



# 2019

ÅRSREDOVISNING  
GÄSTRIKE RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND



Foto: Gävle kommun

# INNEHÅLLSFÖRTECKNING

---

Förbundschefen har ordet	5
Räddningschefen har ordet	7
Om Gästrike Räddningstjänst	8-9
Syfte, uppdrag och mål	11
Nyckeltal	12-13
Medarbetare	15-17
Avdelning Samhällsskydd	19
Avdelning Räddning & Säkerhet	21-23
Förvaltningsberättelse	24-27
Kommunbidrag	28
Investeringar	29
Finansiella mål	30
Redovisningsprinciper	31
Resultaträkning	32
Balansräkning	33
Kassaflödesanalys	34
Driftkostnader	35
Noter	36-37
Revisionsberättelse	38
Räddningssdirektionen	39



# FÖRBUNDS DIREKTÖREN HAR ORDET

Mitt första helår som förbundsdirektör för Gästrikke Räddningstjänst har varit mycket händelserikt.

2019 utsågs till kvalitetsår. Det har inneburit att förbundet har inventerat alla lagstadgade krav inom verksamheten. Arbetet har skett i projektform och inleddes med att inventera nuläge på alla lagstadgade övningar och utbildningar. Målet med arbetet är att ingen ska behöva skadas, bli sjuk eller omkomma på sin arbetsplats. Efter inventeringen har ett önskat läge formulerats vilket medför en tydlighet i planeringen och utformningen av övningar och utbildningar. Projektet har även innefattat att arbeta med att tydliggöra ansvars- och funktionsområden med syfte att minska personbundenhet och sårbarhet.

Vi har kvartalsvis genomfört aktiviteter kopplat till det systematiska arbetsmiljöarbetet och den organisatoriska arbetsmiljön på våra ledarskapsforum, i samverkansmöten med fackliga samt i forum med skyddsombud.

Förbundet har under året tillsammans med direktionen arbetat fram en ny vision: För din trygghet och ett hållbart samhälle. Visionen är vår kompass och kommer att prägla vårt arbete framåt.

Ledningsgruppen har utbildats i att sätta mål utifrån SMART-metoden för att kvalitetssäkra vårt arbete med verksamhetsplanen. Inför kommande år har vi förändrat våra målformuleringar vilket innebär att målen nu är specifika, mätbara, accepterade, realistiska och tidsatta.

Under sommaren fick jag under två veckor följa med alla våra grupper på heltidsstationerna i Gävle och Sandviken. Det var väldigt lärorikt att få en inblick i det operativa arbetet, i övningar, utbildningar samt fordonskontroll. Jag var även med en medarbetare från samhällsskyddsavdelningen på ett mycket givande tillsynsbesök.

Under Gävle Pride visade vi att Gästrikke Räddningstjänst står upp för mänskliga rättigheter och allas lika värde. Vi gick som ett enat team men också som starka individer med budskapet om en räddningstjänst för alla.

I Storvik har flytt av deltidstationen skett till nya lokaler för att bättre tillgodose verksamhetens behov.

Ett projekt har under året pågått tillsammans med Gavlefastigheter för att planera en ny brandstation, med förslag om placering i Valbo-Backa. Den nya brandstationen är tänkt att 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 ett övningsområde intill den nya stationen.

I mitten av januari 2020 pausades arbetet med detaljplanen i Valbo-Backa av Gävle kommun, på grund av nya direktiv gällande lokalerna i Rörberg. De nya direktiven meddelade att Gästrikke Räddningstjänst kommer att kunna flytta tillbaka till lokalerna i Rörberg. För att kunna arbeta vidare med ny brandstation behövs nya politiska beslut gällande ambitionsnivå och tidplan innan arbetet med detaljplaneringen kan återupptas.

Jag ser fram emot 2020. Tillsammans med våra engagerade och lojala medarbetare kommer vi att ha fokus på att bevara och förstärka det som fungerar bra och samtidigt utveckla det som kan bli bättre.



**Päivi Havlund**  
Förbundsdirektör



# RÄDDNINGSCHEFEN HAR ORDET

2019 var året då vi återhämtade oss på många olika sätt och gjorde investeringar inför framtidens utmaningar. Med investeringar menas inte bara nytt material och nya fordon utan också värdet i att utveckla organisationen.

Medarbetardagarna genomfördes tidigt under 2019 där en av frågorna var hur erfarenheterna från sommaren 2018 bäst tas tillvara. Samtidigt var det inledningen på kvalitetsåret med fokus på att säkerställa efterlevnad av lagstadgade krav.

Utvecklingen inom operativ ledning inom svensk räddningstjänst går fort framåt. Stora samarbeten över länsgränser initieras och för Gästrikre Räddningstjänsts del har arbetet med att hitta ett samarbete med Räddningstjänsten Dala Mitt resulterat i en avsiktsförklaring. Syftet med ökad samverkan är att förbättra kvaliteten och räddningstjänsternas långsiktiga hållbarhet inom larm och ledning. Gästrikre Räddningstjänst och Räddningstjänsten Dala Mitt har många likheter som gör att förbunden har goda möjligheter att samarbeta. De två organisationernas politiker är överens om att vi blir starkare tillsammans.

Utvecklingen av vår arbetsmiljö sker ständigt och det är väldigt roligt att våra medarbetare i Storvik har flyttat in i nya lokaler. Nu finns goda förutsättningar för att genomföra teoretiska övningar och möten.

Organisationsutvecklingen har resulterat i att avdelningarna Räddning och Produktion slagits samman till att bli Räddning & Säkerhet. Nu har vi en organisationsstruktur som bättre möter våra arbetsätt.

Sett till insatser så har det varit ett relativt lugnt år. De 2050 stycken insatser som Gästrikre Räddningstjänsts medarbetare genomförde har fortsatt med en hög kvalitet och medborgarens bästa i fokus.

Arbetet med det civila försvarets uppbyggnad har fortsatt och tillsammans med våra medlemskommuner ökar vi succesivt förmågan att få ett alltmer robust samhälle.

Under 2019 har Gästrikre Räddningstjänst arbetat med att utveckla verksamheten i Rörberg. Det innebär att vi från augusti 2019 bedriver vår övningsverksamhet i Sandviken där tillfälliga lokaler har etablerats. På grund av nya direktiv från Gävle kommun i januari 2020 kommer övningsverksamheten i Rörberg behöva byggas upp på nytt, i väntan på byggnation av ny brandstation.

