

TIMRÅ KOMMUN
Kommunledningskontoret

2015 -10- 29

Dnr.	Dpl.
------	------



Tertialrapport 2

2015

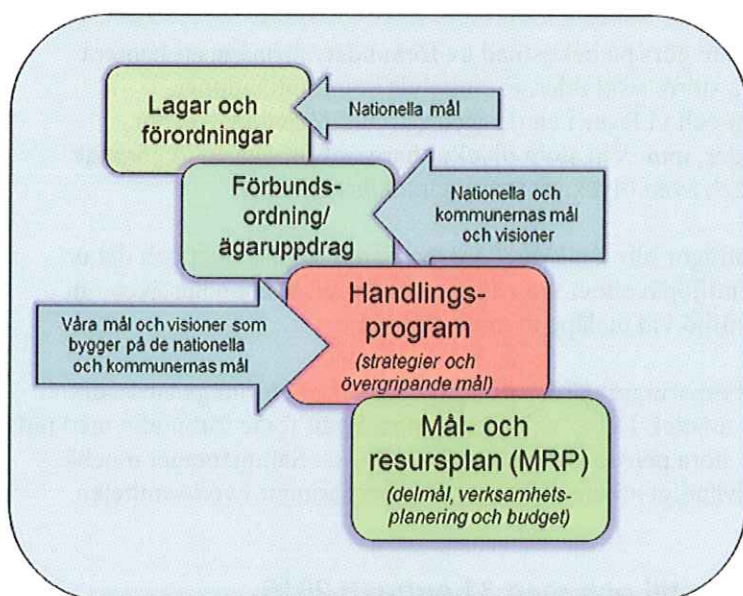
Antagen i direktionen 2015-09-24

1. Inledning.....	2
2. Sammanfattande rapport och prognos.....	2
2.1 Ekonomin på sikt.....	3
2.2 Några händelser fram till och med 31 augusti 2015.....	3
3. Förebyggande.....	4
3.1 Samordning av olycksförebyggande arbete.....	4
3.2 Underlätta för den enskilde.....	5
3.3 Tillsyn.....	5
3.4 Sotning.....	5
3.5 Övrigt enligt ägarnas uppdrag.....	5
4. Räddning.....	6
4.1 Funktionsområdet brand.....	6
4.2 Funktionsområdet räddning.....	7
4.3 Funktionsområdet farliga ämnen.....	7
4.4 Funktionsområdet naturolyckor.....	8
4.5 Funktionsområdet ledning.....	8
4.6 Funktionsområdet larm och samband.....	9
4.7 Övriga delmål räddningstjänst.....	9
5. Verksamhetsstöd.....	10
5.1 Verksamhetsstöd.....	10
5.2 Olycksundersökning.....	10
5.3 Verksamhetsledning.....	11
6. Ekonomi.....	11
6.1 Resultat- och balansräkning augusti 2015.....	11
6.2 Investeringar.....	13

1. Inledning

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

MRF arbetar efter antaget handlingsprogram för 2012 - 2015. MRP (Mål- och resursplan) för 2015 är upprättat efter de övergripande målsättningarna i handlingsprogrammet. I MRP:n anges delmål, de flesta i form av aktiviteter, som vi bedömer leder till måluppfyllelse enligt handlingsprogrammet.



Figur 1. MRF:s styrande dokument

2. Sammanfattande rapport och prognos

Genomförandet av beslutade aktiviteter i MRP:n är i stort i fas med planeringen, se även avsnitt 3 – 5. Därför finns inte några betydande avvikelser i den planerade verksamheten.

Resultatet efter fyra månader i tertiärrapport 1 visade ett större minusresultat än normalt för perioden. Det berodde främst på att verksamhetskostnader hade överskridit en rak fördelad budget. Dessa kostnader låg drygt 1 miljon kr över budget. Det handlade bland annat om arbetsmiljöåtgärder (exempelvis inköp av skyddsutrustning), kostnader för miljöåtgärder och några dyrare fordonsreparationer. Det berodde även på en ökad omsättning av deltidsbrandmän, vilket ger ökande utbildningskostnader, samt på ökande kostnader för direktionens möten.

