Tjänsteskrivelse

Till Direktionen för Nerikes Brandkår

Diarienummer:

Datum: 2020-09-01

Delårsbokslut per 2020-07-31

Förslag till beslut

Nerikes Brandkår föreslår direktionen besluta

- Att godkänna upprättat rapport och prognos per 2020-07-31
- Att så långt det är möjligt vara sparsam för att undvika ett negativt balanskravsresultat vid årets slut

Ärendebeskrivning

Resultat per 2020-07-31 visar på ett positivt resultat om 1 647 tkr. Prognosen för helåret är ett överskott på 416 tkr- vilket är 81 tkr bättre än budget.

I utfall och prognos finns flera stora avvikelser som till stor del beror på Räddningsregion Bergslagen som inte funnits med i budget, då kostnader och intäkter inte varit kända när budgeten för Nerikes Brandkårs antogs i december. Avvikelserna är i princip lika stora på såväl intäkts- som kostnadssidan och påverkar således inte resultatet i någon större omfattning.

Balanskravsresultatet är negativt med -9 tkr. Underskottet kan i sin helhet förklaras med ökade pensionskostnader, vilket innebär att om prognosen infrias bör kapital från balansfonden för ökade pensionskostnader under eget kapital kunna nyttjas. Detta betyder att förbundet inte har något negativt underskott med sig till nästa år som behöver återställas.

Av fem prestationsmål bedöms fyra kunna uppnås vid årets slut. Det femte målet som handlar om antalet genomförda tillsyner kommer att delvis uppnås. Personalförändringar inom skyddsavdelningen på grund av Räddningsregion Bergslagen samt till viss del Coronapandemin innebär att antalet tillsyner påverkats negativt.

Två av de tre uppsatta verksamhetsmålen kopplat till god ekonomiska hushållning ser ut att uppnås vi årets slut. Det tredje målet som handlar om att digitalisera våra administrativa processer bedöms bli delvis uppnått vid årets slut.

Samtliga finansiella mål uppnås i delårsbokslutet. Prognosen på helår ger inga indikationer om någon annan bedömning vid årets slut.

Bilagor

Delårsrapport

Per-Ove Staberyd
Brandchef

Helena Luthman
Ekonomichef

Godkänd av direktionen
2020-09-xx

Delårsrapport 2020-07-31

Kommunalförbundet där kommunerna Askersund, Hallsberg, Kumla, Laxå, Lekeberg, Lindesberg, Ljusnarsberg, Nora och Örebro samverkar om gemensam räddningstjänst

Innehåll

Väsentliga händelser	3
Resultaträkning	5
Beräknat balanskravsresultat	5
Budgetavvikelser	6
Resultat– utfall-budget-prognos	7
Balansräkning	8
Redovisningsprinciper	8
Materiella investeringar	10
Finansiella investeringar	11
Uppföljning av prestationsmål	12
God ekonomisk hushållning	14
Finansiella mål	16
Uppföljning av målen	17
Uppföljning av utredningsuppdragen	18

Tack för bilderna

Sara Bornedal, Born Creative
Sara Johansson, Nerikes Brandkår

Väsentliga händelser

Nu samverkar vi med 42 kommuner!

Planenligt startade vår nya ledningssamverkan den 12 maj 2020 under namnet Räddningsregion Bergslagen. Samarbetet i sig är reglerat med hjälp av avtal mellan de ingående 17 räddningsorganisationerna från fem län (Örebro län, Värmlands län samt del av Dalarna, Västmanland och Dalsland).

Dalarna, ladugårdsbrand (150 kor) i Arvika och industribrand i Säffle, brand i byggnad i Örebro centrum samt vid en omfattande brand i en gruva i Filipstad. Nyttan märks också vid alla vardagshändelser" (främst bränder och trafikolyckor). Dygnet runt sker cirka 25 händelser som innebär att någon utryckning genomförs från en eller flera brandstationer. Som mest har hittills 14 stora brandbilar skickats fram till någon av de större händelserna!

Invigningen av Räddningsregion Bergslagen den 12 maj blev på grund av den pågående pandemin inte någon stor tillställning. Men Nils Westlin (Rtj Karlstad) P-O Staberyd (Nerikes Brandkår) och Mats Jansson (Södra Dalarna) hänger inte läpp för det– det bjöds ju på tårta!

Det var mycket positivt att kunna starta denna samverkan efter drygt ett års förberedelser med mycket planering, utbildningar och beslutsprocesser. Insatsområdet upptar en yta av cirka 10 % av Sverige där ca 750 000 invånare bor. Räddningsregion Bergslagen omfattar 110 brandstationer där cirka 520 personer finns tillgängliga dygnet runt (personal i beredskap och tillgänglighet från frivilliga räddningsvärn).

