



Delårsrapport januari-augusti 2018

Godkänd av direktionen 2018-09-19

Dnr 740.2018-000996

Innehåll

| | |
|---|-----------|
| Räddningschefens inledning | 1 |
| Om förbundet | 3 |
| Våra medlemskommuner | 3 |
| Fakta om förbundet | 3 |
| Förvaltningsberättelse | 4 |
| Förbundets uppgift | 4 |
| Måluppfyllnad mot ägardirektiv..... | 4 |
| Styrmodell och målstruktur..... | 4 |
| Uppföljning av måluppfyllnad | 5 |
| Uppföljning av inriktningsmålen | 6 |
| Målområde förebyggande verksamhet | 6 |
| Målområde räddningstjänst..... | 7 |
| Målområde medarbetare..... | 9 |
| Målområde ekonomi | 9 |
| Målområde miljö | 10 |
| Operativa händelser | 11 |
| Personal | 12 |
| Statistik personal | 13 |
| Resultat och ställning | 14 |
| Resultaträkning..... | 14 |
| Driftredovisning | 15 |
| Balanskravsresultat..... | 15 |
| Prognos 2018..... | 16 |
| Investeringsredovisning | 16 |
| Redovisningsprinciper..... | 17 |
| Balansräkning..... | 18 |
| Finansieringsanalys | 19 |
| Noter..... | 20 |

Östersund 2018-09-19

Ida Asp
Direktionens ordförande

Lars Nyman
Räddningschef

Räddningschefens inledning

Mark och skogsbränderna

Det vackra sommarvädret har medfört sig den mest intensiva brandsäsongen på länge. Bränder i skog och mark har varit extremt många och där kulmen nåddes från mitten på juli och månaden ut. Händelserna under perioden i juli medförde att räddningstjänstförbundet blev hårt satt under press, både personellt och materiellt. Trots förbundet samlade förmåga begärdes stöd från annan rtj med ledningsstöd för att kunna erhålla ledning över tid. All egen personal i hela förbundet gjorde en heroisk insats men vid så stora händelser räcker inte vi, som landets största räddningstjänstförbund med deltidsanställda brandmän, ens till. Personal från många räddningstjänster bidrog även till ren brandsläckning i skog och mark. Som exempel på kommuner som bidrog med personal kan nämnas Kalmar i söder till Skellefteå i norr och med ett flertal där emellan. Även personal från hemvärnet, fjällräddningen, medlemskommuner, frivilliga privatpersoner och från frivilliga resursgrupper har på olika sätt och beundransvärt hjälpt till vid insatserna. En sammanställning av hela insatsen kommer att upprättas och redovisas. Hittills har 39,2 mnkr totalt belastat skogsbrandshändelser. Förbundet kommer att återansöka alla kostnader som vi haft för räddningsinsatserna av staten via MSB och i delårsbokslutet finns därav en motsvarande fordran om ersättning uppbokad. För att klara betalningarna av alla fakturor kring insatserna vid bränderna har förbundet varit tvungen att utöka sin checkkredit.

Arbetet med återställningar efter sommarens händelser kommer att påverka ordinarie verksamhet under hela hösten. Det är prioriterat att upprätta ansökan till staten om kostnaderna för insatserna, återställa befintligt material samt återanskaffa förbrukad och förlorad utrustning.

Ekonomi

Periodens resultat visar ett mindre underskott på -108 tkr. Underskottet förklaras delvis av ökade pensionskostnader enligt KPA;s augustiberäkning. Redovisningen präglas annars rejält av kostnadsökningar som följd av sommarens extremt många mark och skogsbränder. Händelserna utvecklades till stora räddningsinsatser och blev kostnadskrävande för räddningstjänstförbundet.

I Lagen om skydd mot olyckor (LSO 2;3) finns reglerat att om en räddningsinsats i kommunal räddningstjänst har medfört betydande kostnader, har kommunen/räddningstjänstförbundet som drabbats rätt till ersättning av staten för den del av kostnaderna som överstiger självrisk, som beräknas enligt grunder som regeringen fastställt. En förutsättning för rätt till ersättning är att kostnaderna är direkt hänförliga till räddningsinsatsen. Ett febrilt arbete pågår med att sammanställa samtliga kostnader som uppstått i samband med bränderna, kopplade till en projektkod med insatsrapporter som underlag för ansökan om statlig ersättning från MSB. Förbundet har under augusti månad hunnit lämna in en första delansökan till MSB och som även har beviljats.

Förbundet kommer lämna två samlade slutansökningar om statlig ersättning till MSB. En ansökan för skogsbranden utanför Kälarne i Bräcke kommun som uppstod i början på juni och en stor gemensam ansökan för alla skogsbränder som varade under perioden 12 - 29 juli inom förbundets gränser. Enligt förbundsordningen ska kostnader kopplade till denna typ av extraordinära händelser bäras av den drabbade kommunen vilket innebär att förbundet kommer fakturera samtliga av förbundets medlemskommuner sina respektive självrisker.

Med anledning av att det är oklart hur mycket förbundet slutligen får i ersättning från MSB gör att det i nuläget är svårt att kunna prognostisera fram ett sannolikt årsresultat. Vår bedömning

är dock att resultatet kommer vara ett större överskott i slutet av året, men som bland annat kommer behöva användas till att finansiera merkostnader i samband med efterarbetet av bränderna, återanskaffning av förstört material och utrustning samt minska på förbundets befintliga checkkreditsskuld.

Personal

Arbetet med rekrytering till räddningspersonal i beredskap i projektform har fallit väl ut där vi kan se en ökad anställning i förhållande till personer som väljer att avsluta sina tjänstgöringar hos oss. Direktionen har därför beslutat att projektet skall efter avslutad tid fortsätta i befintlig organisation med en utökning med en kombinationstjänst med förebyggande avdelningen för att även kompensera personalbristen där.

Förebyggande avdelningen har en fortsatt negativ trend då det gäller brandingenjörer. I maj slutade ytterligare en person i denna yrkeskategori och rekryteringen av en ny brandingenjör gav inget resultat därav kombinationstjänsten ovan.

Rekrytering till att stärka förvaltningen genom att inrätta en ny HR-tjänst har inletts och där 50 personer har ansökt om tjänsten. Arbete pågår med stöd av HR avdelningen på Östersunds kommun och beräknas vara klar under september och med anställning från årsskiftet.

