

---

## Delårsrapport 2 2020



### Medelpads Räddningstjänstförbund

Godkänd av direktionen den 25 september 2020

---

# Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Inledning</b> .....	<b>1</b>
<b>2</b>	<b>Sammanfattning</b> .....	<b>2</b>
<b>3</b>	<b>Förvaltningsberättelse</b> .....	<b>3</b>
3.1	Händelser av väsentlig betydelse .....	4
3.2	Förväntad utveckling.....	4
3.3	God ekonomisk hushållning.....	7
3.3.1	Finansiella mål .....	7
3.4	Kort sammanställning av alla mål .....	7
3.5	Mål och aktiviteter.....	8
3.5.1	Utvecklad samverkan i Pandora .....	8
3.5.2	Effektiva och kvalitetssäkrade räddningsinsatser.....	8
3.5.3	Utveckla trygghetsarbetet .....	8
3.5.4	Effektivt tillstånds- och tillsynsarbete.....	9
3.5.5	Bra riskarbete i samhällsbyggnadsprocessen .....	9
3.5.6	Uppbyggnad av ett nytt civilt försvar .....	10
3.5.7	Ansvarsfullt miljöarbete .....	10
3.5.8	Tydlig styrning och ledning av verksamheten .....	11
3.5.9	Personalpolitik i framkant.....	11
3.5.10	God ekonomisk hushållning .....	12
3.5.11	Förebyggande arbetsmiljöarbete.....	13
3.5.12	Framgångsrikt jämställdhets- och likabehandlingsarbete .....	13
3.5.13	Internkontrollarbete som en del i verksamhetsutvecklingen .....	14
3.6	Balanskravsresultat .....	15
3.7	Väsentliga personalförhållanden .....	16
3.8	Ekonomisk ställning.....	17
<b>4</b>	<b>Resultat- och balansräkning tkr</b> .....	<b>19</b>
4.1	Noter, tkr .....	21

# 1 Inledning

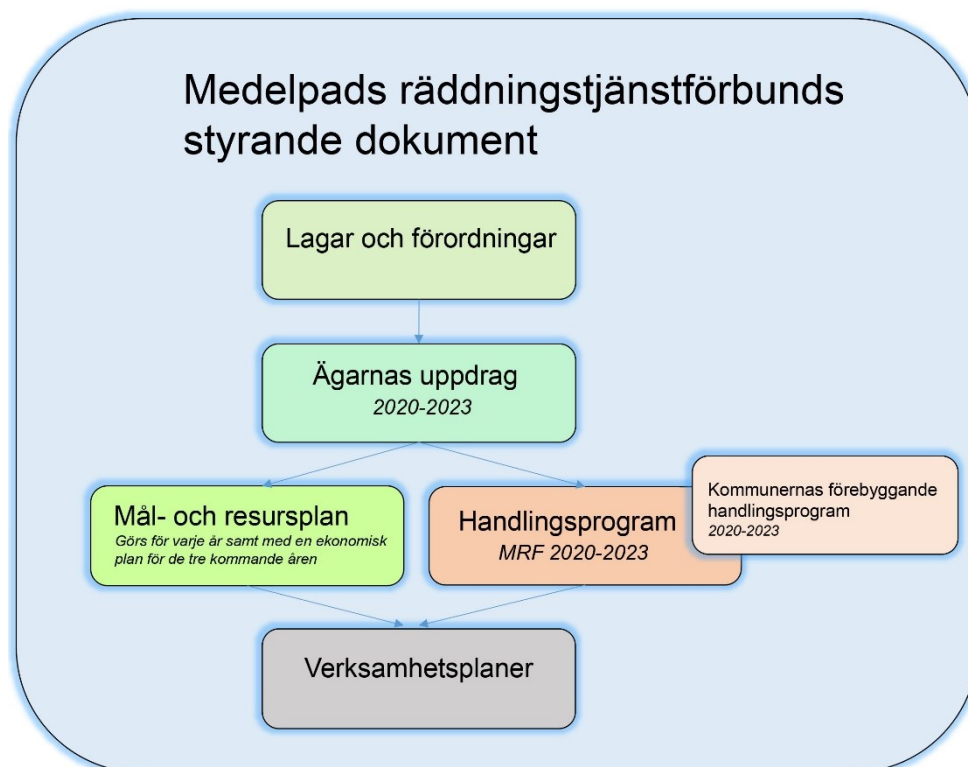
Medelpads räddningstjänstförbund (MRF) är ett kommunalförbund som omfattar Sundsvall, Timrå och Ånge kommuner.

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

Ägarkommunerna har beslutat om ägaruppdrag för åren 2020 – 2023 som anger vision och målsättning samt inriktningen för verksamheten. Dessa kommuner har formaliserat styrningen av förbundet genom att besluta om en förbundsordning, vilken styr MRF:s verksamhetsområde, beslutsbefogenheter med mera samt ett reglemente som hanterar utformning av och arbetsområde för förbundsdirektionen.

Direktionen har beslutat om ett gemensamt handlingsprogram för räddningsinsats och förbundets olycksförebyggande verksamhet för åren 2020 – 2023. Respektive ägarkommun har olycksförebyggande handlingsprogram inom sina geografiska områden.

Gällande verksamhetsplanering på förbunds nivå finns angiven i mål- och resursplan (MRP) för 2020. Denna är beslutad av direktionen. MRF:s olika arbetsenheter har brutit ner innehållet i MRP:n i verksamhetsplaner.



## 2 Sammanfattning

Verksamheten vid MRF har genomförts enligt planeringen i MRP 2020. Därtill har olika uppdrag genomförts som är reglerade i lag. Grunderna för dessa uppdrag framgår av ägaruppdrag 2020 – 2023.

Arbetet med projekt Pandora har fortsatt under perioden. Det handlar om att utveckla en samverkansmodell samt ett lokalsamarbete tillsammans med ägarkommuner och andra myndigheter. Nya lokaler avses byggas för bland annat MRF på tre platser; i Sundsvall, Timrå och Liden. Beslut om att avsätta medel för projektering för nya lokaler i Timrå är fattat av kommunfullmäktige i Timrå och för nya lokaler i Sundsvall och Liden av kommunfullmäktige i Sundsvall. Förberedelser för att komma igång med projekteringen har påbörjats. Projektledare för MRF har utsetts.

Förstudien avseende Räddsam Västernorrland har presenterats. Det gäller ett länsgemensamt samarbete avseende operativ verksamhet inkluderande ledningsfunktioner. En beslutsprocess har inletts angående genomförande av modellen. En del i detta samarbete är att inrätta en länsgemensam ledningscentral och en gemensam struktur för flera andra ledningsfunktioner

Ett samarbete inom operativ ledning har också inletts mellan räddningstjänsterna i Västernorrlands och Jämtlands län. Detta samarbete, som benämns Räddsam Y Z, har som mål att bygga upp ett gemensamt ledningssystem med bibehållande av platser för inre ledning i både Sundsvall och Östersund. En regional ledningsutvecklare har utsetts för att ansvara för att ta fram förslag till hur detta samarbete ska se ut. En uppdragsbeskrivning har tagits fram för att tydliggöra i vilken riktning utredningsarbetet ska bedrivas. Samarbetet tillsammans med Jämtland är avsett att vara ett kluster i ett större samarbete tillsammans med räddningstjänster i de sex nordligaste länen. Detta för att bland annat klara att hantera riktigt stora händelser.

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

Inom verksamhetsstöd har ett arbete inletts med att effektivisera lönehanteringen. En förstudierapport är framtagen och arbetet fortlöper med att ta fram lämpliga lösningar. Ett samarbete har inletts med upphandlingsenheten vid Sundsvalls kommun för att påbörja arbetet med avtalsuppföljning och att säkerställa en tillräcklig upphandlingsfunktion.

Flera interna och externa e-tjänster är framtagna. Detta i syfte att underlätta för både allmänheten i kontakten med MRF och för förbundets medarbetare. Det pågår ett arbete med att hitta en lösning som fungerar för invånare i samtliga kommuner i förbundet gällande externa e-tjänster.

MRF har påbörjat ett arbete med att kvalitetssäkra informationshanteringsplanen med stöd av kommunarkivet vid Sundsvalls kommun. Detta i syfte för att införa e-arkiv i linje med Sundsvalls kommuns strategi för att säkerställa en effektiv informationsförserjning.