Redan nu kan vi konstatera hur bra den nya ledningssamverkan är då flera större händelser har inträffat. Exempel på detta är större skogsbränder i

En tydlig effekt av den nya samverkan är att betydligt fler styrkor sätts in tidigare vid större händelser samt att styrkorna också får bättre hjälp med kontinuerligt stöd under hela insatsen.

Den nya ledningsorganisationen består av inre ledning med räddningschef i beredskap, vakthavande befäl, ett ledningsbefäl samt räddningsåtgörare från SOS Alarm. Utöver egna styrkeledare och insatsledare finns numera också tillgång till gemensamma regional insatsledare för yttre ledning inom hela Räddningsregion Bergslagen.

Den 12 mars invigdes den nya brandstationen i Järnboås som ersätter den tidigare i Nyhyttan.

Behov att rusta brandstationer

Nerikes Brandkår hyr samtliga brandstationer av kommunerna, kommunala bolag eller av privata hyresvärdar. Trots att många stationer rustats upp under de senaste åren återstår fler att se över med tanke på behov av rustning samt att det också finns behov att tillgodose omklädningsrum och duschutrymme för kvinnlig personal.

Exempel på lyckade lösningar som nyligen genomförts är upprustning av Guldsmedshyttans brandstation samt ny brandstation för räddningsvärnet i Järnboås. Brandstation i Guldsmedshyttan har försetts med nya portar och fönster, ommålats, försetts med ny belysning samt också byggts till med en mindre garagebyggnad.

Trots detta kvarstår ett antal stationer som ej är åtgärdade. Dessa är främst brandstationerna i Pålsboda, Vretstorp, Laxå, Vintrosa samt Askersund.

Covid-19

I likhet med all annan verksamhet har självfallet även räddningstjänsten påverkats av Covid-19 eller ”den rådande situationen” som många valt att kalla denna händelse. Dessbättre har brandkåren endast drabbats mycket litet av sjukfrånvaro på grund av detta. Den största konsekvensen noteras dock då det gäller extern verksamhet med olika brandskyddsutbildningar. Detta upphörde helt då beslut togs om besöksförbud vid alla brandstationer. En del nya rutiner för att minska risken för smitta har också införts. Gäller exempelvis för automatiska brandlarm till äldreboenden samt vid larm om hjärtstopp.

Tillsynsverksamheten beträffande förebyggande verksamhet har minskat något men har ändå kunnat genomförts på en bra nivå. Normalt har brandkåren en omfattande publik verksamhet men nu märks en tydlig förändring då besöksförbud infördes vid alla brandstationer under mars månad 2020.

Utryckningar enligt budget

Antal utryckningar som genomförs vid Nerikes Brandkårs 28 brandstationer brukar oftast vara ganska lika med tidigare år. Detta stämmer även i år, under den första delårsperioden (t.o.m. juli månad 2020) då 1572 händelser är noterade i jämförelse med 1559 händelser för 2019. Här följer exempel på olika typolyckor och antal händelser; Brand i byggnad 193 (178 för 2019), Brand i skog o mark 85 (87), Hjärtstoppslarm 71 (50), trafikolyckor 228 (256), Brand i fordon 76 (58), automatiska brandlarm 455 (529). Sammanfattningsvis motsvarar utryckningsverksamheten hittills vad som kan beskrivas med ett ”statistiskt normalår” eller enligt budget!

Resultaträkning

Resultaträkning (tkr)	Utfall jan-juli 2020	Utfall jan -juli 2019	Budget 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos-budget	Utfall helår 2019
Verksamhetens intäkter	10 362*	9 712	22 379	31 511	9 132	18 783
Verksamhetens kostnader	-106 469*	-107 616	-191 239	-200 341	-9 102	-180 254
- varav pensionskostnad inkl. löneskatt	-6 249	-6 871	-7 748	-8 231	-483	-8 754
Avskrivningar	-4 275	-3 832	-7 164	-7 164	0	-6 684
Verksamhetens nettokostnader	**-100 382**	**-101 736**	**-176 024**	**-175 994**	**30**	**-168 155**
Medlemsbidrag	100 975	98 506	173 099	173 099	0	168 877
Hyresbidrag	2 774	2 700	4 756	4 756	0	4 628
Verksamhetens resultat	**3 367**	**-530**	**1 831**	**1 861**	**30**	**5 350**
Finansiella intäkter	-9	1 440	500	500	0	2 117
Finansiella kostnader	-71	-13	-5	-5	0	-22
Finansiell kostnad pensionsskuld exkl. löneskatt	-1 640	-2 394	-1 991	-1 940	51	-2 211
Resultat efter finansiella poster	**1 647**	**-1 497**	**335**	**416**	**81**	**5 234**
Resultat	**1 647**	**-1 497**	**335**	**416**	**81**	**5 234**

**Rensning av interna poster på grund av Räddningsregion Bergslagen är gjord i utfallskolumnen per 2020-07-31 i tabellen ovan. De interna posterna uppgår till 2 190 tkr.*

Beräknat balanskravsresultat

Årets prognostiserade balanskravsresultat efter balanskravsjusteringar är ett under skott på –9 tkr. Underskottet kan härleddas till ökade pensionskostnader. Infrias prognosen vid årets slut bör underskottet därför hanteras via den balansfond under det egna kapitalet för just ökade pensionskostnader. Förbundet har således inte något negativt balanskravsresultat att återställa på tre år.