Domstolsförhandlingen

I den process som Moderna försäkringar genomfört mot räddningstjänstförbundet gällande vårdslöshet vid branden på Eriksbergsvägen 2014 ansåg tingsrätten att vi inte uppträtt vårdslöst och friades från stämningen i sin helhet. Nu har hovrätten gett tillståndsprövning till målet där vi ånyo får avvakta utfallet av detta.

Övning, utbildning och lokaler

Byggnationen av nya lokalerna på övningsområdet i Östersund pågår och vi ser fram emot att dessa kan tas i drift och avsevärt förbättra arbetsmiljön för alla berörda, instruktörer och brandpersonal.

Ombyggnationen av brandstationen i Hede pågår och inflyttning är planerad till oktober nu i år. Förstudie av brandstation i Brunflo är beslutad och skall påbörjas samt diskussioner förs med polis om samnyttjande av brandstationen i Hammarstrand. För övrigt pågår som vanligt en standardförbättring på stationer efter dom förutsättningar förbundet har.

Lars Nyman
Räddningschef

Om förbundet

Våra medlemskommuner

Jämtlands räddningstjänstförbund är ett kommunalförbund bildat av Östersund, Krokom, Strömsund, Berg, Bräcke, Ragunda och Härjedalens kommuner. Samarbetet inleddes 2004 mellan Östersund, Krokom 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
31 Deltidsstationer
8 Räddningsvårn
Totalt ca 500 anställda

I beredskap dygnet runt året om

1 Inre befäl
2 Yttre befäl
29 Styrkeledare
91 Brandmän
I beredskap 24/365 totalt 123 personer.

Befolkningsunderlag: ca 117 600 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 uppgift

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, 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

Ägarkommunernas respektive fullmäktige har i förbundets ägardirektiv antagit följande två ekonomiska mål;

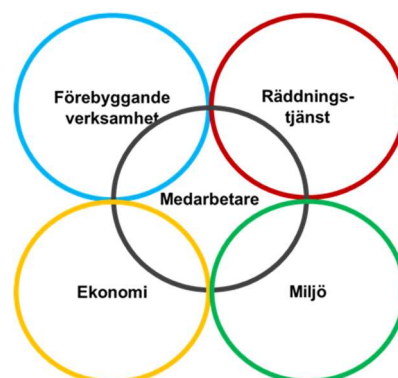
- Inga överskridanden av budget accepteras.
- Förbundet ska finansiera utvecklingen av övningsområdet Furulund genom rationalisering av befintlig verksamhet.

Förbundet bedömer att båda ekonomiska målen kommer uppfyllas. Prognosen för årets resultat indikerar ett större överskott. För Furulund är etapp två av investeringen nästan färdigställd och finansiering kommer ske inom befintlig verksamhet.

Styrmodell och målstruktur

Förbundets verksamhet är indelad i fem målområden med medarbetaren i centrum. Målområdena är utformade för att harmoniera med målen i förbundets handlingsprogram 2016-2019 för förebyggande verksamhet och räddningstjänst. 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.

Inom varje målområde finns definierade inriktningsmål som beskriver förbundets långsiktiga viljeinriktning. Utifrån varje inriktningsmål formuleras mätbara effektmål som ligger till grund för de aktiviteter som genomförs inom förbundet. Inom målområdena förebyggande verksamhet och räddningstjänst är inriktningsmålen samma som i handlingsprogrammet. Uppföljning av inriktningsmål (IM) och effektmål sker tre gånger per år och redovisas i delårsrapporter per april, augusti och årsredovisning. Målens samlade måluppfyllnad rapporteras i sammanställd form med text och måluppfyllelseindikatorer.



Förbundets styrmodell och fem målområden.

Uppföljning av måluppfyllnad

I tabellen redovisar förbundet nuvarande målstatus och prognos i måluppfyllnad för del av året. Av förbundets sex inriktningsmål är prognosen att 4 uppfylls helt och 2 delvis.



Målet uppfyllt



Målet delvis uppfyllt



Målet ej uppfyllt

| Inriktningsmål i olika målområden | | Kommentarer | Måluppfyllnad Prognos 2018 |
|-----------------------------------|--|--|-------------------------------|
| IM 1 | Förebyggande verksamhet Antalet bränder ska minska | Genomförda aktiviteter följer upprättade planer förutom då det gäller antalet tillsyner. Förbundets bedömning är att inriktningsmålet kommer att kunna uppnås. | |
| IM 2 | Räddningstjänst Snabb och rätt hjälp | Genomförda aktiviteter följer upprättade planer. Effektmålet om beslutad beredskap och övningstimmar kommer endast delvis att uppfyllas under året av vakanssituationen. | |
| IM 3 | Optimera resurserna | Hittills genomförda aktiviteter följer upprättade planer och förbundets bedömning är att inriktningsmålet kommer att uppfyllas. | |
| IM 4 | Medarbetare Attraktiv arbetsplats | Hittills genomförda aktiviteter följer de planer som upprättats och förbundets bedömning är att inriktningsmålet kommer att delvis uppfyllas. | |
| IM 5 | Ekonomi En sund, balanserad och finansierad ekonomi | Förbundets bedömning är att detta inriktningsmål kommer att uppfyllas. | |
| IM 6 | Miljö Ekologisk hållbar utveckling och smarta miljölösningar | Genomförda aktiviteter följer förbundets miljöhandlingsplan och förbundets bedömning är att inriktningsmålet kommer att uppnås. | |

Uppföljning av inriktningmålen

Målområde förebyggande verksamhet

Inriktningsmål 1 – Antalet bränder ska minska

– Förbundets verksamhet ska bidra till att antalet bränder och antalet omkomna/skadade i bränder ständigt minskar samt att egendoms-skador och miljöpåverkan reduceras.

