



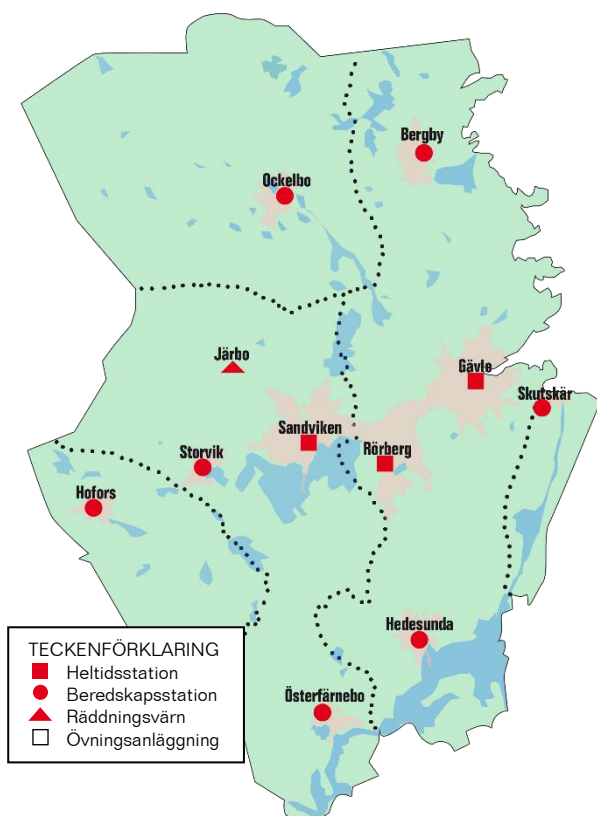
2019

BOKSLUT TERTIAL 2

GÄSTRIKE RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND

INNEHÅLL

Sammanfattning	3
Medarbetare	4
Samhällsskydd	7
Räddning & Säkerhet	9
Nyckeltal	11
Samlad bedömning av mål/strategier	12
Ekonomi	13
Resultaträkning	16
Balansräkning	16
Kassaflödesanalys	17
Driftkostnad	18
Finansiella mål	19
Investeringar	19
Noter	20



MEDLEMSKOMMUNER

Gästrikens Räddningstjänst bedriver räddningstjänst i fem kommuner: Gävle, Sandviken, Ockelbo, Hofors och Älvkarleby kommun.

Det bor över 166 000 människor inom området och Gästrikens Räddningstjänsts uppdrag är att bidra till att dessa känner sig trygga och säkra i sin kommun.

Kommun	Antal invånare
Gävle	101 962
Sandviken	39 262
Hofors	9 583
Älvkarleby	9 444
Ockelbo	5 928

SAMMANFATTNING

Arbetsmiljö

Gästrike Räddningstjänst har under tertial 2, fortsatt arbetet med kvalitetssäkring av interna processer. Förbundet har nu en bra bild av vilka kompetenser som finns, vilka lagstadgade krav som ska efterlevas, vilka internutbildningar samt övningar som behöver genomföras.

Ledarskapsforum har genomförts under tertial 2. Temat var den organisatoriska och sociala arbetsmiljön med fokus på kränkande särbehandling.

Utveckling av organisationen

Organisationsutveckling har genomförts med syfte att tillgodose utökade krav på samverkan, både från samhället och myndigheter. Denna utveckling ger möjlighet att omvärldsbevaka, samverka och genomföra utvecklingen av det civila försvaret, hantera kraven på ökat säkerhetsskydd och stärka krisberedskapen internt och med medlemskommunerna. Även samverkan med andra räddningstjänster är prioriterat.

Ekonomiska utmaningar

Gästrike Räddningstjänst står inför stora ekonomiska utmaningar inför framtiden. Budgetdialoger pågår med politiker och tjänstemän från medlemskommunerna, för att planera kostnaderna som uppstår när brandstationen i Rörberg ska ersättas.

Nya brandstationer

Ett projekt pågår tillsammans med Gavlefastigheter för att planera en ny brandstation, utifrån förslag med placering i Valbo-Backa. Den nya brandstationen ska säkerställa likvärdig operativ förmåga västerut, dygnet runt alla dagar samt väsentligt förstärka den operativa förmågan i övriga delar av förbundets operativa verksamhetsområde. Målsättningen är att även bygga övningsområdet intill den nya stationen.

I Storvik pågår arbete med att flytta deltidstationen till nya lokaler för att bättre tillgodose verksamhetens behov.

Operativa ledning och samarbeten

Det sker en löpande utveckling av den samlade operativa förmågan för räddningstjänsterna i landet. Den statliga utredningen om en effektivare kommunal räddningstjänst har bidragit till att nya samarbeten inletts. För Gästrike Räddningstjänsts del pågår en dialog om hur länets förmåga bör utvecklas. Förbundet har deltagit på ett möte med temat ledningsförmåga för Norrland, där en presentation av eventuella behov gjordes. En av de viktigaste förutsättningarna för att kunna utveckla förmågan är att respektera de lokala skillnaderna som finns hos olika organisationer. Kommuner ser väldigt olika ut sett till infrastruktur och befolkning.

