

Delårsrapport januari – april 2025



Jämtlands Räddningstjänstförbund
Vår omtanke – Din trygghet



Delårsrapport

Innehåll 2025

Förbundschefens inledning	2
Förvaltningsberättelse	3
Översikt över förbundets utveckling.....	5
Organisation & verksamhet.....	6
Förbundets organisation	6
Förbundsledningen	7
Räddningsavdelningen	9
Insats och ledning	11
Räddningstjänstpersonal i beredskap	13
Övning och utbildning	14
Teknik och logistik.....	16
Förebyggandeavdelningen	17
Verksamhetsstöd	19
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	20
Händelser av väsentlig betydelse	21
Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet	22
Målstruktur	23
Måluppfyllnad 2025	23
Miljöredovisning	28
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	29
Balanskravsresultat	31
Väsentliga personalförhållanden.....	32
Förväntad utveckling.....	34
Drifts- och investeringsredovisning	35
Driftredovisning	35
Investeringsredovisning	37
Finansiella rapporter.....	38
Resultaträkning	38

Produktion av Årsredovisning
Erik Palmgren

Foton
Monica Landin mfl

Framsida
Nya skolbyggnaden på Furulund

Förbundschefens inledning



Mats Sundbom – Förbundschef

Våren kom hastigt till Jämtland 2025 och det känns som att det lika hastigt har blivit dags att följa upp och summera årets första fyra månader för vår verksamhet.

Trots det abrupta slutet på vintern har vi tack och lov inte haft några större markbränder. Däremot har vi hanterat flera allvarliga händelser med stora konsekvenser, inte minst en omfattande brand i ett flerbostadshus i Strömsund. Men tack vare goda insatser från flera av våra medarbetare kunde skadorna ändå begränsas.

Vi har under början på året fortsatt vårt arbete med att bli en ännu bättre arbetsgivare. Förbättringsarbeten på ett antal brandstationer pågår eller planeras och vi har genomfört den första av vad som ska bli årligen återkommande chef- och ledardagar där vi vill skapa bättre förutsättningar för våra chefer att göra ett bra jobb. Detta kommer inom kort att följas upp med medarbetardagar för all heltidspersonal.

Från och med våren 2025 har vi inlett ett tätare samarbete med några av våra grannräddningstjänster. Syftet är att vi genom samarbete både ska öka kvaliteten i det vi gör och bli mer effektiva. Vi kallar samarbetet för Samverkan

MittNorrland och avsikten är att vi tillsammans ska bli starkare.

På tal om starkare så har vi organisatorisk förstärkt räddningsavdelningen med ny handläggarkompetens under våren. Det hoppas vi ska leda till ännu mer effektiva räddningsinsatser där vår nytta blir än större och att vi dessutom gör ett ännu bättre jobb inte minst avseende automatiska brandlarm.

Vår ekonomi har under årets början och kommer fortsatt under året att präglas av återhållsamhet då vi har ett behov av att göra positiva resultat för att återställa fjolårets negativa resultat. Resultatet för årets första tertial är positivt och vi prognostiserar ett överskott på en halv miljon kronor. Men det är tidigt på året och osäkerheterna är stora så vi får inte dra för stora växlar av detta. Att få rätsida på ekonomin är högt prioriterat och därför är det glädjande att vi för nästa år har fått en budgetuppräknings som ger förutsättningar för att fortsätta leverera en bra verksamhet till alla våra kommunmedborgare och besökare i vårt område.

Efter den tidiga våren hoppas nog många på en lika tidig sommar med sol och värme. Vi som gärna undviker stora skogsbränder önskar oss åtminstone några nattliga regn som bryter av de soliga dagarna. Men regn eller inte – vi är väl rustade. I nästa delårsrapport i augusti får vi facit.

Mats Sundbom
Förbundschef

Förvaltningsberättelse

Fakta om förbundet

Jämtlands Räddningstjänstförbund är ett kommunalförbund bestående av Åre, Östersund, Krokom, Strömsund, Berg, Bräcke, Ragunda och Härjedalens kommuner. JRF ansvarar för medlemskommunernas räddningstjänstverksamhet och därtill anknutna verksamheter så som tillsyn av enskilda, sotning och olycksundersökning.

Förbundsområdet motsvarar cirka 11 % av landets yta och vi utgör landets största organisation för räddningspersonal i beredskap. Inom förbundets insatsområde bor sammanlagt cirka 133 000 invånare.

Förbundet styrs från brandstationen i Östersund som också är vår enda station med heltidsanställda brandmän. Förutom förbundsledning finns i Östersund också övriga lednings- och stödfunktioner. I JRF finns 34 RiB-stationer och 9 räddningsvårn.

Räddningstjänstverksamheten leds genom räddningsledningssystemet Räddningsregion MittNorrland med ledningscentraler i Östersund och Sundsvall. Förbundets övningsfält finns på Furulund i Östersund.

Vår vision

JRF:s vision är vår yttersta målsättning satt med ett mycket långsiktigt perspektiv. Visionen är;



Våra brandstationer och vårn

- 1 Heltidsstation
- 34 Deltidsstationer
- 9 Räddningsvårn
- 2 Övningsområden

Vår beredskap dygnet runt året om

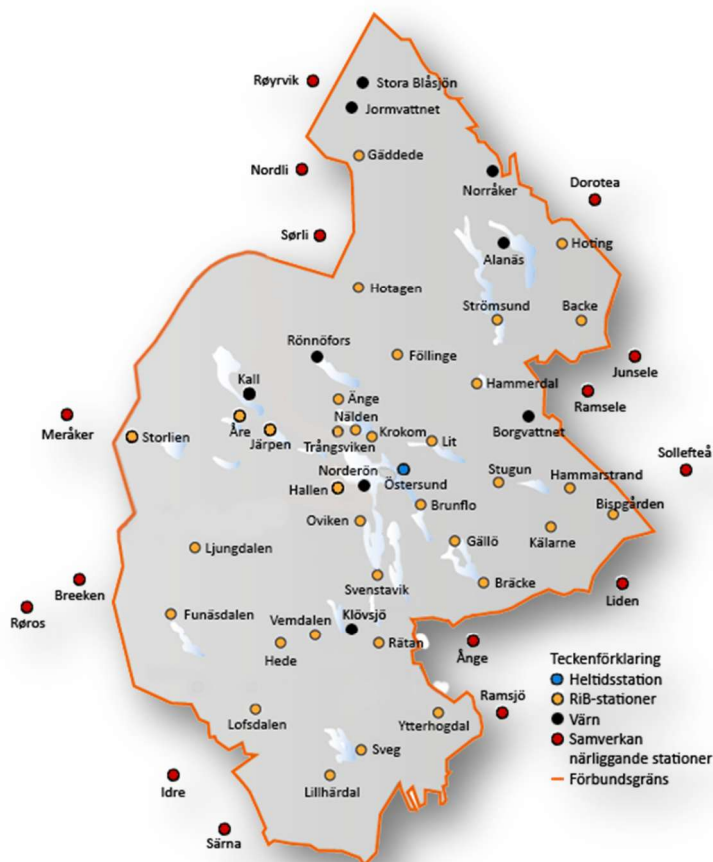
- 1 Vakthavande räddningschef
- 1 Vakthavande befäl
- 1 Larm & Ledningsbefäl
- 3 Insatsledare
- 33 Styrkeledare/Arbetsledare
- 105 Brandmän
- I ständig beredskap totalt 144 personer.

Vår befolkning, antal larm och yta

Befolkningsunderlag: ca 133 000 innevånare

Larm: ca 3100 per år inom förbundet

Yta: 49 341 km² = ca 11 % av Sverige





Översikt över förbundets utveckling

Verksamhetens utveckling presenteras här över en femårsperiod. Förbundet budgeterar årligen utifrån överenskomna medlemsbidrag och övriga intäkter. Förbundet förväntas inte generera någon utdelning till ägarna utan målet är hålla budget varje år. Med hänvisning till historiskt positiva resultat under många år som ökat det egna kapitalet har ägarsamrådet vid några tillfällen, i samband med behandling av kommande budget och plan, slagit fast att det är acceptabelt att förbundet redovisar ett visst underskott med stöd av det egna kapitalet som finansiering.

Medlemskommunerna ersätter förbundet genom bidrag för att utföra sitt uppdrag. Medlemsbidraget är förbundets största intäkt och uppgick 2024 till 177 mnkr. Förra året tillkom Åre kommuns medlemsbidrag på 24,6 mnkr. Medlemsfinansieringen uppgick 2024 till 88,5% av verksamheten (87,5%). Nettokostnaden för räddningstjänst per invånare inom förbundet blev 1 339 kr 2024 jämfört med 1 228 kr 2023.

Soliditeten är ett mått på långsiktigt finansiellt handlingsutrymme och svarar för hur mycket av tillgångarna som finansierats med eget kapital. Soliditetsutvecklingen beror på förändringen av eget kapital och tillgångar. För 2024 uppgick soliditeten till 4,6%, vilket är 1,5 procentenheter lägre än föregående år.

Kassalikviditeten, årets kortsiktiga handlingsberedskap, ökade från 87,3 % 2023 till 94,5 % under 2024. Förändringen förklaras till största del av mer pengar i kassan.

Skuldsättningsgraden, ett mått på kapitalstyrka, har ökat rejält från 1 027% till 1 355% för 2024. Ökningen beror främst på reverslånet mot Åre kommun och ett mindre eget kapital.

Balansomslutningen, det samlade bokförda värdet på tillgångarna, uppgick 2024 till 136,4 mnkr. Balansomslutningen ökade med 19,1% vilket främst beror på övertagna anläggningstillgångar från Åre kommuns och en större kassalikviditet.

Sammantaget har förbundets ekonomiska ställning ytterligare försvagats genom 2024 års redovisade underskott på -1,6 mnkr.

Pandemiåren 2020 och 2021 innebar ökade kostnader på exempelvis personalkostnader, material mm, men även lägre kostnader av både inställda och förändrade aktiviteter samt rekryteringar som under en period sköts upp. År 2022 inleddes med fortsatt påverkan av pandemin, men kom sedan att präglas av kriget i Ukraina och en orolig omvärld, inte minst ekonomiskt med ökad inflation. Under 2022 och 2023 har de ekonomiska förutsättningarna fortsatt kantats av rejäla prisökningar och ökande personalkostnader som haft negativ effekt på resultatet.

Resultatutveckling och nyckeltal (Mnkr)	2020	2021	2022	2023	2024
Verksamhetens intäkter	8,0	9,3	11,5	20,3	24,7
Verksamhetens kostnader	-132,3	-138,0	-145,5	-161,1	-194,1
Avskrivningar	-5,8	-6,1	-6,2	-6,6	-8,5
Verksamhetens nettokostnad	-130,0	-134,8	-140,2	-147,4	-177,9
Medlemsbidrag	127,4	134,8	137,9	146,7	179,2
Finansnetto	-0,8	-0,5	-0,7	-2,7	-2,8
Årets resultat	-3,4	-0,5	-3,0	-3,4	-1,6
Omsättning	135,4	144,1	149,5	167,7	202,6
Medlemsfinansiering	94,1%*	93,5%*	92,2%*	87,5%	88,5%
Soliditet	13,8%	12,5%	10,1%	6,1%	4,6%
Balansomslutning	99,8	106,0	102,5	114,5	136,4
Investeringar	3,8	4,5	2,7	7,3	11,2
Eget kapital	13,8	13,3	10,3	6,9	6,3
Kassalikviditet	81,9%	88,7%	85,7%	87,3%	94,5%
Skuldsättningsgrad	414%	455%	569%	1 027%	1 355%
Lån medlemskommuner	4,1	3,1	2,0	1,0	15,4
Nettokostnad/innevånare	1 092 kr	1 125 kr	1 165 kr	1 228 kr	1 339 kr

* Medlemsfinansiering 2020 – 2022 är inklusive MSB:s skogsbrands-ersättningar.

Organisation & verksamhet

Förbundets organisation

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 borge för en god ekonomisk hushållning med förbundets resurser. Förbundet stödjer också ägarkommunerna i arbetet med krishantering, samt att upprätta ett handlingsprogram för verksamhet i samverkan med ägarkommunerna.

Verksamheten inom förbundet har under perioden bedrivits enligt intentionerna i gällande lagstiftningar för lagen om 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.