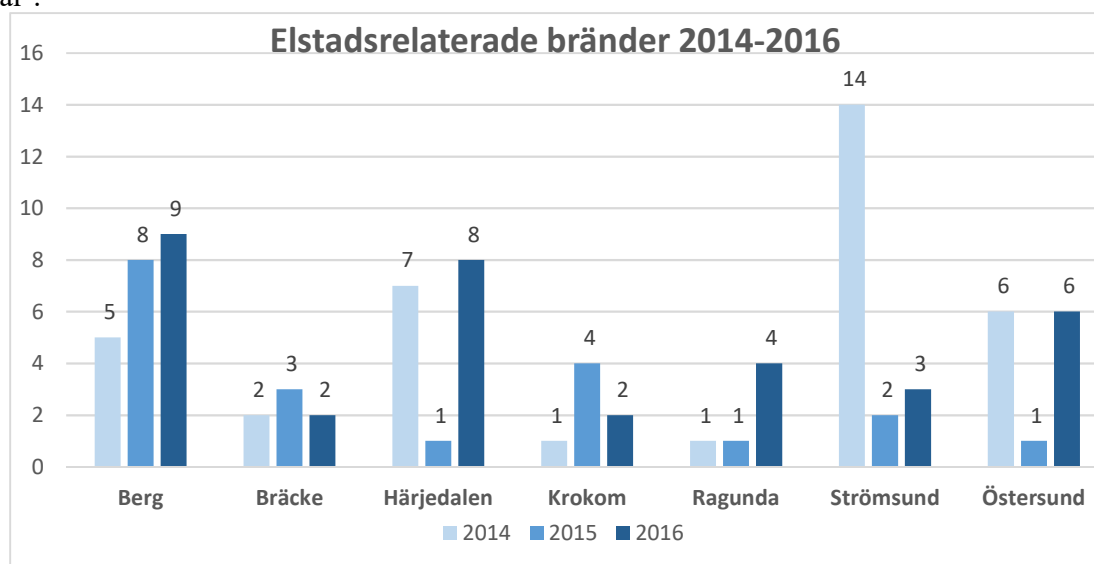
Förebyggande
verksamhet

Effekt mål

- Antalet utvecklade bränder i byggnader ska minska. Under 2016 var det kommunerna Berg, Bräcke, Härjedalen och Strömsund som hade flest bränder per 1000 invånare.¹

| Kommun | Antal bränder per 1 000 innevånare 2016 | Antal bränder per 1 000 innevånare 2015 |
|------------|---|---|
| Berg | 1,86 | 1,07 |
| Bräcke | 1,13 | 1,12 |
| Härjedalen | 1,27 | 1,40 |
| Krokom | 0,36 | 0,41 |
| Ragunda | 0,80 | 0,67 |
| Strömsund | 1,15 | 0,97 |
| Östersund | 0,53 | 0,54 |

- Antalet eldstadsrelaterade bränder ska minska, genomsnittet 2014 - 2016 var 30 bränder per år².



¹ Källa SKL Öppna Jämförelser 2016

² Källa MSB

Genomförda aktiviteter

I arbetet mot att förebygga bränder eller brandtillbud har exempelvis följande åtgärder aktiviteter genomförts eller påbörjats under perioden:

- Under perioden har 37 förskolor och skolor har fått ett tillsynsbesök. Planerat antal tillsyner för året är 225 st (150 LSO och 75 LBE), prognosen pekar på att 150 st kommer genomföras.
- Under vårterminen har antalet utbildningstillfällen i systematiskt brandskyddsarbete (SBA) fyrdubblats och flera förfrågningar om utbildning har inkommit.
- I samverkan med Brandskyddsföreningen och Östersunds kommun pågår nu ett pilotprojekt kring Individanpassat brandskydd i boendemiljö.
- Under vintern har en genomgång av samtliga uppställningsplatser för höjdfordon genomförts i Östersund som är den enda ort som kräver denna typ av fordon för utrymning.
- Uppgradering och tryckning av en broschyr med vägledning och råd kring systematiskt brandskyddsarbete som spridits till verksamheter både inom och utanför förbundet.
- Kampanjer på vår webbplats och Facebook med information om eldningsförbud, risk för brand i skog och mark och hur skogsbränder kan uppstå. Hur man eldar säkert i eldstad inne, och ute vid valborg och för att exempelvis grilla och hur man agerar vid brand i villa och flerbostadshus.
- En checklista med rubrik ”Goda råd för ett tryggt och säkert hem” är framtagen och tryckt. Vi delar ut den vid mässor och har den tillgänglig på våra stationer.
- Deltagande vid ”Jämtlands hem- och villamässa” där brandmän informerade om hur man eldar säkert hemma och vad bra brandskydd innebär.
- Deltagande vid ”Familjedagen” på travet där brandmän delade ut information om eldning ute och inomhus samt om brandsäkerhet.
- Utvecklat webben kring och färdigställt vår ”Riktlinje vid tillfällig övernattnings”. Med vägledning och råd för att nå ett tillfredsställande och skäligt brandskydd, enligt lagen om skydd mot olyckor, i lokaler för tillfällig övernattnings såsom skolor, idrottshallar, fritidsgårdar och liknande.
- Haft bildspel och film på Mittuniversitetets informationsskärmar, på campus Östersund, för att uppmana studenterna att ha brandvarnare, brandfilt, brandsläckare och hemförsäkring.

Målområde räddningstjänst

Inriktningsmål 2 – Snabbare och rätt hjälp

– Räddningstjänsten ska - anpassad efter vår lokala riskbild - med rätt kompetens samt modernare teknik ge snabbare och rätt hjälp till förbundets medborgare samt besökare som drabbas av olyckor så att skador på människor, egendom och miljö minimeras.



Effektmål

- För RiB personal ska beslutad beredskap och förmåga upprätthållas med rätt kompetens och befattning 100 % av årets totala antal beredskapstimmar.
- Alla nya RiB som anställs under året ska anmäla sig till GRIB utbildning på Sandö Räddningsskola. *Ändrade förutsättningar, målet kommer inte att nås*
- Samtliga som blir uttagna till befälsutbildning ska genomföra utbildningen med slutbetyg godkänt via erhållet kursintyg. *Följs upp i slutet på året*

- All operativ heltids personal ska ha en fastställd kompetensutvecklingsplan anpassad till fastställt nivåsystem.
- 100 % av alla RiB ska genomföra 8 timmar övningsverksamhet på Furulund.
- All RiB-personal ska genomföra 42 timmar lokal övningsverksamhet.
- Förbundets utrustning skall vara anpassad till fastställt nivåsystem och uppfylla ställda krav.

Genomförda aktiviteter

Effektmålet om att beslutad beredskap och förmåga för RiB personal ska upprätthållas med rätt kompetens och befattning under minst 100 % av årets totala antal beredskapstimmar kommer endast delvis att uppfyllas för året på grund av vakanser på vissa stationer. Ett särskilt rekryteringsprojekt pågår för att rekrytera RiB-personal med särskilt fokus på stationer med högre vakanstal. Under perioden har exempelvis följande åtgärder aktiviteter genomförts eller påbörjats:

- Stationsträffar
- Olika informationsträffar med representanter från medlemskommunerna.
- Lokal affischering.
- Annonsering på medlemskommunernas hemsidor och olika lokalblad.
- Öppethus på vissa stationer.
- Annonseringar på Facebook.
- Företagsträffar.
- Medverkan i olika mediakanaler, radio, TV och tidningar.