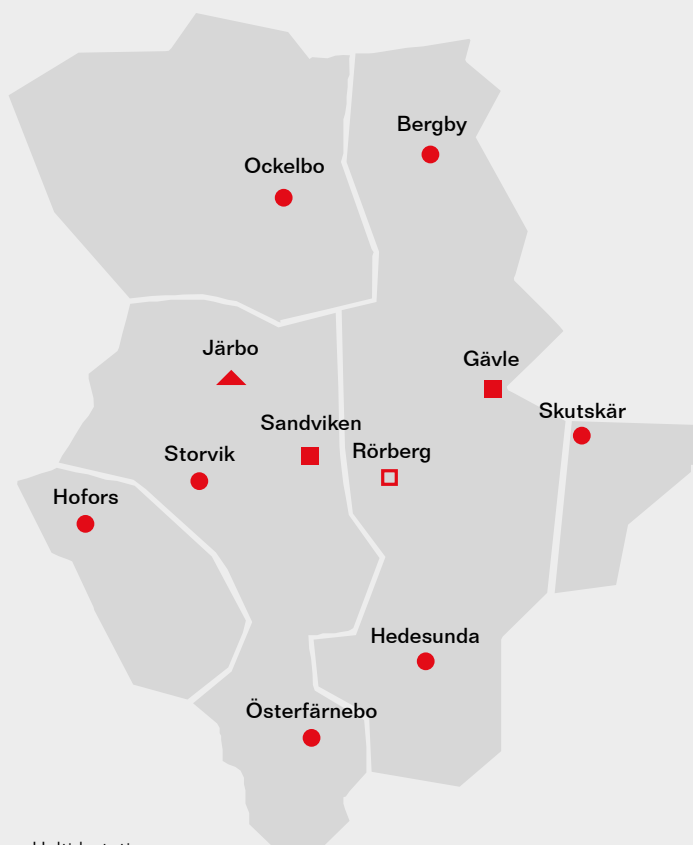
2019 har varit ett utvecklande år med fokus på kvalitet och samverkan. Jag ser fram emot att under 2020 fortsätta utvecklingen och se resultatet av vårt arbete.



**Robert Strid**  
Räddningschef



## FÖR DIN TRYGGHET OCH ETT HÅLLBART SAMHÄLLE







### Medlemskommuner

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

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

Kommun	Antal invånare
Gävle	102 314
Sandviken	39 232
Hofors	9 609
Älvkarleby	9 465
Ockelbo	5 949

-  Heltidsstation
-  Beredskapsstation
-  Värn
-  Övningsanläggning



# OM GÄSTRIKE RÄDDNINGSTJÄNST

Gästrike Räddningstjänst är ett kommunalförbund som ansvarar för räddningstjänsten i fem kommuner; Gävle, Sandviken, Ockelbo, Hofors och Älvkarleby.

Gästrike Räddningstjänst styrs av en politiskt tillsatt direktion, bestående av tolv ledamöter och tolv ersättare från de fem medlemskommunerna. Antalet politiker från varje kommun fördelas enligt kommunstorleken. Förbundets största kommuner, Gävle och Sandviken, har tre ordinarie ledamöter och tre ersättare vardera. Ockelbo, Hofors och Älvkarleby har två ordinarie ledamöter och två ersättare vardera.

Medlemskommunernas uppdrag till förbundet redovisas i en förbundsordning. I den beskrivs räddningstjänstens ansvarsområden och kommunernas ansvarsområden enligt lagen om skydd mot olyckor, LSO.

Inom medlemskommunerna ska Gästrike Räddningstjänst genomföra räddningsinsatser för att skydda och rädda människor, egendom och miljö. Gästrike Räddningstjänst ska enligt förbundsordningen arbeta för att minska sannolikheten för att bränder inträffar, samt minska konsekvenserna av de bränder och olyckor som inträffar.

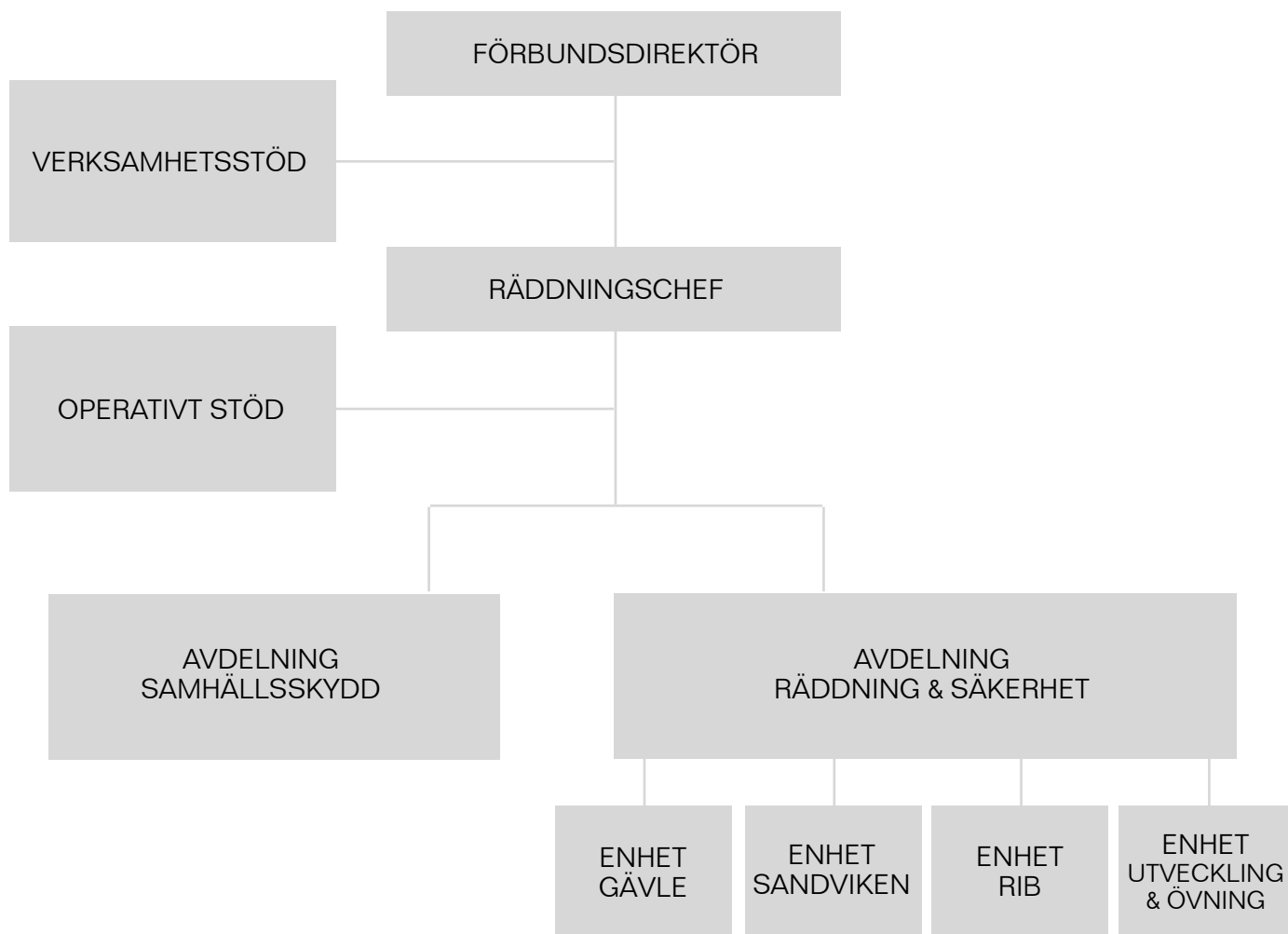




Foto: Gävle kommun

# SYFTE, UPPDRAG OCH MÅL

## Syfte och uppdrag

Enligt Lagen om skydd mot olyckor, LSO, 3 kap. 1 § ska en kommun för att skydda människors liv och hälsa samt egendom och miljö se till att åtgärder vidtas för att förebygga bränder och skador till följd av bränder samt, utan att andras ansvar inskränks, verka för att åstadkomma skydd mot andra olyckor än bränder.