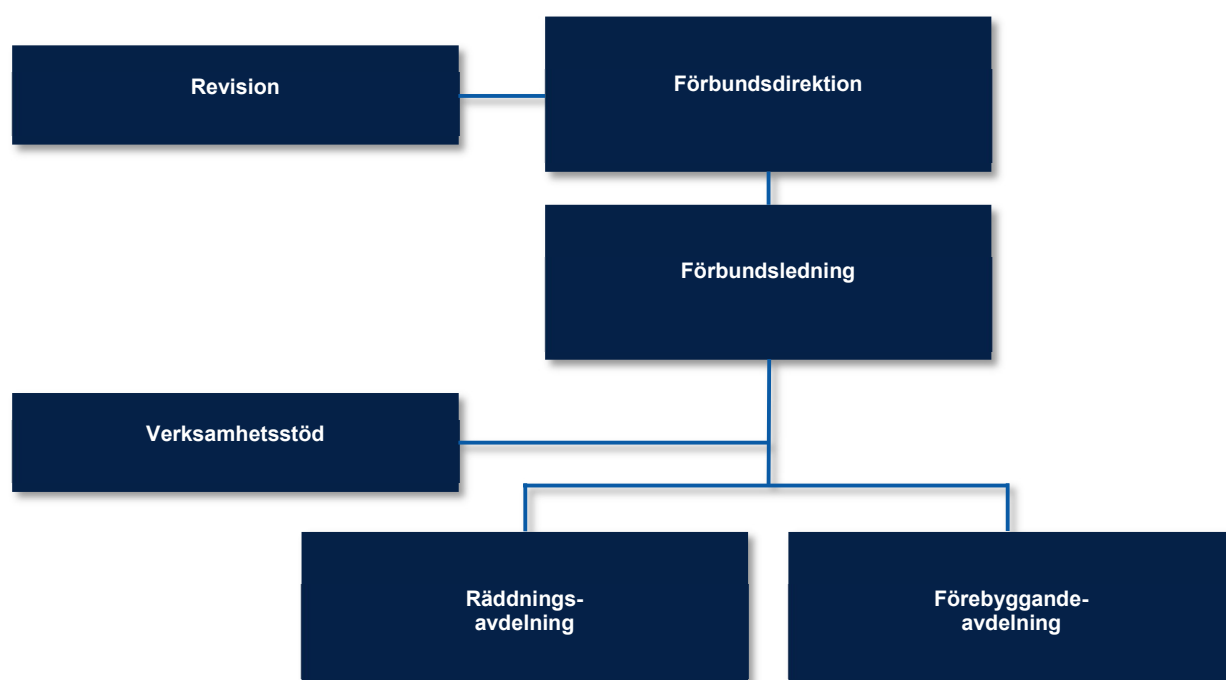
Förbundets beslutande församling kallas för direktion. Direktionen består av förtroendevalda från de olika medlemskommunerna. För att vara valbar till direktionen skall man även vara invald i hemkommunens kommunfullmäktige.

Kommunerna har i och med bildandet av förbundet, överlämnat ansvaret för de uppgifter som fastställs i förbundsordningen till direktionen. Direktionen har alltså det yttersta ansvaret för att bereda människors liv och hälsa och egendom och miljö ett med hänsyn till de lokala förhållandena tillfredställande och likvärdigt skydd mot olyckor.

Förbundet har under direktionen en förbundschef som verkställande tjänsteman och ansvarig för förbundsledningen.

Under förbundsledningen finns tre avdelningar; Verksamhetsstöd, Räddnings- och Förebyggandeavdelningen vars verksamhet leds av respektive avdelningschef. Inom Räddningsavdelningen finns enheterna; Räddningstjänstpersonal i beredskap (RiB), Utbildning och övning, Teknik och logistik samt Insats och ledning.

Till organisationen hör även revisionen som granskar på fullmäktiges uppdrag. De prövar om verksamheten är ändamålsenlig och effektiv, om styrningen är tillräcklig och om räkenskaperna är rättvisande.



Förbundsledningen

För förbundsledningen präglas årets inledande tertiäl av arbete dels med fjorårets årsredovisning, dels med nästkommande års budgetförutsättningar och ägardirektiv. Vi har också arbetat med kompetensutveckling. För direktionen har de årliga utbildningsdagarna genomförts i anslutning till direktionsmötet i februari. Årets tema var höjd beredskap samt resurser och ekonomi för räddningstjänstverksamhet. Vi har också infört årligen återkommande chefs- och ledardagar med syfte att ge våra chefer bättre förutsättningar att göra ett bra jobb. Dessa dagar ska genomföras två gånger per år med olika teman. Den första utbildningsdagen handlade om ledarskap, medarbetarskap och om förbundets riktlinjer för lönesättning.

Säkerhetsarbete

Den 14 januari publicerade Säkerhetspolisen på sin hemsida att terrorhotnivån ligger sedan augusti 2023 på en hög nivå, en fyra på den femgradiga skalan. Säkerhetspolischefen har nu fattat ett nytt beslut om att den ska ligga kvar på den höga nivån. Beslutet grundar sig på en samlad bedömning från Säkerhetspolisens verksamhet inom kontraterrorism och från

helårsbedömningen från Nationellt centrum för terrorhotbedömning, NCT. Med anledning av säkerhetsläget har en ny arbetsgrupp i Trygghetens hus bildats som ska omhänderta olika typer av säkerhetsfrågor, det kan gälla både tekniska lösningar och säkerhetshöjande rutiner.

Räddningstjänst under höjd beredskap

Under våren har introduktion av kontinuitetshandling genomförts för räddningsavdelningen och verksamhetsstöd, metoden som används tillhandahålls av MSB. Arbete pågår med att färdigställa förbundets krigsorganisation. I denna ingår från i år även civilpliktiga, dessa tillförs kontinuerligt efter genomförd utbildning. Ett avtal väntas i närtid tecknas med MSB angående mobila elverk med hög kapacitet, dessa kommer ägas av MSB men nyttjas av förbundet och ägarkommunerna. Utbildning inom krigets kontext och mental förberedelse har genomförts under våren, detta kommer att återkomma som en del av andra övningar i framtiden. Parallellt med detta har arbete genomförts med att förbereda för kommande års utbildning inom ammunitions- och minhantering som all operativ personal ska genomföra.

Pågående ombyggnation på Änge brandstation



Fastighetsåtgärder

På fastighetssidan inväntar förbundet besked från fastighetsrepresentanter på Bergs kommun om alternativa lösningar för en bättre brandstation i Svenstavik med förhoppning om att kunna tillskapa en fullgod framtida lösning. Det nya räddningsvärnets i Klövsjö har färdigställts och invigts. På Åre kommuns brandstationer har nya stationsskyltar med belysning monterats och fortsatta möten har hållits om lokalförbättringar på Järpens brandstation med behov om ett separat larmställsrum, ett inkluderande omklädningsrum för både kvinnor och män och ett förbättrat vagnhallsgolv.

På Storliens brandstation kommer arbete att inledas under maj månad med att laga de skador som uppstod i samband med förra årets inträffade vattenskada samt att det sker några mindre lokalförbättringar på stationen med tillskapande av ett separat larmställsrum bland annat.

På Änge brandstation har en mindre ombyggnation för att skapa ett separat larmställsrum och ett omklädningsrum för kvinnor pågått under perioden. För Kälarne brandstation finns planer hos ägaren att kontrollera taket och åtgärda några mindre brister samt att bredband kommer installeras för fastigheten. Regionens ambulansverksamhet är fortsatt intresserad av möjligheten att kunna samnyttja lokaler på Brunflo brandstation. Ett förslag på fördelning av ytor är lämnat med väntan på besked.

Under perioden har även ett arbete pågått med att se över möjligheten att sänka energikostnaderna genom att säkra ned huvudsäkringar på några stationer.

Pågående ombyggnation på Storliens brandstation





Räddningsavdelningen

Räddningstjänst under höjd beredskap

Räddningstjänst under höjd beredskap fortsätter ge stora avtryck i verksamheten och planeras göra så de kommande åren. Under början av 2025 fortgår utbildning av all operativ personal med inriktning på krigets kontext med målet att mentalt förbereda all personal vad arbete under höjd beredskap ställer för krav på både organisationen och individen.

Organisation

Efter flera nyrekryteringar samt en omorganisation på avdelningen under 2024 har arbetet under 2025 fokuserat på att sätta rutiner och arbetssätt på och mellan avdelningens enheter. Lag- och avtalsändringar har påverkat schemaläggning och möjligheterna att bedriva verksamheten på samma sätt som tidigare och anpassning till de nya reglerna fortgår under 2025. Avdelningen ser ett behov av att se över organisationen och arbetssätt då nuvarande organisation inte är anpassad för de förutsättningar vi har att verka i.

Skogsbrandskonferensen

I mitten av mars hölls Skogsbrandskonferensen i Östersund. Konferensen arrangeras av förbundet tillsammans med MSB och Informationsbolaget, närmare 120 besökare medverkade under två dagar. Konferensen är den enda i sitt slag i

Sverige och samlar bred publik från, räddningstjänster, skogsbolag, universitet och myndigheter. Även besökare från Norge, Finland och Danmark medverkade på konferensen.

Räddningsregion MittNorrland

Det gemensamma räddningsledningssystemet – Räddningsregion MittNorrland - för Jämtland, Västernorrland samt delar av Västerbotten och Norrbotten har varit i drift under snart två års tid. Genom ledningssystemet har förmågan att hantera större, fler samtidiga eller komplexa händelser stärkts vilket vid ett antal större händelser också har visats i praktiken, bland annat en omfattande brand i flerfamiljshus i Strömsund i april. Det finns dock anledning att fortsätta se över möjligheterna att stärka förmågan till övergripande ledning, bland annat utifrån de krav som ställs på ledning under höjd beredskap. Detta görs bland annat genom fortsatt samarbete med Räddsam Nord, det räddningsledningssystem som ligger norr om oss med en central i Luleå.

Dynamisk resurshantering

I januari startade utlarmning genom ”dynamisk resurshantering” som larmar enskilda resurser snarare än hela stationer. Systemet fungerar överlag väl men har enligt förväntan en intrimningsperiod som fortgår under våren. En

farhåga med systemet var att kostnader för utryckning skulle öka till följd av att fler resurser larmas på vissa händelser, men en jämförelse med motsvarande period för 2024 visar att kostnaden ligger i paritet med föregående år.

Utveckling av operativa förmågor

Utveckling av operativa förmågor fortgår och under våren pågår ett projekt kring räddning i strömmande vatten. Förmågan hade innan Åres inträde i förbundet lanserats som en pilot för utvärdering på station Åre, och vi tar nu vidare arbetet för att sätta en beslutad ram för denna händelsetyp. Därefter görs utvärdering om förmågan även ska implementeras på vissa andra stationer i förbundet.

I händelser med laviner larmas räddningstjänst för en första insats, dock är det fjällräddare och skidanläggningarnas pistörer som står för specialistkompetens i dessa räddningsinsatser. Förbundet genomför tillsammans med Polismyndigheten en utbildningsinsats för att stärka räddningstjänstens möjligheter till effektiva och säkra insatser vid lavinhändelser.



Insats och ledning

Utvecklingsarbete och ledarskap

Enheten Insats och Ledning har under perioden fortsatt arbetet med att utveckla tydliga och hållbara arbetssätt. Flera utbildningsinsatser har genomförts, och vi har tagit fram stöddokument som underlättar planering och ansvarsfördelning för både styrkeledare och teamchefer.

Planeringsdagar för teamchefer har genomförts med syfte att stärka det interna ledarskapet och förbättra samarbetet. I detta arbete ingick även en grundorsaksanalys för att identifiera utvecklingsområden och ta fram relevanta åtgärdsplaner.

Ett tydligt behov som framkommit är att förtydliga roller och ansvar inom enheten. Idag kombinerar teamchefer flera funktioner: närmaste chef, insatsledare, styrkeledare samt ansvariga för utveckling och utbildning inom hela förbundet – ofta inom ramen för skifttjänstgöring. Denna komplexitet gör det svårt att upprätthålla planering och samverkan med andra aktörer.

Utmaningarna förstärks ytterligare av den minskade flexibiliteten i schemaläggningen. Det understryker behovet av en mer ändamålsenlig organisation med tydligt fördelade ansvarsområden.

Personal och bemanning

Vi har under perioden sett en ökning av korttidsfrånvaro och föräldraledigheter, vilket påverkat bemanningssituationen. Mycket av det operativa ansvaret vilar idag på skiftgående personal – en lösning som har varit fungerande under längre tid men som med hänsyn till nuvarande förutsättningar inte är optimal.

Mot denna bakgrund har vi påbörjat en översyn av organisationen kring våra heltidsanställda brandmän och teamchefer, med målet att skapa en långsiktig struktur som säkrar både operativ förmåga och goda arbetsvillkor.

Sommaren 2025 började planeras redan i november 2024 – en tidig planering som visat sig vara en nyckelfaktor. Semesterplanen är färdigställd och kommunicerad, trots ett ökat uttag av ledigheter kopplade till föräldraledighet. Detta är samtidigt ett uttryck för vår strävan att

vara en attraktiv arbetsgivare som möjliggör en hållbar balans mellan arbetsliv och privatliv.

Tack vare ett gott samarbete mellan chefer, HR och medarbetare har vi kunnat säkra bemanningen inför sommaren. Under perioden har också en brandman gått i pension, en instruktör har bytt till skifttjänst och två semestervikarier har rekryterats utöver våra befintliga vikarier.

Kompetensutveckling och utbildning

Under perioden har en styrkeledare genomgått insatsledarutbildning vid MSB:s skola i Sandö. Detta är en viktig investering i både individens utveckling och förbundets operativa förmåga. Introduktion på arbetsplatsen har genomförts under mars och april.

Samtidigt har de nya arbetstidsdirektiven fortsatt innebära stora utmaningar. Minskad flexibilitet påverkar inte bara bemanningen av ordinarie verksamhet, utan försvårar också möjligheterna till vidareutbildning – särskilt inom områden kopplade till civilt försvar.

Behovet av kontinuerlig utbildning och övning kvarstår, samtidigt som nya kompetenskrav tillkommer. Med nuvarande resurser och organisation är utmanande att organisatoriskt tillgodogöra sig nödvändig ny kompetens.

Kontinuitetshantering

Vi har under våren inlett ett mer systematiskt arbete med kontinuitetshantering. Syftet är att säkra våra kritiska funktioner även vid samhällsstörningar, kris och ytterst vid krig. Arbetet omfattar kartläggning av sårbarheter, identifiering av kritiska resurser samt framtagande av rutiner som möjliggör ledning och operativ verksamhet även under svåra förhållanden.

