effekter av ett förändrat klimat.</p>	<p>Målet är uppfyllt.</p>	<p>Skyfallskarteringen i Sundsvalls kommun ingår numera som undelag i vårt remissarbete.</p>

### 3.4.3.4.3 Extern utbildning

Mål	Planerade aktiviteter	Prognos per den 31 dec	Nuläge
Professionella offerter till kund samt en snabb och korrekt fakturering till kund.	Mallar för offerter och fakturaunderlag ska tas fram och ett arbetssätt ska implementeras utifrån dessa mallar.	Mallar är framtagna. Implementering återstår och kommer att göras under hösten.	Arbetet är påbörjat.

### 3.4.3.5 Samordningsuppdrag

#### 3.4.3.5.1 Samordning av olycksförebyggande arbete

Mål	Planerade aktiviteter	Prognos per den 31 dec	Nuläge
Förebygga fallolyckor hos äldre.	Att tillsammans med socialtjänsten i Timrå kommun genomföra ett pilotarbete i rörelse- och balansträning samt föreläsningar för äldre i ett fallpreventivt syfte.	Genomfört.	En pilotkurs har genomförts på Timrå brandstation under våren. Projektet går under namnet TUFF (Träning, utbildning, fallförebyggande).
Bra verksamhet för psykiskt och socialt omhändertagande vid stora olyckor och katastrofer.	MRF startar upp samordning av socialtjänstens verksamhet för psykiskt och socialt omhändertagande vid stora olyckor och katastrofer (POSOM) i Sundsvall.	Målet är uppfyllt.	Arbetet är uppstartat och kommer nu att fortskrida.
Motverka psykisk ohälsa och suicid bland unga.	Genomföra en pilotutbildning i Youth Aware of Mental health (YAM) i Lidens skola, högstadiet.	Målet är uppfyllt.	Detta har genomförts under maj.
Integration – ett arbete för att motverka segregation.	Ett koncept/en planering för hur MRF kan medverka i medlemskommunernas arbete med att motverka segregation i utsatta områden samt arbeta med inte-	Arbetet planeras vara genomfört under hösten 2019.	Planering för detta pågår. Aktiviteter kopplade till integration genomförs, exempelvis deltagande i projektet ”Språkvänner” i Timrå och

	gration ska tas fram.		regelbundna besök på Nacksta fritidsgård.
Nya handlingsprogram olycksförebyggande arbete för perioden 2020-2023 .	<p>Utvärdera befintliga handlingsprogram 2016-2019.</p> <p>Arbeta fram underlag till de nya handlingsprogrammen 2020-2023</p> <p>Färdigställa handlingsprogram som uppfyller de behov som respektive medlemskommun har när det gäller det olycksförebyggande arbetet.</p> <p>Förankra de nya handlingsprogrammen.</p>	Aktiviteterna planeras vara genomförda till december 2019 för politiskt beslut första halvåret 2020.	Arbetet med handlingsprogram pågår.

### 3.4.3.5.2 Samordning av krisberedskap och civilt försvar

Mål	Planerade aktiviteter	Prognos per den 31 dec	Nuläge
Att medlemskommunerna påbörjar arbetet med civilt försvar.	<p>Vara ett stöd för kommunerna i processen kring krigsplacering av personal.</p> <p>Genomföra en planering för medlemskommunernas arbete med civilt försvar.</p>	Aktiviteterna planeras vara genomförda före årsskiftet.	Arbetet är uppstartad och planering är gjord tillsammans med medlemskommunerna. Målet för 2019 är reviderat till att vara ett stöd för kommunerna i arbetet med säkerhetskydd. Avseende krigsplacering är detta planerat till 2020.