Samverkan och förmåga

Gästrike Räddningstjänst har under större insatser som genomförts visat att det är en organisation med stor flexibilitet och förmåga. Branden vid Billerud-Korsnäs krävde stora resurser samtidigt som andra uppdrag pågick parallellt. Samverkan med Räddningstjänsten Dala-Mitt, Uppsala Brandförsvaret och industriräddningstjänsten vid Billerud-Korsnäs möjliggjorde en effektiv insats. Under en större brand på Näringen i Gävle visade medarbetarna på stor effektivitet och kompetens där brandspridningen till intilliggande lokaler lyckades förhindras trots att byggnaderna stod tätt intill varandra.

Gästrike Räddningstjänst har dagligen samverkan med flera myndigheter. God samverkan i vardagen medför att det vid större händelser fungerar prestigelöst och med fokus på den hjälpsökande.

Päivi Havlund
Förbundsdirektör

Robert Strid
Räddningschef



MEDARBETARE

Alla medarbetare i förbundet ska känna att de arbetar i en säker och stimulerande arbetsmiljö där uppdraget och målen med verksamheten är tydliga och påverkbara. Detta i syfte att främja hälsa, arbetsglädje och att uppnå uppdraget gentemot medborgarna på bästa sätt. Alla medarbetare är kulturbärare och ska agera i enlighet med ledstjärnan. Det är medarbetarna som gör målen till verklighet och det är medarbetarna som är den största tillgången. Varje medarbetare ska ha förståelse för uppdraget, verksamhetens mål och vision.

Medarbetarutveckling

Medarbetarutvecklingen inom Gästrikre Rådningstjänst ska tillgodose verksamhetens behov av kompetenta medarbetare för att bättre kunna möta framtidens behov. Det är viktigt att vara en attraktiv arbetsgivare och genom effektiv och professionell rekrytering få tillgång till de bästa medarbetarna. Att ta till vara på jämställdhetens och mångfaldens möjligheter skapar ett kreativt och utvecklande arbetsklimat vilket är målet.

Antal anställda

Antalet anställda inom Gästrikre Rådningstjänst uppgick till

252 medarbetare vid tertial 2 2019, vid tertial 2 2018 var antalet 252. 99 heltidsanställda (97 medarbetare tertial 2, 2018) och 153 räddningstjänstpersonal i beredskap (RiB), det går att jämföra mot 155 tertial 2 2018.

För att klara bemanningen under semesterperioden har 17 semestervikarier rekryterats, varav två är kvinnor.

Heltidsanställda arbetar i Gävle, Sandviken och Valbo (Rörberg). RiB-anställda tjänstgör i Hedesunda, Bergby, Skutskär, Ockelbo, Storvik, Österfärnebo och i Hofors. Kravet för RiB-anställda är bland annat att de bor och/eller arbetar i närheten av brandstationen. I förbundet finns dessutom ett räddningsvärn i Järbo. Medarbetarna i värnen får ersättning för sina insatser vid räddningstjänst men har ingen beredskapsskyldighet.

Antal kvinnor

Antalet kvinnor i Gästrikre Rådningstjänst är 18 stycken tertial 2, jämfört med 16 stycken tertial 2 2018. Av dessa är 10 (9, tertial 2, 2018) heltidsanställda, varav 2 i uttryckande tjänst och 8 är RiB-anställda. Två semestervikarierande brandmän är också kvinnor.

Ledstjärnan



Olycksfall, tillbud, färdolyckor och arbetssjukdomar

Fram till 31 augusti har förbundet haft nio olycksfall, varav tre med frånvaro och 25 tillbud. För att förbättra det förebyggande arbetsmiljöarbetet och för att förhindra att arbetsolyckor sker arbetar förbundet med att öka antalen tillbudsrapporter. Målet är en tillbudsrapport per vecka.

Genomsnittsålder

Medelåldern är 44 (43) för heltidsanställda och 48 (42) för deltidsanställda.

Medarbetaromsättning

2019 har fem medarbetare valt att säga upp sin anställning. Tre medarbetare har slutat på grund av pension och två på grund av nytt arbete. Sju medarbetare som arbetar som RiB-anställda har valt att avsluta sin anställning. Förbundet har anställt elva medarbetare inom enheten RiB och heltidsanställt fem medarbetare.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron är 3,28 % per sista augusti 2019. Männens sjukfrånvaro är 2,62% och kvinnors 8,86%. Antal kvinnor i förbundet är för få för att få djupare statistik på sjukfrånvaron.

Långtidssjukfrånvaron inom förbundet är 54,96 % av 3,28 %. Inom ålderskategorin 29 år eller yngre är sjukfrånvaron 0,88%. Ålderskategorin 30 - 49 år är sjukfrånvaron 1,93%. För ålderskategorin 50 år eller äldre är sjukfrånvaron 6,15 % varav långtidssjukfrånvaron är 82,01 %.

Sjukfrånvaron har minskat sedan tertiäl 2 2018 då den var 4,06. Statistik uppdelat på män och kvinnor är inte möjligt då antalet kvinnor är för få. Arbetet med en ny riktlinje för rehabilitering har påbörjats och ett system ska införas för att stödja cheferna i rehabiliteringsarbetet.

Utbildningar

Kompetensutveckling på olika sätt är viktigt för att höja kompetensen. Kompetensutveckling sker bland annat genom att medarbetare utbildas via räddningsverkets skolor. Tre medarbetare har genomfört utbildningen Räddningsledare A. MSB har startat en ny grundutbildning för räddningstjänstpersonal i beredskap, GRIB, från och med årsskiftet. Delar av utbildningen genomförs av oss och delar hos MSB, fyra medarbetare har påbörjat utbildningen.

