



Delårsrapport januari-augusti 2022

Godkänd av direktionen 2022-09-16

Dnr; 740.2022-000962

Innehåll

Räddningschefens inledning	1
Om förbundet	2
Våra medlemskommuner	2
Fakta om förbundet	2
Förvaltningsberättelse	3
Måluppfyllnad mot ägardirektiv och god ekonomisk hushållning.....	3
Styrmodell och målstruktur	3
Måluppföljning av inriktningsmål.....	3
Förbundets tio övergripande mål och indikatorer 2022	5
Målområde förebyggande verksamhet	5
Målområde räddningstjänst	6
Målområde medarbetare.....	6
Målområde ekonomi	8
Målområde miljö	8
Målområde Krisberedskap	8
Målområde Civilt försvar	9
Förbundsledning	10
Räddningsverksamhet	11
Beredskapsverksamhet	11
Teknisk verksamhet	13
Utbildnings- och övningsverksamhet	15
Förebyggande verksamhet	16
Administrativ verksamhet	18
Personal	20
Resultat och ställning	22
Resultaträkning	22
Driftredovisning	23
Balanskravsresultat.....	24
Investeringsredovisning	24
Driftutfall per avdelning 2022-08-31	25
Prognos 2022.....	25

Östersund 2022-09-16

Stephen Jerand
Direktionens ordförande

Lars Nyman
Räddningschef

Räddningschefens inledning

Inledning

Vi har planerat för ett verksamhetsår utan restriktioner gällande Covid -19 som tidigare begränsat våra möjligheter att planera för en god verksamhet. Vi har därför återupptagit vår ordinarie verksamhet såsom intern kompetensutveckling, extern utbildning och i det förebyggande pågår en planering för att anpassa myndighetsutövningen mot den reformerade lagstiftningen.

Ekonomi

Förbudet har för 2022 en beslutad budget i obalans. De två största anledningarna till det budgeterade underskottet är att 2,2 mnkr av pensionskostnaderna är ofinansierade samt att del av hyran för den nya brandstationen i Brunflo inte heller har full kostnadstäckning. Totalt så är årets budget på -3 mnkr. Av flera stigande kostnader befarar vi att prognosen för helåret blir -4 mnkr. Räddningstjänstförbundet kommer att bedriva en verksamhet utifrån dessa förutsättningar för att i möjligaste mån begränsa utfallet.

Samverkan

Samverkan med Åre kommun fortgår. Syftet med det gällande avtalet är att över tid undersöka om det finns förutsättningar som gynnar båda parter i ett samgående av räddningstjänsterna. Direktionen har därför gett i uppdrag till Förbundschefen att utreda förutsättningarna för Åre kommun att ansöka om medlemskap i räddningstjänstförbundet från kommande årsskifte.

Samverkan i systemledningen med kommunerna Arjeplog, Arvidsjaur, Dorotea, Lycksele, Malå, Norsjö, Sorsele, Storuman, Vilhelmina och Åsele via sina räddningstjänster, under benämningen RSR10, fortgår.

Personal

Rekrytering av RiB personal är hittills i år lyckad. Särskilda informationskvällar till riktade speciella insatser har genomförts på stationer med störst personalbehov och rekryteringen har därigenom fallit ut väl. Vakansgraden är dock för hög ändå så arbetet med att stärka personalbehovet fortgår. Rekryteringar har genomförts för att återbesätta vakant tjänst samt stärka den förebyggande verksamheten med två tjänster. Planering för att stärka våra befintliga räddningssvår har genomförts under året som föranlett beslut om att dessa orter med värnen ska förstärkas utrustningsmässigt och rekrytering av personal ska fortgå.

Arbetsmiljö

Brunflo nya brandstation har färdigställts och inflyttning har skett till personalens och förbundets belåtenhet. Arbetet med att uppgradera Gällö station är genomfört till personalens uppskattning. Trygghetens hus fortsätter att öka med antalet anställda hos de olika organisationerna varav även räddningstjänstförbundet har lokalbrist. Vår verksamhet grundades för tre kommuner och nu är det sju kommuner, eventuellt åtta, inom en snar framtid som är samordnade vilket då kräver ytterligare kontorsplatser.

Krisberedskap och civilt försvar

Vi ingår nu i den länsgemensamma arbetsgrupp där Länsstyrelsen är sammankallande. Flera möten har genomförts och på grund av det säkerhetspolitiska läget har arbetet breddats för att nu även omfatta kontinuitetshandling. Direktionen beslutade 2022-03-11 att bilda en arbetsgrupp som ska ta fram en plan för förbundets krigsorganisation. Under våren blev tillgänglig personal krigsplacerade i räddningstjänstförbundet.

Lars Nyman
Förbundschef/Räddningschef

Om förbundet

Våra medlemskommuner

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

Fakta om förbundet

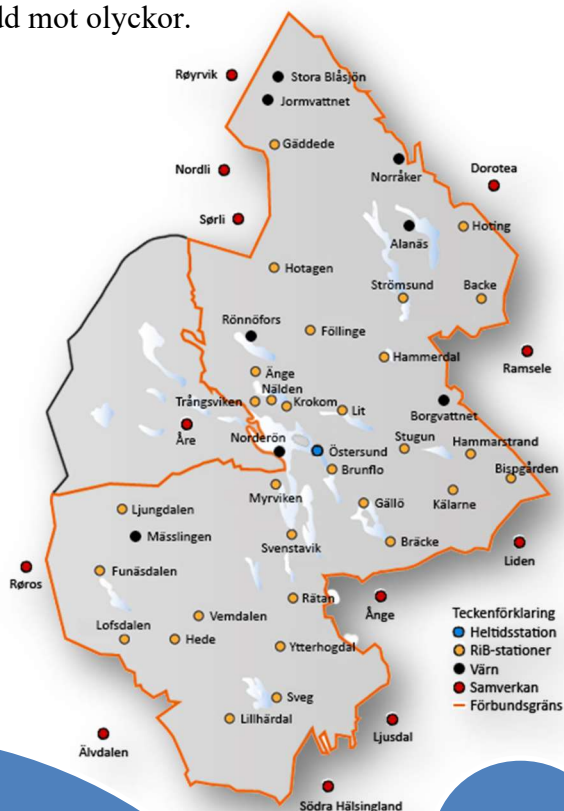
Brandstationer

1 Heltidsstation
30 Deltidsstationer
8 Räddningsvärn
Totalt ca 500 anställda

I beredskap dygnet runt året om

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

Befolkningsunderlag: ca 119 783 innevånare
Larm: ca 2 200 per år
Yta: 43 509 km² = 10 % av Sverige



Vårt uppdrag

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

Det åligger förbundet särskilt att:

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

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

Ansvara för sotning och brandskyddskontroll.

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

Ansvara för kommunal räddningstjänst.

Ansvara för undersökning av olycksorsak, förlopp och insats.

Vision

Vår omtanke

Din trygghet

Förvaltningsberättelse

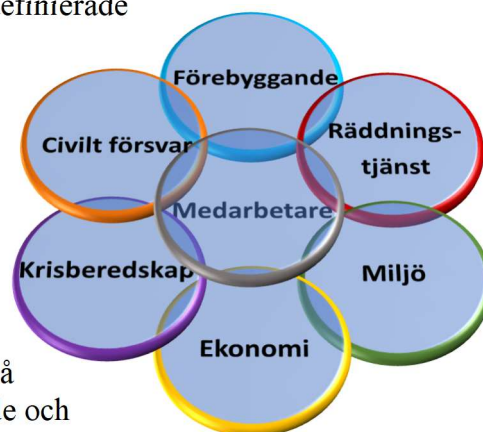
Förbundets huvuduppgift är att leverera bra service och efterfrågade tjänster till alla som bor i och besöker våra ägarkommuner. Jämtlands räddningstjänstförbund arbetar därför ur ett helhetsperspektiv där all verksamhet ytterst syftar till att bidra till medborgarnas och besökarnas trygghet och säkerhet.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

Måluppfyllnad mot ägardirektiv och god ekonomisk hushållning

Förbundet har valt det ekonomiska mål som finns i ägardirektivet för 2022 som sitt finansiella mål med betydelse för god ekonomisk hushållning dvs beslutad budget inom givna handlingsramar ska hållas. Detta mål är kopplat mot det övergripande målet om ekonomi som handlar om en sund, balanserad och finansierad ekonomi.

Styrmodell och målstruktur

Förbundets styrmodell är indelad i sju målområden med medarbetaren i centrum. Olika färger har valts på målområdena för att symbolisera mångfald - en för förbundet angelägen fråga och vital för att kunna säkerställa fortsatt högt förtroende hos medborgare och besökare men även för att säkerställa god rekrytering av brandmän. I MSB:s föreskrift över innehåll för handlingsprogram framgår att målbenämningen för räddningstjänster i Sverige ska vara densamma med övergripande mål och mätbara indikatorer. Förbundet har därför valt att frånga sina tidigare målbenämningar inriktningsmål och effektmål. Inom varje målområde finns definierade övergripande mål som beskriver förbundets långsiktiga viljeinriktning. Fem av målområdena innehåller samma formulerade mål som i förbundets Handlingsprogram från 2022 för förebyggande verksamhet och räddningstjänst. Dessa sex övergripande mål är nedbrutna från tre nationella mål som finns i LSO 1 kap. Till respektive övergripande mål har ett antal indikatorer kopplats för att underlätta måluppföljningen. Indikatorerna följs av olika uppgifter i verksamhetsplanen och som slutligen leder vidare till olika aktiviteter som redovisas i avdelningsvisa aktivitetsplaner. På detta sätt skapas en röd tråd hela vägen ned från övergripande och nationella mål till respektive aktivitet som utförs i verksamheten.



Måluppföljning av övergripande mål

I tabellen redovisar förbundet nuvarande målstatus och prognos i måluppfyllnad för året. Av förbundets tio övergripande mål är prognosen att 5 uppfylls helt och 3 delvis samt 2 uppfylls inte.