Olycksutredning och händelserapportering

Under tertialet har flera större bränder inträffat, vilket medfört ett omfattande arbete för vår olycksutredare i form av platsundersökningar, samverkan med polis och dokumentation. Parallellt har vi fortsatt arbeta med att höja kvaliteten på våra händelserapporter samt förbättra fakturahantering kopplad till våra avtalsuppdrag. Trots hög arbetsbelastning har vi lyckats upprätthålla ett strukturerat och kvalitetssäkrat utredningsarbete.

Operativa händelser

Totalt har förbundet hanterat 1 173 händelser under perioden, en ökning med 58 händelser jämfört med samma period föregående år. Ökningen bör tolkas med viss försiktighet, då variationer i underlaget och externa faktorer påverkar statistiken. Däremot kan vissa tendenser observeras.

Antalet bränder i skog eller mark har ökat markant, från 0 till 13, vilket möjligen kan kopplas till den milda vintern och tidiga våren. Även drunkningstillbud har ökat från 1 till 4 – en variation som ofta ses år från år, men ändå är relevant att poängtera.

Automatalarm utan brandtillbud har minskat från 284 till 230, en förändring som är intressant att följa vidare under året, även om orsaken i nuläget är okänd.

Kategorin nödställd person fortsätter att öka. Det överensstämmer med rapporter från ledningscentralen, där särskilt larm kopplat till hot om suicid står för en stor del av ökningen. JRF larmas i allt högre grad till denna typ av händelser, vilket kan spegla både interna rutinförändringar och en bredare samhällsutveckling.

Inom kategorin sjukvårdsuppdrag har antalet IVPA-insatser minskat, samtidigt som hjärtstoppslarm ökat. Även andra uppdrag som exempelvis lyfthjälp har ökat. Antalet uppdrag (lyfthjälp/hämtning i terräng m.fl.) ökade från 62 till 109.

Vi ser även fortsatt ökning av 112-samtal där ingen uttryckning krävs, delvis på grund av förändrade arbetssätt där räddningsledningen deltar tidigare i bedömningen och anpassar insatsen efter det faktiska behovet.

Händelsetyper	250430	240430	2024	2023	2022
Brand eller brandtillbud	96	86	311	265	317
Varav Brand i byggnad	56	62	182	150	170
Varav Brand i skog eller mark	13	0	39	46	68
Varav Brand fordon/fartyg	20	13	61	46	53
Varav Brand i avfall/återvinning	3	7	16	12	12
Varav Annan brand	4	4	13	11	14
Trafikolycka (väg, spår, flyg, sjö)	121	118	370	305	286
Utsläpp av farligt ämne	21	27	95	84	55
Drunkning/tillbud	4	1	5	10	3
Nödställd person	30	23	74	69	32
Naturolycka	6	7	11	6	29
Övrig händelse	10	17	41	37	38
Händelse utan risk för skada	285	336	809	653	561
Varav Automatalarm utan brandtillbud	230	284	616	495	417
Varav Annan händelse utan risk för skada	55	52	193	158	144
Sjukvårdsuppdrag eller annat uppdrag	235	199	568	732	708
Varav IVPA	43	63	182	326	311
Varav Hjärtstoppslarm	83	74	209	256	226
Varav Övriga annat uppdrag (Lyfthjälp, Hämtning i terräng mm.)	109	62	177	150	171
Alla enheter återkallades innan ankomst	42	36	126	87	76
Passning för att upprätthålla beredskap	24	19	61	69	53
Räddningsledningen bedömde att uttryckning inte behövdes	299	246	705	415	312
Totalsumma inom JRF	1 173	1 115	3 176	2 732	2 470

Räddningstjänstpersonal i beredskap

Fortsatt satsning på rekrytering

2024 kunde summeras med ett positivt netto gällande rekryteringen av deltidbrandmän. Den positiva trenden har fortsatt under första delen av 2025. Det finns fortsatt ett stort behov av nyrekrytering samtidigt som arbetet behöver fortsätta för att fler ska välja att stanna i yrket.

Under årets första månader har enheten påbörjat en fokusering av insatser kring de stationer som har störst behov av rekrytering. Det handlar bland annat om att tydligare synliggöra behoven på förbundets hemsida och i sociala medier. Ett webinarium har också genomförts för att väcka intresse för yrket. Insatsen var mycket framgångsrik och resulterade i en kraftig ökning av intresseanmälningar till ett flertal av förbundets stationer.

Testdagar har också införts på fyra orter runt om i förbundet. Syftet är att få ett tydligare flöde från rekrytering till utbildning där intresserade redan från start får en tydlig bild av vilka steg som kommer ske under rekryteringsprocessen. Det gör också att det blir en tydligare koppling till MSB:s tillfällen för GRIB-utbildning (Grundutbildning för Räddningstjänst I Beredskap). En utbildning som krävs innan medarbetare kan ha beredskap.

Planering för framtiden

För att på ett bättre sätt kunna rikta insatser för personalförsörjning har stationsplaner tagits fram för varje deltidstation i förbundet. Planerna lyfter fram aspekter som exempelvis befolkningsunderlag, arbetstillfällen och arbetspendling samt lokalförutsättningar på varje ort. Genom dessa planer kan både övergripande teman och lokala behov identifierats. Det kan exempelvis handla om distansarbetsplatser, dialog med lokala arbetsgivare eller andra satsningar utifrån respektive Orts behov.

Kontakter med huvudarbetsgivare

Ett område som identifierats genom stationsplanerna är behovet av mer kontakt med lokala arbetsgivare. Både för att skapa förståelse för uppdraget som deltidbrandman när det är tal om nyrekrytering, men också för att bygga relationer kring vår gemensamma personal som idag arbetar i förbundet. Ett riktat material är nu under framtagande för att kunna stötta både

lokala stationer och Områdesansvariga i dialogerna med arbetsgivarna.

Arbetsmiljöarbete

Från slutet av 2024 till första delen av 2025 har skyddsronder genomförts på deltidstationerna. Förutom skyddsronderna har en ny satsning på lokala träffar för Stationsansvariga i respektive område genomförts. Syftet är att stärka samarbetet och erfarenhetsutbytet mellan stationer som ligger närmare varandra geografiskt, samt att skapa forum för att kunna diskutera utveckla arbetsmiljöarbetet och ledarskapet på den lokala stationen. Dessa träffar kommer vara årligt återkommande varje vår och höst.

Närvaro lokalt och nationellt

Stationerna har fortsatt att vara delaktiga i lokala evenemang för att både bidra i rekryteringsarbetet, och för att göra en förebyggande insats.

RiB-enheten bidrar aktivt in i RRB:s arbete (Räddningstjänstens riksorganisation för beredskapsfrågor) vilket är en nationell organisation med fokus på deltidbrandmännen samt har aktivt sökt medverkan i de nationella forum som bland annat MSB ansvarar för.

Rekrytering RiB

Vi har haft ett webinarium om att jobba deltid som brandman där vi specifikt bjöd in kvinnor att delta live. Sedan kunde vi dela innehållet till alla vilket verkar ha bidragit till flera intresseanmälningar. I våra sociala medier har vi visat upp övningar, utbildningar, berättat om nyrekryteringar och var vi har vakanser. Det har även varit medieinslag med brandmän från oss. Vi har varit med på mässan Nolia Karriär och våra brandmän har syns på evenemang som skotertävlingen LeMans i Åkersjön och på valborgsfiranden runt om i länet.



Övning och utbildning

Intern utbildning och övning

Under årets första fyra månader har enheten genomfört 14 RIB-utbildningsdagar med fokus på rökdykning samt temat "hot om suicid". Därtill har två GRIB-utbildningar genomförts, om två veckor vardera, med totalt 14 nya medarbetare.

För att stärka vår kemdykarorganisation har enheten i Brunflo hållit både teoretisk och praktisk utbildning inom kemdykning. I februari genomfördes en samverkansövning med bandvagn i fjällmiljö i Messlingen. Övningen sträckte sig över två dagar och inkluderade personal från Storlien, Funäsdalen, Ljungdalen och Östersund. Medverkande organisationer var även Medelpads Räddningstjänstförbund, Trafikverket och Polisen.

I mars fick all heltidsanställd personal i Östersund möjlighet att genomföra halkkörningsträning vid Jämt-Halkans övningsanläggning.

Inför skogsbrandssäsongen har larm- och ledningsbefäl samt insatsledare genomgått utbildning i SITAC-symboler och plottning, vilket bland annat innebär att de kan rita ut brandens omfattning på karta samt använda

symboler för exempelvis vindriktning. En övning kring pågående dödligt våld genomfördes tillsammans med Östersunds kommun, Polisen och Ambulansen i kommunhuset. Övningen har genererat värdefulla lärdomar.

Under två dagar genomfördes en instruktörsutbildning för höjdfordon, riktad till personal från de stationer som har tillgång till sådana fordon: Östersund, Åre, Sveg och Strömsund. Syftet med utbildningen var att säkerställa en enhetlig och säker hantering av höjdfordon inom förbundet. Utbildningen omfattade både teoretiska moment, såsom fordonsteknik och säkerhetsrutiner, samt praktiska övningar med fokus på manövrering, positionering.

Under perioden genomfördes repetition och fortbildning för befintliga UAS-piloter inom organisationen. Syftet var att upprätthålla och vidareutveckla piloternas kompetens inom användning av obemannade flygsystem (UAS), med fokus på säkerhet, aktuell lagstiftning, teknisk utveckling och praktiska flygövningar.

Planering för räddningstjänst under höjd beredskap

Arbetet med att förbereda Räddningstjänsten för insatser under höjd beredskap har påbörjats.

Under 2025 kommer två regionala instruktörer att utbildas i MSB:s regi. Dessa kommer sedan att utbilda lokala instruktörer som i sin tur, med start 2026, håller en tvådagarsutbildning (16 timmar) för all operativ personal.

Utbildningens innehåll omfattar bland annat ammunition- och minhantering (AMH). Under 2027 planeras utbildning i urban sök- och räddningsinsats (USAR), och 2028 fokuserar utbildningen på kemiska, biologiska, radiologiska, nukleära och explosiva ämnen (CBRNE).

Skolutbildning – Jämtlands Gymnasium

Under fem veckor i mars och april har sex elever från Jämtlands Gymnasiums vård- och omsorgsprogram genomgått en utbildning med inriktning mot räddningstjänst. Eleverna visade stort engagemang och utvecklades positivt inom området. Förhoppningen är att deras intresse för brandmannayrket väckts och att de i framtiden vill utbilda sig vidare inom yrket. Samtliga elever genomförde utbildningen med godkänt resultat

Extern utbildning

Enheten har fortsatt ett stabilt inflöde av utbildningsförfrågningar, även om en viss avmattning kan skönjas. Vi utbildar personal inom kommun och region, samt erbjuder kostnadsfria brandskyddsutbildningar till äldre medborgare med nedsatt funktionsförmåga. För särskilt riskutsatta grupper har anpassade grundläggande brandskyddsutbildningar tagits fram.

Furulunds övningsanläggning

Projektet med ny skolbyggnad till Furulund tog ett stort steg under sensommaren 2024 då vi skrev ett avtal om att placera ett antal moduler där. Dessa omfattar två lektionssalar, ett lunchrum samt 3–4 kontorsplatser. Projektet drabbades initialt av förseningar under hösten, men byggstart skedde i början av 2025 och byggnaden är nu på plats.

Nästa steg är att färdigställa inredning och teknisk utrustning. Parallellt fortgår det löpande arbetet med att underhålla och vidareutveckla övningsanläggningen för att effektivisera verksamheten





Teknik och logistik

Verksamhetsåret 2025 har börjat med att inkorporera Åre fullt ut i förbundet samt förbereda införandet av Dynamisk Resurshantering (DRH).

Fordon

Under det första tertialet bytts tre värnfordon till nyare modell som följer den fastställda standarden. Sveg fick en nyare insatsledarbil. Bilen var tre år gammal och köptes av Lycksele räddningstjänst som inte hade behov av den längre. Från Storstockholms brandförsvär köpte vi en lastbil för att ersätta rökskyddsbussen i Lit. Fordonet kommer bli en depåbil för att bättre kunna stödja brandstationerna i förbundet vid större händelser.

Kommunikation

Inför uppstarten av DRH gjordes en stor genomgång och omprogrammering av förbundets olika kommunikationssystem.

Material

Arbetet med utbytet av rökskydd pågår och beräknas vara klart under 2027 alternativt 2028. Detta utbyte underlättar service underhåll av utrustningen samt att driftkostnaden blir lägre. I Hammarstrand har vi bytt högtrycks-kompressor då den gamla fick underkänt vid den senaste revisionen.

IT

I början av året gjorde IT ett större arbete med DRH för att anpassa våra system.

Förebyggandeavdelningen

Det olycksförebyggande uppdraget i förbundet regleras av lagstiftningarna lagen (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) och lagen (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor (LBE). Inom LSO är de huvudsakliga arbetsuppgifterna att utöva tillsyn över den enskilde, säkerställa att sotning och brandskyddskontroll genomförs samt att ge information och rådgivning till den enskilde. Inom LBE handlar uppdraget om att handlägga tillståndsansökningar och att genomföra tillsyn. Dessutom stöttar vi andra myndigheter, huvudsakligen medlemskommunerna, med remissvar i ärenden som berör brandskydd.

