



Delårsrapport januari-augusti 2021

Godkänd av direktionen 2021-09-17

Dnr; 740.2021-000984

Innehåll

Räddningschefens inledning	1
Om förbundet	3
Våra medlemskommuner	3
Fakta om förbundet	3
Förvaltningsberättelse	4
Måluppfyllnad mot ägardirektiv och god ekonomisk hushållning.....	4
Styrmodell och målstruktur	4
Måluppföljning av inriktningsmål.....	4
Förbundets inriktnings- och effektmål 2021	6
Målområde förebyggande verksamhet	6
Målområde räddningstjänst	6
Målområde medarbetare	8
Målområde ekonomi	8
Målområde miljö	9
Målområde krisberedskap	10
Målområde civilt försvar	10
Förbundsledning	11
Räddningsverksamhet	12
Beredskapsverksamhet	13
Teknisk verksamhet	14
Utbildnings- och övningsverksamhet	15
Förebyggande verksamhet	17
Administrativ verksamhet	20
Personal	22
Resultat och ställning	24
Resultaträkning	24
Driftredovisning	25
Balanskravsresultat.....	26
Investeringsredovisning	26
Driftutfall per avdelning 2021-08-31	27
Prognos 2021	27
Redovisningsprinciper.....	28
Balansräkning	29
Kassaflödesanalys	30
Noter.....	31

Östersund 2021-09-17

Stephen Jerand
Direktionens ordförande

Lars Nyman
Räddningschef

Räddningschefens inledning

Inledning

Ur vår verksamhetsplan för 2021

Planeringen inför verksamhetsåret 2021 har präglats av osäkerhet. Hur ska vi hantera pågående pandemi, hur länge tror vi att den pågår, vad kommer vi kunna göra respektive inte utföra för typ av verksamhet? Förutsättningarna för verksamhetsplaneringen för förbundet har därför varit svårbedömd. För att ha någon form av planeringsförutsättning var antagandet att pandemin fortgår första halvåret och budget- och verksamhetsplaneringen på avdelningsnivå har anpassats utifrån detta.

Ekonomi

Effekterna av den rådande Coronapandemin och osäkerhetsfaktorerna som fortfarande råder medför fortsatta svårigheter att prognosticera årets resultat. Flera tydliga budgetavvikelser framgår i periodens redovisning som förbundet behöver parera finansiellt under resterande del av året. Regeringen har nu beslutat om kraftigt reducerade restriktioner för hela landet och förbundets verksamhet kan återigen börja bedrivas normalt. En återgång till normal verksamhet väntas ge förbundet ett minskat intäktsbortfall för utbildnings- och tillsynsintäkter men även ökade personalkostnader när övningsverksamheten på brandstationerna och Furulund tar fart igen.

Förbundets ambition är alltid att åstadkomma ett bättre resultat än budgeterat men under rådande förhållanden flaggar förbundet för att årets budgeterade nollresultat kan bli ett underskott. Men utifrån periodens resultat är förbundets årsprognos ett nollresultat.

Pågående uppdrag

Arbetet med upprättandet av ett nytt handlingsprogram, det politiska styrdokumentet, har påbörjats. Sex personer ur direktionen tillsammans med tjänstemän från förbundet utgör projektgrupp för detta arbete som ska delredovisas under hösten för att sedan beslutas vid direktionens sista möte för året. Samverkan är betydelsefullt i detta arbete, i synnerhet med ägarkommunerna, eftersom det ska tydligt framgå i handlingsprogrammet hur ägarkommunerna arbetar med att förebygga drunkningsolyckor, trafikolyckor, olyckor med farliga ämnen och naturolyckor.

Samverkansavtalet med Åre kommun, under perioden 2021-01-01- 2022-12-31, fortskrider enligt plan. Systemledningen, som inleddes fullt ut i april, faller väl ut med en god samverkan mellan förbundets ledning och operativa personalen i Åre. Syftet med avtalet är att över tid undersöka om det finns förutsättningar som gynnar båda parter i ett samgående av räddningstjänsterna.

Parallellt med detta länsvisa samverkansprojekt fortgår arbetet för att i nästa steg samordna Jämtland och Västernorrland i ett gemensamt ledningssystem för operativ räddningstjänst. Regelbundna överläggningar pågår med Y-län på ett flertal nivåer för att skapa förutsättningar för detta, Målsättningen är att kunna starta ett gemensamt ledningssystem under våren 2022.

Oavsett hur kommunen valt att organisera sin organisation för räddningstjänst är det viktigt att komma ihåg att räddningstjänst är ett kommunalt ansvar, att räddningstjänst är en samhällsviktig verksamhet och att räddningstjänstorganisationen därför har en roll i kommunens arbete med krisberedskap. Kommunens organisation för räddningstjänst kan bidra med viktiga kunskaper till kommunens arbete med risk- och sårbarhetsanalys genom deltagande i RSA-processen. Förbundet har därför gjort en hemställan till ägarkommunerna om finansiering av uppdraget med arbetet att samverka med ägarkommunerna i RSA-processer, krisberedskap och civilt försvar under perioden 2022 och 2023.

Personal

En extern rekrytering, av en ny chef till den förebyggande avdelningen, har genomförts och tjänsten kommer att tillsättas från september i år.

Det finns ett behov av att utveckla och stärka förbundets samarbete med ägarkommunerna, övriga myndigheter och organisationer gällande krisberedskap, civilt försvar, säkerhetsskydd samt samordningen av handlingsprogrammet. Förbundet har därför tillfört en tjänst omfattande 60% av en heltid för att kunna ansvara för denna samverkan. Att bibehålla befintlig RiB personal och samtidigt kunna skapa förutsättningar för att främja rekryteringen av denna målgrupp har varit begränsad under året genom att aktiviteter som öppet hus, prova på dagar med mera har varit begränsat på grund av pandemin. Trots dessa förutsättningar sker ett visst rekryteringsarbete men behovet är just nu ytterst besvärligt på vissa stationer och planering för genomförande av rekryteringsaktiviteter pågår.

Utöver begränsade förutsättningar föra genomföra tidigare nämnda verksamheter har förbundet varit förskonade från pandemin överlag. Vi har följt Folkhälsomyndigheternas rekommendationer och även kompletterat med våra interna regler. Den uttryckande organisationen, och då framför allt IVPA och hjärtstoppslarmen, har fortgått planenligt med restriktioner. Administrativ personal har haft möjligheten att jobba hemifrån. En succesiv avtrappning påbörjades under sommaren med en viss återgång till arbetsplatsen och vissa lättnader för heltidsanställd operativ personal.

Arbetsmiljö

Arbetet med att anpassa RiB stationerna har fortsatt där Brunflos nya brandstationsbygge har påbörjats och standardförbättringar på ytterligare stationer har planerats och till viss påbörjats.

Den arbetsmiljöenkät som genomfördes under perioden ska analyseras och återkopplas till medarbetarna under hösten.

Lars Nyman
Förbundschef/Räddningschef

Om förbundet

Våra medlemskommuner

Jämtlands räddningstjänstförbund är ett kommunalförbund bildat av Östersund, Krokoms, Strömsund, Berg, Bräcke, Ragunda och Härjedalens kommuner. Samarbetet inleddes 2004 mellan Östersund, Krokoms och Strömsunds kommuner. 2010 blev Berg och Bräcke kommuner medlemmar, 2012 anslöt sig också Ragunda kommun och sedan 2015-01-01 är även räddningstjänsten i Härjedalen medlem i Jämtlands räddningstjänstförbund. Syftet med förbundet är att optimera nyttjandet av resurserna för kommunal räddningstjänst som återfinns i medlemskommunerna. Verksamheten ska inriktas på att ge människors liv, hälsa och egendom samt miljön med hänsyn till de lokala förhållandena ett tillfredsställande och likvärdigt skydd mot olyckor.

Fakta om förbundet

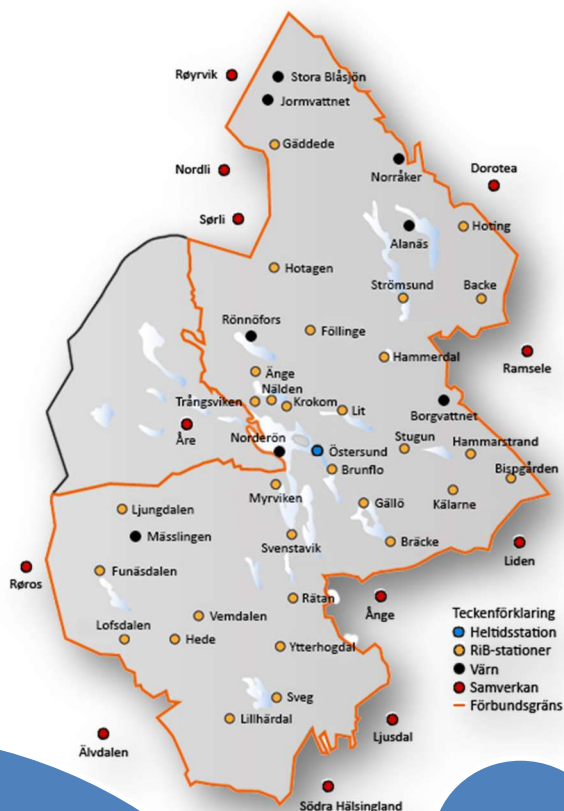
Brandstationer

1 Heltidsstation
30 Deltidsstationer
8 Räddningsvärn
Totalt ca 500 anställda

I beredskap dygnet runt året om

1 Räddningschef i beredskap
1 Inre befäl
2 Yttre befäl
29 Styrkeledare
91 Brandmän
I beredskap 24/365 totalt 124 personer.

Befolkningsunderlag: ca 119 106 innevånare
Larm: ca 2 200 per år
Yta: 43 509 km² = 10 % av Sverige



Vårt uppdrag

Jämtlands Räddningstjänstförbund

har till uppgift att svara för medlemskommunernas räddningstjänstverksamhet samt därtill anknutna verksamheter.

Det åligger förbundet särskilt att:

Aktivt verka för och samordna förebyggande verksamhet inom förbundets ansvarsområde samt samarbeta med medlemskommunerna och därvid ingå i kommunernas säkerhetssamordnargrupper.

Ansvara för åtgärder som underlättar för enskilda att ta sitt ansvar.

Ansvara för sotning och brandskyddskontroll.

Ansvara för tillsyn av enskilda att de uppfyller sina skyldigheter enligt LSO.

Ansvara för kommunal räddningstjänst.

Ansvara för undersökning av olycksorsak, förlopp och insats.

Vision

Vår omtanke

Din trygghet

Förvaltningsberättelse

Förbundets huvuduppgift är att leverera bra service och efterfrågade tjänster till alla som bor i och besöker våra ägarkommuner. Jämtlands räddningstjänstförbund arbetar därför ur ett helhetsperspektiv där all verksamhet ytterst syftar till att bidra till medborgarnas och besökarnas trygghet och säkerhet. En helhet som, förutom en god service, också ska borga för en god ekonomisk hushållning med förbundets resurser. Förbundet stödjer också ägarkommunerna i arbetet med krishantering, höjd beredskap samt att upprätta ett handlingsprogram för verksamhet i samverkan med ägarkommunerna. Verksamheten inom förbundet har under perioden bedrivits enligt intentionerna i gällande lagstiftningar för skydd mot olyckor samt enligt av direktionen antagna mål. De lagar som specifikt reglerar räddningstjänsten är främst Lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) och Lag (2010:1011) brandfarliga och explosiva varor (LBE). Verksamheten bedrivs också i enlighet med, av direktionen antagna, handlingsprogram enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor.