Enligt LSO har kommunerna även följande skyldigheter:

- Genom rådgivning, information och på annat sätt underlätta för den enskilde att fullgöra sina skyldigheter enligt lagen om skydd mot olyckor.
- Utöva tillsyn över enskildas efterlevnad av lagen om skydd mot olyckor.
- Ansvara för att sotning och brandskyddskontroll sker av fasta förbränningsanläggningar.
- Ansvara för räddningstjänstinsatser inom kommunen med undantag för de olyckstyper som faller under statliga myndigheters ansvar.
- Efter avslutad räddningsinsats, om möjligt, informera den skadedrabbade om behovet av vidare åtgärder.
- I skälig omfattning utreda olyckan efter avslutad räddningstjänstinsats.

Förutom räddningstjänst ska kommunerna bedriva förebyggande verksamhet och genomföra efterföljande åtgärder efter räddningsinsats. Kommunernas uppgift är då att utreda orsakerna till olyckan, olycksförloppet och hur insatsen genomförts.

Förbundets medlemskommuner har enligt förbundsordningen gett Gästrike Räddningstjänst i uppdrag att ansvara för räddningstjänst samt förebyggande åtgärder mot brand enligt LSO.

Enligt LSO ska kommunerna även anta ett Handlingsprogram för varje mandatperiod. Handlingsprogrammet ska redovisa målen för kommunens olycksförebyggande verksamhet

och räddningstjänstverksamhet, de risker för olyckor som finns i kommunen, hur den förebyggande verksamheten är ordnad och vilken förmåga kommunen har att genomföra räddningsinsatser.

Gästrike Räddningstjänsts handlingsprogram för perioden 2016 - 2019 beskriver både den förebyggande och den operativ verksamheten i hela förbundet.

Utöver kraven enligt LSO har Gästrike Räddningstjänst enligt förbundsordningen även uppdrag inom andra lagstiftningar, så som Lagen om brandfarliga och explosiva varor samt Lag om åtgärder för att förebygga och begränsa följderna av allvarliga kemikalieolyckor, även benämnd Seveso. Förbundet har även i uppdrag att stödja andra myndigheter som remissinstans.











## Säkerhetsmål

De övergripande målen i handlingsprogrammet kallas säkerhetsmål. Dessa har tagits fram genom att analysera riskerna inom förbundets område och gäller under perioden 2016-2019.







Säkerhetsmålen är gemensamma för medlemskommunernas och räddningstjänstens arbete för skydd mot olyckor:

- Antalet döda och svårt skadade vid bränder ska minska.
- Allmänhetens medvetenhet om brandrisker och agerande vid brand ska öka.
- Konsekvenserna vid olyckor som kan medföra påverkan på liv, miljö och hälsa ska minska genom samverkan och samordning av samhällets resurser.
- Tiden från larm till påbörjad insats ska minska.

## NYCKELTAL

Avdelning	Nyckeltal	Status	Kommentar
HR	Tillbud 1/vecka		51 inrapporterade på 52 veckor.
	Sjukfrånvaro under 5%		3,91% varav långtidssjuka 61,81%
	APT genomförs enligt tidplan och med agenda enligt SAM- och OSA-hjulet		Samtliga APT:er är genomförda.
Ekonomi	Externa intäkter		
	Personalkostnader		
	Driftkostnader		
Produktion	Praoveckor ska genomföras 4 ggr per år		4 av 4 praoveckor genomförda.
	Kostnaderna för fordonsreparationer ska minskas		
	8 st FOTH-övningar ska genomföras under 2019 (1 per grupp)		8 av 8 övningar genomförda.
	Personalavvikelser från HP på RiB		

-  Ej uppnått
-  Delvis uppnått
-  Helt uppnått

Avdelning	Nyckeltal	Status	Kommentar
	Tillsyner		91 av 100 tillsyner genomförda.
Samhällsskydd	Remisser		100 % är besvarade i rätt tid
	Tillstånd LBE		100 % är beslutade i rätt tid.
	Planerade och genomförda övningar		
Räddning	Genomförda utvärderingar med förbättringsförslag		
	Genomförda projekt med förbättringsförslag		

### Samlad bedömning av målpuffyllelse nyckeltal

Av 16 stycken nyckeltal är 10 nyckeltal helt uppnådda. Två nyckeltal har delvis uppnåtts och fyra av nyckeltalen har ej uppnåtts.

Externa intäkter blev lägre än budget på grund av en vakans inom tillsynsverksamheten.

Personalkostnaderna påverkades av ett nytt kollektivavtal inom RIB och en personalomställningskostnad, engångskostnad.

Driftkostnaden påverkades av att ett flertal fasta kostnader ökade betydligt mer än vad som budgeterats.

Kostnaden för fordonsreparationer har inte minskat under 2019. Under året har verksamheten fått i uppdrag att arbeta för att skapa bättre struktur och ett digitalt kontroll- och felrapporteringsystem, som kan bidra till minskade kostnader i framtiden.

Antalet tillsyner har ökat från föregående år men nådde trots det inte enda upp till målet. I slutet av året startade ett projekt för att effektivisera tillsynsprocessen under 2020.

Utvärderingar med förbättringsförslag har genomförts men inte i tillräcklig utsträckning. Utvärderingar genomförs löpande men andelen förbättringsförslag behöver öka.



# MEDARBETARE

Medarbetare inom Gästrikre Räddningstjänst 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.

Medarbetarutvecklingen inom Gästrikre Räddningstjänst ska tillgodose verksamhetens behov av kompetenta medarbetare för att kunna möta nuvarande och framtida behov. Förbundet ska vara en attraktiv arbetsgivare med en inkluderande kultur. Gästrikre Räddningstjänst ska vara en arbetsplats där jämställdhetens och mångfaldens möjligheter tas tillvara för ett kreativt och utvecklande arbetsklimat.

## Arbetsmiljö

För att förbättra systematiken i arbetsmiljöarbetet har tre nya verktyg införts under 2019. All inrapportering och utredning av tillbud, arbetsolyckor, arbetssjukdom och färdolyckor rapporteras numera i det digitala verktyget RiA.

För att arbeta mer strukturerat med arbetsmiljöaktiviteter har ett årshjul för SAM och OSA införts. SAM står för systematiskt arbetsmiljöarbete och OSA för organisatorisk och social arbetsmiljö. För att cheferna ska känna sig trygga i kommande kvartals arbetsmiljöaktiviteter har ett ledarskapsforum införts för personalansvariga chefer. På ledarskapsforum ges utbildning och stöd inför varje kvartals aktiviteter. Ledarskapsforum genomförs cirka fem gånger per år.