Vidare har MRF under andra kvartalet arbetat med vår externa webbplats för att den ska bli så tillgänglig som möjligt enligt den nya lagen om tillgänglighet till digital offentlig service. Det finns arbete kvar att göra, men MRF har analyserat webbplatsen, gjort en del förbättringar och gjort en redogörelse för de brister som finns. Under andra kvartalet har vi handlat upp ett nytt verktyg för mediabevakning. I MRF:s verksamhet är det viktigt att vi snabbt kan ge media information om händelser.

Periodens resultat är 559 tkr. Årets prognos är 369 tkr och budgeterat resultat är 0 tkr, vilket ger en differens på 369 tkr.

Direktionen har fattat beslut om fortsatta åtstramande ekonomiska åtgärder för 2020. Beslutet handlar om restriktivitet gällande konferens- och utbildningskostnader samt inköp av materiel och olika tjänster.

År 2020 har direktionen fattat beslut om att det finansiella 2 % - målet för året ska ersättas med lägst ett nollresultat. MRF har budgeterat för ett nollresultat och inriktningen är att MRF ska nå det målet. Förhoppningen är därför att förbundet når detta resultat 2020 och att en god ekonomisk hushållning därmed kan anses vara uppnådd. Men för att en god ekonomisk hushållning ska uppnås i ett längre perspektiv behöver helst 2 % - målet nås redan i år. Detta med anledning av storleken på MRF:s nuvarande ram och som tillsammans med senast givna besked från ägarkommunerna kan anses tillkomma under de närmaste åren.

För att klara 2 % - målet på sikt kommer det inte att räcka med fortsatta åtstramande ekonomiska åtgärder utan en ramjustering är i en nära framtid nödvändig. En viktig del i en sådan justering är behovet av täckning för årliga kostnadsökningar inom driften. Om inte detta sker kan tydligt märkbara neddragningar på produktionen behövas genomföras inom de närmaste åren.

Målet om prognossäkerhet kan inte bedömas innan årsredovisningen är upprättad.

MRF har stärkt kompetensen inom HR-området i vilket bland annat arbetsmiljö, mångfald och jämställdhet, rekrytering, kompetensutveckling samt arbetsrättsliga frågor ingår.

En genomgång av möjliga systemstöd för arbetsmiljöarbete, rehabilitering och rekrytering pågår. Vissa system är redan i drift och ska utvecklas vidare medan andra utreds om behov av anskaffning motiverar kostnaden.

### 3 Förvaltningsberättelse

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

I den förebyggande verksamheten ingår bland annat myndighetsutövning inom tillståndsgivning och tillsyner. MRF bedriver en stor mängd utbildning riktade till andra offentliga organ och företag. Skolundervisning i brandskydd och annan förebyggande utåtriktad verksamhet genomförs enligt en planering som gällt under många år. Förbundet deltar även i samhällsplanering, både när det gäller brandskydds- och klimatperspektiven.

Operativt bedriver MRF verksamhet på ett antal orter. Heltidsverksamhet utgår från Sundsvall och Timrå. Räddningstjänstpersonal i beredskap (RIB) utgår från Ånge, Fränsta, Stöde, Matfors, Liden, Söråker, Alnö och Kvissleby (styrkan benämnd Njurunda). En RIB-styrka är också kopplad till företaget Nouryon i Stockvik. En frivilligbrandkår finns i Ljustorp. Förstärkta medmänniskor finns i tio byar varav några av dessa byar är materialförstärkta.

MRF har en utbildnings- och övningsanläggning främst för den interna utbildningen inom förbundet, MRF Skyddscenter Fillan. Därifrån bedrivs en stor del av förbundets interna kompetensutveckling. De olika funktionsområdena vid förbundet ansvarar för att metodarbetet över tid skapar förutsättningar för att uppdragen som MRF utför är av

tillräckligt hög kvalitet. Två av områdena som det, med hänsyn till riskbilderna, krävs en bra förmåga att hantera är skogsbränder och kemiska olyckor.

### 3.1 Händelser av väsentlig betydelse

Coronasituationen har medfört betydande konsekvenser för verksamheten och ekonomin vid MRF. Ett stabsarbete pågår sedan början av mars månad för att säkerställa den samhällsviktiga verksamhet som förbundet bedriver. Kontinuitetsplanering både vad gäller personal och materiel är viktiga delar av arbetet i staben. Rutiner i smittskyddande syfte för verksamheten och i de egna lokalerna har i viktiga avseenden skärpts upp. Säkerheten inom ett stort antal områden har höjts. Upprätthållande av ett bra smittskydd för utryckande personal har hela tiden varit viktigast. Detta gäller även en del andra nyckelfunktioner som till exempel lönehanläggning och ekonomihantering. Personalfrånvaron har glädjande nog varit ganska låg ända sedan coronasituationen uppstod.

Extra kostnader som inte är budgeterade har uppkommit när rutinerna har skärpts. Till stora delar handlar detta om inköp av skyddsutrustning. Kostnaden för denna utrustning ligger på ca 100 tkr.

Ur ett ekonomiskt perspektiv är det mest allvarliga att MRF har tappat intäkter till stora belopp under perioden. Förbundet har till exempel varit tvunget att ställa in i stort sett all extern utbildning som vi tar betalt för att genomföra. Uteblivna intäkter för sådana utbildningar bedöms per sista augusti 2020 bli 800 tkr. Sammanlagt bedöms uteblivna intäkter för 2020, på grund av coronasituationen, uppgå till 1 760 tkr. Se vidare under tabell under 3.8 Ekonomisk ställning och Verksamhetens intäkter.

MRF har varit i kontakt med Sveriges kommuner och regioner (SKR) angående täckande av dessa uteblivna intäkter. SKR hänvisar till att kommunerna har fått höjda statsbidrag med anledning av den uppkomna situationen. MRF är en del av Sundsvalls, Timrå och Ånges kommunkoncerner och hänvisas till dessa för ökat anslag. Förbundet hade redan innan coronasituationen uppstod en ansträngd ekonomi och behöver få tillkommande medel för sina uteblivna intäkter. Detta för att kunna fullgöra den verksamhet som förbundet är ålagd och med bibehållen kapacitet.

MRF hemställer därför om en icke nivåhöjande ekonomisk förstärkning från ägarkommunerna på 1 760 tkr för 2020.

### 3.2 Förväntad utveckling

#### Goda förutsättningar att lösa uppgifterna

MRF har goda förutsättningar att långsiktigt lösa sina uppgifter på ett bra sätt. Förbundet har en stabil organisation och skicklig personal. Det är generellt personer med hög kompetens – såväl för yrkesuppgifterna som socialt – som söker anställning vid MRF. Trots dessa omständigheter föreligger svårigheter att till exempel rekrytera brandingenjörer till förbundet. Även när det gäller brandmän på heltid, som har genomgått utbildningen Skydd mot olyckor, har det blivit tuffare under senare år att anställa tillräckligt många för att verksamheten ska kunna fungera på ett bra sätt. Personal till RIB-verksamheten (räddningstjänstpersonal i beredskap) har gått att finna i tillräcklig utsträckning trots att många räddningstjänster har vakanser över tid inom denna verksamhet. MRF lyckas vid rekryteringsinsatserna att bemanna RIB-stationerna, även om dessa innebär ett ständigt pågående arbete.

#### Personalens vardag viktig

Det är viktigt att den goda anda som generellt råder hos personalen kan fortsätta. I sammanhanget är utvecklingsinsatserna inom värdegrunds-/arbetsmodellerna Vår Viktiga Vardag (VVV) och Vår Viktiga Framtid (VVF) viktiga att fortsätta genomföra. Att nå

delaktighet kring de frågor som bedrivs på arbetsplatsen, och i övrigt ha ett öppet arbetsklimat, är angelägenheter att kraftsamla kring.

### **Gott samarbete regionalt och nationellt främjar en bättre verksamhet**

Samarbetet med ägarkommunerna och andra samverkanspartners är viktigt. MRF har ett gott förtroende hos Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) och SKR samt andra räddningstjänster. Inte minst gäller detta den metodutveckling som förbundet i flera fall har kommit långt med.