Måluppfyllnad mot ägardirektiv och god ekonomisk hushållning

Ägarkommunerna har i förbundets ägardirektiv antagit följande två ekonomiska mål och som tillika är förbundets finansiella mål med betydelse för god ekonomisk hushållning;

- Fastställd budget ska hållas.
- Utvecklingen av övningsområdet Furulund ska finansieras genom rationalisering av befintlig verksamhet.

Utifrån periodens positiva resultat är förbundets årsprognos att budgeterat nollresultat uppnås. Förbundets bedömning är att den kraftiga merkostnaden för pensionerna troligen kan vägas upp av lägre personalkostnader. På övningsområdet Furulund pågår några mindre förbättringsåtgärder som finansieras inom befintlig verksamhet.

Styrmodell och målstruktur








Förbundets styrmodell är indelad i sju målområden med medarbetaren i centrum. Olika färger har valts på målområdena för att symbolisera mångfald - en för förbundet angelägen fråga och vital för att kunna säkerställa fortsatt högt förtroende hos medborgare och besökare men även för att säkerställa god rekrytering av brandmän. För 2021 har två nya målområden tillkommit; Krisberedskap och Civilt försvar. I varje målområde finns definierade inriktningsmål som beskriver förbundets långsiktiga viljeinriktning. Inom målområdena förebyggande verksamhet och räddningstjänst är inriktningsmålen samma som i förbundets handlingsprogram 2020 – 2022. Utifrån varje inriktningsmål formuleras mätbara effektmål som ligger till grund för de aktiviteter som genomförs inom förbundet. Uppföljning av inriktningsmål (IM) och effektmål sker tre gånger per år och redovisas i delårsrapporter per april, augusti och årsredovisning.

Måluppföljning av inriktningsmål

I tabellen redovisar förbundet nuvarande målstatus och prognos i måluppfyllnad för året. Av förbundets sju inriktningsmål är prognosen att fyra uppfylls helt och tre delvis.

		
Målet uppfyllt	Målet uppfylls delvis	Målet uppfylls inte



Inriktningsmål	Effekt	Måloppfyllnad	Prognos
Förebyggande			
1	Antalet bränder ska minska	<ul style="list-style-type: none"> • Antalet insatser till bränder och brandtillbud i bostäder ska minska. 	<p>Antalet bränder i bostäder är färre jämfört med motsvarande period 2020.</p> 
Räddningstjänst			
2	Snabb och rätt hjälp	<ul style="list-style-type: none"> • I minst 80% av alla insatser till brand i byggnad, oavsett verksamhetstyp, ska första fordon vara framme inom 20 minuter. • Ingen ska omkomma till följd av brand. • För att tillse en robust och uthållig förmåga att leda flera samtidiga och komplexa insatser ska räddningstjänstförbundet säkerställa en tillfredsställande systemledning. 	<p>Under 2021 har vi i 84,1% av insatser av typen brand i byggnad, varit på plats inom 20 minuter.</p> <p>Under 2021 har ingen omkommit till följd av brand inom förbundets område.</p> 
Medarbetare			
3	Attraktiv arbetsplats	<ul style="list-style-type: none"> • För att skapa bättre förutsättningar för en ökad mångfald och jämställdhet ska ombyggnationer genomföras på minst tre brandstationer. • Andelen kvinnor i förbundet ska öka. • eNPS +40 (nyckeltal för att mäta medarbetarnöjdhet) • Skyddsronder ska genomföras på samtliga arbetsplatser. 	<p>Endast Gällö bedöms bli klart under året.</p> <p>Andelen har minskat, tveksamt om målet nås. Genomförd, uppföljning pågår.</p> <p>Fortgår, målet nås.</p> 
Ekonomi			
4	En sund, balanserad och finansierad ekonomi	<ul style="list-style-type: none"> • Fastställd budget ska hållas. • Utveckling av övningsområdet Furulund ska finansieras genom rationalisering av befintlig verksamhet. 	<p>Periodutfallet pekar mot att målet uppfylls.</p> 
Miljö			
5	Ekologisk hållbar utveckling och smarta miljölösningar	<ul style="list-style-type: none"> • Energiförbrukningen i förbundets hyrda lokaler ska minska jämfört med föregående år. • Inom förbundets verksamhet ska användandet av skumvätskor som tillför PFAS till naturen minska. • För varma rökdykningsövningar ska Klimatvillan nyttjas till minst 90%. • All personal ska ha kännedom om den årliga miljöhandlingsplanens innehåll. 	<p>Målet uppfylls.</p> <p>Finns upprättade riktlinjer, målet nås.</p> <p>Målet uppfylls.</p> <p>Målet uppfylls.</p> 
Krisberedskap			
6	Extraordinära händelser i fredstid samt vid höjd beredskap	<ul style="list-style-type: none"> • Förbundet ska utveckla samarbetet med kommunerna i deras RSA-arbete. • Öka kunskapen hos vår personal om annan samhällsviktig verksamhet för att möjliggöra effektiva räddningsinsatser vid dessa anläggningar. • Förbundet ska i samverkan med kommunerna upprätta rutiner för inriktnings- och samordningsfunktion (ISF). 	<p>Målet kommer att uppnås.</p> <p>Inleds men kommer inte nå målet.</p> <p>Inleds men kommer inte nå målet.</p> 
Civilt försvar			
7	Hantera skador i samband med krigsskada mot bebyggelse	<ul style="list-style-type: none"> • Förbundet ska samverka med kommunerna i planering för det civila försvaret. • Förbundet ska utreda behovet av personal som skall krigsplaceras inom organisationen. 	<p>Arbete pågår i begränsad omfattning. Målet kommer inte att nås fullt ut.</p> 

Förbundets inriktnings- och effektmål 2021

Målområde förebyggande verksamhet

Inriktningsmål 1 – Stöd till den enskilde

- Räddningstjänsten ska stödja den enskilde så att denna kan ta sitt ansvar för att förebygga bränder och hantera olyckor. Detta ska ske genom tillståndsgivning, tillsyn, information, rådgivning samt utbildning och samverkan med andra.



Effektmål

- Antalet insatser till bränder och brandtillbud i bostäder ska minska.

Genomförda aktiviteter

Antalet insatser till bränder i bostäder uppgår under perioden till 64 vilket är 34 färre jämfört med motsvarande period 2020. I arbetet mot att förebygga bränder eller brandtillbud har exempelvis följande åtgärder aktiviteter genomförts eller påbörjats under perioden:

- Upphandling av sotningsentreprenör för distrikten Härjedalen och Strömsund är genomförd.
- Vi har tagit fram en eldningsinstruktion i samarbete med Brandskyddsföreningen Jämtland och Åre räddningstjänst.

Målområde räddningstjänst

Inriktningsmål 2 – Snabb och rätt hjälp

- Räddningstjänsten ska - anpassad efter den lokala riskbilden - ge snabb och rätt hjälp till den som drabbas av olyckor så att skador på människor, egendom och miljö minimeras och när händelserna kräver samverka med samhällets samlade resurser.



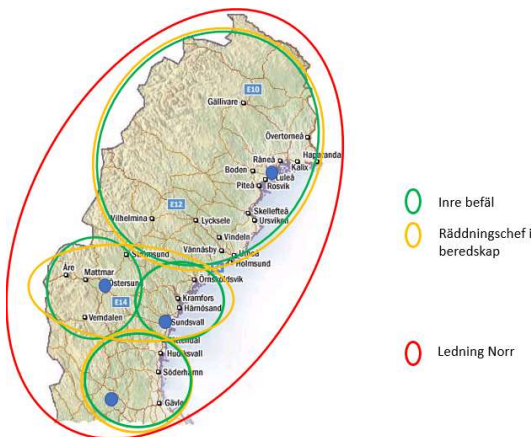
Effektmål

- För att tillse en robust och uthållig förmåga att leda flera samtidiga och komplexa insatser ska räddningstjänstförbundet säkerställa en tillfredsställande systemledning.
- Ingen ska dö till följd av brand.
- I minst 80% av alla insatser till brand i byggnad, oavsett verksamhetstyp, ska första fordon vara framme inom 20 minuter.

Genomförda aktiviteter

Under våren har arbetet med att införliva Åre kommun i förbundets systemlednings slutförts. Sedan mitten av april hanteras den händelser i Åre kommun på ett övergripande plan av inre befäl och räddningschef i beredskap vilket innebär att dessa ledningsnivåer nu verkar över hela länets yta. Detta får också till följd att det blir enklare att använda de operativa resurser som finns i länet på ett effektivt sätt. Ett motsvarande arbete genomförs av de tre räddningstjänstorganisationerna i Västernorrlands län. Parallellt med dessa länsvisa samverkansprojekt pågår ett arbete för att i nästa steg samordna de två länen till ett gemensamt ledningssystem för operativ räddningstjänst.

Målsättningen är att kunna starta ett gemensamt ledningssystem under våren 2022. Med ytterligare längre tidshorisont pågår också ett arbete med att samordna räddningstjänster i de sex nordligaste länen att ingå i ett gemensamt ledningssystem. Det arbetet fortgår om än något mer avvaktande då arbetet just nu fokuseras inom de tre delregioner som utgör den större regionen.



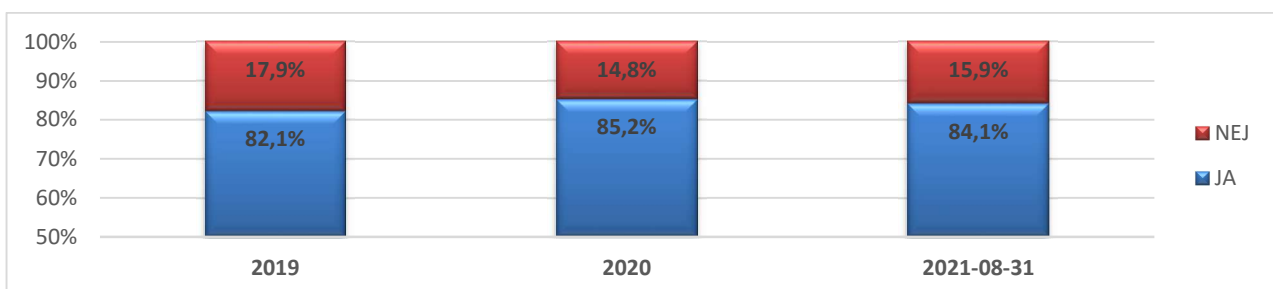
En målbild av framtida ledningssystemets uppbyggnad

Inom området fjällräddning pågår ett utvecklingsarbete tillsammans med polis, berörda kommunala räddningstjänster och regioner samt SOS Alarm. Utvecklingsarbetet har under året fokuserat på främst två områden; samverkan och ledning i tidiga skedet av insatser samt drunkningsolyckor inom fjällräddningsområdet. Inblandade organisationer ser att vi kan bli mer effektiva om samverkan och ledning skulle fungera bättre från tiden då larm inkommer fram tills resurser finns på plats vid den nödställda. Fjällräddare saknar också kompetens och utrustning för att arbeta på öppet vatten eller svaga isar vilket innebär att detta typfall av insats ställer än högre krav på samverkan. Arbetet har så här långt lett till smärre justeringar i rutiner för inre befäl, och i ett samverkansprojekt har ett underlag för utbildning och samverkan vid drunkningsolyckor tagits fram.