		
Målet uppfyllt	Målet uppfylls delvis	Målet uppfylls inte

Övergripande mål	Indikatorer	Måluppfyllnad	Prognos	
Förebyggande				
1	Den enskilde har förmåga att ta ansvar för sitt brandskydd	<ul style="list-style-type: none"> Antalet utvecklade brand i byggnad per 1 000 invånare ska minska. Antalet utvecklade brand i bostad per 1 000 invånare ska minska. Antalet eldstadsrelaterade bränder per 1 000 invånare ska minska. Kunskapsnivån inom brandskydd hos den enskilde ska höjas genom utbildning, information och rådgivning. 	Antalet bränder är större än samma period föregående år. Urvalet är dock för litet för att kunna bedömas.	
2	Bidra till ett hållbart och säkert byggande avseende brandskydd och riskhänsyn	<ul style="list-style-type: none"> Samtliga remitterade planärenden där riskhänsyn behöver beaktas ska besvaras av räddningstjänsten. Samtliga remitterade bygglovsärenden ska besvaras av räddningstjänsten. Öka kunskapen om hållbart och säkert byggande avseende brandskydd och riskhänsyn, både hos räddningstjänsten och hos medlemskommunerna. Antal ärenden som på grund av bristande hantering i byggprocessen leder till att räddningstjänsten i samband med tillsyn behöver ställa krav med stöd av LSO ska minska. 	Pågår och målet kommer nås.	
Räddningstjänst				
3	Räddningstjänsten har en god operativ förmåga med kompetens, teknik och bemanning, anpassad utifrån riskbilden	<ul style="list-style-type: none"> Vid händelsetyperna brand i byggnad, trafikolycka samt drunkning ska räddningstjänsten, där geografiska förutsättningar för detta ges, vara på plats inom 20 minuter från huvudlarm. Vid brand i byggnad ska branden begränsas till startbrandcellen. Samtlig personal har genomgått det aktuella årets lagstadgade och prioriterade övningar. 	Insatstiderna ligger i paritet med målet. Begränsningen når målet. Brist i registreringen men övningarna fortgår	
Medarbetare				
4	Attraktiv arbetsplats	<ul style="list-style-type: none"> Andelen kvinnor i förbundet ska öka. Som i led att skapa förutsättningar för en ökad mångfald och jämställdhet ska anpassningar för det genomföras på minst en eller två brandstationer. Andelen nöjda medarbetare ska öka. (eNPS +40 nyckeltal för medarbetarnöjd). Skyddsronder ska genomföras på samtliga arbetsplatser. 	En marginell ökning har skett Enkät ej genomförd Skyddsronder pågår och förväntas nå målet	
5	Främja rekrytering och stimulera till fortsatt anställning för RiB-anställda	<ul style="list-style-type: none"> Antalet RiB-anställda som nyanställs ska överstiga antalet som slutar. 	Positiv trend nu, tveksamt om resten av året.	
Ekonomi				
6	En sund, balanserad och finansierad ekonomi	<ul style="list-style-type: none"> Fastställd budget ska hållas. 	Prognosen pekar på större underskott än budgeterat.	
Miljö				
7	Ekologisk hållbar utveckling och smarta miljölösningar	<ul style="list-style-type: none"> Energiförbrukningen i förbundets hyrda lokaler ska minska jämfört med föregående år. Inom förbundets verksamhet ska användandet av skumvätskor som tillför PFAS inte användas. För varma rökdykningsövningar ska Klimatvillan nyttjas till minst 90 %. All personal ska ha kännedom om den årliga miljöhandlingsplanens innehåll. 	Målen på samtliga indikatorer uppskattas ska nås	
Krisberedskap				
8	Räddningstjänsten ska stärka sin förmåga att verka vid kriser och höjd beredskap	<ul style="list-style-type: none"> Räddningstjänsten ska utveckla samarbetet med medlemskommunerna avseende risk- och sårbarhetsanalysarbetet. Räddningstjänsten ska samverka med medlemskommunerna avseende planering för det civila försvaret. 	Samarbetet har pågår	
9	Räddningstjänsten är förberedd på att möta framtida risker kopplade till ny teknik och klimatförändringar	<ul style="list-style-type: none"> Under året ska kompetenshöjande aktiviteter genomföras med målsättningen att bättre kunna bedöma risker vid brand i batterier och solcellsanläggningar. Räddningstjänstens förmåga att hantera olyckor med ras och skred är begränsade. Under året ska arbetet med att stärka denna förmåga utvecklas. 	Kompetenshöjande aktiviteter har inletts och pågår	
Civilt försvar				
10	Hantera skador i samband med krigsskada mot bebyggelse	<ul style="list-style-type: none"> Förbundet ska samverka med kommunerna i planering för det civila försvaret. Förbundet ska utreda behovet av personal som skall krigsplaceras inom organisationen. 	Samverkan pågår och krigsplaceringar klar.	

Förbundets tio övergripande mål och indikatorer 2022

Målområde förebyggande verksamhet

Övergripande mål 1 - Den enskilde har förmåga att ta ansvar för sitt brandskydd

- » För att minska antalet bränder i bostäder samt konsekvenserna av dessa är den enskildes kunskap och förmåga avgörande. Räddningstjänsten behöver arbeta aktivt med att stärka den enskildes förebyggande kunskap samt förmåga att hantera bränder. Detta är särskilt viktigt i områden där insatstiderna är långa eftersom tiden till att någon agerar är avgörande för brandförloppet och den fortsatta händelseutvecklingen. Räddningstjänsten ska genom tillsyn kontrollera att den enskilde har ett skäligt skydd mot brand.



Indikatorer

- Antalet utvecklade brand i byggnad per 1 000 invånare ska minska.
- Antalet utvecklade brand i bostad per 1 000 invånare ska minska.
- Antalet eldstadsrelaterade bränder per 1 000 invånare ska minska.
- Kunskapsnivån inom brandskydd hos den enskilde ska höjas genom utbildning, information och rådgivning.

Genomförda aktiviteter

Under året har vi påbörjat arbetet med att anpassa vår tillsyn till nya föreskrifter från MSB. En kraftsamling kommer att göras med förbättring av rutiner från och med september månad. Vi har även kommit igång med att göra tillsyner igen efter uppehåll under senare delen av 2021 och första delen av 2022. Vi har återstartat utbildningsverksamheten och vi har följt årshjulen avseende informationskampanjer både till privatpersoner och till företag. Vi har även genomfört en större utbildning för skorstenstekniker i rättssäkert myndighetsutövande under maj månad.

Under den gångna delen av 2022 har det inträffat något fler bränder i byggnader i våra kommuner än motsvarande period 2021. Det statistiska underlaget är dock litet och känsligt för slumpmässiga variationer. Resultatet av det arbete vi gör idag kommer vi troligen inte se förrän på längre sikt.

Övergripande mål 2 - Bidra till ett hållbart och säkert byggande avseende brandskydd och riskhänsyn

- » För att säkerställa ett tillräckligt och likvärdigt skydd för den enskilde behöver räddningstjänsten arbeta aktivt med att bidra till att samhället byggs hållbart avseende brandskydd och riskhänsyn. Räddningstjänsten har en viktig roll som sakkunnig åt kommunerna i brandskyddsfrågor i byggprocessen. Då flera säkerhetshöjande åtgärder regleras i planbestämmelsen bör räddningstjänsten även vara delaktig i detaljplaneprocessen. Förändringar i riskbilden, förtätningar och byggnationer som uppförs i områden med särskilda utmaningar i form av exempelvis ras- och skredkänslig miljö, långa avstånd och fjällvärld ställer stora krav på ett hållbart byggande vilket beaktas i räddningstjänstens yttranden.

Indikatorer

- Samtliga remitterade planärenden där riskhänsyn behöver beaktas ska besvaras av räddningstjänsten.
- Samtliga remitterade bygglovsärenden ska besvaras av räddningstjänsten.
- Öka kunskapen om hållbart och säkert byggande avseende brandskydd och riskhänsyn, både hos räddningstjänsten och hos medlemskommunerna.
- Antal ärenden som på grund av bristande hantering i byggprocessen leder till att räddningstjänsten i samband med tillsyn behöver ställa krav med stöd av LSO ska minska.

Genomförda aktiviteter

Vi svarar kontinuerligt på remitterade planärenden och bygglovsärenden. Vi arbetar med ett flertal råd och riktlinjer för att tydligare förmedla vårt budskap i de här ärendena. Vi har också deltagit i ett flertal tekniska samråd och arbetsplatsbesök för att ytterligare utveckla vårt samarbete med kommunernas bygglovhandläggare och byggnadsinspektörer. Under året har vi färdigställt nytt informationsmaterial gällande brandsäkerhet i bostäder för uthyrning och vi arbetar med nya riktlinjer för brandvattenförsörjning som ska underlätta och förtydliga i kommunernas planarbete.

Målområde räddningstjänst

Övergripande mål 3 - Räddningstjänsten har en god operativ förmåga med kompetens, teknik och bemanning, anpassad utifrån riskbilden

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



Indikatorer

- Vid händelsetyperna brand i byggnad, trafikolycka samt drunkning ska räddningstjänsten, där geografiska förutsättningar för detta ges, vara på plats inom 20 minuter från huvudlarm.
- Vid brand i byggnad ska branden begränsas till startbrandcellen.
- Samtlig personal har genomgått det aktuella årets lagstadgade och prioriterade övningar.

Insatstider understiger 20 minuter i 80% av trafikolyckor, 85% vid brand i byggnad. I fallet drunkning har vi under perioden bara haft ett larm, vid detta tillfälle översteg insatstiden 20 minuter enligt händelserapporten. En analys av insatstider har överstigit 20 minuter visar att det huvudsakligen beror på att körsträckan till olycksplatsen är för lång. I vissa fall är det även svårt att avgöra när första enhet är framme på plats, till exempel vid händelser med osäker platsangivelse där insatsen inledningsvis går ut på att försöka hitta till exakt rätt position för att kunna påbörja själva räddningsarbetet.

Gällande insatser med utvecklad brand vid räddningstjänstens framkomst har det under perioden rapporterats om två fall av 121 insatser mot brand i byggnad där branden spridit sig utanför startbrandcellen efter räddningstjänstens framkomst.

För lagstadgade och prioriterade övningar krävs att personalen registrerar att de genomfört dessa i vårt verksamhetssystem Daedalos. I nuläget är detta en stor felfaktor och ett första steg i arbetet är därför att jobba mot en bättre grad av registrering i systemet för att indikatorn ska bli möjlig att följa upp. Ett viktigt steg i detta arbete är att koppla ihop vårt verksamhetssystem Daedalos med systemet som hanterar tidsregistrering och löneutbetalning. Förutom att underlätta administration och dubbelarbetet ger en sådan lösning och direkt koppling mellan övningsregistrering och löneutbetalning vilket bör öka motivationen att registrera de övningar som genomförs.

