

DELÅRSRAPPORT 2020-08-31



Tertial 2 – Dnr: 2020/0493-145

*Övergripande uppföljning av Bergslagens Räddningstjänsts
verksamhet och ekonomi för perioden januari – augusti 2020*

Innehåll

INLEDNING.....	2
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	3
Väsentliga händelser.....	3
God ekonomisk hushållning	4
Personalekonomisk redovisning	6
Måluppföljning	9
Ekonomisk redovisning.....	14
Driftredovisning netto(tkr).....	15
Investeringsredovisning	17
Resultaträkning	18
Balansräkning	19
Kassaflödesanalys	20
Noter	21
VERKSAMHETERNA	25
Förbundstab	25
Årets verksamhet.....	25
Prognostiserat resultat.....	25
Nyckeltal.....	25
Framtid	25
Räddningstjänst	26
Årets verksamhet.....	26
Prognostiserat resultat.....	27
Nyckeltal.....	27
Framtid	28
Skyddsavdelning.....	28
Årets verksamhet.....	28
Prognostiserat resultat.....	29
Nyckeltal.....	29
Framtid	30
Larmcentral.....	30
Årets verksamhet.....	30
Prognostiserat resultat.....	30
Nyckeltal.....	31
Framtid	31

INLEDNING

Årets första månader handlade mycket om planering inför den gemensamma Räddningsregion Bergslagen som startades upp den 12 Maj 2020. Under 2019 har en styrgrupp med samtliga räddningschefer inom regionen arbetat fram beslutsunderlag. Principbeslut fattades i alla organisationer under senare del av 2019 och formellt beslut därefter.

Av de 52 kommuner som varit med i projektet har 42 valt att gå med från start och övriga har valt att avvakta. Möjlighet finns även att ansluta sig under 2020/2021.

Regionen omfattar cirka 750 000 invånare och hantera cirka 10 000 larm per år.

Räddningsledningscentralen i regionen är placerad i Örebro och är bemannad med ett larmbefäl, ett vakthavande befäl samt en räddningsåtgörare från SOS alarm. Bemanningen är aktiv under hela dygnet och årets alla dagar.

I och med att BRT ingår i Räddningsregionen Bergslagens uppfyller även BRT de framtida krav på systemledning som kommer i den förnyade lagstiftning som Riksdagen kommer att besluta om under 2020-2021. Förändringen i lagstiftningen kommer av de skogsbränder som härjade 2014 samt 2018.

Den utredning som riksdagen tillsatte kom fram till att kommunerna måste öka ledningsförmågan vid stora händelser.

Hittills har RRB hanterat flertalet larm varav några större. Bland annat hade förbundet ett större larm i Gåsgruvan, Filipstad, under sommaren som visade på RRB:s ledningsförmåga. BRT har även stöttat upp andra kommuner i samband med större händelser som exempelvis storbranden i centrala Örebro. Det visar att tanken med RRB och samarbete över gränser är något som gynnar samtliga.

BRT har sedan mars fått förhålla sig till rådande läge kring Covid-19 vilket innebär att förbundet har haft restriktioner för att förhindra spridning. Den externa utbildningsverksamheten har ställts in och stora delar av den gemensamma övningsverksamheten har fått planerats om. Det ser ut som att vi under hösten kan återgå lite till det normala.

Peter Backman

Förbundschef
Bergslagens Räddningstjänst

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Väsentliga händelser

- Uppstarten av det gemensamma ledningssystemet Räddningsregion Bergslagen (RRB), som startar 12 maj 2020 har krävt mycket arbete och resurser av förbundets personal under hela inledningen av året. En av många följder som uppstarten av RRB medför för BRT är att förbundet med start den 1 juni förändrar insatsledarorganisationen så att det endast finns en insatsledare i tjänst för hela förbundet. Förändringen kommer att utföras på prov året ut och kommer att utvärderas innan en eventuell ändring görs i handlingsprogrammet.
- Under de rådande omständigheterna med Covid19 har restriktioner, för att undvika smitta, införts för personal i utryckningstjänst, övrig personal samt för våra brandstationer. Förbundets sjukfrånvaro har hittills legat på en normal nivå som inte avviker från föregående år.
- På grund av Covid-19 har den externa utbildningsverksamheten ställts in och även vissa tillsyner. Inledningsvis under pandemin rådde stor osäkerhet kring smittoläget och egen personal belades med diverse restriktioner, bland annat rörande kontakter både med utomstående och internt. Senare lättades dessa restriktioner, men vid kontakt med verksamheter som med anledning av Covid-19 avböjer externa besök i verksamheten är riktlinjen att inte spela myndighetskortet för att 'tvinga' in ett tillsynsbesök utan att istället skjuta tillsynen på framtiden. Tillsyner bokas nu in hos verksamheter där så är möjligt. Detta medför lägre intäkter för skyddsavdelningen och efter augusti ligger intäkterna för tillsyner på 47 % av budget medan utbildningsverksamheten endast uppnår 14 % av budget.
- I samband med larmcentralens budgetarbete inför 2020 höjdes två halvtidstjänster till två 75 % tjänster för att höja grundbemanningen och samtidigt minska vikariekostnader. Tanken är att underlätta vid schemaläggning för frånvaro som exempelvis sjukdom, semester och föräldraledighet.
- Larmcentralen har startat upp en ny bevakningstjänst för Länsstyrelsen i Örebro som innebär möjlighet att bevaka deras fältpersonal.
- Planering inför framtida semesterperioder, för brandmän, har blivit allt mer problematisk då det är svårt att erbjuda fyra veckors semester under sommarperioden. I ett försök att underlätta semesterplaneringen men även för att kunna täcka sjukdom, vård av barn samt andra ledigheter, har förbundet på prov inrättat två visstidsanställningar brandmanpool från och med 2020-01-01. För att klara årets semester har 11 brandmän rekryterats, två av dessa var kvinnor.

God ekonomisk hushållning

För att skapa förutsättningar för en god ekonomisk hushållning måste det enligt lagstiftaren finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter. Detta säkerställer en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet.

God ekonomisk hushållning tolkas i kommunalförbundet Bergslagens Räddningstjänst som att våra resurser ska användas där de gör mest nytta och att vi har en ekonomisk medvetenhet och en helhetssyn på alla våra resurser i förbundet. Det betyder att vår ekonomi ska vara långsiktigt hållbar och att våra personella och tekniska resurser ska användas på ett över tid hållbart sätt.

Ur ett finansiellt perspektiv betyder god ekonomisk hushållning att vi har en framtida handlingsberedskap för eventuella oförutsedda utgifter, att vi kan genomföra planerade investeringar med egna medel och att vi har en betalningsberedskap så vi kan betala våra utgifter i rätt tid.

Finansiella mål kopplat till god ekonomisk hushållning:

Mål	Resultat	Måluppfyllelse
Årets resultat ska vara positivt, utöver större och mer omfattande insatser än vad budget anger.	Resultatet för perioden är 2,1 mkr (1,8 mkr) vilket är 2,1 mkr (1,8 mkr) bättre än budget. Under perioden redovisas reavinst på 354 tkr (166 tkr). Prognosen för hela 2020 är mycket osäker på grund av rådande omständigheter kring Covid-19. I dagsläget prognostiseras ett mindre underskott på -110 tkr.	Målet uppfylls vid delårsredovisningen. Prognosen för 2020 är att målet inte kommer att uppfyllas.
Årets avskrivning bör inte överskrida budgeterad avskrivning.	Prognosen efter augusti är att årets avskrivningar kommer att uppgå till cirka 4 mkr.	Målet uppfylls vid delårsredovisningen. Prognosen för 2020 är att målet kommer att uppfyllas.
Årets investering ska finansieras med egna medel.	Förbundets likviditet är god och samtliga investeringar under året kommer att finansieras med egna medel.	Målet uppfylls vid delårsredovisningen. Prognosen för 2020 är att målet kommer att uppfyllas.
Banklikviditeten vid bokslut bör inte underskrida 3 mkr.	Den 31 augusti uppgår banklikviditeten till 22,6 mkr (19,7 mkr). Prognosen är att förbundets banklikviditet kommer att överstiga 3 mkr per den 31 december 2020.	Målet uppfylls vid delårsredovisningen. Prognosen för 2020 är att målet kommer att uppfyllas.