Ett projekt har startat upp tillsammans med Regionen där syftet är att stärka vår kompetens och samverkansförmåga i händelser där personer hotar ta sitt liv. Karolinska institutet kommer under hösten att utbilda ett tiotal instruktörer som i sin tur utbildar vår utryckande personal. Konceptet kallas AOSP (akut omhändertagande självmordsnära person) och är ett inarbetat koncept som sedan tidigare finns i bruk i bland annat Stockholms län.

Under perioden har ingen person omkommit till följd av brand. Vid en bostadsbrand på Frösön i mitten av juni lyckades rökdykare undsätta en person ur en brinnande lägenhet, en insats som mycket väl kan ha räddat livet på personen i fråga.

Statistiken i diagrammet nedan visar förbundets framkörningstider för händelsetypen ”brand i byggnad” dvs tid från huvudlarm till att första enhet kvitterat sig framme på olycksplatsen för åren 2019, 2020 och till och med sista augusti 2021. Resultatet för åren visar att vi i drygt 84,1 % av fallen ”brand i byggnad” är framme och påbörjar insats inom 20 minuter.



Målområde medarbetare

Inriktningsmål 3 – Attraktiv arbetsplats

– *Förbundet ska uppfattas som en jämställd och attraktiv arbetsgivare med arbetsplatser som erbjuder goda arbets- och anställningsförhållanden.*



Effektmål

- Andelen kvinnor i förbundet ska öka.
- Som i led att skapa förutsättningar för en ökad mångfald och jämställdhet ska anpassningar för det genomföras på minst tre brandstationer.
- eNPS +40 (nyckeltal för att mäta medarbetarnöjdhet).
- Skyddsronder ska genomföras på samtliga arbetsplatser.

Genomförda aktiviteter

Under året kommer Gällö och Brunflo brandstation att påbörjas byggas om för att skapa bättre förutsättningar för en ökad mångfald och jämställdhet. Andelen kvinnor har från årsskiftet minskat med 0,5 procentenheter per sista augusti. En medarbetarenkät bland heltidspersonalen är genomförd och kommer återkopplas till medarbetarna under hösten. Skyddsronder är påbörjat men inte slutfört.

Målområde ekonomi

Inriktningsmål 4 - En sund, balanserad och finansierad ekonomi

– *Verksamheten i räddningstjänstförbundet ska genomföras inom ramen för en sund, balanserad och finansierad ekonomi där god ekonomisk hushållning och rationellt organiserad verksamhet utgör ledord.*



Effektmål

- Fastställd budget ska hållas.
- Utveckling av övningsområdet Furulund ska finansieras genom rationalisering av befintlig verksamhet.

Genomförda aktiviteter

Förbundets prognos är att inriktningsmålet uppfylls. Utifrån periodens positiva resultat är förbundets årsprognos ett nollresultat. Förbundets bedömning är att den kraftiga merkostnaden för pensionerna troligen kan vägas upp av lägre personalkostnader. Vidareutvecklingen av Furulund fortsätter med mindre förbättringsåtgärder och kvarvarande investeringsprojekt. Den marginellt ökade driftkostnaden finansieras inom befintlig verksamhet.

Målområde miljö

Inriktningsmål 5 – Ekologisk hållbar utveckling och smarta miljölösningar

– Förbundet ska i all sin verksamhetsutövning verka för en ekologiskt hållbar utveckling och smarta miljölösningar.



Effektmål

- Energiförbrukningen i förbundets hyrda lokaler ska minska jämfört med föregående år.
- Inom förbundets verksamhet ska användandet av skumvätskor som tillför PFAS till naturen minskas.
- För varma rökdykningsövningar ska Klimatvillan nyttjas till minst 90%.
- All personal ska ha kännedom om den årliga miljöhandlingsplanens innehåll.

Genomförda aktiviteter

Energiförbrukningen i förbundets hyrda lokaler med egna abonnemang är 4,3% lägre jämfört med samma period ifjol. Enligt förbundets miljöhandlingsplan har ett flertal av planens aktiviteter påbörjats under perioden;

- Ajourhållning av karta över miljö känsliga områden sker kontinuerligt under året.
- På Furulund genomför vi varma rökdykningsövningar i ren övningsmiljö till minst 90 % genom nyttjande av Klimatvillan. På grund av åtgärder genomförda till följd av Covid -19 har också övningsverksamheten totalt sett minskat under perioden.
- Ny anläggning för att hantera gasol vid övningar är under uppbyggnad och beräknas klar under hösten -21.
- Diskussioner har förts gällande miljöfordon för tjänstebilar. Vilket nu resulterat i att en ny elbil är anskaffad och tas i bruk under hösten -21.
- På de stationer det är möjligt nyttjas HVO 100 för våra dieslbilar.
- Riktlinjer för skumanvändning följs.
- Information om arbetsmiljöplanen kommer att ske via insidan under hösten.

Målområde krisberedskap

Inriktningsmål 6 – Extraordinära händelser i fredstid samt vid höjd beredskap



– *Förbundet ska ha en god förmåga att hantera extraordinära händelser i fredstid samt vid höjd beredskap.*

Effektmål

- Förbundet ska utveckla samarbetet med kommunerna i deras RSA-arbete.
- Öka kunskapen hos vår personal om annan samhällsviktig verksamhet för att möjliggöra effektiva räddningsinsatser vid dessa anläggningar.
- Förbundet ska i samverkan med kommunerna upprätta rutiner för inriktnings- och samordningsfunktion (ISF).

Genomförda aktiviteter

Tjänsten som ska driva aktiviteterna tillsätts i september vilket påverkar målet. Samverkat med ägarkommunernas säkerhetssamordnare samt deltagit i möten och konferenser med övriga myndigheter har skett efter behov. Med sen tillsättning av befattningen kommer inte målet att nås.

Målområde civilt försvar

Inriktningsmål 7 – Hantera skador i samband med krigsskada mot bebyggelse



- *Räddningstjänsten ska från sin basorganisation kunna växa till att kunna hantera skador som uppstår i samband med krigsskada mot bebyggelse.*

Effektmål

- Förbundet ska samverka med kommunerna i planering för det civila försvaret.
- Förbundet ska utreda behovet av personal som skall krigsplaceras inom organisationen.

Genomförda aktiviteter

Inga aktiviteter har genomförts. Arbetet med civilt försvar inleds till hösten och målet kommer inte att nås.

Förbundsledning

Förbundsledningen har bedömt, utifrån riktlinjer för civilt försvar, krisledning, säkerhetsskyddsarbete, behov av att omstrukturera i befintlig verksamhet. Samordningen som ansvarig för den förebyggande verksamheten och samtidigt samverka med kommunerna, myndigheterna och andra organisationer är inte förenligt för arbetsuppgifterna. En extern rekrytering av en ny till förebyggande avdelningen har därför genomförts under perioden. Nuvarande chef övergår till att tjänstgöra som verksamhetsstrateg och har till att uppgift att företräda förbundet utifrån samverkan för civilt försvar, krisledning, säkerhetsskyddsarbetet. Även att representera "kommunen räddningstjänstförbundet" mot myndigheter, kommuner samt samverkande organisationer är en del i befattningen. En hemställan till ägarkommunerna har därför skett om delfinansiering av denna tjänst och ägarkommunerna har beslutat om en 60 % finansiering av tjänsten under perioden 2022 och 2023.

Arbetet med att anpassa verksamheten mot de förändringar som sker genom den förändrade lagstiftningen har pågått kontinuerligt under perioden.

Ett nytt chefsforum har inletts med månadsvisa möten där, utöver ordinarie ledningsgrupp ingår, enhetschefer och teamchefer ingår. Syftet med mötet är att öka kännedomen om pågående aktiviteter i förbundet och sprida detta till sina medarbetare.

Gällande pandemin har våra stabsmöten med att uppdatera oss om smittspridningen, allmänt om läget kring i stort samt utvärderat våra restriktioner löpande fortsatt. All personal har respekterat riktlinjerna och förbundet har därför kunnat upprätthålla vår förmåga att genomföra räddningsinsats.

Direktionsmötena har hållit enligt mötesplan och från tjänstemännen är det en uppskattad direktion med hög närvaro och stort intresse. I handlingsprogramarbetet kommer sex politiker delta vilket är mycket glädjande.

För att tillmötesgå de krav staten ställer på ledningsfunktionen för räddningstjänsten har särskilda medel avsatts från regeringen, 4 kr/invånare och som ägarsamrådet har beslutat ska utbetalas till räddningstjänsten.

Räddningsverksamhet

Insats

Under verksamhetsårets åtta första månader har det varit en minskning av det totala antalet uttryckningar än motsvarande period föregående år i förbundet. Det totala antalet larm inom förbundet uppgår till 1 463, vilket är 56 färre larminsatser jämfört med motsvarande period 2020. Larminsatser utanför förbundets gränser har ökat med 23 larm under samma period, så det totala antalet larm i och utanför förbundets gränser uppgår till 1 550 larm. Ökningen kan härledas till införandet av ledningsstödet till Åre. Vi kan se en tydlig minskning av larm i händelsetyperna ”brand i byggnad” och ”brand i skog eller mark”. Antalet ”brand i byggnad” har det skett en minskning med 41 larm och brand i ”skog eller mark” har minskat med 33 färre larm än motsvarande period 2020. I vår analys hittar vi inget konkret svar till varför denna minskning av larm i dessa händelsetyper. Finns troligen flertalet olika faktorer som påverkat minskningen. Drunkning/tillbud ser vi en halvering av larm under samma tidsperiod som föregående år.

Även händelsetypen trafikolycka har minskat med 25 färre larm jämfört med samma period 2020. I MSB; s nationella statistik visar att händelsetypen ”Trafikolycka” har minskade med 17 % 2020 i jämförelse med fyraårsperioden 2016–2019 vilket man bedömer delvis ha påverkats av pandemin och de restriktioner som den har medfört under 2020 så det är troligt att den trenden håller i sig även under innevarande år. I händelsetypen andra uppdrag som görs mot andra uppdragsgivare ser vi en minskning av hjärtstoppslarm med 15 larm (ca10%). I övriga händelsetyper är det en del variationer åt bägge håll med minskningar i vissa och ökande i andra.

