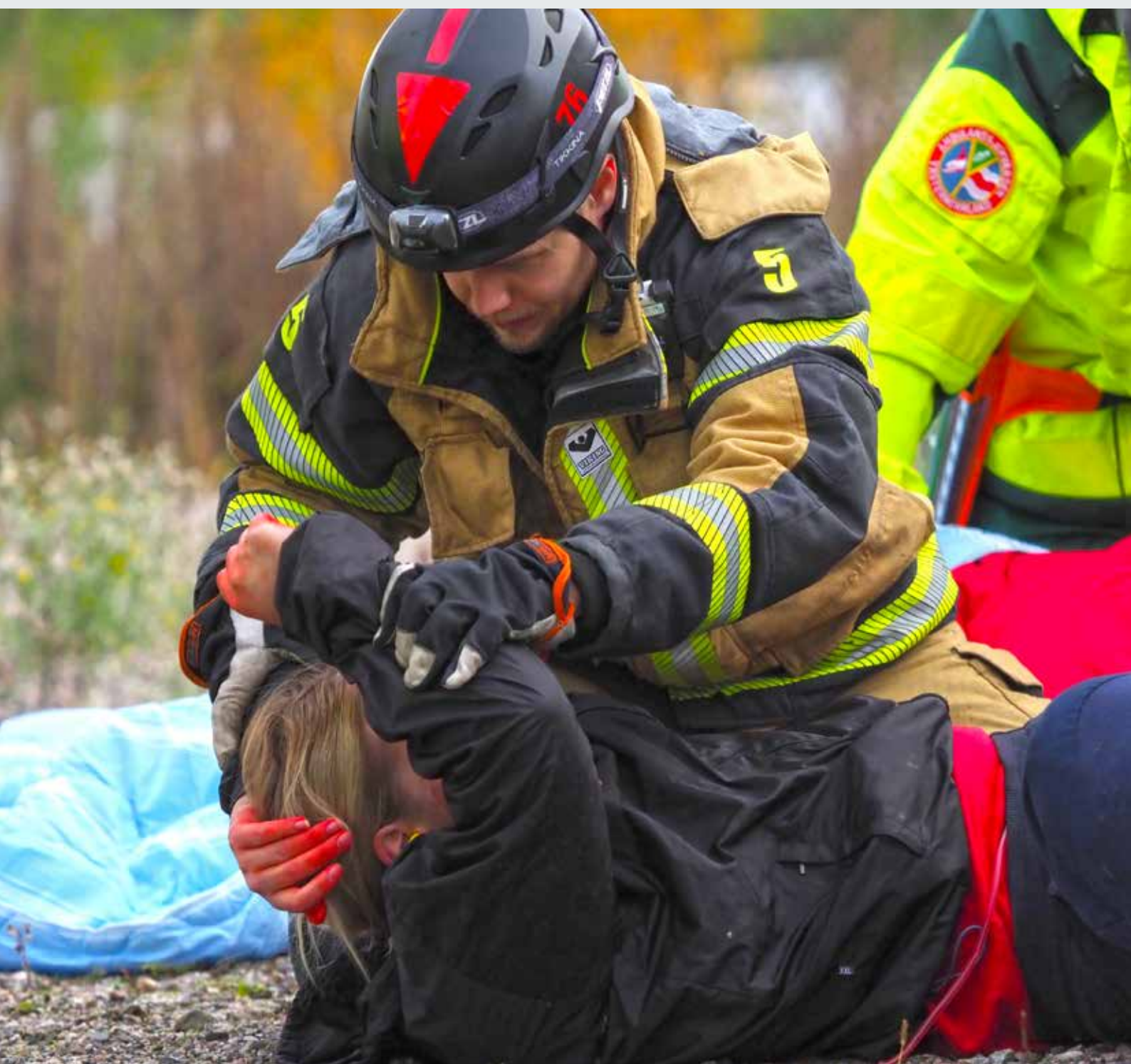




Medelpads
Räddningstjänstförbund

2019

Årsredovisning

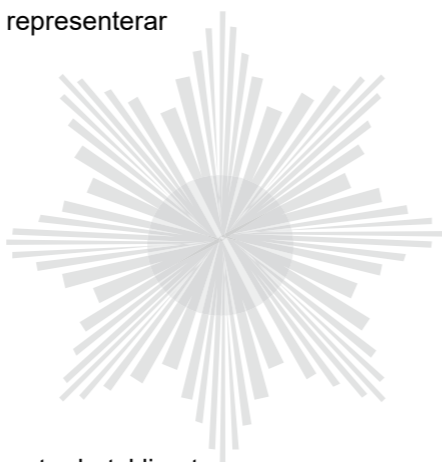




En omtänksam gammal stjärna

Sedan 1800-talet har den åttauddiga stjärnan existerat inom brandkårer i Europa. Stjärnan speglar en etisk norm för hela yrkeskåren och varje udd representerar följande egenskaper:

Lojalitet
Kunskap
Omtanke
Takt
Uppmärksamhet
Mod
Skicklighet
Uthållighet



Det är viktigt att vårda och bevara ett öppet arbetsklimat och den goda andan. Arbetsplatsen är vår vardag.

Vi, medarbetarna, har tillsammans arbetat fram de värdeord som är viktiga för oss. Det gjorde vi under år 2013. Omtanke, kunskap och trygghet - det vill vi stå för.

Vi bestämde att vi skulle fortsätta jobba med liknande frågor. Och det har vi gjort. Arbetsmodellen kallar vi för VVV - vår viktiga vardag.

*Vi visar omtanke
Vi söker kunskap
Vi skapar trygghet*

Innehållsförteckning

1. Sammanfattning	4
2. Inledning	6
2.1 Vår vision	6
2.2 Vår verksamhetsidé	6
2.3 Målbild	6
3. Orförande och förbundschefer har ordet	8
4. Förvaltningsberättelse	10
4.1 Översikt över verksamhetens utveckling	10
4.2 Den kommunala koncernen	11
4.2.1 Privata utförare	13
4.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	14
4.3.1 Pandora	14
4.3.2 En effektivare kommunal räddningstjänst	14
4.3.3 Investeringsbehovet	16
4.3.4 Pensionsförpliktelse	16
4.3.5 Avsaknad av täckning för årliga kostnadsökningar inom driften	16
4.4 Händelser av väsentlig betydelse	17
4.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	17
4.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	17
4.6.1 Finansiella mål	17
4.6.2 Mål och måluppfyllelse	18
4.6.2.1 Verksamhetsledning	19
4.6.2.2 Räddning	20
4.6.2.3 Förebyggande	22
4.6.2.4 Verksamhetsstöd	24
4.7 Balanskravsresultat	25
4.8 Väsentliga personalförhållanden	26
4.9 Förväntad utveckling	28
4.9.1 Det allmänna ekonomiska läget	28
4.9.2 Säkerhetsläget	28
4.9.3 Nya lokaler - Pandora	28
4.9.4 Samverkansmodell Pandora	28
4.9.5 Räddsam Västernorrland	28
4.9.6 Fordonsparken	29
4.9.7 Klimatförändringar - 2019 det näst varmaste året	29
4.9.8 Hantering av samhällsstörningar	29
4.9.9 Personalomsättning en utmaning	30
4.9.10 Ekonomi	30
4.10 Ekonomisk ställning	31
4.10.1 Periodens resultat	31
4.10.2 Verksamhetens intäkter	31
4.10.3 Verksamhetens kostnader	32
4.10.4 Investeringsredovisning	32
5. Resultat- och balansräkning	34
6. Noter	37
7. Statistik	42

1. Sammanfattning

Verksamheten vid Medelpads räddningstjänstförbund (MRF) har genomförts enligt planeringen i mål- och resursplan (MRP) 2019. Därtill har olika uppdrag genomförts som är reglerade i lag. Dessa uppdrag framgår av ägaruppdrag 2016 – 2019 och förbundsordning (senast ändrad 2014-10-27).

Nya styrdokument för perioden 2020 – 2023 har tagits fram och kommer beslutas under första delen av år 2020. Det gäller ägaruppdrag samt handlingsprogram enligt lagen (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO). Ägaruppdraget anger vilken inriktning på verksamhet samt personal- och ekonomiförsörjning som ägarkommunerna har bestämt att MRF ska följa under en fyraårsperiod. I förbundsordningen finns ägarkommunernas långsiktiga styrning avseende MRF:s struktur och arbetsområden.

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 MRF i Sundsvall, Timrå och Liden.

Förstudien för ett utökat operativt samarbete inom Västernorrlands län, Räddsam Västernorrland, har genomförts under året. Den avslutas under januari 2020. Förstudien omfattar en översyn för ett länsgemensamt ledningssystem.

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

Inom det förebyggande verksamhetsområdet har arbetet fortsatt med att vara ett stöd för ägarkommunerna i processen kring att stärka krisberedskapsarbetet och bygga upp ett civilt försvar.

Inom verksamhetsstöd har det genomförts ett arbete med att effektivisera kundfaktureringen. Vidare har ett arbete med att ta fram e-tjänster påbörjats. Detta för att öka servicen till medborgare men även underlätta för medarbetare.

Årets prognos är -1 871 tkr och budgeterat resultat är 0 tkr, vilket ger en differens på -1 871 tkr mot prognosen och +606 tkr mot utfallet. Resultatet påverkas av jämförelsestörande poster som gäller korrigeringar

som hänför sig till tidigare år. Den stora differensen av prognos mot budget och utfall beror till största delen på semesterlöneskulden och uppbokningen av den intjänade pensionen samt tillhörande sociala kostnader. Inkomstdeklarationerna har korrigerats för åren 2015-2017.

Förbundets finansiella mål för god ekonomisk hushållning om ett resultat på minst 2 % av medlemsbidraget, för 2019 cirka 2 300 tkr, sett i ett treårsperspektiv, har inte uppnåtts vid årets slut. MRF har en långsiktig ekonomisk plan, beslutad av direktionen som sträcker sig fram till och med år 2023. Att uppnå planens siffror innebär att målet med ett resultat på minst 2 % av medlemsbidraget ska vara uppfyllt från och med 2021.

Under större delen av år 2019 har ett av direktionen fattat beslut om åtstramande ekonomiska åtgärder gällt. Besparingsåtgärderna har riktat in sig mot konferens- och utbildningskostnader samt inköp av materiel och tjänster av olika slag.

” Vi tror på ett gemensamt operativt ledningssystem i länet.

För att klara 2 %-målet kommer det inte att räcka med fortsatta åtstramande ekonomiska åtgärder. En ramjustering är nödvändig. Om inte detta sker kommer neddragningar av produktionen bli nödvändiga.

Möjlig ökning av intäkter, utöver medlemsbidraget från ägarkommunerna och rimliga återstående besparingar avseende driften, bedöms således 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. MRF håller på att ta fram ett flertal riktlinjer. En digital modell för genomförande av skyddsronder har införts. Antalet skyddsombud har ökat vilket medför ett större engagemang för arbetsmiljöfrågor inom MRF.

MRF håller på att stärka kompetensen inom HR-området. Det gäller förutom arbetsmiljö, bland annat värdegrundsarbete, rekrytering, kompetensutveckling och arbetsrättsliga frågor. Rekrytering av en HR-specialist har genomförts.

Aktiviteter inom miljöområdet och avseende internkontroll har genomförts. MRF har arbetat vidare med kvalitetskontroller efter genomförda räddningsinsatser och händelseutredningar kopplat till viktiga arbetsmiljöfrågor.