Hälsobefrämjande åtgärder

Alla medarbetare inom förbundet har regelbundna hälsoundersökningar via Företagshälsan Gävleborg, vilket sker under vår och höst.



Fotograf: Anders Lindborg

Vi är en räddningstjänst för alla

För andra året deltog Gästrikre Räddningstjänst på Gävle Pride. Den här gången med budskapet "Vi är en räddningstjänst för alla". Genom att delta i Pride visar förbundet för medborgare, medarbetare och blivande medarbetare att Gästrikre Räddningstjänst är en organisation som står upp för mänskliga rättigheter. I år deltog förbundet både i paraden och genom ett föredrag som handlade om hur Gästrikre Räddningstjänst arbetar med inkludering.

Löneöversyn 2019 för heltidsanställda

Gästrikre Räddningstjänst tillämpar individuell lönesättning för alla heltidsanställda. Löneöversynen 2019 avslutades 29 mars med kommunal och SL, 1 april med ledarna och 3 april avslutades den med Vision. Den nya lönen betalades ut för kommunals avtalsområde från 1 maj och från övriga avtalsområden från 1 april enligt avtal.

Samtliga medarbetare på heltiden har haft resultat- och utvecklingssamtal. Löneökningen har varit i paritet med löneavtalen. Ett nytt centralt framförhandlat kollektivavtal för RiB började gälla från och med 2019-05-01, RiB19. Lönen för RiB-anslagna regleras i avtalet.

Arbetsmiljöarbete

Förbundet fortsätter att ha fokus på arbetsmiljöarbetet och arbetar aktivt med att förbättra arbetsmiljöarbetet, exempelvis genom projektet att säkerställa att vi uppfyller alla AFS:ar från arbetsmiljöverket. Andra delar är att arbeta efter SAM- och OSA-hjulet, utbilda chefer på ledarskapsforum och genom att aktivt arbeta i RiA-systemet med bland annat att utreda tillbud och arbetsolyckor.

Lönehantering hos Gävle kommun

Förbundet har beslutat att lägga över lönehanteringen på Gävle kommuns HR-service från och med 1 januari 2020. Detta är för att minska sårbarheten och säkerställa kvalitén i löneprocessen. Projektet innehåller många aktiviteter bland annat utbildningsinsatser, anpassningar av det nya medarbetarsystemet och förändringar i Gästrikre Räddningstjänsts arbetssätt.

Digitalisering

Gästrikre Räddningstjänst arbetar ständigt med att digitalisera processer och arbetssätt. Genom att lägga över lönehanteringen på Gävle kommun kommer förbundet samtidigt att digitalisera stora delar av löneprocessen för heltidsanställda medarbetare.



SAMHÄLLSSKYDD

Samhällsskyddsavdelningen arbetar på flera plan för att förebygga bränder. Med råd och information till enskilda medborgare och myndighetsutövning i form av tillsyn gentemot de stora industrier som finns inom förbundets geografiska område. Avdelningens främsta uppgift är att se till att medborgarnas förebyggande brandskydd lever upp till ställda lagkrav enligt lagen om skydd mot olyckor.

Som en del i arbetet med kvalitetssäkring av interna processer har samhällsskydd under tertial 2 haft en workshop med medarbetarna på avdelningen. Syftet var att ge medarbetarna möjlighet att påverka hur framtiden för samhällsskydd ska se ut. Under workshopen diskuterades nuvarande uppdrag och arbetsuppgifter vilket medförde önskemål från medarbetarna om hur förbundet på bästa sätt använder den kompetens och kunskap som finns på avdelningen. Framöver planeras flera studiebesök hos andra räddningstjänster med fokus på samhällsskydd.

Tillsyn

Under tertial 2 har Samhällsskydd prioriterat tillsynen på högstadieskolor, bensin- och tankstationer samt industrier och hamndepåer. Skoltillsynerna samt tillsynerna vid hamndepåerna har hanterats utan större incidenter. Tillsynerna enligt lagen om brandfarlig och explosiv vara, LBE, vid bensin- och tankstationerna har däremot uppvisat brister hos verksamheterna, vilket medfört åtgärder.

Remisser och tillstånd

Antalet ärenden gällande stöd i brandskyddsfrågor ökade under de första sommarmånaderna. Dessa ärenden har dock hanterats inom fastställda tider.

Samhällsskydd hanterar tillstånd inom LBE samt egenotningstillstånd. Utmaningen i dessa ärenden består ofta i att tillståndsansökan inte är komplett och det tar tid för verksamheterna att lämna in kompletteringar. Detta medför att många tillståndprocesser drar ut på tiden innan ett tillstånd kan utfärdas.

Sotning

Gästrike Räddningstjänst avser att starta en ny upphandling med sotarna under hösten. Då de tidigare avtalen med sotarna löpte ut tidigare under året har ett förlängningsavtal slutits med sotarna, i väntan på ny upphandling.

Extern utbildning

Polhemsskolan i Gävle har en gymnasieutbildning med inriktning mot brand och säkerhet. Utbildningen genomförs i samarbete med Gästrikens Räddningstjänst. I år delade förbundet ut stipendium till fyra elever för ett väl genomfört läsår.

Nedläggningen av övningsanläggningen i Rörberg medför att alternativa lokaler för utbildningarna behövs.

Rekrytering

Samhällsskyddsavdelningen har behov av ytterligare en brandingenjör och påbörjade därför en ny rekrytering under sommaren.