Händelsetyper	2021-08-31	2020-08-31	2020	2019	2018
Brand eller brandtillbud	217	289	368	296	449
<i>varav brand i byggnad</i>	91	132	183	152	172
<i>varav brand i skog eller mark</i>	55	88	97	50	188
<i>varav brand fordon/fartyg</i>	42	41	51	57	54
<i>varav brand i avfall/återvinning</i>	15	12	19	15	12
<i>varav annan brand</i>	14	16	18	22	23
Trafikolycka (väg, spår, flyg & sjö)	175	200	313	326	312
Utsläpp av farligt ämne	58	59	79	69	55
Drunkning/tillbud	7	14	14	11	2
Nödställd person	28	18	22	39	31
Naturolycka	8	0	0	3	37
Övriga händelser	27	13	24	29	43
Händelse utan risk för skada	408	380	564	604	784
<i>varav automatlarm utan brandtillbud</i>	264	231	373	426	460
<i>varav annan händelse utan risk för skada</i>	144	149	191	178	324
Sjukvårdsuppdrag eller annat uppdrag	527	530	774	781	708
<i>varav IVPA</i>	158	185	286	364	345
<i>varav hjärtstoppslarm</i>	137	152	209	209	149
<i>varav avvisad av inre befäl</i>	111	45	69	0	0
<i>varav övriga annat uppdrag</i>	121	148	210	208	214
Återkallning	8	16	30	74	106
Totalsumma inom JRF	1 463	1 519	2 188	2 132	2 527
Total alla, även utom JRF	1 550	1 527	2 200	2 242	2 554

Beredskapsverksamhet

Heltid

Verksamheten är fortsatt påverkad av den pågående pandemin, vilket främst innebär begränsningar och restriktioner i arbetet. Heltidsverksamheten har varit förskonade från någon smittspridning inom arbetsplatsen och totalt har en handfull personer smittats under det senaste året, vilket inte har inneburit någon påverkan på vår beredskap. Sjukfrånvaron bland operativ personal ligger på en nivå motsvarande att normalår. Under våren och sommaren har samtlig operativ personal erbjudits möjligheten att vaccineras vilket lett till att vår personal nu i stor utsträckning är fullvaccinerade. Detta bedöms ha stor positiv inverkan på risken för smittspridning och att medarbetare skulle bli allvarligt sjuka om de trots vaccinering smittas.

Semesterperioden är nu slut och personalsituationen under sommaren har fungerat bra. Våra åtta vikarier har tillsammans med tillsvidareanställd personal som tagit på sig extra arbetspass möjliggjort att vi löst semestrar, föräldraledigheter samt två långtidssjukskrivningar under sommaren.

I början av sommaren var tre nya inre befäl introducerade och klara att gå i tjänst. Det innebär att vi nu har samtliga åtta tjänster bemannade samt att två personer finns i pool för att kunna täcka upp om behov uppstår.

Räddningspersonal i beredskap (RiB)

Coronapandemin innebär för vår del fortfarande att vi följer beslutade restriktioner, genom att många nu är vaccinerade så tillåter vi däremot att lite fler antal brandmän kan öva tillsammans på stationerna för att få bättre kvalitet på övningarna, och att hålla kunskaperna för samtliga RiB på en så hög nivå som möjligt, vid teoretiska övningar som kräver att all personal på stationerna deltar, så finns möjlighet att hålla dessa övningar digitalt via Teams och Skype.

Semesterperioden är över för detta år och beredskapen har fungerat bra med endast mindre störningar, då många av våra medarbetare ”hememestrar” även detta år och till stor del kunnat ha sin beredskap enligt sitt gällande schema.

Områdesansvariga har genomfört fysiska möten under senare delen av augusti med alla stationsansvariga och vi håller tummarna för att vi senare under hösten eventuellt kan börja boka in de efterlängtrade stationsträffarna med samtlig personal.

Bemanningsituationen på våra RiB stationer börjar däremot nu bli allvarligt besvärlig på vissa stationer då det är betydligt fler RiB som slutar än det antal vi lyckas nyanställa, vi intervjuar nya sökande så fort vi kan och utifrån det så bjuder in de som anses lämpade för uppgiften till tester, som genomförs på vissa utvalda stationer. Antalet nya ansökningar till RiB har avtagit under sommaren men vi jobbar fortlöpande med nya idéer om att öka intresset för nya medarbetare. Rekrytering av nya medarbetare till RiB är fortsatt en högt prioriterad uppgift.

Teknisk verksamhet

Verksamhetsår 2021 har varit en fortsättning av den nya verkligheten med Covid-19. Arbetet med materialet i förbundet har försvårats då inte allt går genomföra digitalt. Vissa specialutbildningar inom till exempel rökskydd måste skjutas till hösten då det inte går att anpassa utbildningen till rådande förhållanden, även alla mässor är inställda.

Under 2020 började arbetet med att strukturera om ansvarområdena inom förbundet från att legat under teamchefernas ansvar ligger de nu under styrkeledarna i Östersund. Genom denna förändring blir det tydligare vad som omfattas av drift och vad som är utveckling samt förändring av utrustning. En teamchef utvecklar och bestämmer nivån på ett område och styrkeledaren verkställer detta. Under hösten skall de nya ansvarsområdena fungera fullt ut.

Fordon

Bland årets fordonsinvesteringar har Krokomb och Brunflo fått nya begagnade pickuper och de gamla kommer att placeras på värn. Trångsviken har fått en BAS 2 som tidigare stod i Åsarna men sista åren stått i förråd. En ny begagnad lastväxlare är införskaffad till Brunflo. Brunflos lastväxlare placeras i Funäsdalen vars fordon kommer att säljas. Tyvärr fick Brunflo ett skoterhaveri som resulterade till att en bättre begagnad skoter införskaffades som ersättning.

I ett steg i förbundets miljöarbete har en elbil införskaffats som kommer användas till olika tjänsteresor. Höjdfordonet i Östersund drabbades av ett haveri som resulterade i att korgen samt lite andra delar måste bytas ut. Kostnaden för reparationerna översteg 300 tkr och täcktes av vår fordonsförsäkring.

Till våra RiB stationer har det gjorts en ”evighetsbil” för att träna trafikolycka och klippning av bilar. Bilen kommer fraktas runt till förbundets brandstationer.

Teknik

På förbundets alla stationer sitter larmskärmar som visat aktuella larm som aktuell station ska till. Detta system är nu utbytt till ett nytt system med nya skärmar som ger brandmännen bättre information samt att förbundet har möjlighet att distribuera information via denna kanal. På Trygghetens hus har de första stegen tagits för att bygga en studio i syfte att bättre kunna informera och utbilda både internt och externt. När arbetet med studion är klart kommer vi att på ett mer professionellt sätt kunna sprida vårt budskap. Den sista mars delade vi och Östersunds kommun på våra datanät då den gamla lösningen begränsade varandras utveckling. Den nya lösningen gör att förbundets medarbetare har bättre möjligheter att jobba hemifrån än tidigare. Förbundet har även förhandlat om vårt telefoniavtal som resulterat i nästan halverad kostnad.

Material

Förbundet fortsätter att förbättra kompetensen för skogsbränder med att stärka materialet för förbundets brandstationer med mer 25mm slang och grenrör. Genom denna förbättring går det snabbare att få vatten på skogsbränder och minskar belastningen på våra brandmän. Det har även införskaffats en sexhjulning till för att köra ut material till brandplatser eller hämta skadade personer i terrängen.

Högstryckskompressorn i Sveg som används för att fylla flaskpaket till rökdykning är utbytt till en ny då den gamla gjort sitt. Många motorsprutor i förbundet börjar bli gamla och i år byter vi två av dem till Rosenbauer Fox 4. Vi har även stöttat Regionen med tvättning av deras skyddsmasker i återställningshuset som normalt används för återställning rökskydd och personlig utrustning efter övning.



Utbildnings- och övningsverksamhet

Övning och utbildning

Året började med att all övningsverksamhet var inställd med anledning av tredje vågen Covid-19. Från och med vecka 8 beslutade Förbundsledningen att återuppta övningsverksamheten till tidigare begränsning att övningarna får genomföras med endast beredskapsgruppen för att kunna upprätthålla vår viktiga samhällsfunktion. I vårt uppdrag förväntas vi vara professionella och lösa uppkomna situationer som för den enskilde är en omöjlig uppgift att hantera enligt lagens fyra kriterier, (*behovet av ett snabbt ingripande, det hotade intressets vikt, kostnader för insatsen och omständigheterna i övrigt*). För att vi fortsättningsvis ska hålla den höga kvaliteten vi besitter måste vi utbilda och öva på våra förmågor.

Under perioden har en preparandutbildning genomförts. Preparandutbildningen kommer ifrån och med i höst ersättas av MSB:s Grib (grundutbildning räddningsman i beredskap) på någon av utbildningsorterna som finns på olika platser i landet. För att kunna ingå i beredskap efter första delen av utbildningen som är Grib 1A och 1B med godkänt resultat kommer en kompletterande intern utbildning att genomföras med förmågor enligt förbundets krav.

Efter första delen av utbildningen kan medarbetaren söka Grib 2 som ger ett utbildningsbevis från MSB som ger möjlighet att söka fortbildning och vidareutbildning inom MSB:s utbildningssystem. Förbundets inriktning är att eleven genomför Grib 2 inom 1 år men går att söka inom 2 år efter Grib 1 enligt skolans utbildningsplan.

Många av våra medarbetare har deltagit i flertalet olika webinarier som vår egen skogsbrandkonferens, släckmedlets påverkan på miljö (brandforsk), brandbefälsmötet med mera.

Under två veckor i juni genomfördes introduktion av sommarvikarier för att ge dem förutsättningar att känna sig tryggare rollen som brandman. Under veckorna gick man igen våra rutiner, körde en del insatsövningar med mera

Skolutbildning JGY

Under veckorna 16, 17 och 18 slutförde vi utbildningen för de elever som går vård och omsorgsprogrammet med inriktning räddningstjänst (200 poäng) sista året. Glädjande var att de fem elever som deltog klarade utbildningen med godkända betyg. Extra glädjande för förbundet är att en av eleverna valt att ta anställning som Rib brandman i Föllinge.

Externutbildning

Externutbildningen har i princip legat i träda sen drygt ett år tillbaka p.g.a. pandemin, vi har genomfört en "heta arbeten" kurs för kyrkan i Brunflo med 5 deltagare. I början av sommaren utbildade vi personal från skogsbolaget SCA i efterbevakning av skogsbrand. Utbildningen var mycket uppskattad. Arbetet med planering av externutbildningar till hösten är under arbete har bland annat skrivits ett nytt avtal med regionen på 2 år. Vi har förhoppningar om att köra i gång och erbjuda digitala utbildningar (webbinarier) eller liknande.

Furulund

Vårt övningsområde är under ständig utveckling och förbättring. Hittills under året har bland annat infarten till området gjorts klar med fjärr och taggstyrd motoriserad grind, även gångentré in till området är styrd via tagg. Övriga projekt som är gjorda och på gång är markarbeten på vissa delar inom området, ett skärmtak är under uppbyggnad som väderskydd för bland annat utrustning som motorsprutor. Efter en incident med gasoltanken (gasolläckage) beslutades att flytta tanken till en mer lämplig plats och göra handhavandet mer säkert. Fortlöpande arbete med städning för att få bättre ordning inom området är en ständig process.