Mångfalds- och jämställdhetsarbete har bedrivits med likabehandlingsrådet som en drivande kraft. Utbildning har genomförts gällande bland annat diskrimineringsgrunderna för all personal och direktionen. Arbetet med att rekrytera kvinnor inom räddningstjänsten har varit fortsatt prioriterat.

” Vi engagerar oss i arbetsmiljöfrågor



Att verka för allas lika värde är viktigt för oss. Som en symbol för det deltog vi i Sundsvall Pride.



2. Inledning

2.1 Vår vision

Ett tryggt, säkert och hållbart samhälle

Vår vision har länge varit ett tryggt och säkert samhälle. Vi har en tydlig ambition att bidra till att uppfylla de globala målen i Agenda 2030 och det vill vi visa i vår vision. Därmed har vi lagt till ”ett hållbart samhälle”.

2.2 Vår verksamhetsidé

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 ägarkommunerna.

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.

Vi har en ambition att anses vara en av Sveriges ledande räddningstjänster.

2.3 Målbild

Målbilden för vårt uppdrag enligt LSO är genom olycksförebyggande och skadebegränsande åtgärder att:

- Ingen ska dödas eller skadas allvarligt till följd av en olycka.
- De totala kostnaderna för olyckor ska minimeras.
- Ingen olycka ska ge negativ påverkan på miljön.



3. Ordförande och förbundschefen har ordet

2019 har varit ett mer normalt år än 2018 när det gäller händelser av olika slag. Antalet utryckningar har legat på en hög nivå sett i ett flerårigt perspektiv. Men vi har haft färre skogsbränder och andra större olyckor. MRF var väl förberett för ett liknande scenario som år 2018. Insatserna i skogarna 2019 kunde dock avslutas ganska snabbt utan omfattande skador.

Två större nationella utredningar om förmågan att leda och genomföra större insatser har lagts på regeringens bord. Dels ”En effektivare lokal räddningstjänst” (SOU 2018:54), som har sin grund i Västmanlandsbranden 2014, och dels ”Skogsbränderna sommaren 2018” (SOU 2019:7), som är en nationell utvärdering av de operativa insatserna.

MRF har god förmåga att hantera de förändringar som riksdagen förväntas ta ställning till. För att tillföra den ytterligare kapacitet som behövs inleds ett samarbete, dels inom länet och dels inom hela norra Sverige.

MRF har en viktig roll i att utveckla samarbetet i länet mellan blåljusmyndigheter, kommuner, länsstyrelsen och regionen när det gäller trygghet och säkerhet samt krisberedskap och civilt försvar. Även samarbetet med andra organisationer och företag är viktigt i detta sammanhang.

”Lugnare sommar, men vi var redo som aldrig förr

Resan med att starta upp projekt Pandora inleddes under 2019. Samverkansmodellen Pandora ska förverkliga det närmare samarbetet som gör att Västernorrland blir en förebild när det gäller samarbete. Och lokalprojektet Pandora ska bidra till att ytterligare stärka detta samarbete genom gemensamma lokallösningar på några orter. Ett trygghets- och säkerhetskvarter planeras i Sundsvall och en byggnad med bland annat brandstation i Timrå. Dessutom planeras en RIB-station i Liden (station för räddningstjänstpersonal i beredskap).

En förstudie har genomförts under 2019 för att förbereda för ett gemensamt ledningssystem i Västernorr-

land, Räddsam Västernorrland. Ett sådant system är en anpassning till de förstärkta lagkrav som förväntas införas. Ett gemensamt ledningssystem innebär också att länets operativa resurser blir lättare tillgängliga för alla tre räddningstjänsterna.

Under året har vi anställt 23 stycken RIB-personal, vilket innebär en ökning med 17 anställda. Det stärker vår förmåga i hela Medelpad. Dock är vi väl medvetna om framtidens utmaningar att kunna rekrytera tillräckligt många för att bibehålla en stark beredskapsorganisation.

Under året har arbetet startat upp med att stödja ägarkommunerna med att bygga upp ett civilt försvar. Det försämrade säkerhetspolitiska läget gör att det är viktigt med både en stark krisberedskap och ett utvecklat civilt försvar.

Inom den operativa verksamheten behövs anpassningar göras för att hantera nya risker i samhället. Under 2019 har instruktörer utbildats när det gäller insatser vid pågående dödligt våld (PDV). Här innefattas terrorattentat och andra händelser som till exempel skolskjutningar. MRF måste vara förberedd. Vi hoppas innerligt att sådana händelser inte inträffar.

Elfordonsbränder och bränder i solcellsanläggningar förväntas öka under de närmaste åren. För att hantera sådana händelser på effektivast möjliga sätt har MRF påbörjat sitt arbete med att öka kunskapen och utveckla sina arbetsmetoder.

Samarbetet med andra samhällsaktörer, för att öka och på annat sätt förbättra det förebyggande arbetet,

har fortsatt under 2019. Fokus har legat på unga och äldre personer samt att utjämna sociala skillnader i samhället. Tillsammans bidrar MRF till ett tryggt, säkert och hållbart samhälle.

Det ekonomiska läget har varit ansträngt. MRF har inte täckning för årliga kostnadsökningar avseende driften. Det kostar också att förbättra kvalitet och nivå i övrigt på den verksamhet som genomförs inom hela MRF:s arbetsområde. Ett arbete har pågått med åtstramande ekonomiska åtgärder och flera tjänster är vakantsatta. Dessa åtgärder kommer inte att räcka för att framöver kunna genomföra verksamheten i nuvarande omfattning. En dialog med ägarkommunerna blir viktig framöver om vad räddningstjänsten får kosta och vilken verksamhet som ska genomföras.

Vi tackar all personal för ett bra arbete under 2019! Vi tackar också direktionens ledamöter och ersättare för ert engagemang för MRF under detta år! Det är viktigt att det goda samarbete som har rått mellan MRF och samverkande organisationer får fortsätta utvecklas.

”Nya risker kräver nya tag



Inrikesminister Mikael Damberg besöker en TUFF-träning hos oss - vårt olycks- och fallförebyggande arbete i samverkan med socialtjänsten i Timrå och brandskyddsföreningen. Ministern passade även på att prata med oss om ökande nationella krav på ledning av stora räddningstjänstinsatser och om civilt försvar.



Åke Nylén
Ordförande i direktionen



Per Silverliden
Förbundschef

4. Förvaltningsberättelse

4.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Verksamhetens utveckling, Tkr	2019	2018	2017	2016	2015
Verksamhetens intäkter	158 958	156 300	135 994	123 053	127 004
Verksamhetens kostnader	-158 353	-155 132	-134 758	-120 992	-126 176
Arets Resultat	606	1 157	1 236	2 066	758
Soliditet	14,8%	15,7%	16,8%	16,6%	15,2%
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser	12,1%	12,5%	13,1%	12,7%	11,3%
Investeringar (netto)	7 504	7 141	12 927	1 368	5 124
Självfinansieringsgrad	107,6%	132,6%	41,3%	79,5%	237,1%
Långfristig skuld	-390	-450	-510	-570	0
Antal anställda	284	283	ca 280	ca 280	ca 280

- Soliditet defineras som eget kapital dividerat med balansomslutningen.
- Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser defineras som eget kapital dividerat med balansomslutningen + ansvarsförbindelsen inklusive löneskatt vilket består av pensionsavsättningen innan 1998.
- Investeringar (netto) defineras som bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansierats med offentliga bidrag. MRF har finansierat alla inköp av inventarier med eget kapital.
- Självfinansieringsgrad definieras som kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar.

För åren 2015-2017 stämmer inte kassaflödesanalysen. Realisationsvinsterna är inte upptagna samt att bruttoinvesteringarna, försäljningar samt utrangeringar inte är korrekt upptagna. Nettoinvesteringarna är korrigerade i denna tabell till korrekt värde, men då kassaflödet från den löpande verksamheten inte är korrigerat, så blir siffrorna för självfinansieringsgraden inte korrekta för åren 2015-2017.

De långfristiga skulderna är också korrigerade då MRF har ett anläggningsbidrag för en översvämningsskiva som tidigare inte upptagits som en långfristig skuld. Detta är korrigerat i denna tabell.

” Vår verksamhet växer

4.2 Den kommunala koncernen

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 LSO.

Ägarkommunerna 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 och beslutsbefogenheter samt ett reglemente som hanterar utformning av och arbetsområde för direktionen.

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 ägarkommunerna eftersom genomförande av aktiviteter inom ramen för målen förutsätter gemensamma engagemang. Verksamhetsplaneringen för året finns angiven MRP 2019. Denna är beslutad av direktionen.

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

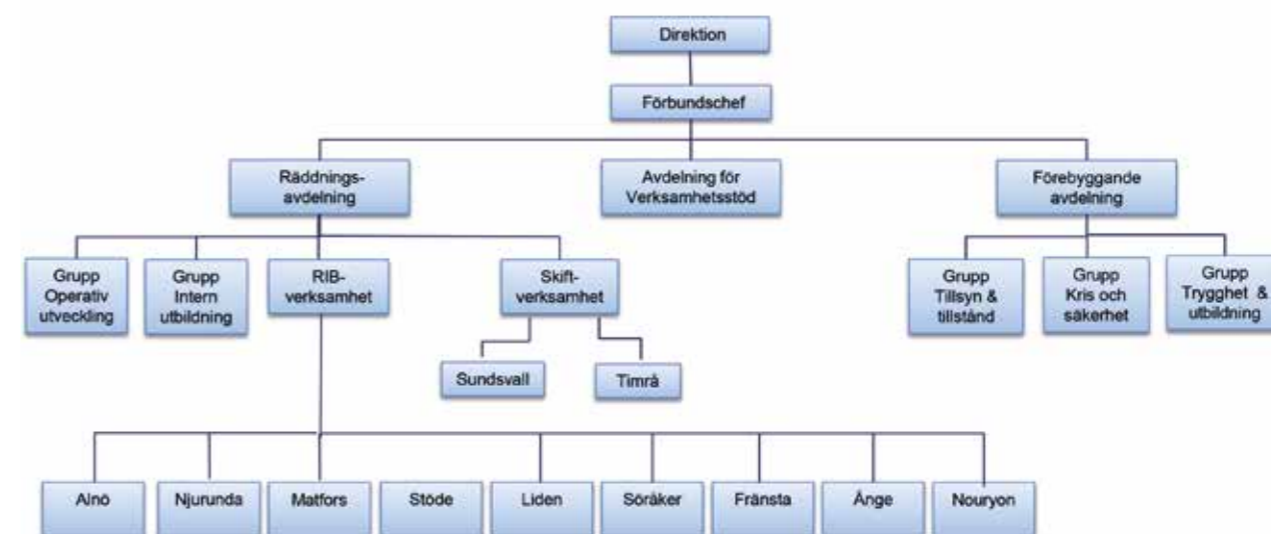


uppdrag. I de uppdragen ingår samordning av krisberedskap och civilt försvar samt funktionen som dataskyddsbud inom GDPR.

I den förebyggande verksamheten ingår bland annat myndighetsutövning inom tillståndsgivning och tillsynsverksamhet.