Beräknat balanskravsresultat, tkr	2020
Prognostiserat resultat	416
Avgår: Prognostiserade realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar	-425
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**-9**
Reglering mot balansfond under eget kapital, pensionsreserv	9
Årets balanskravsresultat	**0**

Budgetavvikelser

Utfallet per sista juli är 1 647 tkr, vilket är 1 312 tkr bättre än budget. Helårsprognosen pekar dock på ett sämre resultat +416 tkr, vilket fortfarande är något bättre än budget.

Räddningsregion Bergslagen
Som framgår av resultaträkningen är avvikelserna på både intäkter och kostnader stora. Detta beror på Räddningsregion Bergslagen, RRB, som inte fullt ut var budgeterad. Den del som inte finns i budget handlar om köp av tjänster från SOS Alarm för samtliga 42 kommuner i RRB. Kostnaden kommer att täckas av intäkter från medlemmarna. RRB som helhet ser ut att göra ett överskott på 275 tkr- varav 95 tkr är Nerikes Brandkårs andel.

Kostnader
Från och med 1 juli har vi ett nytt avtal med SOS Alarm. Avtalet blev 200 tkr dyrare än budget.

Personalkostnaderna beräknas öka då vi i samband med RRB säljer en del av vår personal till den gemensamma ledningssamverkan. Under våren har bland annat övningsenheten förstärkts. Kostnaden möts av försäljningsintäkter från RRB.

Service och reparationer på våra fordon bedöms bli dyrare än budget då vi haft flera större reparationer under våren. Likaså med kompressorerna till vår rökdykarutrustning– flera haverier under våren som troligen kommer att leda till ett underskott vid årets slut.

Intäkter
Den pågående pandemin påverkar Nerikes Brandkårs intäkter för utbildning och tillstånd negativt. Sedan 12 mars har vi inte haft någon extern utbildning. Under hösten hoppas vi kunna smyga igång verksamheten igen.

Räddningsregion Bergslagen påverkar även intäktssidan– här i form av en positiv budgetavvikelse i form av försäljningsintäkter för ledningspersonal.

Avskrivningar
Avskrivningarna följer budget– inga kända avvikelser.

Pensioner
Pensionskostnaden ser enligt den senaste prognosen ut att bli -432 tkr dyrare än budget- vilket är en betydligt bättre siffra än förra prognosen.

Finansiella intäkter
Pandemin till trots så bedöms budgeten på 500 tkr i vinst på förbundets värdepapper kunna infrias till årets slut. I augusti kommer en placering att bytas ut med vad som ser ut att kunna bli en reavinst på ca 500 tkr.

Finansiella kostnader
Avvikelsen avser lägre kostnader för pensioner.

En viktig del av vårt arbete är att öva på olika typer av händelser. Bilder från två av övningarna under våren.

Resultat- utfall- budget- prognos

Område, tkr	Utfall jan-juli 2020*	Utfall jan-juli 2019	Budget 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos–budget
Ledning, direktion, revision inkl. PO-pålägg	-948	-1 204	-2 895	-2 595	300
Löner heltid inkl. PO-pålägg	-45 077	-47 169	-79 728	-80 644	-916
Löner deltid & värn inkl. PO-pålägg	-24 163	-24 094	-43 552	-43 552	0
Hyror och lokalvård	-15 363	-15 174	-27 082	-26 782	300
Räddningsregion Bergslagen	-2 872	0	-6 196	-11 868	-5 672
Övriga driftskostnader	-13 987	-13 104	-24 038	-26 669	-2 631
Årets avsättning till pensioner inkl. löneskatt	-6 249	-6 871	-7 748	-8 231	-483
Avskrivningar	-4 275	-3 832	-7 164	-7 164	0
Summa kostnader	**-112 934**	**-111 448**	**-198 403**	**-207 505**	**-9 102**
Finansiella kostnader	-1 711	-2 407	-1 996	-1 945	51
Summa totala kostnader	**-114 645**	**-113 855**	**-200 399**	**-209 450**	**-9 051**
Automatiska brandlarm	4 159	4 412	7 470	7 820	350
Avtal	2 551	2 685	4 128	4 128	0
Räddningstjänst och teknisk service	-4	367	156	156	0
Externutbildning	293	762	1 879	579	-1 300
Myndighetsutövning	984	1 170	2 200	2 000	-200
Räddningsregion Bergslagen	3 057		6 196	11 868	5 672
Övriga intäkter	1 512	316	350	4 960	4 610
Summa intäkter	**12 552**	**9 712**	**22 379**	**31 511**	**9 132**
Medlemsbidrag	100 975	98 506	173 099	173 099	0
Hyresbidrag	2 774	2 700	4 756	4 756	0
Finansiella intäkter	-9	1 440	500	500	0
Summa totala intäkter	**116 292**	**112 358**	**200 734**	**209 866**	**9 132**
Periodens/årets resultat	1 647	-1 497	335	416	81