Genomförda aktiviteter

Under våren har flertalet aktiviteter genomförts för att främja rekryteringen på våra RiB-stationer. Insatserna har också fått positiv effekt på rekryteringsläget på ett antal av våra RiB-stationer.

Under våren kunde övnings- och utbildningsverksamhet återgå till normala rutiner efter pandemin. För att kunna bedriva denna verksamhet pågår processen att stärka upp Metod- och Taktikenheten för utbildning/övningsverksamhet.

Under året planeras införande av UAS (drönare) vilket kommer bli ett effektivt verktyg för att skapa lägesbild och ge beslutsunderlag vid räddningsinsatser.

Ett projekt har under våren startat upp för att stärka våra räddningsvårn och förtydliga vilken förmåga dessa vårn förväntas ha. Detta förväntas lyfta vårnens kompetens och de olika vårnen en mer likriktad förmåga.

Målområde medarbetare

Övergripande mål 4 - Attraktiv arbetsplats

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



Indikatorer

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

Genomförda aktiviteter

Andelen kvinnor har ökat marginellt. Gällö och nya Brunflo brandstation har under perioden fått färdigställda separata omklädningsrum med duschar för både dam och herr. Skyddsronder pågår på förbundets stationer.

Övergripande mål 5 - Främja rekrytering och stimulera till fortsatt anställning för RiB-anställda

» Riskanalysen visar att det i framtiden riskerar att bli ännu svårare att rekrytera och bibehålla 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.

Indikatorer

- Antalet RiB-anställda som nyanställs ska överstiga antalet som slutar.

Genomförda aktiviteter

Rekryteringsnettot för RiB-anställda är under perioden +1, 30 personer har börjat och 29 har slutat. Under perioden har ett antal aktiviteter genomförts, främst med målsättning att främja rekrytering av nya RiB-anställda:

- Rekryteringsträffar genomförda i Backe, Funäsdalen, Krokom, Ytterhogdal, Vemdalen, Stugun, Gällö, Lillhärdal, Oviken, Näliden, Hede.
- Medverkan i media där frågan om bristen på RiB-anställda har lyfts utifrån olika aspekter, bland annat genom en artikel om rekryteringsträff särskilt riktad till kvinnor som genomfördes i Funäsdalen.
- Särskilda åtgärder genomförda och planeras gällande personalsituationen i Gäddede. Bland annat företagarmöten, samverkan med Strömsunds kommun och informationsbrev som går ut till alla boenden i Gäddede med omnejd.
- Aktiv dialog med MSB för att förbättra utbildningsinnehåll och korta tiden från anställning till att en person kan gå i beredskap som RiB-anställd.
- Informationsspridning via sociala medier och hemsida samt annonsering i tidningar och via informationsskärm längs E14 i Bräcke.

Målområde ekonomi

Övergripande mål 6 - 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.



Indikatorer

- Fastställd budget ska hållas.

Genomförda aktiviteter

Förbundet har det ekonomiska målet; Fastställd budget ska hållas som finns i ägardirektivet för 2022 som sitt finansiella mål med betydelse för god ekonomisk hushållning. Periodens resultat visar ett underskott på -2 170 tkr vilket är -170 tkr sämre än periodbudget. Förbundets investeringar finansieras genom egna medel och ramen på 6 mnkr bedöms hållas. Årets prognos pekar på att förbundets ekonomiska mål inte kommer uppfyllas då årets resultat förmodligen blir ett större underskott än budgeterat, främst av högre personal-, lokal-, fordon- och utrustningskostnader. Av förbundets fem verksamhetsmål med koppling mot god ekonomisk hushållning uppfylls sänkt energiförbrukning och positivt rekryteringsnetto av RIB-personal under perioden. Övriga tre mål rörande minskade byggnads-, bostads- och eldstadsrelaterade bränder följs upp vid årsbokslutet.

Målområde miljö

Övergripande mål 7 - Ekologisk hållbar utveckling och smarta miljölösningar

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



Indikatorer

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

Genomförda aktiviteter

Energiförbrukningen i förbundets hyrda lokaler med egna abonnemang har minskat med -0,03 % jämfört med samma period 2021. Enligt förbundets miljöhandlingsplan följer verksamheten planen med att inte nyttja fel skumvätska, rökdykarövningarna sker enligt målen samt att planen finns på insidan för åtkomst till all personal.

Målområde krisberedskap

Övergripande mål 8 - Räddningstjänsten ska stärka sin förmåga att verka vid kriser och höjd beredskap

- » Riskbilden i länet påvisar behov av utveckling inom området krisberedskap och civilt försvar och räddningstjänstens förmåga att hantera händelser vid såväl kriser som vid höjd beredskap behöver därför stärkas. Räddningstjänsten är en del av kommunen och ska vara en aktiv part i det risk- och sårbarhetsarbete som bedrivs regionalt samtidigt som den egna verksamheten bör analyseras för att minska sårbarheten och öka förmågan att hantera samhällsstörningar.



Indikatorer

- Räddningstjänsten ska utveckla samarbetet med medlemskommunerna avseende risk- och sårbarhetsanalysarbetet.
- Räddningstjänsten ska samverka med medlemskommunerna avseende planering för det civila försvaret.

Genomförda aktiviteter

Vi ingår nu i den länsgemensamma arbetsgrupp där Länsstyrelsen är sammankallande. Flera möten har genomförts och på grund av det säkerhetspolitiska läget har arbetet breddats för att nu även omfatta kontinuitetshantering. Direktionen beslutade 2022-03-11 att bilda en arbetsgrupp som ska ta fram en plan för förbundets krigsorganisation. För att skapa en ändamålsenlig, robust och långsiktigt fungerande krigsorganisation har ett länsgemensamt arbete påbörjats där förbundet ingår, detta arbete leds av Länsstyrelsen.

Övergripande mål 9 - Räddningstjänsten är förberedd på att möta framtida risker kopplade till ny teknik och klimatförändringar

- » Klimatförändringar riskerar att medföra stora påfrestningar för samhälle och räddningstjänst inom flera områden, bland annat med ökad risk för översvämningar samt ras och skred. På samma sätt innebär ny teknik att riskbildningen i samhället förändras. För att möta dessa förändringar ska räddningstjänstens förmåga, både förebyggande och operativt, stärkas.

Indikatorer

- Under året ska kompetenshöjande aktiviteter genomföras med målsättningen att bättre kunna bedöma risker vid brand i batterier och solcellsanläggningar.
- Räddningstjänstens förmåga att hantera olyckor med ras och skred är begränsade. Under året ska arbetet med att stärka denna förmåga utvecklas.

Genomförda aktiviteter

Räddningstjänsten har sedan tidigare en viss förmåga att hantera översvämningar och höga flöden. Inom olyckstypen ras och skred är förmågan på en lägre nivå och vi har därför prioriterat en uppbyggnad av denna förmåga. Initialt krävs en kunskapsuppbyggnad vilken är påbörjad under våren.

Även inom ny teknik sker en kunskapsuppbyggnad, bland annat genom att vi medverkar vid informations- och utbildningsinsatser. Under våren inträffade en brand i en lastbil med hybridmotor, vilket också gav praktiska erfarenheter av brand i större batteripack.

Målområde civilt försvar

Övergripande mål 10 - Hantera skador i samband med krigsskada mot bebyggelse

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



Indikatorer

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

Genomförda aktiviteter

Direktionen beslutade 2022-03-11 att bilda en arbetsgrupp som ska ta fram en plan för förbundets krigsorganisation. För att skapa en ändamålsenlig, robust och långsiktigt fungerande krigsorganisation har ett länsgemensamt arbete påbörjats där förbundet ingår, detta arbete leds av Länsstyrelsen. Under våren blev förbundets personal krigsplacerade hos oss och en rutin upprättades för årlig uppdatering. Allt arbete följer de steg som MSB tagit fram.

Förbundsledning

Förberedelser för införandet av samverkan med RSR10 har pågått under perioden. Våra inre befäl och räddningschef i beredskap har deltagit i utbildningar för att erhålla kunskap om samverkanskommunernas förmågor, rutiner och risker mm.

Även ett eventuellt samgående med Åre kommun har präglat förbundsledningens arbete. Detta sker genom kartläggning och inventeringar av både vilka ekonomiska förutsättningar som ska gälla och om Åre kommun behöver tillskjuta resurser för att kunna vara i nivå med räddningstjänstförbundet.

Efter ett gediget arbete, både av direktionsmedlemmar och egen personal, och efter sedvanligt remissförfarande antogs vårt nya handlingsprogram under årets första tertial.

Från årets början har den interna kommunikationen stärkts med Förbundsnytt som delges all personal i förbundet efter varje direktionsmöte med tillhörande förberedande möten samt regelbundna arbetsplatsträffar i större forum än avdelningsvisa.

Förberedelser har skett om att stärka det förebyggande arbetet samt utveckla vår utbildningsverksamhet med att anställa personal, både som ersättning för vakanta tjänster samt nyanställningar som ska vara självfinansierade.



Räddningsverksamhet

Insats

Under verksamhetsårets första åtta månader kan vi se en viss ökning i det totala antalet utryckningar i jämförelse med motsvarande period föregående år. Antalet larm uppgår till 1 608 inom förbundet, vilket är en ökning med 145 larminsatser jämfört med motsvarande period 2021. Med larminsatser även utanför förbundets gränser uppgår antalet till 1 683 larm. Generellt ligger samtliga antalet insatser fördelat på olyckstyp i nivå med föregående år. I olyckstypen brand i byggnad ser vi en ökning med 23 fler larm. I olyckstypen trafikolycka ser vi en mindre minskning med 13 larm i jämförelse med samma period ifjol. I statistiken ser vi en större ökning av naturolyckor som till största delen har med hur larmet typats i larm skedet, dessa larm har tidigare legat under ”annan händelse utan risk för skada” men numer landat mer rätt i statistiken.

I händelsetypen sjukvårdsuppdrag eller annat uppdrag som görs mot andra uppdragsgivare ser vi en ökning med 87 larm där IVPA sticker ut något med 48 fler larm under perioden.