Förebyggande verksamhet

Inledning

Flera personalförändringar har skett och kommer att ske på avdelningen. En brandingenjör avslutar sin anställning under sommaren och en nyrekrytering har skett som ersätter den tjänsten

Under nio veckor i sommar har en brandingenjörstudent arbetat hos oss. Hon har främst arbetat med underlag till kommande handlingsprogram, förarbete till kommande tillsynsplanering och enklare insatsplaner till våra automatlarmsobjekt. Förutom allt arbete som blir utfört är denna typ av projektanställning en del av vår rekryteringsstrategi.

Samtliga medarbetare på avdelningen har arbetat hemifrån så mycket som möjligt under årets första månader. Handläggning av ärenden har i stort fungerat bra, tekniken har förbättrats så att vi nu slipper den tidigare uppkopplingen via Citrix. För att inte bidra till ökad smittspridning i samhället beslutades att tillsyner och andra besök ska ske i begränsad omfattning. Särskilda rutiner har tagits fram som också har publicerats på vår hemsida.

Tillstånd enligt lagen (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor (LBE)

Vid årets början fanns ett stort antal öppna ärenden där handläggning pågick. I vissa fall väntade vi på att kunna göra avsyning men för flertalet av ärendena väntade vi på kompletteringar från sökanden. Under 2020 framförde Justitieombudsmannen skarp kritik mot en räddningstjänst-organisation i södra Sverige. Kritiken gällde passiv handläggning i fall där kompletteringar begärts in från sökanden och där sådana inte inkommit. JO pekade främst på att ärenden borde ha avgjorts på befintligt underlag. Denna kritik kan i flera avseenden riktas även mot JRF.

Vi har därför under våren tagit fram en plan för hur vi ska agera för att komma till rätta med denna problematik. Tillståndsansökningar som inkommer är mycket sällan kompletta vilket medför extra arbetsinsatser från vår sida och längre handläggningstider. Orsaken är troligen i många fall att sökanden inte vet vilka bilagor som krävs. Åtgärderna enligt den framtagna planen är följande:

- Justera våra rutiner och komma till rätta med öppna ärenden efter JO:s kritik.
- Förenkla och effektivisera handläggningen.
- Göra det enklare för de som söker tillstånd att redan innan de söker veta vilka bilagor som behövs.

Under perioden januari till och med augusti 2021 har 77 ansökningar om tillstånd inkommit, dessa fördelar sig enligt tabellen nedan. Under samma tidsperiod har 87 beslut fattats. Besluten gäller ansökningar som kommit in såväl under 2021 som tidigare år. Utöver dessa ansökningar finns det ett antal ärenden (totalt 57) där handläggning pågår. Dessa härrör både från innehavande och från tidigare år.

Tillstånd	Inkomna ansökningar under året			
	Antal		Antal beslut	
	Brandfarlig vara	Explosiv vara	Brandfarlig Vara	Explosiv vara
Totalt	54	23	59	28

Under sommaren 2021 har det skett ändringar i lagen och brandfarliga och explosiva varor. Tyngdpunkten i dessa förändringar ligger på ökade krav att kontrollera och lämplighetspröva personer som har tillgång till explosiva varor. En av nyheterna innebär verksamheter med befintliga tillstånd ska anmäla den eller de personer som deltar i hanteringen för att de ska prövas och godkännas av tillståndsmyndigheten. Detta ska vara klart senast 31 januari 2022. Arbetet med att hantera dessa ärenden kommer pågå inom området tillstånd enligt lagen (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor under resten av året.

Räddningstjänsten Jämtland är även fortsättningsvis representerade i MSB; s expertgrupp för LBE som fungerar som bollplank åt myndigheten och träffas ca 4 gånger per år.

Tillsyn

Under våren och sommaren genomfördes endast tillsyner om det finns särskilda skäl och de inte kan skjutas upp, endast en handfull tillsyner har genomförts. I årets tillsynsplan framgår det att LSS-bostäder ska prioriteras, planen är att komma i gång under hösten beroende på hur läget med pandemin utvecklas.

Räddningstjänsterna i Jämtland och Västernorrland samverkar i frågor som rör tillsyn. Inga fysiska möten har kunnat genomföras men viss samverkan sker digitalt. Under våren har vi gemensamt tagit fram ett svar på MSB:s remiss angående nya föreskrifter och allmänna råd om hur kommunen ska planera och utföra sin tillsyn enligt lagen om skydd mot olyckor. Beslut av föreskrifterna är planerat att ske i september 2021, med ett ikraftträdande den 1 januari 2022.

Sotning och brandskyddskontroll

Under våren har vi upphandlat entreprenörer till Härjedalens och Strömsunds distrikt. Vidare har vi för att anpassa våra avtal till gällande regler och för att få till stånd samma modell för sotningstaxan i samtliga våra kommuner tecknat tilläggsavtal för distrikten Berg, Krokomb och Östersund. Det här innebär att vi nu har gällande avtal i samtliga våra kommuner under en tid framåt och att vi även anpassat vår sotningstaxa till en modell som är mer lättillgänglig för våra invånare.

Pandemin har även påverkat sotningsverksamheten och vi har därför haft veckovis uppföljning av hur läget sett ut för våra entreprenörer sedan sista veckan i mars 2020 till och med juni månad 2021. Under vissa perioder och framför allt i början av pandemin kunde det vara svårt att komma in hos alla kunder, men det har efterhand förbättrats med stöd av rutiner som gjort våra kunder tryggare. Våra entreprenörers personal har naturligtvis också varit drabbade och en del långtidssjukskrivningar har förekommit. Eldningen har emellertid inte avstannat för att det råder en pandemi och riskerna för bränder skulle ha ökat väsentligt om sotningen och kontrollerna hade avstannat. Planeringen har i viss mån fått skjutas framåt på grund av att vissa fastigheter inte varit tillgängliga, men det har inte kommit några alarmerande rapporter så vi räknar med att komma i fas ganska snart.

Remisser

Förbundet är remissinstans åt olika myndigheter, främst åt Polismyndigheten beträffande tillstånd enligt ordningslagen, kommunernas alkoholhandläggare gällande serveringstillstånd och kommunernas byggnadsnämnder beträffande bygglov och detaljplaner. Antalet remisser har minskat något med anledning av pandemin, det gäller främst ordningslagsärenden vid offentliga arrangemang.

Kommunikation och Rådgivning

Vårens kampanjer till privatpersoner har haft fokus på spiketält, skoterkörning, 112-dagen, alla hjärtans dag om HLR, brandskydd för äldre, svag is, spisbränder och valborg. Utöver inlägg i sociala medier eller nyheter på vår webb har vi även haft tidningsannonser om spiketält och brandskydd för äldre samt gjort en video om spisbränder för informationsskärmar i matbutik. Under sommaren har vi informerat om gräs- och skogsbränder, brandskydd hemma och på camping, vårflod, suicid, flytvästar och säkerhet på vatten. Vi har nått ut i våra kanaler, media och Grannsamverkans utskick. Vi har tagit fram en eldningsinstruktion, i samarbete med Brandskyddsföreningen Jämtland och Åre räddningstjänst, som sotarna delar ut i stugor med eldstad i länet. Under sommaren har vi sammanställt och gett ut råd till markägare om eftersläckning och efterbevakning av skogsbrand. Vi har visat upp vår utrustning för vattenlivräddning i Badhusparken tillsammans med Polisen och Sjöräddningssällskapet. Varit med på utomhusmässan The Great Electric Day. Där pratade vi om säkra laddplatser för elbilar, informerade om solceller och batterilagring samt delade ut vår nya vägledning med rekommendationer. Vägledningen är skriven för aktörer i byggprocessen såsom byggherrar, brandprojektörer och handläggare på stadsbyggnadskontor. Dokumentet är även tänkt att kunna utgöra ett stöd till fastighetsägare och är avsedd att beskriva vilka säkerhetshöjande installationer som solcellsanläggningar bör förses med, för att ge bättre möjligheter att genomföra räddningsinsatser på ett säkert och effektivt sätt. Denna färdigställdes under mars månad och finns tillgänglig på vår hemsida.

För näringslivet har vi informerat om att kravet på skriftlig redogörelse för brandskyddet har tagits bort, om underhåll av hjärtstartare och om kravet på tillstånd för brandfarliga och explosiva varor. Vi har informerat om elbilar, solceller, systematiskt brandskyddsarbete, brandskydd i flerbostadshus samt brandskydd för lantbruk och hästverksamheter. Vi har nått ut via våra kanaler, media och våra medlemskommuner.

ZamZynZ

Vi deltar i länets nätverk mot anlagda bränder i skolmiljöer, ZamZynZ. Arbetet startade som ett projekt men ses nu mer som ett kontinuerligt arbetssätt. Räddningstjänsten är en part i detta arbete tillsammans med Länsförsäkringar Jämtland, Polismyndigheten (Polisen Jämtland), kommunerna i Jämtlands län och Brandskyddsföreningen Jämtland.





Vi arbetar för att skydda människors liv, hälsa och egendom samt miljön mot olyckor. Förutom att släcka bränder och göra räddningsinsatser jobbar vi även förebyggande med tillsyn, information, rådgivning och utbildning.

Administrativ verksamhet

Kansliet handlägger ärenden främst inom ekonomi, personal, löner, fastighet och kommunikation. På grund av den rådande Coronapandemin har det huvudsakliga arbetet bedrivits genom fortsatt jobb hemifrån. För att klara av att hantera alla uppgifter som inte kan skötas hemifrån har kansliet haft bemanning på Trygghetenshus med minst en person under hela Coronatiden. Verksamheten har fortlöpt väl genom goda tekniska hjälpmedel och avstämningsmöten via Teams. Under perioden har avdelningen tagit fram en ny rapportmall för årlig insatsstatistik, tillhandahållit material till en enkät från Medelpads räddningstjänstförbund i syfte att jämföra sig mot andra räddningstjänstförbund, sett över förbundets informationshanteringsplan med stöttning av Östersunds kommun och lanserat den nya förbättrade externa hemsidan som framför allt är anpassad efter de nya nationella tillgänglighetsdirektiven. Vi har fått ett nytt IT-program för telefonväxeln samt en ny schemamodul för personalbemanning i vårt verksamhetssystem Daedalos.