### 3.4.3.5.3 Skiftens förebyggande arbete

Mål	Planerade aktiviteter	Prognos per den 31 dec	Nuläge
Skapa medvetenhet runt säkerhet på vatten.	Riktade informationsinsatser runt användande av flytväst och säkerhet på vatten i allmänhet.	Målet uppfyllt.	Aktiviteterna genomförda.
Bidra i trygghetskapande arbete.	Genomföra trygghetskapande arbete vid publika evenemang.	Målet uppfyllt.	Aktiviteter genomförda.

### 3.4.3.6 Verksamhetsstöd

Mål	Planerade aktiviteter	Prognos per den 31 dec	Nuläge
Utveckla värdskapet.	Ta fram riktlinjer för värdskapet.	Riktlinjerna planeras vara klara under hösten 2019.	Arbetet pågår. Utkast är framtaget.
Utveckla kommunikationsstrategin.	Skapa riktlinjer för grafisk profil och ta fram riktlinjer för intern kommunikation.	Riktlinjerna planeras vara klara före årsskiftet.	Arbetet med att ta fram riktlinjer för intranätet, som är en intern kanal, har påbörjats.
En effektivare ekonomistyrning.	Genomföra en koppling mellan vårt verksamhetssystem Daedalos och ekonomisystemet Raindance.  Kontinuerlig uppföljning gällande avtalstid, innehåll och omfattning gällande externa avtal.	Aktiviteterna planeras vara genomförda innan årsskiftet.  De nuvarande rutinerna kommer att ses över före årsskiftet.	Daedalos har levererat en tidsplan för genomförande. Informationsinsats för arbetsgrupp genomförs i oktober 2019. Därefter interutbildning senast i november.  Arbetet intensifieras under hösten 2019.

### 3.5 Ekonomisk ställning

#### Periodens resultat

Vid andra tertialbokslutet redovisar förbundet ett positivt resultat på 1 531 tkr. Årets prognos är -1 871 tkr och budgeterat resultat är 0 tkr vilket ger en differens på -1 871 tkr mot budget. Det beror bland annat på att posten förändring av semesterlöneskulden har varit felbudgeterad med 579 tkr vilket påverkar prognosen med -1 157 tkr. Ett motor- och ett turbohaveri samt rostskador etc gör att de förväntade kostnaderna för fordon förväntas öka med ca -550 tkr. Det har även uppdagats att från 2010 fram till 2019 har semestertillägget ej beräknats på de fasta lönetilläggen vilket gör att MRF kommer att betala ut dessa i slutet av 2019. Vid en första beräkning av dessa var skulden för semestertillägget ca 375 tkr inkl sociala kostnader.

MRF har under året arbetat med att verksamhetens intäkter och kostnader redovisas i den period de hänförs till, vilket har medfört att resultatet är mer tillförlitligt. MRF har däremot ett fortsatt arbete framför sig med att utforma ännu säkrare budgetar och prognoser, främst avseende löne- och pensionskostnader.

Servicecenter HR, Sundsvalls kommun, som handlägger lönerna för MRF, har valt att redovisa på ett sätt där det inte tydligt framgår vad till exempel semesterlönen samt semesterlönetillägget är. Det blir då mer komplicerat för MRF att göra korrekta avstämningar samt budgetera. Kopplingen och förståelsen för sambandet mellan lönehantering och lönekostnader kommer att stärkas genom att förbundets controller kommer att utbilda sig i lönesystemet Heroma för att kunna hämta ut önskad information och göra avstämningar så att bättre budget kan säkerställas.

#### Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter uppgår till 11 770 tkr vilket är en ökning på 2 816 tkr mot föregående år. Detta beror främst på avtal som vi har slutit med ägarkommunerna gällande civilt försvar, dataskyddsombud och POSOM vilket ger en ökning på 1 797 tkr. MRF har även en ökning på 677 tkr gällande avtalen för automatlarm samt att periodiseringarna av intäkterna inte var genomförda fullt ut 2018.