Prognosen för helåret sänktes därför i tertialrapport 1 till ett plusresultat på 0,8 miljoner kr, vilket är lägre än det budgeterade resultatet på 1,3 miljoner kr.

Vi ser i tertialrapport 2 ingen anledning till att ytterligare sänka helårsprognosen, men inte heller att öka den. Vår bedömning är fortfarande ett plusresultat på 0,8 miljoner kr.

2.1 Ekonomin på sikt

För att klara ekonomin långsiktigt kommer besparingsåtgärder att behöva göras och diskuteras. Vi behöver öka resultatnivån för att kunna genomföra investeringar och reinvesteringar i framtiden. Det är en utmaning ur flera aspekter.

Det är viktigt att dessa besparingar inte görs på bekostnad av förbundets förmåga att hantera större räddningsinsatser. Vi har flera större riskbilder, exempelvis kommunikationer, kemikalietransporter, industrier, mm och vi lever i en tid med ständigt ökande risker för översvämningar, svårare skogsbränder, mm. Vid stora olyckor har vår förmåga en avgörande betydelse för utgången av olyckan och även olyckans totala samhällskostnader.

Vidare ser vi att kostnader för miljöfrågor blir allt aktuella även i vår verksamhet och det ur flera aspekter. Dels handlar det om miljöpåverkan vid våra insatser, men det handlar även om ökande förväntningar om att rädda miljö vid utsläpp av farliga ämnen.

Vi önskar inte heller att ytterligare besparingsåtgärder påtagligt sänker vår förmåga att stödja samhället i det olycksförebyggande arbetet. Det är också en utmaning att förse förbundet med rätt kompetens för framtiden och vi har stora pensionsavgångar framför oss. Sammantaget innebär det att det är ett svårt men ändå nödvändigt arbete att genomföra besparingar i verksamheten.

2.2 Några händelser fram till och med 31 augusti 2015

Drunkningslarm:

Under året har vi haft två drunkningslarm med dödlig utgång. Den första inträffade den 10 april då ett ungdomsgäng spelade fotboll vid ungdomsfälten vid södra kajen där en av ungdomarna när fotbollen hamnade i havet hoppade i för att hämta bollen men tyvärr så drunknade personen på grund det kalla vattnet. Den andra händelsen inträffade den 7 augusti vid Högön söder om Sundsvall där en person försvann under vattnet under ett nattligt bad. Vid båda tillfällena hittades de drunknade personerna efter flera timmars sökning.

Brand i byggnad:

Den 5 augusti inträffade en brand i ett flerfamiljshus på Bergsgatan i Sundsvall. Branden startade i källarplan, spred sig uppåt i byggnaden och hela huset fick utrymmas. Räddningstjänsten genomförde livräddning via stegbil och rökdykare tog ut en person med hjälp av flyktmask. Huset kunde, trots att brandspridning skett in till byggnadskonstruktionen, räddas efter flera timmars släckningsarbeten. En avgörande betydelse för utgången hade den IR kamerautrustning som MRF inhandlat under det senaste året en utrustning som bland annat hjälper till att hitta

glödbränder i konstruktioner. Tolv personer var skrivna i fastigheten och samtliga har tillfälliga boenden under reparationstiden.

Den 22 augusti strax efter 15 tiden, inkom larm om en fastighetsbrand på Essvik i Njurunda. Räddningsstyrkorna från Njurunda och Sundsvall ryckte ut på denna händelse. Enligt gällande rutiner åker Njurundastyrkans två första till brandstationen ankommande brandmän med Snabb Insatsbil (SIB) till platsen och påbörjar utvändigt släckning av branden med skum. Information från mötande på platsen, om någon var kvar i byggnaden var osäker i början av insatsen, men senare kunde räddningsledningen få information om att ingen var kvar i byggnaden. Genom den intensiva och kraftiga branden beslutades därför att ingen invändig insats skulle genomföras, dvs ingen rökdykning.