Vill du vara med och bidra till ett tryggt och säkert samhälle? Vår samhällsskyddsavdelning söker förstärkning med en till brandingenjör. Vi ser fram emot din ansökan!



Brandingenjör
Känner du någon som du tror hade passat för den här tjänsten? Skicka in ...

👍 32 💬 1 ➦ 12

Projekt

Samhällsskydd arbetar med flera projekt för att utveckla det förebyggande arbetet i förbundets medlemskommuner.

ID-kort

Avdelningens inspektörer och ingenjörer har fått ID-kort som påvisar att de arbetar åt Gästrikens Räddningstjänst. Under augusti uppmärksammades att privatpersoner inom förbundet blivit uppringda av fejkade brandinspektörer gällande kontroller av skorstenar. Dessa påstådda brandinspektörer har utgett sig vara från räddningstjänsten. I samband med informationsinsatser gällande detta kunde förbundet informera att inspektörer och ingenjörer från Gästrikens Räddningstjänst kan visa legitimation som styrker deras tillhörighet.

Risakanalys

Medarbetare från samhällsskyddsavdelningen har ansvarat för och färdigställt riskanalysen som ligger till grund för handlingsprogrammet för Gästrikens Räddningstjänst 2020–2023. Riskanalysen består av en sammanställning av statistik angående olyckor samt en kvalitativ diskussion om större olyckor. Riskanalysen är ett viktigt underlag för såväl den förebyggande som den operativa verksamheten.

Samhällsskydd i Älvkarleby

Samhällsskyddsavdelningen utökar sitt projekt om att finnas tillgängliga i samtliga medlemskommuner. Från och med september kommer samhällsskydd att finnas tillgänglig i Älvkarleby kommun minst en gång i månaden.



RÄDDNING & SÄKERHET

Under juni skedde en sammanslagning av avdelningarna Produktion och Räddning till den nya avdelningen Räddning & Säkerhet. Den nyrekryterade avdelningschefen, som tidigare var enhetschef i Gävle, tillträdde 1 juni. Rekrytering av ny enhetschef i Gävle påbörjades omgående. Avdelning Räddning & Säkerhet ansvarar för medarbetare, verksamhet och ekonomi för enheterna Gävle, Sandviken och RiB samt intern övning och utbildning.

Arbetet med att kvalitetssäkra interna processer har fortsatt under tertiäl 2 och avdelningen har nu en bra uppfattning om vilka lagstadgade krav som Gästrikе Räddningstjänsts operativa verksamhet ska leva upp till, samt vilka kompetenser, förmågor, övningar och utbildningar detta för med sig. Förmågebeskrivningar och övningsplaner har börjat tagit form och nästa steg i projektet är att inventera och driftsätta de funktionsområden som behövs för att avdelningen ska få en robust och hållbar verksamhet.



Semestervikarier

Gästrikе Räddningstjänst har under huvudsemesterperioden haft sommarvikarier på heltidsstationerna. Introduktionsutbildningen för sommarvikarierna genomfördes i Rörberg under sista veckan i maj samt de två första veckorna i juni. En nyhet för i år var att introduktionen förlängts från två till tre veckor. Orsaken till detta är ökade kompetenskrav för bland annat vattenlivräddning med fridykning och längre utbildning i rök-/kemdykning för att säkerställa lagstadgade krav.

RiB

Under tertial 2 har möjligheterna att efterleva handlingsprogrammets bemanning på RiB-stationerna förbättrats ytterligare. Avvikelser har förekommit vid ytterst få tillfällen och arbetet med att förbättra arbetsmiljö och förutsättningar för RiB-medarbetare har fortskridit.

Vad det gäller nya lokaler för stationen i Storvik har planeringsarbetet övergått till byggnadsarbete under tertial 2 och lokalerna börjar nu ta form.

Övning

Eftersom övningsplatsen i Rörberg avvecklas under hösten kommer det inte vara möjligt att genomföra någon övningsverksamhet där. Höstens lagstadgade övningar för RiB-medarbetare kommer i stället att genomföras på övningsplatsen i Sandviken. Under tertial 2 har den övningsplatsen fått en uppfräschning med tillfälliga bodar för omklädnings- och hygienutrymmen. För att säkerställa att avdelningen lever upp till lagstadgade krav för 2019 har varma rökdykningsprioriterats för heltidsanställda medarbetare. Vidare har det genomförts en heldagsutbildning i arbetsmiljöregler på skadeplats samt att samtliga heltidsanställda i den operativa verksamheten har genomfört de sista planerade övningarna i vattenlivräddning med fridykning.



Insatser

Under tertial 2 har Gästrikre Räddningstjänst haft 677 uppdrag. Jämförelse med samma period 2018 då uppdragen uppgick till 821 så har årets tertial 2 varit betydligt lugnare. En tydlig skillnad är bränder i skog och mark, under sommarmånaderna maj till augusti 2018 uppgick antalet till 89 uppdrag, för 2019 har det varit endast 25. Gästrikre Räddningstjänst har inte vid något tillfälle under tertial 2 haft behov att nyttja Myndigheten för samhällsskydd och beredskaps nationella utökade helikopterresurs.

Under slutet av perioden har operativa styrkor vid ett flertal tillfällen blivit utlarmade för att hjälpa ungdomar som fastnat i gungor avsedda för mindre barn. Dessa incidenter har blivit en trend hos ungdomar eftersom det fått stor spridning via sociala medier vilket medfört onödiga utryckningar. Gästrikre Räddningstjänst har i samverkan med SOS Alarm förhindrat flera av dessa onödiga utryckningar genom att ställa krav på större ansvarstagande av föräldrarna till de drabbade.