Medlemsbidragen är förbundets största intäktspost genom vilka bidragen för grundramen uppgår till 78 229 tkr. De övriga medlemsbidragen för pensionskostnader uppgår till 18 862 tkr vilket innefattar pensionsavsättningar samt pensionsutbetalningarna. Pensionsintäkterna medför däremot ingen påverkan på resultatet eftersom en motkontering bokas på kostnadssidan. MRF får fakturorna från KPA på de faktiska pensionsutbetalningarna och pensionsavsättningarna som görs under året. MRF i sin tur fakturerar ägarkommunerna Sundsvall, Timrå och Ånge som betalar dessa kostnader vilket gör att ingen påverkan på resultatet görs vilket är medlemsbidraget gällande pensionintäkterna.

Pensionsavsättningarna har ökat kraftigt mot planerad budget på grund av att KPA ändrat åldern för särskild avtalspension från 64 till 61 år. Budgeten för dessa är 4 952 tkr men utfallet per den 31 augusti uppgår till 12 958 tkr och prognosen för hela året är 13 357 tkr.

## Verksamhetens kostnader

### Personalkostnader

Personalkostnaderna uppgår till -81 928 tkr vilket är en ökning med 9 247 tkr mot föregående år. Detta beror främst på ökningen av pensionsavsättningen vilken uppgår till 8 158 tkr och att löneskatten på pensionsutbetalningarna inte var uppbokade 2018. Lönerna har ökat med 927 tkr och arvoden till förtroendemän har ökat med 106 tkr.

MRF har gjort korrigeringar på inkomstdeklarationerna för åren 2015-2017 eftersom dessa var felaktiga. Detta har resulterat i att förbundet har fått tillbaka 138 tkr i särskild löneskatt på pensionen. Det har även gjorts en korrigering gällande uppbokningen av intjänad pension då denna inte korrigerats för 2017 med 298 tkr inklusive löneskatt på 58 tkr. Korrigeringar har även gjorts på felbokningar gällande pensionen under åren 2016-2018 med -15 tkr. De totala korrigeringarna har uppgått till 421 tkr.

Kostnaden av intjänad pension har korrigerats året efter, i mars månads. Detta påverkar resultatet då uppbokningen som görs vid varje löneutbetalning är en uppskattning och det är först när MRF får årsfakturan som korrekt kostnadsföring kan göras. För 2018 var det 862 tkr inklusive löneskatt på 168 tkr som var felaktigt uppbokat vilket gör att kostnaden var för hög i årsbokslutet och minskningen av den kostnaden har tagits 2019. Det är något som MRF behöver se över inför årsbokslut hur förbundet kan utföra korrigeringen till det år det härrör. Detta kommer i så fall att påverka årets resultat då MRF i så fall kommer att korrigera både 2018 och 2019 under 2019.

### Verksamhetskostnader

Driftkostnaderna har minskat med 459 tk mot föregående år och 413 tkr mot budget. Prognosen har däremot ökat med -828 tkr mot budgeten och det beror dels på fordonskostnaderna förväntas öka med ca -550 tkr samt att förbrukningskostnaderna ökat med -75 tkr och företagshälsovården med -200 tkr mot budget.

## Investeringsredovisning

För 2019 uppgår förbundets investeringsbudget till 5 450 tkr.

Under 2019 har förbundet aktiverat ett höjdfordon till Timrå brandstation och en buss med ombyggnation som tillhör 2018 års budget till en summa av 6 142 tkr. Inköpen gjordes 2018 men fordonen färdigställdes mars 2019.

Det finns beslutade moment som Servicecenter Ekonomi, Sundsvalls kommun, handlägger för MRF räkning. Förbundet tog tillbaka de tillval som servicecenter handlade från och med 2019. Det innefattar bland annat alla bokslut, månadsrapporter, inkomstdeklaration, budget, prognos etc. I dessa tillval ingick aktivering av nyanskaffning av anläggningstillgångar som nu MRF själv hanterar. Överlämningen av dessa uppgifter från servicecentrat har varit en utmaning när det gäller kunskapsöverföring och innebär att kvalitetssäkring inte har genomförts ännu. Före årets slut beräknas anläggningstillgångarna fullt ut ha gått igenom.