Verksamhetsmål kopplat till god ekonomisk hushållning

Mål	Resultat	Måluppfyllelse
Att inom tilldelade medel upprätthålla beslutad beredskapsorganisation och att påbörja utryckning inom angiven anspänning tid enligt handlingsprogram, (exklusive insatser med fördröjd tidsangivelse som kan härledas till kommunikation/teknik gällande själva utalarmeringen).	Uppföljning har skett på samtliga larm under vecka 18. Totalt har 22 larm granskats. Ingen avvikelse finns på bemanning. Två avvikelser finns avseende riktvärdet för anspänningstiden. Avvikelserna har inte påverkat insatserna.	Målet uppfylls vid delårsredovisningen. Prognosen för 2020 är att målet kommer att uppfyllas.
Att tillsyn skall göras enligt den årligt antagna tillsynsplanen. Tillsynsplanen anger hur fördelning och prioritering av tillsynsobjekten sker. *	Tillsynsplanen finns beslutad för 2020 med antal objekt och antalet som är prioriterade. På grund av rådande Covid-19 pandemin har vissa tillsyner inte kunnat genomföras. Förhoppningen är att kunna genomföra det totala antalet tillsyner under året även om inte samtliga prioriterade objekt kan tillsynas.	Målet är delvis uppfyllt vid delårsredovisningen. Prognosen för 2020 är att målet kommer att uppfyllas delvis utifrån rådande omständigheter gällande Covid-19.
Att verksamheten utifrån självkostnadsprincipen skall vara bemannad och tekniskt utrustad, utifrån medlemskommunernas och Bergslagens Räddningstjänsts interna efterfrågan av larmtjänster.	Från den 1 januari ökades två tjänster i sysselsättningsgrad från 50 % till 75 % för att möjliggöra bättre personalplanering och minskat antal vikarietimmar.	Målet uppfylls vid delårsredovisningen. Prognosen för 2020 är att målet kommer att uppfyllas.

*För 2020 anger tillsynsplanen att 579 objekt finns registrerade för tillsyn, varav 79 objekt är prioriterade.

Personalekonomisk redovisning

Personalutvecklingen inom Bergslagens Räddningstjänst ska tillgodose verksamhetens behov av kompetenta medarbetare för att kunna möta nuvarande och framtida behov.

Det finns heltidsanställd personal på stationerna i Kristinehamn, Karlskoga och Filipstad. Räddningstjänstpersonal i beredskap (RiB) tjänstgör i Filipstad, Hällefors, Degerfors, Storfors, Lesjöfors och Åtorp. Kravet för RiB-personal är bland annat att de bor och arbetar i närheten av brandstationen.

Planering inför framtida semesterperioder, för brandmän, har blivit allt mer problematisk då det är svårt att erbjuda fyra veckors semester under sommarperioden. I ett försöka att underlätta semesterplaneringen men även för att kunna täcka sjukdom, vård av barn samt andra ledigheter, har förbundet på prov inrättat två visstidsanställningar brandmanpool från och med 2020-01-01.

Inför sommarsemestern rekryterades elva heltidsbrandmän, av dessa var två kvinnor. För perioden januari-augusti uppgår personalkostnaden 45,2 mkr vilket motsvarar 64 % av den totala budgeten för personalkostnader (70,3 mkr).

Förbundet köper in tjänster av medlemskommunerna som avser löne- och pensionshantering.

Antalet anställda

Antalet tillsvidareanställda inom Bergslagens Räddningstjänst uppgick den 31 juli 2020 till 188 personer, 83 heltidsanställda och 105 Räddningstjänstpersonal i beredskap (RiB).

Under året har sju deltidbrandmän valt att sluta på egen begäran och en har valt att gå i pension. Även en heltidsanställd styrkeledare och en insatsledare har valt att gå i pension. Under de närmsta fem åren har ytterligare 15 medarbetare, varav 13 inom utryckningsstyrka, möjlighet att sluta sina anställningar genom pensionsavgång.

På våra deltidstationer har det under en lång tid varit svårt att rekrytera nya deltidbrandmän och det pågår ständigt försök att hitta nya. Det är även svårt att lyckas behålla personalen, detta då deras ordinarie arbetssituation kan ändras snabbt speciellt i de mindre kommunerna. Under årets första månader har en ny deltidbrandman rekryterats.

Sjukfrånvaro

Under de rådande omständigheterna med Covid-19 har restriktioner, för att undvika smitta, införts för personal i utryckningstjänst, övrig personal samt för våra brandstationer. Förbundets sjukfrånvaro har hittills legat på en normal nivå som inte avviker från föregående år.

Tillbud- och olycksrapportering

Det har under de första månaderna inkommit sju rapporterade arbetsskador/tillbud varav två avser någon form av personskada medan resten avser brister i utrustning/material eller yttre faktorer. Skadorna följs upp systematiskt i samverkansgruppen där även förebyggande åtgärder diskuteras och beslutas för att minska skaderisken framöver. Säkerhetsföreskrifter finns genom arbetsmiljöverkets föreskrifter om rök- och kemdykning samt i interna reglementen.

Företagshälsovård

All utryckningspersonal inom förbundet har hälsoundersökning varje år och dagtidspersonal har hälsoundersökning vart 3:e år. Hälsoundersökningarna sköts via företagshälsovården, för närvarande har förbundet avtal med VarnumHälsan.

Hittills under året är rullbandstester och hälsoundersökningar för personal i utryckningsorganisationen genomförda.

Samverkansgruppen och skyddsombud

För att skapa en god arbetsmiljö krävs ett nära och kontinuerligt samarbete mellan verksamheten och de anställda. Tillsammans med fackliga representanter och skyddsombud har förbundet regelbundna samverkansmöten. Skyddsombuden samverkar i egna träffar en gång per år där samtliga skyddsombud, huvudskyddsombudet samt förbundschef och personalansvarig deltar. Huvudskyddsombud, förbundschef och personalansvarig deltar sedan i den gemensamma samverkansgruppen för Bergslagens Räddningstjänst.

Jämställdhet

Antalet kvinnor som arbetar inom förbundet är 22 och av dessa är det sju som är i utryckningstjänst. Vid nyrekrytering läggs det stor vikt på att försöka rekrytera in fler kvinnor.

Bland årets semestervikarier på brandmannasidan har två av elva vikarier varit kvinnor.

Kompetensutveckling

Utveckling på olika sätt är viktigt för att höja kompetensen. Kompetensutveckling sker bland annat genom att medarbetare utbildas via MSB (myndigheten för samhällsskydd och beredskap). Beslut om att en brandman ska gå räddningsledning A och att en styrkeledare ska gå räddningsledning B under året har tagits.

För att bibehålla och öka kompetensen för personalen som utövar räddningstjänst genomförs regelbundna utbildningar och övningar. Inriktningen på övningarna styrs av aktuell riskbild och behov av att underhålla befintlig kompetens.

För skiftgående personal genomförs övningsverksamhet under schemalagt arbetspass. Inriktningen på övningarna svarar mot uppställda mål för räddningsstyrkan samt samverkan mellan räddningsstyrkor.

Ledningspersonal övas i förmåga att leda stora och långvariga räddningsinsatser. Särskilt intresse ägnas åt samverkan med andra myndigheter och organisationer.

Deltidsanställd personal övas utefter lokal riskbild. Inriktningen på övningarna svarar mot uppställda mål för räddningsstyrkan samt samverkan mellan räddningsstyrkor.

Framtid

Då förbundet inom en femårsperiod har 15 personer, varav tio befäl, som har möjlighet att gå i pension kommer rekryteringen av nya befäl att bli en utmaning.

På våra deltidstationer har det under en lång tid varit svårt att rekrytera nya deltidsbrandmän och det pågår ständigt försök att hitta nya. Samverkan med våra medlemskommuner, för att locka fler kommunanställda att söka till deltidsbrandman, har påbörjats.

Organisationen kan behöva förstärkas med ytterligare poolbrandmän, inte minst ur ett arbetsmiljöperspektiv för att säkerställa den ordinarie skiftgående brandmäns frånvaro vid semester, föräldraledighet, sjukdom med mera. I ett försöka att underlätta semesterplaneringen men även för att kunna täcka sjukdom, vård av barn samt andra ledigheter, har förbundet på prov inrättat två visstidsanställningar brandmanpool från och med 2020-01-01. Förhoppningen är att dessa två pooltjänster kan bli ordinarie från och med 2021.