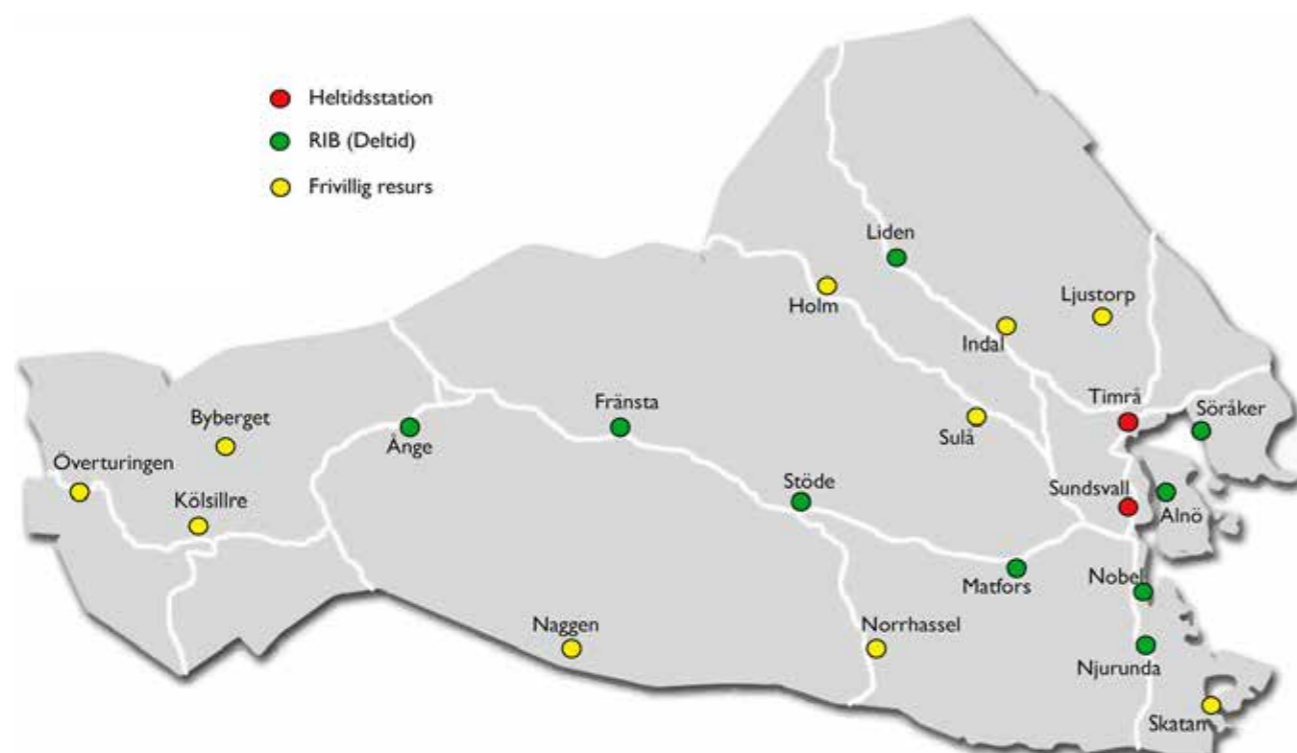
MRF bedriver en stor mängd utbildning riktad mot andra offentliga organ och företag. Skolundervisningen och annan förebyggande utåtriktad verksamhet är omfattande.

Förbundet deltar även i samhällsplaneringen, både när det gäller brandskydds- och klimatperspektiven. MRF har en viktig position vad avser förebyggande och trygghetsskapande arbete i ägarkommunerna.



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

Kartan visar var i Medelpad vi har våra stationer och bilden nedan visar bemanningen på respektive station.



Totalt 56 personer i jour och beredskap + frivilliga resurser				
RCB-Räddningschef i beredskap IB-Inre befäl BIB-befäl i beredskap IL-insatsledare				
Sundsvall -heltid 90 sek anspänning IL IB 90 sek anspänning BIB 30 min RCB 90 min	Timrå -heltid 90 sek anspänning	Alnö -deltid 5 min anspänning	Njurunda -deltid 5 min anspänning	Fränsta -deltid 5 min anspänning
Ånge -deltid 5 min anspänning	Liden -deltid 5 min anspänning	Söråker -deltid 5 min anspänning	Nobel -deltid 5 min anspänning	Stöde -deltid 5 min anspänning
Matfors -deltid 5 min anspänning		Frivilliga resurser (förstärkt medmänniska) ♦ Skatan ♦ Byberget ♦ Norrhassel ♦ Holm ♦ Naggen ♦ Indal ♦ Kölsillre ♦ Ljustorp ♦ Överturingen ♦ Sulå		

MRF har en utbildnings- och övningsanläggning för intern kompetensutveckling, MRF Skyddscenter Fillan.

De olika funktionsområdena vid förbundet - brand, räddning, naturolyckor, farliga ämnen, ledning, larm och samband - bedriver 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.

4.2.1 Privata utförare

Enlig LSO 3 kap 4§ ska kommunen ansvara för rengöring (sotning) och brandskyddskontroll. Inom MRF sker detta via avtal med tre privata utförare. Dessa utförare är JO Sotning AB, Sundsvalls Södra Sotningsdistrikt AB samt Sundsvall & Timrå Sotningsdistrikt AB.

Kostnaderna för rengöring och brandskyddskontroll regleras direkt mellan kund och entreprenör. Taxorna beslutas av direktionen och räknas årligen upp med det så kallade sotningsindexet.

En prova-på-dag för tjejer är ett återkommande arrangemang som vi brukar genomföra på den internationella kvinnodagen 8 mars. Här får deltagarna testa att släcka en brand med en brandsläckare.



Direktionen

Sundsvall		
Vice ordförande	Eva Bergström	S
Ledamot	Niclas Burvall	S
Ledamot	Leif Nilsson	S
Ledamot	Linda Strandfjäll	M
Ledamot	Vakant	
Ledamot	Marie Sjöbom	S
Ersättare	Inger Arvidsson	S
Ersättare	Leif Hemmingsson	M
Ersättare	Anna Edin	C
Ersättare	Stefan Broman	S
Ersättare	Mirjam Monsell	KD
Ersättare	Hicham Elkahtib	V
Timrå		
Ledamot	Pirjo Jonsson	S
Ledamot	Björn Könberg	S
Ledamot	Björn Hellquist	L
Ersättare	Annika Söderberg	S
Ersättare	Roger Öberg	S
Ersättare	David Forslund	T
Ånge		
Ordförande	Åke Nylén	S
Ledamot	Anders Mjärdsjö	M
Ersättare	Linda Mattsson	VF
Ersättare	Jan Filipsson	S

4.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

4.3.1 Pandora

Pandora är namnet för en utvecklad samverkansmodell och samarbete kring nya lokaler för MRF, SOS Alarm AB samt vissa lokalfunktioner för Sundsvalls kommun, Timrå kommun, Lokalpolisområde Medelpad och Region Västernorrland.

En förstudie för Pandora påbörjades under 2018 och slutfördes under 2019. Följande organisationer ingick i förstudien:

- Länsstyrelsen i Västernorrland
- Region Västernorrland
- Lokalpolisområde Medelpad
- SOS Alarm AB
- Ånge kommun
- Timrå kommun
- Sundsvalls kommun
- Medelpads räddningstjänstförbund

Inför förstudien hade ett gemensamt visions- och förberedelsearbete genomförts under 2018. MRF genomförde dessförinnan projektet ”Operativ översyn” 2016-2017.

Avseende det nu pågående arbetet i Pandora fattades under 2019 inriktningsbeslut i ägarkommunerna Sundsvall, Timrå och Ånge om att fullfölja arbetet med både nya lokaler och framtagandet av en ny samverkansmodell.

” En starkare ledning ger en starkare räddningstjänst som orkar längre

Nu pågående arbeten och som inleddes under 2019 handlar om att ta fram underlag inför projekteringsbeslut av nya lokaler samt arbeten med tomtmark och detaljplaner. Vidare inleddes processen kring att ta fram ett projektdirektiv för en ny samverkansmodell under länsstyrelsens ledning. Syftet med projektet är att vidareutveckla länets gemensamma strategi för samverkan och skapa en aktörsgemensam samverkansmodell. Modellen ska innehålla strukturer, rutiner och arbetsätt som ska förbättra aktörernas förmåga till ledning och samverkan under vardagsolyckor, samhällsstörningar och höjd beredskap.

4.3.2 En effektivare kommunal räddningstjänst

Med bakgrund av bland annat erfarenheterna från skogsbranden i Västmanland 2014 och de omfattande skogsbränderna i Sverige 2018 så tillsatte regeringen en särskild utredning som ur ett brett effektivitetsperspektiv skulle se över kommunernas brandförebyg-

gande verksamhet och räddningstjänst. Utredningen skulle bland annat analysera och föreslå hur dessa verksamheter ska kunna bedrivas på ett mer likvärdigt, effektivt och säkert sätt.

En del av utredningen bestod i att undersöka och utarbeta förslag till hur kommunernas samverkan på räddningstjänstområdet kan förstärkas, utvecklas och bli mer enhetlig. Dett gäller såväl inbördes som med samhällets övriga hjälporgan, det vill säga polisen, ambulanssjukvården och den statliga räddningstjänsten samt andra relevanta aktörer på området, till exempel organiserade frivilliga.

Utredningen En effektivare kommunal räddningstjänst redovisades i juni 2018. I enlighet med utredningens förslag kommer det med stor sannolikhet att införas en bestämmelse i LSO att kommunerna i sitt ledningssystem ständigt ska upprätthålla övergripande ledning av räddningstjänsten. Den övergripande ledningen ska vid samverkan mellan kommuner vara gemensam inom vissa ramar. Myndighetsföreskrifter ska kunna meddelas om den närmare utformningen av den övergripande ledningen.

Den övergripande ledningen kommer att vara gemensam för flera kommuners (läns) räddningstjänstorganisationer och kommer att ansvara för en större geografisk yta och ökat antal samarbetande räddningstjänstorganisationer samt samverkan med nära berörda aktörer. Den kommer att hantera ett större antal händelser och ökad sannolikhet för samtida händelser. Det medför krav på redundans och förstärkningsmöjligheter.

Räddsam Västernorrland

Som ett första steg för att möta den sannolika lagförändring som beskrivs ovan påbörjades under 2019 ett arbete med att utreda ett kommande samarbete kring ett Räddsam Västernorrland, tillsammans med Räddningstjänsten Höga Kusten-Ådalen och Brand och säkerhet Örnsköldsvik. Syftet är skapa en läns-gemensam operativ ledning och dirigering av räddningsstyrkor. Beslut om en sådant samarbete kan tidigast fattas under hösten 2020.

Övergripande ledning Norr

Som ett ytterligare steg i att utveckla funktionen för övergripande ledning och för att uppnå de kommande kraven avser MRF att medverka i en utredning om gemensam övergripande ledning för de sex nordligaste länen.



Tactical trauma handlar om att ta hand om många svårt skadade samtidigt. Under hösten 2019 genomfördes en stor övning med delagare från flera länder på vår övningsanläggning MRF Skyddscenter Fillan. Samordnare av övningen var Region Västernorrland.

Målbilden är att med den övergripande ledningen som bas utgå från den idag uppbyggda ledningskonstruktionen med inre befäl som Räddningstjänsten Dala Mitt, MRF, Jämtlands Räddningstjänstförbund samt samverkansområde Norrbotten-Västerbotten har i de fyra nordligaste SOS centralerna i Falun, Sundsvall, Östersund och Luleå.

4.3.3 Investeringsbehovet

Den materiel som MRF förfogar över för att utöva sin verksamhet är avgörande för att kunna genomföra till exempel räddningsinsatser av hög kvalitet.