Vid inledningen av släckningsarbetet befann sig två brandmän invid entrédörren till byggnaden. Plötsligt uppstod ett brandförloppsfenomen vilket innebar att en kraftfull övertändning uppstod med ett övertryck i byggnaden som innebar att lågor på flera meter ”sprutade” ut ur fönster på övervåningen samt även entredörren. De två brandmännen vid entredörren fick lågorna över sig och av tryckökningen slungades den ene av brandmännen över räcket vid entretrappan. Brandmannen blev omtumlad, fick lindriga brännskador och även fysiska smärtor av händelsen. Brandmannen kördes med ambulans till Sundsvalls sjukhus där han omplåstrades för att senare under kvällen åka hem. Händelsen är anmäld till arbetsmiljöverket.

Skogsbrand:

Sommaren har inte varit gynnsam för skogsbränder och enbart ett fåtal mindre insatser har genomförts.

3. Förebyggande

3.1 Samordning av olycksförebyggande arbete

Delmål	Planerade aktiviteter
Förbereda nytt handlingsprogram	MRF kommer 2015 arbeta med underlaget för ett nytt handlingsprogram och i det ska olyckssamordningen analyseras och ges särskilda resurser för perioden 2016-2019.

Kommentarer: Handlingsprogram för olycksförebyggande arbete är sänt till medlemskommuner för remiss. Olyckssamordning har fått en viktig roll i MRFs förslag till handlingsprogram. Handlingsprogram för räddningsinsats är påbörjat och beräknas gå för remiss i oktober. Målet kommer att nås.

3.2 Underlätta för den enskilde

Delmål	Planerade aktiviteter
Öka kvalitén i Skydd mot olyckor (SMO) i glesbygd	Säkra upp kvalitét i SMO glesbygd och säkerhetsställa kunskapsnivån genom övning och utbildning i våra tio samhällen som är med.
Minska insatstiden vid olyckor och öka trygghet	Genom sambruk med olika samhällsaktörer möjliggöra tidigare räddningsinsats. Målsättning att kunna utalamera genom Dynamisk resurshantering innan 2015 års slut.
Ökat allmänhetens förmåga att agera vid olyckor	Skiftstjänstgörande brandmän deltar i förebyggande aktiviteter genom att utbilda våra fokusgrupper.

Kommentarer: Teknisk utveckling (genom SOS Alarm) går dock långsammare än planerat. Enligt uppgift så kommer utalameringsen med sms vara driftsatt under våren 2016. Arbetet genomförs i övrigt som planerat.

3.3 Tillsyn

Delmål	Planerade aktiviteter
Kvalitetsuppföljning	Genomföra "Insikt"
Resursutveckling	Tidsstudera vår tillsyn och bedöma vilken tid tillsyn tar av årsarbetstid.
Kvalitetsutveckling	Genomföra kurs i tydlig svenska för att bättre kommunicera med medborgaren vid en tillsyn eller tillståndsgivning.
Förbättra brandskyddet i kommunal verksamhet.	Träffa en överenskommelse om stöd till ägarkommunernas systematiska brandskyddsarbete, med målet att effektivisera och tydliggöra skälighetsnivå för brandskydd.

Kommentarer: Målen kommer nås.

3.4 Sotning

Den övergripande målsättningen är att sotningen utförs enligt gällande föreskrifter och den tillsammans med den enskildes engagemang bidrar till ett tillfredställande brandskydd.

Kommentarer: Målen kommer att nås.

3.5 Övrigt enligt ägarnas uppdrag

Inom krishantering och riskhänsyn i samhällsplaneringen har MRF enligt ägaruppdraget ett ansvar att stödja kommunerna. Mål-/verksamhetsplanering beslutas i ägarkommunerna. Arbetet följer planeringen.

4. Räddning

4.1 Funktionsområdet brand

Specifikt för området brand i byggnad har MRF viktiga målsättningar, som följs upp.