**I tabellen ovan ingår interna poster i utfallskolumnen per 2020-07-31. De interna posterna uppgår till 2 190 tkr.*

Balansräkning

Balansräkning, tkr	2020-07-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR	**145 363**	**135 227**
Anläggningstillgångar	**69 106**	**71 095**
Materiella anläggningstillgångar	69 106	71 095
Omsättningstillgångar	**76 257**	**64 132**
Fordringar	15 021	12 213
Kortfristiga placeringar	32 297	32 364
Kassa och bank	28 939	19 555
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	**145 363**	**135 227**
Eget kapital	**21 265**	**19 617**
- Därav resultatutjämningsreserv	*553*	***553***
- Därav balansfond 09	*6 971*	*4 971*
Avsättningar	**91 604**	**88 105**
Skulder	**32 494**	**27 505**
Långfristiga skulder	0	0
Kortfristiga skulder	32 494	27 505
STÄLLDA PANTER	**0**	**0**
ANSVARSFÖRBINDELSER	**0**	**0**

Redovisningsprinciper

Syftet med den finansiella redovisningen är att den ska ge en rättvisande bild av kommunalförbundets finansiella ställning. Kommunalförbundet följer de grundläggande redovisningsprinciper som framgår av den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed. Redovisningsprinciperna är i stort desamma som tillämpades vid senaste årsbokslut. Beräkningen av internt schablonpåslag för sociala avgifter är oförändrat mot föregående år. Se mer under rubriken sociala avgifter. Rekommendation 17 om Delårsrapport utgiven i november 2018 av Rådet för Kommunal Redovisning har tillämpats.

Periodiseringar

Fakturor överstigande 50 tkr exklusive moms har periodiserats. Löner och PO-pålägg avseende deltid och värn för juli månad utbetalas efterföljande månad. Därför har kostnaderna för augusti periodiserats i delårsbokslutet.

Skuld för semester, kompensationstid och fridagar samt årets förändring av dito redovisas per juli 2020, men med hänsyn tagen till avvikelser som avser juli men som registreras i augusti.

Sociala avgifter

Sociala avgifter har bokförts i form av procentuella påslag i samband med löneredovisningen. De påslag som använts är följande:

Kommunalt avtalsområde	38,5%
Övriga	31,42%

Pensioner

Pensionsskuldens förändring, det vill säga avsättning för särskild avtalspension, förmånsbestämd ålderspension, efterlevandepension samt finansiell kostnad, har redovisats bland verksamhetens kostnader liksom löneskatten för denna del.

Den avgiftsbestämda ålderspensionen har avsatts maximalt och redovisats bland verksamhetens kostnader jämte löneskatten.

I bokslutet för 2009 höjdes pensionsåldern i pensionsberäkningen från 59 år till 60 år då det visat sig att den genomsnittliga faktiska pensionsåldern överstiger 60 år. Det medförde att kommunalförbundets avsättningar till framtida pensioner sänktes 2009 och avsättning inklusive löneskatt minskade. Återföringen redovisas i en balansfond inom det egna kapitalet.

I bokslutet 2019 avsattes ytterligare 2 mkr till balansfond 09 som från och med 2020-01-01 nu uppgår till 6,9 mkr.

Medlemskommunerna ansvarar för pensioner intjänade t o m 31/12 året före inträdet.

Finansiella tillgångar

Förbundets finansiella tillgångar har klassificerats som omsättningstillgång då dessa är tänkt att finansiera framtida pensionsutbetalningar samt investeringar.

Enligt lagen om kommunal bokförings och redovisningslagens 7 kapitel 7 § ska finansiella instrument som hålls till förfall inte värderas till verkligt värde. Istället bör dessa värderas enligt lägsta värdets princip, det vill säga det lägsta värdet av verkligt värde och marknadsvärde. Förbundet har tillämpat denna syn på de värdepapper som har en bindningstid.

Förbundet följer lagstiftningen och värderar placeringar med bindningstid enligt ovan och de som saknar förfallodag har istället värderas till marknadsvärdet på balansdagen.

Materiella anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet minskat med årliga avskrivningar. Med anläggningstillgångar avses objekt med en ekonomisk livslängd om minst tre år och med en total utgift på ett prisbasbelopp exklusive moms.