Tillgången på fordon och fast utrustning på dessa, är de i särklass dyraste investeringarna. Förbundet har ett 30-tal tunga lastbilar samt drygt 20 personbilar och lätta lastbilar. Alla tunga lastbilar och tre fjärdedelar av personbilarna/lätta lastbilarna är registrerade som utryckningsfordon med särskilt höga krav på funktion och säkerhet. Totalt, inkluderande övriga fordonsslag, har MRF över 100 besiktningspliktiga fordon.

För att kunna hålla en rimlig utbyttestakt avseende tunga lastbilar behöver två stycken nya köpas in årligen. När det gäller personbilar/lätta lastbilar är behovet cirka tre per år. Några av de lätta fordonen leasas av MRF. Räddningsfordonen är utrustade med materiel som i många fall är kostsam. Det gäller släcksystem och olika former av annan specialutrustning.

En viktig del i MRF:s fordonspark är lastväxlarlösningar. Dessa innebär att förbundet

behöver ha tillgång till lastväxlarflak för flera olika ändamål. Främst vattentankar med släcksystem fast monterade men också containrar med utrustning avsedda för till exempel översvämning, rökskydd och kemikaliska olyckor.

Under de senaste åren har MRF inte fullt ut kunnat hålla den utbyttestakt av fordon som krävs för att fordonsparken ska ha förutsättningar att fungera bra och vara tillräckligt kostnadseffektiv. Den vanliga årsnivån på fordonsinvesteringar har varit att en tung lastbil har köpts in. Detta har med ekonomiska realiteter att göra. Med hänsyn till ett ännu mer ansträngt ekonomiskt läge har ingen tung lastbil köpts in under 2019.

En sådan neddragning i investeringarna är möjlig att genomföra endast ett år. Fordonsparken har nu blivit äldre än vad som planerats för. Konsekvenserna är större risk för haverier som kan medföra att MRF inte kommer fram till en olycka i planerad tid och försämringar avseende personalens arbetsmiljö. Samt på sikt lägre nivå på trafiksäkerhet. Det blir också högre kostnader för reparationer.

Utöver investeringarna i fordon finns ett löpande behov av att se över och köpa in olika typer av

personlig utrustning och grupputrustning. Härtill kommer behovet av att byta ut materiel som används för utbildningar och kontorsutrustning. Under flera år framöver bedömer MRF, på grund av det ansträngda ekonomiska läget, att investeringarna behöver hållas på lägsta möjliga nivå. De senaste årens investeringstakt bedöms kunna räcka för att hålla investeringarna på denna nivå med justeringar för årliga kostnadsökningar.

År 2019 undantas då i bedömningen som ett år med kraftiga neddragningar på investeringarna. Den främsta osäkerheten när det gäller att kunna hålla investeringarna på nämnd nivå ligger i att förbundet inte genom uppjustering av medlemsbidraget får täckning för alla kostnader som inte är medel för lönerrevision.

4.3.4 Pensionsförpliktelse

MRF har en kollektivavtald pension där den avgiftsbestämda delen är 4,5% av pensionsgrundande lön upp till 7,5 inkomstbasbelopp och 30% på belopp därutöver som står för den förmånsbestämda delen. 2019 var inkomstbasbeloppet 64 400 kr och 7,5 inkomstbasbelopp är totalt 483 000 kr vilket motsvarar en månadslön om 40 250 kr/månad.

Den totala pensionsförpliktelsen i balansräkningen är 155 430 tkr.

- Pensionsavsättning inklusive särskild löneskatt uppgår till 105 849 tkr.

- Ansvarsförbindelsen för intjänad pension innan 1998 inklusive särskild löneskatt uppgår till 49 581 tkr.

Se not 9 & 12 för mer specifik redogörelse.

MRF har inga pensionsförpliktelser som har tryggats i pensionsförsäkring eller pensionsstiftelse.

4.3.5 Avsaknad av täckning för årliga kostnadsökningar inom driften

Det finns inte täckning för årliga kostnadsökningar avseende verksamhetskostnader, vilket är ett problem för förbundets ekonomiförsörjning. MRF har under 2019 fattat ett beslut om åtstramande ekonomiska åtgärder och har gjort vad som är möjligt för att hålla kostnaderna nere. Restriktivitet gällande konferenser, utbildningar och inköp har rätt samt övernattningar har undvikits. För att kunna upprätthålla nuvarande verksamhetsnivå, operativt och förebyggande, kom-

mer i en nära framtid ökning av ramen att behövas. Under 2019 har ökade hyreskostnader och kostnader för företagshälsovård varit kännbara. Högre drivmedelskostnader har också påverkat MRF:s ekonomi negativt. Även ökning av andra verksamhetskostnader tynger förbundets ekonomi.

4.4 Händelser av väsentlig betydelse

Inga händelser av väsentlig betydelse har inträffat.

4.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Av ägaruppdraget framgår att MRF ska ha en MRP som ett årligt styrdokument för sin verksamhet. Eftersom MRF, enligt kommunalförbundsagen (1985:894) är att anse om en egen kommun, gäller de kommunala redovisningsreglerna fullt ut. Det upprättas två tertialredovisningar med tertialbokslut och en årsredovisning med årsbokslut.

Ägarkommunernas krav på uppföljning framgår av ägaruppdraget. I första hand sker uppföljning till dessa kommuner genom två årliga ägarråd. Direktiörens ansvar framgår av förbundsordningen. Det är direktionen som beslutar om MRP, tertialredovisningar och årsredovisning.

När det gäller ekonomisk styrning följer MRF i tillämpliga delar Sundsvalls kommuns ekonomiska styrprinciper. Detta framgår av ägaruppdraget. Eftersom MRF, som en del av Sundsvalls kommunkoncern, ska köpa ett basutbud av ekonomiska tjänster från kom-

Ekonomiskt mål	2019	2018	2017
Bidrag från medlemskommuner	117 774	115 276	113 396
2% av medlemsbidrag	2 355	2 306	2 268
Årets resultat	606	1 157	1 236
Procent av måluppfyllnad	26%	50%	54%

Resultaträkning, tkr	Utfall		Utfall	Prognos
	2019-12-31	2019-08-31	2019-04-30	2019
Verksamhetens intäkter	41 184	30 629	10 721	18 520
Verksamhetens kostnader	-152 549	-103 524	-48 242	-154 928
Avskrivningar	-5 804	-3 802	-1 853	-5 443
Verksamhetens nettokostnader	-117 169	-76 697	-39 374	-141 851
Medlemsbidrag	117 774	78 229	39 035	139 981
Verksamhetens resultat	606	1 532	-339	-1 871

munens servicecenter, behöver förbundet lita sig på de ekonomiska rutiner som gäller vid centrat.

För den interna kontrollen följer MRF Sundsvalls kommuns styrdokument för sådan kontroll. Det görs årligen ett antal internkontroller som sedan följs upp. Förbundschefen upprättar sin självdeklaration över styrning och uppföljning av verksamheten. Det upprättas även en sammanställning över den årliga internkontrollen vid MRF. Alla handlingar redovisas till direktionen som beslutar om att godkänna den årliga internkontrollen. Handlingarna redovisas också till respektive ägarkommun.

4.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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.

4.6.1 Finansiella mål

Ett av de finansiella målen är att MRF ska nå ett resultat beräknat på 2 % av medlemsbidraget sett i ett treårsperspektiv. Ägarkommunerna har ställt detta mål bland annat för att MRF ska kunna finansiera sina egna investeringar. Med ett resultat på cirka 606 tkr uppfyller MRF inte målet i ett treårsperspektiv. Medlemsbidraget beräknas procentiellt utifrån hur stor folkmängden är i ägarkommunerna tillsammans med löneökningarna för förbundet föregående år. Detta är ramen.

med löneökningarna för förbundet föregående år. Detta är ramen.

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. MRF uppfyller inte det finansiella målet 2019.

4.6.2 Mål och måluppfyllelse

Måluppfyllelse utifrån verksamhetsområde. Sammanställningen avser målen i huvuddelen av MRP.

Förklaring av färgerna

Aktiviteten/ -erna är genomförd/-a

Aktiviteten/ -erna är delvis genomförd/-a

Aktiviteten/ -erna är ej genomförd/-a

Verksamhetsområde	Antal uppfyllda mål	Antal delvis uppfyllda mål	Antal ej uppfyllda mål	Totalt antal mål
Verksamhetsledning	4	1	-	5
Räddning	4	2	-	6
Förebyggande	11	-	-	11
Verksamhetsstöd	2	1	-	3
Andel av totala antalet mål (%)	84%	16%	0%	
Totalt antal	21	4	0	25



Yttivräddning är något som all operativ personal övar på.

4.6.2.1 Verksamhetsledning

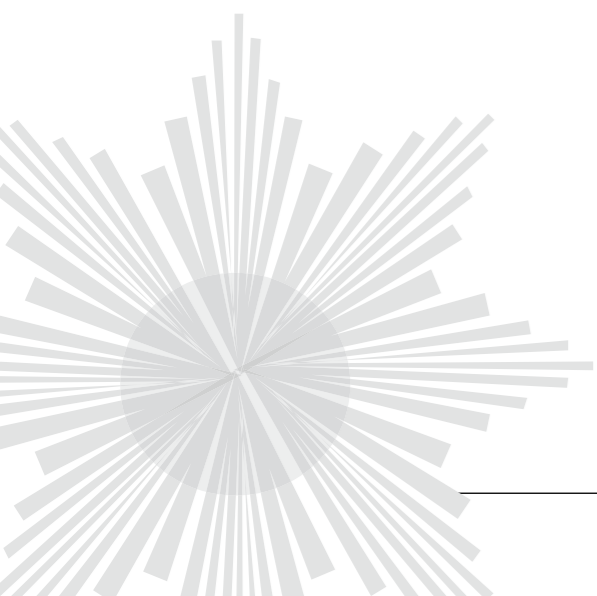
Mål	Målbeskrivning	Måluppfyllelse
MRF ska ha ändamålsenliga lokaler för verksamhet och personal. Ett arbete pågår med att förbereda för nya brandstationer i Sundsvall, Timrå och Liden.	Samtliga tre förstudier för nya brandstationer i Sundsvall, Timrå och Liden ska vara avslutade. Ett ärende ska överlämnas till respektive medlemskommun som avses leda till projektering av nya lokaler på dessa tre orter.	Förstudierna är klara och ärendet är överlämnat till ägarkommunerna.
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.	Uppdraget till ägarkommunerna är genomfört.
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 inkräktar på varandras genomförande inte förläggs samtidigt. En modell och layout för årshjul avseende arbetsprocesser ska tas fram.	MRF-kalendern används mer frekvent. Ett arbete med ny styrmodell har påbörjats, vilket kommer att ligga till grund för en bättre planering för hela MRF.
MRF:s taxor för myndighetsutövning och prislista för övriga tjänster ska vara avpassade i förhållande till arbetsinsatser 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.	En översyn av taxor för myndighetsutövning och priser för övriga tjänster har genomförts. Några tjänster har tagits bort och andra har tillkommit. Ett mindre arbete återstår för att presentera taxor och priser i ett samlat dokument.
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.	Genomfört.