Livräddning - de övergripande målsättningarna är:

1. Efter räddningstjänstens ankomst till skadeplats skall ingen människa skadas utanför redan berörda brandceller
2. Undsättning av personer i redan berörda brandceller skall utföras på ett säkert och effektivt sätt

Egendomsräddning - de övergripande målsättningarna är:

1. Efter räddningstjänstens ankomst till skadeplats skall brand och rök ej spridas till icke berörda brandceller
2. Skador som redan uppstått skall begränsas med säkra och effektiva metoder.

Kommentarer: Målet är uppfyllt.

Delmål	Planerade aktiviteter
Bra underlag till nytt ägaruppdrag och handlingsprogram	Ta fram underlag för önskad utveckling av funktionsområdet 2016-2020.
Kvalitetssäkra MRF:s operativa förmåga	Utvärdera befintliga målplaner samt utreda och föreslå ett framtida upplägg för kvalitetssäkring av MRF:s operativa förmåga
Ökad förmåga att hantera olika bränder och konstruktionsbränder	Upphandla en resurstank med alternativa släcksystem. Genomföra utbytet av rökdykarkameror (IR) på heltidsstationerna samt utbildning för dessa
Öka vår förmåga vid brand i persontåg	Utbildning av heltidspersonalen i taktik och metoder att hantera tågbränder.
Öka vår förmåga att forcera säkerhetsdörrar	Som ett första steg utbilda heltidspersonal samt Alnö i forcering av säkerhetsdörrar och inköp av utrustning för detta.
Öka vår förmåga vid brand i parkeringsgarage	Genomföra inventering av parkeringsgarage under jord, ta fram insatsstöd.
Öka förmågan att agera vid skogsbrand	I samverkan med "naturolyckor" komplettera utrustning och insatsstöd, i syfte att öka vår kunskap om tolkning av Fire Weather Index (FWI) Samövning med hemvärnet inom Västernorrlands Län. Anordna regionalt skogsbrandsseminarium tillsammans med Länsstyrelsen.
Säker arbetsmiljö vid rökdykning	Utreda framtida andningsskydd och ta fram underlag för upphandling 2016.

Kommentarer: Arbetet med framtida upplägg för kvalitetssäkring av vår operativa förmåga kommer inte att slutföras under 2015, detsamma gäller utbildning av heltidspersonalen i att hantera tågbränder. I övrigt genomförs aktiviteterna planenligt.

4.2 Funktionsområdet räddning

Delmål	Aktivitet
Bra underlag till nytt ägaruppdrag och handlingsprogram	Ta fram underlag för önskad utveckling av funktionsområdet 2016-2020.
Kvalitetssäkra MRF:s operativa förmåga	Utvärdera befintliga målplaner samt utreda och föreslå ett framtida upplägg för kvalitetssäkring av MRF:s operativa förmåga
Öka förmågan att utföra tung räddning	Som ett första steg genomföra utbildning för heltidspersonal för insatser vid tågolyckor. Medverka vid en stor tungräddnings övning i Örnsköldsvik. Etablera samverkan med Norrhälsinge Räddningstjänst. Genomföra utbildning för räddning vid järnvägsolycka Utreda framtida fordon/container för tung räddningsutrustningen.
Ökad förmågan att snabbt och säkert agera vid drunkningslarm	Genomföra utbildning av deltidspersonal i ytlivräddning och anpassa utrustning för ytlivräddning. Inköp av Sonar/ekolod till Rescue Runner, för att korta ner tider vid sök i vatten. Utbildning av heltidspersonalen i nya arbetsbåten 1090
Öka förmågan vid andra olyckor	Utveckla samverkan inom hög höjdräddning inom länet och med Alpina gruppen i Östersund. Utbildning av instruktörer och personal.
Öka förmågan vid andra olyckor	Genomföra utbildning och farntagande av insatsstöd inom ras och skred i samverkan med funktionsområde naturolyckor.

Kommentarer: Arbetet med framtida upplägg för kvalitetssäkring av vår operativa förmåga kommer inte att slutföras under 2015, detsamma gäller utbildning av heltidspersonalen i att hantera räddning vid järnvägsolycka. I övrigt genomförs aktiviteterna planenligt.