Nyckeltal personal

Observera att nyckeltalen för perioden avser januari-juli

Anställda	2019	Jan-juli 2020
Total personal	196	188
varav:		
Heltidsanställda	84	83
Räddningspersonal i beredskap	112	105
Kvinnor	23	22
Män	173	166
Kvinnor %	11,7	11,7
Män %	88,2	88,3
Förtroendevalda - Direktion/Revision	22	22
Personalomsättning %	2019	jan-juli 2020
Heltid	3,6	1,0
Räddningspersonal i beredskap	2,6	0,5
Pension	2019	Jan-juli 2020
Pensionsavgångar	3	3
Möjliga pensionsavgångar inom 5 år (heltid)	15	15
varav i utryckningsstyrka (heltid)	15	13
Sjukfrånvaro %	2019	Jan-juli 2020
Total sjukfrånvaro	3,26	3,34
Långtidsjukfrånvaro (minst 60 dagar) av total sjukfrånvaro	42,94	32,11
Sjukfrånvaro 29 år och yngre	3,71	3,15
Sjukfrånvaro 30–49 år	2,29	1,86
Sjukfrånvaro 50 år och äldre	4,37	5,2
Sjukfrånvaro kvinnor	7,4	8,99
Sjukfrånvaro män	2,5	2,34
Personalkostnader, tkr (inkl. arbetsgivaravgift 31,42 %, exkl. pensionskostnader)	2019	jan-aug 2020
Direktion	293	127
Revision	77	39
Stab	2 529	2 055
Räddningstjänst	53 041	36 073
Skyddsavdelning	3 540	2 627
Larmcentral	7 394	4 316
Totalt	66 874	21 457

Målluppföljning

Bergslagens Räddningstjänst skall genom informationsinsatser, effektiva räddningsinsatser, jämställdhet, mångfald samt samverkan uppnå nedanstående mål som fastställts i handlingsprogrammet för perioden 2020–2023 för förebyggande och operativ verksamhet. Larmcentralen har formulerat inriktningsmål för sin verksamhet motsvarande period. Uppföljning av målen presenteras i delårsbokslut och årsredovisning.

Förebyggande verksamhet

Säkerhetsmål	Prestationsmål	Mätmetod	Kommentar	Uppföljning 31 augusti 2020
1. Den enskilde skall genom effektiv tillsyn och information erhålla största möjliga trygghet gentemot brand och explosion. (olyckor)	1 a. En årlig tillsynsplan skall ange hur fördelning och prioritering av tillsynsobjekten sker. Tillsyn skall göras till 100% på prioriterade objekt.	Avstämningar sker löpande på antalet tillsyner på prioriterade objekt vid avdelningsmöten.	Med tanke på att Covid-19 tvärbromsade i princip all extern verksamhet under lång tid får resultatet anses som godkänt. Prognosen är att målen för helåret uppnås - med reservation för att vissa prioriterade objekt på grund av egen avskärning inte kommer att kunna tillsynas.	Prioriterade objekt: 42 av 80tillsynade (52%) Totalt 85 av 150 tillsyner genomförda (57%).
	1 b. Upprätthålla kompetensen hos de som arbetar med förebyggande brandskydd. Kompetenskraven anges i tillsyns-planen.	Skyddsavdelningens kompetenskrav för personal är lägst Tillsyn A. Mätning sker genom dokumenterad kursintyg för de anställda.	Målsättning 100 % och på sikt är även Tillsyn B önskvärd kompetens.	Tillsyn A - 100 % Tillsyn B – 33 %
	1 c. Personal i utryckningsstyrkan skall sammanlagt genomföra minst 30 verksamhetsbesök per år enligt framtagna mall.	Dokumentation av genomförda besök.	Målsättningen är att samtliga 30 verksamhetsbesök ska genomföras varje år.	På grund av Covid-19 har endast ett fåtal verksamhetsbesök (2 st.) gjorts hittills. Prognosen är att det inte kommer att genomföras några fler under året.
	1 d. 100 % av kända tillbud och bränder på skolor som är relaterade till barn och ungdomar följs upp.	Dokumentation av genomförda uppföljningar.	Målsättningen är att samtliga kända tillbud ska följas upp. Personal från skyddsavdelningen tillsammans med polis genomför samtal på skolor	Inga tillbud eller bränder som skulle genererat uppföljning har kommit till kännedom under perioden.

			och/eller orosamtal med berörd barn/ ungdom/förälder.	
--	--	--	---	--

Säkerhetsmål	Prestationsmål	Mätmetod	Kommentar	Uppföljning 31 augusti 2020
2. Antalet bostadsbränder skall minska.	2a. Andelen fungerande brandvarnare och släckutrustning i bostäder ska öka. Vid inträffade bostadsbränder skall minst 85% av bostäderna ha haft fungerande brandvarnare.	Statistik från verksamhetssystem.	BRT ska upplysa om vikten av brandvarnare i hemmet via förbudets informationskanaler.	Vid uppföljningen visar det sig vara svårt att följa upp på grund av bristande rapportering. En rutin för detta kommer att ses över.
	2b. Aktiv information exempelvis genom hembesök, hemsidor och utbildning skall ske för att höja medvetenheten om brandskyddet.	Uppföljning av informationstillfällen.	Målsättningen för 2020 är att skapa informationskanaler via hemsida och sociala medier. Resultatet för 2020 kommer att bli utgångspunkten för målsättningen 2021–2023.	Information via hemsida och Facebook pågår kontinuerligt. Ett arbetssätt för att kunna genomföra hembesök behöver utformas. Med anledning av Covid-19 har information endast kunnat spridas via hemsida och övriga tillgängliga sociala medier.
	2c. Vid varje bostadsbrand skall räddningstjänsten göra dokumenterade efterbesök när människor skadats eller stora värden förstörts.	Statistik från verksamhetssystem och dokumenterade efterbesök.	Målsättning 100 %	En rutin för att följa upp dokumenterade efterbesök finns inte i dagsläget och behöver tas fram.
3. Människor som bor och vistas inom räddningstjänstområdet kan erbjudas utbildning inom brandskydd och övriga delar av räddningstjänstförbundets kompetensområde.	3a. Medverka till att varje skola med grundskoleelever regelbundet utbildar alla ungdomar (elever) i årskurs 2 och 5.	Antal utbildade elever sammanställs vid det avslutande utbildningstillfället.	Rutin finns för brandutbildning skolelever (BUSE) i Karlskoga och Kristinehamn. Förbundet bjuder in till avslutande utbildningstillfället via skolans rektorer och skolorna väljer att delta.	Inga BUSE ligger planerade denna period. Målet kommer sannolikt inte att uppnås enligt tidigare inarbetad form med anledning rörande restriktioner kring Covid-19. Under tiden undersöks alternativa möjligheter att

			Förbundet behöver utveckla arbetet i kommunerna med RiB-stationer.	genomföra BUSE på sätt som situationen medger. Arbetet med att utveckla arbetet i RiB-kommuner sammanfaller möjligen med detta.
	3b. Minst 1500 personer ska årligen få utbildning kring brandsäkerhet.	Dokumenterade utbildningar.	Skyddsavdelningen ska i möjligaste mån fortsätta erbjuda grundläggande brandkunskap (GBK) och kurs för heta arbeten (HA).	Arbete pågår med att ta fram, testa och eventuellt erbjuda digital GBK. Det är dock fortsatt oklart om, och i så fall i vilken utsträckning konceptet och situationen runt Covid-19 erbjudna utbildningar kommer att bokas.

Operativ verksamhet

Säkerhetsmål	Prestationsmål	Mätmetod	Kommentar	Uppföljning 31 augusti 2020
1. Räddningstjänsten skall genomföra räddningsinsats inom godtagbar tid och på ett effektivt sätt i de fall där den enskildes egen förmåga ej räcker till.	1. Vid pågående insats kan beredskapsstyrkorna omfördelas. I medlemskommunernas tätorter skall beredskapen organiserats så att annan insatsstyrka kan komma till tätortens brandstation snarast möjligt, dock senast inom 30 minuter.	Samtliga larm kontrolleras under tre sammanhängande veckor vår och höst med avseende på svarstider.	Målsättning 100 % av kontrollerade larm ska uppfylla kraven.	100 % Urvalsperioden har varit 2020-04-27 till 2020-05-17 Totalt 75 larm utan avvikelser.
2. Räddningsinsatserna skall utföras på ett tryggt och säkert sätt och med rätt kompetens.	2. Övningar och kompetensutbildning genomförs i planerad omfattning.	Uppföljning av genomförda obligatoriska kompetensutbildningar och måsteövningar.	Målsättning 100 %	Inga avvikelser rapporterade
3. Följa upp och ta tillvara på erfarenheter från inträffade händelser.	3a. Alla dödsolyckor skall följas upp.	Uppföljning av genomförd dokumentation.	Målsättning 100 %	Ingen dödsolycka rapporterad under perioden

	3b. En årlig statistik för inträffade händelser skall tas fram.	Statistik från verksamhetssystem.		Genomfört vid delårsredovisning en. Resultaten presenteras under RTJ-avdelningens nyckeltal.
	3c. Varje år skall minst åtta händelser utredas.	Uppföljning av dokumenterade utredningar avseende omfattande eller unika olyckor.	Målsättning 100 %	37,5 % Tre händelser har utretts under perioden.
4. Utrustning och fordon vårdas så att hög driftsäkerhet/tillförlitlighet kan upprätthållas.	4. Alla fordon och utrustning ska vara kontrollerade och godkända. Antalet avvikelser pga. bristande underhåll ska vara "0".	Uppföljning av internkontroller samt tillbudsrapporter och kontroll av att avvikelser åtgärdas.	Kontrollerade och godkända fordon och utrustning syftar till att inte tredje part ska påverkas. Målsättningen är att samtliga avvikelser ska åtgärdas.	100 % Inga avvikelser rapporterade.
5. Räddningstjänsten skall kunna fungera på ett godtagbart och effektivt sett även vid över tiden utdragna händelser.	5. En årlig övning ska genomföras i syfte att utveckla ledningssystemet för att kunna hantera såväl dagliga händelser som flera samtidiga pågående insatser.	Uppföljning av genomförd övning alternativt inträffad händelse (skarpt larm).	Målsättning 100 %	Övning inte genomförd ännu med anledning av rådande läge med Covid-19.