MRF driver på arbetet med att utöka samarbetet främst med övriga räddningstjänster i Västernorrland och med räddningstjänsterna i Jämtland. Arbetet pågår med att förbereda för ett nära operativt samarbete inom hela länet, benämnt Räddsam Västernorrland. Ett arbete har också inletts med att förbereda för införande av en gemensam ledningsmodell som räddningstjänsterna i Västernorrland planerar tillsammans med sina motsvarigheter i Jämtlands län. Ett arbete är även på gång att starta upp gällande ett operativt ledningssamarbete mellan räddningstjänster inom de sex nordligaste länen.

Förbundet har genomfört en översyn av den operativa verksamheten under 2016-2017. En huvudrapport har slutförts och denna har behandlats av direktionen. Rapporten berör verksamhet, ekonomi och lokaler. För närvarande pågår en beslutprocess när det gäller utvecklande av samverkansmodell och lokalsamarbete inom ramen för projekt Pandora. Arbetet med nya lokaler avser Sundsvall, Timrå och Liden.

MRF strävar efter närmare samverkan med andra samhällsaktörer. Bland annat gäller detta lokalsamverkan. Förbundets verksamhet har mycket att vinna på att arbeta närmare tillsammans med till exempel polis, ambulans, SOS Alarm samt ägarkommunernas skolor och individomsorg.

### **Personalomsättningen innebär utmaningar**

Utmaningar som MRF har är att klara av den stora personalomsättning som väntas när många medarbetare har gått eller inom de närmaste åren kommer att gå i pension. Förbundet behöver också en personalsammansättning som bättre speglar befolkningens. När det gäller RIB-verksamheten förväntas det bli svårare framöver att rekrytera nya medarbetare. Detta med anledning av minskat befolkningsunderlag på landsbygden där RIB-stationerna är placerade och att färre bedöms ha sin huvudanställning på orten. En lösning är att andra kommunalt anställda kompletterar sin huvudanställning med RIB-uppdrag. En annan lösning är att det finns tillgängliga kontorsutrymmen på RIB-stationerna för RIB-personal att kunna använda för distansarbete i sina huvudanställningar och då samtidigt ha RIB-beredskap. Båda lösningarna tillämpas i förbundet med gott resultat.

### **Hantering av olyckor och andra allvarliga händelser**

Den största utmaningen är att på ett effektivt sätt kunna leda och hantera insatser vid större olyckor eller andra allvarliga händelser. Det är inte frågan om, utan när, den här typen av utmaningar drabbar Medelpad, och då behöver MRF vara förberedd. Västmanlandsbranden 2014 samt de många och stora skogsbränderna 2018, visar tydligt på att det blir vanligare med större händelser där det ställs höga krav på omfattande och kraftfull ledning och samverkan. 2018 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 inträffade. Det är också viktigt att förbundet kan stödja andra räddningstjänster vid stora räddningsinsatser, som MRF till exempel gjorde vid Västmanlandsbranden och vid flera större skogsbränder sommaren 2018.

Riskbilderna i Medelpad för att olyckor och andra allvarliga händelser ska inträffa, är utöver faror för skogsbränder, högre än inom andra områden. I landskapet finns till

exempel ett stort antal industrier och andra anläggningar som i sin verksamhet hanterar farliga ämnen, så kallade SEVESO-anläggningar. Det är endast Göteborgsområdet samt området kring Linköping och Norrköping som har ungefär lika många sådana anläggningar.

Det är av dessa anledningar, för att långsiktigt kunna hantera olika typer av större olyckor eller andra allvarliga händelser på ett bra sätt, som det operativa samarbetet utvecklas tillsammans med andra räddningstjänster i närområdet och inom regionen.

### **Personal- och ekonomifrågor prioriteras**

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

För att skapa förutsättningar för en positiv utveckling ska MRF fortsätta prioritera chefs- och ledarutveckling samt annan kompetensutveckling inkluderande satsningar på kompetensutvecklingsplattformen MRF-akademien, gott samarbete med olika samverkanspartners, struktur i arbetet och återkommande uppföljning.

En väl fungerande ekonomiförsörjning med tydlig ansvarsfördelning, god framförhållning och bra internkontroll är avgörande för att utveckla verksamheten.

### **Osäkerhet angående ekonomin**

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 öknings avseende driftkostnader, minskar MRF:s ekonomiska stabilitet kännbart för varje år. Förutsättningarna att kunna öka intäkterna ytterligare är väldigt begränsade. Den pågående coronasituationen har dessutom tillfälligt väsentligt försämrat förbundets intäktsmöjligheter. Det är mycket viktigt att förbundet får ta del av extra medel som tillförs kommunerna med anledning av Covid-19.

För att ytterligare ett antal år kunna upprätthålla nuvarande verksamhetsnivå, operativt och förebyggande, kommer det krävas stora uppoffringar och alla delar av ekonomin behöver genomlysas. Dessutom kommer förbundet inom ett eller några år att behöva börja låna till kostsamma investeringar som till exempel tunga fordon. Detta medför räntekostnader och avgifter vilket försämrar ekonomin ytterligare. MRF har under 2020 fattat ett beslut om fortsatt åtstramande ekonomiska åtgärder och gör vad som är möjligt för att hålla kostnaderna nere.

Förbundet har under många år genomfört effektiviseringar som har haft direkt ekonomiska effekter. MRF har under tidsperioden 1990-2016 på olika sätt genomfört en rad rationaliseringar gällande fordonsparken. Utifrån dagens penningvärde har MRF minskat sina kostnader för inköp av fordon med drygt 30 miljoner kronor. Besparingar har skett avseende tjänster. Sedan 2015 har antalet heltidstjänster minskat med fyra stycken.

Sammanfattningsvis är den ekonomiska situationen bekymmersam och skapar osäkerheter inför framtiden. MRF har under de senaste månaderna tagit fram ett omfattande ekonomiskt underlag med bland annat jämförelsematerial i förhållande till andra räddningstjänster. Sundsvalls kommun har också i sitt arbete med besparingsprogrammet P300 givit förbundet i uppgift att inkomma med underlag kring hur kostnaderna för räddningstjänst i kommunen ska kunna beläggas i förhållande till jämförbara kommuner. I detta sammanhang beaktas också riskbilderna som nämnts ovan. En redovisning har översänts till Sundsvalls kommun.

MRF har givit ägarkommunerna förslag på möjliga effektiviseringar och besparingar som inte försämrar förbundets operativa förmåga. Föreslagna förändringar i LSO, bland



annat angående krav på förstärkt operativ ledningsförmåga och införande av nationellt mål för olycksförebyggande verksamhet, kommer att ställa högre krav på räddningstjänsterna att lösa sina uppgifter. Då är det viktigt att förbundet får behålla sina nuvarande medel, får täckning för den negativa påverkan på ekonomin som coronasituationen hittills har medfört samt även får täckning för årliga driftskostnadsökningar för att kunna bedriva verksamheten.

### 3.3 God ekonomisk hushållning

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

#### 3.3.1 Finansiella mål

Ett av de finansiella målen är att MRF ska nå ett resultat beräknat på 2 % av grundramen sett i ett 3-årsperspektiv. Ägarkommunerna har ställt detta mål bland annat för att MRF ska kunna finansiera sina egna investeringar. För 2020 har direktionen beviljat MRF att nå ett nollresultat och därmed frånga det finansiella målet. Medlemsbidragen beräknas procentuellt utifrån hur stor folkmängden är i ägarkommunerna tillsammans med löneökningarna för förbundet och detta är grundramen.

MRF har en förhoppning om att nå god ekonomisk hushållning under 2020.

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. Det är först vid årsboks slutet som detta mål kan avläsas.