Av förbundets investeringsmedel för 2019 finns 3 783 tkr kvar att använda. Planering av användning av resterande investeringsmedel för året pågår.

<b>Investeringar 2019 (Tkr)</b>	<b>Utfall 2019-08-31</b>
1 st Spiroline TRS-enhet	20
8 st Incurve basmodell	84
90 st Helmask Scott M98	117
<b>Summa</b>	<b>220</b>

<b>Disponering 2019 av kvarvarande investeringsmedel 2018 (Tkr)</b>	<b>Utfall 2019-08-31</b>
Höjdfordon Timrå	5 519
Buss + ombyggnad	623
<b>Summa</b>	<b>6 142</b>

<b>Pågående nyanskaffningar (Tkr)</b>	<b>Utfall 2019-08-31</b>
143 st Rökdyksmasker	679
Korrigerig av anläggning 10105	460
Nödtelefon deltidstationer	201
4 st Räddningsdräkt ytliv	46
Videoredigeringsdator	30
Systemkamera	30
<b>Summa</b>	<b>1 447</b>

<b>Investeringsbudget 2019</b>	<b>2019</b>
Andningsskydd	1 450
Tung räddning	900
Övriga fordon	2 000
Övrig investeringar	1 100
<b>Summa</b>	<b>5 450</b>

<b>Totalt kvarvarande investeringsmedel 2019</b>	<b>3 783</b>
--	--------------

### 3.6 Balanskravsresultat

Enligt kommunlagen ska förbundet ha en god ekonomisk hushållning. Ett minimikrav för detta är balanskravet. Enligt balanskravet ska förbundet budgetera för intäkter som minst uppgår till nivån på de budgeterade utgifterna under året. Ett eventuellt underskott måste täckas av överskott de följande tre åren. Men om ett överskott uppstår vid årets slut får det inte användas för att kompensera för framtida underskott. Huvudprincipen är att en realisationsvinst inte ska räknas in i balanskravet. Årets resultat reduceras därför med 400 tkr då en avyttring av en Bronto steghävare genomförts den 12 mars 2019.

Balanskravsutredning, Tkr	Utfall 190831	Prognos 2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	1 531	-1871
Reducering av samtliga realisationsvinster	-400	-400
Justering av realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	0	0
Justering av realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	0	0
Oraliserade förluster i värdepapper	0	0
Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>1131</b>	<b>-2271</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>1131</b>	<b>-2271</b>

## 4 Resultat- och balansräkning tkr

Resultaträkning, tkr	Not	Utfall t.o.m. 2019-08-31	Utfall t.o.m. 2018-08-31	Prognos helår 2019	Buget helår 2019
Verksamhetens intäkter	2	11 770	8 954	18 520	18 625
Verksamhetens kostnader	3	-103 524	-95 141	-154 928	-146 209
Avskrivningar	5-6	-3 802	-3 498	-5 443	-5 279
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-95 556</b>	<b>-89 685</b>	<b>-141 851</b>	<b>-132 863</b>
Medlemsbidrag	4	97 087	86 145	139 981	132 863
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>1 532</b>	<b>-3 539</b>	<b>-1 871</b>	<b>0</b>
Finansiella intäkter		0	0	0	0
Finansiella kostnader		-1	-1	0	0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 531</b>	<b>-3 540</b>	<b>-1 871</b>	<b>0</b>
Extraordinära poster			0	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>1 531</b>	<b>-3 540</b>	<b>-1 871</b>	<b>0</b>