Larmcentral

Inriktningsmål	Prestationsmål	Mätmetod	Kommentar	Uppföljning 31 augusti 2020
Larmcentralen bör fortsätta arbetet med att knyta till sig fler kommunala fastigheter/verksamheter när det gäller automatiska brandlarm och tekniska larm.	Dialogmöten med medlemskommunernas fastighetsavdelningar för att kartlägga eventuella larm som inte är knutna till Larmcentralen.	Telecall statistik för att se vilka automatiska brandlarm och tekniska larm som administreras via Larmcentralen.	Larmcentralen har majoriteten av kommunernas automatiska brandlarm, målsättningen är nå upp till 100 %.	95 % Arbetet fortsätter med att knyta kommunernas larm till larmcentralen. Under hösten kommer möten med kommunerna ske för vidare diskussioner och avtalsskrivning.
Larmcentralen bör ha möjlighet utifrån kommunernas önskemål, även bevaka kommunernas objekt och fastigheter via kamerabevakning.	Dialogmöten med medlemskommunernas säkerhetssamordnare för att öka medvetenheten kring möjligheterna med kameraövervakning. Antalet	Antal kameraövervakningar.	Ingen av medlemskommunerna använder sig av denna teknik idag. Målsättningen är att samtliga medlemskommuner	Den tekniska lösningen är snart klar och kameror kommer att installeras på våra stationer och ett

	kameraövervakade objekt bör öka över tid.		ska bli informerade om möjligheterna till kameraövervakning. Under våren har en kontakt med leverantörer påbörjats för det tekniska vilket är en förutsättning för en ny funktion.	pilotprojekt startas upp med Degerfors kommun.
Larmcentralen ska förmedla identifierade risker vidare till samtliga sex medlemskommuner.	Risklinjen bör vara känd hos kommuninvånaren.	Antalet inkomna risk-anmälningar.	Endast två kommuner använder sig av Risklinjen och kommunerna behöver utveckla tjänsten. Målsättningen är att samtliga medlemskommuner använder sig av tjänsten.	Tjänsten används sällan och detta mål kommer inte att mätas under året. Från 2021 kommer det att tas bort.
Larmcentralen ska öka antalet natttillsyn med kamera för brukare som har trygghetslarm inom medlemskommunerna.	Dialogmöten med medlemskommunernas socialtjänst	Antal inkopplade kameror.	Målsättningen är att antalet ska öka över tid och på lång sikt att alla medlemskommuner nyttjar tekniken.	Per den 31 augusti finns 15 kameror inkopplade till larmcentralen. Tillsyner uppgår till 40/natt. Arbete med att använda befintlig plattform för trygghetslarm för tillsynerna är påbörjat och tjänsten kommer snart kunna erbjudas till våra medlemskommuner.
Larmcentralen ska arbeta förebyggande hos brukare med trygghetslarm.	Trygghetskontroll genomförs i samband med installation av trygghetslarm.	Antal genomförda trygghetskontroller mäts via verksamhetssystem.	I samband med installation av trygghetslarm utförs en trygghetskontroll, det vill säga att en kontroll av att hemmet är tryggt och säkert.	En rutin för hur detta ska utföras kommer att tas fram tillsammans med personal från skyddsavdelningen. På grund av Covid-19 har detta arbete skjutits fram och beräknas vara klart vid årsskiftet.

Ekonomisk redovisning

Resultat

Periodens resultat uppgår till 2,1 mkr (1,8 tkr) vilket är 2,1 mkr (1,8 mkr) bättre än budgeterat. Överskottet beror främst på lägre personalkostnader, reavinst för försäljning av anläggningstillgångar samt återhållsamhet i inköp. Prognosen för året är ett underskott på -110 tkr vilket främst beror på förlorade intäkter för utbildningsverksamheten med anledning av Covid-19.

Årsprognosen är ställd i relation till idag kända avvikelser och att inte medlen för oförutsett (200 tkr) förbrukas. Prognosen förutsätter även att semesterlöneskulden inte ökar mer än med löneutvecklingen, att utryckningsfrekvensen inte blir högre än budgeterat samt att inga större underhålls- eller reparationskostnader tillkommer under året.

Pensionskostnader

I posten verksamhetskostnader ingår förbundets pensionskostnader. Den finansiella kostnaden som avser värdesäkring av pensionsskulden redovisas från 2019 som en finansiell kostnad. Redovisningen av pensionskostnaderna baseras på pensionsbolaget KPA:s prognos per den 31 december 2019.

Totalt sett är prognosen att pensionskostnaderna blir 1,4 mkr högre än budget. Budgeten 2020 är lagd utifrån den prognos som KPA beräknat i december 2018.

I tabellen nedan presenteras pensionskostnader (inklusive löneskatt) utifrån KPA:s prognos den 31 december 2019.

Pensionskostnader, tkr	2019-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2024-12-31
Avgiftsbestämd ÅP KAP-KL	2 511	2 591	2 619	2 676	2 744	2 794
Avgiftsbestämd ÅP AKAP-KL	716	802	844	902	943	1 004
Skuldförändring exkl. särskilda beslut	6 535	2 133	403	-1 361	279	2 179
Skuldförändring särskilda beslut	0	0	0	0	0	0
Finansiell kostnad	1 566	1 537	1 737	1 769	1 895	2 202
Utbetalningar ansvarsförbindelse	3 694	3 503	3 189	3 104	3 013	2 901
Utbetalningar exkl. särskilda beslut	2 603	3 133	4 395	5 651	5 916	5 388
Utbetalningar särskilda beslut	0	0	0	0	0	0
Totalt	17 625	13 699	13 187	12 741	14 790	16 468

Soliditet

Soliditeten för förbundet är god och uppgick den 31 augusti till 33,7 % vilket är en ökning från den 31 dec 2019 då soliditeten uppgick till 29,6 %.

Likviditet

Förbundets kassalikviditet är god då medlemskommunerna betalar in sina medlemsbidrag i förskott för nästkommande kvartal. Av årets investeringsbudget på 11,6 mkr har 4 mkr påverkat likviditeten. Kassalikviditeten uppgår till 382 % den 31 augusti 2020 vilket är en ökning jämfört med den 31 december 2019 (267 %).

Balanskravsresultatet – Bedömning utifrån helårsprognos

Årets prognos för balanskravsresultat efter balanskravsjusteringar är -464 tkr. På grund av rådande pandemi har förbundet under våren ställt in utbildningsverksamheten och tappar därmed cirka 700 tkr i intäkter. Beroende på hur hösten utvecklas, dels med restriktioner kring Covid-19, dels hur väl förbundets digitala utbildningar faller ut kan underskottet i prognosen komma att minska.

(tkr)	2020-08-31	Prognos 2020
Periodens resultat enligt resultaträkningen	2 066	-110
Reducering av samtliga realisationsvinster	-354	-354
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet		
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet		
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper		
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper		
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	1 712	-464
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		
Användning av medel från resultatutjämningsreserv		
Balanskravsresultat	1 712	-464

Driftredovisning netto(tkr)

(tkr)	Utfall 2020-08-31	Utfall 2018-08-31	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse 2020
Stab	-11 998	-12 230	-17 119	-17 900	-780
Revision	-126	-142	-240	-250	-10
Räddningstjänst	-45 328	-46 228	-71 574	-71 774	-200
Skyddsavdelningen	-2 219	-2 220	-2 225	-2 804	-579
Larmcentral	523	323	0	65	65
Verksamheternas nettokostnader	-59 149	-60 497	-91 158	-92 663	-1 505
Medlemsbidrag	61 215	62 262	91 158	92 553	1 395
Resultat	2 066	1 765	0	-110	-110

Kommentar till driftredovisningen

Inför 2020 gjordes en upphandling av företagshälsovård och det nya avtalet gäller från och med den 1 maj 2020. Budgeten för 2020 ligger i samma nivå som föregående år men prognosen visar att kostnaden kommer att bli cirka 100 tkr mer än budget. I samband med det nya avtalet har en tydligare rutin för nyttjandet av företagshälsovården upprättats i försök att minska kostnaderna. Under 2020 kommer bland annat fler nyanställnings-undersökningar att behöva göras för både RIB-anställningar och våra nya semestervikarier jämfört med föregående år.