### 3.4 Kort sammanställning av alla mål

Prognos per 31 december 2020		Nuläge	
	Målet kommer att vara uppfyllt		Målet är uppfyllt
	Målet kommer delvis att vara uppfyllt		Målet är delvis uppfyllt
	Målet kommer inte att vara uppfyllt		Målet är inte uppfyllt

Mål	Nuläge per 31 aug	Prognos per 31 dec
Utvecklad samverkan i Pandora		
Effektiva och kvalitetssäkrade räddningsinsatser		
Utveckla trygghetsarbetet		
Effektivt tillstånds- och tillsynsarbete		
Bra riskarbete i samhällsbyggnadsprocessen		
Uppbyggnad av ett nytt civilt försvar		
Ansvarsfullt miljöarbete		
Tydlig styrning och ledning av verksamheten		
Personalpolitik i framkant.		
God ekonomisk hushållning.		
Förebyggande arbetsmiljöarbete.		
Framgångsrikt jämställdhets- och likabehandlingsarbete		
Internkontrollarbete som en del i verksamhetsutvecklingen		

## 3.5 Mål och aktiviteter

### 3.5.1 Utvecklad samverkan i Pandora

- Beslut för att gå vidare med projektering för nya lokaler väntas tas i början av år 2020.
- Bidra i utvecklingen av samverkansmodellen.

#### **Kommentarer:**

Beslut om medel för projektering för nya lokaler i Sundsvall, Liden och Timrå är nu fattade av alla våra tre ägarkommuner efter att Sundsvalls kommunfullmäktige i juni tog beslut om detta. Därmed förväntas projekteringen påbörjas under senhösten 2020.

En upphandling av en huvudprojektledare för nya lokaler är påbörjad.

Ett utkast till projektdirektiv för en utvecklad samverkansmodell är framtaget och en dialog med länsstyrelsen är inledd. På grund av coronasituationen under våren beräknas dialogen att återupptas till hösten.

### 3.5.2 Effektiva och kvalitetssäkrade räddningsinsatser

- De mål som beskrivs i det nya handlingsprogrammet för räddningstjänst ska konkretiseras och implementeras.
- Besluta om den framtida inriktningen för utökad operativt samarbete mellan samtliga tre räddningstjänster inom Västernorrlands län.
- Utreda möjligheter för en framtida inriktning om samverkan för gemensam övergripande ledning för de sex nordligaste länen.
- Presentera en fordonsplan för perioden 2021 till 2030.

#### **Kommentarer:**

De resultatmål som finns beskrivna i handlingsprogrammet håller på att konkretiseras genom mer detaljerade förmågebeskrivningar inom de dimensionerade händelsetyperna som anges i handlingsprogrammet. Arbete kommer att fortgå under hela 2020, men även under kommande år fram till och med 2023.

Arbete med beslutsunderlag för ett framtida samarbete i Räddsam Västernorrland håller på att tas fram, och målet är att politiska beslut i ärendet kan fattas innan årsskiftet.

Namnet för samverkan inom gemensam övergripande ledning är Räddningsregion Nord. Den är inledningsvis uppdelad i tre mindre geografiska områden, och för MRF sker närmast ett arbete att tillsammans med räddningstjänsterna i Västernorrland och Jämtland ta fram lösningar på ledningssamverkan. För det arbetet har räddningstjänsterna i Jämtland och Västernorrland gemensamt rekryterat en regional ledningsutvecklare till en projektanställning, med uppdrag att ta fram förslag till den 31 maj 2021. I projektanställningen ingår även att medverka i arbete för samverkanslösningar för hela Räddningsregion Nord.

Arbete med framtagande av fordonsplan 2021 till 2030 har påbörjats och kommer att bli klar under hösten 2020.

### 3.5.3 Utveckla trygghetsarbetet

- Ta fram beslutsunderlag för ett nytt handlingsprogram för MRF, samt

medlemskommunerna 2020-2023.

- Utveckla samverkan med andra aktörer i trygghetsarbetet, bland annat genom ”Ett Sundsvall som håller ihop”.

#### **Kommentarer:**

På grund av den ansträngda våren i och med Coronapandemin har planerna gällande suicid, fallolyckor och naturolyckor, som ska tas fram i samarbete med kommunerna blivit något försenat. Arbetet fortsätter dock under hösten.

Områdesplanen för Kvissleby antogs under våren. Arbetet att planera fortsatta aktiviteter i området pågår. Det är dock mycket som fortfarande är inställt på grund av Coronapandemin och det finns en stor osäkerhet i när aktiviteter kan komma att genomföras.

#### **3.5.4 Effektivt tillstånds- och tillsynsarbete**

- Vidmakthålla och säkerställa en snabb hantering av tillståndsärenden.
- Utveckla vår hantering av de krav som ställs vid tillsyner så att det sker på ett rättssäkert sätt.

#### **Kommentarer:**

Av tio undersökta ärenden i en stickprovskontroll är det endast ett som har en handläggningstid längre än två veckor. Två veckor är MRF:s egen satta nivå. Enligt MSB har tillståndsmyndigheten som längst tre månader på sig att meddela sitt beslut om verksamheten får tillstånd eller inte. Ett underlag anses komplett när alla handlingar som behövs skickats in, även om tillståndsmyndigheten kan ha synpunkter på detaljer i handlingarna.

Samtidigt har tillståndsmyndigheten en skyldighet att handlägga ärenden snabbt. Utifrån stickprovskontrollen är bedömningen att MRF har en tillräckligt snabb handläggningstid i enlighet med gällande bestämmelser.

Att hantera tillsynsärenden med brister på ett rättssäkert sätt betyder att när större brister finns behöver beslut om föreläggande fattas, vilket i sin tur betyder att den andra parten har möjlighet att överpröva saken. MRF har därför arbetat för att när det krävs alltid fatta ett beslut som går att överpröva. En indikation på att MRF arbetar mer rättssäkert är att antalet beslut om förelägganden ökat under den senaste tiden.

#### **3.5.5 Bra riskarbete i samhällsbyggnadsprocessen**

- Verka för att MRF blir inblandade på ett tidigt stadium i olika planprocesser, i syfte att påverka dessa ur ett riskreducerande perspektiv.
- Medverka till att klimatanpassningsarbete i ägarkommunerna bedrivs på ett bra sätt och som även omfattar brandspridningsrisker från tätortsnära skog.

#### **Kommentarer:**

Under 2020 kommer arbetet med ny översiktsplan för Sundsvall för 2022 – 2026 att intensifieras. Här kommer MRF verka för att vara med tidigt och tillvarata relevanta frågor i ett brett perspektiv. För detta kommer en handläggare vara med och driva säkerhetsfrågor. I och med en nyrekrytering har MRF även fått in ny kompetens inom området som antagligen kommer kunna fungera som stöd till handläggaren, som har fått uppgiften att bevaka frågan.

En ansökan om projektmedel från Sveriges Lantbruksuniversitets (SLU:s) forskningsanslag har lämnats in tillsammans med MSB och Sundsvalls kommun. Projektet avses bli en pilotstudie i Sverige kring riskreducerande och förebyggande åtgärder avseende brandspridningsrisker från skog till bebyggelse.

### 3.5.6 Uppbyggnad av ett nytt civilt försvar

- Planera för krigsorganisation, krigsplacering samt fortsätta arbeta med utbildning och kompetenshöjande åtgärder rörande totalförsvar.

#### Kommentarer:

Pågår enligt plan.

### 3.5.7 Ansvarfullt miljöarbete

- Införa fler möten/utbildningar via digitala videotekniker för att minska miljöpåverkan på grund av resor.
- Säkerställa och arbeta in en rutin för att begränsa användandet av skum vid räddningsinsatser.
- Öka vår kompetens och förmåga att minimera miljöskador av förorenande släckvatten.
- Öka vår, och bidra till andras kompetens, kring effekter av klimatförändringar.
- Öka antalet miljöfordon.
- Under 2020 ska MRF:s medarbetare få kunskaper om avsikten med agenda 2030.

#### Kommentarer:

Coronapandemin har inneburit en stor ökning av användandet av videoteknik för möten, utbildningar och även i övrigt vid kommunikation i det dagliga arbetet. Resorna har med anledning av detta minskat och kommer troligen att vara på en lägre nivå resterande del av året. Bränsleförbrukningen ligger på en lägre nivå än tidigare år.

Skumstrategin är reviderad och är med som en utbildning i vår utbildningsplattform ”MRF akademien”. Majoriteten av personalen i vår uttryckande organisation har genomfört utbildningen.

En ansvarig för att utveckla vår förmåga om att minimera miljöskador till följd av förorenande släckvatten, kommer att utses internt. Första steget därefter är att finna goda exempel från övriga räddningstjänster i Sverige, som kan bidra till vår egen utveckling. Arbete kommer att pågå under några år framåt.