Händelsetyper	2022-08-31	2021-08-31	2021	2020	2019
Brand eller brandtillbud	211	217	311	368	296
varav brand i byggnad	114	91	145	183	152
varav brand i skog eller mark	44	55	60	97	50
varav brand fordon/fartyg	32	42	59	51	57
varav brand i avfall/återvinning	8	15	25	19	15
varav annan brand	13	14	22	18	22
Trafikolycka (väg, spår, flyg, sjö)	162	175	285	313	324
Utsläpp av farligt ämne	38	58	79	79	69
Drunkning/tillbud	1	7	8	14	11
Nödställd person	18	28	41	22	39
Naturolycka	28	8	8	0	3
Övrig händelse	19	27	32	24	29
Händelse utan risk för skada	368	408	606	564	604
varav automatlarm utan brandtillbud	269	264	412	373	426
varav annan händelse utan risk för skada	99	144	194	191	178
Sjukvårdsuppdrag eller annat uppdrag	478	391	613	641	730
varav IVPA	206	158	258	285	364
varav Hjärtstoppslarm	149	137	211	210	209
varav övriga Annat uppdrag (Lyfthjälp, Hämtning i terräng mm.)	123	96	144	146	157
Alla enheter återkallades innan ankomst	44	8	13	30	74
Passning för att upprätthålla beredskap	31	25	44	64	51
Räddningsledningen bedömde att utryckning inte behövdes	210	111	186	69	0
Totalsumma inom JRF	1 608	1 463	2 226	2 188	2 230
Total alla, även utom JRF	1 683	1 551	2 409	2 200	2 242

* MSB gör ibland en del förändringar i händelserapporten vilket kan hur insatsstatistiken ska klassas och redovisas. Utifrån MBS:s uppdateringar kvalitetssäkrar vi kontinuerligt våra händelserapporter och även bakåt i tiden vilket då kan medföra att det uppkommer uppgifter som gör att det tillkommer händelserapporter alternativt att någon tas bort.



Beredskapsverksamhet

Arbete med att skapa ett gemensamt ledningssystem för Jämtland, Västernorrland samt delar av Västerbotten och Norrbotten fortgår. Kopplat till detta arbetar vi även mot att införa ”Dynamisk resurshantering”, ett system som ska hjälpa SOS och inre befäl att snabbt få närmsta resurs med rätt förmåga på plats vid en räddningsinsats.

Heltid

Efter att restriktionerna kopplat till Covid-19 har släppt är vi nu i ett läge där verksamhet som tidigare bromsats eller utgått nu till stor del ska tas igen. Detta märks framför allt på utbildnings- och övningsverksamheten, vilket i sin tur innebär att personal nyttjas för denna verksamhet och därmed har mindre möjlighet att täcka på skift vid vakanser. Det medför bland annat att våra vikarier nyttjas i högre grad än under pandemin. Att vi hittills under året har haft många vakanser till följd av kortare sjukskrivningar och vård av barn samt tre långtidssjukskrivningar har inneburit att övertidskostnaderna under perioden varit högre än normalt.

Under våren har en brandman gått i pension vilket inneburit att en av våra vikarier nu fått tillsvidareanställning. I samband med detta förstärktes vår vikariegrupp med två nya vikarier, dels för att ersätta den som fått tjänst, dels för att säkerställa antalet vikarier i förhållande till den verksamhet som vi bedriver. Tyvärr har en vikarie valt att sluta hos oss innan sommaren vilket medför att vi troligtvis behöver rekrytera ytterligare någon person till vår vikariegrupp under hösten.

Planering för semestrar och föräldradigheter under sommaren har fungerat bra och verksamheten har kunnat bedrivas som normalt. Det visar sig tydligt att fortsatt smittspridning tillsammans med en mer strikt hållning - att sjukskriva sig vid symtom - innebär att det oftare uppstår vakanser med kort varsel. Därmed ser vi en fortsatt hög kostnad för övertidsersättning under sommaren då samtliga vikarier är uppbundna i sina ordinarie scheman under sommarmånaderna.

Under slutet av 2021 slutade en person som jobbat som insatsledare i Härjedalen/Berg. En styrkeledare från Sveg rekryterades till tjänsten och har sedan januari tjänstgjort som insatsledare i södra delen av förbundet. I Östersund säkrar vi tillgången på insatsledare genom att under våren utbilda en av våra styrkeledare för att även kunna fungera som insatsledare. På så sätt finns en person tillgänglig för denna funktion utöver de fem ordinarie. Planeringen inför 2023 visar att vi kommer behöva utbilda ytterligare insatsledare och styrkeledare till följd av pensionsavgångar. Det pågår därför en intern rekryteringsprocess för vidareutbildning under hösten.

Under våren har det i gruppen med inre befäl slutat två personer till följd av pension respektive annan tjänst vilket har medfört att vi behöver stärka upp med nya inre befäl till vår räddningscentral. En person som är anställd på förebyggandeavdelningen har under våren introducerats till inre befäl och påbörjat sin tjänstgöring i maj. Ytterligare rekrytering till förebyggandeavdelningen har gjorts under sommaren och planen är att ytterligare en-två personer ska introduceras till inre befäl under hösten.

Räddningspersonal i beredskap (RiB)

RiB stationer, vi har fortsatt ett stort behov av nya medarbetare och kommer att fortsätta med att genomföra riktade rekryteringsåtgärder på framför allt de stationer som har mest behov av personal, och som förhoppningsvis ger resultat som leder till fler nyanställningar.

De rekryteringsträffar som utfördes under våren gav ett bra resultat då vi under maj-juni anställde 19 nya medarbetare inom RiB, totalt hittills under året så är siffrorna 29 som slutat och 30 nyanställda.

De flesta av våra nya har inbokad grundutbildning under två veckor på Sandö Räddningsskola nu under hösten och efter den är genomförd så är det inplanerat två veckor internt hos oss här på JRF och efter det är dom klara för att gå in i beredskap på sina respektive RiB stationer innan årsskiftet om allt fungerar som det ska.

Sommaren och semesterperioden har fungerat relativt bra med tanke på den rådande bemanningssituationen, många har hjälpt sina kollegor och tagit extra beredskap för att hålla bemanningen på stationerna.





Teknisk verksamhet

Verksamhetsåret 2022 är en nystart för Teknikenheten. De omstrukturerade ansvarsområdena börjar fungera och jobbar med att bibehålla beslutad nivå på förbundets stationer. Förbundets värn kommer att rustas upp med både materialet och utbildning. När arbetet är klart kommer alla värn ha samma nivå och vara förberedda för deras uppdrag. Det första värnet Jormvattnet blev klart under det andra tertialet.

Fordon

Änges pickup byttes tidigt på året och kommer ursprungligen från Räddningstjänsten Åre. Arbetet med nya BAS-bilar till Ljungdalen, Sveg och Östersund fortgår och planeras vara i drift under året. Änge fick en ny skoter under vårvintern. Inför sommarens båtsäsong får två stationer nya båtmotorer, Strömsund och Bräcke. Läget i omvärlden har kraftigt påverkat leveranstider och kostnader. Drivmedelspriserna har på kort tid rusat iväg och kommer negativt påverka Teknikenhetens budget.

Material

Ansvarsområdena har framför allt jobbat med att säkerställa att alla stationer uppfyller bestämd materialnivå. Inom skogsbrand har det skett en höjning av grundnivån för att vara bättre förberedd för skogsbränderna 2022

IT

Inom IT har det gjorts förbättringar för att förbättra stabiliteten och säkerheten. Under året kommer samtliga klienter på RiB-stationerna att bytas. Då förbundet nu ansvarar för systemledningen i R18 har det gjorts förbättringar i olika system för att skapa bättre lägesbilder.

Utbildnings- och övningsverksamhet

Övning och utbildning

Fram till och med vecka sex bedrev vi vår övnings och utbildningsverksamhet med Covid restriktioner. Efter att regeringen hävde stora delar av restriktionerna 9/2 så känns det tillfredsställande att få öppna upp för normal övnings och utbildningsverksamhet för att upprätthålla kompetensen. I vår lagda årsövningsplaneringen låg det en Grib-utbildning vecka sju som vi nu kunde genomföra. Från mitten av april har vi även kommit igång med endagsutbildning (RiB-övningsdag) på Furulund för våra medarbetare inom RiB med rökdykning och barn-HLR på schemat. Vår rökdykningscontainer för varm rökdykning har börjat köras ut till våra stationer enligt planerat schema. Under semestertider juni-augusti utförs inga planerade övningar som RiB dagövningar, Grib. Övriga övningar som ligger i årsplaneringen genomförs stations/gruppvis under sommaren.

Under restriktionstiden har heltidsstation Östersund kunnat övat enligt lagd planering med begränsningen endast skiftlaget och i övrigt haft restriktioner att inte delta på externa utbildningar för egen kompetensförsörjning.

Skolutbildning

I samarbetet vi har med Jämtlandsgymnasium har vi utbildat nio elever i ämnet räddningstjänst 200 skolpoäng. Utbildningen genomfördes under fem veckor i mars-april innehållande grunder i räddningstjänst. Efter utbildningen har eleverna fått följa ett skift under ett dygn för att få inblick i den verksamheten. Alla elever har visat stort engagemang och vilja att lära sig. Alla klarade utbildningen med godkänt resultat. I utvärderingarna från eleverna om utbildningen har den fått högsta betyg och många lovord kring sitt lärande och instruktörerna.

Externutbildning

Efter att Externutbildningen har legat vilande under årets första veckor på grund av ett nytt utbrott av covid-19 under fjolårets sista månad så startade den verksamheten igång under vecka 9. Under första delen av året har det varit stor efterfrågan på utbildningar från våra medlemskommuner och Regionen, även varit en del förfrågningar från privata sektorn. Vi ser att det finns ett ökat behov för utbildning. Under maj månad var det mycket utbildning bokad och genomfört. Externutbildningen är vilande under semestermånaderna juni-augusti med anledning av att instruktörerna arbetar skift och ingen dagtid.