Arbetet med att minska konsultkostnaderna för IT påbörjades i slutet av 2019 och förbundet har vänt sig till medlemskommunerna för eventuellt samarbete kring IT och även dataskyddsbud. Nuvarande avtal är uppsagt till den 1 november och prissättning för nytt avtal är ännu inte klart.

Budgeten för pensionskostnader är beslutad utifrån KPA:s prognos från den 31 december 2018. Den prognos som KPA presenterade den 31 december 2019 medför att prognosen för pensionskostnader ökar med cirka 1,4 mkr (inklusive löneskatt).

Medlemsbidraget för pensioner regleras i slutet av året mellan förbundet och medlemskommunerna utifrån faktiskt utfall och utgår från den prognos KPA lämnar i slutet av 2020.

På grund av osäkerhetsfaktorer i budgeten även 2020 rekommenderar förbundets ledning att de medel som är avsatta för oförutsedda händelser (200 tkr) inte tas i anspråk under året.

Intäkterna för så kallade onödiga larm är för perioden något lägre än budgeterat. Om antalet onödiga larm kommer att vara i nivå med 2019 kommer det innebära lägre intäkter än budgeterat på cirka 300 tkr.

Den 12 maj gick Bergslagens Räddningstjänst med i Räddningsregion Bergslagen (RRB). Kostnaden för 2020 beräknas uppgå till 743 tkr och förbundet har hela kostnaden budgeterat. Förbundet har och kommer att bistå med tjänster i RRB som ersättning erhålls för. Även kostnader för beredskapsersättning som förbundet har betalt ut för RCB har delvis försvunnit i samband med deltagandet i RRB. Det är i dagsläget för tidigt att säga hur mycket nettokostnaden kommer att bli för deltagandet i RRB 2020 då delar av förbundets organisation behöver återbesättas.

I samband med att förbundet gick in i RRB har avtalet för SOS alarm omförhandlats för att gälla samtliga medlemmar i RRB. Prissättningen är förhandlad och prognosen visar ett mindre underskott jämfört med budgeterat (-70,5 tkr)

Budgeten för utbildning kommer under hösten att ses över då den hade ett stort underskott 2019. Den innefattar både utbildning av vår personal och kostnader för nyutbildande av RiB-personal.

Samtliga stationskonton följer budget för perioden, men prognosen visar på ett mindre underskott vid årets slut.

Hittills så är kostnaderna för fordon, verkstäder och teknisk utrustning enligt budget, men för att en nollprognos ska kunna hållas krävs det att inga oförutsedda underhålls- eller större reparationskostnader tillkommer utöver budgeterat.

Skyddsavdelningen har med anledning av Covid-19 ställt in den externa utbildningsverksamheten samt större delen av tillsynsverksamheten under våren. Verksamheten beräknas komma igång under hösten men det underskott på cirka 580 tkr som prognostiseras kommer vara svårt att hämta hem innan årsskiftet.

Personalkostnaderna ligger något lägre än budget, förutom på skyddsavdelningen där de under våren hade något högre personalkostnader på grund av nyanställning i samband med en pensionsavgång. Prognosen är att avdelningens semesterlöneskuld kommer att minska vid årets slut på grund av pensionsavgången.

Uppdraget till Länsstyrelsen i Örebro län avseende bevakning ensamarbete har startats upp och fler länsstyrelser visar intresse för tjänsten.

Ett nytt beräkningssätt för trygghetslarmstaxan har införts som kommer gälla nya avtal från 1 mars 2020.

Prognosen för året, med nu kända avvikelser, är ett underskott på -110 tkr.

Investeringsredovisning

Investeringsbudgeten för 2020 uppgår till totalt 11,6 mkr, varav 7 mkr är överfört från 2019. Vid utgången av augusti är 4 mkr (35 %) av investeringsbudgeten förbrukad.

(tkr) Projekt	Investeringsprojekt	Budget 2020	Utfall jan-aug 2020	Kvarstår 2020	Prognos 2020
	STAB				
1000	IT-investeringar	250	22	228	100
1600	Fysisk träning	180	156	25	197
1999	Inventarier övrigt	406	52	354	262
	Summa Stab	836	229	607	559
	RÄDDNINGSTJÄNST				
2000	Utryckningsfordon inklusive utrustning	9 560	3 093	6 467	5 293
2100	Beredskapsfordon inklusive utrustning	30	49	-19	55
2300	Rökskydd	300	136	165	300
2400	Övningsplats Kristinehamn	100	74	26	100
2401	Övningsplats Karlskoga	115	78	37	115
2998	Utryckningsmaterial/Teknikutrustning	410	266	144	410
2999	Övrigt räddningstjänstmaterial	130	75	55	130
	Summa Räddningstjänst	10 645	3 769	6 876	6 403
	SKYDDSAVDELNINGEN				
3000	Skyddsavdelningen	100	15	85	100
	Summa Skyddsavdelningen	100	15	85	100
	Totalt	11 581	4 013	7 568	7 062

Den nya tankbilen har levererats till Filipstad och har tagits i bruk, kostnaden uppgår till 3,1 mkr. En ny släckbil till Storfors är upphandlad och leverans beräknas ske under våren 2021. Förbundet kommer att betala utrustning 400 tkr och chassit cirka 1,3 mkr under 2020 och resterande 2,2 mkr under 2021.

Beredskapsfordonen som köptes in under 2019 har fått ytterligare utrustning och lösen för en tidigare leasad en personbil har genomförts. Under hösten påbörjas upphandling av ny personbil, typ skåpbil med 5 platser och avskilt lastutrymme till förbundet att påbörjas. 500 tkr är avsatt i årets investeringsbudget för denna upphandling.

Kristinehamns station har köpt in nya möbler till personalmatsalen, gräsklippare, gymutrustning samt påbörjat uppgradering av IT-utrustningen i konferens- och utbildningslokaler.

Byggnationen på både Kristinehamn och Karlskogas övningsfält är påbörjad och beräknas vara färdigställd innan årets slut. Övriga investeringar som är genomförda under perioden är slangset, oljelänsar, sjukvårdsmaterial och skyddsutrustning.

Prognosen för året är att 7,1 mkr kommer att förbrukas och endast de medel som avser pågående investeringar, som exempelvis släckbilen i Storfors, förs över till 2021 års investeringsbudget.

Resultaträkning

(tkr)	Not	2020-08-31	2019-08-31	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse 2020
Verksamhetens intäkter	2	13 065	12 169	20 090	19 399	-691
Verksamhetens kostnader	3	-69 002	-70 117	-105 897	-107 104	-1 207
Av- och nedskrivningar	4, 9	-2 638	-2 547	-4 000	-4 000	0
Verksamhetens nettokostnader		-58 574	-60 495	-89 807	-91 705	-1 898
Medlemsbidrag	5	61 215	62 262	91 158	92 553	1 395
Statsbidrag	6	260	0	100	299	199
Resultat före finansnetto		2 901	1 767	1 451	1 147	-304
Finansiella intäkter	7	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	8	-836	-1	-1 451	-1 257	194
Periodens resultat		2 066	1 765	0	-110	-110

Balansräkning

(tkr)	Not	2020-08-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	9	32 648	31 272
Summa anläggningstillgångar		32 648	31 272
Fordringar			
Fordran medlemskommuner	10	55 818	55 818
Kortfristiga fordringar	11	12 676	32 178
Summa fordringar		68 494	87 996
Kassa och bank	12	22 618	14 654
SUMMA TILLGÅNGAR		123 760	133 922
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	13	-41 674	-39 609
Därav delårsresultat		-2 066	43
Avsättningar	14		
Avsättningar för pensioner		-58 265	-55 818
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga skulder	15	-23 821	-38 496
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		-123 760	-133 922
Ansvarsförbindelser	16		
Pensionsförpliktelser inklusive löneskatt		41 739	41 739
Beräkning från KPA 2019-12-31			

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys (tkr)	Not	2020-08-31	2019-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		2 066	-43
Justering för gjorda av- och nedskrivningar	4,8	2 638	3 801
Justering för rörelsekapitalets förändring	16	2 093	7 841
Medel från verksamheten före förändringar av rörelsekapital		6 796	11 599
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		19 502	-9 608
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		-14 675	-1 990
Medel från den löpande verksamheten		11 624	1
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	9	-4 014	-3 514
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		354	307
Medel från investeringsverksamheten		-3 660	-3 207
Finansieringsverksamhet			
Ökning(-)/Minskning(+) av långfristig fordran		0	0
Medel från finansieringsverksamhet		0	0
Årets kassaflöde		7 964	-3 206
Likvida medel vid årets början	12	14 654	17 858
Likvida medel vid periodens slut		22 618	14 654

Noter

Not 1 – Redovisningsprinciper

Syftet med den finansiella redovisningen är att den ska ge en rättvisande bild över Bergslagens Räddningstjänst finansiella ställning. Förbundet följer de grundläggande redovisningsprinciper som framgår av den kommunala redovisningslagen (Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning) och god redovisningssed.