<b>Balansräkning, tkr</b>		<b>Utfall t.o.m.</b>	<b>Utfall t.o.m.</b>
	<b>Not</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-08-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	5	408	430
Maskiner och inventarier	6	37 451	30 187
Övriga materiella anläggningstillgångar	6	1 447	6 012
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>39 307</b>	<b>36 629</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Fordringar pension		95 102	74 264
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>95 102</b>	<b>74 264</b>
<b>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>134 409</b>	<b>110 893</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Fordringar	7	12 299	9 037
Kassa och bank		49 804	49 377
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>62 102</b>	<b>58 413</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>196 511</b>	<b>169 306</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	8	<b>-32 276</b>	<b>-31 119</b>
Årets resultat		-1 531	3 540
<b>Övrigt eget kapital</b>			
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar för pensioner	9	-105 483	-84 644
<b>Summa avsättningar</b>		<b>-105 483</b>	<b>-84 644</b>
<b>Andra avsättningar</b>			
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	10	-4 746	-4 131
Kortfristiga skulder	11	-52 475	-52 952
<b>Summa skulder</b>		<b>-57 221</b>	<b>-57 083</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>-196 511</b>	<b>-169 306</b>

## 4.1 Noter

### Not 1 Redovisnings- & värderingsprinciper

#### *Redovisningsprinciper*

Tertialbokslutet är upprättad i enlighet med den nya lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning som gäller från 2019. Denna tillämpas för första gången vilket gör att uppställningen i resultat- och balansrapporten är förändrad och jämförelsesiffrorna är omräknade så att korrekt jämförelse mellan räkenskapsåret och närmaste föregående räkenskapsår kan utföras.

#### *Jämförelsestörande poster*

Dessa särredovisas när de förekommer i not till respektive post i resultat-räkningen och i den ekonomiska ställningen. Det är poster som påverkar jämförelsen mot föregående år och budget.

#### *Avskrivningar*

Enligt nya riktlinjer gällande Materiella anläggningstillgångar kommer nyttjandeperiod i stället för ekonomisk livslängd tillämpas. Den kommer att omprövas med jämna intervaller enligt fastslagen rutin. Detta kommer att ske innan årets slut.

#### *Komponenter*

Lägsta värdet för komponentavskrivning är 100 tkr.

#### *Fordringar*

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

#### *Intäktsredovisning*

Vi har ett fortlöpande arbete att verksamhetens intäkter ska redovisas i den period de hänför sig till, i den mån det är möjligt.

Not 2	Verksamhetens Intäkter	2019-08-31	2018-08-31
	Verksamhetens intäkter	8 479	7 430
	Reavinster, försäljning av tillgångar	400	430
	Avtal kommun, Kris och Säkerhet	2 891	1 094
	<b>SUMMA Verksamhetens intäkter</b>	<b>11 770</b>	<b>8 954</b>
Not 3	Verksamhetens Kostnader	2019-08-31	2018-08-31
	Lön, arvoden, jour, beredskap, övertid etc.	-39 629	-39 658
	Arvoden kommunala revisorer	-27	-25
	Semesterlönekostnader	-5 149	-5 164
	Sjuklön	-328	-280
	Kostförmån och ersättningar	-835	-748
	Sociala avgifter/PO	-16 083	-15 132
	Korrigerad särskild löneskatt 2015-2017	138	0
	Pension	-19 878	-11 674
	Korrigeringar pensionsvalet 2016-2018	283	0
	Kostnad revision Ernst & Young	-60	-60
	Övriga verksamhetskostnader	-21 956	-22 400
	<b>SUMMA Verksamhetens kostnader</b>	<b>-103 524</b>	<b>-95 141</b>