4.6.2.2 Räddning

Prestationsmål i handlingsprogram	Målbeskrivning	Måluppfyllelse
Räddningstjänsten ska ha förmåga att undsätta personer och tillsammans med samverkande aktörer kunna spärra av och evakuera farliga områden.	MRF ska färdigställa det utkast till beredskapsplan som finns för dammhaveri. Berörda aktörer ska informeras om beredskapsplanen och dess innehåll. MRF:s organisation för stab ska utbildas i beredskapsplanen.	Arbetet är påbörjat under 2019 men inte slutfört på grund av att den personalresurs som skulle utföra arbetet med beredskapsplaneringen nyttjats till att ta fram riskanalysen till handlingsprogrammet 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.	Arbetet är påbörjat under 2018. MRF är beroende av att kraftbolagen och Mitt Sverige Vatten och Avfall deltar aktivt i arbetet. Under 2019 har det arbetet inte framskridit, så därför kommer uppdraget att fortsätta under 2020.
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.	MRF har testat en teknisk lösning för sitt insatsstöd som finns som en modul i verksamhetssystemet Daedalos. Bedömningen är att den ska kunna fylla de behov som MRF har för insatsstöd.
Inom 24 timmar efter räddningstjänstens ankomst till skadeplats ska skogs- och markbrand vara under kontroll och insatsen genomföras 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?	Utvärdering av skogsbränderna sommaren 2018 är genomförd. Den visar att MRF klarat sitt mål på att ha skogsbranden under kontroll inom 24 timmar och att vår närvaro efter 24 timmar vara att säkerställa begränsningslinjerna, eftersläcka och efterbevaka brandområdet.

Övriga mål räddningstjänst

Mål	Målbeskrivning	Måluppfyllelse
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 skadeplats, samordnad bakre ledning- och övergripande strategisk ledning av de tre räddningstjänsternas gemensamma resurser.	Förstudien är slutförd och slutrapporten redovisad för styrgruppen. Under 2020 kommer räddningsscheferna från de tre räddningstjänsterna i Västernorrland att med förstudien som grund lämna förslag till politiska beslut för operativ ledningssamverkan.
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.	Nytt handlingsprogram är framtaget. Är ute på remiss. Beslut i direktionen planeras att fattas i februari 2020.



4.6.2.3 Förebyggande**Tillsyner och myndighetsutövning**

Mål	Målbeskrivning	Måluppfyllelse
Klimatanpassning i tätortsnära skog och skog nära riskverksamheter genomförs ur brandrisksynpunkt.	Ta fram förslag på metoder och riktlinjer för detta tillsynsområde samt hur tillsynen praktiskt kan genomföras. MRF vill verka för att brandrisker i tätortsnära skog blir ett tillsynsobjekt och att de lagförändringar som behövs i LSO föreslås.	En skrivelse har översänts och diskussioner har förts med regeringsutredaren i skogsbrandsutredningen om tillsyner på tätortsnära skog. Förändring av LSO är dock inte aktuellt under de närmaste åren. Arbetsmöten har genomförts med stadsbyggnadskontoret i Sundsvalls kommun om brandspridningsrisker från tätortsnära skog, ett gemensamt projekt är under framtagande.

Samhällsbyggnadsprocessen och remisser

Mål	Målbeskrivning	Måluppfyllelse
MRF vill verka för att klimatanpassningsarbete (exempelvis skyfall, översvämning) sker i plan- och byggprocessen.	I samband med framförallt remissarbete granskas planer med hänsyn till effekter av ett förändrat klimat.	Skyfallskarteringen i Sundsvalls kommun ingår numera som underlag i vårt remissarbete.

Extern utbildning

Mål	Målbeskrivning	Måluppfyllelse
Professionella offerter till kund samt en snabb och korrekt fakturering till kund.	Mallar för offerter och fakturaunderlag ska tas fram och ett arbets sätt ska implementeras utifrån dessa mallar.	Mallar är framtagna och implementering är genomförd.

Samordning av krisberedskap och civilt försvar

Mål	Målbeskrivning	Måluppfyllelse
Att medlemskommunerna påbörjar arbetet med civilt försvar.	Vara ett stöd för kommunerna i processen kring krigsplacering av personal. Genomföra en planering för medlemskommunernas arbete med civilt försvar.	Aktiviteterna genomförda

Samordning av olycksförebyggande arbete

Mål	Målbeskrivning	Måluppfyllelse
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.	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.
Motverka psykisk ohälsa och suicid bland unga.	Genomföra en pilotutbildning i Youth Aware of Mental health (YAM) i Lidens skola, högstadiet.	Detta har genomförts under maj. Målet är uppfyllt.
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 integration ska tas fram.	Vi deltar i projektet "Språkvänner" i Timrå och delprojekt Njurunda/ Kvissleby i "Ett Sundsvall som håller ihop" samt besöker regelbundet Nacksta fritidsgård.
Nya handlingsprogram olycksförebyggande arbete för perioden 2020-2023 .	Utvärdera befintliga handlingsprogram 2016-2019. Arbeta fram underlag till de nya handlingsprogrammen 2020-2023 Färdigställa handlingsprogram som uppfyller de behov som respektive medlemskommun har när det gäller det olycksförebyggande arbetet. Förankra de nya handlingsprogrammen.	Aktiviteten är genomförd

Skiftens förebyggande arbete inklippt

Mål	Målbeskrivning	Måluppfyllelse
Skapa medvetenhet runt säkerhet på vatten.	Riktade informationsinsatser runt användande av flytväst och säkerhet på vatten i allmänhet.	Aktiviteterna genomförda.
Bidra i trygghetsskapande arbete.	Genomföra trygghetsskapande arbete vid publika evenemang.	Aktiviteter är genomförda.

4.6.2.4 Verksamhetsstöd

Mål	Målbeskrivning	Måluppfyllelse
Utveckla värdskapet.	Ta fram riktlinjer för värdskapet.	Utkast till riktlinjer är framtagna. Riktlinjen ligger under kommunikationspolicyn.
Utveckla kommunikationsstrategin.	Skapa riktlinjer för grafisk profil och ta fram riktlinjer för intern kommunikation.	Kommunikationspolicy med tillhörande riktlinjer för grafisk profil, värdskap, sociala medier och intranät är framtagna för beslut.
En effektivare ekonomistyrning.	Genomföra en koppling mellan vårt verksamhetssystem Daedalos och ekonomisystemet Raindance. Kontinuerlig uppföljning gällande avtalstid, innehåll och omfattning gällande externa avtal.	Informationsinsats för handläggare och inre befäl är genomfört. Testkörning kommer att ske i början av 2020. Aktiviteten är inte påbörjad på grund av resursbrist.



Ibland händer det oförutsedda saker i trafiken. Det över vi på. Trots att vi har bråttom till olycksplatsen tar vi trafiksäkerheten på största allvar.

4.7 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 -435 tkr då en Fiat Strada har sålts för 35 tkr samt en försäljning av en Bronto för 400 tkr.

Balanskravsutredning, tkr	Utfall 2019-12-31	Prognos 2019-12-31
Årets resultat	606	-1 871
Reducering av samtliga realisationsvinster	-435	-354
Justering av realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-
Justering av realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-
Orealiserade förluster i värdepapper	-	-
Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	171	-2 225
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-
Balanskravsresultat	171	-2 225

Tidigare räkenskapsårs negativa balanskravsresultat uppgår till 0 kr

4.8 Väsentliga personalförhållanden

Vid årets slut har MRF 278 tillsvidareanställda medarbetare varav 30 är kvinnor och 13 personer har både en heltidsanställning och en RIB-anställning.

I förbundet finns 177 RIB-anställda vilket är en ökning med 9 personer sedan 2018. Detta ligger väl i linjen med den satsning som gjorts med att få fler sökande som RIB-personal för att säkerställa kompetensförsörjningen och öka tryggheten bland boende och verksamma i Medelpad.

Dessutom finns den frivilliga räddningskåren i Ljustorp med 18 personer. Dessa anställs per timme i samband med utryckning.

Medelåldern för heltidsanställd personal inom förbundet är 40 år för kvinnor och 44 år för män. När det gäller RIB-personal är medelåldern 39 år för kvinnor och 44 år för män.

Sjukfrånvaron har ökat något. När det gäller ökningen av den kortare sjukfrånvaron är den troliga orsaken att fler sjukanmäler sig i och med de nya reglerna om karensavdrag som trädde i kraft den 1 januari 2019.

Sjukfrånvaro totalt	2019-12-31	2018-12-31
Sjukfrånvaro jan-dec (%)	2,8%	2,0%
Sjukfrånvaro 60 dagar <	7 392	2 735
Sjukfrånvaro i timmar	9 526	5 140
Arbetad tid i timmar	340 336	250 864

Sjukfrånvaro kvinnor	2019-12-31	2018-12-31
Sjukfrånvaro jan-dec (%)	1,8%	3,4%
Sjukfrånvaro i timmar	842	926
Arbetad tid i timmar	47 948	27 567

Sjukfrånvaro män	2019-12-31	2018-12-31
Sjukfrånvaro jan-dec (%)	3,0%	1,9%
Sjukfrånvaro i timmar	8 684	4 214
Arbetad tid i timmar	292 388	223 297

Sjukfrånvaro >29 år	2019-12-31	2018-12-31
Sjukfrånvaro jan-dec (%)	0,2%	2,3%
Sjukfrånvaro i timmar	72	456
Arbetad tid i timmar	37 849	20 199

Sjukfrånvaro 30-49 år	2019-12-31	2018-12-31
Sjukfrånvaro jan-dec (%)	3,6%	2,8%
Sjukfrånvaro i timmar	6 612	3 706
Arbetad tid i timmar	181 889	130 668

Sjukfrånvaro 50 år <	2019-12-31	2018-12-31
Sjukfrånvaro jan-dec (%)	2,4%	1,0%
Sjukfrånvaro i timmar	2 841	979
Arbetad tid i timmar	120 597	99 997

Antal anställda

Personal	2019-12-31	2018-12-31
Tillsvidareanställda	278	272
Visstidsanställda	6	11
Inhyrd personal	0	0

” Vi har blivit fler RIB:are, vilket stärker beredskapen i Medelpad

” Av 278 stycken är 30 kvinnor



4.9 Förväntad utveckling

4.9.1 Det allmänna ekonomiska läget

Det har varit ett tufft ekonomiskt läge inom det kommunala området, vilket ser ut att fortsätta under de närmaste åren. Kostnaderna för stöd till unga och äldre ökar. Försörjningsstödet ökar generellt. Läget i konjunkturer är inte lika stabilt längre och riskerar försämrats i en nära framtid. Kommunerna drabbas också negativt av ett tufft läge inom regionernas sjukvård. Positivt är dock att statsfinanserna är någorlunda stabila, bland annat genom en rekordlåg statskund.

Detta läge påverkar också MRF:s ekonomi. Den sammanlagda kostnadsnivån höjs för varje år. Men den normala årliga ökningen av medlemsbidraget stannar på täckning för avtalsenlig lönerrevision.

4.9.2 Säkerhetsläget

Det allmänna säkerhetsläget har försämrats i Sverige och i vår omvärld under de senaste åren. Inget tyder för närvarande på en snar förbättring. Kravet på en förstärkt krisberedskap och börja bygga upp det civila försvaret igen är tydligt. Detta gör att kommunerna behöver satsa både på ett bra fysiskt skydd och informationssäkerhet, inkluderande IT-säkerhet.

4.9.3 Nya lokaler - Pandora

Våra heltidsstationer, liksom Lidens RIB-station, är ålderstigna, slitna, omoderna, samt för små ur olika

aspekter. De innehåller både påtagliga arbetsmiljöproblem och verksamhetsproblem. Nya lokaler är en nödvändighet för organisationens vidareutveckling. Nya lokaler förväntas stå klara inom två till fyra år.