Av större händelser som ställt större behov av medarbetarförsörjning och utökad ledningsförmåga så är det framför allt två insatser som tydligt märks. Den första var en brand i slutet av maj på Billerud-Korsnäs industriområde och den andra en större brand i byggnad i början av juni på området Näringen i Gävle.

















Ett år sedan skogsbränderna

Den 9 augusti var det ett år sedan bränderna i Ljusdal släcktes. Det uppmärksammade länsstyrelsen med att resa en minnessten, tacka och dela ut diplom i Kårböle.

Utvärderingar

Genomförda utvärderingar	Antal
Olycksutredningar	3
Sakkunnigutlåtanden	4
Utökade utvärderingar av insats	2

NYCKELTAL

AVDELNING	NYCKELTAL	STATUS
HR	Tillbud 1/vecka	 Målet är 35 inrapporterade tillbud per sista augusti, 25 är inrapporterade.
	Sjukfrånvaro under 5%	
	APT genomförs enligt tidplan och med agenda enligt Sam- och Osa-hjulet	
Ekonomi	Externa intäkter	
	Personalkostnader	
	Driftkostnader	
Produktion	Praoveckor ska genom-föras 4 ggr per år.	
	Kostnaderna för fordons-reparationer ska minskas	
	8 st FOTH-övningar ska genomföras under 2019 (1 per grupp)	
	Personalavvikelser från HP på RiB	
Samhällsskydd	Tillsyner	 47/66 tillsyner utförda
	Remisser	 Besvarade inom utsatta tider
	Tillstånd LBE	 Beslutade inom utsatta tider
Räddning	Planerade och genomförda övningar	
	Genomförda utvärderingar med förbättringsförslag	
	Genomförda projekt med förbättringsförslag	

SAMLAD BEDÖMNING AV NYCKELTAL

HR

Två av tre nyckeltal är uppfyllda under tertial två. De mål som är uppfyllda är sjukfrånvaro under 5% samt att arbetsplatsträffar (APT) genomförs enligt tidplan och med fastställd agenda som innefattar systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) samt organisatorisk och social arbetsmiljö (OSA). Tillbudsrapportering är inte uppfylld, flera aktiviteter är planerade för att även nå upp till det nyckeltalet. Prognosen är att alla tre nyckeltal uppfylls till årsskiftet.

Produktions- och räddningsavdelningen

Mot bakgrund av de genomförda aktiviteterna kopplade till produktionsavdelningens fyra nyckeltal, kommer tre av dessa att uppfyllas utan korrigerande åtgärder.

Det nyckeltal som behöver extra fokus är att minska kostnader för fordonsunderhåll och reparationer. Avdelningen får i uppgift att jobba vidare med att skapa bättre struktur och ett digitalt kontroll- och felrapporteringsystem.

Ett mål från verksamhetsplan 2019 som avdelningen behöver fokusera extra på är att öka antalet restvärdes-/saneringsuppdrag. Åtgärd som är planerad är att utbilda inre befäl och räddningsledare inom området. Prognosen är dock att nyckeltalet inte till fullo kommer att uppnås.

Samhällsskyddsavdelningen

Tillsynerna är inte till fullo uppnådda under tertial två, åtgärder har vidtagits med bland annat täckning av vakanser. Prognosen är att nyckeltalet för tillsyner, kommer uppnås under året. Övriga nyckeltal är uppfyllda för tertial två.

EKONOMI

Periodens resultat

Gästriked Räddningstjänst har som målsättning, att ha en god ekonomisk hushållning som bl. a. innebär att ekonomin ska vara i balans. Förbundet har god ekonomisk hushållning utifrån ett finansiellt perspektiv och har byggt upp ett visst eget kapital.

Akkumulerat för tertial 2, 2019 redovisar förbundet ett resultat på -7,5 mnkr. Resultatet för perioden, exklusive förändring av pensionsavsättningen är +1,2 mnkr.

Vår budget för 2019 är +1 tkr. Det negativa resultatet, beror främst på högre pensions-, personal- och driftkostnader jämfört mot budget. Prognosen för 2019 är -8,1 mnkr och stor del av denna beror på pensionsprognosen.

Balanskrav

Bedömningen är att balanskravet inte kommer att uppnås för 2019.

Resultat per 2019-08-31 i förhållande till balanskravet

Resultat per 2019-08-31 enligt resultaträkningen	-7,5 mnkr
Reducering av samtliga realisationsvinster	- 0,2 mnkr
Resultat efter balanskravsjustering	-7,7 mnkr
Balanskravsresultat per 2019-08-31	-7,7 mnkr

Verksamhetens intäkter

Förbundets externa intäkter består till största delen av intäkter från s.k. onödiga automatlarm, men även av externa avtal med kommuner och landsting. Intäkterna t.o.m. augusti 2019 är 5,7 mnkr vilket kan jämföras med 10,1 mnkr för motsvarande period 2018. Den stora avvikelsen beror på att förbundet 2018 hade intäkter efter skogsbränderna i Hälsingland.

Prognosen för intäkterna 2019 är -8,9 mnkr vilket är 1,7 mnkr lägre än budgeterat. Med anledning av att kommunbidraget avseende 2019 räknas upp med 2%, måste uppräkningsen av årets externa intäkter vara hög för att klara en budget i balans.