4.3 Funktionsområdet farliga ämnen

Delmål	Planerade aktiviteter
Bra underlag till nytt ägaruppdrag och handlingsprogram	Ta fram underlag för önskad utveckling av funktionsområdet 2016-2020.
Kvalitetssäkra MRF:s operativa förmåga	Utvärdera befintliga målplaner samt utreda och föreslå ett framtida upplägg för kvalitetssäkring av vår operativa förmåga
Förtydligande av samverkan vid olyckor med farliga ämnen	Utbilda/informera i MSB:s nya koncept för CBRNE olyckor, Plats Sandö för länet efter det MRF egen personal.
Förbättra kompetensen för ledning vid komplexa olyckor med farliga ämnen	Utreda vår förmåga att genomföra och leda insatser vid olyckor med farliga ämnen.
Förbättrad ledning vid uppstart av olyckor med farliga ämnen	Producera, informera och utbilda i materialet "Uppstart insats med farliga ämnen".
Säkrare och effektivare räddningsinsatser vid olyckor på SEVESO anläggningar	Utreda om det nya SEVESO direktivet kräver en utveckling av MRF planer för räddningsinsatser samt övningsverksamheten.
Bättre kunna hantera medelstora (>50- <1000l) utsläpp av petroleumprodukter i naturkänsliga områden	Tillsammans med funktionsområdet naturolyckor informera och skapa rutiner. Utrustning köpt 2014.
Säker kemdykarinsats	Ta fram och implementera nytt kemdykarreglemente
Kem Ånge	Utreda framtida placering av kemutrustningen i Ånge

Kommentarer: Arbetet med framtida upplägg för kvalitetssäkring av vår operativa förmåga kommer inte att slutföras under 2015, i övrigt genomförs aktiviteterna planenligt utan avvikelser.

4.4 Funktionsområdet naturolyckor

Delmål	Planerade aktiviteter
Bra underlag till nytt ägaruppdrag och handlingsprogram	Ta fram underlag för önskad utveckling av funktionsområdet 2016-2020.
Kvalitetssäkra MRF:s operativa förmåga	Utvärdera befintliga målplaner samt föreslå ett framtida upplägg för kvalitetssäkring av MRF:s operativa förmåga
Ökad beredskap att snabbt agera vid skyfall/ översvämning.	Inköpa och driftsätta materialdepå.
	Ta fram lathundar/insatsstöd
	Utbildning och övning med utrustningen i materialdepån
Öka förmågan att agera vid skogsbrand	Arbetsgrupp formeras tillsammans med funktionsområde brand (som också kan stödja andra områden inom naturolyckor)
	Övrigt - se tabell under funktionsområde brand
Öka förmågan att agera vid ras och skred	Se tabell under funktionsområde räddning
Hantera medelstora utsläpp av petroleumprodukter i naturkänsliga områden	Se tabell under funktionsområde farligt ämne

Kommentarer: Arbetet med framtida upplägg för kvalitetssäkring av vår operativa förmåga kommer inte att slutföras under 2015, i övrigt genomförs aktiviteterna planenligt utan avvikelser.

4.5 Funktionsområdet ledning

Delmål	Planerade aktiviteter
Bra underlag till nytt ägaruppdrag och handlingsprogram	Ta fram underlag för önskad utveckling av funktionsområdet 2016-2020.
Kvalitetssäkra MRF:s operativa förmåga	Utvärdera befintliga målplaner samt utreda och föreslå ett framtida upplägg för kvalitetssäkring av MRF:s operativa förmåga
Stärka vår förmåga att stödja större insatser genom stabsarbete	Öva/utbilda (de högre) ledningsfunktionerna kring en flyghändelse utifrån ett samverkansperspektiv tillsammans med Midlanda, polis, sjukvård, JRCC och Timrå kommun.
	Utveckla RCB:s förmåga att starta upp ett stabsarbete och agera stabschef.
	Ta fram rutiner för att samlokalisera MRF:s och HKÅ:s stabsarbete vid större händelser.
	Ta fram en plan för att hantera kriskommunikation.
	Ta fram ett arbetssätt för att säkerställa att samverka med kommunerna fungerar på ett bra sätt vid större händelser.
	Utarbeta rutiner för hur vi ska dokumentera våra större insatser när ett stabsarbete pågår.
	Utvärdera delar av vår ledningsorganisation
Ändamålsenligt ledningsfordon	Utreda och ta fram underlag för upphandling av nytt ledningsfordon, som inköps 2016.
Förkorta insatstider	Införa dynamisk resurshantering