4.9.4 Samverkansmodell Pandora

Under 2019 inleddes processen med att ta fram ett projektdirektiv för en ny samverkansmodell under länsstyrelsens ledning. Syftet med projektet är att vidareutveckla länets gemensamma strategi för samverkan och skapa en aktörsgemensam samverkansmodell. Modellen ska innehålla strukturer, rutiner och arbetsätt som ska förbättra aktörernas förmåga till ledning och samverkan under vardagsolyckor, samhällsstörningar och höjd beredskap. Även ett försämrat säkerhetsläge och klimatförändringar ökar behoven av en utvecklad samverkan vid händelser.

4.9.5 Räddsam Västernorrland

Under 2019 påbörjades arbetet med att utreda ett kommande samarbete kring ett Räddsam Västernorrland tillsammans med Räddningstjänsten Höga Kusten-Ådalen och Brand och säkerhet Örnsköldsvik.

Under 2020 ska frågan hanteras vidare av räddningscheferna i länet för att komma till beslut i frågan. Om det fattas beslut om ett Räddsam Västernorrland med en läns-gemensam operativ ledning och dirigering av räddningsstyrkor kan en viss organisationsförändring inom MRF behöva genomföras. Detta kan komma



att påverka hur många befattningar som i framtiden kommer att ha ett operativt innehåll. Samtidigt som kostnaden för att upprätthålla den operativa ledningsförmågan kan förändras. Allt för att möta den förmodade ändringen i LSO vad det gäller ledning av insats och samarbete mellan räddningstjänster.

4.9.6 Fordonsparken

MRF:s fordon behöver bytas ut i en takt som gör att funktions säkerhet kan tillgodoses och reparationskostnaderna hållas nere. Utbytestakten avseende tunga lastbilar behöver öka i förhållande till de senaste åren. Positivt är att MRF nyligen bytt ut de båda höjdfordonen vid heltidsstationerna, vilka är de dyraste fordonen.

I samband med utbyte av fordon behövs också fast utrustning i fordonen köpas nytt liksom vissa delar av den lösa utrustningen. Lastväxlarlösningen, som MRF har, ställer krav på utbyte av containrar med utrustning. Kostnader för materiel för att öka trafik-säkerheten vid trafikolyckor förväntas öka under de närmaste åren.

4.9.7 Klimatförändringar - 2019 det näst varmaste året

2019 var det näst varmaste året som uppmätts på jorden sedan tillförlitliga temperaturmätningar finns att tillgå från mitten av 1800-talet. Medeltemperaturen för de senaste fem åren är den högsta som har uppmätts. Temperaturen var även den högsta för den senaste tioårsperioden. Planeten har nu blivit cirka 1,1 grader varmare jämfört med perioden 1850–1900.

När vi över 1,5 graders global uppvärmning riskerar flera oåterkalliga kedjemekanismer i klimatsystemet att driva klimatförändringarna vidare utom mänsklig

kontroll. Kraftfulla utsläppsminskningar krävs för att förhindra detta. MRF behöver ”dra sitt strå till stacken” för att bidra till en hållbarare utveckling.

Insikten om ovan växer hos den unga generationen, vilket bland annat gör att dessa värderar arbetsgivare utifrån klimat- och hållbarhetsengagemang. Vi vill attrahera duktiga ungdomar som framtida medarbetare. Vi behöver visa på ett utvecklat hållbarhetsarbete.

Klimatförändringar ändrar förutsättningarna för naturolyckor. Det handlar om riskökningar som redan har förändrats, de som sker under de närmaste decennierna och om riskökningar som kommer på längre sikt.

Frekvensen av naturolyckor har ökat. Hur frekventa och allvarliga de blir i framtiden beror på hur samhället hinner anpassas till nya klimatförutsättningar och hur omfattande klimatförändringarna blir. Behovet av skicklig personal vid räddningsinsatser i samband med naturolyckor är stort. Behovet av ett förebyggande arbete som minskar konsekvenser av naturolyckor är särskilt viktigt.

Säkerhetsläget har försämrats och de globala klimatförändringarna driver redan idag på denna negativa utveckling. Livsförutsättningar försämrats i många regioner runtomkring på jorden.

4.9.8 Hantering av samhällsstörningar

Att på ett effektivt sätt kunna leda och hantera insatser vid större olyckor eller andra mer omfattande händelser, är viktigt att förbereda sig för. 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 på att det blir vanligare med större händelser vid vilka det ställs höga krav på omfattande och kraftfull ledning, insats och samverkan med andra organisationer.

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



Illustrationen visar hur ett kvarter med lokaler kan se ut där flera aktörer samverkar.

sommaren. Även under 2019 pågick skogsbränder i Medelpad, men i betydligt mindre omfattning.

4.9.9 Personalomsättning en utmaning

MRF har en utmaning i 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. Främst gäller utmaningarna att kunna anställa heltidsanställda brandmän som genomgått MSB:s utbildning Skydd mot olyckor (SMO) och brandingenjörer. När det gäller den senare kategorin är läget mer akut. Inom båda områdena råder brist på sökande.

4.9.10 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 ökning avseende verksamhetskostnader, 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 medlemsbidraget att behövas. MRF har under 2019 fattat ett beslut om åtstramande ekonomiska åtgärder och gör vad som är möjligt för att hålla kostnaderna nere. Besparingarna riktade sig främst mot utbildnings- och konferenskostnader samt inköp av materiel och tjänster av olika slag.

MRF har tidigare under många år genomfört effektiviseringar som har haft direkta ekonomiska effekter. Förbundet har under tidsperioden 1990-2016 på olika sätt genomfört en rad rationaliseringar gällande fordonsparken. Utifrån dagens penningvärde har MRF sparat drygt 30 000 tkr på nyanskaffningsvärdet. Fem heltidsanställningar har vakantsatts sedan år 2015.

Kraven på verksamheten ökar också kontinuerligt, till exempel genom förstärkt ledningssystem samt förbättrad kunskap och insatsförmåga beträffande händelsetyper som kommer att bli mer vanliga framöver eller inträffa med större intensitet. Till detta kommer behovet av att satsa på trafiksäkerhetshöjande åtgärder i samband med insatser vid trafikolyckor, vilket behov har blivit tydligt under de senaste åren.



MRF har två av landets äldsta heltidsbrandstationer, båda i sina ursprungsdelar från 1950-talet, och behovet är som nämnts stort att få tillgång till nya lokaler.

Sammanfattningsvis är den ekonomiska situationen bekymmersam och skapar osäkerhet 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.

4.10 Ekonomisk ställning

4.10.1 Periodens resultat

Utfallet för 2019 visar ett överskott på cirka 606 tkr. Årets prognos är -1 871 tkr och budgeterat resultat är 0 tkr vilket ger en differens på -1 871 tkr mot prognosen och +606 tkr mot utfallet.

Den stora differensen av prognosen mot budget och utfall beror till största delen av personalkostnader som semesterlöneskuld och uppbokningen av den intjänade pensionen samt de tillhörande sociala kostnaderna. MRF har svårigheter att avläsa dessa poster då till exempel uppbokningen på pensionerna är för höga och måste korrigeras i slutet av året. Förbundet kommer att utreda varför inte dessa uppbokningar stämmer mot budget. Detta är ett arbete som kommer att genomföras under 2020 och ska senast vara klart inför årsbokslutet av 2020.

Resultatet påverkas av jämförelsestörande poster som gäller korrigeringar som hänför sig till tidigare år. Detta gäller en utbetalning av semestertillägget på fasta lönetillägg, jour och OB, under perioden 100401-181231. Vid ett byte av löneprogram så gjordes felaktiga inställningar i Heroma där beräkningarna för semestertillägget på de fasta tilläggen inte gjordes. Detta uppdagades inte förrän slutet av 2018. Det har nu korrigerats och semestertillägget har betalats ut retroaktivt till en kostnad av -500 tkr inklusive sociala kostnader. Från och med 2019 har felet åtgärdats i lönesystemet.

MRF upptäckte även att pensionskostnaderna för 2015-2017 hade redovisats felaktigt i inkomstdeklarationen med totalt 569 tkr. Inkomstdeklarationerna har korrigerats för år 2015-2017, vilket har resulterat i att 138 tkr i särskild löneskatt har återbetalats.

Uppbokningen av pensionen har inte korrigerats för 2017-2018 samt korrigeringar av felbokningar gällande bland annat administrativa kostnader har gjorts. Den totala summan som har korrigerats uppkommer till +980 tkr. MRF har en kollektivavtalad pension där den avgiftsbestämda delen avser 4,5% av pensionsgrundande lön upp till 7,5 inkomstbasbelopp och 30% på belopp därutöver som står för den förmånsbestämda delen.

2019 var inkomstbasbeloppet 64 400 kr och 7,5 inkomstbasbelopp är totalt 483 000 kr, vilket motsvarar en månadslön om 40 250 kr/månad. Uppbokningen av pensionen utförs genom lönesystemet och bokas upp varje månad. Då bokas både den avgifts- och den förmånsbestämda delen upp, vilket resulterar i att uppbokningen blir för hög. Detta eftersom de flesta av våra anställda inte kommer upp i den förmånsbestämda delen.

För 2019 års uppbokning av pensionen har en korrigering gjorts på 545 tkr då vi uppskattar att förväntad kostnad för 2019 blir omkring 3 348 tkr.

De jämförelsestörande posterna uppgår till totalt +618 tkr och är resultatpåverkande.

Resultatet för året, exklusive jämförelsestörande poster, visar ett underskott på -11 tkr.

4.10.2 Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter uppgår till 41 184 tkr, vilket är en ökning på 160 tkr mot föregående år. Ägarkommunernas kostnadsersättning gällande pensionerna ligger med i verksamhetens intäkter för första gången och 2018 års siffror är omräknade så att korrekt jämförelse kan göras. Detta för att verksamhetens nettokostnader ska visa ett rättvisande utfall.

Medlemsbidraget från ägarkommunerna är förbundets största intäktspost genom vilka bidragen för grundramen uppgår till 117 774 tkr.

Pensionsavsättningarna har ökat kraftigt mot planerad budget på grund av att KPA ändrat åldern för särskild avtalspension från 61 till 64 år. Budgeten ligger på 7 428 tkr men utfallet för året är 13 324 tkr, inklusive bland annat räntor, så uppkommer kostnaden till 13 331 tkr.

4.10.3 Verksamhetens kostnader**Personalkostnader**

Personalkostnaderna uppgår till -117 913 tkr, vilket är en ökning med -1 645 tkr mot föregående år.

Verksamhetskostnader

Driftkostnaderna för verksamheten uppgår till -34 560 tkr, vilket är en minskning på 213 tkr mot prognosen. Mot föregående år har kostnaderna ökat

med -1 223 tkr och mot den ursprungliga budgeten har kostnaderna ökat med -663 tkr.

Förutom de vanliga reparationerna på fordonen så drabbades MRF av ett motorhaveri där hela motorn behövdes bytas ut vilket uppgick till en kostnad på -467 tkr samt att kostnaderna för företagshälsovård har ökat med -266 tkr mot budget.