Verksamhetens kostnader

Personalkostnader

Personalkostnaderna är 53,5 mnkr per tertial 2, vilket är 2,4 mnkr lägre än 2018 års utfall motsvarande period. Minskningen beror på att förbundet, 2018, hade höga kostnader med anledning av skogbränderna i Ljusdals kommun. Avvikelsen av personalkostnader, utfall mot budget är 3,7%, beror dels på nya löneavtal, dels kvalitetssäkring av lagstadgade arbetsmiljökrav, överlämning av lönehantering till Gävle kommun inför årsskiftet 19/20 samt ersättare för frånvarande personal.

Prognosen för 2019 är 79 mnkr vilket är 1,7 mnkr högre än budget.

Pensionskostnader

Vår budget bygger alltid på KPA:s prognoser. Utfallet till och med 2019-08-31 är 13,5 mnkr.

För 2019 är budgeten 13,6 mnkr. Vårt utfall 2018 var 0,4 mnkr, en låg kostnad, på grund av en omräkning av pensionskulden. Utifrån den prognos som erhöles i december 2018, har pensionskostnaderna bokförts månatligen. I den prognos som förbundet fick augusti månad 2019, visar det sig att den tidigare prognosen var för lågt räknat, varför en justering är gjord. Prognosen blir då 17,2 mnkr.

Driftkostnader

Driftkostnaderna är t.o.m. augusti 15,3 mnkr, vilket är 1,5 mnkr högre än utfallet samma period 2018. Förbundets budget 2019 för driftkostnader är 19 mnkr.

De driftkostnader som främst påverkar resultatet är

- Kostnader för fordon, såsom underhåll, drivmedel och försäkringar
- Kostnader för inköp av material för att klara framtida skogsbränder. Budgeten, på helårsbasis, är 2,4 mnkr. Detta kommer att delvis täckas av den återbetalning, 3 420 tkr, av 2018 års överskott, som förbundets medlemskommuner beslutat göra.

Prognos för 2019 är 23,8 mnkr vilket kan jämföras med utfall 2018 som var 21,2 mnkr.

Lokalkostnader

Våra lokalkostnader t.o.m. augusti är 6,2 mnkr, vilket är 100 tkr lägre än utfallet motsvarande period 2018 och 245 tkr lägre än periodiserad budget. Den lägre kostnaden, jämfört med budget, beror på sänkt hyra för brandstationen i Skutskär men även att förbundets hyresvärdar inte höjt hyrorna med 2% per år som hyresavtalen anger.

Förbundets prognos för 2019 är 9,3 mnkr vilket är 400 tkr bättre än budget.

Kommunbidrag

Kommunbidragen följer budget 2019.

I samband med budgetsamrådet i april 2019, framförde förbundet ett antal behov, utöver, den uppräknings med 2% av kommunbidraget för 2020. Förbundet uppmanades att återkomma med underlag och förslag på återbetalning av 2018 års överskott för att på så sätt minska behoven inför 2020. I skrivelsen till medlemskommunerna föreslog förbundet en återbetalning med sammanlagt 3 420 tkr. Ett förnyat samråd har därefter hållits med medlemskommunerna, utan att några invändningar framfördes mot en återbetalning.

Finansiella intäkter och kostnader

Utfallet för finansiella kostnader t.o.m. augusti är 1,7 mnkr. Vår budget är 2,0 mnkr för 2019. Våra medel är placerade på ett koncernvalutakonto hos Gävle kommun. Från och med november 2016 får vi betala en inlåningsränta. Hittills, under innevarande år, har vi erlagt 38 tkr i ränta. Kostnaden för ränteuppräknings av förbundets pensioner redovisas som en finansiell kostnad och per augusti är den 1,6 mnkr.

Prognosen för 2019 är 1,9 mnkr när det gäller de finansiella kostnaderna.

Årsbudgeten avseende de finansiella intäkterna är 2,0 tkr. Utfallet till och med tertiäl 2 är 2,5 tkr. De finansiella intäkterna består av ränta på kundfordringar. Prognosen för 2019 höjs till 3 tkr.

Investeringar och avskrivningar

Förbundets investeringsbudget för 2019 är 10,9 mnkr. Investeringar som gjorts, t.o.m. augusti, består av inköp avseende olika typer av fordon, 3,9 mnkr samt av inventarier, såsom rökskyddsmaterial, arbetsmiljö samt teknikutrustning, 3,7 mnkr. Totala investeringen t.o.m. augusti är 7,6 mnkr.

Prognos för investeringar 2019 är 9,1 mnkr.

Utfallet avseende avskrivningar 2019-08-31 är 5,0 mnkr. Prognosen för 2019 är 7,7 mnkr vilket är 200 tkr högre än budget. Den högre prognosen beror på att objekt har levererats tidigare än beräknat samt att investeringar har överflyttats från tidigare år, vilket också gjort att avskrivningarna ökat i förhållande till budgeten.

Försäkringsskyddet

Företagsförsäkringen är placerad i Svenska Kommun Försäkrings AB och våra fordon är, sedan 2018, försäkrade av Protector Försäkring Sverige, filial av Protector Försäkring ASA Norge. Försäkringsskyddet är tillfredsställande och förbundet löper ingen större risk vid eventuella skador.