Inriktningsmål 3 – Optimalt nyttjade av samhällets resurser

– Vid såväl små som stora olyckshändelser ska samhällets samlade resurser nyttjas optimalt.

Effektmål

- Minst två årliga stabsövningar ska genomföras.
- Erbjuda breddade JRF uppdrag med fler åtaganden åt medlemskommunerna.

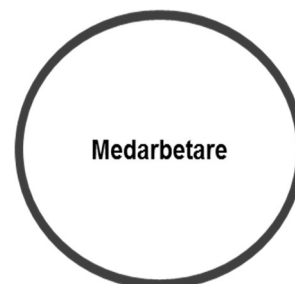
Genomförda aktiviteter

Under året är det inplanerat att minst två stabsövningar ska genomföras och arbetet med att erbjuda breddade uppdrag kvarstår.

Målområde medarbetare

Inriktningsmål 4 – Attraktiv arbetsplats

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



Effektmål

- Friskhetsnärvaron bland heltidspersonalen ska uppgå till 100 %.
- Skyddsronder ska genomföras på samtliga arbetsplatser.
- Ett flertal personalfrämjande åtgärder ska genomföras.
- Andelen kvinnor i förbundet ska öka.
- Resultatet av medarbetarenkäten ska uppgå till 100 % i nöjdmedarbetarindex.

Genomförda aktiviteter

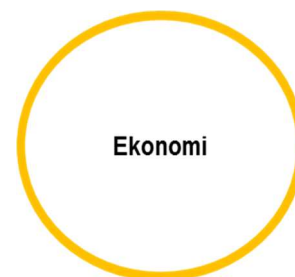
Målet om en friskhetsnärvaro på 100 % uppfylls endast delvis då sjukfrånvaron för perioden uppgår till 3,2 %.

I förbundets system för att rapportera tillbud och arbetsskador RIA (räddningstjänstens informationssystem för arbetsmiljö) har det under perioden totalt rapporterats 16 händelser, 10 olycksfall, 4 tillbud och 2 riskobservationer. Ingen av de rapporterade händelserna har bedömts som allvarlig och anmälts till Arbetsmiljöverket.

Målområde ekonomi

Inriktningsmål 5 - 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

- Beslutad budget inom givna handlingsramar ska hållas.
- Utveckling av övningsområdet Furulund ska finansieras genom rationalisering av befintlig verksamhet.

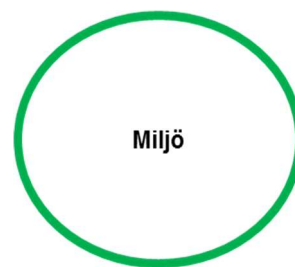
Genomförda aktiviteter

Förbundet har valt de två ekonomiska mål som finns i ägardirektivet för 2018 som sina finansiella mål med betydelse för god ekonomisk hushållning. Bedömningen är att målen kommer uppfyllas då prognosen pekar på ett troligt överskott i slutet av året samt att den ökade driftkostnaden av vidareutveckling av Furulund etapp två kommer finansieras genom rationalisering av befintlig verksamhet.

Målområde miljö

Inriktningsmål 6 – 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.
- Under året ska prioriterade miljöaktiviteter i miljöhandlingsplanen genomföras.

Genomförda aktiviteter

Energiförbrukningen i förbundets hyrda lokaler med egna abonnemang följs upp i delårsbokslutet per augusti och vid årsbokslutet.

Enligt förbundets miljöhandlingsplan har ett flertal av planens aktiviteter påbörjats under perioden;

- I förbundets personaltidning brandposten som går ut till att anställda har miljöhandlingsplanens innehåll presenterats.
- För varma rökdykningsövningar i ren övningsmiljö används i huvudsak Klimatvillan.
- Repetitionsutbildning i miljötank operativ räddningstjänst sker under året
- Utskick av information till inköpare om att vi värnar och tar hänsyn till miljöaspekten vid inköp.
- Vid insatser informera den drabbade om vilka miljökonsekvenser som kan uppstå.
- Implementering av egenkontroll på Furulund pågår
- Förbundet har säkerställt en bra miljölösning kring kontaminerat vatten från tvättanläggningen i Etapp2- delen av investeringsprojektet på Furulund.
- Ajourhålla karta över miljö känsliga områden.
- Förbundets tjänstecyklar används ofta som transportmedel till möten med kortare avstånd i Östersund.
- Arbetet med att starta upp egen dieseltank för fordonsbränsle på Trygghetens hus har genomförts.

Operativa händelser

Totala antalet insatser för förbundet inklusive hjälpande insatser utanför förbundets gränser uppgår till 1 800 larm per 31 augusti, vilket är en ökning med 304 larm jämfört med samma tidpunkt 2017. Beroende på den extremt varma och torra sommaren har bränder i skog och mark ökat från 55 händelser till 170 i denna period. Insatser för trafikolyckor har minskat jämfört med 2017 medan antalet insatser för händelse utan risk för skada däremot har ökat.

| Händelsetyper | 2018-08-31 | 2017-08-31 | 2017 | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------|--------------|------------|-------|-------------|-------------|
| Brand eller brandtillbud | 349 | 225 | 301 | 337 | 268 |
| <i>Varav:</i> | | | | | |
| <i>Brand i byggnad</i> | 117 | 109 | 158 | <i>i.u.</i> | <i>i.u.</i> |
| <i>Brand i skog eller mark</i> | 170 | 55 | 57 | <i>i.u.</i> | <i>i.u.</i> |
| <i>Brand fordon/fartyg</i> | 35 | 33 | 55 | <i>i.u.</i> | <i>i.u.</i> |
| <i>Brand i avfall/återvinning</i> | 8 | 10 | 10 | <i>i.u.</i> | <i>i.u.</i> |
| <i>Annan brand</i> | 19 | 18 | 21 | <i>i.u.</i> | <i>i.u.</i> |
| Trafikolycka (väg, spår, flyg, sjö) | 193 | 234 | 363 | 355 | 275 |
| Utsläpp av farligt ämne | 38 | 51 | 70 | 36 | 51 |
| Drunkning/tillbud | 2 | 7 | 9 | 1 | 7 |
| Nödställd person | 20 | 16 | 24 | 12 | 18 |
| Naturolycka | 30 | 6 | 8 | 4 | 6 |
| Övrig händelse | 28 | 29 | 39 | 49 | 28 |
| Händelse utan risk för skada | 558 | 426 | 643 | 746 | 668 |
| Sjukvårdsuppdrag eller annat uppdrag | 488 | 441 | 616 | 839 | 670 |
| Återkallning | 75 | 75 | 134 | 22 | 10 |
| Totalsumma inom JRF | 1 781 | 1 510 | 2 207 | 2 401 | 2 001 |
| Total alla, även utom JRF | 1 800 | 1 496 | 2 222 | 2 438 | 2 022 |