Fastighet

På fastighetssidan fortgår arbetet med att försöka få fler stationer mer jämställda med separata omklädningsrum med dusch för kvinnor och larmställen separerade från vagnhallen utifrån ett friska brandmän perspektiv. Under hösten planeras upphandling av ombyggnationen på Gällö brandstation med helrenovering av herrarnas duschar och omklädningsrum samt tillskapandet av ett separat omklädningsrum för kvinnor med dusch. Även fastighetens ventilation kommer uppgraderas. I april revs Brunflo brandstation och vi flyttade ut och hyrde in oss i temporära lokaler i en närbelägen grannfastighet. Östersunds kommuns arbete med att bygga en ny brandstation på samma plats fortskrider enligt reviderad byggplan med beräknad inflyttning i februari 2022. På brandstationen i Nälden har ett första uppstartsmöte skett med fastighetsansvariga på Krokoms kommun för att ta fram en ny planritning med ett separat omklädningsrum med dusch för kvinnor och ett separerat larmställsrum i vagnhallen. I Änge har fastighetsägaren gett oss två nya portar vilket är väldigt glädjande. För Svenstaviks brandstation pågår ett arbete med fastighetsansvariga på Bergs kommun om framtagande av en planritning med nya personalutrymmen då nuvarande lokaler troligen behöver rivras. Stationens vagnhall omfattas inte av rivningsplanerna. Samtal har även förts om en större översyn av Bispgårdens brandstation med fastighetsansvarig på Ragunda kommun. Två försäkringsärenden rörande påkörda portar på Rätan och Krokoms brandstation har pågått och blivit åtgärdade. För Kälarne brandstation har vi fört samtal med ägaren om att få hyra lite mer yta för att på så vis kunna åstadkomma ett separat larmställsrum och få stationen komplett.

Vi beställer och bekostar även en del mindre underhållsåtgärder på våra brandstationer och under perioden har vi lagat och bytt luftledningar och takarmaturer i vagnhallen på Hammarstrands brandstation, monterat klickgolv i lektionssalen på Gällö brandstation, bytt fjärrsändare till portar på Näliden och Krokoms brandstation samt mindre rör- och el jobb på brandstationerna i Vemdalen, Funäsdalen, Gäddede och Lit. Alla mindre kvarvarande åtgärder är nu klara på Funäsdalens brandstation efter ombyggnationen ifjol. Till Hammerdals brandstation har nya omklädnings-skåp och öppna larmfack köpts in och ett arbete pågår med några kompletterande underhållsåtgärder efter fjolårets ombyggnation.

Arbetet med att försöka minska hyrda ytor och att försöka hitta samlokaliseringslösningar med andra aktörer där planlösningarna på stationerna så medger har under perioden skett genom samtal om samlokalisering på Strömsund och Backe brandstation med kommunens fastighetspersonal. Samtal har även förts med Polisen om samlokalisering på Hammarstrands brandstation. Förbundet har även erbjudit Fjällräddningen möjlighet att kunna hyra in sig i ett garage på Lofsdalens brandstation.

Kommunikation

Vi har samverkat med länets kriskommunikatörer kring CoVid-19, deltagit vid föreläsning om ryktesspridning, miss- och desinformation kopplat till vaccin av MSB. Deltagit i utbildning i MSB:s system WIS. Samt haft nätverksträff med länets kommuners kommunikatörer med fokus på inflyttning och i förläningen rekrytering. Med Räddsam YZ har vi tagit fram en gemensam karta och samverkat kring pressmeddelanden. Och vi har kunnat berätta om det utökade samarbetet med Åre räddningstjänst inom insatsledning.

Vi har lanserat vår nya externa webb och arbetet med den interna webben har tagit vid. Vi har ordnat tillgängliga blanketter, larmvisning på externa sidan från SOS Alarm och en lösning för externa utbildningar på webben. Vår kommunikatör har också deltagit i en utbildning om tillgänglig webb. Vi har informerat om webinarier Skogsbrand 2021, som vi anordnar i samarbete med MSB, och webinarier KEM 2021. Samt ett antal insatser, väder- och brandriskvarningar och en telestörning. Vi har dokumenterat och berättat om ett antal övningar. Bland annat vattenlivräddning i Hotagen, ”vårbrasan” och trafikolycksövning i Krokoms, övning med skärsläckare i Brunflo samt vattenlivräddning och sjukvårdsövning i Östersund.

Vi har även lyft internationella brandmannadagen och tagit ställning för Pride och alla människors lika värde. En större rekryteringsinsats för RiB genomfördes i samband med internationella kvinnodagen 8 mars med fokus att lyfta och visa de då 57 kvinnliga brandmännen vi har i förbundet. Under sommaren har vi kunnat välkomna ett nytt gäng med RiB till förbundet och fler har sökts. Vi har marknadsfört efter och funnit en ny chef till Förebyggandeavdelningen. Våra sommarvikarier har synts i våra kanaler – både brandmän och brandingenjörer. Vi har dessutom passerat 10 000 följare på Facebook!



Personal

Under periodens åtta månader har covid-19 viruset fortsatt påverkat personalområdet påtagligt på flera sätt. Majoriteten av den personal som inte tjänstgör operativt som brandmän eller befäl arbetar hemifrån. Förbundet har under perioden genomfört en löneöversyn med lönekartläggning. I samband med det implementerades nya lönekriterier för att underlätta dialogen mellan chef och medarbetare samt skapat bättre förutsättningar för en verksamhetsanpassad återkoppling och utveckling. Under perioden har två förbundssamverkansmöten genomförts.

Antal anställda

Antalet anställda inom förbundet var per den 31 augusti 448 personer, vilket är en minskning från årsskiftet med 25 personer. Antalet heltidsanställda var 57 personer och visstidsanställda 8 personer. Inom RiB-kåren var 365 tillsvidareanställda och 18 visstidsanställda. Antalet anställda RiB-brandmän har minskat som följd av att Covid-19 begränsat förbundets möjligheter att genomföra rekryterande insatser och preparandutbildningar.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron redovisas för heltidsanställda i förbundet under perioden 210101–210831. Sjukfrånvaron uppgick till 2,7 %, vilket är en ökning med 0,4 procentenheter jämfört med motsvarande period i fjol. Förbundet har under perioden haft två långtidssjukskrivningar, vilket motsvarat 62,1 % av den totala sjukfrånvaron.

Operativ personal står för majoriteten av sjukfrånvaron. En bidragande anledning till det är att operativ personal med milda symptom, som kan kopplas till covid-19, inte kan arbeta hemifrån utan istället måste sjukskriva sig.

Övertid

Antalet övertidstimmar under perioden 210101–210731 uppgick till 1 101 timmar. Det är en ökning med 205 timmar i jämförelse med motsvarande period i fjol. Den uppkomna övertiden är i huvudsak knuten till arbete med räddningsinsatser. Annan övertid har kunnat förebyggas genom att brandmän som normalt skulle ha hållit i övningar och utbildningar under dagtid i stället har fått ändra sin arbetstid för att täcka frånvaro på det operativa skiftet.

Övertid	2021-07-31	2020-07-31	2020	2019	2018
Enkel övertid	64	76	134	237	787
Kvalificerad övertid	1 037	820	1 583	1 718	5 041
Summa	1 101	896	1 717	1 955	5 828

I jämförelsen ingår inte fyllnadstidsarbete för deltidsanställda eller brandmän i deltidskåren då RiB avtalet inte omfattas av övertidsreglering.

RIA

I förbundets system för att rapportera tillbud och arbetsskador RIA (räddningstjänstens informations-system för arbetsmiljö) har det under perioden totalt rapporterats 20 händelser, sex olycksfall, nio tillbud och fem riskobservationer. Ingen av de rapporterade händelserna har bedömts som allvarlig och anmälts till Arbetsmiljöverket.

Statistik personal

	2021-08-31	2020-08-31	2020	2019	2018	2017
Antal anställda	448	474	473	473	458	451
varav tillsvidareanställda	57	56	56	58	59	59
varav visstidsanställda	8	7	7	1	3	3
varav tillsvidareanställda RiB	365	393	393	380	355	360
varav visstidsanställda RiB	18	18	17	34	41	29
Räddningssvårn	60-70	60-70	60-70	60-70	68	68
Långtidssjuka	2	0	1	1	1	0
Könsfördelning						
Kvinnor (tillsvidare & visstid)	64	73	69	73	68	57
Män (tillsvidare & visstid)	384	401	404	400	390	362
Kvinnor i %	14,3%	15,4%	14,8	15,4	14,9	13,6
Män i %	85,7%	84,6%	85,2	84,6	85,1	86,4
	2021-08-31	2020-08-31	2020	2019	2018	2017
Personal-omsättning						
Slutat under året	32	21	35	39	59	60
Kvinnor	10	4	9	6	14	6
Män	22	17	26	33	45	54
Nvanställda	17	15	30	49	63	41
Kvinnor	5	4	6	10	17	6
Män	12	11	24	39	46	35
	2021-08-31	2020-08-31	2020	2019	2018	2017
Sjukfrånvaro i % (heltid)	2,7	2,3	2,2	2,8	2,7	1,5
varav långtidssjuka i %	62,1	20,6	15,3	37,7	35,7	8,8
Kvinnor i %	0,1	1,1	1,3	2,0	2,3	2,9
Män i %	2,6	2,5	2,4	2,8	2,8	1,3
Åldersindelning (heltid)						
Yngre än 29 år i %	3,5	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0
30-49 år i %	2,8	2,5	2,2	3,0	1,2	1,5
50 år och äldre i %	2,4	2,3	2,5	1,0	5,5	1,8

Resultat och ställning

Vid uppstarten av budgetarbetet för 2021 presenterade vi för ägarna att 10 mnkr saknades i budgeten för löneökningar, pensions- och övriga kostnader. Den rådande Coronapandemin och ägarkommunernas bekymmersamma ekonomiska situation gjorde att arbetet med att ta fram ägardirektivet för 2021 senarelades och förbundet fick i uppdrag att ta fram alternativa besparingsförslag som diskussionsunderlag inför beslut om nytt ägardirektiv och ramar för 2021, vilka presenterades för ägarna under våren 2020. På ägarsamrådet den 24 augusti 2020 lades ett glädjande förslag fram med en ramuppräknings för förbundet på ca 7 mnkr för 2021. Den nya ramen gav ett nödvändigt tillskott så att verksamheten kunde fortsätta bedrivas på samma nivå i förbundet utan några personalneddragningar eller minskningar på antalet RiB-stationer. Ramuppräknings finansierar inte alla förbundets ökade kostnader för 2021 men genom fortsatta kostnadseffektiviseringar, lägre pensionsprognos från KPA, samverkansavtal med Åre kommun och ersättning från Staten för förstärkt ledningsstöd så gick verksamhetsbudgeten ihop med ett nollresultat.

Resultatet efter finansiella poster visar ett överskott på 798,4 tkr. Överskottet beror till största del av den rådande Coronapandemin som gett lägre kostnader för utbildningar, övningstid samt beredskap.