Grundläggande redovisningsprinciper

Kundfordringar har tagits upp till det värde som finns bokfört.

Uställda kundfakturer, överstigande 5 tkr, efter den 31 augusti som avser redovisningsperioden har bokförts som tillgång och tillgodoförts på periodens resultat.

Skulder har tagits upp till bokfört värde.

Leverantörsfakturer och andra kända kostnader, överstigande 5 tkr, som avser redovisningsperioden har bokförts som skuld och belastat periodens resultat.

En periodiserad kostnad gällande löner för räddningspersonal i beredskap (Rib), ersättningar för övertid finns bokad som en interimsskuld. Löneökning enligt budget från april 2020 finns uppbokad som en skuld eftersom årets avtalsförhandlingar ännu inte påbörjats. Skuld för semester och okompenserad övertid avser uppbokad skuld per den 31 december 2019.

Sociala avgifter har bokförts i form av procentuella påslag i samband med löneredovisningen.

De påslag som använts är följande:

Arbetsgivaravgifter enligt lag	31,42 %
Avtalsförsäkringar	0,13 %
<u>Kollektivavtalad pension</u>	<u>8,60 %</u>
Summa sociala avgifter	40,15 %

Pensionsskuldens ökning, det vill säga avsättningen för den särskilda ålderspensionen inklusive löneskatt har redovisats i verksamhetens kostnader. Den individuella delen inklusive löneskatt har avsatts som kortfristig skuld och ingår i verksamhetens kostnader. Löneskatt har beräknats med 24,26 %.

Materiella anläggningstillgångar

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

De anläggningstillgångar som fanns i samband med förbundets bildande har tagits upp till det värde som åsattes inventarierna.

Avskrivningar

I balansräkningen är anläggningstillgångarna upptagna till anskaffningsvärdet minskat med investeringsbidrag, avskrivningar och nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av planenligt efter tillgångens nyttjandeperiod. Avskrivningarna påbörjas när anläggningarna tas i bruk. Längden på avskrivningen grundar sig på den genomsnittliga livslängden hos Bergslagens Räddningstjänst enligt upprättad investeringspolicy (dnr: 2019/0583-113).

Brand- och räddningsfordon	20 år
Bilar och andra transportmedel	7–10 år
Maskiner	5–10 år
Inventarier	5–10 år

Övrig upplysning

Förbundets anläggningsregister har lästs in i ekonomisystemet per den 1 januari 2019. Innan inläsningen har en genomgång av samtliga anläggningar gjorts då registret inte varit uppdaterat med de utrangeringar som borde ha gjorts tidigare år. En rapport (Dnr: 2019-000497) med upplysningar om genomförda utrangeringar finns upprättad utifrån den granskning som gjordes för förbundets anläggningsregister under 2017. I samband med inläsningen av

anläggningsregistret gjordes omklassificeringar av tillgångarna enligt Kommunbas-20 vilket framgår i notredovisningen (not 9).

En övergång till Kommunbas-20 har genomförts under 2019 vilket kan medföra att jämförelsesiffrorna för föregående års resultat motsvarande period påverkas i redovisningen.

Not 2 - Intäkter (tkr)	2020-08-31	2019-08-31
Försäljningsintäkter	198	1
Taxor och avgifter	10 921	9 065
Hyror	523	493
Försäljning av verksamhet	1 069	2 512
Realisationsvinst försäljning maskiner och inventarier	354	166
Summa intäkter	13 065	12 237
Not 3 - Kostnader (tkr)	2020-08-31	2019-08-31
Personalkostnader	-45 135	-47 183
Pensionskostnader	-8 534	-6 636
Revision	-87	-95
- varav granskning för delårsrapport och årsredovisning	-33	-33
Lokalhyror	-5 430	-5 170
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	-1 074	-1 321
Reparation och underhåll	-1 086	-812
Kostnader för transportmedel	-659	-861
Försäkringar	-303	-347
Övriga verksamhetskostnader	-6 695	-7 693
Summa verksamhetens kostnader	-69 002	-70 117
Not 4 - Av- och nedskrivningar (tkr)	2020-08-31	2019-08-31
Planmässiga avskrivningar	-2 638	-2 419
Utrangeringar	0	-128
Summa av- och nedskrivningar	-2 638	-2 547
Not 5 - Kommunala medlemsbidrag (tkr)	2020-08-31	2019-08-31
Kristinehamn	17 262	17 699
Karlskoga	21 579	21 840
Filipstad	7 689	7 713
Hällefors	4 952	5 105
Degerfors	6 856	6 942
Storfors	2 877	2 963
Summa kommunala medlemsbidrag	61 215	62 262
Not 6 - Statsbidrag (tkr)	2020-08-31	2019-08-31
MSB	0	69
Försäkringskassan	260	0
Summa statliga bidrag	260	69
Not 7 - Finansiella intäkter (tkr)	2020-08-31	2019-08-31
Ränteintäkter	0	0
Summa finansiella intäkter	0	0
Not 8 - Finansiella kostnader (tkr)	2020-08-31	2019-08-31
Dröjsmålsränta på leverantörsfakturor	0	1
Räntekostnad på pensionsskuld, exkl. löneskatt	825	0
Bankkostnader	11	0
Summa finansiella kostnader	836	1

Not 9 - Materiella anläggningstillgångar (tkr)	2020-08-31	2019-12-31
Ingående värde	71 793	95 647
Årets investeringar	3 879	3 497
Årets pågående investeringar	135	18
Årets försäljningar/utrangeringar	-841	-27 368
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	74 966	71 793
Ingående av- och nedskrivningar	-40 521	-64 040
Årets avskrivningar	-2 638	-3 664
Årets försäljningar/utrangeringar	841	27 183
Utgående ackumulerade av- och nedskrivningar	-42 317	-40 521
Planenligt restvärde	32 649	31 272
<i>Bokförda värden per typ av materiella anläggningstillgångar</i>		
Maskiner	1 466	1 431
Inventarier	2 076	1 820
Bilar och andra transportmedel	25 927	24 471
Byggnadsinventarier i annans fastighet	1 696	1 955
Övriga maskiner och inventarier	1 349	1 569
Pågående investeringar	135	26
Planenligt restvärde	32 649	31 272
Not 10 - Fordran medlemskommuner (tkr)	2020-08-31	2019-12-31
Avser fordran hos medlemskommunerna för upparbetad pensionsskuld från och med 1998 som hanteras via upprättade reverser.	55 818	55 818
- varav Kristinehamn	15 376	15 376
- varav Karlskoga	18 886	18 886
- varav Filipstad	7 320	7 320
- varav Hällefors	5 035	5 035
- varav Degerfors	6 270	6 270
- varav Storfors	2 931	2 931
Not 11 - Kortfristiga fordringar (tkr)	2020-08-31	2019-12-31
Kundfordringar	1 923	19 783
Övriga kortfristiga fordringar	479	1 363
Kortfristig fordran medlemskommuner, pensionsskuld	8 472	7 542
Interimsfordringar	1 803	3 490
Summa kortfristiga fordringar	12 676	32 178
Not 12 - Kassa och bank (tkr)	2020-08-31	2019-12-31
Nordea	22 618	14 654
Not 13 - Eget kapital (tkr)	2020-08-31	2019-12-31
Ingående eget kapital	-39 609	-39 652
Återställande av eget kapital	0	0
Årets resultat	-2 066	43
Summa eget kapital	-41 674	-39 609
Not 14 - Avsättningar (tkr)	2020-08-31	2019-12-31
Pensionsavsättningar	-46 890	-44 920
Löneskatt på pensionsavsättningar	-11 375	-10 898
Summa avsättningar	-58 265	-55 818

Not 15 - Kortfristiga skulder (tkr)	2020-08-31	2019-12-31
Leverantörsskulder	-1 039	-1 390
Personalens källskatt	-1 327	-1 232
Upplupna löner	-3 559	-3 189
Upplupna semesterlöner	-2 887	-2 887
Upplupen arbetsgivaravgift	-2 494	-2 379
Löneskatteskuld	-588	-590
Avgiftsbestämd ålderspension	-2 335	-2 309
Övriga interimsskulder	-9 592	-24 520
Summa kortfristiga skulder	-23 821	-38 495
Not 16 - Justering för rörelsekapitalets förändring (tkr)	2020-08-31	2019-12-31
Förändring avsatta pensioner inkl. löneskatt	2 447	8 102
Resultat vid försäljning av materiella anläggningstillgångar	-354	-307
Differens inläsning anläggningsregister		46
Summa justering för rörelsekapitalets förändring	2 093	7 841

VERKSAMHETERNA

Förbundsstab

Förbundsstabens uppdrag är att medlemskommunerna erhåller en effektiv räddningstjänst till en sammantaget låg kostnad utifrån förbundsordning, handlingsprogram och budget. Förbundsstaben ansvarar för de övergripande administrativa arbetsuppgifterna inom förbundet.