## Medarbetardagar

I februari genomfördes två medarbetardagar med fokus på arbetsmiljö, kvalitet och återkoppling från förbundsdirektörens dialoger med samtliga medarbetare. Dagarna innehöll

även genomgång av riktlinjen första hjälpen och krisstöd, utvärdering av skogsbränderna sommaren 2018 samt genomgång av avvikelserapportering inom arbetsmiljö och systemet RiA. Exempel på beteenden kopplade till ledstjärnan lyftes också upp och det framkom tydligt att medarbetarna arbetar utifrån den i sin vardag.

## 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.

## HR-service via 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.

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.

## Löneöversyn

Gästrikre Räddningstjänst tillämpar individuell lönesättning för alla heltidsanställda. Löneöversynen avslutades i tid. De nya lönerna betalades ut enligt avtal 1 april och för medarbetare inom Kommunals avtalsområde 1 maj.



Fotograf: Anders Lindborg

Samtliga heltidsanställda medarbetare 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-anställda regleras i avtalet.

### **Kompetensutveckling**

Kompetensutveckling på olika sätt är viktigt för att höja kompetensen. Kompetensutveckling sker bland annat genom att medarbetare utbildas via räddningsverkets skolor. Under 2019 har sex medarbetare genomfört utbildningen Räddningsledare A och en medarbetare Räddningsledare B.

MSB har startat en ny grundutbildning för räddningstjänstpersonal i beredskap, GRIB. Delar av utbildningen genomförs internt i förbundet och delar hos MSB. Under 2019 har två medarbetare genomfört GRIB-utbildningen och tio medarbetare har påbörjat utbildningen.

### **Arbets skador och tillbud**

Under 2019 har Gästrike Räddningstjänst haft 16 arbets skador. För att förbättra det förebyggande arbetsmiljöarbetet och för att förhindra att arbetsolyckor sker arbetar förbundet med att öka antalen tillbudsrapporter. Målet har varit en tillbudsrapport per vecka. Totalt under 2019 fick förbundet in 51 tillbud.



## LEDSTJÄRNAN



## ANTAL ANSTÄLLDA

	2019			2018		
	Män	Kvinnor	Totalt	Män	Kvinnor	Totalt
Tillsvidareanställda	93	10	103	90	9	99
Deltidsanställda	137	8	145	135	8	143
Förtroendeanställda	11	13	24	13	11	24
<b>Sammanlagt</b>	<b>241</b>	<b>31</b>	<b>272</b>	<b>238</b>	<b>28</b>	<b>266</b>

## SJUKFRÅNVARO

<i>Procent av ordinarie arbetstid</i>	<b>Totalt</b>
29 år eller yngre	0,92 %
30 - 49 år	2,38 %
50 år eller äldre	7,30 %
<b>Samtliga åldersgrupper</b>	<b>3,91 %</b>
Av ovanstående är långtidssjukskrivna	61,81 %

Könsfördelning redovisas ej på grund av undantagsregeln i Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning, som säger att uppgiften inte ska lämnas om antalet anställda i gruppen är högst tio eller om uppgiften kan hänföras till enskild individ.



# AVDELNING SAMHÄLLSSKYDD

Samhällsskyddsavdelningen arbetar 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 2019 haft en workshop med medarbetarna gällande 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. Arbetet fortsätter under 2020.

## **Tillsyner**

Under 2019 har Samhällsskydd prioriterat tillsyner inom skolverksamheter, hotell, restauranger, vårdinrättningar, bensin- och tankstationer samt industrier och hamndepåer. Målet för 2019 var att genomföra 100 tillsyner. Målet uppnåddes nästan med totalt 91 tillsyner, vilket är flest antal tillsyner som genomförts under ett år sedan 2012.

## **Sotning**

För att utveckla sotningsverksamheten finns det en kontinuerlig dialog med entreprenörerna som utför myndighetsuppdraget kopplat till sotning (rengöring) och brandskyddskontroll. Vid årets slut påbörjades en ny upphandling inför kommande fem år.

## **Extern utbildning**

Externa utbildningar som har genomförts under 2019 är till exempel allmän brandkunskap, utbildning av brandskyddsansvariga, brandsäkert hem, HLR, utrymningsövningar, Upp i Rök, grannsamverkan och utbildning gentemot omvårdnadsförvaltning. För att hantera den externa utbildningsverksamheten utifrån inkomna förfrågningar har extra resurser tagits in.

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

## **Projekt**

### **Effektiv tillsyn**

Samhällsskyddsavdelningen har under flera år arbetat för att skapa en rättssäker tillsynsprocess för att säkerställa en hög kvalitet. Under 2019 har avdelningen startat ett projekt för att även effektivisera tillsynsprocessen. Syftet med projektet är att förenkla administrationen av tjänsteanteckningar och förelägganden, ta fram anpassade mallar samt undersöka möjligheten till effektivare tillsynsmetoder. Projektet kommer att löpa fram till och med februari 2020.

### **ID-kort**

Avdelningens inspektörer och ingenjörer har fått ID-kort som påvisar att de arbetar åt Gästrikre Räddningstjänst. Under augusti 2019 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 Gästrikre Räddningstjänst kan visa legitimation som styrker deras tillhörighet.

### **Solceller, elbilar och laddstolpar**

Utvecklingen av teknik kring elbilar, solceller och laddstolpar går framåt med en väldig fart. Detta ställer i sin tur krav på att räddningstjänsten ska kunna svara på frågor om brandsäkerheten för dessa. Samhällsskyddsavdelningen har därför startat ett projekt kring hantering av frågor och remisser om solceller, elbilar och laddstolpar ur ett förebyggande perspektiv.



# AVDELNING RÄDDNING & SÄKERHET

Under 2019 har avdelningarna Produktion och Räddning slagits samman till en ny avdelning, Räddning & Säkerhet. Avdelningen leds av en avdelningschef och är indelad i fyra enheter. Nya enhetschefer rekryterades internt under hösten.

Inledningsvis under 2019 har avdelningen arbetat med att ta till vara på erfarenheter från 2018. Detta har medfört förbättrade rutiner, utbildningsinsatser, inköp av material och uppföljning efter skogsbränderna i Hälsingland. Det har resulterat i en förstärkt förmåga, dels vid skogsbrand men även generellt. Förbundet står nu bättre rustade inför eventuella större händelser än tidigare.

Under 2019 har Gästrike Räddningstjänst arbetat med att kvalitetssäkra interna processer för att minska sårbarheten i förbundets verksamheter. För Räddning & Säkerhet har syftet varit att uppnå ett systematiskt och kvalitetssäkert arbetssätt inom intern utbildning, övning och funktionsområden. Avdelningen har nu en bra uppfattning om vilka lagstadgade krav som den operativa verksamheten ska leva upp till, samt vilka kompetenser, förmågor, övningar och utbildningar detta för med sig. Under 2020 fortsätter arbetet med att inventera och driftsätta de funktionsområden som behövs för att avdelningen ska få en robust och hållbar verksamhet.