Soliditet

Soliditeten beskriver den finansiella styrkan på lång sikt. Den visar hur stor del av tillgångarna som är självfinansierade med eget kapital. Soliditetsutvecklingen är beroende av två faktorer, dels hur det egna kapitalet förändras, dels hur tillgångarna förändras. Det egna kapitalet uppgår, 2019-08-31, till 17,7 mnkr och soliditeten är 16 %.

Redovisningsprinciper

Från och med räkenskapsåret 2019 är tertialrapporten upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal redovisning (RKR). Tidigare tillämpades lag (1997:614) om kommunal redovisning. Övergången till de nya redovisningsprinciperna har inte haft någon effekt på eget kapital, eller resultat- och balansräkning. Presenterade jämförelsetal för föregående år överensstämmer således med de uppgifter som presenterades i föregående års tertialrapport och årsredovisning.

Syftet med den finansiella redovisningen är att den ska ge en rättvisande bild av kommunalförbundets finansiella ställning. Kommunalförbundet följer de grundläggande redovisningsprinciperna som framgår av lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Grundläggande redovisningsprinciper
Intäkter som influtit efter periodens slut, men som avser redovisningsåret, har bokförts som tillgång och tillgodoförts resultatet för 2019 fram t.o.m. 2019-08-31.
Leverantörsfakturor som inkommit efter periodens slut, men som avser redovisningsåret, har skuldförts och belastat år 2019 fram t.o.m. 2019-09-05.
Sociala avgifter har bokförts i form av procentuellt påslag med 31,42%.

Pensionsskuldens förändring, det vill säga avsättning för förmånsbestämd ålderspension och efterlevande pension, har redovisats bland verksamhetens kostnader liksom löneskatten för denna del.

Den avgiftsbestämda ålderspensionen har avsatts maximalt och redovisats bland verksamhetens kostnader liksom löneskatten.

Pensionsutbetalningar har minskat pensionsskulden.

Pensionsberäkningen i bokslutet grundar sig på 58 år som beräkningsunderlag samt löpande justering beroende på medarbetare som kvarstår i arbete efter 58 år.

Fordringar äldre än ett år betraktas som osäkra och har bokföringsmässigt avskrivits.

Materiella anläggningstillgångar
Anläggningstillgångarna har, i balansräkningen, upptagits till anskaffningsvärdet minskat med årliga avskrivningar. Med anläggningstillgångar avses objekt med en ekonomisk livslängd om minst tre år och med en total utgift på ett prisbasbelopp exklusive moms. Materiella anläggningstillgångar skrivs av planenligt efter tillgångarnas nyttjandeperiod. Avskrivningarna påbörjas när anläggningarna tas i bruk. Följande avskrivningstider tillämpas:

Utryckningsfordon	10 år
Personbilar, båtar, övriga fordon	5 år
Maskiner och inventarier	5 år
Kommunikationsutrustning	3 år

Nedskrivningar

Om det vid räkenskapsårets utgång kan konstateras att en anläggningstillgång har ett lägre värde än vad som kvarstår efter planenliga avskrivningar, ska tillgången skrivas ned till det lägre värdet om värdenedgången kan antas bestående. En nedskrivning ska återföras om det inte längre finns skäl för den.

Övrigt

Kommunalförbundet använder kontoplanen Kommun-Bas 13.

RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr	Avvikelser				
	Bokslut 2019-08-31	Prognos 2019	Årsbudget 2019	prognos mot budget 2019	Bokslut 2018-08-31
Verksamhetens intäkter	5 650	8 865	10 600	-1 735	10 081
Verksamhetens kostnader	-88 985	-129 406	-119 704	-9 702	-86 413
Avskrivningar	-5 002	-7 718	-7 500	-218	-4 551
Verksamhetens nettokostnader	-88 337	-128 259	-116 604	-11 655	-80 883
Kommunbidrag Not 1	82 489	122 023	118 603	3 420	77 140
Verksamhetens resultat	-5 848	-6 236	1 999	-8 235	-3 743
Finansiella intäkter	2	3	2	1	0
Finansiella kostnader	-1 651	-1 865	-2 000	135	-1 415
Resultat efter finansiella poster	-7 497	-8 097	1	-8 098	-5 158
Extraordinära poster	0		0	0	
Periodens resultat	-7 497	-8 097	1	-8 098	-5 158

BALANSRÄKNING

Belopp i tkr	2019-08-31	2018-12-31	2018-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier Not 2	38 578	36 059	36 378
Summa anläggningstillgångar	38 578	36 059	36 378
Omsättningstillgångar			
Fordringar	5 492	7 077	9 362
Kassa och bank	66 593	82 635	76 867
Summa omsättningstillgångar	72 085	89 712	86 229
Summa tillgångar	110 663	125 771	122 607
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	25 154	24 523	24 522
Periodens resultat	-7 497	632	-5 158
Summa eget kapital	17 657	25 154	19 364
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner	77 006	68 344	82 999
Summa avsättningar	77 006	68 344	82 999
Skulder			
Kortfristiga skulder	15 999	32 272	20 243
Summa skulder	15 999	32 272	20 243
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	110 663	125 771	122 607
Pensionsförpliktelser inkl. löneskatt som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	23 021	22 751	22 511