Furulund

Vid övningsområdet fortgår arbetet med att underhålla och även utveckla övningsfaciliteterna för att underlätta och göra övningsverksamheten mer effektiv. Efter en incident under fjolåret med gasoltanken (gasolläckage), har en anlitaad entreprenör under våren slutfört arbetet med installation av ett helt nytt gasolrörssystem som gör hanteringen av anläggningen mer säker. Arbetet med ett varmbonat bygge inne i stora förrådsbyggnaden fortskrider enligt plan, kommer innehålla fläktrum som ska förbättra arbetsmiljöförhållandena i verkstad och tvätthall, kommer även att vara garage för den batteridrivna trucken och lite annat som är i behov av att stå varmt. Under senare delen av våren och fram till mitten av sommaren har en storstädning genomförts på övningsfältet vilket gjort att övningsområdet fått en rejäl ansiktslyftning. Det har genomförts en tillsyn av miljöinspektör från kommunen som påtalade en del brister vi arbetar med att åtgärda.

Förebyggande verksamhet

Under den gångna delen av 2022 har vi, med undantag för januari månad, kunnat återgå till normal verksamhet på förebyggandeavdelningen efter den påverkan som Covid hade på verksamheten. Personalen har kunnat återgå till ordinarie arbetsplatser samtidigt som vi har implementerat nya rutiner för distansarbete för att kunna vara en modern och attraktiv arbetsgivare.

Under år 2022 har en medarbetare på avdelningen avslutat sin anställning men vi har genomfört en rekrytering där vi anställt inte mindre än tre personer som ansluter till avdelningen under perioden september – oktober. Nu väntar ett arbete med att introducera de nya och få igång produktionen men framtidsutsikterna för avdelningen bedöms goda.

Det övergripande målet för förebyggande verksamheten under 2022 är att förenkla och förtydliga våra arbetsprocesser. Vi arbetar inåt för att i framtiden kunna leverera utåt. Förbättringsarbetet handlar om att skapa tydliga rutiner, arbetsredskap i form av mallar och andra stöd samt att se över hur vi kan bli av med tids- och energitjuvar.

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

Vi fortsätter att handlägga tillståndsansökningar och genomföra tillsyner av verksamheter med brandfarliga och explosiva varor enligt plan. Även tidigare påbörjat process med att avsluta gamla tillståndsärenden fortsätter.

Den medarbetare som slutade på avdelningen har varit vår interna expertkompetens inom explosiva varor och det har pågått en introduktion av två nya handläggare för tillståndsärenden som ska kunna ta vid detta arbete.

Inom området LBE har vi inte bedrivit utvecklingsarbete i någon större omfattning under året utan behovet av detta får ses över inför kommande verksamhetsår.

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

Tillsynsverksamheten har under året kunnat återstartas efter uppehåll under mer eller mindre hela pandemin. Vi arbetar med att ta fram en ny tillsynsplan anpassad till de nya tillsynsföreskrifterna. Planen ska bland annat visa var vi gör tillsyn, hur ofta vi gör tillsyn och hur vi hanterar vårt tillsynsregister. Utifrån planen ska det varje år skapas en lista med tillsyner som ska genomföras under året. I väntan på att tillsynsplanen ska färdigställas genomförs tillsyner under 2022 på verksamheter där vi aldrig varit eller där vi inte varit på mycket lång tid.

Utöver den nya tillsynsplanen är en prioriterad arbetsuppgift på avdelningen att se över rutiner och hjälpmedel för att genomföra tillsyn. Tillsynerna är den arbetsuppgift vi skulle behöva lägga mest tid på och det finns stora möjligheter att spara in tid genom att effektivisera utan att för den sakens skull tappa kvalitet. Arbetet med tillsynsplan och rutiner för tillsynsprocessen kommer att vara högt prioriterat under avslutningen av året och i slutet av oktober ska en intern utbildningsdag inom tillsyn genomföras för hela avdelningen.

Bland annat på grund av personalomsättning har antalet tillsyner under första delen av året inte levt upp till de utsatta målen och vi behöver fortsätta arbeta hårt med detta. Avdelningen är på väg att tillföras fler resurser och när dessa är på plats och introduktionen är klar finns goda möjligheter att leva upp till målen. Men det är inte säkert att resultat kommer kunna ses förrän 2023. Från och med 1 maj har nya taxor för tillsyn trätt i kraft.

Sotning och brandskyddskontroll

Samtliga kommuner har upphandlade entreprenörer för sotning och brandskyddskontroll och arbetet har kommit igång bra efter vissa svårigheter kopplat till pandemin. Vi ser hur antalet förelägganden varierar kraftigt mellan entreprenörerna och har därför arrangerat ett utbildningstillfälle med temat Rättssäker brandskyddskontroll för alla skorstenstekniker.

Remisser

Förbundet är remissinstans åt olika myndigheter, främst åt Polismyndigheten beträffande tillstånd enligt ordningslagen, kommunernas alkoholhandläggare gällande serveringstillstånd och kommunernas byggnadsnämnder beträffande bygglov och detaljplaner. Vi bedömer att vår insats har olika effekt i olika typer av ärenden. I byggärenden har vi stor effekt och vi försöker utveckla vårt samarbete med kommunerna. Tidigare har vi i huvudsak yttrat oss om brandskyddsbeskrivningen men vi arbetar nu med att hitta rutiner för att delta i tekniska samråd, arbetsplatsbesök och slutsamråd. I ordningslagsärenden från polisen upplever vi i många fall en lägre effekt och vi arbetar med att styra vilka ärenden som polisen skickar till oss för att på ett mer tidseffektivt sätt kunna använda våra resurser.

Anlagd brand i skolor

Vi deltar i länets nätverk mot anlagda bränder i skolmiljöer, ZamZynZ. Arbetet startade som ett projekt men ses nu mer som ett kontinuerligt arbetssätt. Räddningstjänsten är en part i detta arbete tillsammans med Länsförsäkringar Jämtland, Polismyndigheten (Polisen Jämtland), kommunerna i Jämtlands län och Brandskyddsföreningen Jämtland. Vår upplevelse är att skolorna uppskattar det jobb vi gör och i vissa fall skulle vilja ha ännu mer stöd och hjälp. Vi har dock varit tvungna att prioritera våra arbetsinsatser utifrån våra tillgängliga resurser.

Information

Vårens kampanjer till privatpersoner har haft fokus på spiketält, skoterkörning, alla hjärtans dag om HLR, brandskydd för äldre, svag is, spisbränder och valborg. Vi har dessutom informerat om en folder på ukrainska om brandskydd i hemmet samt varnat för skojare som erbjuder sotning. Utöver inlägg i sociala medier och nyheter på vår webb har vi även haft en video om spisbränder på informationsskärmar i matbutiker och syns och hörts i media. Under sommarmånaderna har vi informerat om hur man eldar säkert ute, orsaker till bränder i naturen, hur man skyddar sitt hem mot skogsbränder samt brandskydd hemma och på camping. Vi har tagit fram ett dokument om brandskydd vid tillfällig uthyrning av bostad samt annonserat i en sommarbilaga om säker eldning utomhus. Förbundets brandmän har delat ut förebyggandeinformation vid olika marknader och öppet hus på stationerna. Vi har även tipsat om Brandskyddsföreningens onlineutbildning om brandskydd i hemmet och bjudit in länets årskurstvåor för att delta i utbildningen Flammys brandsyn. För näringslivet har vi informerat om gasol drivna terrassvärmare och tillhörande hantering av brandfarliga varor. Samt för den målgruppen arbetat med ett flertal kampanjer som kommer synas längre fram.





Brunflo brandstation

Administrativ verksamhet

Kansliet handlägger ärenden inom ekonomi, personal, löner, fastighet, kommunikation och allmän administration. Efter Coronapandemin har drifhjulen åter tagit fart igen med administration kring utbildningar och övningar. Under perioden har personalplaneringen kring bemanningen för heltidsbrandmännen krävt mycket arbete av flera sjukskrivningar och ledigheter. Fjolårets höst-uppdatering av RiB-modulen i Heroma fortsätter att kräva mer tid för kontroll och uppföljning då funktionen att kunna överblicka personalens registrerade arbetstid kraftigt försämrats. Programleverantören har beklagat det inträffade och utlovat förbättring i nästkommande programuppdatering i oktober. I samband med vårens inrangeringssamtal och förhandlingar med Åre kommun har kansliet bistått med analys av ekonomi och avtal.

Fastighet

På fastighetssidan fortgår arbetet med att försöka få fler stationer mer jämställda med separata omklädningsrum med dusch för kvinnor och larmställen separerade från vagnhallen utifrån ett friska brandmän perspektiv. Östersunds kommuns nybyggnation av Brunflo brandstation har fortlöpt väldigt väl och under mars månad togs stationen i drift av vår verksamhet. Invigningen av brandstationen skedde den 20 maj och vi är väldigt nöjda med resultatet. Glädjande är även att ombyggnationen på Gällö brandstation som hanterats av fastighetsansvariga på Bräcke kommun med helrenovering av herrarnas duschrum och omklädningsrum samt tillskapandet av ett separat omklädningsrum för kvinnor med dusch har blivit klart under juni månad till ett jättefint resultat. På brandstationen i Näliden har en vattenskada skett i fikarummet av de kraftiga regnmängderna som föll i januari och återställning väntas ske i september. Projektet att bygga om stationen och skapa ett inkluderande omklädningsrum med duschrum för både män och kvinnor och ett separat larmställsrum i vagnhallen fortgår tillsammans med fastighetsansvariga på Krokoms kommun med planerad budget och projektstart under 2023. På Hammerdal brandstation har nu alla kompletterande underhållsåtgärder i ombyggnationsprojektet genomförts med hjälp av fastighetsansvariga på Strömsunds kommun till ett väldigt fint resultat. När det gäller Svenstaviks brandstation har projekteringen visat att kostnaden för att riva och bygga nya personalutrymmen blir ekonomiskt ofördelaktigt. Fastighetsansvariga på Bergs kommun har fört samtal med oss om alternativa lokaler och har hittat en intressant fastighet som kommunen förhandlar om att förvärva.

Fortsatta samtal har även förts om en ombyggnation av Bispgårdens brandstation för att tillskapa ett inkluderande omklädningsrum med duschrum för män och kvinnor med fastighetsansvarig på Ragunda kommun med en eventuell byggstart under 2023 om finansiering finns. Även samtal om förbättrande åtgärder på Stuguns brandstation gällande omklädningsrum, markskada, gymmatta och kompressor har skett under perioden. En vägskada och ett ledningsbrott på en avloppsledning har skett utanför Rätans brandstation som Bergs kommun hjälpt oss åtgärda.