Årets verksamhet

Arbetet med att kunna skicka och ta emot elektroniska fakturor påbörjades under hösten 2019 och blev klart under våren. Det tidigare administrativt krävande arbetet med manuell registrering av fakturor kommer frigöra tid inom administrationen. Staben behöver se över processer och vilka arbetsuppgifter som krävs för att kunna bistå organisationen det administrativa stödet som krävs.

Förbundet har öppnat upp för diskussioner gällande mer samverkan inom IT och administrativa områden tillsammans med medlemskommunerna för att möjliggöra en mer kostnadseffektiv organisation.

Arbetet med att ta fram en gemensam grafisk profil för förbundet har påbörjats och vissa blev klart efter sommaren.

Prognostiserat resultat

Inför 2020 gjordes en upphandling av företagshälsovård och det nya avtalet gäller från och med den 1 maj 2020. Budgeten för 2020 ligger i samma nivå som för 2019, men under 2019 blev utfallet 153 tkr mer än budget. I samband med det nya avtalet har en tydligare rutin för nyttjandet av företagshälsovården upprättats i försök att minska kostnaderna men prognosen för hela året är något osäker än. I dagsläget ser det ut att bli cirka 100 tkr mer än budgeterat. Under 2020 kommer bland annat fler nyanställnings-undersökningar att behöva göras för både RIB-anställningar och våra nya semestervikarier jämfört med föregående år.

Arbetet med att minska konsultkostnaderna för IT påbörjades i slutet av 2019 och förbundet har vänt sig till medlemskommunerna för eventuellt samarbete kring IT och även dataskyddsombud. Nuvarande avtal löper ut den 1 november och prissättningen för det nya avtalet är ännu inte klart. Därför är prognosen för IT-kostnaderna för året fortfarande något oviss.

Budgeten för pensionskostnader är beslutad utifrån KPA:s prognos från den 31 december 2018. Den prognos som KPA presenterade den 31 december 2019 visar att kostnaden för pensioner 2020 kommer att uppgå till 13,7 mkr (inklusive löneskatt) vilket är 1,2 mkr högre än budgeterat. Prognosen visar på 1,4 tkr i ökade pensionskostnader. Medlemsbidraget för pensioner regleras i slutet av året mellan förbundet och medlemskommunerna utifrån faktiskt utfall och som utgår från den prognos KPA lämnar i slutet av 2020.

På grund av osäkerhetsfaktorer i budgeten även 2020 rekommenderar förbundets ledning att de medel som är avsatta för oförutsedda händelser (200 tkr) inte tas i anspråk under året.

Nyckeltal

Förbundsstaben har inga nyckeltal att rapportera.

Framtid

Den tjänst som förbundet köper gällande lönehantering kommer att ses över i samband med att lönehanteringen digitaliseras och samtidigt utvecklas i verksamhetsstödssystemet Daedalos. Administrationen kommer att kartlägga processer för att se hur vi arbetar på effektivaste sätt samt dokumentera rutiner för arbetsuppgifter som utförs inom administrationen för att på så sätt minska sårbarheten.

Räddningstjänst

Räddningstjänsten ansvarar för räddningsinsatser vid olyckor och överhängande fara för olyckor samt att hindra och begränsa skador på människor, egendom och miljö. Enligt förbundsordningen ska BRT även ansvara för Räddningstjänst under höjd beredskap (RHUB) i samtliga medlemskommuner.

Årets verksamhet

Från 1 januari 2020 började den nya organisationen av räddningsavdelningen att gälla med bland annat fasta skiftlag på heltidsstationerna med tydlighet i närmaste chef (SL), tydligare arbetsgivaransvar för stationscheferna på BRT:s alla åtta stationer där de fem stationscheferna på RIB-stationerna är underställda stationschef/enhetschef i Filipstad och där avdelningschefen för Räddning är närmaste chef för endast nio personer, istället för som tidigare all personal på avdelningen.

I Karlskoga och Kristinehamn har två brandman pool tillsatts på prov under 2020 så att varje skiftlag har en extra brandman vilket förhoppningsvis ska minska kostnaderna vid sjukdom, semester eller annan kortare frånvaro. Detta gör att man ofta är en extra person i utryckningsstyrkan (1+5 i Kristinehamn och 1+6 i Karlskoga) som är till fördel vid insatser och det gagnar även förbundet i stort för transporter, övningsverksamhet, underhåll och annat väsentligt arbete.

Uppstarten av den gemensamma Räddningsregion Bergslagen (RRB), som startade 12 maj 2020 har krävt mycket arbete och resurser av förbundets personal under hela inledningen av året. Arbetet har bestått i arbetsmöten, teknikanpassning, utbildning för all personal i BRT mm. En av många följder som uppstarten av RRB medför för BRT är att förbundet med start den 1 juni förändrar insatsledarorganisationen så att det endast finns en insatsledare i tjänst för hela BRT. Detta görs på prov under resterande året med kontinuerlig utvärdering. Efter avslutad provperiod kommer utvärderingen att sammanställas för att eventuellt permanentas i handlingsprogrammet från årsskiftet 2020/2021.

Tanken var att skiftlagen på heltid skulle med start 2020 arbeta mer målinriktat med olika projekt och uppgifter ute i kommunerna men pandemin covid-19 nådde Sverige och från februari månad påverkades hela samhället, så även räddningstjänsten. Precis som för många andra verksamheter i landet har mycket blivit inställt, förskjutet eller förändrat och mycket tid har lagts ner för att hantera denna pandemi.

Filipstads brandstation har fått den nya tankbilen levererad till sig och den är nu i drift. Ny släckbil till Storfors är beställd och investeringen avser år 2020 men leverans blir under 2021. Upphandling av ny släckbil Degerfors har påbörjats, investeringen avser år 2021, och genom att starta upphandlingen tidigt hoppas förbundet hamna rätt så att leverans av fordon sker samma år som investeringen avser.

Under året 2020 kommer en upphandling av ny personbil, typ skåpbil med 5 platser och avskilt lastutrymme att påbörjas. 500 tkr kommer att vara avsatt för detta i investeringsbudgeten.

STÖRRE HÄNDELSER

Under perioden jan-aug 2020 har BRT haft 21 större händelser som inneburit ganska stora personella insatser (insats som krävt minst 30 personaltimmar totalt).

Dessa insatser har under perioden bestått av 9 st. brand i byggnad (3 st. i Kristinehamn, 3 st. i Degerfors, 2 st. i Karlskoga och en i Storfors). Inga personskador har rapporterats vid dessa bränder.

Vidare har det inträffat 8 mark-och skogsbränder av något större omfattning, 1 brand i avfall/återvinning och en drunkning/tillbud.

7 personer har avlidit i samband med larm som BRT varit inblandade i (IVPA).

Andra nämnvärda händelser där BRT varit hjälpta av eller behjälpliga åt RRB är:

2020-06-03 Brand i skog eller mark Vansbro, BRT insatta i händelsen.

2020-06-26 Brand i byggnad Örebro, BRT insatta i händelsen.

2020-06-28 Brand i skog eller mark Molkom, BRT insatta i händelsen.

2020-07-06 Brand i byggnad Gåsgruvan Filipstad, flera resurser från RRB inblandade.

ÖVRIGA HÄNDELSER

En brandinspektör som även haft funktionen insatsledare Syd (IL-S) har gått i pension från och med sista april och har ersatts av en nyutbildad brandinspektör tillhörande Skyddsavdelningen som även åker som IL-S.

Prognostiserat resultat

Intäkterna för så kallade onödiga larm är för perioden något lägre än budgeterat. Om antalet onödiga larm kommer att vara i nivå med 2019 kommer det innebära lägre intäkter än budgeterat.

Den 12 maj gick Bergslagens Räddningstjänst med i Räddningsregion Bergslagen (RRB). Kostnaden för 2020 beräknas uppgå till 743 tkr och förbundet har hela kostnaden budgeterat. Förbundet har och kommer bistå med tjänster i RRB som ersättning erhålls för. Även kostnader för beredskapsersättning som förbundet betalat ut för RCB har delvis gått försvunnet i samband med deltagandet i RRB. Det är i dagsläget för tidigt att säga hur mycket nettokostnaden kommer att bli för deltagandet i RRB 2020 då delar av förbundets organisation behöver återbesättas.

I samband med att förbundet gick in i RRB omförhandlades avtalet för SOS alarm för att gälla samtliga medlemmar i RRB. Det nya avtalet innebär något ökade kostnader mot det som finns budgeterat för året.

Budgeten för utbildning kommer under hösten att ses över då den hade ett stort underskott 2019. Den innefattar både utbildning av vår personal och kostnader för nyutbildande av RiB-personal.