Personal

Antal anställda

Antalet anställda inom förbundet var per den 31 augusti 465 personer. Av dessa var 58 tillsvidareanställda och 345 tillsvidareanställda på beredskapstjänst inom deltidskåren. Antalet visstidsanställda i Östersund är 7 personer och 55 personer inom deltidskåren.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron redovisas för heltidsanställda i förbundet under perioden 180101–180731. Sjukfrånvaron uppgick till 3,2 %, vilket är en ökning med 1,4 procentenhet jämfört med motsvarande period i fjol. Orsaken till detta är den influensa som drabbade en stor del medarbetare under våren framförallt inom den operativa verksamheten, samt att en medarbetare varit långtidssjukskriven.

Övertid

Antalet övertidstimmar redovisas för heltidsanställda i förbundet och uppgår för perioden 180101 – 180731 till 3 240 timmar. Det är en ökning med 2 063 timmar i jämförelse med motsvarande period i fjol. Orsaken beror i huvudsak av allt extraarbetet som skedde i samband med sommarens många mark och skogsbränder. I jämförelsen ingår inte fyllnadstidsarbete för deltidanställda eller brandmän i deltidskåren då RiB avtalet inte omfattas av övertidsreglering.

| Övertid | 2018-07-31 | 2017-07-31 | 2016 | 2015 |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Enkel övertid | 308 | 228 | 584 | 292 |
| Kvalificerad övertid | 2 932 | 949 | 1 650 | 1 391 |
| Summa | 3 240 | 1 177 | 2 234 | 1 683 |

Statistik personal

| | 2018-08-31 | 2017-08-31 | 2017 | 2016 | 2015 | |
|----------------------------|----------------------------------|------------|------------|-------|-------|-------|
| Antal anställda | Antal anställda den 31/8 | 465 | 454 | 451 | 460 | 459 |
| | Tillsvidareanställda | 58 | 58 | 59 | 58 | 54 |
| | Visstidsanställda | 7 | 6 | 3 | 0 | 2 |
| | Tillsvidareanställda RiB | 345 | 343 | 360 | 342 | 350 |
| | Visstidsanställda RiB | 55 | 47 | 29 | 60 | 53 |
| | Räddningsvärn | 60-70 | 60-70 | 68 | 68-80 | 68-80 |
| | Långtidssjuka | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Könsfördelning | | | | | |
| | Kvinnor (tillsvidareanställda) | 54 | 55 | 57 | 58 | 56 |
| | Män (tillsvidareanställda) | 366 | 346 | 362 | 342 | 348 |
| | Kvinnor i % | 11,6% | 13,7% | 13,6% | 14,5% | 13,8% |
| | Män i % | 88,4% | 86,3% | 86,4% | 85,5% | 86,2% |
| | 2018-08-31 | 2017-08-31 | 2017 | 2016 | 2015 | |
| Personal-omsättning | Slutat under året | 37 | 48 | 60 | 50 | 57 |
| | Kvinnor | 8 | 4 | 6 | 12 | 9 |
| | Män | 29 | 44 | 54 | 38 | 48 |
| | Nyanställda | 47 | 36 | 41 | 44 | 37 |
| | Kvinnor | 10 | 5 | 6 | 6 | 10 |
| | Män | 37 | 31 | 35 | 38 | 27 |
| | 2018-08-31 | 2017-08-31 | 2017 | 2016 | 2015 | |
| Sjukfrånvaro | Sjukfrånvaro i % (heltid) | 3,2 | 1,6 | 1,4 | 1,8 | 3,2 |
| | varav långtidssjuka i % | 32,7 | 0 | 30,9 | 59,5 | 80,8 |
| | Kvinnor i % | 2,1 | 6,8 | 2,8 | 4,8 | 1,7 |
| | Män i % | 3,3 | 1,0 | 1,2 | 1,5 | 3,4 |
| | Åldersindelning (heltid) | | | | | |
| | Yngre än 29 år i % | 0 | 0 | 0 | 4,4 | 0,4 |
| | 30-49 år i % | 1,5 | 0,5 | 0 | 1,1 | 1,6 |
| 50 år och äldre i % | 5,8 | 3,4 | 2,4 | 2,3 | 6,1 | |

Resultat och ställning

Utfallet för perioden visar ett mindre underskott på -180,1 tkr. I förbundets redovisning finns flera stora kostnadsavvikelser med anledning av sommarens alla mark och skogsbränder. I periodens resultat finns hittills 39,2 mnkr bokfört totalt i kostnader på olika kostnadslag, vilket framgår i Not 2. Men fler kostnader för; lönekostnader, kost och logi, köp av olika tjänster, kostnader för använd och förstörd utrustning kommer tillkomma under september månad. För att kunna redovisa ett rättvist resultat för perioden har förbundet valt att boka upp två ersättningsfordringar mot MSB motsvarande hitintills redovisade kostnader för skogsbranden utanför Kälarne i Bräcke kommun samt alla skogsbränder som varade under perioden 12-29 juli och som överstiger kommunernas egna självrisker. Dessa har förbundet enligt LSO 2;3 ersättning för räddningstjänst rätt att få statlig ersättning för. Fordringarna finns intäktsförda i posten bidrag från MSB i not 1.