Driftredovisning Verksamhet, Tkr	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse	
	2019	Budget	2018	2019	Budget	2018	Intäkter	Kostnader
10 Gemensam	22 533	15 759	20 495	-28 699	-22 040	-31 621	-6 775	-6 659
20 Räddningsavdelning	2 743	3 050	6 200	-59 045	-57 190	-52 754	307	-1 855
30 Förebyggande avdelning	9 327	9 568	7 791	-14 855	-16 637	-13 303	241	1 782
40 Verksamhetsstöd	1 837	1 508	1 892	-6 496	-6 793	-8 277	-329	298
50 Drift Sundsvall	828	688	969	-8 388	-8 697	-8 570	-140	308
51 Drift Timrå	124	136	136	-2 988	-2 296	-2 303	12	-692
52 Alnö	38	35	17	-2 579	-2 654	-2 462	-3	76
53 Njurunda	71	106	89	-4 556	-4 481	-4 412	35	-75
54 Matfors	46	67	46	-2 692	-2 878	-2 746	21	185
55 Stöde	129	66	28	-4 134	-3 884	-4 025	-63	-250
56 Liden	103	48	66	-3 437	-3 274	-3 405	-55	-163
57 Söråker	63	79	72	-3 676	-3 825	-3 870	16	149
58 Ljustorp	28	0	117	-84	-78	-612	-28	-6
59 Nouryon	2 891	2 944	2 715	-1 839	-2 207	-1 690	54	368
61 Ånge Deltidsstation	283	230	344	-5 126	-5 155	-5 746	-53	29
62 Fränsta Deltidsstation	140	100	47	-3 955	-4 121	-3 932	-40	167
Verksamhetens intäkter & kostnader enligt resultaträkning	41 184	34 384	41 025	-152 549	-146 209	-149 727	-6 800	-6 339

4.10.4 Investeringsredovisning

För 2019 uppgår förbundets investeringsbudget till 5 450 tkr. Kvarvarande investeringsmedel beslutade för 2017 och 2018 har disponerats 2019 till summan av 6 856 tkr. 2017 köptes totalt 143 st talgarnityr, radiokommunikation, men kvaliteten ifrågasattes och ärendet blev inte färdigutrett förrän 2019 då inventarien aktiverades. 2018 påbörjades anpassningar

av ett höjdfordon till Timrå brandstation samt en buss för persontransport som färdigställdes mars 2019. Inköp av fordon inkluderande en sexhjulig och en snöskoter uppgår till 1 539 tkr som flyttas över till 2020 där de beräknas tas i bruk under första halvåret. Av förbundets investeringsmedel för 2019 finns 3 723 tkr kvar att använda som flyttas över för att disponeras 2020.

Investeringar 2019	Utfall 2019-12-31
1 st Spiroline TRS-enhet	20
8 st Incurve basmodell	84
90 st Helmask Scott M98, Filtermasker	117
Systemkamera	30
Videoredigeringsdator	30
Nödtelefon deltidstationer	295
Gas-detektor	26
4 st Räddningsdräkt ytliv	46
	648

Kvarvarande investeringsmedel 2017, disponerat 2019, tkr	Utfall 2019-12-31
143 st Talgarnityr, radiokommunikation	679
	679

Kvarvarande investeringsmedel 2018, disponerat 2019, tkr	Utfall 2019-12-31
ZMC 510, Höjdfordon 7030, Timrå	5 518
WCJ 705, Persontransportbuss	658
	6 176

Pågående nyanskaffningar, disponeras 2020	Utfall 2019-12-31
Korrigerig av anläggning 10105	460
ZAG 12M, Transportbil 108	204
ZRH 12T, Transportbil 128	204
JHU 71A, Fipbil 1060, installationskit Rakel	9
CKD 22X, Fipbil 7070, installationskit Rakel	9
JRD 49W, Skoter Ski-doo	111
UBF 48A, Sexhjulig Polaris	100
Personsökare & sambandsmaterial	443
	1 539

Investeringsbudget 2019	2019
Andningsskydd	1 450
Tung räddning	900
Övriga fordon	2 000
Övrig investeringar	1 100
Summa	5 450
Totalt kvarvarande investeringsmedel 2019, flyttas till 2020	3 723

5. Resultat- och balansräkning

Resultaträkning tkr	Not	Utfall 2019-12-31	Utfall 2018-12-31	Prognos 2019	Budget 2019
Verksamhetens intäkter	2	41 184	41 025	18 520	34 384
Verksamhetens kostnader	3	-152 549	-149 727	-154 928	-146 209
Avskrivningar	5-6	-5 804	-5 405	-5 443	-5 279
Verksamhetens nettokostnader		-117 169	-114 108	-141 851	-117 104
Medlemsbidrag	4	117 774	115 276	139 981	117 104
Verksamhetens resultat		606	1 168	-1 871	0
Finansiella intäkter		1	0	0	0
Finansiella kostnader		0	-11	0	0
Resultat efter finansiella poster		606	1 157	-1 871	0
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		606	1 157	-1 871	0



Att öva tillsammans med övriga blåljusaktörer är otroligt viktigt. I synnerhet när det allmänna säkerhetsläget har försämrats i Sverige.

Balansräkning, tkr	Not	Utfall 2019-12-31	Utfall 2018-12-31
TILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	5	401	423
Maskiner och inventarier	6	36 598	34 877
Pågående nyanskaffningar	6	1 539	6 794
Summa materiella anläggningstillgångar		38 539	42 094
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar pension medlemskommuner		95 469	82 144
Summa finansiella anläggningstillgångar		95 469	82 144
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		134 007	124 238
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	7	73 167	72 642
Kassa och bank		14 370	8 107
Summa omsättningstillgångar		87 537	80 748
SUMMA TILLGÅNGAR		221 544	204 986
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	8	-32 276	-31 119
Årets resultat		-606	-1 157
Övrigt eget kapital			
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner inkl löneskatt	9	-105 849	-92 525
Summa avsättningar		-105 849	-92 525
Andra avsättningar			
Skulder			
Långfristiga skulder	10	-390	-450
Kortfristiga skulder	11	-82 423	-79 736
Summa skulder		-82 813	-80 185
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		-221 544	-204 986
ANSVARFÖRBINDELSER	12		
Pensioner intjänade före 1998		39 901	43 156
Löneskatt på ovanstående		9 680	10 470
SUMMA ANSVARFÖRBINDELSER		49 581	53 626

Kassaflödesanalys, tkr	Not	2019	2018
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Rörelseresultat		606	1 157
Justering för poster som inte ingår i kassaflödesanalys	13	5 744	5 937
Poster som redovisas i annan sektion	14	-435	-354
		5 916	6 740
Erhållen ränta		1	
Erlagd ränta			
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		5 917	6 739
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital			
Ökning av kortfristiga fordringar		-526	-3 057
Ökning av kortfristiga skulder		2 687	5 785
Kassaflöde från den löpande verksamheten		8 078	9 467
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering av materiella anläggningstillgångar		-7 504	-7 141
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		3 190	3 010
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-4 314	-4 132
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Erhållna medlemsbidrag		2 499	1 880
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		2 499	1 880
Årets kassaflöde		6 263	7 215
Likvida medel vid årets början		8 107	6 935
Likvida medel vid årets slut		14 370	8 107



6. Noter

Not 1 - Redovisnings- & värderingsprinciper

Redovisningsprinciper

Årbokslutet är upprättat i enlighet med den nya kommunallagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning som gäller från 2019. Förbundet följer i all väsentlighet rekommendationerna från Rådet för kommunal redovisning, RKR.

Jämförelsestörande poster

Dessa särredovisas när de förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och i den ekonomiska ställningen. Det är poster som påverkar jämförelsen mot föregående år och budget som till exempel korrigeringar som härleder från tidigare år eller betydande poster som är sällan förekommande.

Materiella anläggningstillgångar

Den ekonomiska livslängden för en anläggningstillgång ska uppgå till minst tre år och anskaffningsvärdet till minst ett halvt prisbasbelopp. Från och med 2019 bedöms anläggningstillgångar efter nyttjandeperiod och vid anskaffningstillfället fastställs en plan för hur en anläggningstillgång med begränsad nyttjandeperiod ska skrivas av och avskrivningen börjar när anläggningarna tas i bruk. I normalfallet tillämpas linjär avskrivning, det vill säga lika stora nominella belopp varje år. Eventuellt restvärde utgör inte något underlag för avskrivning. Under 2019 har inga förändringar i avskrivningsperioden utförts vilket innebär att jämförelsetaeln inte har förändrats.

Komponenter

MRF har valt att det lägsta värdet för en komponentavskrivning ska vara 100 tkr.

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar värderas enligt lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Intäktsredovisning

Verksamhetens intäkter ska redovisas i den period de hänför sig till, i den mån det är möjligt.

Pension

Förpliktelser för pensionsåtagande för anställda i kommunen är beräknade enligt riktlinjer för beräkning av pensionsskuld, RIPS, och redovisas enligt den så kallade blandmodellen i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning. Pensionskulden inklusive särskild löneskatt redovisas dels som kortfristig skuld, dels som avsättning och dels som ansvarsförbindelse.

Not 2 - Verksamhetens Intäkter	2019-12-31	2018-12-31
Verksamhetens intäkter	40 749	40 700
Reavinster, försäljning av tillgångar	435	324
SUMMA Verksamhetens intäkter	41 184	41 025

Not 3 - Verksamhetens Kostnader	2019-12-31	2018-12-31
Lön, jour, beredskap, övertid etc.	-60 264	-59 567
Arvoden samt förlorad arbetsförtjänst, kommunala revisorer	-470	-357
Semesterlönekostnader	-7 367	-7 428
Utbetalt semestertillägg inkl PO, 2010-2018	-500	0
Sjuklön	-438	-400
Kostförmån och ersättningar	-1 264	-1 201
Sociala avgifter / PO	-24 295	-24 285
Återbetalning av särskild löneskatt, 2015-2017	138	0
Pension	-24 418	-23 029
Korrigerig avsättning pensioner inkl löneskatt, 2016-2018	980	0
Personalrekrytering	-16	0
Kostad revision Ernst & Young	-130	-60
Övriga verksamhetskostnader	-34 506	-33 399
SUMMA Verksamhetens kostnader	-152 549	-149 727

Jämförelsestörande poster		
Utbetalt semestertillägg inkl PO, 2010-2018	-500	0
Återbetalning av särskild löneskatt, 2015-2017	138	0
Korrigerig avsättning pensioner inkl löneskatt, 2016-2018	980	0
Totalt jämförelsestörande poster	618	0

Not 4 - Bidrag ägarkommunerna	2019-12-31	2018-12-31
Medlemsbidrag Sundsvalls kommun	88 659	86 628
Medlemsbidrag Timrå kommun	16 176	15 855
Medlemsbidrag Ånge kommun	10 845	10 675
Medlemsbidrag löneökningar	2 095	1 718
Medlemsbidrag förstudie	0	400
SUMMA Bidrag ägarkommunerna	117 774	115 276

Not 5 - Byggnader, mark och tekniska anläggningar	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärde	729	729
Inköp	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	729	729
Ingående avskrivningar	-306	-284
Årets avskrivningar	-22	-22
Utgående ackumulerade avskrivningar	-328	-306
Redovisat värde byggnad	401	423

Not 6 - Inventarier och maskiner	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärde	96 656	93 116
Pågående investeringar	1 539	6 794
Inköp	7 504	7 141
Försäljningar/utrangeringar/korrigeringar	-3 190	-3 601
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	102 509	103 450
Ingående avskrivningar	-61 780	-59 539
Försäljningar/utrangeringar	3 190	3 143
Årets avskrivningar	-5 782	-5 383
Utgående ackumulerade avskrivningar	-64 372	-61 780
Redovisat värde inventarier och maskiner	38 138	41 671

Not 7 - Kortfristiga fordringar	2019-12-31	2018-12-31
Kundfordringar	66 522	64 652
Skattekonto	135	201
Moms	1 768	1 343
Förutbetalda kostnader	4 489	4 141
Interimsfordringar	252	2 305
SUMMA Fordringar	73 167	72 642

Not 8 - Eget kapital	2019-12-31	2018-12-31
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	-606	-1 157
SUMMA Eget kapital	-32 883	-32 276

Not 9 - Avsättningar pension	2019-12-31	2018-12-31
Ingående balans, Avsatt till pension	74 462	64 257
Ränteuppräknig	798	694
Basbeloppsuppräknig	1 637	1 004
Utbetalningar	-3 671	-3 016
Nyintjänad Förmånsbestämd ålderspension	868	1 652
Nyintjänad särskild avtalspension	11 536	9 435
Nya efterlevandepensioner	0	29
Övrig post	-439	407
SUMMA Avsättningar pension	85 191	74 462
Löneskatt avsättningar pension	20 667	18 064
SUMMA Avsättningar pension inkl löneskatt	105 858	92 526
Differens mot BR med 9 tkr kommer att undersökas under 2020.		