Samtlig operativ heltidspersonal kommer att få en utbildning om klimatförändringar, samt den utrustning som MRF har för att begränsa skador till följd av väderrelaterade insatser. Utbildningen genomförs under hösten 2020.

För två miljöfordon har leasingavtal tecknats, dessa har tagits i bruk under april månad.

Agenda 2030 kommer att vara tillgänglig som internutbildning i vår utbildningsplattform ”MRF akademien” under hösten.

MRF, Räddsam Västra-Götaland och MSB arrangerar tillsammans en konferens som syftar till att öka räddningstjänsternas kunskaper kring klimatförändringar den 6 oktober.

### 3.5.8 Tydlig styrning och ledning av verksamheten

- Fortsätta satsningen på att utveckla färdigheter för chefer och ledare.
- Ta fram en ny styrmodell i vilken både verksamhet samt resurserna personal och ekonomi ingår.
- Ta fram en ny kommunikationspolicy med de fyra hörnstenarna; medarbetarna är våra viktigaste ambassadörer, omvärldsbevakning, klarspråk och kriskommunikation. Kommunikationspolicyen kompletteras med riktlinjer för sociala medier, webb, grafisk profil och värdskap.

#### **Kommentarer:**

Chefs- och ledarutvecklingen har fortsatt under perioden. Samtliga chefer har deltagit vid Sundsvalls kommuns Chefsarena i februari. MRF var en av arrangörerna för arenan. Därefter har planering pågått för fortsatt chefs- och ledarutveckling. På grund av coronasituationen inriktar sig arbetet för närvarande mot grupparbetsuppgifter och även enskilda uppdrag vilka sedan kommer att sammanställas.

Arbetet med att ta fram en ny styrmodell har skjutits fram i tiden några månader på grund av coronasituationen. En arbetsgrupp har inrättats för uppdraget att ta fram ett förslag till en ny sådan modell. Ett referensmaterial har samlats in för att kunna beakta delar av strukturer på styrmodeller som redan finns för andra verksamheter.

Ett utkast till ny kommunikationspolicy har tagits fram. En vidare bearbetning av detta kommer att genomföras under hösten och planeringen är att dokumentet kommer att beslutas av direktionen i december.

Digital tillgänglighet innebär att ingen ska hindras från att få tillgång till digital offentlig service. Från och med den 23 september ska alla webbplatser vara tillgängliga. Detta enligt lagen om tillgänglighet till digital offentlig service. Då MRF är en offentlig aktör och en viktig samhällsfunktion anser vi därför att denna lag är viktig. MRF vill att så många som möjligt ska hitta och förstå den information MRF vill förmedla. Under andra kvartalet har MRF därför arbetat med den externa webbplatsen för att den ska bli så tillgänglig som möjligt. Det är en del kvar att göra, men MRF har analyserat webbplatsen, gjort en del förbättringar och en redogörelse för de brister som finns. Vidare har MRF en plan för när bristerna ska vara åtgärdade.

Under andra kvartalet har MRF handlat upp ett nytt verktyg för mediabevakning. Detta för att det gamla avtalet går ut. I vår verksamhet är det viktigt att vi snabbt kan ge media information om händelser. Genom verktyget skickar vi pressmeddelanden och kan göra mediabevakningar. Har även ett pressrum – kontaktyta för journalister. Vi använder samma verktyg som Sundsvalls kommun.

### 3.5.9 Personalpolitik i framkant

- MRF:s värdegrundsarbete Vår Viktiga Vardag ska få en nystart.
- Se över rekryteringsprocessen.
- Tydliggöra strukturen för löneöversyn.
- Se över rehabiliteringsprocessen för att få medarbetare snabbare tillbaka i arbete.

- Implementera kompetens- och kvalitetsplattformen MRF Akademin.

**Kommentarer:**

En arbetsdag med MRF:s värdegrundsarbete Vår Viktiga Vardag (VVV) genomfördes under våren 2020 för all heltidspersonal. Detta för att bland annat tydliggöra det fortsatta arbetet med den egna värdegrundsmodellen. En viktig del i detta arbete är att lyfta fram dialogen när det gäller ”mjuka frågor” i tvärgrupper. Frågeställningarna under dagen innefattade till exempel vad MRF och dess medarbetare ska tänka på i framtiden. Allt ifrån arbetsklimat till rekrytering av nya medarbetare. MRF fick in många synpunkter som omvandlades till kompletterade frågeunderlag i den enkät inom organisatorisk och social arbetsmiljö som genomfördes under juni 2020. Bearbetning av underlaget pågår fortsatt under hösten.

Verksamhetsplanen för samtliga arbetsenheter belyser att MRF:s grundläggande arbete inom VVV ska fortgå och kopplas till att:

- Förhållningsreglerna ska implementeras hos personalen.
- Frågor och tankar kring VVV ska genomsyra verksamheten och löpande följas upp av respektive chef.

Rekryterings- och rehabiliteringsprocesserna ska ses över under året. Undersökningar har gjorts gällande möjligheten att använda sig av det rehabiliteringssystem som finns inom Sundvalls kommun för att underlätta dokumentation samt säkerställa att rehabprocessen följer lag och praxis. Arbetet pågår.

MRF håller på att införa sitt eget utbildningskoncept, benämnt MRF-akademin. Genom ett modernare upplägg för olika utbildnings- och utvecklingsområden, nås bättre struktur på inlärningsprocessen. Förutsättningar ges för personalen att nå bättre kunskap inom olika områden. Ett digitalt stöd finns för att underlätta för inlärningsprocessen som bland annat håller reda på när nya utbildningsinsatser behövs för den enskilde medarbetaren. IT-systemet innehåller även möjligheter till kunskapstest för att säkerställa tillräcklig kompetensnivå. Flertalet aktiviteter/utbildningar är under produktion i akademien. MRF har påbörjat träffar med olika personalgrupper för att informera om konceptet. Samverkan med två andra räddningstjänster är påbörjat samt rutiner för administration, uppföljning och registrering håller på att skapas.

En chef –och ledarplattform är under uppbyggnad. Chefs –och ledarplattformen är ett hjälpmedel för våra chefer att hitta information och processer kopplat till sitt chefsuppdrag. Stora delar av detta verksamhetsstöd kommer att finnas tillgängligt innan årets slut.

**3.5.10 God ekonomisk hushållning**

- MRF ska uppnå minst ett nollresultat.
- Verksamhetens nettokostnad inte får avvika mer än 1% per 30 april och 31 augusti.
- Översyn av användande av avtal vid inköp av varor eller tjänster.
- Upprätta en långsiktig fordonsförsörjningsplan.
- Genomföra kvalitetssäkring av anläggningstillgångarna.

**Kommentarer:**

MRF:s aktiva arbete med ekonomiförsörjningen inkluderande en stram linje vad gäller kostnadsutvecklingen, visar på att det fortfarande är möjligt att vid kalenderårets slut nå

minst ett nollresultat. När det gäller prognosmålet kan ingen bedömning göras förrän vid årsbokslutet.

En översyn av förbundets inköps- och upphandlingsprocess kommer att genomföras under året. En tillräcklig upphandlingsfunktion ska genom detta arbete säkerställas. Upphandlingsenheten inom Sundsvalls kommun har påbörjat genomgång av avtalsdatabasen och kommer erbjuda utbildning inom området till berörda medarbetare. Erforderliga riktlinjer inom området ska revideras innan året är slut.

Den långsiktiga fordonsförsörjningsplanen, en investeringsplan för fordon, håller på att uppdateras.

MRF har påbörjat arbetet med att se över hanteringen av anläggningsregistret. Planen är att identifiera och utrangera gamla försäljningar samt att lägga in nya anläggningar för korrekt hantering.

### **3.5.11 Förebyggande arbetsmiljöarbete**

- Tydliggöra processen för det systematiska arbetsmiljöarbetet.
- Ta fram en arbetsmiljöplan för 2020 som anger aktiviteter för att förbättra det systematiska arbetsmiljöarbetet.
- Utveckla uppföljningen av arbetsmiljöarbetet.
- Utforma en medarbetarenkät gällande organisatorisk- och social arbetsmiljö.
- Ta fram en långsiktig struktur för kompetensutveckling inom arbetsmiljöområdet för chefer och skyddsombud.

#### **Kommentarer:**

Ett utkast till arbetsmiljöpolicy är framtaget och beslut kommer att fattas i direktionen under året.