KASSAFLÖDESANALYS

<i>Belopp i tkr</i>	2019 8 mån	2018 8 mån
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat efter finansiella poster	-7 497	-5 158
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		
Förändring av pensionsskuld	8 662	4 892
Realisationsresultat	-170	0
Avskrivningar	5 002	4 551
Kassaflöde före ändring av rörelsekapital	6 060	4 285
Förändring rörelsekapital		
Ökning (-) / minskning (+) övriga kortfristiga fordringar	1 585	-2 794
Ökning (+) / minskning (-) övriga kortfristiga rörelseskulder	-16 273	-5 317
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-8 628	-3 827
Investeringsverksamheten		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-7 594	-6 834
Försäljning fordon	243	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-7 414	-6 834
Årets kassaflöde	-16 042	-10 660
Likvida medel vid årets början	82 635	87 527
Likvida medel vid årets slut	66 593	76 867

DRIFTKOSTNADER

Avdelning <i>Belopp i tkr</i>	Utfall 2019-08-31	Budget 2019-08-31	Avvikelse 2019-08-31	Budget 2019	Årsprognos 2019	Avvikelse Budget - Prognos
Direktionen						
Kostnader	-433	-350	-83	-525	-650	-125
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kommunbidrag	350	350	0	525	525	0
Nettokostnad	-83	0	-83	0	-125	-125
Verksamhetsstöd						
Kostnader	-4 224	-4 023	-201	-6 035	-6 432	-397
Intäkter	180	0	180	0	230	230
Kommunbidrag	4 023	4 023	0	6 035	6 035	0
Nettokostnad	-21	0	-21	0	-167	-167
Övrigt ekonomi						
Kostnader	-26 635	-22 259	-4 376	-33 388	-36 704	-3 316
Intäkter	114	0	114	0	7	5
Kommunbidrag	22 259	22 259	0	33 388	33 388	0
Återbetalning överskott 2018	3 420	0	3 420	0	3 420	3 420
Nettokostnad	-842	0	-842	0	111	109
Samhällsskydd						
Kostnader	-4 451	-4 574	-123	-6 860	-6 738	-122
Intäkter	1 692	2 534	842	3 800	2 957	843
Kommunbidrag	2 040	2 040	0	3 060	3 060	0
Nettokostnad	-719	0	719	0	-721	721
Produktion *						
Kostnader	-50 736	-46 687	-4 049	-70 042	-75 224	-5 182
Intäkter	3 423	4 247	824	6 370	5 300	1 070
Kommunbidrag	42 449	42 449	0	63 673	63 673	0
Nettokostnad	-4 864	9	-3 225	1	-6 251	-4 112
Räddning *						
Kostnader	-9 161	-8 243	-918	-12 364	-13 206	-842
Intäkter	245	295	-50	442	371	71
Kommunbidrag	7 948	7 948	0	11 922	11 922	0
Nettokostnad	-968	0	-968	0	-913	-771

* Från och med 2019-06-03 Räddning & Säkerhet.

FINANSIELLA MÅL

	Mål	Utfall 2019-08-31	Utfall 2018-12-31	Utfall 2017-12-31
Soliditet i %	20%	16%	20,0%	19,1%
Investeringar i % av avskrivningar * <i>Målet bör omfatta en tioårsperiod</i>	100%	123%	123%	128%
Periodens resultat (i mnkr) ska vara större eller lika med noll kr	0 >=	-7,5	0,6	1,8

* utfallet avser tioårsperioder

INVESTERINGAR

Belopp i tkr Investeringsobjekt	Utfall 2019-08-31	Budget 2019	Prognos 2019
Överflyttat från 2018 års investeringsbudget			
Dynamisk resurshantering (DRH)	709,7	710,3	710,3
Arbetsmiljö	95,0	95,0	95,0
Fordon 1070	731,7	800,0	800,0
Fordon 2070	731,7	800,0	800,0
FiP bil	120,0	120,0	120,0
Personbil miljö	381,4	400,0	381,4
Summa överflyttat från 2018	2 769,5	2 925,3	2 906,7
Investeringsbudget 2019			
Rökskydd	1500,0	1500,0	1500,0
Räddningsmaterial	555,9	1750,0	1750,0
Miljö-/storskalig släckenhet	603,3	2500,0	700,0
FiP bil	480,0	450,0	480,0
FiP bil	478,8	450,0	478,9
Arbetsmiljö	73,8	150,0	150,0
Teknikstöd	500,0	500,0	500,0
2 Isbåtar	373,4	350,0	373,4
IT-utrustning	259,2	300,0	300,0
Summa investeringar 2019	4824,4	7950,0	6232,3
Summa totalt investeringar	7 593,9	10 875,3	9 139,0

NOTER

Not 1 Återbetalning överskott 2018

Gävle	(54,41%)	1 860 822
Sandviken	(26,76%)	915 192
Hofors	(6,80%)	232 560
Ockelbo	(3,82%)	130 644
Älvkarleby	(8,21%)	280 282
Summa återbetalning	(100%)	3 420 000

Not 2 Materiella anläggningstillgångar

	2019-08-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	117 584	109 188
Årets investeringar	7 594	8 852
Avyttringar/utrangeringar	-336	-456
Utgående ackumulerande anskaffningsvärden	124 842	117 584
Ingående ackumulerande avskrivningar	-81 525	-75 093
Justering för avskrivning sålda inventarier	262	457
Periodens avskrivningar	- 5 002	- 6 889
Utgående ackumulerande avskrivningar	-86 265	-81 525
Utgående restvärde enligt plan	38 577	36 060



Hamntorget 8, 803 10 Gävle
026-17 96 53
www.gastrikeraddningstjanst.se
gastrike.raddning@gastrikeraddningstjanst.se