Not 10 - Långfristig skuld	2019-12-31	2018-12-31
Investeringsbidrag översvämningscontainer	-600	-600
Upplösning av investeringsbidrag	210	150
SUMMA Långfristig skuld	-390	-450

Not 11 - Kortfristig skuld	2019-12-31	2018-12-31
Leverantörsskuld	-9 462	-5 794
Mervärdesskatt	-181	-124
Personalens källskatt	-1 816	-1 643
Arbetsgivaravgift	-1 881	-1 723
Okompencerad övertidsskuld	-376	-376
Semesterlöneskuld	-4 629	-4 833
Upplupna sociala avgifter	-1 599	-2 035
Upplupen särskild löneskatt	-3 241	-3 672
Debiterad preliminärskatt	4 025	3 523
Gruppliv TGA-KL	3	4
Upplupen pensionskostnad individ	-1 707	-1 012
Upplupen lönekostnad pension	-3 676	-4 107
Interimsskuld	-57 882	-57 944
SUMMA Kortfristig skuld	-82 423	-79 736

Not 12 - Ansvarsförbindelse	2019-12-31	2018-12-31
Ingående balans, Pensioner intjänade före 1998	43 156	42 275
Ränteuppräknig	327	257
Basbeloppsuppräknig	1 026	661
Utbetalningar	-3 538	-3 107
Övrig post	-1 069	3 069
SUMMA Ansvarsförbindelse	39 901	43 156
Löneskatt ansvarsförbindelse	9 680	10 470
SUMMA Ansvarsförbindelse inkl löneskatt	49 581	53 626

Not 13 - Justering för ej likviditetspåverkande poster	2019-12-31	2018-12-31
Avskrivningar	5 804	5 405
Utrangering/korrigerig materiella anläggningstillgångar	0	591
Upplösning av investeringsbidrag, översvämningscontainer	-60	-60
SUMMA Justeringar för ej likviditetspåverkande poster	5 744	5 937

Not 14 - Poster som redovisas i annan sektion	2019-12-31	2018-12-31
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-435	-354

Not 15 - Finansiell leasing personbil	2019-12-31	2018-12-31
Anskaffningsvärde	1 164	1 164
Ingående avskrivningar	-512	-304
Årets avskrivningar	-208	-208
Utgående ackumulerade avskrivningar	-721	-512
Redovisat värde finansiell leasing personbil	443	651
Redovisat värde finansiell leasing personbil, inom ett år	165	288
Redovisat värde finansiell leasing personbil, senare än ett år inom fem år	278	363

Värdena för finansiell leasing ligger ej idag i MRF anläggningsregister vilket kommer att åtgärdas under 2020. Detsamma gäller för skuldredovisningen.

7. Statistik

Räddningsuppdrag efter händelsetyp

Olyckstyp	2019
Annan brand	24
Annan hjälp till ambulans	26
Annan händelse utan risk för skada	158
Annan naturolycka	1
Annan nödställd person	3
Annan olycka eller tillbud	22
Annan vattenskada	4
Annat larm	2
Annat sjukvårdslarm	110
Annat uppdrag	33
Automatlarm utan brandtillbud	522
Begränsat läckage av drivmedel eller olja	37
Brand fordon/fartyg	88
Brand i avfall / återvinning	14
Brand i byggnad	201
Brand i skog eller mark	61
Drunkning eller drunkningstillbud	13
Fastklämd person	9
Helikopterlandning	11
Hiss, risk för personskada	6
Hiss, utan risk för personskada	5
Hjälp till polis	2
Hjärtstoppslarm	19
Hot om suicid	61
Inbrottslarm	25
Läckage från vattenledning	6
Nödställt djur	6
Passning	48
Restvärdesuppdrag utan föregående räddningsinsats	4
Ras i byggnad / Konstruktion	4
Själv mord eller självmordsförsök	21
Stormskada	
Trafikolycka	331
Utsläpp farligt ämne	12
Alla egna enheter återkallades före ankomst	274
Totalt	2160
Händelser utan indaterad händelsetyp	14
Totalt antal larm	2174

Olyckstyp / År	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Automatlarm utan brandtillbud	624	536	591	621	633	646	644	522
Brand i byggnad	195	203	184	163	179	168	166	201
Brand i fordon eller fartyg utomhus	75	78	72	92	93	116	99	88
Drunkning eller drunkningstillbud	6	6	6	12	10	7	18	13
Trafikolycka	211	237	321	271	333	375	296	331

Döda / År	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Brand	2	0	1	1	2	2	1	3
Trafik	6	5	6	2	2	5	7	2
Drunkning	2	2	1	2	2	0	4	0



Bilaga 1: Arbetsmiljöplan

Mål	Målbeskrivning	Måluppfyllelse
Höja kunskapen om måendet hos medarbetarna.	Genomföra en psykosocial enkät.	Kommunens enkät är genomförd.
En väl utvecklad struktur på det systematiska arbetsmiljöarbetet ska råda.	Ett årshjul för det systematiska arbetsmiljöarbetet ska tas fram.	Ett årshjul är framtaget. Rutiner ska förtydligas och implementeras.
Digitala skyddsronder ska genomföras inom hela MRF.	Införa digitala skyddsronder inom RIB-verksamheten och MRF Skyddscenter Fillan.	Digitala skyddsronder är inte genomfört på MRF Skyddscenter Fillan. Zonindelning ska tas fram.
Det systematiska brandskyddsarbetet ska vara kvalitetssäkrat.	Riktlinjer för det organisatoriska systematiska brandskyddsarbetet (SBA) ska tas fram.	Riktlinjerna är klara och fastställda. Arbetet återstår med införandet av riktlinjerna.
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.	Arbetet är påbörjat. Riskbedömning vid/inför räddningsinsatser är klar. Övriga delar kommer att ses över.

Sammanfattning av systematiskt arbetsmiljöarbete 2019

- Digitala skyddsronder har genomförts inom MRF med undantag för en arbetsenhet.
- Arbetet är påbörjat med att hitta ett gemensamt sätt att genomföra riskbedömningar inom MRF.
- Fler skyddsombud har tillsatts.
- Kommunens medarbetarenkät har genomförts.
- Handlingsplaner är framtagna kopplade till resultatet i medarbetarenkäten.
- Skapat dialog och intresse för arbetsmiljö.
- Fört upp arbetsmiljöfrågor högt upp på agendan.

MRF har tagit fram prioriterade områden inom det systematiska arbetsmiljöarbetet för att arbeta vidare mot målet att ha ett välfungerande systematiskt arbetsmiljöarbete.

Bilaga 2: Miljöplan

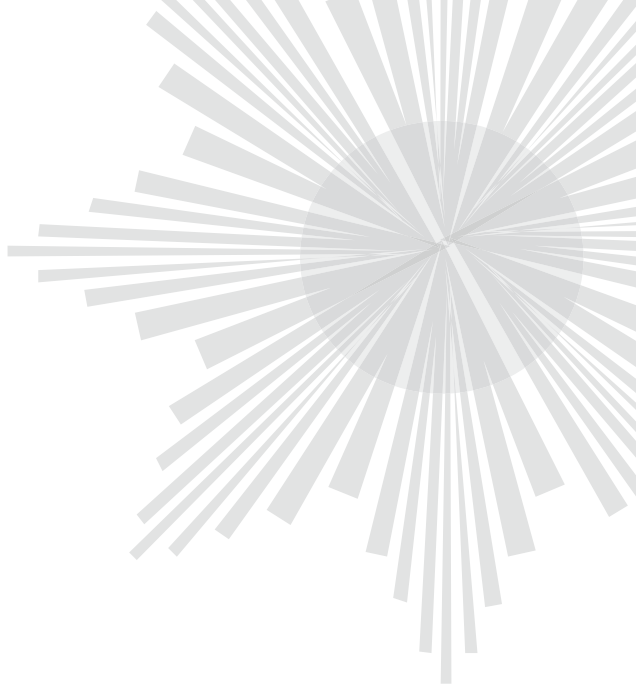
Mål	Målbeskrivning	Måluppfyllelse
Uppdaterad kemikalieförteckning finns på varje arbetsställe vid MRF.	En inventering görs och uppdatering av kemikalieförteckningen på MRF Skyddscenter Fillan.	Påbörjat, men ej slutfört.
Bidra i Sundsvalls kommuns avsikt om att medverka i Fossilfritt Sverige.	Välja eldrift vid utbyte av någon/några mindre bilar.	Plan för utbyte genomfördes under hösten. Utbyte av fordon genomförs under våren 2020 då leasingavtalet går ut på befintliga fordon.
Miljöaspekten ska vara inkluderad i projekteringen av nya brandstationer	I kravställningar och underlag för projektering av brandstationer beakta miljöaspekter ur viktiga perspektiv	Förberedeser inför projektering 2020 har gjorts vad gäller att miljöaspekten ska vara inkluderad i projekteringen av nya brandstationer. Projekteringsarbetet startar efter beslut 2020.

Bilaga 3: Likabehandlingsplan 2019

Mål	Målbeskrivning	Måluppfyllelse
MRF:s personal ska ha god kunskap om diskrimineringsreglerna och grunderna för likabehandlings/jämställdhetsarbete.	Utbilda personalen i likabehandlings/jämställdhetsarbete.	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 genom strukturerad dialog i tvärgrupper utveckla sitt positiva förhållningssätt till att olikheter är en tillgång i arbetet.	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.	Prova-på-dag är genomfört och arbetet fortgår löpande. Deltagande vid arbetsmarknadsmässor och besök vid MSB Sandö.
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.	Förberedelser inför projektering 2020 har gjorts vad gäller likabehandlingsaspekter. Projekteringsarbetet startar efter beslut 2020.
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 har försenats med anledning av att arbetet ska göras tillsammans med nationellt nätverk för jämställda räddningstjänster.

Bilaga 4: Internkontrollplan 2019

Mål	Målbeskrivning	Måluppfyllelse
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 är genomförd.
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 är genomförd.
Det ska vara tydligt hur en insats under utövande av räddningstjänst leds och när den pågår.	Att det i händelserapporteringen 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 är genomförd.
Utbetalade löner ska vara riktiga.	Att det finns verifierat 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 är genomförd.
Tillsyner i enlighet med tillsynsplanen ska utföras.	Att antalet planerade tillsyner genomförs ska kontrolleras. Liksom att tillsynerna är av tillräckligt hög kvalitet.	Kontrollen är genomförd.



Ett tryggt, säkert och hållbart samhälle



**Medelpads
Räddningstjänstförbund**

Följ oss