Avskrivningar

I balansräkningen har anläggningstillgångarna tagits upp till anskaffningsvärdet minskat med investeringsbidrag, avskrivningar och nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av planenligt efter tillgångarnas nyttjandeperiod. Avskrivningarna påbörjas när anläggningarna tas i bruk. Avskrivningstiderna har uppskattas och beräknats med ledning av rådet för kommunal redovisnings rekommendationer. Följande avskrivningstider tillämpas:

Stora fordon	20 år
Mindre lastfordon (t ex pick-up)	10 år
Båtar	10 år
Mindre fordon (t ex personbilar)	7 år
Hydrauliska räddningsverktyg	7 år
Maskiner och inventarier	5 år
Kommunikationsutrustning	3 år

Nedskrivningar av tillgångar

Om det vid räkenskapsårets utgång kan konstateras att en anläggningstillgång har ett lägre värde än vad som kvarstår efter planenliga avskrivningar, ska tillgången skrivas ned till det lägre värdet om värdenedgången kan antas vara bestående.

Kortfristiga placeringar har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på bokslutsdagen.

En nedskrivning ska återföras om det inte längre finns skäl för den.

Fordringar

Fordringar äldre än ett år betraktas som osäkra och har bokföringsmässigt avskrivits.

Övrigt

Kommunalförbundet använder kontoplanen Kommun-Bas 13.

Materiella investeringar

Investeringarna pågår ofta över budgetåren till följd av långa leveranstider av framförallt de stora fordonen. Under våren har även Corona-pandemin påverkat leveranstiderna ytterligare– varför flera av de planerade fordonsinköpen ej kommer att hinna genomföras under året. De kem/miljöbilarna som budgeterats 2020 kommer att levereras först under 2021. Samma saker gäller flera av de mindre fordon som finns i investeringsplanen för 2020.

Under våren var också en upphandling av nytt ekonomisystem planerad. Denna har dock fått skjutas upp för att om möjligt ske i samband med att någon av våra medlemskommuner upphandlar nytt system.

Prognosen vid årets slut blir därför betydligt lägre än budget och ombudgetering till nästa år kommer troligen bli nödvändig.

Objekt (tkr)	Budget 2020	Utfall jan-juli 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos–budget
Stora fordon	**-5 800**		**-3 200**	**2 600**
- Kem/miljöbil		0	0	
- Släckbil		0	-3 200	
Mindre fordon	**-3 100**	**-1 499**	**-1 647**	**1 453**
- Amoroker		-1 275	-1 275	
- Personbilar		-224	-372	
- Transportbilar		0	0	
Räddningsmateriel mm	**-700**	**-352**	**-700**	**0**
Övrigt	**-1 400**	**-584**	**-882**	**518**
- Inventarier		-302		
- Passagesystem Järnboås		-89		
- Belysning Röken		-113		
Övningshus Byrsta		-80		
Summa	**-11 000**	**-2 435**	**-6 429**	**4 571**

Finansiella investeringar

Placerade medel, tkr	Anskaffnings datum	Förfallodag	Anskaff-nings-värde	Marknads-värde 2020-07-31	Kapital-skyddat be-lopp
AIO OMX Stockholm 30 Index	2016-02-25	2023-09-08	7 028	8 509	7 000
SEB Prime Sol Nordic Cross	2017-12-20	-	5 000	5 143	-
AIO Asien	2018-04-01	2024-04-01	3 150	2 910	3 000
AIO Framtidens energi	2018-04-01	2024-04-01	3 195	3 533	3 000
GS AIO Global bonus 3548	2019-01-24	2027-02-12	3 300	3 083	3 000
GS AIO Global bonus 3650	2019-05-13	2027-05-01	5 045	5 101	5 000
Garantum Lannebo Corp. Bond	2019-06-15	-	2 448	2 391	-
AIO Val Nordic Corp. Bond	2019-07-19	2025-07-19	3 045	2 891	3 000
Värdereglering			86		
Summa			**32 297**	**33 561**	**24 000**

AIO= Aktieindexobligation

Medelsförvaltning utveckling, tkr	2020-07-31	2019-12-31	Förändring
Aktuell likviditet	**28 939**	**19 555**	**9 384**
Placeringsportföljen, värdepapper	**33 561**	**32 364**	**1 197**
Kortfristiga placeringar	7 620	7 601	19
Strukturerade produkter	25 941	24 763	1 178
Summa likvida medel och placeringar	**62 500**	**51 919**	**10 581**
Placeringsportföljen, avkastning och mål			
Genomsnittlig löptid AIO (år)	4,0	5,0	-1
Lägsta avkastning AIO (tkr) avser kurtage	0	0	0
Avkastningsmål pensioner SLR+ 0,5% (%)	0,54	0,5	0,01
Årets avkastning real och oreal. (tkr)	2 206	3 821	-1 615
Årets avkastning real och oreal. (%)	6,7	11,9	-5,2
Andel placerade medel av pensionsskulden (%)	37	37	0
- i kortfristig räntefond (%)	9	9	0
- i strukturerade produkter (%)	28	28	0