Resultaträkning

| (Tkr) | Not | Utfall 2018-08-31 | Period- budget | Budget 2018 | Bokslut 2017-08-31 |
|-------------------------------------|-----|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| Verksamhetens intäkter | 1 | 44 326,5 | 4 338,9 | 6 508,3 | 4 699,6 |
| Verksamhetens kostnader | 2 | -124 702,2 | -84 496,8 | -126 745,4 | -81 910,9 |
| Avskrivningar | 3 | -3 768,3 | -3 933,3 | -5 900,0 | -3 670,8 |
| Verksamhetens nettokostnader | | -84 144,0 | -84 091,3 | -126 137,1 | -80 882,2 |
| Medlemsbidrag | 4 | 83 594,7 | 83 594,5 | 125 391,9 | 81 785,9 |
| Bidrag pensioner | 4 | 932,1 | 926,8 | 1 390,2 | 840,3 |
| Finansiella intäkter | 5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,5 |
| Finansiella kostnader | 6 | -490,9 | -430,0 | -645,0 | -366,2 |
| Årets resultat | | -108,1 | 0,0 | 0,0 | 1 378,4 |

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter uppgår till 44 326,5 tkr, vilket är 39 987,6 tkr högre än periodbudget. Förklaringen är i huvudsak inkommen och uppbokade ersättningar från MSB. Förbundet har under augusti månad lämnat in en första delansökan för ersättning till MSB på 9,3 mnkr som beviljats och som redovisas i posten bidrag från MSB. Utöver bidrag från MSB finns högre intäkter än periodbudget för automatiska brandlarm, externa arbeten (restvärdesräddning och vägsanering), försäljning av verksamhet, IVPA-larm, utbildning och från försäljning av uttjänta fordon och inventarier. Lägre periodintäkter finns främst från tillsynsverksamheten och för statliga utbildningsbidrag från MSB.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgår till 124 702,2 tkr, vilket är 40 205,4 tkr högre än budgeterat för perioden. Med anledning av skogsbränderna finns stora avvikelser inom flera kostnadslag i redovisningen. Största kostnadsavvikelsena finns inom löner och ersättningar, fordon, driftkostnader och övriga främmande tjänster. I redovisningen finns hittills bokförda kostnader på sammanlagt 39,2 mnkr. En rejäl kostnadsökning har även skett för förbundets pensionskostnader där KPA:s senaste beräkning per augusti visar 860 tkr i högre kostnader än periodbudget. Lokalkostnaderna ligger däremot under periodbudget av lägre kostnader för reparation och underhåll.

Avskrivningar

Avskrivningskostnaderna uppgår till 3 768,3 tkr och är 164,9 tkr lägre än periodbudget. Förklaringen är lägre investeringskostnader att alla planerade investeringar ej är genomförda.

Finansnetto

Finansnettot uppgår till 490,9 tkr, vilket är 60,9 tkr högre än periodbudget. Utfallet beror på högre ränta på pensionsskulden samt något högre bankkostnader.

Driftredovisning

| Driftredovisning (Tkr) | Not | Utfall 2018-08-31 | Periodbudget | Årsbudget |
|----------------------------|-----|----------------------|-----------------|------------------|
| Intäkter | | | | |
| Tillsyn & tillstånd | 1 | 271,8 | 544,0 | 816,0 |
| Automatlarm | 1 | 1 999,2 | 1 870,0 | 2 805,0 |
| Externa arbeten | 1 | 369,3 | 200,0 | 300,0 |
| Försäljning av verksamhet | 1 | 246,7 | 200,7 | 301,0 |
| IVPA | 1 | 442,0 | 400,0 | 600,0 |
| Utbildning | 1 | 515,0 | 466,7 | 700,0 |
| Övriga bidrag & intäkter* | 1 | 40 482,5 | 657,5 | 986,3 |
| Medlemsbidrag | 4 | 83 594,7 | 83 594,5 | 125 391,9 |
| Bidrag pensioner | 4 | 932,1 | 926,8 | 1 390,2 |
| Intäkter totalt | | 128 853,3 | 88 860,2 | 133 290,4 |
| Kostnader | | | | |
| Personal* | 2 | 74 733,1 | 62 874,5 | 94 311,8 |
| Lokaler | 2 | 9 316,4 | 9 677,1 | 14 515,7 |
| Fordon* | 2 | 15 658,1 | 1 932,3 | 2 898,4 |
| Driftkostnader* | 2 | 11 215,2 | 6 509,6 | 9 764,5 |
| Övriga främmande tjänster* | 2 | 13 779,4 | 3 503,3 | 5 255,0 |
| Avskrivningar | 3 | 3 768,3 | 3 933,3 | 5 900,0 |
| Finansnetto | 5+6 | 490,9 | 430,0 | 645,0 |
| Kostnader totalt | | 128 961,4 | 88 860,2 | 133 290,4 |
| Nettoresultat | | -108,1 | 0,0 | 0,0 |

* Redovisningen avviker rejält av sommarens många och kostnadskrävande bränder.

Likviditet

Sommarens kostnadskrävande skogsbränder medför att förbundets likviditet är ansträngd. Saldot på förbundets koncernkonto per 2018-08-31 visar minus med -17 667 tkr. En temporär höjning har skett av checkkrediten för att inte riskera förbundets betalningsförmåga.

Balanskravsresultat

Periodens resultat efter balanskravjusteringar uppgår till -852,5 tkr. För 2018 finns inga underskott från tidigare år att återställa.

| Balanskravsutredning | (Tkr) |
|---|--------|
| Periodens resultat | -108,0 |
| - Realisationsvinster | -744,5 |
| Periodens resultat efter balanskravjusteringar | -852,5 |
| Balanskravsunderskott från tidigare år | 0 |
| Åberopa synnerliga skäl enl 8 kap 5 b § kommunallagen | - |
| Balanskravsresultat att reglera | 0 |

Prognos 2018

Arbetet med att sammanställa alla kostnader för sommarens bränder pågår för fullt. Förbundets ambition är att slutredovisningen ska skickas till MSB i början av november. MSB beslutar därefter om den slutliga ersättningsnivån till förbundet vilket gör att det i nuläget är svårt att riktigt förutse och prognosticera fram ett trovärdigt årsresultat. Förbundet gör dock bedömningen att resultatet sannolikt borde bli ett högre överskott under förutsättning att MSB betalar ut full kompensation för verifierade insatskostnader. Överskottet kommer behövas för att finansiera merkostnader i samband med efterarbetet av bränderna, återanskaffning av förstört material och utrustning samt minska på förbundets befintliga checkkreditsskuld.

Investeringsredovisning

För 2018 uppgår förbundets investeringsbudget till 7,0 mnkr, vidare finns kvarvarande investeringsmedel från 2017 på 3,5 mnkr. Under perioden har flera av årets planerade investeringar genomförts. Det nya höjdfordonet är levererat och utbildning har pågått hela sommaren. Fordonet blev ca 400 tkr billigare genom kompensation av förseningsavgifter. Två leasade tjänstebilar har köpts ut och en räddningspulka med kälke har införskaffats.