Under 2019 har ett avtal tecknats med Gävle kommun, Sandvikens kommun, kommunala bolag och förbund gällande brandskydds nära tjänster. I avtalet ingår service och kontroll av brandredskap samt möjlighet för avtalsparterna att avropa utbildning och rådgivning inom bland annat Systematiskt brandskyddsarbete, SBA.

## Övning

Under hösten 2018 beslutade Gävle kommun att avveckla Rörbergs flygplats, vilket medförde att Gästrike Räddningstjänsts hyresavtal i Rörberg blev uppsagt. Eftersom övningsplatsen i Rörberg skulle avvecklas under året intensifierade övningsplanen under våren 2019 och varma rökdykningar prioriterades för heltidsanställda medarbetare.

Under hösten 2019 avvecklades övningsplatsen i Rörberg och övningarna har tillfälligt flyttats till Sandviken. Övningsplatsen i Sandviken har därför fått en uppfräschning med tillfälliga bodar för omklädning och hygienutrymmen.

## Räddningstjänstpersonal i beredskap

Situationen har i många år varit ansträngd vad det gäller att personalförsörja förbundets deltidsstationer. Detta har varit en utmaning i hela landet, vilket medförde att Myndigheten för Samhällsskydd och Beredskap, MSB, under året samordnade en nationell kampanj för att rekrytera räddningstjänstpersonal i beredskap. Den 3 september genomfördes även Brandman-på-jobbet-dagen, för att uppmärksamma alla deltidsanställda brandmän. I slutet av året publicerades dessutom tack till alla huvudarbetsgivare på Gästrike Räddningstjänsts Facebooksida, för att visa uppskattning för att de möjliggör för sina medarbetare att även ha en anställning som brandman. Under 2019 har möjligheterna att efterleva handlingsprogrammets bemanning förbättrats.

Under 2019 har Räddning & Säkerhet arbetat med en ny brandstation i Storvik, som varit i behov av större och anpassade lokaler utifrån arbetsmiljöaspekter. Verksamheten kunde flytta in i den nya stationen vid årsskiftet.

## Räddningsinsatser

Under 2019 har Gästrike Räddningstjänst haft 2050 larm. Det har varit två större händelser som haft behov av större medarbetarförsörjning och utökad ledningsförmåga. 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.

En tydlig skillnad är bränder i skog och mark, under sommarmånaderna, maj till augusti 2018, uppgick antalet till 89 uppdrag, samma period 2019 var det endast 27 stycken. Vid en av skogsbränderna har Gästrike Räddningstjänst nyttjat den nya beredskapen med helikopterresurser som inrättats av MSB.



Foto: Gävle kommun

# 2050

totalt antal larm 2019

# 0

döda till följd av brand

## INSATSER

	2019	2018	2017
Brand i byggnad	172	197	152
Brand i fordon/fartyg	103	95	94
Brand i avfall/återvinning	24	18	22
Brand i skog eller mark	58	107	99
Automatlarm utan brandtillbud	613	550	536
Trafikolycka	355	385	362
Hjärtstoppslarm	152	154	141
Annat sjukvårdslarm	66	76	109
Annan hjälp till ambulans	48	53	42
Utsläpp av farligt ämne	66	59	52
Drunkning	16	8	7
<b>Totalt</b>	<b>1673</b>	<b>1658</b>	<b>1616</b>

## DÖDSOLYCKOR

	2019	2018	2017	2016	2015
Brand i byggnad	0	0	0	1	4
Trafikolycka	6	4	0	3	5
Drunkning	2	1	2	0	4
<b>Totalt</b>	<b>8</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>13</b>

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE  
FÖR RÄKENSKAPSÅRET 2019



# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## Årets resultat

Gästrike Räddningstjänst har som målsättning att ha en god ekonomisk hushållning som bland annat innebär att ekonomin ska vara i balans. De två senaste åren har dock inte ökningen av kommunbidragen (1,5 % respektive 2,5 %) täckt kostnadsökningarna. 2018 räddades resultatet av en kraftig nedskrivning av pensionsskulden. Förbundet har en god ekonomisk hushållning utifrån ett finansiellt perspektiv och har byggt upp ett visst eget kapital. För räkenskapsåret 2019 redovisade förbundet preliminärt en förlust på -11,2 mnkr. Ett extra kommunbidrag, på 11,2 mnkr, har erhållits från ägarkommunerna varefter förbundet redovisar ett nollresultat för 2019.

ÅRETS RESULTAT	
2019	2018
0,0 mnkr	0,6 mnkr

Nuvarande fastställt finansiellt mål kring soliditet innebär ett mål om 20 %. När målnivån om 20 % uppnåtts ska överskjutande resultat regleras tillbaka till ägarkommunerna, vilket skedde 2018. 2019 minskar soliditeten marginellt, från 20,0 % till 19,5 %.

Förbundet redovisade 2018 en vinst på 0,6 mnkr. I samband med bokslutsarbetet för 2018 konstaterades ett behov av nedskrivning av förbundets pensionsskuld, vilket medförde att Gästrike Räddningstjänst redovisade ett överskott om 11,6 mnkr och soliditeten översteg därför målet om 20 %. Återbetalning till kommunerna av nästan hela överskottet blev därmed aktualiserat.

Återbetalningen på 11,0 mnkr är redovisad i 2018 års bokslut och förbundets resultat uppgick därefter till 0,6 mnkr. Efter en budgetdialog med ägarkommunerna fattades beslut om att återbetala 3,4 mnkr under 2019, att dels användas till inköp av material som kan bidra till att förbättra insatser vid skogsbränder och dels användas till åtgärder som förbättrar kvalitets-säkringen av lagkrav i verksamheten.

Resultatet 2018 före denna nedjustering av pensionsskulden respektive återbetalning till ägarkommunerna, uppgick till -5,0 mnkr.

Budgeterat resultat för 2019 var att Gästrike Räddningstjänst skulle visa ett nollresultat. Den stora avvikelserna före det extra tillskottet från ägarkommunerna beror dels på att kostnaderna var alltför lågt beräknade i budget 2019 för att få en budget i balans och dels på grund av att pensionskostnaderna blev mycket höga.

## Balanskravet

Balanskravet är i det närmaste uppfyllt för 2019.

### RESULTAT PER 2019-12-31 I FÖRHÅLLANDE TILL BALANSKRAVET

Resultat per 2019-12-31 enligt resultaträkningen	0,0 mnkr
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,3 mnkr
Resultat efter balanskravsjustering	-0,3 mnkr
Balanskravsresultat per 2019-12-31	-0,3 mnkr

## Verksamhetens intäkter

Förbundets externa intäkter består till största delen av intäkter från så kallade onödiga automatlarm, men även av externa avtal med kommuner och regioner. Intäkterna 2019 är 9,8 mnkr vilket kan jämföras med 15,0 mnkr för 2018. Den stora avvikelserna beror på att förbundet 2018 fick extraordinära intäkter efter skogsbränderna i Hälsingland.