Kommentar: Arbetet med framtida upplägg för kvalitetssäkring av vår operativa förmåga kommer inte att slutföras under 2015, i övrigt genomförs aktiviteterna planenligt utan avvikelser.

4.6 Funktionsområdet larm och samband

Delmål	Planerade aktiviteter
Bra underlag till nytt ägaruppdrag och handlingsprogram	Ta fram underlag för önskad utveckling av funktionsområdet 2016-2020.
Kvalitetssäkra MRF:s operativa förmåga	Utvärdera befintliga målplaner samt utreda och föreslå ett framtida upplägg för kvalitetssäkring av MRF:s operativa förmåga
Fortsatt arbete med att säkerställa utalarmering vid avbrott i tele och data kommunikation	Arbetet med motering av lokala larmtablåer på brandstationer fortsätter
Fortsatt utveckling av radiokommunikationen	Fastställa rutiner och utbilda heltidspersonal i användning av Gateway och Repeater funktioner på Rakel terminaler detta för att förbättra inomhustäckning och hjälp vid andra täckningsproblem. Utbilda all utryckandepersonal i användning av DMO (direktmode) Jobba för bättre rutiner vid samverkan med exempelvis Hemvärnet.
Dynamisk resurshantering	Uppdatera centralserver för utalarmering samt ersätta utalarmeringsutrustning på Sundsvall, Ånge och Fränsta stationerna för att möjliggöra dynamisk resurshantering.

Kommentarer: Arbetet med framtida upplägg för kvalitetssäkring av vår operativa förmåga kommer inte att slutföras under 2015. På grund av ökade kostnader för införandet av Dynamisk Resurshantering (DRH) kommer aktiviteten om montering av lokala larmtablåer på brandstationer att genomföras under 2016. I övrigt genomförs aktiviteterna planenligt utan avvikelser.

4.7 Övriga delmål räddningstjänst

Delmål	Planerade aktiviteter
Bra underlag till nytt ägaruppdrag och handlingsprogram	Ta fram underlag för önskad utveckling av räddningstjänstområdet 2016-2020.
Förkorta responstiderna	Införa dynamisk resurshantering Ta fram och löpande genomföra utbildningar/övningar för "dagtidspersonal" i enklare räddningsinsatser, typ HLR, sjukvård, brand, agerande vid trafikolyckor, etc.
Utvärdera vår operativa organisation på heltid	Utvärdering av den operativa organisationen utifrån de förändringar som infördes år 2013 med förändring av styrkan på Sundsvalls station från 9 man till 8 man på dagpassen vardagar.
Utvärdering Snabb insats Bil	Utvärdering av konceptet snabb insatsbil som infördes på Njurundastyrkan 2013.
Avtal med landstinget	Ingå avtal med landstinget om målsättningar med transport i terräng, bärhjälp samt för händelser med många skadade samt ansvar för utrustning för dessa områden.

Kommentarer: Avtalet med landstinget är under utredning inom landstinget. I övrigt genomförs aktiviteterna planenligt utan avvikelser.