Avdelningen har under aktuell period fortsatt haft vakanta tjänster vilket har medfört en prioritering av arbetsuppgifter. Inkommande ärenden som behöver hanteras på kort sikt har prioriterats framför utvecklingsarbete. Vi har även fått justera årets tillsynsmål med anledning av detta. Vi arbetar dock fortsatt aktivt med att utveckla verksamheten för att nå upp till den nivå på antal tillsyner av den enskilde som MSB bedömer att vi bör genomföra.

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

På nationell nivå pågår fortsatt ett arbete med att stärka arbetet med att förhindra illegala sprängningar i samhället. Detta har medfört ett utökat arbete med utveckling och förändring av rutiner inom det aktuella verksamhetsområdet.

Antal ärenden som handlagts inom ramen för LBE, under aktuell period, framgår av nedanstående tabell.

Ärendetyp	Antal ärenden
Genomförda tillsyner – brandfarlig vara	8
Genomförda tillsyner – explosiv vara	12
Tillståndsansökningar brandfarlig vara	29
Tillståndsansökningar explosiv vara	19

Tillsyn enligt lagen (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO)

Tillsyn av den enskildes ansvar enligt LSO 2 kap 2 och 4 §§ genomförs i enlighet med beslutad tillsynsplan. Vilka objekt som ska omfattas av regelbunden tillsyn styrs av föreskriften MSBFS 2021:8. I Jämtland är antalet tillsynsobjekt per capita mycket stort vilket gör att resursbehovet för att genomföra tillsyn är betydligt större än de

resurser som finns att tillgå. För att kunna genomföra fler tillsyner pågår en rekryteringsprocess för att stärka upp med mer resurser inom området. Det har även tagits fram ett förslag på justering av tillsynstaxan för att möjliggöra fler resurser.

Statistik över periodens tillsynsärenden visas i tabellen nedan.

Tillsyn enligt LSO	Antal tillsyner
Genomförda tillsyner LSO 2:2	28
Förelägganden LSO 2:2	15
Genomförda tillsyner LSO 2:4	1
Föreläggande LSO 2:4	0

Remisser

Förbundet är remissinstans inom flera områden och till olika myndigheter. Bland annat till kommunernas alkoholhandläggare gällande serveringstillstånd, kommunernas byggnadsnämnder beträffande bygglov och detaljplaner samt till Polismyndigheten gällande ordningslagsärenden. Mycket av detta arbete ligger inte i vårt direkta ansvarsområde men vi bedömer att det är ett effektivt sätt att förebygga bränder och andra olyckor. Om vi kan hjälpa till att bidra till att byggnader uppförs med korrekt brandskydd är det något som kommer hjälpa till att skydda människors liv och hälsa under hela byggnadens livslängd.

Antalet remisser som skickats till oss under aktuell period går att utläsa i tabellen nedan.

Ärendetyp	Antal ärenden
Alkoholärenden	68
Byggärenden	58
Ordningslagsärenden	49
Planärenden	28
Beslut egensotning	17

Evenemangssäkerhet

I Jämtland genomförs ett flertal större publika evenemang och räddningstjänsten deltar aktivt i samverkan med arrangörerna för att skapa säkra arrangemang, förebygga brand och möjliggöra effektiva räddningsinsatser. Räddningstjänsten har under perioden varit delaktiga i säkerhetsarbetet för bland annat Springmeet, Åre Sessions, Storsjöyran och Storsjöcupen.

Sotning och brandskyddskontroll

Sotning (rengöring) och brandskyddskontroll genomförs av våra upphandlade entreprenörer. I vissa kommuner har antalet genomförda sotningar och kontroller inte varit tillräckligt och detta har även påpekats av MSB i pågående tillsynsärende. Några av de anledningar som entreprenörerna angett som orsak till att de inte nått upp till en genomförandegrad på 100 % av de planerade sotningarna och brandskyddskontrollerna är följande:

- Under året kommer det in information om att vissa befintliga eldstäder inte används och därmed inte behöver rengöras och/eller kontrolleras.
- I kommuner med stora fritidshusområden är det i vissa fall svårt att få tillgång till byggnaderna för att kunna utföra rengöringen/kontrollen.

Med anledning av ovanstående har ett arbete med att få en högre genomförandegrad påbörjats. Vårt mål är att både ge mer stöd till våra entreprenörer samt att bli bättre på att följa upp det arbete som bedrivs. För att kunna göra det har vi påbörjat en rekryteringsprocess med målet att anställa handläggare som utöver arbetet med tillsyn enligt LSO har till uppgift att utveckla verksamhetsområdet rengöring och brandskyddskontroll.

Information till allmänheten

Under våren har vi fokuserat på information om brandskydd för äldre, brandsäkerhet vid husvagnar med spiketält, om eldning utomhus och under valborg. Vi har även lyft kunskap om HLR på alla hjärtans dag, säkerhet i trafiken kring sportlovet och svag is. Det har varit flera varningar om svårt väder och hög brandrisk ute och vi har spridit information om VMA - viktigt meddelande till allmänheten.



Verksamhetsstöd

Avdelningen för verksamhetsstöd hanterar ärenden främst inom kommunikation, HR, löner, informationshantering, ekonomi och kontorsservice. Året har inletts med rapport och rutinarbete samt ett uppstartsarbete med att utveckla delar av förbundets interna processer.

Avdelningen har under perioden stöttat verksamheten med extern kommunikation, rådgivning och information samt med marknadsföring och relationsskapande arbete kopplat till rekrytering.

Arbetet med att ta fram en strukturerad process att avsluta och ta del av utvärderingar från medarbetare som väljer att avsluta sina anställningar har påbörjats. För att fortsätta utveckla det systematiska arbetsmiljöarbetet har tre aktiviteter påbörjats; Ta fram nya mål för arbetsmiljöarbetet, utveckla en tydligare struktur för uppföljning samt ta fram nya och tydligare underlag för skyddsronder.

Arbetet med att ta fram en digital ergonomi-genomgång har startats och kommer att genomföras under T2.

Avdelningen har representerat förbundet på nationell nivå vid Sobonas branschdagarna samt i referensgruppen för branschens kollektivavtal under vårens kollektivavtalsförhandlingar.

För att digitalisera våra administrativa verksamhetsprocesser har ett arbete för att utreda huruvida e-signering vid anställningsavtal kan genomföras. Ett arbete har påbörjats för att digitalisera och effektivisera vår introduktionsprocess vid nyanställning med stöd av en e-tjänst.



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Pensionsförpliktelse

I KPA:s beräkning i december 2024 uppgick den totala pensionsskulden för Jämtlands räddningstjänstförbund för 2024 till 45,4 mnkr inkluderat räddningstjänstpersonal från Åre kommun. I december 2023 uppgick skulden till 36,4 mnkr vilket är en ökning med 24,8 %. Under pensionsförpliktelsen redovisas även pensionsskulden för den del av utryckningspersonalen som har SAP-avtal. Dessa har en möjlighet att gå i pension vid 58 års ålder. Denna pensionsrätt inarbetas löpande av personalen och kostnadsförs enligt beräkningar gjorda av förbundets pensionsadministratör KPA. Östersunds kommun har åtagit sig att betala förbundets SAP-utbetalningar varje år samt den årliga förändringen av den samlade SAP-skulden. Därav finns det i delårsbokslutet en kortfristig och långfristig fordran mot Östersunds kommun som tillsammans uppgår till ca 15,9 mnkr. Pensionsrätt som inarbetats före 2004 och som vid förbundsbildningen övergick till anställning i Jämtlands Räddningstjänstförbund bekostas av medlemskommunerna. Detta innebär att ingen ansvarsförbindelse finns utan förbundets pensionsskuld redovisas helt och hållet i balansräkningen.

Förbundet använder sig inte av en pensionsförsäkring och inte heller en pensionsstiftelse. Inga separata medel har avsatts för att förvaltas inom ramen för en egen pensionsmedelsförvaltning. De medel som ska möta det framtida pensionsåtagandet behöver därav återlånas i verksamheten. Förbundet har en ambition om en egen pensionsmedelsförvaltning på sikt när ekonomin så tillåter.

Likviditetsrisk

Av förbundets kvartalslöpande medlemsbidrag är kassaflödet stabilt under hela året. För att klara av tillfälliga svängningar i likviditeten har förbundet en checkräkningskredit på 20 mnkr. Genom positiva resultat och investeringsnivåer som finansieras med egna medel utan lån kan likviditeten succesivt förbättras. Ambitionen är att kontinuerligt stärka upp likviditeten för att bygga upp en kassabuffert och helt komma ifrån nyttjandet av checkkrediten. De senaste årens redovisade underskott har dock kraftigt försämrat likviditeten.

Ränterisk

Förbundet har inga långsiktiga lån som belastas av räntor. Reverslånet mot Åre kommun har tecknats med räntefria villkor. Förbundets ränterisk är förnärvarande låg men investeringsbehovet på sikt är en större investeringsram än vad som ryms inom nuvarande budget. En utökad investeringsram kommer kräva extern lånefinansiering med löpande räntekostnader som följd. För 2026 har ägarna beviljat ett lån på 15 mnkr till investeringar av tre nya Basbilar och ytterligare 10 mnkr för två Basbilar 2027 med tillhörande ränta under amorteringstiden.

Lågt eget kapital

Förra årets negativa resultat och de senaste fyra årens redovisade minusresultat har minskat förbundets egna kapital från 17,2 mnkr 2019 till 6,3 mnkr 2024. För att stärka förbundets ekonomiska ställning och minska risken för en urgröpning av förbundets egna kapital behöver positiva resultat redovisas de kommande åren.

Pensionsförpliktelse (Tkr)	2024	2023	2022	2021
Total pensionsförpliktelse i balansräkning	45 408	36 464	33 498	32 208
varav avsättning inkl särskild löneskatt	45 408	36 464	33 498	32 208
varav ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	0	0	0	0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	0	0	0	0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0	0	0
Summa pensionsförpliktelse	45 408	36 464	33 498	32 208
Förvaltade pensionsmedel – marknadsvärde				
Totalt pensionsförsäkringskapital	0	0	0	0
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0	0	0
Finansiella placeringar	0	0	0	0
Summa förvaltade pensionsmedel	0	0	0	0
Finansiering				
Fordran SAP-pensioner Östersunds kommun	15 903	14 959	16 612	15 722
Återlånade medel	29 505	21 505	16 886	16 486
Konsolideringsgrad	65,0%	58,9%	50,4%	51,2%

Händelser av väsentlig betydelse

Skolbyggnad Furulund

Utvecklingen av den nya skolbyggnaden på Furulund har varit pågående under ett flertal år och är nu nära att färdigställas. Vi hoppas kunna ta byggnaden i bruk innan sommaren. Den nya skolbyggnaden kommer att innebära ett påtagligt lyft för våra möjligheter att bedriva utbildningsverksamhet på Furulund och en förbättrad arbetsmiljö för all personal som tjänstgör där.

Handläggare till räddningsavdelningen

Under året har räddningsavdelningen förstärkts med två handläggartjänster som omorganiserats från andra delar i verksamheten. En tjänst är inriktad på att förbättra vårt arbete med automatiska brandlarm och den andra tjänsten har en bredare inriktning som spänner över avdelningens hela verksamhet. Tjänsterna kommer innebära en kvalitetsökning och möjlighet för cheferna på avdelningen att agera i sin roll som chef.

Höjda taxor för tillsyn och tillstånd

Under våren har 7 av 8 medlemskommuner beslutat i kommunfullmäktiga om höjda taxor för räddningstjänstens tillsyn- och tillståndsverksamhet. Taxorna förväntas träda i

kraft 12 juni när de har beslutats av samtliga kommuner. Syftet med den ökade taxan är att kunna resursförstärka verksamheten för att klara av de volymökningar i verksamheten som MSB kravställt.

Hyresavtal Trygghetens hus

Förbundet har under våren kommit överens med fastighetsägaren till Trygghetens hus om en förlängning av hyresavtalet som löper över 10 års tid. Det nya hyresavtalet säkerställer ändamålsenliga och välfungerande lokaler för vår verksamhet i centrala Östersund under en lång tid framöver.

Tillsyn av räddningsledningssystemet

MSB har under 2023-2024 genomfört tillsyn av RäddningsRegion MittNorrland, det räddningsledningssystem som förbundet är del i. Tidigare har MSB kommunicerat att de bedömer den övergripande ledningen av räddningstjänstverksamheterna i RRMN bedrivs på ett ändamålsenligt sätt och i april 2025 kom också det formella beslutet om att MSB avslutar tillsynsärendet utan krav på åtgärder.



Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

Styrdokument

Jämtlands räddningstjänstförbunds styrsystem består av ägardirektiv och förbundsordning som medlemskommunernas kommunfullmäktige beslutar om. Handlingsprogram, budget och verksamhetsplan som förbundsdirektionen tar beslut om samt aktivitetsplaner som förbundets ledningsgrupp tar beslut om. Dessa planer beskriver målsättningar för de olika delarna av verksamheten. Styrningen innefattar även övriga styrdokument som exempelvis policyer, reglementen, riktlinjer och rutinbeskrivningar. Styrdokumenten syftar generellt till att säkerställa att den politiska viljan effektivt verkställs. Det kan handla om utveckling (planer och program), förhållningssätt (policyer) eller rättssäker hantering (riktlinjer).