<b>Not 4</b>	<b>Bidrag från medlemskommuner</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-08-31</b>
	Medlemsbidrag Sundsvalls kommun	59 105	57 752
	Medlemsbidrag Timrå kommun	10 784	10 571
	Medlemsbidrag Ånge kommun	7 230	7 116
	Medlemsbidrag löneökningar	1 109	689
	Medlemsbidrag pensionsutbetalningar	5 901	7 988
	Medlemsbidrag pensionsavsättningar	12 958	1 858
	Medlemsbidrag förstudier	0	171
	<b>SUMMA Verksamhetens kostnader</b>	<b>97 087</b>	<b>86 145</b>
<b>Not 5</b>	<b>Byggnader, mark och Tekniska anläggningar</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-08-31</b>
	Ingående anskaffningsvärde	729	729
	Inköp	0	0
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>729</b>	<b>729</b>
	Ingående avskrivningar	-306	-284
	Årets avskrivningar	-15	-15
	<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-321</b>	<b>-299</b>
	<b>Redovisat värde byggnad</b>	<b>408</b>	<b>430</b>
<b>Not 6</b>	<b>Inventarier och maskiner</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-08-31</b>
	Ingående anskaffningsvärde	96 656	93 209
	Pågående investeringar	1 447	6 012
	Inköp	6 362	0
	Försäljning/utrangeringar/korrigeringar	-3 010	0
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>101 455</b>	<b>99 221</b>
	Ingående avskrivningar	-61 780	-59 540
	Försäljningar/utrangeringar	3 010	0
	Årets avskrivningar	-3 787	-3 483
	<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-62 557</b>	<b>-63 023</b>
	<b>Redovisat värde inventarier och maskiner</b>	<b>38 898</b>	<b>36 198</b>
<b>Not 7</b>	<b>Fordran</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-08-31</b>
	Kundfordringar	7 016	2 584
	Skattekonto	2 038	2 246
	Moms	418	1 836
	Förutbetalda kostnader	2 362	1 692
	Interimsfordringar	465	679
	<b>Resultat enligt balanskrav</b>	<b>12 299</b>	<b>9 037</b>
<b>Not 8</b>	<b>Eget kapital</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-08-31</b>
	Eget kapital Sundsvall	-8 155	-8 155
	Eget kapital Timrå	-2 439	-2 439
	Eget kapital Ånge	-1 166	-1 166
	Balanserat resultat	-20 516	-19 359
	Årets resultat	-1 531	3 540
	<b>Resultat enligt balanskrav</b>	<b>-33 807</b>	<b>27 579</b>

<b>Not 9</b>	<b>Avsättningar pension</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-08-31</b>
	Pensionsskuld	-84 889	-68 118
	Särskild löneskatt pension	-20 594	-16 526
	<b>Resultat enligt balanskrav</b>	<b>-105 483</b>	<b>-84 644</b>
<b>Not 10</b>	<b>Långfristig skuld</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-08-31</b>
	Investeringsbidrag	-600	-600
	Upplösning av investeringsbidrag	190	130
	Upplupen pensionskostnad KAP-KL	-2 854	-2 981
	Upplupen löneskatt pension KAP-KL	-1 482	-680
	<b>Resultat enligt balanskrav</b>	<b>-4 746</b>	<b>-4 131</b>
<b>Not 11</b>	<b>Kortfristig skuld</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-08-31</b>
	Leverantörsskuld	-746	-1 627
	Moms	-278	32
	Personalens källskatt	-1 923	-2 359
	Arbetsgivaravgift	-1 997	-2 177
	Löneväxling	0	-28
	Kompskuld	-399	-395
	Semesterlöneskuld	-3 854	-4 076
	Upplupna sociala avgifter	-1 468	-1 751
	Upplupen särskild löneskatt	-2 644	-2 180
	Debiterad preliminärskatt	3 230	2 911
	Gruppliv TGA-KL	5	3
	Trygghetsförsäkring TFA-KL	4	0
	Interimsskuld	-42 405	-41 305
	<b>Resultat enligt balanskrav</b>	<b>-52 475</b>	<b>-52 952</b>