Ett årshjul och riktlinjer för det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) håller på att tas fram. Årshjulet kommer bli ett stöd gällande utveckling av uppföljning av arbetsmiljöarbetet. En arbetsmiljöplan för 2020-2023 är beslutad av förvaltningen.

En medarbetarenkät gällande organisatorisk och social arbetsmiljö genomfördes under juni månad och bearbetning av resultat pågår.

Det har planerats för en partsgemensam utbildning, arbetsrättsutbildning, tillsammans med den fackliga organisationen Kommunal men insatsen är framskjuten i tiden på grund av coronasituationen.

### **3.5.12 Framgångsrikt jämställdhets- och likabehandlingsarbete**

- Genomföra fortsatta VVV-aktiviteter inom ramen för jämställdhets- och likabehandlingsarbetet.
- Ta fram en likabehandlingsplan för 2020.
- I större omfattning inkludera Barnkonventionen i MRF:s arbete
- Öka antalet kvinnliga brandmän.
- Vara aktiv i kvinnliga nätverk inom räddningstjänsten

**Kommentarer:**

Vid VVV-dagarna under våren 2020 var temat bland annat fortsatt arbete med jämställdhet och mångfald. Efter summering av tidigare gjorda insatser genomfördes dialog kring frågeställningar som likabehandlingsrådet tagit fram kopplade till tidigare diskussioner. Summeringen av svaren sammanställdes och ledde till att vi innan sommaren gjorde en OSA-enkät (handlar om psykosocial och organisatorisk arbetsmiljö) tillsammans med arbetsmiljögruppen. Under hösten 2020 kommer en stor del av VVV-aktiviteterna handla om just OSA och vad som kom fram där. Ett arbete är påbörjat i respektive arbetsgrupp för att plocka fram de viktigaste synpunkterna på svaren från enkäten.

Likabehandlingsrådet har fortsatt att arbeta för att jämställdhets- och mångfaldsarbetet alltid ligger högt upp på agendorna på alla avdelningar inom MRF.

Likabehandlingsplanen har arbetats fram under våren och är beslutad av förvaltningen.

MRF har fortsatt att vara en aktiv part i att hitta lösningar och former för att få antalet kvinnliga brandmän att öka inom förbundet. En pröva-på-dag för kommande kvinnliga brandmän genomfördes som vanligt på internationella kvinnodagen.

MRF är medlem i organisationerna Nätverket jämställd räddningstjänst (NJR) och Kvinnor inom räddningstjänsten (KIRtj). Här finns mycket statistik från undersökningar gällande arbetsmiljön inom räddningstjänsten runt hela landet. Förbundschefen har valts in i styrelsen för NJR.

**3.5.13 Internkontrollarbete som en del i verksamhetsutvecklingen**

- Ta fram rutiner för att integrera det interna kontrollarbetet i verksamheten och i större delaktighet med personalen.
- Ta fram en internkontrollplan för 2020.
- Prioritera interna kontrollfrågor som har med olika regelverk att göra och då främst sådana som har med personalens säkerhet att göra.

**Kommentarer:**

Planering inför årets internkontrollarbete har genomförts. I arbetet kommer delaktigheten att öka tillsammans med personalen. Fler kommer att involveras i de olika kontrollerna och ett bättre lärande eftersträvas. Det handlar också om att bättre kommunicera internkontrollarbetet och dess vinster för verksamheten.

Internkontrollplanen har arbetats fram. Fler medarbetare än tidigare kommer att bli aktiverade i de kontrollpunkter som planen anger.

Rutiner för att bättre integrera kontrollarbetet i verksamheten och i större delaktighet med personalen, är under utveckling.



### 3.6 Balanskravsresultat

Enligt kommunlagen ska förbundet ha en god ekonomisk hushållning. Ett minimikrav för detta är balanskravet. Enligt balanskravet ska förbundet budgetera för intäkter som minst uppgår till nivån på de budgeterade utgifterna under året. Ett eventuellt underskott måste täckas av överskott de följande tre åren. Men om ett överskott uppstår vid årets slut får det inte användas för att kompensera för framtida underskott.

Huvudprincipen är att en realisationsvinst inte ska räknas in i balanskravet. Årets resultat reduceras därför med -220 tkr och därmed landar balanskravsresultatet på ett positivt resultat med 339 tkr.

Balanskravsutredning, Tkr	Utfall	Prognos
	2020-08-31	2020-12-31
Årets resultat	559	369
Reducering av samtliga realisationsvinster	-220	-220
Justering av realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter		
Justering av realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter		
Orealiserade förluster i värdepapper		
Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper		
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>339</b>	<b>149</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		
Användning av medel från resultatutjämningsreserv		
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>339</b>	<b>149</b>

Tidigare räkenskapsårs negativa balanskravsresultat uppgår till 0 kr

### 3.7 Väsentliga personalförhållanden

MRF hade den 31 augusti 2020, 282 tillsvidareanställda medarbetare varav 31 är kvinnor. En ökning med 4 visstidsanställda medarbetare beror på tjänstledigheter och sjukskrivningar. Av de tillsvidareanställda har 16 medarbetare både en heltidsanställning och en RIB-anställning i förbundet.

Den totala sjukfrånvaron har ökat 16 % i förhållande till samma period i fjol och kan ses som ett resultat av Coronasituationen. MRF har även ett antal pågående långtids-sjukskrivningar varav några medarbetare har kommit tillbaka helt och några är på väg tillbaka i arbete. Sjukfrånvaron har således ökat något i jämförelse med samma period 2019, men är fortsatt låg i förhållande till övrig offentlig förvaltning.

#### Sjukfrånvaro och antal anställda

Sjukfrånvaro totalt	2020-08-31	2019-08-31
Sjukfrånvaro jan-aug (%)	3,7%	3,1%
Sjukfrånvaro 60 dagar <	4 104	4 378
Sjukfrånvaro i timmar	6 382	5 502
Arbetad tid i timmar	174 651	178 187

Sjukfrånvaro kvinnor	2020-08-31	2019-08-31
Sjukfrånvaro jan-aug (%)	3,9%	2,4%
Sjukfrånvaro i timmar	1 025	582
Arbetad tid i timmar	26 463	24 393

Sjukfrånvaro män	2020-08-31	2019-08-31
Sjukfrånvaro jan-aug (%)	3,6%	3,2%
Sjukfrånvaro i timmar	5 357	4 920
Arbetad tid i timmar	148 188	153 794

Sjukfrånvaro 29 år >	2020-08-31	2019-08-31
Sjukfrånvaro jan-aug (%)	2,0%	0,2%
Sjukfrånvaro i timmar	415	35
Arbetad tid i timmar	20 968	17 768

Sjukfrånvaro 30-49 år	2020-08-31	2019-08-31
Sjukfrånvaro jan-aug (%)	3,9%	3,5%
Sjukfrånvaro i timmar	3 613	3 340
Arbetad tid i timmar	93 426	95 644

Sjukfrånvaro 50 år <	2020-08-31	2019-08-31
Sjukfrånvaro jan-aug (%)	3,9%	3,3%
Sjukfrånvaro i timmar	2 354	2 126
Arbetad tid i timmar	60 258	64 775

#### Antal anställda

Personal	2020-08-31	2019-08-31
Tillsvidareanställda	282	282
Visstidsanställda	6	2
Inhyrd personal	0	0

### 3.8 Ekonomisk ställning

#### Periodens resultat

Utfallet efter andra tertiet visar ett resultat på 559 tkr och ackumulerad budget visar 1 230 tkr. Då vi har sammanfallande intjänandeår och semesterår tjänar MRF in sin semesterlön samma år som MRF tar ut den, vilket gör att resultatet påverkas på detta sätt. MRF bokar upp semesterskulden löpande och när semester tas ut, främst i juli och augusti kommer lönekostnaden att minska vilket gör att MRF då hamnar i ett positivt resultat i budgeten. Då vi har en budget med ett nollresultat blir det tillfälligt att budgeten visar på ett överskott.

#### Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter uppgår till 20 721 tkr vilket är en minskning med 9 908 tkr mot föregående år och en minskning med -1 450 tkr mot budget.