5. Verksamhetsstöd

5.1 Verksamhetsstöd

Delmål	Planerade aktiviteter
Nytt ägaruppdrag och nytt handlingsprogram	Tillsammans med medlemskommunerna utforma nytt ägaruppdrag och nytt handlingsprogram för 2016 till 2020
Anpassa organisationen efter nytt ägaruppdrag och handlingsprogram	Översyn mot bakgrund av nytt ägaruppdrag och handlingsprogram Tillsätta befattningar enligt ny organisation
Utveckla vårt verksamhetsstöd	Utifrån den verksamhet som tas fram i nytt servicecenter anpassa vår administration. Samordna och effektivisera hela vårt verksamhetsstöd
Underlätta personalhanteringen för chefer inom MRF Säkra korrekt personalhantering	Införa HEROMA för all heltidspersonal
Info.skärmar	Driftsätta informationsskärmar, som visar "besökare", interna info, larm, etc på stn 1000 och 7000
Vår historieber beskrivning	Sammanställa i bokform
Säkerställa en korrekt och effektiv dokumenthantering	Utveckla diariefunktionen. Successivt införa ett webbaserat dokumenthanteringssystem. Fastställa planer för dokumenthantering och arkivering Genomföra utbildningar i diarieföring, dokumenthantering och arkivering
Individuell lön	Driftsätta det arbete som gjorts under 2014 med att utveckla formerna för individuell lönesättning (individuella lönetillägg)
Åtgärda arbetsmiljö och verksamhetsbrister	Påbörja om- och tillbyggnation på skyddscentert i Fillan
Lösning för att kunna garagera förbundets containrar.	Påbörja byggnation

Kommentarer: Ett utkast till nytt ägaruppdrag har tagits fram. Arbetet med nytt handlingsprogram har pågått och arbetet med att anpassa organisationen med anledning av nya prioriteringar har inletts. Arbetet med att införa ett nytt webbaserat dokumentssystem pågår. Lönerrevisionen 2015 genomfördes med nytt samtals-/ bedömningsunderlag. Förberedelser pågår för ombyggnader vid Fillan, vilket inkluderar containergarage. Avseende att införa HEROMA för brandmän har vi valt att avvakta de försök och det arbete som pågår på annat håll i landet. Det handlar bland annat om att skapa kopplingar mellan vårt system för personalplanering Core och HEROMA.

5.2 Olycksundersökning

Delmål	Planerade aktiviteter
Genomföra grundläggande insatsutvärderingar och olycksundersökningar	Utveckla AAR-konceptet genom bra allokering av lärande från dessa genomgångar.
Utveckla samhällets olycksundersökning	Utveckla ett samarbete mellan räddningstjänst och försäkringsbolag, trafikverk mfl. för bättre gemensamt se tendenser i olycksstatistik
Lärande från den drabbade	MRF ska intervjua drabbade vid olyckor och ta fram former för hur det genomförs under 2015

Kommentarer: Arbetet genomförs planenligt utan avvikelser.

5.3 Verksamhetsledning

Delmål	Planerade aktiviteter
Direktionen har en god insikt i MRF:s verksamhet och får ett fullgott stöd från förvaltningsledningen i sitt politiska ledarskap.	Introducera den nya direktionen. Involvera direktionen i arbetet med nytt ägaruppdrag och hanslingsprogram.

Kommentarer: Arbetet genomförs planenligt.

6. Ekonomi

6.1 Resultat- och balansräkning augusti 2015

Resultaträkning Tkr	Utfall 140831	Utfall 150831	MRP 150831	Prognos 2015	MRP 2015
Nettoomsättning	8 344	7 517	6 789	10 183	10 183
Bidrag, medlemmar	68 341	71 692	70 938	108 157	106 407
Jmf.störande pensionsavsättningar	3 014	4 821		6 612	
Summa rörelseintäkter	79 699	84 030	77 727	124 952	116 590
Övriga externa kostnader	-17 043	-13 611	-17 563	-26 872	-26 345
Personalkostnader	-57 598	-61 822	-56 033	-85 800	-84 050
Avskrivningar enl. plan	-2 935	-3 019	-3 245	-4 868	-4 868
Jmf.störande pensionsavsättningar	-3 014	-4 821		-6 612	
Summa rörelsekostnader	-80 590	-83 273	-76 842	-124 152	-115 263
Rörelseresultat	-891	757	885	800	1 327
Finansnetto	76	-96	0	0	0
Periodresultat	-815	661	885	800	1 327