Uppföljning av Prestationsmål 2020

Vi har satt upp 5 prestationsmål för vår verksamhet. Målen tar avstamp i förbundets vision och de av direktionen fastställda inriktningsmålen. En avstämning per sista juli är inte möjlig för samtliga mål då de har avstämningstidpunkter efter delårsbokslutet. I denna delårsrapport görs en bedömning av det vi känner till per 2020-07-31 för att kunna göra en prognos av måluppfyllelsen vid årets slut.

Måluppfyllelsen delas in i tre olika kategorier: målet är uppfyllt, målet är delvis uppfyllt och målet är inte uppfyllt. För att vara delvis uppfyllt måste målet vara minst halvvägs mot uppfyllt.

Mätbart mål	**Mål-sättning**	**Mätningsmetod**	**Resultat per 2020-07-31**	**Prognos måluppfyllelse vid årets slut**
Vi ska årligen genomföra 500 tillsyner enligt lagen om skydd mot olyckor (LSO) samt Lagen om brandfarliga och explosiva varor (LBE). Under 2020 medger dock tillgängliga resurser en lägre nivå.	400 tillsyner	Statistik ur Nerikes Brandkårs verksamhetssystem.	130 st utförda. Bedömningen är att hinna genomföra 300 st vid årets slut. Målet bedöms bli delvis uppfyllt per 2020-12-31.	
All personal som behövs för att Nerikes Brandkår ska kunna fullgöra sina uppdrag vid höjd beredskap eller krig ska krigsplaceras.	Samtlig personal som berörs	Antal krigsplacerade kontra bedömt behov	Disponibilitetskontroll har genomförts och handlingar inför Direktionsbeslut är framtagna. Efter beslut kommer krigsplacering att genomföras. Målet bedöms bli uppfyllt per 2020-12-31.	
Vi ska ha en säker arbetsmiljö och ska därför göra riskbedömningar i samband med arbetsinsats enligt scenarion i handlingsplan.	Genomföra riskbedömningar enligt handlingsplan	Antal genomförda riskbedömningar kontra handlingsplan	4 riskbedömningar skall genomföras under 2020: 1. Arbete på hög höjd 2. Rökdykning 3. Skogsbrand 4. Solceller Samtliga är påbörjade eller befintliga revideras. Målet bedöms bli uppfyllt per 2020-12-31.	

Mätbart mål	Målsättning	Mätnings-metod	Resultat per 2020-07-31	Prognos måluppfyllelse vid årets slut
Den externa verksamheten ska bära sina egna kostnader och inte ta skattemedel in anspråk för sin verksamhet.	Enligt lagstiftningen har vi en skyldighet att informera allmänheten. Därför bär den externa verksamheten till minst 80% bära sina egna kostnader.	Utfall vid delår– och årsbokslut	Ett överskott på ca 160 tkr. Målet är uppfyllt.	
Vi ska säkerställa att övningsverksamheten utförs enligt Nerikes Brandkårs målplan för att upprätthålla kompetensen.	Under 2020 ska fokus läggas på: • Skapa bättre förutsättningar för praktiska övningar i grupperna • Kvalitetssäkra rapellerarna • Kvalitetssäkra tunga chaufförer	Uppföljning av genomförda aktiviteter	Alla heltidsanställda tunga chaufförer är kvalitetssäkrade, de som hade brister har blivit informerade om detta och vad man ska träna på. Överlag så höll våra chaufförer en hög kunskapsnivå och var mycket positiva till kvalitetssäkringen Covid 19 medförde att vårens kvalitetssäkring av Rappellerarna kommer att genomföras under hösten istället. Under hösten kommer arbetet med att skapa bättre förutsättningar för praktiska övningar i grupperna att starta. Målet bedöms bli uppfyllt per 2020-12-31	

God ekonomisk hushållning

Vi tolkar god ekonomisk hushållning som att våra resurser ska användas där de gör mest nytta. Det betyder att vår ekonomi ska vara långsiktigt hållbar och att våra personella och tekniska resurser ska användas på ett över tid hållbart sätt. Direktionen har därför beslutat om fyra finansiella målsättningar samt tre mål som är kopplat till vår verksamhet.