Förlorade intäkter Covid 19	Tkr	På grund av Covid-19 beräknar MRF att inkomsterna kommer att minska med totalt -1 760 tkr under 2020. Fram till 31 aug uppskattar vi att intäkterna minskat med ca -800 tkr. Utbildningar gällande HLR och brand samt IVPA (I Väntan På Ambulans) och övningarna för SMC, Släckmedelscentralen har helt ställts in för året.
	Totalt 2020	
Tillsyn	-135	
Hysesintäkter	-15	
Utbildning skola	-165	
HLR- & brandutbildning	-420	
Heta arbeten	-130	
Teknisk service	-570	
IVPA	-125	
SMC	-200	
	<b>-1 760</b>	

Medlemsbidragen från ägarkommunerna är förbundets största intäktspost genom vilka bidragen för grundramen uppgår till 79 147 tkr. Medlemsbidraget gällande löneökningen påverkar utfallet med -1 581 tkr då det inte faktureras förrän i slutet på året då löneöversynen för året planeras genomföras till hösten.

#### Verksamhetens kostnader

Verksamhetskostnaderna uppgår till -95 425 tkr vilket är en minskning med -8 099 tkr mot föregående år och -1 035 tkr mot budget. MRF hade redan infört besparingsåtgärder för året främst gällande kurs/utbildning, rese- & representationskostnader men på grund av Covid-19 så har dessa kostnader minskat ännu mer. Detta innebar att alla kurser/utbildningar samt resor som inte är av nödvändig karaktär har ställts in. Förbundet har även haft ca 100 tkr extra i kostnader för inköp av extra skyddsutrustning som till exempel handsprit för bilar och inne på stationerna.

Driftredovisning	Intäkter - 31 augusti			Kostnader - 31 augusti			Budgetavvikelse	
	Utfall 2020	Budget 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020	Utfall 2019	Intäkter	Kostnader
<b>Verksamhet, tkr</b>								
10 Gemensam, ej medlemsbidrag	10 639	10 881	18 901	-14 924	-14 321	-22 432	-241	-604
20 Räddningsavdelning	2 435	2 399	1 603	-41 252	-40 999	-38 748	36	-254
30 Förebyggande avdelning	5 006	5 765	5 941	-8 697	-9 912	-9 873	-759	1 215
40 Verksamhetsstöd	281	2	1 214	-3 855	-4 350	-4 191	279	496
50 Drift Sundsvall	83	312	506	-4 615	-4 661	-5 565	-229	47
51 Drift Timrå	22	74	53	-1 240	-1 300	-1 610	-52	59
52 Alnö	5	31	19	-1 790	-1 819	-1 631	-27	29
53 Njurunda	9	56	36	-2 885	-2 998	-3 007	-47	112
54 Matfors	5	43	8	-1 644	-2 016	-1 742	-37	372
55 Stöde	23	49	87	-2 799	-2 554	-2 693	-26	-244
56 Liden	5	38	88	-2 188	-2 205	-2 369	-33	17
57 Söråker	14	94	34	-2 436	-2 592	-2 331	-80	156
58 Ljustorp	0	13	5	-23	-51	-45	-13	28
59 Nouryon	1 959	2 064	1 919	-1 071	-1 539	-1 195	-106	468
61 Ånge Deltidsstation	190	242	154	-3 307	-3 385	-3 443	-52	78
62 Fränsta Deltidsstation	45	107	61	-2 698	-2 882	-2 649	-63	184
<b>Verksamhetens intäkter &amp; kostnader inkl lönekostnader</b>	<b>20 721</b>	<b>22 171</b>	<b>30 629</b>	<b>-95 425</b>	<b>-97 584</b>	<b>-103 524</b>	<b>-1 450</b>	<b>2 159</b>

### Personalkostnader

Personalkostnaderna uppgår till -74 289 tkr vilket är en minskning med -7 218 tkr mot föregående år och en minskning mot budget på -1 123 tkr. Minskningen mot föregående år beror på att pensionsavsättningen var extra hög i fjol jämfört med i år. I fjol var uppbokningen på -12 958 tkr mot -3 167 tkr i år, total differens på -9 791 kr.

MRF har även vakanser som inte har blivit tillsatta samt att löneökningen inte är utbetald då den ännu inte har förhandlats på grund av Covid-19. Den förhandlingen förväntas att påbörjas i oktober.

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. 2020 är inkomstbasbeloppet 66 800 kr och 7,5 inkomstbasbelopp är totalt 501 000 kr vilket motsvarar en månadslön om 41 750 kr/månad.

Sundsvalls kommun har beslutat att både den avgifts- och förmånsbestämda delen ska beräknas på lönen vilket resulterar i att uppbokningen blir för hög. Den avgiftsbestämda delen är den del personalen väljer att placera själva medan den förmånsbestämda är en del som tillhör pensionsavsättningen. I årsbokslutet för 2019 gjorde MRF en uppskattning av justeringen av den uppbokning som gjorts och i juni 2020 när den sista fakturan kommer kan en korrekt justering genomföras. Detta medförde en ökning på pensionskostnaderna med -70 tkr gällande löneskatt och -287 tkr gällande tjänstepensionen, totalt -357 tkr. Det är en jämförelsestörande post då den tillhör 2019.

### Investeringsredovisning

För 2020 uppgår förbundets investeringsbudget till 8 767 tkr.

I början av året har inköp gällande två stycken transportbilar, två stycken insatsbilar, en sexhjulig och en snöskoter färdigställts och tagits i bruk för -1 660 tkr vilka tillhör budgeten från 2019 som har flyttats över till 2020. Pågående nyanläggningar är ett terrängflak som även det tillhör 2019 års budget.

Förbundet har tidigare inte haft en uttalad reception vilken har i år införskaffats samt behövda arbetsplatser till brandmän, vilket resulterar i en investeringskostnad med -123 tkr. Dessutom har en kemskyddsdräkt samt personsökare & rakelapparater inköpts till -472 tkr. Totalt har investeringar inköpts/färdigställts till en summa av -2 255 tkr.

Investeringsbudgeten för fordon flyttas ofta över till nästkommande år då det tar lång tid att utrusta fordonen och då främst de tyngre fordonen. I budgeten för 2020 har det budgeterats totalt 7 000 tkr för tunga fordon. Ett släckfordon samt ett fordon för trafiksäkerhet med Truck Mounted Attenuator (TMA), på svenska lastbilsmonterad dämpare, och med utrustning för tung räddning på samma fordon. Fordonen kommer att färdigställas under 2021 då det är förseningar i leveransen eftersom leverantörerna har många beställningar på fordon av dessa typer.

<b>Pågående nyanskaffningar</b>	<b>Utfall</b>
<b>Benämning</b>	<b>2020-08-31</b>
Korrigerig av anläggning 10105	460
3 Samsung Galaxy Tab + 4 pulverlans	77
Terrängflak DCMF-7000X	182
Räddningsbår till UBF 48A, sexhjulig	10
<b>Summa</b>	<b>729</b>

<b>Investeringsbudget 2020</b>	
Brandfordon	4 500
Tung räddning	2 500
Andningsskydd	667
Övrig investeringar	1 100
<b>Summa</b>	<b>8 767</b>

#### 4 Resultat- och balansräkning tkr

<b>Resultaträkning, tkr</b>	<b>Not</b>	<b>Utfall</b>	<b>Utfall</b>	<b>Prognos</b>	<b>Budget</b>
		<b>2020-08-31</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
Verksamhetens intäkter	2	20 721	30 629	31 147	33 692
Verksamhetens kostnader	3	-95 425	-103 524	-145 783	-148 656
Avskrivningar	5-6	-3 883	-3 802	-6 087	-6 128
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-78 586</b>	<b>-76 697</b>	<b>-120 724</b>	<b>-121 093</b>
Medlemsbidrag	4	79 147	78 229	121 093	121 093
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>561</b>	<b>1 532</b>	<b>369</b>	<b>0</b>
Finansiella intäkter			0	0	0
Finansiella kostnader		-2		0	0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>559</b>	<b>1 531</b>	<b>369</b>	<b>0</b>
Extraordinära poster		0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>559</b>	<b>1 531</b>	<b>369</b>	<b>0</b>