Förbundsdirektionen

Förbundsdirektionen med de demokratiskt folkvalda politikerna, är det högsta beslutande och styrande organet. Förbundsdirektionens roll i styrningen är att fastställa förbundsövergripande visioner, planer, mål och uppdrag för verksamheten.

Förbundsledningen

Förbundsledningen har det övergripande ansvaret för verkställighet, uppföljning och utvärdering vilket inbegriper ledning och samordning av mål, riktlinjer, direktiv och ekonomi för styrning och kontroll av kommunalförbundet. Förbundsledningen svarar således för planering och uppföljning av ekonomi och verksamhet.

Ekonomisk uppföljning

Direktion, förbundschef och ekonomiskt ansvariga chefer följer kontinuerligt under året upp utvecklingen av ekonomi och verksamhet. Direktionen och förbundschefen följer upp helheten och ekonomiskt ansvariga chefer för sina respektive ansvarsområden. Särskilda anvisningar för uppföljning, delårsrapporter, bokslut och årsredovisning tas fram av ekonomichef. Uppföljning av verksamheten sker med månadsuppföljningar och rapporteras tertialvis till direktionen och ägarsamrådet i form av delårsrapporter och årsredovisning.

Intern kontroll

Förbundsdirektionen har fastställt riktlinjer för intern kontroll enligt ägardirektivet där syftet är att säkerställa att förbundet arbetar systematiskt för att upprätthålla en tillfredsställande intern kontroll. Förbundsdirektionen har det övergripande ansvaret för att det finns en tillfredsställande systematisk intern kontroll. Den interna kontrollen är ett verktyg för att säkerställa en god ekonomisk hushållning och att förbundets mål uppnås. Intentionen med en internkontrollplan är att säkerställa att förbundet arbetar systematiskt med de frågor som är väsentliga för verksamheten, att risker för att fel ska uppstå undviks eller minimeras och att säkerställa att verksamheten bedrivs effektivt. Intern kontroll handlar om att ha ordning på sin verksamhet, vilket innebär att uppfylla mål och uppdrag, följa lagar och regler, bedriva kostnadseffektiv verksamhet samt ha en tillförlitlig finansiell rapportering.



Målstruktur

Förbundets målstyrning utgår från LSO vilket är en målstyrd lagstiftning med en övergripande intention om att färre människor ska omkomma eller skadas, till följd av brand eller andra olyckor, och att skador på egendom och miljö ska minska. I LSO finns två nationella mål och varje räddningstjänstorganisation ska ta fram lokala mål som strävar mot de nationella målen.

Nationella mål

JRF:s verksamhet utgår från de två nationella målen enligt LSO:

- Räddningstjänsten ska planeras och organiseras så att räddningsinsatserna kan påbörjas inom godtagbar tid och genomföras på ett effektivt sätt. (LSO 1 kap 3§)
- Förebyggande verksamhet som staten eller kommunerna ansvarar för enligt denna lag ska planeras och organiseras så att den effektivt bidrar till att förebygga bränder och andra olyckor samt förhindra eller begränsa skador till följd av bränder eller andra olyckor. Särskild vikt ska läggas vid att förhindra människors död och andra allvarliga olyckor. (LSO 1 kap 3a§)

Lokala mål

Utifrån de nationella målen i LSO har förbundet tagit fram lokala mål. De lokala målen visar vad verksamheten ska uppnå och sträva mot. För att underlätta uppföljning av målen har flera av dem tilldelats indikatorer som är mätbara men i vissa fall följs målen upp genom kvalitativ utvärdering och bedömning. Mål 1–6 är hämtade från förbundets Handlingsprogram och har en direkt koppling till LSO. Övriga av förbundets mål har inte direkt med LSO att göra och utan är egna lokala mål. Hela förbundets verksamhet ska i förlängningen syfta till att uppfylla de nationella målen. Förbundets samtliga tio mål är övergripande och riktar sig inte till en specifik avdelning eller enhet. Alla delar av verksamheten ska utifrån förmåga och resurser arbeta för att målen uppfylls.

Indikatorer

Till respektive mål har ett antal mätbara indikatorer kopplats för att underlätta måluppföljningen.

Verksamhetsuppdrag

Verksamhetsuppdragen anger de uppdrag som avdelningarna ska arbeta med under året för att uppnå de lokala målen. Verksamhetsuppdragen kan rikta sig mot en enskild avdelning men ofta arbetar flera avdelningar tillsammans med olika delar i verksamhetsuppdragen.

Aktiviteter

Utifrån verksamhetsuppdragen ska respektive avdelning och enhet ta fram en aktivitetsplan som redogör för de aktiviteter som genomförs för att uppfylla uppdragen. Aktivitetsplanerna ska utgå från verksamhetsuppdragen men kan även innehålla andra aktiviteter som strävar mot de övergripande målen. Syftet med aktivitetsplanerna är inte att redogöra för all daglig verksamhet som bedrivs utan framför allt prioriterade aktiviteter, särskilda satsningar och utveckling av verksamheten.

Uppföljning av målen

Resultatet av årlig verksamhet och måluppfyllelse följs upp tre gånger per år och redovisas i delårsrapporter per april, augusti och i årsredovisningen.



Målstruktur JRF

Måluppfyllnad 2025

I tabellen redovisar förbundet nuvarande målstatus och prognos i måluppfyllnad för året. Av förbundets tio övergripande mål är prognosen att samtliga uppfylls för året.

		
Målet uppfyllt	Målet uppfylls delvis	Målet uppfylls ej

Mål 1 – Räddningstjänsten ska verka för ett stärkt brandskydd i människors hemmiljö	Indikatorer & utfall
Räddningstjänsten ska verka för att färre omkommer till följd av brand. Ett viktigt steg för att uppnå det är ett stärkt brandskydd i hemmiljöer eftersom det är där som majoriteten av dödsbränderna inträffar. Arbetet behöver ske på hela skalan från att förebygga att bränder inträffar till att en inträffad brand får så små konsekvenser som möjligt både genom den enskildes och räddningstjänstens agerande.	• Antalet inträffade bränder i bostäder under perioden ska minska jämfört med föregående år. : Antal inträffade brand i bostad under perioden är 56. Motsvarande siffra från 2024 är 64. Många osäkerheter, litet urval och svårt att säga något om prognosen på helår. • Antalet utvecklade bränder i bostäder ska minska jämfört med föregående år : Följs upp på årsbasis. • Antalet omkomna till följd av bränder i bostäder ska minska jämfört med föregående år : Följs upp på årsbasis.
Urval av genomförda aktiviteter - Påbörjat projekt där räddningstjänsten i Östersund larmas till trygghetslarm som indikerar brand - Genomfört rekrytering av söttningshandläggare - Genomfört rådgivning och informationskampanjer enligt årshjul - Genomförda objektsbesök i flerbostadshus med fokus på uppställningsplatser - Deltagande i projektet Tryggare hem för att öka brandsäkerhet i hemmet hos riskutsatta personer i Östersund	
Prognos Målet bedöms uppfyllas för helåret.	



Mål 2 – Inga inträffade bränder ska leda till skador som på samhällsnivå upplevs som allvarliga	Indikatorer & utfall
Räddningstjänsten ska aktivt verka för att hindra allvarliga skador till följd av brand. Med allvarliga skador menas bränder som kan leda till flera dödsfall, omfattande skador på egendom eller miljö eller hota viktiga samhällsfunktioner. Räddningstjänsten ska säkerställa att den enskilde tar ansvar för sitt brandskydd och verka för ett hållbart samhällsbyggande avseende brandskydd och säkerhet. Vid en inträffad brand som kan leda till allvarliga skador ska räddningstjänsten vara förberedd att agera för att bryta händelseförloppet.	• Antal genomförda tillsyner ska öka jämfört med föregående år tills omfattningen uppnår nivå i MSBFS 2021:8 : Genomfört 28 (37) tillsyner enligt LSO och 20 (12) tillsyner enligt LBE. • Relevanta bygglovsärenden och detaljplaner remitteras från samtliga kommuner med 100 % svarsfrekvens : Besvarat 58 remitterade bygglovsärenden och 28 remitterade planärenden med 100 % svarsfrekvens. • Antalet utvecklade bränder, med risk för allvarliga skador som följd, ska minska jämfört med föregående år. : Följs upp på årsbasis.
Urval av genomförda aktiviteter - Medverkande i planeringsskedet för flera större evenemang - Genomförande av tillsyner enligt tillsynsplan - Genomförande av objektsbesök på särskilda objekt inom respektive släckområde i syfte att vara bättre förberedda för insats	
Prognos Målet bedöms uppfyllas för helåret.	



Mål 3 – Räddningsinsatser ska påbörjas inom godtagbar tid och med rätt resurser	Indikatorer & utfall
För att kunna förhindra skador på människor, egendom och miljö är det en förutsättning att räddningstjänsten kan påbörja en insats så snart som möjligt. Tiden till insatsen påbörjas påverkas av geografiska förutsättningar men också av larmhanteringstid och anspänningstid. Det är också av vikt att rätt resurser larmas till olycksplatsen så tidigt som möjligt för att räddningsarbetet ska kunna bedrivas utan avbrott.	• Vid händelsetyp brand i byggnad, trafikolycka samt drunkning ska räddningstjänsten, där geografiska förutsättningar ges, vara på plats inom 20 minuter från huvudlarm : En brand i byggnad samt fyra trafikolyckor där vi inte är på plats inom 20 minuter. Majoriteten av händelserna är av mindre allvarlig karaktär samt inträffade när det rådde vinterväglag, vilket möjligtvis kan förklara en, till viss del, förlängd insatstid.
Urval av genomförda aktiviteter - Införande av DRH (Dynamisk Resurshantering) - Ambitionshöjning avseende automatiska brandlarm genom införande av handläggartjänst - Utveckling av rutin för hantering av fordonsfel	
Prognos Målet bedöms uppfyllas för helåret.	



Mål 4 – Räddningstjänstens insatser ska vara effektiva och genomföras med rätt förmåga och kompetens	Indikatorer & utfall
Räddningstjänsten ska genomföra effektiva och säkra räddningsinsatser som leder till att den negativa händelseutvecklingen vid en olycka bryts. För att uppnå det krävs att räddningstjänsten har rätt förmåga och kompetens för att hantera den inträffade olyckan och att ledningen av räddningsinsatsen är välfungerande. Räddningstjänstens förmåga behöver kontinuerlig anpassas efter samhällets utveckling.	- Vid brand i byggnad ska branden begränsas till startbrandcellen alternativt till startbyggnaden om brandcellsindelning inte förekommer : En händelse under perioden där spridning skett till annan brandcell efter vår ankomst. Kraftig brand vid vår framkomst och oklart huruvida tidigare brandceller var att betrakta som fungerande vid aktuell tidpunkt. - Samtlig personal ska ha genomgått årets lagstadgade och prioriterade övningar : Stickprovskontroll visar att detta huvudsakligen följs.
Urval av genomförda aktiviteter - Genomförande av fortbildningar och övningar enligt plan - Kontinuerligt förbättringsarbete inom ansvars- och funktionsområden för att säkerställa utrustning till räddningsinsatser	
Prognos Målet bedöms uppfyllas för helåret.	



Mål 5 – Räddningstjänsten ska främja rekrytering och stimulera till fortsatt anställning för RiB-anställda	Indikatorer & utfall
Räddningstjänstens riskanalys visar att det i framtiden riskerar att bli ännu svårare att rekrytera och behålla RiB-anställda med anledning av minskat rekryteringsunderlag kopplat till befolkningsminskning och åldrande befolkning. För att säkerställa räddningstjänstens förmåga att hantera räddningsinsatser inom förbundets geografiska område behöver personaltillgången säkras.	- Antalet RiB-anställda som avslutar sin anställning ska minska jämfört med föregående år : Exat siffra följs upp helårsvis. Nettot är positivt under första delen av året. - Antalet RiB-anställda som nyanställs ska, om behov finns, öka jämfört med föregående år : Exat siffra följs upp helårsvis. Nettot är positivt under första delen av året.
Urval av genomförda aktiviteter - Förbättring och förenkling av rekryteringsprocess avseende exempelvis testdagar - Framtagande av stationsplaner för att tydliggöra respektive stations behov och specifika förutsättningar - Ökat fokus på kontakt med lokala arbetsgivare	
Prognos Målet bedöms uppfyllas för helåret.	