Kommentarer resultaträkning T2 (8 månader):

Resultatet efter fyra månader i tertialrapport 1 visade ett större minusresultat än normalt för perioden. Det berodde bland annat på att verksamhetskostnader hade överskridit en rak fördelad budget. Dessa kostnader låg drygt 1 miljon kr över budget. Det handlade bland annat om arbetsmiljöåtgärder (exempelvis inköp av skyddsutrustning), kostnader för miljöåtgärder (miljökrav) och ett antal dyrare fordonsreparationer. En del av detta underskott från tertialrapport 1 för verksamhetskostnader har nu hämtats igen efter 8 månader, men inte allt. Underskottet för verksamhetskostnader är nu omkring en halv miljon kr.

Utbildningskostnader för en ökad omsättning av deltidsbrandmän gör att budgeten för deltidslöner är överskriden, i viss mån kompenseras det av några långtidssjukskrivningar på heltiden. Vissa kostnader finns på grund av sjukskrivningarna.

Direktionen beräknas kosta ca 150 tkr mer än budgeterat under 2015. Orsaken är ersättningar för ett 11 ledamöter och 11 ersättare i direktionen istället för som tidigare 6 + 6. Ersättare erhåller numera ersättning för deltagande vid möten även när de inte går in för en ordinarie ledamot. Direktionen som till stora delar är nytillsatt under 2015 och har dessutom fått utbildning för uppdraget.

Förändringen i semesterlöneskulden påverkar resultatet i T2 positivt. Semesterlöneskulden har minskat efter sommaren och påverkar resultatet positivt med ca 300 tkr. Till årsbokslutet bedöms förändringen i semesterlöneskulden återigen ha ökat.

Det finns kostnader för bland annat utbildningar som belastar resultatet i tertialrapport 2 och som vi kommer att fakturera våra uppdragsgivare, men å andra sidan har vi även intäkter där motsvarande kostnader kommer att belasta resultatet senare i år. Dessa poster bedöms ta ut varandra.

Prognosen för helåret sänktes i tertialrapport 1 till ett plusresultat på 0,8 miljoner kr, vilket är lägre än det budgeterade resultatet på 1,3 miljoner kr. Vi bedömer i tertialrapport 2 att det just nu inte finns behov av att ytterligare sänka helårsprognosen, men inte heller för att öka den. Vår bedömning är fortfarande ett plusresultat på 0,8 miljoner kr.

Förbundets stabila likvida situation medför att det på kort sikt går att hantera ett något lägre resultat än planerat. På längre sikt måste resultatet bli bättre för att förbundet ska kunna fortsätta att finansiera sina investeringar med egna medel även i framtiden.

Balansräkning Tkr	Utfall 140831	Utfall 141231	Utfall 150831	Prognos 151231
Materiella anläggningstillgångar	30 486	33 424	33 414	36 000
Finansiella anläggningstillgångar	63 373	63 619	67 369	69 000
Kundfordringar	2 619	53 305	3 238	51 000
Förutbetalda kostnader & upplupna intäkter	1 560	3 821	3 139	3 000
Kassa och bank	49 739	15 685	46 768	19 000
Summa Tillgångar	147 780	169 854	153 928	175 000
Fritt eget kapital	25 446	27 059	27 682	28 000
Avsättningar	73 752	72 926	77 747	78 000
Kortfristiga skulder	46 415	17 789	9 887	17 000
Upplupna kostnader & förutbetalda intäkter	2 167	52 080	38 612	55 000
Summa eget kapital & skulder	147 780	169 854	153 928	178 000

6.2 Investeringar

Belopp, Tkr	Utfall 140831	Utfall 150831	MRP 150831	Prognos 2015	MRP 2015
Fordon	1 028	2 149	4 467	6 700	6 700
Inventarier	410	860	733	1 100	1 100

Kommentarer:

Investeringar fortskrider planenligt och prognosen är att de når beslutad investeringsnivå, inklusive den utökning om 600 tkr som beslutades i direktionen den 28 maj 2015.