## Verksamhetens kostnader

En stor del av förbundets kostnader avser personalkostnader. Personalkostnader inklusive pensionskostnader utgör 71 % av förbundets totala kostnader. De övriga, större kostnads-posterna utgörs av kostnader för drift och hyror av lokaler.

## Personalkostnader

Personalkostnaderna (exklusive pensionskostnader) uppgår till 80,8 mnkr för 2019 jämfört med 80,7 mnkr under 2018, en liten skillnad på 0,1 mnkr. I 2018 års personalkostnader ingår stora kostnader för övertid med mera i samband med skogbränderna i Ljusdals kommun. Dessa kostnader motsvarar ungefär de löneökningar under 2019 som är resultatet av sedvanliga löneförhandlingar, nytt kollektivavtal för RiB-personal och vikarieersättningar samt en omställningskostnad. Extra personalresurser har också under 2019 tillförts vad gäller kvalitets-säkring av lagstadgade arbetsmiljökrav och i samband med överlämning av lönehantering till Gävle kommun inför årsskiftet 2019/2020.

## Pensionskostnader och pensionsförpliktelser

Pensionskostnaderna bygger alltid på KPA:s prognoser och utfallet under 2019 är 19,4 mnkr. Pensionskostnaderna har historiskt varierat kraftigt mellan åren.

Budgeten för 2019 var 13,6 mnkr. I den prognos som förbundet fick från KPA i slutet av december 2019, visade det sig att den tidigare prognosen var för lågt räknat, varför en justering är gjord.

Utfallet 2018 blev 0,4 mnkr, en mycket låg kostnad, på grund av en omräkning av pensionsskulden i december 2018.

Förbundet ansvarar för intjänade pensioner från och med 1994, förbundsmedlemmarna dessförinnan. Sedan 1998 har förbundet en pensionsförpliktelse som, inte har upptagits bland skulder och avsättningar, utan redovisas som en ansvarsförbindelse. Pensionsskulden redovisas som en avsättning i balansräkningen. Pensionsavtalen KAP-KL och AKAP-KL gäller från och med 2006-01-01 respektive 2014-01-01. Avtalen innebär, att brandmän inom räddningstjänsten, som uppfyller kravet på 30 års anställning med minst 25 år i uttryckning, har rätt att avgå med särskild avtalspension vid 58 års ålder och då betalar arbetsgivaren 73,5 % av lönen fram till 65 års ålder. Detta

pensionsavtal kallas SAP-R. Det råder en stor osäkerhet kring den ekonomiska prognosen och beräkningen kring detta, då nuvarande rutin säger att man ska lämna in ett skriftligt entledigande, endast tre månader innan pensionsavgång. Gästrike Räddningstjänst har inga pensionsförpliktelser till förtroendevalda.

### PENSIONS-FÖRPLIKTELSE INKLUSIVA LÖNESKATT

	2019	2018
Avsättningar, pensioner	78 507	68 344
Ansvarsförbindelse	22 295	22 751
<b>Totala förpliktelser</b>	<b>100 802</b>	<b>91 095</b>

## Driftkostnader

Driftkostnaderna uppgår till 24,1 mnkr, vilket är 2,9 mnkr högre än utfallet 2018. 2019 ingår speciella satsningar bland annat för att klara framtida skogsbränder. Förbundets budget 2019 för driftkostnader är 19,0 mnkr. De driftkostnader som främst påverkat resultatet är:

- Kostnader för fordon, såsom underhåll, drivmedel och försäkringar
- Kostnader för inköp av material för att klara framtida skogsbränder. Kostnaderna beräknades till 2,4 mnkr. Dessa kostnader har täckts av återbetalningen, 3,4 mnkr (av 2018 års överskott), från förbundets medlemskommuner. Resterande del av återbetalningen har använts för att finansiera kvalitetsarbeten.

## Lokalkostnader

Lokalkostnaderna uppgår till 9,2 mnkr, vilket är 0,1 mnkr lägre än utfallet 2018 och 0,5 mnkr lägre än budget. Den lägre kostnaden, jämfört med budget, beror på sänkt hyra för brandstationen i Skutskär och att förbundets hyresvärdar inte höjt hyrorna i den takt som beräknats.

## **Kommunbidrag**

Kommunbidragen utgör den huvudsakliga intäkten för Gästrikre Räddningstjänst. Kommunbidragen uppräknades för 2019 och 2018 med 2,5% respektive 1,5 %. I samband med budgetsamrådet i april 2019, framförde förbundet ett antal behov, såsom inköp av skogsbrandmaterial, efterleva lagstadgade utbildningar och krav utifrån rådande arbetsmiljöföreskrifter. Förbundet uppmanades att återkomma med underlag och förslag på återbetalning av 2018 års överskott. I skrivelsen till medlemskommunerna föreslog förbundet en återbetalning med sammanlagt 3,4 mnkr.

Ett förnyat samråd har därefter hållits med medlemskommunerna och återbetalning gjordes under 2019 med 3,4 mnkr. För 2018 gjordes en återbetalning av kommunbidragen till kommunerna med 11,0 mnkr. Transaktionerna framgår av tabellen över kommunbidrag.

Ett extra kommunbidrag, på 11,2 mnkr, har erhållits från ägarkommunerna i för att täcka det underskott som annars uppstått under året.

## **Finansiella intäkter**

Årsbudgeten avseende de finansiella intäkterna är 2,0 tkr. Utfallet uppgår till 2,0 tkr. De finansiella intäkterna består av ränta på kundfordringar.

## **Finansiella kostnader**

Utfallet för finansiella kostnader 1,9 mnkr. Budgeten är 2,0 mnkr för 2019. Förbundets medel är placerade på ett koncernvalutakonto hos Gävle kommun. Från och med november 2016 betalas en inlåningsränta. Under 2019 har förbundet erlagt 53 tkr i ränta. Kostnaden för ränteuppräknings av förbundets pensioner redovisas som en finansiell kostnad och uppgår till 1,8 mnkr.

## **Investeringar och avskrivningar**

Förbundets investeringsbudget för 2019 är 10,9 mnkr. Investeringar som genomförts under 2019 uppgår till 9,1 mnkr. Avskrivningarna uppgår till 7,8 mnkr, vilket är 0,3 mnkr högre än budget.

Vid årets utgång ägde förbundet 65 fordon fördelade på 32 tunga fordon och 33 lätta fordon.

## **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.

## **God ekonomisk hushållning**

### **Finansiella mål**

Förbundet har uppnått två av tre finansiella mål under 2019. Resultatmålet är uppnått då resultatet för 2019 är 0,0 mnkr. Investeringsmålet i procent under innevarande år är 132 % det vill säga målet är uppnått. Soliditeten har minskat från 20,0 % till 19,5 % Målet avseende soliditeten är inte uppnått, men skiljer sig marginellt från målet.

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 2019-12-31, till 25,2 mnkr och soliditeten är 19,5 %.