Mål 6 – Räddningstjänsten ska stärka sin förmåga att verka vid kriser, höjd beredskap och krig	Indikatorer & utfall
Omvärldsläget innebär att räddningstjänsten behöver stärka sin förmåga att verka inom området krisberedskap och civilt försvar. Räddningstjänsten är en hörsten i civilförsvaret med flera utpekade uppgifter i händelse av höjd beredskap. Förmågan att hantera skyldigheter vid höjd beredskap ska stärkas och räddningstjänsten egna kontinuitetsförmåga ska stärkas. Räddningstjänsten ska också vara förberedd för kriser som kan uppstå av andra anledningar än höjd beredskap, till exempel större naturolyckor.	- Samtlig personal som är nödvändig och möjlig att krigsplacera vid förbundet ska vara det. : Aktuell personal är krigsplacerad. - Andelen personal som genomgått utbildning i röjning av oexploderad ammunition ska öka jämfört med föregående år : Utbildning i ammunitions- och minhantering planeras till 2026 efter beslut om prioritering från MSB. - Arbetet med kontinuitetsplanering ska ha påbörjats. : Arbetet pågår
Urval av genomförda aktiviteter - Genomförda utbildningar i krigets kontext - Avtalsskrivande med MSB gällande mobila elverk - Planering för kommande utbildningar inom RUHB för år 2026-2028	
Prognos Målet bedöms uppfyllas för helåret	



Mål 7 – Räddningstjänsten ska uppfattas som en attraktiv arbetsplats	Indikatorer & utfall
Förbundet ska uppfattas som en attraktiv arbetsgivare som erbjuder goda arbets- och anställningsförhållanden. Arbetsmiljön på förbundets arbetsplatser ska vara stimulerande samt främja hälsa, trivsel och arbetsglädje. Förbundet ska ha jämställda arbetsplatser där kvinnor och män värderas lika och ges samma möjligheter till arbets- och anställningsvillkor samt karriärmöjligheter.	• Andelen kvinnor i förbundet ska öka. : Följs upp på helårsbasis. • Som i led att skapa förutsättningar för ökad jämställdhet ska anpassningar för det genomföras på minst en brandstation per år. : Ombyggnadsprojekt på två stationer har påbörjats under 2025 • Andelen nöjda medarbetare ska öka jämfört med föregående undersökning. : Medarbetarundersökningar genomförs senare under året • Skyddsronder ska genomföras på samtliga arbetsplatser. - Samtliga skyddsronder genomförs under perioden dec-feb månad.
Urval av genomförda aktiviteter - Framtagande av ny struktur för systematiskt arbetsmiljöarbete från strategisk nivå till skyddsronder på enskild station - Påbörjande av ombyggnadsprojekt på två stationer - Genomförda chefs- och ledardagar - Struktur för uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete tydliggjord	
Prognos Målet bedöms uppfyllas för helåret.	



Mål 8 – Räddningstjänsten ska verka för en miljömässigt hållbar utveckling	Indikatorer & utfall
JRF ska vid genomförande av verksamhet finna miljösmarta lösningar med så liten miljöpåverkan som möjligt. Det gäller både i den dagliga verksamheten på våra arbetsplatser och vid genomförande av räddningsinsatser. Förbundet ska aktivt arbeta för att förbättra och utveckla sitt miljöarbete genom att formulera målsättningar i en särskild miljöhandlingsplan.	• Det finns en årligen uppdaterad miljöhandlingsplan som är kommunicerad till all personal. : Miljöhandlingsplan finns • Energiförbrukningen i förbundets hyrda lokaler ska minska jämfört med föregående år. : Energiförbrukning följs upp på helårsbasis • Inom förbundets verksamhet ska användandet av skumvätskor som tillför PFAS inte användas. : Förbundet har inte använt PFAS-skum • För varma rökdykningsövningar ska Klimatvillan nyttjas till minst 90 %. : Varma rökövningar sker uteslutande i klimatvillan eller mobil gasoluppvärmd container. Fibrös eldning genomförs vid enstaka tillfällen per år vid särskilda förevisningar.
Urval av genomförda aktiviteter - Riktlinje för skum användning beslutad - Påbörjad analys för övergång från diesel till HVO100 på vissa stationer	
Prognos Målet bedöms uppfyllas för helåret.	



Mål 9 – Räddningstjänsten ska bedriva ändamålsenligt arbete avseende säkerhetsskydd och informationssäkerhet	Indikatorer & utfall
JRF är en samhällsviktig verksamhet som i viss mån bedriver säkerhetskänslig verksamhet. Delar av den information som räddningstjänsten hanterar är säkerhetsskyddsklassificerad eller omfattas av sekretess av annan anledning. Med hänsyn till detta ska förbundets bedriva ett ändamålsenligt säkerhetsarbete.	• Det finns en utsedd säkerhetsskyddschef : Säkerhetsskyddschef är utsedd. • Samtlig personal som hanterar känslig information är säkerhetsskyddsklassad : Berörd personal är säkerhetsskyddsklassad. • Samtliga säkerhetsskyddsincidenter utvärderas ur ett förbättringsperspektiv : Arbete med översyn av rutin för säkerhetsskyddsincidenter pågår.
Urval av genomförda aktiviteter - Genomförda låsbyten på vissa stationer - Arbete med verksamhetsskydd i form av lås, larm och kameror - Analys av behov av säkerhetsavtal	
Prognos Målet bedöms uppfyllas för helåret.	



Mål 10 – Räddningstjänstens organisation ska vara effektiv och förvaltas enligt gällande regelverk	Indikatorer & utfall
JRF ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och en organisation som är effektiv ur ett kostnadsperspektiv. Samtlig verksamhet som bedrivs av JRF ska bedrivas i enlighet med de lagar reglerar krav på en kommunal myndighet.	Inget överskridande av budget accepteras, det är fastställd budget som gäller. : Resultatet för perioden visar +1,8 mnkr. Årets resultat är prognosticerat till +500 tkr.
Urval av genomförda aktiviteter - Lansering av vissa E-tjänster - Genomfört jämförelse av kostnader mot andra förbund - Påbörjat arbete med modell för hyresuppräknings samt översyn av kostnadsfördelning	
Prognos Målet bedöms uppfyllas för helåret. Den ekonomiska årsprognosen pekar ett resultat bättre än budgeterat nollresultat.	



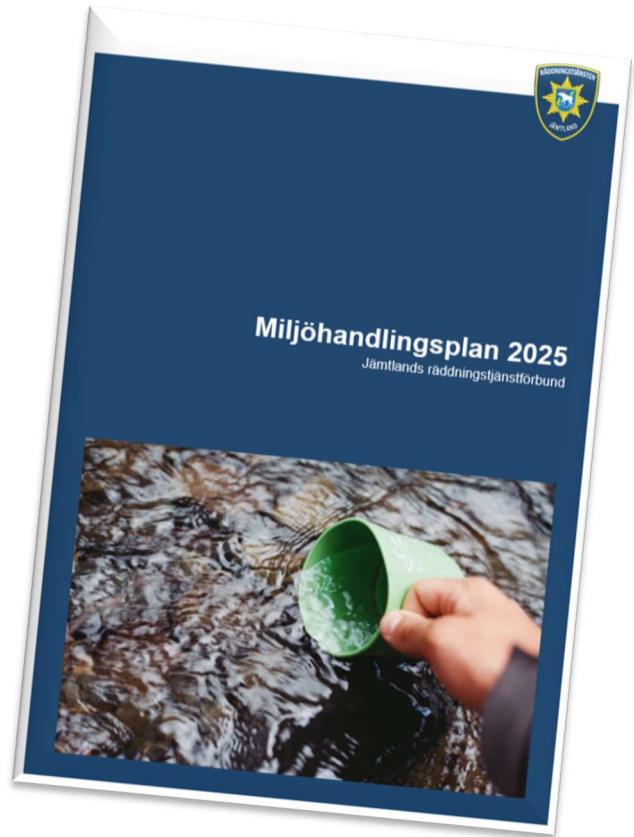
Miljöredovisning

Förbundets miljöarbete utgår från fastslagen miljöhandlingsplan och från miljömålen som fastslås i verksamhetsplanen. Förbundet bedriver ett miljöarbete med åtgärder både på kort och lång sikt. Bland det arbete som genomförts under året kan nämnas beslut om riktlinjer för skumanvändning samt påbörjad utredning av möjligheten att övergå från diesel till HVO 100 på vissa av förbundets stationer.

På längre sikt har förbundet sedan tidigare vidtagit flera åtgärder för att minska vår miljö- och klimatpåverkan. Bland dessa åtgärder kan följande särskilt nämnas:

- Beslut om att skumvätska innehållande PFAS inte ska köpas in.
- Beslut om att så långt som möjligt undvika fibrös eldning. Rökövningar ska huvudsakligen ske i klimatvillan eller i gasoluppvärmd container.
- Inköp av elbilar för persontransport.
- Inköp av elcyklar för persontransport kortare sträckor inom Östersund.
- Förbättrade system för källsortering för samtliga hyresgäster på Trygghetens hus.
- Flertalet energibesparande åtgärder inom förbundets lokaler så som konvertering av

- uppvärmningssystem från oljepanna och elradiatorer till värmepump och fjärrvärme.
- Integrering av miljöhänsyn i ett flertal övningar samt specifika övningar i miljöhänsyn för uttryckande personal.



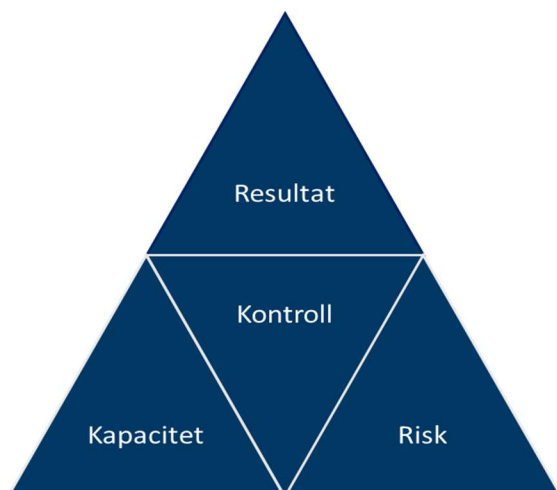
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Budgetförutsättningar 2025

Inför framtagandet av ägardirektivet för 2025 begärde förbundet extra höjning av medlemsbidragen för att finansiera obalanser i budgeten av ett dyrare RiB-avtal, högre IT-kostnader och högre hyreskostnader. I äskandet fanns även en begäran om vanlig driftuppräknings samt ytterligare medel för ökade kostnader av inflationen. I ägardirektivet som beslutades av ägarsamrådet i juni erhöll förbundet en ramuppräknings på 7,4 mnkr. Utöver indexuppräknings med 3,5 % för personalkostnader, 0,4 % för övriga kostnader och 0 % för kapitaltjänstkostnader erhöll förbundet extra ersättning för ett dyrare RiB-avtal +325 tkr, högre IT-kostnader +400 tkr och högre hyreskostnader på +2,0 mnkr. Det fanns även ramminskningar i form av justering för lägre pensionskostnad -550 tkr och för ökade intäkter från avtal automatlarm på -200 tkr.

Finansiella mål mot god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommuner, regioner och kommunalförbund i samband med budgeten ange finansiella mål för ekonomin som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Målen ska följas upp i årsredovisning och i delårsbokslut. Lagen innefattar även krav på att resurserna i verksamheten används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. Därför ska även för verksamheten anges mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Förbundets finansiella mål bygger på fyra aspekter; resultat, kapacitet, risk och kontroll som är viktiga för att kunna bedöma om förbundet har en god ekonomisk hushållning.



Förbundets fyra aspekter mot sina finansiella mål

Resultat

Aspekten resultat handlar om vilken balans förbundet har haft över sina intäkter och kostnader under året och över tiden.

Mål; Det ekonomiska resultatet ska vara i balans med budgeten. Ambitionen är att årets resultat ska vara positivt.

Utfall & prognos;

Resultatet för perioden visar +1,8 mnkr. Årets resultat är prognosticerat till +500 tkr.

Kapacitet

Aspekten handlar om vilken kapacitet förbundet har för att möta finansiella svårigheter på lång sikt.

Mål; Den långfristiga betalningsberedskapen för förbundet ska öka över tid och soliditeten ska uppgå till minst 10 %.

Utfall & prognos;

Följs upp på årsbasis.

Risk

Aspekten handlar om det föreligger några risker som kan påverka förbundets resultat och kapacitet.

Mål; Den kortfristiga betalningsberedskapen, kassalikviditeten (omsättningstillgångar/kortfristiga skulder) ska motsvara minst 100 %.

Utfall & prognos;

Följs upp på årsbasis.

Kontroll

Aspekten handlar om vilken kontroll förbundet har över den finansiella utvecklingen.

Mål; Prognossäkerheten ska vara god, +/- 2 % avvikelser.

Utfall & prognos;

Följs upp på årsbasis.

Mål; Budgetföljsamheten inom driftverksamheten ska vara god, högst 2 % avvikelser.

Utfall & prognos;

Följs upp på årsbasis.

Mål; Budgetföljsamheten för investeringar ska vara god, högst 0 % i negativ avvikelse.

Utfall & prognos;

Följs upp på årsbasis.

Mål för verksamheten med betydelse för god ekonomisk hushållning

Förbundet har tre utvalda verksamhetsmål kopplade till god ekonomisk hushållning. Det första är att sträva efter en låg personalomsättning på våra RiB stationer.

Utfall & prognos;

Exakt siffra följs upp helårsvis. Nettot är positivt under första delen av året vilket innebär lägre nyrekryteringskostnader för förbundet.

Det andra är att öka förbundets externa intäkter.

Utfall & prognos;

Förbundet har gjort en ambitionshöjning inom automatlarm genom att tillsätta en handläggartjänst som vi hoppas ska leda till ökade intäkter inom det området.