Resultaträkning

Resultaträkning (Tkr)	Utfall		Utfall	
	2021-08-31	Periodbudget	Årsbudget	2020-08-31
Verksamhetens intäkter	5 242,7	5 656,1	8 484,2	5 241,6
Verksamhetens kostnader	-89 957,2	-91 300,2	-136 950,5	-87 178,3
Avskrivningar	-3 999,4	-4 038,6	-6 057,8	-3 758,1
Verksamhetens nettokostnader	-88 713,8	-89 682,7	-134 524,1	-85 694,9
Medlemsbidrag	88 980,2	89 039,2	133 559,0	84 382,4
Bidrag pensioner	858,5	967,3	1 450,9	456,5
Verksamhetens resultat	1 124,9	323,9	485,8	-855,9
Finansiella intäkter	30,9	3,5	5,2	13,3
Finansiella kostnader	-357,4	-327,7	-491,0	-520,7
Resultat efter finansiella poster	798,4	0,0	0,0	-1 363,2
Extraordinära poster (netto)	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat	798,4	0,0	0,0	-1 363,2

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter uppgår till 5 242,7 tkr, vilket är 413,4 tkr lägre än periodbudget. Förklaringen beror främst av intäktsbortfall på grund av Covid-19, vilket framför allt inneburit lägre utbildningsintäkter. Men lägre periodintäkter finns även för tillsyner, automatlarm och för övriga bidrag och intäkter. Totalt sett har förbundet ett intäktsbortfall för tillsyner och utbildning på ca -800 tkr för perioden och som bedöms svårt att hämta igen. Högre intäkter finns för externa arbeten, försäljning av verksamhet och IVPA-larm.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgår till 89 957,2 tkr, vilket är 1 343,1 tkr lägre än budgeterat för perioden. Största förklaringen finns inom personalkostnaderna som på grund av den rådande Coronapandemin gett lägre kostnader för utbildning, övningstid och beredskap. Lägre personalkostnader finns även för månadslöner heltidspersonal. Utryckningskostnaderna ligger däremot högre med ca 1 mnkr än periodbudget. Bland övriga personalkostnader finns främst högre kostnader för övertid och sjuklöner. Den största negativa budgetavvikelsen finns för förbundets pensionskostnader där KPA;s senaste augustiprognos inneburit 1,2 mnkr i högre periodkostnad och 1,9 mnkr på helår. Orsaken är främst ett ändrat livslängdsantagande för män i SKR;s pensionsskultsberäkningsmodell RIPS;en.

Lokalkostnaderna följer periodbudget. För förbundets fordon finns främst högre kostnader för reparationer. Inom driftkostnaderna finns det främst högre kostnader för tryckkärlsbesiktningar, personsökare och skyddskläder. Under övriga främmande tjänster ligger kostnader för tjänsteköp mot Östersunds kommun och läkarundersökningar i närheten av periodbudget men högre kostnader finns främst för SOS-alarm och för övriga tjänsteköp. Lägre kostnader finns främst för konsulttjänster och personalvård.

Avskrivningar

Avskrivningskostnaderna uppgår till 3 999,4 vilket är något lägre än periodbudget då endast några av årets investeringar hunnit bli klara under perioden.

Finansnetto

Finansnettot uppgår till 326,5 tkr, vilket är 2,7 tkr högre än periodbudget. Utfallet beror på främst av högre räntekostnader på pensionsskulden.

Driftredovisning

Driftredovisning (Tkr)	Utfall 2021-08-31	Periodbudget	Årsbudget	Utfall 2020-08-31
Intäkter				
Tillsyn & tillstånd	410,9	553,3	830,0	316,8
Automatlarm	1 930,6	2 066,7	3 100,0	1 625,4
Externa arbeten	394,2	340,0	510,0	324,0
Försäljning av verksamhet	390,8	200,7	301,0	454,9
IVPA	742,3	600,0	900,0	407,4
Utbildning	156,2	600,0	900,0	187,3
Övriga bidrag & intäkter	1 217,9	1 295,5	1 943,2	1 925,7
Medlemsbidrag	88 980,2	89 039,2	133 559,0	84 382,4
Bidrag pensioner	858,5	967,3	1 450,9	456,5
Intäkter totalt	95 081,4	95 662,6	143 494,1	90 080,5
Kostnader				
Personal	62 382,9	64 733,1	97 099,7	60 671,2
Pensioner	5 339,7	4 147,3	6 221,0	4 454,1
Lokaler	10 830,4	10 857,2	16 285,8	10 695,9
Fordon	2 332,2	2 108,0	3 162,0	2 188,8
Driftkostnader	5 764,5	6 023,9	9 035,9	4 833,9
Övriga främmande tjänster	3 307,5	3 430,8	5 146,2	4 334,4
Avskrivningar	3 999,4	4 038,6	6 057,8	3 758,1
Finansnetto	326,5	323,9	485,8	507,3
Kostnader totalt	94 283,1	95 662,6	143 494,1	91 443,8
Nettoresultat	798,4	0,0	0,0	-1 363,2

Balanskravsresultat

Enligt kommunallagen skall förbundet ha en god ekonomisk hushållning. Ett minimikrav för detta är balanskravet. Enligt balanskravet ska intäkterna överstiga kostnaderna och ett negativt resultat efter balanskravsjusteringar ska regleras under de närmast följande tre åren. Balanskravsjusteringar innebär bland annat att vissa realisationsvinster inte tas med i bedömningen om årets resultat uppfyller balanskravet. Under perioden har förbundet avyttrat gamla fordon som genererat en reavinst på 113 tkr. Förbundet redovisar ett periodresultat efter balanskravsjusteringar på 685,4 tkr.

Balanskravsutredning (Tkr)	2021-08-31
Periodens resultat	798,4
- Realisationsvinster	-113,0
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	685,4
Balanskravsunderskott från tidigare år	0
Åberopa synnerliga skäl enl. 8 kap 5 b § Kommunallagen	-
Balanskravsresultat att reglera	0

Investeringsredovisning

För 2021 är investeringsbudgeten höjd från 4 mnkr till 6 mnkr, vilket är den nivå som det interna kassaflödet normalt sett klarar av att självfinansiera under ett vanligt verksamhetsår med budgeterat nollresultat. Av årets investeringar är flera påbörjade och några är klara och aktiverade. Två motorsprutor är inköpta, RiB-stationernas nya larmskärmar är införskaffade och monterade. Krokombus och Brunflos brandstationer har fått nya begagnade pickuper. En begagnad BAS 1:a till Stuguns brandstation är inköpt från Storstockholms brandförsvaret. En högtrycks kompressor är införskaffad till Svegs brandstation och ny skoter till Brunflo brandstation. Utfallet för perioden inklusive pågående investeringar visar att ca 4,2 mnkr har använts av årets investeringsbudget på 6 mnkr. Av fjolårets kvarvarande investeringsmedel har en ny motordriven grind färdigställts på Furulund. Prognosen för årets investeringar pekar på att utfallet blir inom budgeterad ram.

Investeringar (Tkr)	Utfall 2021-08-31	Budget 2021
Två motorsprutor	305	230
IT-utrustning	236	250
BAS 2	0	1 500
Begagnad Lastväxlare	0	1 000
Begagnad BAS 1	546	450
Begagnad BAS 1	0	450
Kompressor	192	110
Kemcontainer – utgår!	0	260
Begagnad Pickup	384	400
Begagnad Pickup	351	400
Pickup	0	400
Snöskotrar	82	190
Terrängfordon	0	150
Lös av leasing	210	210
S;a	2 306	6 000
Pågående investeringar	1 868	
Färdigställande av 2020 års kvarvarande investeringar		
Furulund	122	160



Driftutfall per avdelning 2021-08-31

I tabellen redovisas direktionen och varje avdelnings driftutfall och avvikelse gentemot periodbudget per 2021-08-31. Direktionen och avdelningarna redovisar tillsammans ett överskott på +1 370 tkr. Även revisionen redovisar ett överskott på +104 tkr. Finansien redovisar däremot ett underskott på -676 tkr av främst högre pensionskostnader.

(Tkr)	Direktion	Förbunds- ledning	Förbunds- kansli	Räddningsavdelning					Före- byggande- avdelning
				Insats	Teknik	Metod & taktik	RiB	Heltid	
Intäkter									
Verksamhetens intäkter	0	-262	-172	-2 563	-228	-264	-234	-66	-1 173
S:a intäkter	0	-262	-172	-2 563	-228	-264	-234	-66	-1 173
Kostnader									
Löne- ersättningar	318	2 991	1 442	4 866	1 435	900	35 411	16 700	2 643
Verksamhetens kostnader	3	295	10 990	45	6 953	149	192	135	49
Administrativa tjänster	0	0	1 973	2	457	1	641	8	10
S:a kostnader	321	3 286	14 405	4 913	8 844	1 049	36 244	16 843	2 701
S:a utfall	321	3 024	14 233	2 350	8 616	786	36 009	16 777	1 528
Periodbudget	350	3 034	14 319	1 370	8 400	642	38 468	17 021	1 409
Avvikelse mot periodbudget	+29	+10	+85	-980	-216	-143	+2 459	+244	-119

Prognos 2021

Effekterna av den rådande Coronapandemin och osäkerhetsfaktorerna som fortfarande råder medför fortsatta svårigheter att prognosticera årets resultat. Flera tydliga budgetavvikelser framgår i periodens redovisning som förbundet behöver parera finansiellt under resterande del av året. Regeringen har nu beslutat om kraftigt reducerade restriktioner för hela landet och förbundets verksamhet kan återigen börja bedrivas normalt. En återgång till normal verksamhet väntas ge förbundet ett minskat intäktsbortfall för utbildnings- och tillsynsintäkter men även ökade personalkostnader när övningsverksamheten på brandstationerna och Furulund tar fart igen.

Utöver Corona situationen har styrelsen för SKR beslutat om att ett förändrat antagande i RIPS; en över mäns livslängd ska användas i pensions-skuldparametrarna för kommuner, regioner och kommunal-förbund. Förändringen av livslängdsantagandet ger en engångseffekt på skuldberäkningen och belastar resultatet för 2021. Det finns dock ingen möjlighet att göra en justering för dessa kostnadsökningar i balanskravsutredningen. Detta medför att förändringen kan medföra att det uppstår ett negativt Balanskravsresultat för aktuellt år. I KPA;s senaste augustiberäkning innebar det förändrade livslängds-antagandet en merkostnad för förbundet på 1,2 mnkr i högre pensionskostnad för perioden och 1,9 mnkr på helåret. Förbundets ambition är alltid att åstadkomma ett bättre resultat än budgeterat men under rådande förhållanden flaggar förbundet för att årets budgeterade nollresultat kan bli ett underskott. Men utifrån periodens positiva resultat och att den kraftiga merkostnaden för pensionerna troligen kan vägas upp helt av lägre personalkostnader är förbundets årsprognos ett nollresultat. Förbund omfattas inte av reglerna för tillämpning av resultatutjämningsreserv (RUR), vilket innebär att ett redovisat underskott vars orsak inte uppfyller kraven för att åberopa synnerliga skäl, behöver återställas inom tre år av verksamheten eller finansieras genom extra ägartillskott.

Redovisningsprinciper

Allmänt

Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) stadgar bland annat att bokföring och redovisning ska ske enligt god redovisningssed. Innebörden i detta bestäms och utvecklas genom nya och förändrade rekommendationer och lagar eller genom att ny praxis uppstår. Förutom att redovisningen ska vara rättvisande finns övriga vägledande principer såsom försiktighets- och öppenhetsprincipen. Årsredovisningen är upprättad enligt Lagen om kommunal bokföring och redovisning. Förbundet följer i all väsentlighet rekommendationerna från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Vissa avvikelser förekommer och är omnämnda nedan.