Balansräkning, tkr	Not	Utfall	Utfall
		2020-08-31	2019-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	5	386	401
Maskiner och inventarier	6	34 985	36 598
Övriga materiella anläggningstillgångar	6	729	1 539
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>36 100</b>	<b>38 539</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Fordringar pension medlemskommuner		98 636	95 469
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>98 636</b>	<b>95 469</b>
<b>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>134 736</b>	<b>134 007</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Kortfristiga fordringar	7	9 281	73 167
Kassa och bank		56 206	14 370
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>65 487</b>	<b>87 537</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>200 223</b>	<b>221 544</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	8	<b>-32 883</b>	<b>-32 276</b>
Årets resultat		-559	-606
<b>Övrigt eget kapital</b>			
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar för pensioner inkl löneskatt	9	-109 017	-105 849
<b>Summa avsättningar</b>		<b>-109 017</b>	<b>-105 849</b>
<b>Andra avsättningar</b>			
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	10	-350	-390
Kortfristiga skulder	11	-57 415	-82 423
<b>Summa skulder</b>		<b>-57 765</b>	<b>-82 813</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>-200 223</b>	<b>-221 544</b>
<b>ANSVARFÖRBINDELSER</b>			
Pensioner intjänade före 1998	12	39 652	39 901
Löneskatt på ovanstående		9 620	9 680
<b>SUMMA ANSVARFÖRBINDELSER</b>		<b>49 272</b>	<b>49 581</b>

## 4.1 Noter, tkr

### Not 1 - Redovisnings- & värderingsprinciper

#### Redovisningsprinciper

Delårsboks slutet är upprättad 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,. Redovisningsprinciper är densamma som vid årsredovisningen

#### 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 t ex 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, dvs. lika stora nominella belopp varje år. Eventuellt restvärde utgör inte något underlag för avskrivning. Under 2020 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 hänförs 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. Pensionsskulden inklusive särskild löneskatt redovisas dels som kortfristig skuld, dels som avsättning och dels som ansvarsförbindelse.

<b>Not 2 - Verksamhetens Intäkter</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-08-31</b>
Verksamhetens intäkter	20 501	30 229
Reavinster, försäljning av tillgångar	220	400
<b>SUMMA Verksamhetens intäkter</b>	<b>20 721</b>	<b>30 629</b>

<b>Not 3 - Verksamhetens Kostnader</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-08-31</b>
Lön, jour, beredskap, övertid etc.	-39 644	-39 347
Arvoden samt förlorad arbetsförtjänst, förtroendevalda	-261	-309
Semesterlönekostnader	-4 900	-5 149
Sjuklön	-445	-328
Kostnadsersättning sjuklön pga Covid 19	340	0
Kostförmån och ersättningar	-861	-835
Sociala avgifter / PO	-16 382	-16 083
Korrigerad löneskatt pension tillhörande 2019	-70	138
Pension	-11 723	-19 878
Korrigeringar pensionsintjänande tillhörande 2019	-287	283
Personalrekrytering	-57	0
Kostad revision Ernst & Young	-130	-130
Övriga verksamhetskostnader	-21 006	-21 886
<b>SUMMA Verksamhetens kostnader</b>	<b>-95 425</b>	<b>-103 524</b>

#### **Jämförelsestörande poster**

Korrigerad löneskatt pension tillhörande 2019	-70	138
Korrigeringar pensionsintjänande tillhörande 2019	-287	283
<b>Totalt jämförelsestörande poster</b>	<b>-357</b>	<b>421</b>

<b>Not 4 - Bidrag ägarkommunerna</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-08-31</b>
Medlemsbidrag Sundsvalls kommun	60 687	59 106
Medlemsbidrag Timrå kommun	11 090	10 784
Medlemsbidrag Ånge kommun	7 371	7 230
Medlemsbidrag löneökningar	0	1 109
<b>SUMMA Bidrag ägarkommunerna</b>	<b>79 147</b>	<b>78 229</b>

<b>Not 5 - Byggnader, mark och Tekniska anläggningar</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärde	729	729
Inköp	0	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>729</b>	<b>729</b>
Ingående avskrivningar	-328	-306
Årets avskrivningar	-15	-22
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-343</b>	<b>-328</b>
<b>Redovisat värde byggnad</b>	<b>386</b>	<b>401</b>

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga byggnader, mark och tekniska anläggningar



<b>Not 6 - Inventarier och maskiner</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärde	100 970	96 656
Pågående investeringar	729	1 539
Inköp	2 255	7 504
Försäljningar/utrangeringar/korrigeringar	-1 341	-3 190
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>102 613</b>	<b>102 509</b>
Ingående avskrivningar	-64 372	-61 780
Försäljningar/utrangeringar	1 341	3 190
Årets avskrivningar	-3 868	-5 782
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-66 899</b>	<b>-64 372</b>
<b>Redovisat värde inventarier och maskiner</b>	<b>35 714</b>	<b>38 138</b>

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga maskiner och inventarier.

<b>Not 7 - Kortfristiga fordringar</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-12-31</b>
Kundfordringar	4 030	66 522
Lönejusteringar	7	0
Fordran KPA (RBS)	1	0
Skattekonto	691	135
Moms	446	1 768
Förutbetalda kostnader	2 540	4 489
Interimsfordringar	1 566	252
<b>SUMMA Fordringar</b>	<b>9 281</b>	<b>73 167</b>

<b>Not 8 - Eget kapital</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-12-31</b>
Eget kapital Sundsvall	-8 155	-8 155
Eget kapital Timrå	-2 439	-2 439
Eget kapital Ånge	-1 166	-1 166
Balanserat resultat	-21 123	-20 516
Årets resultat	-559	-606
<b>SUMMA Eget kapital</b>	<b>-33 442</b>	<b>-32 883</b>

<b>Not 9 - Avsättningar pension</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-12-31</b>
Ingående balans, Avsatt till pension	85 191	74 462
Ränteuppräkning	579	798
Basbeloppsuppräkning	1 466	1 637
Utbetalningar	-2 850	-3 671
Nyintjänad Förmånsbestämd ålderspension	1 371	868
Nyintjänad särskild avtalspension	1 995	11 536
Nya efterlevandepensioner	0	0
Övrig post	-12	-439
<b>SUMMA Avsättningar pension</b>	<b>87 740</b>	<b>85 191</b>
Löneskatt avsättningar pension	21 286	20 667
<b>SUMMA Avsättningar pension inkl löneskatt</b>	<b>109 026</b>	<b>105 858</b>

*Differens mot BR med 9 tkr beror på avrundningar vid uträkning*

<b>Not 10 - Långfristig skuld</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-12-31</b>
Investeringsbidrag översvänningscontainer	-600	-600
Upplösning av investeringsbidrag	250	210
<b>SUMMA Långfristig skuld</b>	<b>-350</b>	<b>-390</b>
<b>Not 11 - Kortfristig skuld</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-12-31</b>
Leverantörsskuld	-1 291	-9 462
Mervärdesskatt	-112	-181
Personalens källskatt	-1 814	-1 816
Arbetsgivaravgift	-1 908	-1 881
Okompencerad övertidsskuld	-406	-376
Semesterlöneskuld	-3 762	-4 629
Upplupna sociala avgifter	-878	-1 599
Upplupen särskild löneskatt	-3 043	-3 241
Debiterad preliminärskatt	3 886	4 025
Upplupen löneskatt pension	-1 713	-1 707
Gruppliv TGA-KL	3	3
Trygghetsförsäkring FORA	-41	0
Upplupen lönekostnad tjänstepension	-3 841	-3 676
Interimsskuld	-42 495	-57 882
<b>SUMMA Kortfristig skuld</b>	<b>-57 415</b>	<b>-82 423</b>
<b>Not 12 - Ansvarsförbindelse</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-12-31</b>
Ingående balans, Pensioner intjänade före 1998	39 901	43 156
Ränteuppräkning	209	327
Basbeloppsuppräkning	857	1 026
Utbetalningar	-2 484	-3 538
Övrig post	1 169	-1 070
<b>SUMMA Ansvarsförbindelse</b>	<b>39 652</b>	<b>39 901</b>
Löneskatt ansvarsförbindelse	9 620	9 680
<b>SUMMA Ansvarsförbindelse inkl löneskatt</b>	<b>49 272</b>	<b>49 581</b>



**Vår vision:**

## **Ett tryggt, säkert och hållbart samhälle**

**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.