### **Verksamhetsmål**

För redovisning av måluppfyllnad för verksamheten, se nyckeltal sida 12-13.

## **Förväntad utveckling**

Under 2019 har förbundsledningen arbetat intensivt med att genomlys verksamheten och fatta beslut om åtgärder för att effektivisera och på olika sätt kunna öka förbundets externa intäkter. Dessa åtgärder kommer inte att leda till att förbundet kan redovisa ett resultat i balans med de kommunbidrag som fastställts för 2020. Pensionskostnader och vissa driftskostnader har de senaste åren ökat betydligt mer än höjningen av kommunbidragen, som är den huvudsakliga intäktskällan. Under våren 2020 kommer en dialog att föras med ägarkommunerna om hur verksamheten långsiktigt ska bedrivas, inklusive ambitionsnivå och tidplan för en ny brandstation.

# KOMMUNBIDRAG

## ÄGARANDELAR *Anges i procent*

Kommun	Ägarandel
Gävle	54,41%
Sandviken	26,76%
Hofors	6,80%
Ockelbo	3,82%
Älvkarleby	8,21%
<b>Totalt</b>	<b>100%</b>

## KOMMUNBIDRAG 2018 *Belopp i tkr*

Kommun	Kommunbidrag	Återbetalning till kommunerna av överskottet 2018	Totalt
	2018	2018	2018
Gävle	62 958	-5 974	56 984
Sandviken	30 964	-2 938	28 026
Hofors	7 868	-746	7 122
Ockelbo	4 420	-419	4 001
Älvkarleby	9 500	-902	8 598
<b>Totalt</b>	<b>115 710</b>	<b>-10 979</b>	<b>104 731</b>

## KOMMUNBIDRAG 2019 *Belopp i tkr*

Kommun	Kommunbidrag	Kommunbidrag tillskott	Återbetalning till förbundet av överskottet 2018	Totalt
	2019	2019	2019	2019
Gävle	64 532	6 117	1 861	72 510
Sandviken	31 738	3 009	915	35 662
Hofors	8 065	765	233	9 063
Ockelbo	4 531	429	131	5 091
Älvkarleby	9 737	923	280	10 940
<b>Totalt</b>	<b>118 603</b>	<b>11 243</b>	<b>3 420</b>	<b>133 266</b>

# INVESTERINGAR

## Överflyttat från 2018 års investeringsbudget

*Belopp i tkr*

Investeringsobjekt	Utfall 2019	Budget 2019
Fordon 1070	760	800
Fordon 2070	760	800
FiP bil Hofors	120	120
Personbil miljö	381	400
Arbetsmiljö	95	95
Dynamisk resurshantering	710	710
<b>Summa överflyttat från 2018</b>	<b>2 826</b>	<b>2 925</b>

## Investeringsbudget 2019

*Belopp i tkr*

Investeringsobjekt	Utfall 2019	Budget 2019
FiP bil Bergby	480	450
FiP bil Ockelbo	479	450
Miljö-/storskalig släckenhet	668	2 500
2 isbåtar	373	350
Rökskydd	1 500	1 500
Räddningsmtrl	1 693	1 750
Arbetsmiljö	167	150
Teknikstöd	500	500
IT-utrustning	259	300
Övriga inventarier	172	0
<b>Summa investeringar 2019 års budget</b>	<b>6 292</b>	<b>7 950</b>
<b>Summa investeringar</b>	<b>9 118</b>	<b>10 875</b>

## FINANSIELLA MÅL

	Mål	Utfall 2019-12-31	Utfall 2018-12-31
Soliditet	20 %	19,5 %	20,0 %
Investeringar i % av avskrivningar (målet bör innefatta en tioårsperiod)	100 %	132 %	123 %
Årets resultat i mnkr ska vara större eller lika med noll kronor	0	0,0 mnkr	0,6 mnkr

## UTVÄRDERINGAR AV FÖRBUNDETS EKONOMISKA STÄLLNING

Belopp i mnkr	2019	2018	2017	2016	2015
Soliditet	19,5%	20,0 %	19,9%	18,0 %	18,0 %
Investeringar i % av avskrivningar**	132%	123 %	128 %	116 %	120 %
Årets resultat	0,0	0,6	1,8	3,2	2,1
Pensionskostnader inklusive löneskatt	19,4	0,3	12,2	11,2	11,6
Medlemsbidrag	133,3	104,7	114,0	111,3	107,9
Investeringar	9,1	8,9	12,9	7,7	6,6

## KÄNSLIGHETSANALYS

En förändring med 1 % påverkar resultatet med

Huvudintäkten, kommunbidrag	1,3 mnkr
Räntekostnader	0,8 mnkr
Största kostnadsposten, personalkostnader	0,8 mnkr

# REDOVISNINGSPRINCIPER

Från och med räkenskapsåret 2019 är årsredovisningen 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 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. Leverantörsfakturer som inkommit efter periodens slut, men som avser redovisningsåret, har skuldförts och belastat år 2019. Sociala avgifter har bokförts i form av procentuellt påslag med 31,42%.

Pensionssskuldens förändring, det vill säga avsättning för förmånsbestämd ålderspension, 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 pensionssskulden.

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 nyttjande period 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

<i>Belopp i tkr</i>		Årsbokslut 2019	Årsbudget 2019	Avvikande utfall mot budget	Årsbokslut 2018
Verksamhetens intäkter	not 1	9 782	10 600	-818	15 040
Verksamhetens kostnader	not 2, 8	-133 424	-119 704	-13 720	-111 510
Avskrivningar	not 3	-7 761	-7 500	-261	-6 889
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		-131 402	-116 604	-14 798	-103 359
Kommunbidrag		133 266	118 603	14 663	104 731
<b>Verksamhetens resultat</b>		1 864	1 999	-135	1 372
Finansiella intäkter		2	2	0	0
Finansiella kostnader		-1 866	-2 000	134	-741
<b>Årets resultat</b>		0	1	-1	631



# BALANSRÄKNING

<i>Belopp i tkr</i>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Materiella anläggningstillgångar	not 4		
Maskiner och inventarier		37 342	36 059
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>37 342</b>	<b>36 059</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Fordringar		21 987	7 077
Kassa och bank		69 984	82 635
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>91 971</b>	<b>89 712</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>129 313</b>	<b>125 771</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Årets resultat	not 5	25 154	24 523
		0	632
<b>Summa eget kapital</b>		<b>25 154</b>	<b>25 154</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar för pensioner	not 6	78 507	68 344
<b>Summa avsättningar</b>		<b>78 507</b>	<b>68 344</b>
<b>Skulder</b>			
Kortfristiga skulder	not 7	25 651	32 272
<b>Summa skulder</b>		<b>25 651</b>	<b>32 272</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>129 313</b>	<b>125 771</b>
Pensionsförpliktelser inkl. löneskatt som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	not 6	22 295	22 751