Av 2017 års kvarvarande investeringar har två begagnade lastväxlare köpts in. Till terrängfordonsprojektet har en ATV-vagn med kompletterande utrustning införskaffats. En teknik-uppgradering av räddningscentralen har skett på Trygghetens hus. Projektet har varit ett samarbetsprojekt och delfinansierats tillsammans med MSB, SOS, Länsstyrelsen i Jämtlands län, Polismyndigheten och Region Jämtland-Härjedalen. Inom etapp två av investeringen på övningsområdet Furulund finns två stora tvättmaskiner, värmeväxlare, högtryckskompressor, reningsverk samt två containrar. För att kunna finansiera hela maskin-parken samt erforderlig utrustning har en omprioritering och omdisponering av investerings-medel skett från projektet styrcontainer Furulund. Prognosen pekar på att utfallet för årets investeringar blir lägre än budgeterad ram.

| Investeringar (Tkr) | Utfall 2018-08-31 | Budget 2018 |
|--|------------------------------|------------------------|
| Höjdfordon | 5 881 | 6 300 |
| BAS 1 | 0 | 380 |
| Utköp leasingfordon | 190 | 270 |
| Räddningsmaterial | 67 | 50 |
| Summa | 6 138 | 7 000 |
| Disponering 2018 av kvarvarande Investeringsmedel 2017; | | |
| Lastväxlare | 389 | 500 |
| Lastväxlare | 825 | 850 |
| Projekt terrängfordon | 108 | 354 |
| Byte av teknik i RC på Trygghetens hus | 218 | 200 |
| Projekt Styrcontainer Furulund | 0 | 980 |
| Ettapp två; investering Furulund | 1 135 | 676 |
| Totalt | 2 675 | 3 560 |



Redovisningsprinciper

Allmänt

Den kommunala redovisningslagen 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. Delårsrapporten är upprättad enligt Lagen om kommunal 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.

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.

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 planemåttliga avskrivningar det vill säga lika stora nominella belopp varje år. Avskrivningar av anläggningstillgångar 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 värdeförbrukningen 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 (tungt fordon) 10-20 år.
- Terrängfordon, pickups, personbilar (lätta fordon) och släpvagnar 5-10 år.

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. Pensionsrätt 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 17) 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.

Långfristiga skulder

Under långfristiga skulder redovisas reverslån för övertagna tillgångar mot tillkomna medlemskommuner. Lånen löper på tio års amorteringstakt.

Ändrade redovisningsprinciper

Inför 2018 års redovisningsår har några mindre kontojusteringar skett i förbundets kontoplan i enlighet med Kommun-Bas 13.

Balansräkning

| (Tkr) | Not | Bokslut 2018-08-31 | Bokslut 2017-08-31 | Bokslut 2017 |
|---|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| Anläggningstillgångar | | | | |
| Maskiner & inventarier | 3 | 43 126,5 | 38 767,8 | 39 647,5 |
| Finansiella anläggningstillgångar | 7 | 12 307,9 | 11 960,4 | 12 150,1 |
| Summa anläggningstillgångar | | 55 434,4 | 50 728,2 | 51 797,6 |
| Omsättningstillgångar | | | | |
| Kortfristiga fordringar | 8 | 31 477,5 | 4 533,9 | 43 477,3 |
| Kassa & Bank | 9 | -17 557,0 | 7 813,7 | -4 735,9 |
| Summa omsättningstillgångar | | 13 920,5 | 12 347,6 | 38 741,4 |
| Summa tillgångar | | 69 354,9 | 63 075,8 | 90 539,0 |
| Eget kapital | | | | |
| Eget kapital | 10 | 11 798,9 | 11 374,5 | 9 996,1 |
| - därav periodens resultat | | -108,1 | 1 378,4 | -1 802,2 |
| Avsättningar | | | | |
| Avsättningar | 11 | 23 443,7 | 21 683,7 | 21 344,1 |
| Skulder | | | | |
| Långfristiga skulder | 12 | 6 417,4 | 7 573,9 | 7 573,9 |
| Kortfristiga skulder | 13 | 27 694,9 | 22 443,5 | 51 624,8 |
| Summa skulder | | 34 112,3 | 30 017,4 | 59 198,7 |
| Summa eget kapital, avsättningar och skulder | | 69 354,9 | 63 075,8 | 90 539,0 |

Finansieringsanalys

| (Tkr) | Bokslut 2018-08-31 | Bokslut 2017-08-31 | Bokslut 2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| <u>Löpande verksamhet</u> | | | |
| Periodens resultat | -108,1 | 1 378,4 | 1 910,8 |
| Inbetalning eget kapital | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| <i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i> | | | |
| Avskrivningar | 3 768,3 | 3 670,8 | 5 506,9 |
| Gjorda avsättningar | 1 303,1 | 339,6 | 796,5 |
| <i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i> | | | |
| Förändring kortfristiga fordringar | 9 095,9 | 38 943,4 | 2 903,9 |
| Förändring kortfristiga skulder | -22 121,6 | -29 181,3 | -1 808,3 |
| Kassaflöde från löpande verksamhet | -8 062,4 | 15 151,0 | 9 309,8 |
| <u>Investeringsverksamhet</u> | | | |
| Investering i materiella anläggningstillgångar | -8 169,3 | -2 791,1 | -4 584,8 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Kassaflöde från investeringsverksamhet | - 8 169,3 | -2 791,1 | -4 584,8 |
| <u>Finansieringsverksamhet</u> | | | |
| Nyupptagna lån | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ökning/minskning långfristiga fordringar | -156,6 | 189,7 | -1,2 |
| Ökning/minskning långfristiga skulder | 0,0 | 0,0 | -1 156,6 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamhet | -156,6 | 189,7 | -1 157,9 |
| Periodens kassaflöde | -16 388,3 | 12 549,6 | 3 567,2 |
| Likvida medel vid årets början | -1 168,7 | -4 735,9 | -4 735,9 |
| Likvida medel vid periodens slut | -17 557,0 | 7 813,7 | -1 168,7 |