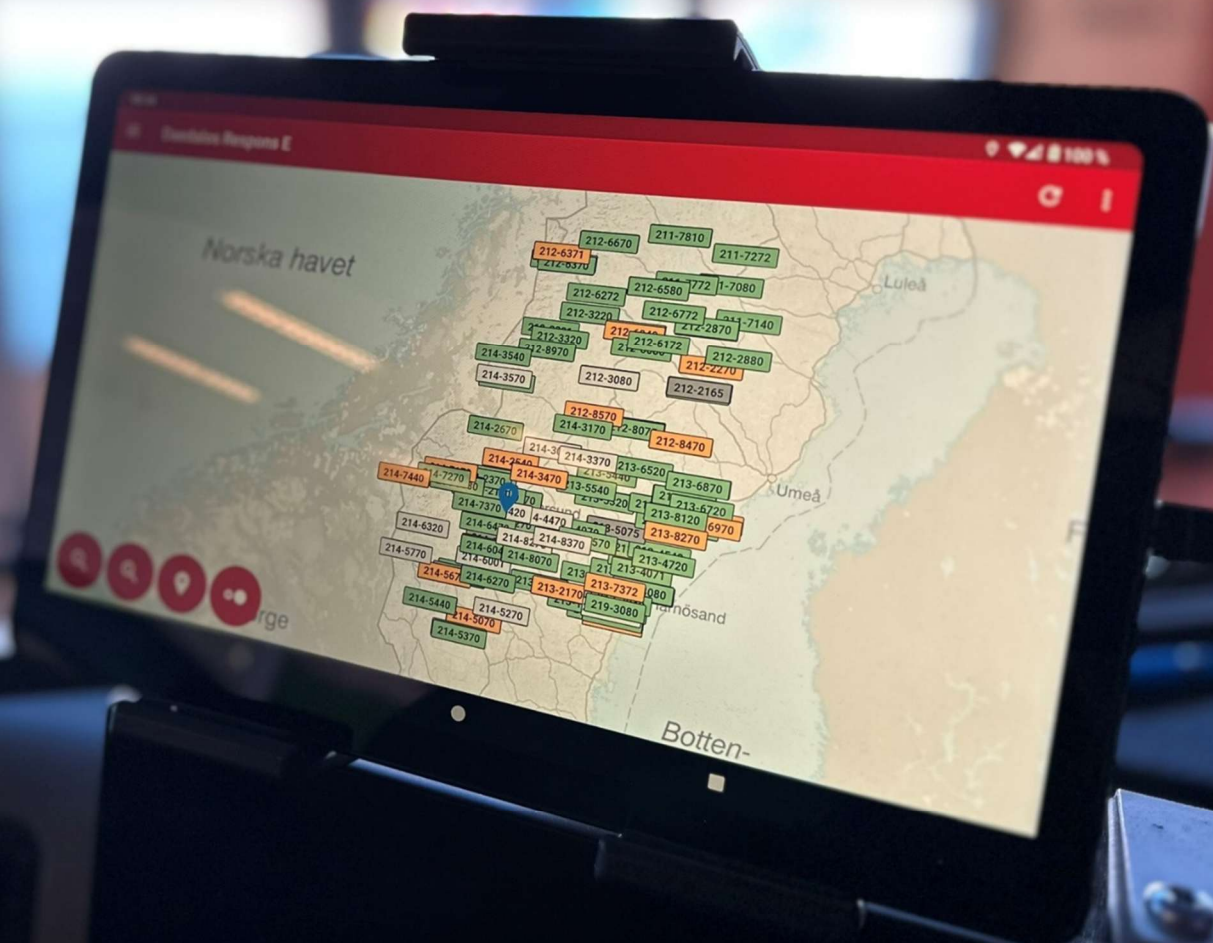
Det tredje är att försöka minska energiförbrukningen.

Utfall & prognos;

Energiuppföljningen av förbundets stationer och värn med egna abonnemang följs upp på årsbasis. Utfallet för perioden visar högre kostnader för el och fjärrvärme av ökade priser. Ett arbete pågår med att säkra ned huvudsäkringar på några stationer men fler åtgärder behövs om kostnaderna ska kunna gå ner.

Sammantagen bedömning

Förbundets samlade bedömning är att god ekonomisk hushållning kommer uppnås för 2025.



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 kopplat mot en åtgärdsplan. Balanskravsjusteringar innebär bland annat att vissa realisationsvinster inte tas med i bedömningen om årets resultat uppfyller balanskravet.

Från och med räkenskapsår 2024 avvecklas resultatutjämningsreserven (RUR) under en övergångsperiod fram till och med år 2033. Samtidigt införs en ny resultatreserv (RER). Förbundet har inte använt någon resultatutjämningsreserv då denna var avsedd för utjämning av skatteintäkter. Förbundet erhåller medlemsbidrag och omfattas därmed inte av reglerna för tillämpning av resultatutjämningsreserv. Det innebär att några reserverade medel av det egna kapitalet för återställning av underskott inte finns att tillgå. Även principerna om resultatreserv bygger på en reservering grundad på erhållna skatteintäkter och generella statsbidrag. Reglerna omfattar därför inte kommunalförbund.

Vid årsbokslutet 2023 fattade direktionen beslutet om att åberopa synnerliga skäl om att ej återställa det ackumulerade negativa resultatet på totalt - 6 591,4 tkr och att underskotten för 2023 och 2022 fick finansieras av det egna kapitalet i enlighet med taget beslut av ägarna.

2024 redovisade förbundet ett negativt balanskravsresultat efter balanskravsjusteringar på ca -1,6 mnkr. Enligt 11 kap 13§ LKBR kan synnerliga skäl åberopas för att inte återställa balanskravsresultatet om det mycket väl kan motiveras utifrån god ekonomisk hushållning. Förbundet gjorde bedömningen att synnerliga skäl inte kunde åberopas med anledningen av att det egna kapitalet nu nästan enbart består av ägarnas insatta ägarkapital och att förbundet behöver bygga upp ett större eget kapitalet genom genererade vinster framåt. Detta för att återskapa en kapitalbuffert för sämre tider och ge förbundet en starkare och stabilare ekonomisk ställning.

Förbundet prognostiserar ett positivt resultat för 2025 på +500 tkr, vilket efter justering av periodens realisationsvinster skulle minska det negativa balanskravsresultatet vid årets slut till -1 329,1 tkr. Förbundets ambition är att genom återhållsamhet försöka återställa så mycket som möjligt av 2024 års negativa balanskravsresultat.

Balanskravsutredning (Tkr)	Prognos			
	2025	2024	2023	2022
= Periodens resultat enligt resultaträkningen	+500,0	-1 639,1	-3 381,8	-2 983,6
- Samtliga realisationsvinster	-190,0	0,0	0,0	-226,0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	+310,0	-1 639,1	-3 381,8	-3 209,6
- Reservering av medel till resultatreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Användning av medel från resultatreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
= Balanskravsresultat	+310,0	-1 639,1	-3 381,8	-3 209,6
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-1 639,1	0,0	-3 209,6	0
Åberopa synnerliga skäl	0,0	0,0	+6 591,4	-
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-1 329,1	-1 639,1	0	-3 209,6



Väsentliga personalförhållanden

Vi har under första delen av året fortsatt vår anpassning till de nya arbetstidsreglerna och direktionen har beslutat om att förlänga den dispensansökan vi haft sedan tidigare som möjliggör dygnstjänstgöring fredag – söndag. De nya reglerna är utmanande för oss framförallt genom minskad flexibilitet vilket är en delförklaring till de ökade övertidstimmar enligt nedan. Förbundet har haft flera vakanta tjänster både bland heltids- och RiB-personal och flera rekryteringsprocesser har genomförts under året. För heltidspersonalen hoppas vi vara fullbemannade efter sommaren medan rekryteringsarbetet för våra deltidsbrandmän kommer att fortgå.

Övertid

Antalet övertidstimmar (enkel och kval enligt AB) uppgick under perioden till 804 timmar. Det är en ökning med 132 timmar i jämförelse med samma period förra året. Den uppkomna övertiden uppstår i stort inom den operativa delen genom schemaförändringar och fåtalighet av larm- och ledningsbefäl samt vakthavande befäl. Övertid har även uppkommit av mer frånvaro än vanligt på grund av vård av barn, föräldraledighet och egen sjukskrivning med kort varsel som tvingat förbundet att täcka upp med ordinarie personal på övertid.

Kostnaden för övertid (enkel och kvalificerad) för perioden uppgår till 621 tkr inklusive PO jämfört med 742 tkr 2024.

Arbetsmiljö

För att eftersträva att vara en attraktiv och framsyftande arbetsgivare är det systematiska arbetsmiljöarbetet avgörande. JRF:s uppdrag avseende räddningstjänst är förenat med risker som behöver omhändertas med tydliga rutiner och systematiska åtgärder. Riskmedvetenheten och säkerhetstänket är något som fördjupats under året och som kräver ständig utveckling. Det systematiska arbetet sker i samverkan mellan arbetsgivare och medarbetare i den dagliga kontakten, genom utvecklingssamtal, på arbetsplatsträffar samt genom samverkan på övergripande nivå i Arbetsmiljökommittén. I Arbetsmiljökommittén hanteras alla typer av arbetsmiljöfrågor där fokus läggs på struktur, uppföljning och återkoppling. Samtliga tillbud och arbetsskador hanteras och följs upp med syfte att klargöra behov av åtgärder och riskeliminering. Antalet anmälda händelser är 25 stycken. 5 olycksfall, 5 tillbud, 3 riskobservationer, 10 övrig avvikelser och 2 säkerhetsobservationer. Två av de rapporterade händelserna har bedömts som allvariga och anmälts till Arbetsmiljöverket.

Övertid	20250430	20240430	2024	2023	2022	2021
Enkel	102	75	257	248	264	96
Kvalificerad	702	597	2 479	2 459	3 408	2 176
Summa	804	672	2 736	2 707	3 672	2 272

Pension

Inom räddningstjänsten har heltidsbrandmän som arbetat minst 30 år i räddningstjänsten och 25 år i uttryckande tjänst rätt till särskild avtalspension (SAP) från och med 58 års ålder. Hittills i år har en medarbetare avgått med särskild avtalspension.

Sjukfrånvaro

Under perioden uppgick sjukfrånvaron till 4,4% vilket är en ökning från i fjol. Förbundet har under perioden haft två långtidssjukskrivningar, samt några längre sjukskrivningar som understiger 60 dagar vilket bidrar till att öka den totala sjukfrånvaron.

Antal anställda

Antalet anställda inom förbundet var per den 30 april 2025 558 personer. Av dessa var 67 tillsvidareanställda enligt Allmänna bestämmelser (AB) och 452 tillsvidareanställda på beredskapstjänst mot RiB-avtalet. Antalet visstidsanställda uppgick till 26 personer inom RiB-kåren samt 13 för verksamheten i Östersund. Antalet har ökat sedan motsvarande period i fjol.

		20250430	20240430	2024	2023	2022	2021
Antal anställda	Antal anställda	558	551	568	462	473	467
	varav tillsvidareanställda	67	66	71	60	59	57
	varav visstidsanställda	13	10	16	6	7	9
	varav tillsvidareanställda RiB	452	464	460	385	371	376
	varav visstidsanställda RiB	26	11	21	17	43	25
	Räddningsvärn	60-70	60-70	60-70	60-70	60-70	60-70
	Långtidssjuka	2	1	2	0	1	3
	Könsfördelning						
	Kvinnor (tillsvidare & visstid)	86	79	88	67	70	65
	Män (tillsvidare & visstid)	472	472	480	395	403	402
	Kvinnor i %	15,4	14,3	15,5	14,5	14,8	13,9
	Män i %	84,6	85,7	84,5	85,5	85,2	86,1
Sjukfrånvaro	Sjukfrånvaro i % (heltid)	4,4	1,8	2,2	2,2	2,7	3,0
	varav långtidssjuka i %	18,4	53,2	36,8	0	36,6	58,1
	Kvinnor i %	2,6	0,8	1,1	2,4	1,1	2,5
	Män i %	4,66	2,6	2,3	10,6	2,9	3,8
	Åldersindelning (heltid)						
	Yngre än 29 år i %	0	0	4,4	7,8	3,0	4,2
	30–49 år i %	4,8	0,7	1,1	2,5	2,7	2,4
	50 år och äldre i %	4,2	3,7	3,8	2,7	2,7	4,0



Förväntad utveckling

De kommande åren kommer välfärdsbehoven öka till följd av den demografiska utvecklingen. Fram till 2030 bedömer SCB att antalet äldre kommer att öka kraftigt samtidigt som befolkningen i arbetsför ålder inte kommer att öka i alls samma takt. Det kommer att påverka utvecklingen av skatteintäkter och tillgången till personal. Men det ger även en förskjutning av riskbilden där riskgrupper finns utspridda på flera platser i samhället. Det ställer i sin tur krav på prioritering, effektivisering och utveckling av verksamheter och arbetssätt i kommunerna. Det gäller även räddningstjänsten som är en viktig del av den kommunala verksamheten.

Även om den traditionella verksamheten, att reaktivt rycka ut och snabbt vara på plats när en olycka har skett, fortsatt kommer att vara en viktig grund i uppdraget kommer även kraven på att arbeta mer förebyggande och långsiktigt att öka. Att komma in tidigare och arbeta förebyggande i samhällsplaneringen och samhällsbyggandet kommer att bli viktigare för att kunna möta en mer komplex tillvaro med klimatförändringar och demografiska utmaningar. Det innebär att räddningstjänsten kommer att behöva möta nya utmaningar samtidigt som vi behöver bevara förmågan till akuta räddningsinsatser.

Det finns också många omvärldsfaktorer som påverkar räddningstjänsten. Dels påverkar lågkonjunkturen som ger både förbundet och våra medlemskommuner stora ekonomiska utmaningar. Men kanske framför allt påverkas vi av Rysslands invasion av Ukraina som, utöver det förändrade säkerhetspolitiska läget, finansiell instabilitet och ökade priser, sätter ljuset på behovet av att återuppbygga det svenska totalförsvaret. Svensk kommunal räddningstjänst är en av de absolut viktigaste hörnstenarna i det svenska totalförsvaret och de närmaste åren kommer påverkas av återuppbyggnaden i stor utsträckning. Det förändrade säkerhetspolitiska omvärldsläget kommer därigenom ställa nya och utökade krav på räddningstjänsten som samhällsviktig verksamhet vid kris, höjd beredskap och ytterst krig. Detta gör att de kommande åren kommer bli utmanande och svårförutsägbara när det kommer till ekonomiska prognoser.