Under perioden har vi även beställt och bekostat några mindre underhållsåtgärder såsom; lagning av portar på Kälarne och Funäsdalens brandstation, flytt av skåp för utalarmering på Hammerdals brandstation, nya kodlås på Lit och Hotagens brandstation, ny farstukvist på Hede brandstation och mindre eljobb på Krokoms och Östersunds station. Kansliet har även köpt nya inventarier till

stationerna Brunflo, Hammerdal, Bräcke, Gäddede, Hede och Östersund. Kansliet har även jobbat med nya städavtal för stationerna i Gällö, Brunflo, Svenstavik, Myrviken och Rätan.

Arbetet med att försöka minska hyrda ytor och att försöka hitta samlokaliseringslösningar med andra aktörer där planlösningarna på stationerna så medger har under perioden skett genom samtal om lokalutrymmen på Gällö och Backe brandstation. Fortsatta samtal har även förts med Polisen om samlokalisering på Hammarstrands brandstation.

Kommunikation

Under perioden har stort fokus lagts på rekrytering av RiB-personal. Vi har synts i Nyhetsmorgon, flera tidningar samt intervjuats i radio. Året började med att media uppmärksammade att det finns förhållandevis många kvinnor i räddningstjänsten i länet. Det handlar om 14 procent - som vi hoppas kunna öka ännu mer. På internationella kvinnodagen 8 mars lyfte vi personliga berättelser från fem kvinnor med olika operativa roller hos oss. Vi har sökt fler brandmän flitigt via bland annat sociala medier, webb och annonser lokalt i samverkan med medlemskommunerna. Under våren har vi affischerat och lagt ut visitkort på orterna samt haft informationsträffar och öppet hus på stationerna. Flera stationer har även visat upp fordon och utrustning och pratat om uppdraget på olika marknader och dylikt under sommaren. Och i Strömsund deltog brandmännen tillsammans med Polis och Ambulans i "Blåljusdagen".

Vi har även marknadsfört rekrytering av medarbetare till Förebyggandeavdelningen, utbildnings-samordnare och sommarvikarier till styrkorna i Östersund. Vi har samverkat med länets kriskommunikatörer kring Covid-19 och situationen i Ukraina och dess påverkan i länet. Deltagit vid en föreläsning om informationspåverkan av Myndigheten för psykologiskt försvar. Och en dragning om desinformation och manipulation via Sveriges Kommunikatörer. Samt deltagit i utbildning om MSB:s system WIS. Vår kommunikatör har jobbat fram logotyp och mallar för Räddningsregion MittNorrland. Och vi har berättat om invigningen av R18 där vi tog över systemledningen för räddningstjänsterna i R10-området.

Vi har även informerat om webinariet Skogsbrand 2022 som vi anordnar i samarbete med MSB. Samt ett antal vädervarningar i länet och kontroll av VMA via Hesa Fredrik. Vi har uppmanat till att stanna vid olyckor, varnat för ful-laddning av elbilar, tipsat om Nationella Trafikveckan med fokus på hastighet, att hyra flytvästar av oss och trygga appar som Brandrisk ute och 112-appen.

Vi har berättat om ett par samverkansövningar med Ambulansen och övningen "Händelse i samverkan" där Polisen också var med och hade en central roll. Sedan följde totalförsvarsövningen "Vildhussen" där vi övade både i stab och i fält. Även utbildning av egna drönarpiloter har vi berättat om. Och ett samarbete där lantbrukare hjälper till med släckning vid skogsbränder samt ett projekt där drönare flyger hjärtstartare till larmplats. Internkommunikationen har vi stärkt med planerade nummer av informationsbladet Förbundsnytt. Bladet har hela personalstyrkan som målgrupp och har under vår och sommar skickats ut fem gånger. Vid periodens slut hade vi uppnått 10 624 följare på Facebook.





Personal

Under perioden har återgången från restriktionerna på grund av covid -19 påverkat arbetet på flera sätt. Ett uppdämt behov av både intern och extern utbildning och övning har ökat belastningen på personalresurserna vilket minskat flexibiliteten i personalplaneringen. Förbundet har under perioden genomfört en löneöversyn samt fyra förbundssamverkansmöten. Vidare har en upphandling om ny förmånsportal genomförts och implementeringen pågår för att driftsättas under sista delen av 2022.

Antal anställda

Antalet anställda inom förbundet var per den 31 augusti 463 personer. Av dessa var 57 tillsvidareanställda och 366 tillsvidareanställda på beredskapstjänst inom RiB-kåren. Antalet visstidsanställda uppgick till 40 personer inom RiB-kåren. Andelen kvinnor har från årsskiftet ökat med 1% till 14,9%.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron redovisas för heltidsanställda i förbundet under perioden 220101–220831. Sjukfrånvaron uppgick till 3,0%, vilket är en ökning med 0,3 procentenheter jämfört med motsvarande period i fjol. Förbundet har under perioden haft långtidssjukskrivningar, vilka motsvarat 42,8% av den totala sjukfrånvaron. Den ökande andelen korttidssjukfrånvaro är en bidragande del till den ökade kostnaden för övertid.

Övertid

Antalet övertidstimmar under perioden 220101–220731 uppgick till 1 894 timmar. Det är en ökning med 793 timmar i jämförelse med motsvarande period i fjol. Den uppkomna övertiden har varit relativt jämn över året och uppstår i stort genom en kombination av ökad sjukfrånvaro på den skiftgående personalen med två toppar kopplat till covid och det ökade personalbehovet på

utbildnings och övningsverksamheten, där en stor del av vikariepoolen ianspråkats. Ett inre befäl har slutat där övertid uppstått under rekryterings och introduktionstiden för ersättare.

Övertid	2022-07-31	2021-07-31	2021	2020	2019
Enkel övertid	120	64	96	134	237
Kvalificerad övertid	1 774	1 037	2 176	1 583	1 718
Summa	1 894	1 101	2 272	1 717	1 955

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

RIA

I förbundets system för att rapportera tillbud och arbetsskador RIA (räddningstjänstens informationssystem för arbetsmiljö) har det under perioden totalt rapporterats 23 händelser, 14 olycksfall, ett tillbud, en riskobservation och sju övriga avvikelser. Två av de rapporterade händelserna har bedömts som allvarlig och anmälts till Arbetsmiljöverket.

Statistik personal

	2022-08-31	2021-08-31	2021	2020	2019
Antal anställda	463	448	467	473	473
varav tillsvidareanställda	57	57	57	56	58
varav visstidsanställda	0	8	9	7	1
varav tillsvidareanställda RiB	366	365	376	393	380
varav visstidsanställda RiB	40	18	25	17	34
Räddningsvärn	60-70	60-70	60-70	60-70	60-70
Långtidssjuka	0	2	3	1	1
Könsfördelning					
Kvinnor (tillsvidare & visstid)	69	64	65	69	73
Män (tillsvidare & visstid)	394	384	402	404	400
Kvinnor i %	14,9	14,3	13,9	14,8	15,4
Män i %	85,1	85,7	86,1	85,2	84,6
	2022-08-31	2021-08-31	2021	2020	2019
Personalomsättning					
Slutat under året	29	32	40	35	39
Kvinnor	3	10	9	9	6
Män	26	22	31	26	33
Nyanställda	30	17	34	30	49
Kvinnor	9	5	5	6	10
Män	21	12	29	24	39
	2022-08-31	2021-08-31	2021	2020	2019
Sjukfrånvaro i % (heltid)	3,0	2,7	3,0	2,2	2,8
varav långtidssjuka i %	42,8	62,1	58,1	15,3	37,7
Kvinnor i %	1,2	0,1	2,5	1,3	2,0
Män i %	3,2	2,6	3,8	2,4	2,8
Åldersindelning (heltid)					
Yngre än 29 år i %	1,9	0,0	4,2	0,5	0,0
30-49 år i %	2,9	2,5	2,4	2,2	3,0
50 år och äldre i %	3,3	2,4	4,0	2,5	1,0

Resultat och ställning

Förbundet budgeterar för 2022 ett underskott på -3,0 mnkr och en budget i obalans. Anledningen beror till största del av SKR;s under 2021 ändrade livslängdsantagande för män i sin pensions-skuldsberäkningsmodell RIPS;en som medförde en högre pensions-skuld och ökade pensionskostnader som följd för förbundet. I budgeten för 2022 har förbundet ca 2,2 mnkr i högre pensionskostnader som ligger ofinansierade. En annan stor orsak till budgetunderskottet är hyresökningen av nya Brunflo brandstation som förbundet inte fått kompensation för i ramarna för 2022. Förbundet har flaggat för ägarna om att vi inte klarar av att finansiera dessa kostnadsökningar på egen hand. På ägarsamrådet i augusti 2020 gav ägarna ett direktiv om att förbundets får nyttja det egna kapitalet för att finansiera eventuella underskott som uppstår både 2021 och 2022 för att bedriva verksamheten i kombination med effektiviseringar.

Inför framtagandet av ägardirektivet för 2023 begärde förbundet höjning av medlemsbidragen för uppräknig av ökade driftkostnader och kompensation för de ökade pensionskostnaderna samt hyresökningen för nya Brunflo brandstation. I äskandet fanns även en begäran om ytterligare 3 mnkr för en utökad investeringsram. Vid ägarsamrådet den 2 juni beviljades förbundet uppräknig på totalt 9,9 mnkr, med 6,9 mnkr för ökade drift- och pensionskostnader och 3 mnkr för höjd investeringsram. Full hyreskompensation erhöles ej för Brunflo brandstation utan ett sparkrav lades in i ramuppräknigen på ca -0,5 mnkr.

Periodens resultat visar ett underskott på -2 170,4 tkr vilket är något högre jämfört med budgeterat för perioden på -2 mnkr. Resultatet innehåller flera budgetöverskridanden av främst högre lokal-, fordon- och driftskostnader med avvikelser delvis beroendes av högre priser och större materialanskaffningar. Förbundet har erhållit MSB;s beslut gällande ersättning för skogsbranden på Långtjärnsberget 2021 och som intäktsfördes som en fordran i bokslutet. MSB har beviljat förbundet hela ansökningsbeloppet i ersättning på totalt 878 tkr fransett -3 tkr i åldersavdrag för materiel som förekommit i insatsen. I juni inträffade en större skogsbrand vid Märssjön i Härjedalens kommun som rejält överskrider kommunens självrisknivå. Förbundet har därmed möjlighet att ansöka om kostnadsersättning från MSB och ett arbete pågår med att sammanställa brandens kostnader.