## Bilaga 1

### Arbetsmiljöplan 2019

Mål	Aktiviteter	Prognos per den 31 dec	Nuläge
Höja kunskapen om måendet hos medarbetarna.	Genomföra en psykosocial enkät.	Enkäten är genomförd.	Enkäten är genomförd.
En väl utvecklad struktur på det systematiska arbetsmiljöarbetet ska råda.	Ett årshjul för det systematiska arbetsmiljöarbetet ska tas fram.	Århjulet planeras vara framtaget under hösten 2019.	Ett arbete är påbörjat med att ta fram ett årshjul.
Digitala skyddsronder ska genomföras inom hela MRF.	Införa digitala skyddsronder inom RIB-verksamheten och MRF Skyddscenter Fillan.	Digitala skyddsronder också inom RIB-verksamheten planeras vara igång innan årsskiftet 2019.	Digitala skyddsronder är påbörjade på MRF Skyddscenter Fillan.
Det systematiska brandskyddsarbetet ska vara kvalitetssäkrat.	Riktlinjer för det organisatoriska systematiska brandskyddsarbetet (SBA) ska tas fram.	Riktlinjerna är klara och fastställda.	Riktlinjerna är klara och fastställda.
Ett gemensamt sätt att genomföra riskbedömningar inom MRF.	Riktlinjer ska tas fram för genomförande av riskbedömningar vid förändring av arbetsuppgifter och organisation samt vid/inför räddningsinsatser, övningar och andra arbeten.	Riktlinjer för riskbedömningar bl.a. när det gäller förändring av organisation och arbetsuppgifter planeras vara klara under hösten 2019.	Arbetet är påbörjat. Riskbedömning vid / inför räddningsinsatser är klar.

## Bilaga 2

### Miljöplan 2019

Mål	Aktiviteter	Prognos per den 31 dec	Nuläge
Uppdaterad kemikalieförteckning finns på varje arbetsställe vid MRF.	En inventering görs och uppdatering av kemikalieförteckningen på MRF Skyddscenter Fillan.	Inventeringen avses bli klar före årsskiftet.	Genomförs under hösten 2019.
Bidra i Sundsvalls kommuns avsikt om att medverka i Fossilfritt Sverige.	Välja eldrift vid utbyte av någon/några mindre bilar.	Plan för utbyte ska vara klar under hösten. Utbyte av fordon sker under våren 2020 då leasingavtalet går ut på befintliga fordon	Några mindre kontorsfordon ska bytas ut under 2020. Planen är att en eller flera i någon form ska ha eldrift. Arbeta med plan för utbyte pågår
Miljöaspekten ska vara inkluderad i projekteringen av nya brandstationer	I kravställningar och underlag för projektering av brandstationer beakta miljöaspekter ur viktiga perspektiv	Under förutsättning av politiska beslut under våren/tidig höst så kommer projekteringsarbetet att påbörjas. I detta arbete kommer miljöaspekter att behandlas tidigt i projekteringsprocessen.	Genomförs under hösten 2019.

## Bilaga 3

### Likabehandlingsplan 2019

Mål	Aktiviteter	Prognos per den 31 dec	Nuläge
MRF:s personal ska ha god kunskap om diskrimineringsreglerna och grunderna för likabehandlings/jämställdhetsarbetet.	Utbilda personalen i likabehandlings/jämställdhetsarbete.	Genomfört.	Samtlig heltidspersonal har under mars månad utbildats i diskrimineringsgrunderna. Utbildningen har arrangerats av likabehandlingsrådet.
Likabehandlingsarbetet ska vara en naturlig del av arbetssättet. Vår viktiga vardag (VVV).	Personalen ska genomstrukturerad dialog i tvärgrupper utveckla sitt positiva förhållningssätt till att olikheter är en tillgång i arbetet.	Genomfört.	Samtlig heltidspersonal har under mars månad genomfört dialog inom ramen för DO:s modell Växthuset. Dialogen har letts av samma råd.
Andelen kvinnliga brandmän ska under perioden 2019 – 2023 öka med minst 50 % på heltiden och med minst 75 % inom RIB-verksamheten.	Fortsatta rekryteringsaktiviteter ska genomföras för att stimulera sökande av det underrepresenterade könet.	Genomfört.	Prova-på-dag är genomfört och arbetet fortgår löpande. Deltagande vid arbetsmarknads-mässor och besök vid räddningsskolan.
MRF:s nya lokaler ska vara attraktiva att arbeta i för såväl kvinnor som män.	I samband med projektering, eller förberedelser för projektering, analysera och planera för jämställda lokaler i Sundsvall, Timrå och Liden.	Projektering kommer inte igång före årsskiftet. Beror på den beslutsgången i ägarkommunerna.	Arbetet inte påbörjat.
Få bättre kunskap om varför kvinnor i mindre utsträckning söker sig till brandmannayrket.	Undersöka de viktigaste anledningarna till att brandmannayrket i mindre utsträckning lockar kvinnliga sökande och föreslå åtgärder till förbättring.	Undersökningen planeras vara genomförd före årsskiftet.	Undersökningen ska genomföras under hösten.