Jämförelsestörande poster

Särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och /eller finansieringsanalysen. Som jämförelsestörande betraktas 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 basbelopp. Anläggningstillgångar har upptagits till anskaffningsvärde efter avdrag för planliga avskrivningar det vill säga lika stora nominella belopp varje år. Avskrivningar av anläggnings-tillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Avskrivning börjar när anläggningarna tas i bruk. Komponentavskrivning tillämpas fr.o.m 2017 för tillgångar där skillnaden i värdet förbrukningen av betydande komponenter är väsentlig. Avskrivningstiderna som följs är med utgångspunkt från RKR:s idéskrift om avskrivningar. Följande avskrivningstider tillämpas:

- IT-utrustning 3-5 år.
- Maskiner 5-10 år.
- Inventarier 10-20 år.
- Räddningsmaterial och kommunikationsutrustning 10-20 år.
- Brand- och räddningsfordon (tung fordon) 10-20 år.
- Terrängfordon, pickups, personbilar (lätta fordon) och släpvagnar 5-10 år.

Periodisering

I allt väsentligt har kostnader och intäkter hänförliga till redovisningsåret bokförts som sådana, det vill säga periodiserats. Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar har värderats till lägsta värdets princip, det vill säga det lägsta av anskaffningsvärdet eller det verkliga värdet. Kundfordringar äldre än ett år har värdereglerats. Kravåtgärder fullföljs även beträffande nedskrivna kundfordringar.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden, det vill säga skulden till personalen för sparade semesterdagar och okompenserad övertid redovisas som kortfristig skuld. I skulden ingår även arbetsgivaravgifter.

Pensionsskuld

Pensionsskulden är den beräknade framtida skuld som Jämtlands Räddningstjänstförbund har till arbetstagare och pensionstagare. Den samlade pensionsskulden, inklusive löneskatt återfinns under raderna avsättningar för pensioner och kortfristiga skulder. Under avsättningar redovisas även

pensionsskuldsökningen för den del av utryckningspersonalen som har SAP-avtal. Dessa har rätt att gå i pension vid 58 års ålder. Denna pensionsrätt inarbetas löpande av personalen och kostnadsförs enligt beräkningar gjorda av förbundets pensionsadministratör KPA. Skuldökningen redovisas under verksamhetens kostnader förutom den finansiella delen som redovisas under finansiella kostnader. Pensions-rätt som inarbetats före 2004 och som vid förbundsbildningen övergick till anställning i Jämtlands Räddningstjänstförbund bekostas av medlemskommunerna. Detta innebär att förbundets pensionsskuld redovisas helt och hållet i balansräkningen.

Värdering och upplysningar om pensionsförpliktelser

Rekommendationen RKR 17 Värdering och upplysningar om pensionsförpliktelser normerar hur pensionsförpliktelser skall värderas i den kommunala redovisningen. KPA:s beräkning (RIPS 19) har använts för att ta fram skuldens storlek.

Redovisning av hyres-/leasingavtal

Förbundet följer inte RKR:s rekommendation 13.2 kring redovisning av hyres-/leasingavtal då samtliga avtal har klassificerats som operationella, även om de i övrigt uppfyller kriterierna för ett finansiellt avtal.

Balansräkning

(Tkr)	Not	Bokslut 2021-08-31	Bokslut 2020-08-31
Anläggningstillgångar			
Maskiner & inventarier	3	41 455,2	42 766,7
Finansiella anläggningstillgångar	7	14 411,2	14 399,6
Summa anläggningstillgångar		55 866,4	57 166,3
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	8	-4 282,0	-3 710,1
Kassa & Bank	9	12 328,4	11 093,8
Summa omsättningstillgångar		8 046,4	7 383,8
Summa tillgångar		63 912,8	64 550,1
Eget kapital			
Eget kapital	10	14 614,5	15 820,3
- därav periodens resultat		798,4	-1 363,2
Avsättningar			
Avsättningar	11	30 625,5	28 051,9
Skulder			
Långfristiga skulder	12	3 130,2	4 173,6
Kortfristiga skulder	13	15 542,6	16 504,4
Summa skulder		18 672,8	20 677,9
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		63 912,8	64 550,1

Kassaflödesanalys

(Tkr)	Not	Bokslut 2021-08-31	Bokslut 2020-08-31
Löpande verksamhet			
Periodens resultat	10	798,4	-1 363,2
Inbetalning eget kapital		0,0	0,0
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet			
Avskrivningar	3	3 999,4	3 758,1
Nedskrivningar	3	0,0	0,0
Gjorda avsättningar	11	1 823,3	1 201,8
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital			
Förändring kortfristiga fordringar	8	50 039,6	46 946,1
Förändring kortfristiga skulder	13	-38 560,6	-37 368,6
Kassaflöde från löpande verksamhet		18 100,1	13 174,2
Investeringsverksamhet			
Investering i materiella anläggningstillgångar	3	-4 239,0	-3 405,5
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamhet		-4 239,0	-3 405,5
Finansieringsverksamhet			
Nyupptagna lån		0,0	0,0
Ökning/minskning långfristiga fordringar	7	-70,4	281,7
Ökning/minskning långfristiga skulder	12	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		-70,4	281,7
Periodens kassaflöde	9	13 790,6	10 050,4
Likvida medel vid årets början	9	-1 462,2	1 043,4
Likvida medel vid periodens slut	9	12 328,4	11 093,8

Noter

(Tkr)	Bokslut 2021-08-31	Bokslut 2020-08-31
Not 1. Verksamhetens intäkter		
Taxor och avgifter	2 735,6	2 266,3
Hyror och arrenden	117,2	65,4
Bidrag*	907,0	1 417,6
Försäljn av verksamhet, IVPA och utbildning	1 289,2	1 049,6
Realisationsvinster försäljning anläggningstillgångar	113,0	362,3
Övriga intäkter	80,8	80,5
Summa	5 242,7	5 241,6
* Innehåller jämförelsestörande poster i form av ersättning från MSB för kostnader tillhörande skogsbränderna 2018 på 1,3 mnkr	0,0	1 264,0
Not 2. Verksamhetens kostnader		
Löner och ersättningar*	47 189,5	46 304,4
Sociala avgifter*	14 609,9	13 821,7
Pensionskostnader	5 339,7	4 454,1
Övriga personalkostnader*	583,5	545,1
Lokalkostnader	10 830,4	10 695,9
Hyra och leasing av fordon och maskiner	77,4	73,8
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial*	2 147,5	1 974,7
Kontorsmaterial och trycksaker	26,9	57,2
Reparationer och underhåll av fordon och maskiner*	1 936,7	1 363,2
Tele-, IT-kommunikation och postbefordran	1 952,9	1 582,4
Kostnader transporter och resekostnader*	1 065,6	1 158,3
Övriga främmande tjänster ¹ *	3 307,5	4 334,4
Försäkringspremier och riskkostnader	392,5	473,7
Avgifter och övriga verksamhetskostnader	497,2	339,3
Summa	89 957,2	87 178,3
* Innehåller jämförelsestörande poster i form av sent inkomna kostnader tillhörande skogsbränderna 2018 motsvarande 1,3 mnkr	0,0	1 264,0
¹ Varav revision av räkenskaper	0,0	0,0
Not 3. Maskiner, inventarier och fordon		
Ingående anskaffningsvärde	112 851,1	104 124,6
Årets anskaffningar	2 427,4	6 205,5
Årets försäljningar/utrangeringar	0,0	0,0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	115 278,6	110 330,1
Ingående avskrivningar	-71 692,4	-64 376,8
-Årets avskrivningar	-3 999,4	-3 758,1
-Årets nedskrivningar	0,0	0,0
Årets försäljningar/utrangeringar	0,0	0,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-75 691,8	-68 134,9
Pågående investeringar	1 868,4	571,6
Bokfört värde för investeringar	41 455,2	42 766,7

(Tkr)		Bokslut 2021-08-31	Bokslut 2020-08-31
Not 4. Kommunbidrag	Ägarandel		
Berg	10,44%	8 573,3	8 153,2
Bräcke	8,23%	6 856,0	6 524,0
Härjedalen	18,47%	14 847,6	14 126,2
Krokom	14,27%	12 427,4	11 782,7
Strömsund	13,66%	11 533,0	10 966,9
Ragunda	8,07%	6 604,4	6 284,3
Östersund	26,86%	28 138,5	26 545,1
Östersund, Särskild ålderspension		858,5	456,5
Summa	100,00%	89 838,7	84 839,0
Not 5. Finansiella intäkter			
Ränta, likvida medel		30,9	13,3
Summa		30,9	13,3
Not 6. Finansiella kostnader			
Ränta på lån		0,0	0,0
Ränta på pensionskostnader		323,1	492,9
Bankkostnader och övrig räntekostnad		34,3	27,8
Summa		357,4	520,7
Not 7. Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristig fordran särskild avtalspension ÖSD		14 411,2	14 399,6
Summa		14 411,2	14 399,6
Not 8. Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		827,9	297,3
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		-8 038,1	-7 921,1
Momsfordran		1 194,8	2 146,7
Skattekonto		945,4	1 028,9
Övrigt		788,1	738,2
Summa		-4 282,0	-3 710,1
Not 9. Likvida medel			
Stationskonton		143,6	149,8
Koncernkonto, Östersunds kommun		12 184,8	10 944,0
Summa		12 328,4	11 093,8
Not 10. Eget kapital			
Ingående eget kapital		13 816,1	17 721,3
Periodens resultat		798,4	-1 363,2
Utgående eget kapital		14 614,5	16 358,1
Not 11. Avsättningar			
Ingående avsättning		28 802,2	26 850,1
Pensionsutbetalningar		-733,0	-633,0
Ändrat livslängdsantagande		695,0	0,0
Ny intjänad pension		1 802,0	1 563,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings		309,0	521,0
Förändring av löneskatt		-223,7	-234,4
Övrig post		-26,0	-14,9
Utgående avsättning		30 625,5	28 051,8

(Tkr)	Bokslut 2021-08-31	Bokslut 2020-08-31
Not 12. Långfristiga skulder		
Långfristig skuld Härjedalen	3 130,2	4 173,6
Summa	3 130,2	4 173,6
Not 13. Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	6 905,4	6 205,0
Övriga kortfristiga skulder	303,4	1 994,2
Personalens källskatt	0,0	-37,7
Skatteskulder	0,0	0,0
Semester & löneskuld, komptid inkl sociala avgifter	*3 411,9	*3 181,2
Upplupna sociala avgifter	0,0	0,0
Pensionspremie avgiftsbestämd avtalspension	3 338,9	3 605,1
Kortfristig del av långfristig skuld till medlemmar	1 043,4	1 087,2
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	539,6	469,4
Summa	15 542,6	16 504,4
* Bokning av förändring av komp- och semesterlöneskuld är ej utförd i delårsbokslutet 2021-08-31 och 2020-08-31.		



Jämtlands räddningstjänstförbund

063-14 80 00, Fax 063-14 80 05

info@rtjamtland.se

www.rtjamtland.se

Besöksadress: Fyrvallavägen 4, Östersund

Postadress: Box 71, 831 21 Östersund