Verksamhetsmål kopplat till god ekonomisk hushållning				
Mätbart mål	Målsättning	Mätmetod	Prognos	Måluppfyllelse
Vår brandpersonal i beredskap är en stor och viktig del i vår verksamhet. För att minska personalomsättningen samt öka statusen på denna grupp ska ett antal åtgärder vidtas.	• Arbeta för att förbättra den fysiska arbetsmiljön på våra deltidsstationer • Förse våra RIB anställda med en enklare uniformsliknande klädsel • Uppmärksamma huvudarbetsgivare till våra RIB-anställda	Uppföljning av genomförda aktiviteter vid årets slut. Särskild anslag kommer att anslås i budget för detta.	Nyhyttans brandstation är ny och flyttad till Järnboås. Guldsmedshyttan är nyrenoverad. Hallsbergs kommun uppvaktas angående Pålsboda brandstation. Klädinköp är genomförda. Målet bedöms bli uppfyllt vid årets slut.	
I syfte att effektivisera våra administrativa processer ska vi där så är möjligt digitalisera.	• Minska den manuella hanteringen i den ekonomiska redovisningen • Minska den manuella hanteringen i löneprocessen • Använda de digitala verktyg vi redan har genom utbildning i O365 • Genomföra förstudie för digital arbetsplats • Ta fram riktlinjer kring hur och när minnesanteckningar ska föras på våra möten	Uppföljning av genomförda aktiviteter vid årets slut. Särskild anslag kommer att anslås i budget för detta.	Processen med att minska den manuella hantering i löneprocessen fortsätter, medans det inom den ekonomiska redovisningen står helt stilla. Utbildning i O365 har genomförts liksom förstudien av digital arbetsplats. Målet bedöms bli delvis uppfyllt vid årets slut.	

Verksamhetsmål kopplat till god ekonomisk hushållning				
Mätbart mål	Målsättning	Mätmetod	Prognos	Måluppfyllelse
Säkerställa att vi har en uthållighet i vår ledningsförmåga.	• Tillsammans med övriga räddningstjänstorganisationer inom RRB arbeta för av implementering av operativa instruktioner och rutiner. Enheten för operativ planering ska i detta sammanhang även kunna projektleda utvecklingsarbeten för RRBs operativa förmåga. • Införa ytterligare en arbetsplatform, Oculus och Deadalos Respons, som komplement till Zenit för den övergripande ledningen. • Ta fram nya stabsdokument och implementera ny stabsmetodik som följer polisens stabsuppbyggnad.	Uppföljning av genomförda aktiviteter vid årets slut.	Operativa rutiner för RRB har tagits fram samt implementerats inom Nerikes Brandkår. Uppdatering av interna instruktioner är delvis genomfört. Enheten har och är fortsatt involverade i utvecklingsarbeten för RRB. Oculus och Deadalos Respons har införts. Arbetet är påbörjat, men lagt på is då detta arbete behöver inkludera fler organisationer inom RRB. I nuläget finns två olika stabsmodeller för RRB (dels Nerikes som även implementerats av Karlstadregionen och dels Arvikas modell som följer nomenklaturen för NATO-standard dock mer anpassad för kommunalt stabsarbete). Samtliga aktiviteter bedöms vara genomförda vid årets slut. Målet bedöms som uppfyllt.	

Finansiella mål

Kommunalförbundet ska hushålla med sina resurser och sträva efter att få ut så mycket som möjligt av varje satsad krona.

MÅL: Verksamhetens nettokostnad ska understiga medlemsbidraget.

	2020-07-31	2019-12-31	2019-07-31	Måluppfyllelse
Verksamhetens nettokostnad (tkr)	-100 382	-168 155	-101 736	
Medlemsbidrag (tkr)	103 749	173 505	101 206	
Förhållande i procent	96,8%	96,9%	100,5%	

Ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin, både i ett kortare och i ett längre perspektiv. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion.

MÅL: Förmögenheten ska inte urholkas, årlig avkastning på finansiella tillgångar ska överstiga inflationen, mätt som statslåneräntan +0,5% i enlighet med förbundets finanspolicy.

	2020-07-31	2019-12-31	2019-07-31	Måluppfyllelse
Årets avkastning real. & oreal. (tkr)	2 206	3 821	1 766	
Avkastningsmål pensioner	0,54%	0,53%	0,70%	
Årets avkastning %	6,9%	12%	4,8%	

Självfinansiering

MÅL: Investeringarnas självfinansieringsgrad ska överstiga 100%, dvs finansieras med egna medel. Självfinansieringsgraden mäts som den löpande verksamhetens kassaflöde i relation till totalt kapitalbehov.

	2020-07-31	2019-12-31	2019-07-31	Måluppfyllelse
Kassaflöde från den löpande vht (tkr)	9 742	19 154	9 942	
Kassaflöde från investerings.vht (tkr)	2 044	17 398	1 126	
Självfinansieringsgrad	477%	110%	883%	

Storleken på det egna kapitalet

MÅL: Det egna kapitalet bör minst motsvara självrisken för den största medlemskommunen då staten täcker kostnadskrävande insatser enligt lagen om skydd mot olyckor.