Resultaträkning

Resultaträkning (Tkr)	Utfall		Utfall	
	2022-08-31	Periodbudget	Årsbudget	2021-08-31
Verksamhetens intäkter	6 752,8	5 968,8	8 953,2	5 242,7
Verksamhetens kostnader	-96 061,2	-95 351,7	-143 027,7	-89 957,2
Avskrivningar	-3 931,8	-4 152,6	-6 228,9	-3 999,4
Verksamhetens nettokostnader	-93 240,2	-93 535,5	-140 303,4	-88 713,8
Medlemsbidrag	90 864,5	90 864,4	136 296,7	88 980,2
Bidrag pensioner	790,9	1 202,5	1 803,7	858,5
Verksamhetens resultat	-1 584,9	-1 468,7	-2 203,0	1 124,9
Finansiella intäkter	0,9	20,0	30,0	30,9
Finansiella kostnader	-586,4	-551,3	-827,0	-357,4
Resultat efter finansiella poster	-2 170,4	-2 000,0	-3 000,0	798,4
Extraordinära poster (netto)	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat	-2 170,4	-2 000,0	-3 000,0	798,4

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter uppgår till 6 752,8 tkr, vilket är 784 tkr högre än periodbudget. Bland periodens positiva budgetavvikelser finns främst försäljning av inre systemledning till RSR-10;s kommuner med 630 tkr. Högre intäkter finns även för restvärdesräddning och IVPA-larm. Lägre periodintäkter finns framförallt från tillsynsverksamheten, vägsanering, bidrag för särskild avtalspension och från försäljning av uttjänta fordon och utrustning.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgår till 96 061,2 tkr, vilket är 709,5 tkr högre än budgeterat för perioden. Största positiva avvikelserna finns inom personal där kostnaderna för månadslöner, beredskap RiB och utbildning är lägre. Högre personalkostnader finns främst för uttryckning, övertid, sjuklöner och timvikarier. Lokalkostnaderna ligger något högre än periodbudget. Den nya högre hyran för Brunflo brandstation finns i redovisningen från 1 mars. Högre periodkostnader finns även för reparation och fastighetsunderhåll.

Bland fordonskostnaderna finns högre kostnader för reparationer, däck och drivmedel. Inom driftkostnaderna finns det främst högre periodkostnader för enklare inventarier, IT-utrustning, räddningsmaterial, skyddskläder och tryckkärlsbesiktningar. Under övriga främmande tjänster ligger kostnader för SOS-alarm och dataprogram högre än budgeterat för perioden. Lägre kostnader finns främst för konsulttjänster och personalvård.

Avskrivningar

Avskrivningskostnaderna uppgår till 3 931,8 vilket är lägre än periodbudget och förklaras i huvudsak av att årets stora investering nya BAS 1:an ej hunnit bli klar under perioden.

Finansnetto

Finansnettot uppgår till 585,5 tkr, vilket är något högre än periodbudget. Utfallet beror på främst av högre räntekostnader mot pensionsskulden.

Driftredovisning

Driftredovisning (Tkr)	Utfall 2022-08-31	Periodbudget	Årsbudget	Utfall 2021-08-31
Intäkter				
Tillsyn & tillstånd	377,1	623,3	935,0	410,9
Automatalarm	1 995,8	2 100,0	3 150,0	1 930,6
Externa arbeten	396,4	340,0	510,0	394,2
Försäljning av verksamhet	986,8	164,7	247,0	390,8
IVPA	882,3	600,0	900,0	742,3
Utbildning	584,8	600,0	900,0	156,2
Övriga bidrag & intäkter	1 529,6	1 540,8	2 311,2	1 217,9
Medlemsbidrag	90 864,5	90 864,4	136 296,7	88 980,2
Bidrag pensioner	790,9	1 202,5	1 803,7	858,5
Intäkter totalt	98 408,2	98 035,7	147 053,6	95 081,4
Kostnader				
Personal	66 551,4	66 681,8	100 022,8	62 382,9
Pensioner	5 381,7	5 430,2	8 145,2	5 339,7
Lokaler	11 628,0	11 347,0	17 020,5	10 830,4
Fordon	2 866,3	2 174,7	3 262,0	2 332,2
Driftkostnader	6 346,2	6 526,0	9 789,0	5 764,5
Övriga främmande tjänster	3 287,6	3 192,1	4 788,1	3 307,5
Avskrivningar	3 931,8	4 152,6	6 228,9	3 999,4
Finansnetto	585,5	531,3	797,0	326,5
Kostnader totalt	100 578,5	100 035,7	150 053,6	94 283,1
Nettoresultat	-2 170,4	-2 000,0	-3 000,0	798,4

Balanskravsresultat

Enligt kommunallagen skall förbundet ha en god ekonomisk hushållning. Ett minimikrav för detta är balanskravet. Enligt balanskravet ska intäkterna överstiga kostnaderna och ett negativt resultat efter balanskravsjusteringar ska regleras under de närmast följande tre åren. Balanskravsjusteringar innebär bland annat att vissa realisationsvinster inte tas med i bedömningen om årets resultat uppfyller balanskravet. Förbundet har inga balanskravsunderskott att återställa från tidigare år. Under perioden finns inga realisationsvinster från avyttringar av gamla fordon. Förbundet redovisar ett negativt periodresultat efter balanskravsjusteringar på -2 170,4 tkr. Förbundet ser ingen möjlighet att åberopa synnerliga skäl utan blir skyldig att reglera prognosticerat underskott de närmaste tre åren om inte ägarkommunerna vid årsboks slutet tillskjuter extra ägarbidrag för finansiering av prognosticerat underskott.

Balanskravsutredning (Tkr)	2022-08-31
Periodens resultat	-2 170,4
- Realisationsvinster	0
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	-2 170,4
Balanskravsunderskott från tidigare år	0
Åberopa synnerliga skäl enl. 8 kap 5 b § Kommunallagen	-
Balanskravsresultat att reglera	-2 170,4

Investeringsredovisning

Förbundets investeringar används till övervägande del för att bibehålla nuvarande utrustning. Alla investeringar finansieras med egna medel och utan lån. För 2022 är investeringsbudgeten 6 mnkr. Samtliga investeringar avser nyinköp och utfallet för periodens anskaffningar uppgår till 1 419 tkr. Under perioden har omprioriteringar skett inom ramen med inköp av en ny skoter till Änge brandstation, båttrailer till Näländens brandstation, släpvagn för transport av sexhjuling till Brunflo brandstation, ett nytt nyckelskåp till Östersund och en ny PPV-fläkt. Nya rökdykarterminaler har införskaffats till ett tiotal brandstationer och två motorsprutor med tillhörande utrustning. Årets övriga investeringar är påbörjade och planeras att slutföras under resterande del av året. Prognosen för årets investeringar pekar på att utfallet blir inom budgeterad ram. Arbetet med den kvarvarande investeringen från 2021, en BAS 2;a till Ljungdalen fortgår och beräknas hålla sin budget.

Investeringar (Tkr)	Utfall 2022-08-31	Budget 2022
Två motorsprutor inkl utrustning	467	850
Skoter	75	0
Släpvagn för sexhjuling	29	0
Båttrailer	23	0
Nyckelskåp	239	0
PPV-fläkt	63	0
Resurscontainer	0	450
BAS 1	0	4 200
Kommunikationsutrustning	523	500
Summa investeringar	1 419	6 000
Färdigställande av 2021 års kvarvarande investeringar		
BAS 2	1 070	1 500

Driftutfall per avdelning 2022-08-31

I tabellen redovisas direktionen och varje avdelnings driftutfall och avvikelser gentemot periodbudget per 2022-08-31. Direktionen och avdelningarna redovisar tillsammans en negativ budgetavvikelse mot periodbudget på -464 tkr. Revisionen redovisar en positiv avvikelse på +74 tkr. Även finanserna redovisar ett bättre utfall gentemot periodbudget med +220 tkr.

(Tkr)	Direktion	Förbundsledning	Förbunds-kansli	Räddningsavdelning					Förebyggande-avdelning
				Insats	Teknik	Metod & taktik	RiB	Heltid	
Intäkter									
Verksamhetens intäkter	0	-1 080	-176	-2 731	-128	-693	-287	0	-1 179
S:a intäkter	0	-1 080	-176	-2 731	-128	-693	-287	0	-1 179
Kostnader									
Löne-ersättningar	318	3 536	1 521	4 798	1 104	1 231	38 304	17 599	2 675
Verksamhetens kostnader	0	254	11 759	14	7 704	393	164	218	38
Administrativa tjänster	0	72	1 726	16	821	2	560	6	31
S:a kostnader	318	3 862	15 005	4 828	9 628	1 626	39 029	17 822	2 743
S:a utfall	318	2 782	14 829	2 097	9 500	933	38 742	17 822	1 564
Periodbudget	350	3 580	14 635	1 454	8 105	1 280	39 388	17 773	1 559
Avvikelse mot periodbudget	+32	+798	-194	-643	-1 395	+347	+646	-49	-6

Prognos 2022

I december 2021 kom SKR och de fackliga organisationerna överens om en modernisering av det kommunala pensionsystemet som innebär betydande högre pensionsavgifter från och med 2023. Det nya pensionsavtalet innebär en övergång från AKAP-KL med 4,5 % i pensionsavgift till AKAP-KR med 6 % pensionsavgift, en ökning med 33,4 %. De anställda som också har ett intjänande av förmånsbestämd ålderspension (FÅP) kommer även att bli erbjudna att gå över till AKAP-KR med denna del. Därutöver kommer avgifterna att räknas upp med inflationen. 2023 förväntas inflationen bli över 8 % vilket får direkt effekt med inflationskompensation på avgifter och pensionsutbetalningar. För förbundets del innebär villkorsförändringarna markanta kostnadsökningar. I KPA:s senaste augustiberäkning är pensionskostnadsökningen inte så stor för 2022 utan den rejäla skillnaden blir 2023 då kostnaderna ökar med ytterligare ca 3,6 mnkr. Dessutom gäller från 1 september även förändrade villkor för nyttjande av vakansersättning för RiB organisationen och som beräknas ge förbundet rejäla kostnadsökningar framåt för att uppfylla stationernas numerära beredskap.