Noter

| (Tkr) | | Bokslut 2018-08-31 | Bokslut 2017-08-31 |
|---|------------------|-----------------------|-----------------------|
| Not 1. Verksamhetens intäkter | | | |
| Taxor och avgifter | | 2 645,7 | 2 654,4 |
| Hyror och arrenden | | 165,8 | 140,7 |
| Bidrag* | | 39 486,8 | 213,5 |
| Försäljning av verksamhet | | 1 203,7 | 1 186,0 |
| Försäljning av anläggningstillgångar | | 744,5 | 64,4 |
| Övriga intäkter | | 79,9 | 440,6 |
| Summa | | 44 326,5 | 4 699,6 |
| * Innehåller ersättning från MSB på 9,3 mnkr samt två uppbokade fordringar på totalt 29,9 mnkr. | | | |
| Not 2. Verksamhetens kostnader | | | |
| Köp av verksamhet (Redovisas under övr.främmande tjänster) | | - | 1 124,0 |
| Köp av SOS (Redovisas under övr.främmande tjänster) | | - | 1 256,9 |
| Löner och ersättningar* | | 52 111,7 | 42 988,5 |
| Sociala avgifter* | | 16 621,8 | 13 441,9 |
| Pensionskostnader | | 5 410,7 | 3 711,0 |
| Övriga personalkostnader* | | 588,9 | 1 149,3 |
| Lokalkostnader | | 9 316,4 | 9 426,3 |
| Hyra och leasing av fordon och maskiner | | 90,8 | 224,0 |
| Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial* | | 6 812,1 | 3 344,1 |
| Kontorsmaterial och trycksaker | | 25,8 | 33,3 |
| Reparationer och underhåll av fordon och maskiner* | | 1 628,5 | 1 213,1 |
| Kostnader transporter och resekostnader* | | 15 125,4 | 938,5 |
| Tele-, IT-kommunikation och postbefordran* | | 1 951,8 | 1 209,3 |
| Övriga främmande tjänster* | | 13 779,4 | 510,1 |
| Försäkringspremier och riskkostnader | | 461,3 | 979,9 |
| Avgifter och övriga verksamhetskostnader | | 777,5 | 360,8 |
| Summa | | 124 702,2 | 81 910,9 |
| * Innehåller bokförda projektkostnader rörande skogsbränderna. | | | |
| Not 3. Maskiner, inventarier och fordon | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | | 91 064,3 | 88 682,3 |
| Periodens anskaffning | | 8 813,4 | 1 846,6 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | | 99 877,7 | 90 528,9 |
| Ingående avskrivningar | | -52 982,9 | -49 034,7 |
| - Periodens avskrivningar | | -3 768,3 | -3 670,8 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | | -56 751,2 | -52 705,5 |
| Pågående investeringar | | 0,0 | |
| Bokfört värde för investeringar | | 43 126,5 | 38 767,8 |
| Not 4. Kommunbidrag | | | |
| | Ägarandel | | |
| Berg | 10,44% | 8 727,3 | 8 538,7 |
| Bräcke | 8,23% | 6 880,0 | 6 730,7 |
| Härjedalen | 18,47% | 15 440,0 | 15 106,0 |
| Krokom | 14,27% | 11 928,6 | 11 670,7 |
| Strömsund | 13,66% | 11 419,3 | 11 172,0 |
| Ragunda | 8,07% | 6 746,0 | 6 600,0 |
| Östersund | 26,86% | 22 453,3 | 21 968,0 |
| Östersund, Särskild ålderspension | | 932,1 | 840,3 |
| Summa | 100 % | 84 526,8 | 82 626,3 |

| (Tkr) | Bokslut 2018-08-31 | Bokslut 2017-08-31 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Not 5. Finansiella intäkter | | |
| Ränta, likvida medel | 0,0 | 0,5 |
| Summa | 0,0 | 0,5 |
| Not 6. Finansiella kostnader | | |
| Ränta på lån | 0,0 | 0,0 |
| Ränta på pensionskostnader | 467,2 | 339,6 |
| Bankkostnader och övrig räntekostnad | 23,6 | 26,5 |
| Summa | 490,8 | 366,2 |
| Not 7. Finansiella anläggningstillgångar | | |
| Långfristig fordran särskild avtalspension ÖSD | 12 307,9 | 11 960,4 |
| Summa | 12 307,9 | 11 960,4 |
| Not 8. Kortfristiga fordringar | | |
| Kundfordringar | 815,9 | 760,3 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 22 151,5 | 2 410,6 |
| Momsfordran | 7 255,2 | -378,5 |
| Skattekonto | 479,3 | 683,4 |
| Övrigt | 775,6 | 1 058,2 |
| Summa | 31 477,5 | 4 533,9 |
| Not 9. Likvida medel | | |
| Handkassor | 110,0 | 103,7 |
| Koncernkonto, Östersunds kommun | -17 667,0 | 7 710,0 |
| Summa | -17 557,0 | 7 813,7 |
| Not 10. Eget kapital | | |
| Ingående eget kapital | 11 906,9 | 9 996,2 |
| Periodens resultat | -108,1 | 1 378,4 |
| Utgående eget kapital | 11 798,9 | 11 374,6 |
| Not 11. Avsättningar | | |
| Ingående avsättning | 22 140,6 | 21 344,1 |
| Pensionsutbetalningar | -689,0 | -913,0 |
| Ny intjänad pension | 1 620,0 | 973,0 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings | 470,0 | 363,0 |
| Förändring av löneskatt | -93,9 | -66,3 |
| Övrig post | -4,0 | -17,0 |
| Utgående avsättning | 23 443,7 | 21 683,8 |

| (Tkr) | Bokslut 2018-08-31 | Bokslut 2017-08-31 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Not 12. Långfristiga skulder | | |
| Långfristig skuld Ragunda | 157,0 | 270,2 |
| Långfristig skuld Härjedalen | 6 260,3 | 7 303,7 |
| Summa | 6 417,3 | 7 574,0 |
| Not 13. Kortfristiga skulder | | |
| Leverantörsskulder | 19 051,2 | 3 803,9 |
| Övriga kortfristiga skulder | 249,5 | 170,5 |
| Personalens källskatt | 0,0 | 0,0 |
| Skatteskulder | 408,5 | 356,0 |
| Semester & löneskuld, komptid inkl sociala avgifter | 2 576,0 | 3 526,6 |
| Upplupna sociala avgifter | 0,0 | 0,0 |
| Pensionspremie avgiftsbestämd avtalspension | 3 613,5 | 3 305,0 |
| Kortfristig del av långfristig skuld till medlemmar | 1 156,6 | 1 156,6 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 639,4 | 10 836,9 |
| Summa | 27 694,9 | 22 443,5 |



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