	2020-07-31	2019-12-31	2019-07-31	Måluppfyllelse
Självrisk Örebro kommun, mkr	6,2	6,1	6,0	
Eget kapital, mkr	21,3	19,6	12,9	

Uppföljning av målen

Prestationsmål

Av fem prestationsmål bedöms fyra kunna uppnås vid årets slut. Det femte målet som handlar om antalet genomförda tillsyner kommer att delvis uppnås. Personalförändringar inom skyddsavdelningen på grund av Räddningsregion Bergslagen samt till viss del Coronapandemin innebär att antalet tillsyner påverkats negativt.

God ekonomisk hushållning

Två av de tre uppsatta verksamhetsmålen kopplat till god ekonomiska hushållning ser ut att uppnås vi årets slut.

Målet som rör mer digitala processer bedöms bli delvis uppfyllt. Användning av verktyg för digitala möten har under våren fått en rejäl knuff framåt.

Målsättningen att den externa verksamheten ska bära sina egna kostnader uppnås trots att vi inte kunnat genomföra någon utbildning sedan 12 mars på grund av den rådande Coronapandemin. Anledningen till att vi ändå når kostnadstäckning är att vi planerat om personalen, så som låtit de brandmän som gjort sitt dagtidsår återgå till skiften för att täcka vakanser där. Den tjänst som blev vakant på avdelningen under våren har heller inte återbesatts. Vi har också i hög utsträckning lyckats uppfylla våra åtaganden gentemot våra avtalskunder trots pandemin.

Finansiella mål

Samtliga finansiella mål uppnås i delårsbokslutet. Prognosen på helår ger inga indikationer om någon annan bedömning vid årets slut.

Den pågående Coronapandemin men även ledningssamarbetet inom RRB har inneburit att det digitala mötet blivit mer regel än undantag inom de administrativa delarna i förbundet. Kunskapen kring dessa digitala verktyg har med andra ord ökat markant. Under våren genomfördes också en grundläggande introduktionskurs i O365.

Arbetet med att digitalisera den ekonomiska redovisningen har dock stannat av. Ett nytt ekonomisystem behöver upphandlas och arbetet med att hitta samarbetspartners i upphandlingen pågår. Däremot fortskrider det arbete som tidigare påbörjats med att arbeta mer digitalt inom lönesidan.

Förstudien om digital arbetsplats har genomförts och mynnat ut i både kanalstrategi och förbättringar på våra webbar. Bland annat kommer vår externa webbplats genomgå en tillgänglighetsgranskning under hösten.

Uppföljning av utredningsuppdrag

I budget 2020 formulerades ett utredningsuppdrag rörande grundutbildning för Räddningspersonal i beredskap samt arbetsledarutbildning i egen regi. Vi har under ett drygt år bedrivet dessa utbildningar och detta behöver utvärderas för att se vilka effekter detta fått samt utreda vårt resursbehov i framtiden. Utredningen ska ta ett helhetsgrepp kring såväl våra lokaler som material och framtida bemanning.

Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, MSB, började året med en utvärdering av nuvarande grundutbildning för räddningspersonal i beredskap, GRIB, i MSB:s regi samt hur det ser ut i hela landet. En referensgrupp sattes samman bestående av en räddningstjänstrepresentant från varje län. Syftet var att få en bild över hur GRIB bedrivs i landet. Det visade sig att det finns räddningstjänster som bedriver utbildningen i helt egen regi som Nerikes Brandkår, men också många som har en kombination av egen introduktion samt MSB:s utbildning på 7 veckor, samt några som skickar all sin RIB personal till MSB:s utbildning.

I mars månad skulle MSB arrangera en konferens om GRIB utbildningen. Tyvärr kom Corona-pandemin emellan och konferensen ställdes in. Vi hade behövt MSB:s ställningstagande i denna fråga för att själva göra vår utvärdering och planering för framtiden. Nerikes Brandkår har hittills väldigt goda erfarenheter av att bedriva utbildningen i egen regi och vi avser att fortsätta med det eftersom MSB:s utredning drar ut på tiden. I juni månad anställdes en kursansvarig för kommande GRIB. På det sättet har vi tryggat en kontinuitet i utbildningen.

Behovet av material och lokaler återstår att se över.

www.nerikesbrandkar.se | info@nerikesbrandkar.se

Två av de tre uppsatta verksamhetsmålen kopplat till god ekonomiska hushållning ser ut att uppnås vi årets slut. Det tredje målet som handlar om att digitalisera våra administrativa processer bedöms bli delvis uppnått vid årets slut.

Samtliga finansiella mål uppnås i delårsbokslutet. Prognosen på helår ger inga indikationer om någon annan bedömning vid årets slut.

Bilagor

Delårsrapport

Per-Ove Staberyd
Brandchef

Helena Luthman
Ekonomichef