Utifrån det osäkra världsläget i kombination av stigande räntor och prisökningar är osäkerhetsfaktorerna många och medför större svårigheter att prognosticera årets resultat. Flera negativa budgetavvikelser framgår i periodens redovisning som förbundet behöver kompensera finansiellt under resterande del av året. Förbundets ambition är alltid att åstadkomma bättre resultat än budgeterat men utifrån periodens utfall befarar vi att årets resultat kan bli ca -1 mnkr högre än budgeterat underskott dvs totalt -4 mnkr. Förbund omfattas inte av reglerna för tillämpning av resultatutjämningsreserv (RUR), vilket innebär att redovisat underskott vars orsak inte uppfyller kraven för återopning av synnerliga skäl, behöver återställas inom tre år av verksamheten eller finansieras genom extra ägartillskott.

Redovisningsprinciper

Allmänt

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

Jämförelsestörande poster

Särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och /eller finansieringsanalysen. Som jämförelsestörande betraktas betydande poster som är sällan förekommande.

Materiella anläggningstillgångar

Den ekonomiska livslängden för en anläggningstillgång ska uppgå till minst tre år och anskaffningsvärdet till minst ett basbelopp. Anläggningstillgångar har upptagits till anskaffningsvärde efter avdrag för planenliga avskrivningar det vill säga lika stora nominella belopp varje år. Avskrivningar av anläggnings-tillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Avskrivning börjar när anläggningarna tas i bruk. Komponentavskrivning tillämpas fr.o.m 2017 för tillgångar där skillnaden i 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.

Periodisering

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

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar har värderats till lägsta värdets princip, det vill säga det lägsta av anskaffningsvärdet eller det verkliga värdet. Kundfordringar äldre än ett år har värderats. 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 förbundsbyggnaden övergick till anställning i Jämtlands Räddningstjänstförbund bekostas av medlemskommunerna. Detta innebär att förbundets pensionssskuld 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 har använts för att ta fram skuldens storlek.

Redovisning av hyres-/leasingavtal

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

Balansräkning

(Tkr)	Not	Bokslut 2022-08-31	Bokslut 2021-08-31
Anläggningstillgångar			
Maskiner & inventarier	3	38 285,8	41 455,2
Finansiella anläggningstillgångar	7	14 497,4	14 411,2
Summa anläggningstillgångar		52 783,2	55 866,4
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	8	6 005,2	-4 282,0
Kassa & Bank	9	13 739,0	12 328,4
Summa omsättningstillgångar		19 744,2	8 046,4
Summa tillgångar		72 527,4	63 912,8
Eget kapital			
Eget kapital	10	11 126,5	14 614,5
- därav periodens resultat		-2 170,4	798,4
Avsättningar			
Avsättningar	11	34 074,6	30 625,5
Skulder			
Långfristiga skulder	12	2 086,8	3 130,2
Kortfristiga skulder	13	25 239,5	15 542,6
Summa skulder		27 326,3	18 672,8
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		72 527,4	63 912,8

Kassaflödesanalys

(Tkr)	Not	Bokslut 2022-08-31	Bokslut 2021-08-31
Löpande verksamhet			
Periodens resultat	10	-2 170,4	798,4
Inbetalning eget kapital		0,0	0,0
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>			
Avskrivningar	3	3 931,8	3 999,4
Nedskrivningar	3	0,0	0,0
Gjorda avsättningar	11	1 866,4	1 823,3
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>			
Förändring kortfristiga fordringar	8	32 098,7	50 039,6
Förändring kortfristiga skulder	13	-33 175,6	-38 560,6
Kassaflöde från löpande verksamhet		2 551,1	18 100,1
Investeringsverksamhet			
Investering i materiella anläggningstillgångar	3	-2 489,0	-4 239,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamhet		-2 489,0	-4 239,0
Finansieringsverksamhet			
Nyupptagna lån		0,0	0,0
Ökning/minskning långfristiga fordringar	7	0,0	-70,4
Ökning/minskning långfristiga skulder	12	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		0,0	-70,4
Periodens kassaflöde	9	62,1	13 790,6
Likvida medel vid årets början	9	13 676,9	-1 462,2
Likvida medel vid periodens slut	9	13 739,0	12 328,4

Noter

(Tkr)	Bokslut 2021-08-31	Bokslut 2020-08-31
Not 1. Verksamhetens intäkter		
Taxor och avgifter	2 769,3	2 735,6
Hyror och arrenden	123,4	117,2
Bidrag	1 319,0	907,0
Försäljn av verksamhet, IVPA och utbildning	2454,0	1 289,2
Realisationsvinster försäljning anläggningstillgångar	0,0	113,0
Övriga intäkter	87,2	80,8
Summa	6 752,8	5 242,7
Not 2. Verksamhetens kostnader		
Löner och ersättningar	50 468,0	47 189,5
Sociala avgifter	15 619,8	14 609,9
Pensionskostnader	5 381,7	5 339,7
Övriga personalkostnader	463,7	583,5
Lokalkostnader	11 628,0	10 830,4
Hyra och leasing av fordon och maskiner	103,7	77,4
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	3 183,6	2 147,5
Kontorsmaterial och trycksaker	32,6	26,9
Reparationer och underhåll av fordon och maskiner	1 850,2	1 936,7
Tele-, IT-kommunikation och postbefordran	1 610,5	1 952,9
Kostnader transporter och resekostnader	1 617,7	1 065,6
Övriga främmande tjänster ¹	3 287,6	3 307,5
Försäkringspremier och riskkostnader	402,1	392,5
Avgifter och övriga verksamhetskostnader	412,2	497,2
Summa	96 061,2	89 957,2
	¹ Varav revision av räkenskaper	0,0
		0,0
Not 3. Maskiner, inventarier och fordon		
Ingående anskaffningsvärde	117 352,8	112 851,1
Årets anskaffningar	1 418,5	2 427,4
Årets försäljningar/utrangeringar	0,0	0,0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	118 771,3	115 278,6
Ingående avskrivningar	-77 762,8	-71 692,4
-Årets avskrivningar	-3 931,8	-3 999,4
-Årets nedskrivningar	0,0	0,0
Årets försäljningar/utrangeringar	0,0	0,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-81 694,6	-75 691,8
Pågående investeringar	1 209,1	1 868,4
Bokfört värde för investeringar	38 285,8	41 455,2

(Tkr)		Bokslut 2022-08-31	Bokslut 2021-08-31
Not 4. Bidrag ägarkommunerna			
	Ägarandel		
	Medlemsbidrag Bergs kommun	8 753,3	8 573,3
	Medlemsbidrag Bräcke kommun	6 978,7	6 856,0
	Medlemsbidrag Härjedalens kommun	15 137,6	14 847,6
	Medlemsbidrag Krokoms kommun	12 698,5	12 427,4
	Medlemsbidrag Strömsunds kommun	11 752,6	11 533,0
	Medlemsbidrag Ragunda kommun	6 725,4	6 604,4
	Medlemsbidrag Östersunds kommun	28 818,2	28 138,5
	Bidrag Östersunds kommun (Särskild avtalspension)	790,9	858,5
	Summa	91 655,4	89 838,7
Not 5. Finansiella intäkter			
	Ränta, likvida medel	0,9	30,9
	Summa	0,9	30,9
Not 6. Finansiella kostnader			
	Ränta på lån	0,0	0,0
	Ränta på pensionskostnader	540,1	323,1
	Bankkostnader och övrig räntekostnad	46,3	34,3
	Summa	586,4	357,4
Not 7. Finansiella anläggningstillgångar			
	Långfristig fordran särskild avtalspension ÖSD	14 411,2	14 411,2
	Summa	14 411,2	14 411,2
Not 8. Kortfristiga fordringar			
	Kundfordringar	738,2	827,9
	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 922,4	-8 038,1
	Momsfordran	620,7	1 194,8
	Skattekonto	933,0	945,4
	Övrigt	790,9	788,1
	Summa	6 005,2	-4 282,0
Not 9. Likvida medel			
	Stationskonton	68,3	143,6
	Koncernkonto, Östersunds kommun	13 529,7	12 184,8
	Summa	13 598,0	12 328,4
Not 10. Eget kapital			
	Ägarkapital Bergs kommun	75,0	75,0
	Ägarkapital Bräcke kommun	94,0	94,0
	Ägarkapital Härjedalens kommun	1 433,0	1 433,0
	Ägarkapital Krokoms kommun	650,0	650,0
	Ägarkapital Strömsunds kommun	626,0	626,0
	Ägarkapital Ragunda kommun	430,0	430,0
	Ägarkapital Östersunds kommun	1 228,0	1 228,0
	Balanserade vinstmedel	8 760,9	9 280,1
	Periodens resultat	-2 170,4	798,4
	Summa	11 126,5	14 614,5

(Tkr)	Bokslut 2022-08-31	Bokslut 2021-08-31
Not 11. Avsättningar		
Ingående avsättning	32 208,2	28 802,2
Pensionsutbetalningar	-794,0	-733,0
Ändrat livslängdsantagande	0,0	695,0
Ny intjänad pension	1 347,0	1 802,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings	561,0	309,0
Förändring av löneskatt	752,4	-223,7
Övrig post	0,0	-26,0
Utgående avsättning	34 074,6	30 625,5
Not 12. Långfristiga skulder		
Långfristig skuld Härjedalen	2 086,8	3 130,2
Summa	2 086,8	3 130,2
Not 13. Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	963,5	6 905,4
Övriga kortfristiga skulder	292,7	303,4
Personalens källskatt	2 071,4	0,0
Skatteskulder	0,0	0,0
Semester & löneskuld, komptid inkl sociala avgifter	*3 685,2	*3 411,9
Upplupna sociala avgifter	0,0	0,0
Pensionspremie avgiftsbestämd avtalspension	3 411,3	3 338,9
Kortfristig del av långfristig skuld till medlemmar	1 043,4	1 043,4
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13 772,0	539,6
Summa	25 239,5	15 542,6
* Bokning av förändring av komp- och semesterlöneskuld är ej utförd i delårsbokslutet 2022-08-31 och 2021-08-31.		



Jämtlands räddningstjänstförbund

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

info@rtjamtland.se

www.rtjamtland.se

Besöksadress: Fyrvallavägen 4, Östersund

Postadress: Box 71, 831 21 Östersund