## Bilaga 4

### Internkontrollplan 2019

Mål	Aktiviteter	Prognos per den 31 dec	Nuläge
Medlemskommunerna och allmänheten ska kunna lita på att personalen vid MRF i sin tjänsteutövning inte är partiska eller har uppdrag utom arbetet som kan skada förtroendet för denna utövning.	Styrdokument och arbete för att motverka risken för jäv samt givande och tagande av mutor, ska kontrolleras.	Kontrollen genomförs under hösten 2019.	Genomförs under hösten.
MRF ska ha en struktur på arbetet som stödjer kostnadseffektiva inköp.	Styrdokument och arbete kopplat till inköp ska kontrolleras. Särskild vikt ska läggas vid om samordning av inköp görs när detta är lämpligt och i vilken grad avrop görs mot avtal.	Kontrollen genomförs under hösten 2019.	Genomförs under hösten.
Det ska vara tydligt hur en insats under utövande av räddningstjänst leds och när den pågår.	Att det i händelse-rapporteringen av en räddningsinsats framgår vem som varit räddningsledare och när hen varit det, ska kontrolleras. Särskild vikt ska läggas vid att det är dokumenterat när insatsen avslutats.	Kontrollen genomförs under hösten 2019.	Kommer att utföras under hösten 2019 efter att underlag för tre kvartal finns att tillgå.
Utbetalade löner ska vara riktiga.	Att det finns verifikat motsvarande löner och tillägg som betalats ut, ska kontrolleras. Även att det finns spärrar i lönesystemet som varnar för större felaktigheter i samband med lönekörningar. Liksom att det finns andra fungerande rutiner för säkra löneutbetalningar.	Kontrollen avslutas under hösten 2019.	Arbetet är påbörjat.
Tillsyner i enlighet med tillsynsplanen ska utföras.	Att antalet planerade tillsyner genomförs ska kontrolleras. Liksom att tillsynerna är av tillräckligt hög kvalitet.	Kontrollen genomförs under hösten 2019.	Arbetet är påbörjat.





**Vår vision:**

## **Ett tryggare samhälle**

### **Vår verksamhetsidé:**

Verksamhetsidén beskriver hur vi ser vår verksamhetsutveckling idag och på några års sikt. Den lyder:

Skydd mot olyckor utgör grunden för vår verksamhet. Vi har en väl fungerande utryckningsverksamhet och genom ett brett förebyggande arbete bidrar vi till att minska antalet olyckor för de som bor och vistas i medlemskommunerna.

Vi är en aktiv part i kommunerna och nyttjar de personella och materiella resurserna på ett effektivt sätt i arbetet för en säkrare och tryggare kommun.

Vi arbetar för en utökad samverkan med andra kommuner och organisationer i regionen för att uppnå största möjliga nytta för medborgarna.

Vårt sätt att arbeta gör att vi är en av de bästa räddningstjänsterna i landet.