# KASSAFLÖDESANALYS

<i>Belopp i tkr</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Rörelseresultat efter finansiella poster	0	632
<b>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</b>		
Förändring av pensionsskuld	10 163	-9 763
Realisationsresultat	-144	0
Avskrivningar	7 761	6 888
<b>Kassaflöde före ändring av rörelsekapital</b>	<b>17 780</b>	<b>-2 243</b>
<b>Förändring rörelsekapital</b>		
Ökning (-)/ minskning (+) övriga kortfristiga fordringar	-14 910	-508
Ökning (+)/ minskning (-) övriga kortfristiga rörelseskulder	-6 621	6 711
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-3 751</b>	<b>3 960</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-9 117	-8 852
Försäljning fordon	217	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-8 900</b>	<b>-8 852</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-12 651</b>	<b>-4 892</b>
Likvida medel vid årets början	82 635	87 527
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>69 984</b>	<b>82 635</b>

## DRIFTKOSTNADER

Belopp i tkr

Avdelning	Utfall 2019	Budget 2019	Avvikelse 2019
<b>Direktionen</b>			
Kostnader	-708	-525	-183
<b>Nettokostnad</b>	<b>-708</b>	<b>-525</b>	<b>-183</b>
<b>Verksamhetsstöd</b>			
Kostnader	-6 572	-6 035	-537
Externa intäkter	211	0	211
<b>Nettokostnad</b>	<b>-6 361</b>	<b>-6 035</b>	<b>-326</b>
<b>Övrigt ekonomi</b>			
Kostnader	-39 688	-33 388	-6 300
Externa intäkter	237	0	237
<b>Nettokostnad</b>	<b>-39 451</b>	<b>-33 388</b>	<b>-6 063</b>
<b>Samhällsskydd</b>			
Kostnader	-6 651	-6 860	209
Externa intäkter	2 892	3 800	-908
<b>Nettokostnad</b>	<b>-3 759</b>	<b>-3 060</b>	<b>-699</b>
<b>Produktion *</b>			
Kostnader	-76 159	-70 030	-6 129
Externa intäkter	5 961	6 358	-397
<b>Nettokostnad</b>	<b>-70 198</b>	<b>-63 672</b>	<b>-6 526</b>
<b>Räddning *</b>			
Kostnader	-13 270	-12 364	-906
Externa intäkter	480	442	38
<b>Nettokostnad</b>	<b>-12 790</b>	<b>-11 922</b>	<b>-868</b>
<b>Totala kostnader</b>	<b>-143 048</b>	<b>-129 202</b>	<b>-13 846</b>
<b>Totala externa intäkter</b>	<b>9 781</b>	<b>10 600</b>	<b>-819</b>
<b>Total nettokostnad</b>	<b>-133 267</b>	<b>-118 602</b>	<b>-14 665</b>

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

# NOTER

Belopp i tkr

## Not 1 Verksamhetens intäkter

	2019	2018
Försäljningsintäkter	1 836	7 978
Tillsyn och tillstånd	764	1 440
Automatlarm	4 976	4 204
Extern utbildning	339	588
Övriga intäkter	1 867	831
<b>Summa</b>	<b>9 782</b>	<b>15 041</b>

## Not 2 Verksamhetens kostnader

	2019	2018
Personalkostnader	80 780	80 663
Pensionskostnader	19 365	363
Driftkostnader	24 093	21 194
Lokalkostnader	9 184	9 289
<b>Summa</b>	<b>133 423</b>	<b>111 509</b>

## Not 3 Avskrivningar

Syftet med avskrivningar är att fördela anskaffningsvärdet över den beräknade brukningstiden. Avskrivningstiden följer Sveriges Kommuner och Regioners rekommendationer. På nyinvesteringar sker avskrivning månaden efter att investeringen tas i bruk.

## Not 4 Materiella anläggningstillgångar

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	117 584	109 188
Årets investeringar	9 118	8 852
Avyttringar/utrangeringar	-1 125	-456
<b>Utgående ackumulerande anskaffningsvärden</b>	<b>125 577</b>	<b>117 584</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	81 525	75 093
Justering för avskrivning sålda inventarier	-1 051	-457
Årets avskrivningar	7 761	6 889
<b>Utgående ackumulerande avskrivningar</b>	<b>88 235</b>	<b>81 525</b>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b>37 342</b>	<b>36 059</b>

Belopp i tkr

### Not 5 Eget kapital

	2019	2018
Ingående balans	25 154	24 523
Årets resultat	0	631
Eget kapital	25 154	25 154

### Not 6 Pensionsförpliktelser

	2019	2018
Pensionsavsättning inklusive löneskatt 24,26 %	78 507	68 344
Ansvarsförbindelse för pensionärer intjänade före 1998	17 942	18 309
Särskild löneskatt på pensionskostnader 24,26 %	4 353	4 442
<b>Summa ansvarsförbindelse pensioner</b>	<b>22 295</b>	<b>22 751</b>
<b>Totala pensionsförpliktelser</b>	<b>100 802</b>	<b>91 095</b>

### Not 7 Kortfristiga skulder

	2019	2018
Leverantörsskuld	9 594	6 694
Moms	286	197
Personalens källskatt	1 569	1 435
Sociala avgifter	1 587	1 999
Semesterlöneskuld	4 333	4 302
Särskild löneskatt	2 005	2 005
Individuell del KPA	3 557	3 032
Övriga upplupna kostnader	2 722	1 629
Återbetalning medlemskommuner	0	10 979
<b>Summa</b>	<b>25 651</b>	<b>32 272</b>

### Not 8 Revisionskostnader

Av det totala fakturerade arvudet 2019 om 130 tkr avser ca 70 %, 91 tkr, räkenskapsrevision och resterande 30 %, 39 tkr, avser annan revision bland annat i form av uppdragsadministration åt de förtroendevalda revisorerna.

# REVISIONSBERÄTTELSE

# FÖRBUNDSDIREKTIONEN



## **Gävle kommun**

Mona Kolarby (S) ordförande  
Emelie Carlson Lejon (MP)  
Birgitta Bjerkén (M)  
Tomas Engelman (L)  
Ayser Bayraktar (C)  
Therese Hammarberg (M)

## **Sandvikens Kommun**

Zacharie Coste (L)  
Carl-Ewert Ohlsson (C)  
Hans Olsson (M)  
Kerstin Nyström Hedvall (C)  
Stefan Wigö (S)  
Kerstin Alm (M)

## **Ockelbo kommun**

Liz Zachariasson (SD)  
Ann-Christin Persson Georgsdotter (S)  
Linus Gunnarsson (M)  
Birger Larsson (C)

## **Älvkarleby kommun**

Inga-Lil Tegelberg (S)  
Patrik Ernesäter (M)  
SusAnne Mastonstråle (M)  
Clarrie Leim (C)

## **Hofors Kommun**

Torbjörn Jansson (S) vice ordförande  
Susanna Winterhamre (V)  
Tiina Kauppi (S)  
Alf Persson (M)



---

Hamntorget 8, 803 10 Gävle  
gastrike.raddning@gastrikeraddningstjanst.se  
www.gastrikeraddningstjanst.se