Trots en bättre ekonomisk konjunktur 2025 till följd av sänkt inflation och allmänt ränteläge står förbundet fortsatt inför flera stora finansiella utmaningar. Budgeten för 2025 är snäv och flera kostnadsposter saknar uppräknings. Högre priser på utrustning och långa leveranstider skapar en utmanande situation för förbundet. Hög omsättning av RiB-personal som slutar innebär fortsatt höga återrekryteringskostnader av ny personal. Ökat antal larm i förbundet har gett högre utryckningskostnader. Effekterna av EU:s arbetstidsdirektiv kan få både kort- och långsiktiga ekonomiska konsekvenser för förbundet varvid förbundsledningen följer utveckling mycket noggrant. Förbundet behöver fortsätta ombyggnationen av fler brandstationer med högre hyreskostnader som följd. Det finns även ett behov av utökade lokaler i Östersund eftersom vi nu är fler medarbetare där än tidigare.

Pensionskostnadernas stora variation i kostnadsnivåer innebär en svår finansiell hantering och stor resultatpåverkan. Investeringsnivån behöver höjas för att klara av prisökningar på fordon och utrustning för att bibehålla nuvarande nivå. Furulund har fått en ny skolbyggnad men behöver fortsatt vidare utvecklas till att bli ett modernt övningsområde. Detta medför högre avskrivningskostnader som ska finansieras i driften samtidigt som den egna likviditeten ska räcka till och även klara av amorteringar mot reverslån. Därtill tillkommer behovet av att redovisa vinster för att återskapa det egna kapitalet efter 2024 års redovisade underskott på -1,6 mnkr.

Förbundet ser med oro på de senaste årens redovisade underskott och vid bokslutet 2024 hade det egna kapitalet minskat till ca 6,3 mnkr varav 5,5 mnkr består av inbetalt ägarkapital. För att stärka förbundets ekonomiska ställning och minska risken för en urgröpning av förbundets egna kapital behöver positiva resultat redovisas de närmaste åren.

Förbundet kommer under 2025 följa omvärldsläget noga och vara beredda på att hantera flera olika typer av händelseutvecklingar som kan påverka verksamheten och ekonomin.

Drifts- och investeringsredovisning

Driftredovisning

Periodens resultat

Förbundet redovisar för perioden ett positivt resultat på ca 1,8 mnkr. Resultatet innehåller flera periodiserade poster av både intäkter och kostnader för att ge en mer rättvisande bild av periodens utfall.

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter uppgår till 6,2 mnkr, vilket är ca 320 tkr högre än periodbudget. Anledningen beror främst av högre intäkter i samband med larm för externa arbeten och försäljning av verksamhet. Högre intäkter finns även för tillstånd, automatlarm och avtal automatlarm. Lägre intäkter finns för tillsyner och försäljning av utbildning. Glädjande är att intäkterna för RUHB-utbildningarna för RiB och värnpersonal tenderar att bli högre än budgeterat för året då utbildningstillfällena visat på mycket högt deltagande.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgår till ca 64,6 mnkr, vilket är ca 1,5 mnkr lägre än periodbudget. Det lägre utfallet beror framförallt av lägre personalkostnader. Här är det främst lägre kostnader för månadslöner av att de nya lönerna för 2025 inte ligger inne i redovisningen ännu, vakanta tjänster och högre sjukfrånvaro. Lägre kostnader finns även för beredskapsersättning, materialvård och utbildningar mot MSB. Men högre personalkostnader finns för timanställda vikarier, OB-ersättning, övertid, sjuklön, övning och utbildning och vakansersättning och uttryckning. Pensionskostnaderna avviker positivt mot budget av lägre kostnader för pensionsutbetalningar. Lokalkostnaderna avviker negativt mot budget av främst högre el- och fjärrvärmekostnader. Högre fastighetskostnader finns även för snöröjning och rep- och underhåll. Bland fordonskostnaderna finns främst högre kostnader för fordonsreparationer och efterfordon. Lägre kostnader finns för leasing, fordonsskatt och drivmedel.

Inom driftkostnaderna finns det främst högre kostnader för enklare inventarier, räddningsmateriel, hydraul verktyg, skyddskläder, service av högtrycks-kompressorer och felavhjälpning av vårt digitala utalarmeringssystem. Under övriga främmande tjänster finns främst fördyringar för verksamhetssystem och dataprogram.

Avskrivningar

Utfallet för avskrivningskostnaderna blev ca 2,8 mnkr vilket är helt i linje mot periodbudget. Färdigställda investeringar har aktiverats under perioden.

Finansnetto

Finansnettot överskrider marginellt periodbudget med 18 tkr, av högre bankkostnader.

Prognos 2025

Förbundets ambition är att genom allmän återhållsamhet och fokusering på ökade intäkter nå ett positivt resultat vid slutet av året. Detta för att så snabbt som möjligt kunna återställa 2024 års negativa balanskravsresultat. Förbundet har valt att avvakta med att upprätta en treårig återställningsplan för att se vilken vinst verksamheten klarar av att leverera för 2025. Av det osäkra världsläget i kombination med den rådande lågkonjunkturen och stigande priser är det svårt att prognosticera årets resultat. Flera negativa budgetavvikelser framgår i periodens redovisning och som förbundet behöver finansiellt kompensera under resterande del av året. Förbundet kommer fortsatt inta en återhållsam ställning för att i möjligaste mån bromsa upp kostnadsökningar. Utifrån periodens utfall är förbundets prognos ett positivt resultat på cirka 500 tkr om inga större oförutsedda händelser inträffar.

Driftutfall

Driftredovisning	Utfall		Avvikelse		Utfall
(Tkr)	20250430	Periodbudget	period- budget	Årsbudget	20240430
Intäkter					
Tillsyn & tillstånd	554,3	622,7	-68,5	1 868,1	356,4
Automatlarm	2 101,2	2 010,8	90,4	6 032,3	2 001,9
Externa arbeten	456,1	236,7	219,4	710,0	211,5
Försäljning verksamhet	1 047,0	803,6	243,4	2 410,8	894,9
IVPA	374,7	373,3	1,3	1 120,0	339,5
Utbildning	484,1	666,7	-182,6	2 000,0	492,0
Övr bidrag & intäkter	1 188,8	1 172,3	16,4	3 517,0	1 872,9
Medlemsbidrag	61 499,7	61 500,4	-0,7	184 500,7	59 009,7
Bidrag pensioner	498,3	498,3	0,0	1 495,0	775,9
Intäkter totalt	68 204,0	67 884,8	319,2	203 654	65 954,7
Kostnader					
Personal	43 499,5	45 261,2	-1 761,7	135 783,4	40 693,5
Pensioner	3 113,8	3 289,5	-175,8	9 868,6	4 416,6
Lokaler	8 283,0	8 096,4	186,6	24 289,3	7 622,6
Fordon	1 489,5	1 565,7	-76,2	4 697,2	1 645,3
Driftkostnader	4 031,0	4 159,9	-128,9	12 479,7	4 068,5
Övr främmande tjänster	2 708,9	2 290,6	418,3	6 871,7	4 701,1
Avskrivningar	2 827,3	2 833,3	-6,0	8 500,0	2 696,0
Finansnetto	406,5	388,0	18,5	1 164,0	1 230,8
Kostnader totalt	66 359,6	67 884,8	-1 525,2	203 654,0	67 074,3
Årets resultat	1 844,4	0,0	1 844,4	0,0	-1 119,6

Driftutfall per avdelning

Utfall 20250430 (Tkr)	Direktion	Förbunds- ledning	Verksam- hetsstöd	Räddning						Före- byggande
				Insats & ledning	Teknik & logistik	Övning & utbildn	RiB	Heltid	Rädd- ning	
Intäkter										
Verksamhetens intäkter	0,0	1 304,3	25,8	1 979,9	209,7	781,1	51,5	107,3	0,4	1 746,0
S:a intäkter	0,0	1 304,3	25,8	1 979,9	209,7	781,1	51,5	107,3	0,4	1 746,0
Kostnader										
Löne- ersättningar	234,5	2 207,1	1 031,1	2 768,8	1 200,2	1 063,1	24 580,7	8 463,5	1 824,9	2510,3
Verksamhetens kostnader	0,7	8 541,0	175,9	41,3	4 489,3	114,7	679,3	114,4	169,4	31,8
Administrativa tjänster	0,0	1 115,5	154,6	40,7	971,6	11,2	406,3	5,8	0,0	3,3
S:a kostnader	235,2	11 863,6	1 361,6	2 850,8	6 661,1	1 188,9	25 666,3	8 583,6	1 994,3	2 545,4
S:a utfall	235,2	10 559,3	1 335,8	870,9	6 451,4	407,9	25 614,8	8 476,3	1 993,9	799,4
Avvikelse mot budget	-28,5	-197,7	140,6	-34,5	-286,8	821,5	1 896,5	880,3	-258,2	616,6



Investeringsredovisning

Förbundets investeringar används till övervägande del till reinvesteringar. Alla investeringar finansieras med egna medel och utan lån. Investeringsbudgeten för 2025 uppgår till 8,0 mnkr. Utfallet för årets budgeterade investeringar uppgår totalt till ca 3,7 mnkr. Av årets planerade investeringar är fyra helt färdigställda, en begagnad yttre befälsbil från Lyxsele räddningstjänst, utköp av fem leasade pickuper, en ny kompressor, hydraulverktyg och inköp av en mindre begagnad skåplastbil från Storstockholms brandförsvär.

Projektet av nya motorsprutor från 2024 har färdigställts med ett utfall på 680 tkr vilket innebar en fördyring på 29 tkr som kommer finansieras av årets avsatta investeringsmedel. På Furulund pågår arbetet med att iordningställa den nya skolbyggnaden och hittills har ca 1,2 mnkr använts i projektet. Med investeringsmedel avsatta från tidigare år uppgår periodens utfall totalt till ca 5,6 mnkr.

Prognos

Prognosen för årets investeringar är att budgeten kommer att hållas.

Investeringar (Tkr)		Utfall 250430	Budget 2025	Avvikelse mot budget
Brand- & räddningsfordon	Släckbil (Bas-bil)	0,0	750	750,0
	Lastväxlare/flak	0,0	500	500,0
	Skåplastbil (slingbil)	89,5	0	-89,5
	Skåplastbil	150,0	210	60,0
	Pickuper	0,0	500	500,0
	Personbilar	0,0	400	400,0
	YB/FIP/FIB-bilar	700,0	800	100,0
	Transportbilar	0,0	670	670,0
	Utköp leasade fordon	1 298,8	1 275	-23,8
IT-utrustning	Serverar	118,3	150	31,7
Räddningsmaterial	Rökskydd	662,8	800	137,2
	Dräcker	0,0	200	200,0
	Taksäkring	0,0	100	100,0
	Klippverktyg	486,0	120	-366,0
	Kompressor	203,0	300	97,0
Fastighet	Övningsområde	0,0	200	200,0
	Brandstationer & Värn	0,0	725	725,0
	Säkerhet	0,0	300	300,0
	Fördyring motorsprutor fr 2024	29,0	0	-29,0
Summa investeringar	Summa	3 737,4	8 000	4 291,6
Överförda investeringar från 2024	Motorsprutor & tankar	651,0	651	0,0
	Förbättringsåtgärder Furulund	0,0	907	907,0
Överförda investeringar från 2023	Utveckling Furulund	1 226,5	1 400	173,5
	Summa investeringar totalt	5 614,9	10 958	5 343,1

Finansiella rapporter

Resultaträkning

Resultaträkning (Tkr)	Utfall 250430	Period- budget	Avvikelse mot budget	Årsbudget	Utfall 240430
Verksamhetens intäkter	6 206,0	5 886,1	319,9	17 658,3	6 169,2
Verksamhetens kostnader	-63 125,8	-64 663,5	1 537,6	-193 990,0	-60 967,1
Avskrivningar	-2 827,3	-2 833,3	6,0	-8 500,0	-2 696,0
Verksamhetens nettokostnader	-59 747,1	-61 610,7	1 863,6	-184 831,7	-57 493,8
Medlemsbidrag	61 499,7	61 500,4	-0,7	184 500,7	59 009,7
Bidrag pensioner	498,3	498,3	0,0	1 495,0	775,9
Verksamhetens resultat	2 250,9	388,0	1 862,9	1 164,0	2 291,7
Finansiella intäkter	173,3	173,3	0,0	520,0	5,8
Finansiella kostnader	-579,9	-561,3	-18,5	-1 684,0	-1 236,6
Resultat efter finansiella poster	1 844,4	0,0	1 844,4	0,0	1 060,9
Extraordinära poster (netto)	0,0	0,0	0,0	0,0	-2 180,5
Årets resultat	1 844,4	0,0	1 844,4	0,0	-1 119,6



Jämtlands Räddningstjänstförbund

063-14 80 00

info@rtjamtland.se

www.rtjamtland.se

Besöksadress: Fyrvallavägen 4, Östersund

Postadress: Box 71, 831 21 Östersund

Organisationsnummer: 222000-1560