Samtliga stationskonton följer budget för perioden, men ett mindre underskott prognostiseras för hela året.

Hittills så är kostnaderna för fordon, verkstäder och teknisk utrustning enligt budget, men för att prognosen ska kunna hållas krävs det att inga oförutsedda underhålls- eller större reparationskostnader tillkommer utöver budgeterat.

Årets prognos med nu kända avvikelser beräknas till ett underskott på -200 tkr vilket beror på lägre intäkter än budgeterat.

Nyckeltal

	2016	2017	2018	2019	jan-aug 2020
Antal larm (st.)	1 487	1 440	1 503	1 309	712
Varav:					
Brand i byggnad	160	157	163	140	98
Brand ej byggnad	178	182	195	156	84
Trafik	227	207	210	212	104
Automatlarm, ej brand	474	398	342	316	168
Hisslarm	36	54	61	58	17
IVPA larm	145	107	128	126	65
Drunkning/tillbud	8	3	8	6	4
Övriga larm	259	332	396	295	172
Insats per stationsområde (st.)	2016	2017	2018	2019	jan-aug 2020
Karlskoga	409	400	450	359	191
Kristinehamn	385	350	369	354	219
Filipstad	220	216	217	195	83

Degerfors	126	118	94	77	51
Hällefors	117	146	119	85	65
Storfors	72	63	74	82	40
Lesjöfors	143	134	162	127	40
Åtorp	15	11	18	30	14
Annat insatsområde i RRB	-	-	-	-	9

Framtid

Följande behöver arbetas vidare med:

- Räddningsavdelningen behöver fortsätta arbeta med kartläggningen av arbetsuppgifter för all personal och utveckla vissa områden såsom civilt försvar, arbetsmiljöarbete, logistik/underhåll, förebyggande med mera.
- Fortsatt arbete för att tillsammans med övriga ingående räddningstjänster utveckla den gemensamma räddningsregionen RRB.
- Utvärdera utfallet av förstärkningen som genomförs med brandman pool heltid för att minska övertidskostnaderna och ha som mål att få en optimal bemanning med avseende på kostnad/nytta.
- Fortsätta arbetet för att få en likvärdighet i utrustning och kompetens i hela förbundet.
- Arbeta med rekrytering och utbildning så att vi har en tryggad drift av räddningstjänstpersonal i beredskap på våra stationer.

För att ta fram ovanstående punkter behövs både tid, personal och pengar vilket kan bli en utmaning, men förbundet får göra det bästa med de resurser som tilldelats.

Räddningstjänstförbundet skall gemensamt med kommunerna jobba med att höja förbundets förmåga att möta ett väpnat angrepp. Eventuella kostnader skall tas från det stadsbidrag som kommunerna har fått för civilt försvar.

Skyddsavdelning

Kommunens och därmed räddningstjänstens lagstadgade skyldighet beträffande den förebyggande verksamheten är att "se till att åtgärder vidtas för att förebygga bränder och skador till följd av bränder samt, utan att andras ansvar inskränks, verka för att åstadkomma skydd mot andra olyckor än bränder". Vidare skall kommunen (läs räddningstjänsten) "genom rådgivning, information och på annat sätt underlätta för den enskilde att fullgöra sina skyldigheter enligt denna lag". I handlingsprogrammet framgår skyddsavdelningens uppdrag och dess innebörd på ett tydligare sätt.

Årets verksamhet

Den sista april gick en av skyddsavdelningens medarbetare i Kristinehamn i pension. Ersättaren har gått parallellt sedan årsskiftet och från den 1 maj har han ersatt tjänsten som brandinspektör/insatsledare med utgångsplacering i Kristinehamn.

Sedan början av mars har skyddsavdelningens verksamhet gått på sparlåga, på grund av restriktioner som vidtagits med anledning av Covid-19. Restriktionerna har inneburit att alla externutbildningar ställts in tills vidare. Tillsynsverksamheten har också bromsats in, dock har de inte upphört helt utan ett antal tillsyner vid lämpliga verksamheter (generellt där få personer vistas i en för övrigt inte uppenbart riskfylld miljö, exempelvis kyrkor, vandrarhem etcetera) har genomförts. Hänsyn har också tagits till hur verksamheterna själva ställt sig till att ta in externa i sin verksamhet. Många har undanbett sig tillsynsbesök och då har

utgångspunkten varit att tillmötesgå deras önskemål för att istället ta ny kontakt vid senare tillfälle. Olika möten har, om de inte kunnat planerats om till digitalt format, ställts in eller flyttats på framtiden.

Den enda del av ordinarie verksamhet som fortsatt i vanlig ordning är frågor och ärenden som kommit in via telefon eller på annat digitalt format.

Skyddsavdelningen har under våren arbetat med nya projekt såsom Blåljuskampen och brandmusikal som skulle ha genomförts under våren, men på grund av rådande omständigheter har dessa fått skjutas på framtiden.

Efter semestern har utvecklingsarbete inletts kring att ta fram koncept och former för web-baserad utbildning mot allmänheten, i första hand GBK genom Teams. Ambitionen är att under hösten kunna erbjuda allmänheten digitala kurser, det återstår dock att se om allmänheten under rådande förhållanden är intresserade av att ta del. Det måste nog hållas för troligt att utbildningsverksamheten, oavsett form, kommer att bedrivas i låg omfattning åtminstone tills samhället och ekonomierna återhämtat sig.

Prognostiserat resultat

Årets prognos är i stor utsträckning beroende på hur situationen runt Covid-19 fortlöper, men sannolikt kommer varken de ekonomiska målen eller alla resultatmål att uppnås. Möjligen kan målet om 150 utförda tillsyner vid årets slut uppnås, och antal utfärdade tillstånd borde inte påverkas i någon större utsträckning.

Den externa utbildningsverksamheten har ställts in sedan början av mars och det kan inte anses otroligt att det inte kommer genomföras särskilt många externutbildningar under resten av året även om "samhället återöppnas" efter sommaren. Även med tanke på det allmänna ekonomiska tappet hittills under året kan det antas att kurser och utbildningar kommer prioriteras lågt för kommuner och verksamheter som har haft ökade kostnader/minskade intäkter.

Efter april ligger personalkostnaderna något högt med tanke på den rekrytering som gjordes för att ersätta avdelningens pensionsavgång. Pensionsavgången kommer att medföra en minskning i avdelningens semesterlöneskuld vid årets slut.

Skyddsavdelningens prognos ser i dagsläget ut att hamna på ett rejält underskott på grund av de tappade intäkterna för främst utbildningsverksamheten. Om utbildningarna kommer igång under hösten kommer underskottet att minska, men prognosen i dagsläget visar ett underskott på -580 tkr.

Nyckeltal

(st.)	2016	2017	2018	2019	jan-aug 2020
Antal utbildningstillfällen	182	120	124	82	17 (40 inställda)
Antal utbildade i någon form av brandutbildning	2 850	2 011	2 285	1 590	589 (ca. 1700 personer inkl. skolelever missade pga. inställda utbildningstillfällen)
Genomförda tillsyner LSO	180	180	170	135	85
Övriga förebyggande ärenden, remisser, rådgivning etc..	377	475	428	311	186
Tillståndsärenden	72	62	31	56	30
Brandutbildning skolelever	1 624	1 405	1 400	1 886	0

Framtid

I det korta perspektivet ska skyddsavdelningen försöka sätta sin organisation, där hälften är relativt nya i sina roller. Dessutom ska utfallet av indelningen i distrikt norr och syd utvärderas. Myndighetsutövning, främst i form av tillsyn, tillståndsgivning och annan ärendehantering samt rådgivning åt företag och allmänhet, kommer fortsatt att vara huvuduppgiften.

Ett eftersatt och svåråtkomligt område är försöka höja brandskyddet i bostäder. Att hitta fungerande former för hembesök i bostäder har visat sig svårt. Kanske kommer det att visa sig att information via sociala medier är den väg som visar sig framkomlig för att nå ut med information, arbetet med att hitta lösningar för detta fortsätter. En rutin ska tillsammans med larmcentralen tas fram för hur larmtekniker kan dokumentera brandskydd vid hembesök gällande trygghetslarm.

En av skyddsavdelningens nyrekryteringar har fallenhet för att driva brandförebyggande arbete i projektform och ambitionen är att utnyttja den kompetensen. Exempel som inletts under året men som på grund av Covid-19 pausats är Blåljuskampen (alla 8:e klasser), en brandmusikal i samverkan med den lokala musikskolan samt besök i förskolor. Dessa projekt drivs i Kristinehamn och är tänkta att ske årligen, och om utfallet blir positivt kanske flera kommuner kan inkluderas om formerna för detta kan hittas.

Larmcentral

Larmcentralen ska vara Bergslagens räddningstjänsts egen telefonväxel, larm- och kommunikationscentral samt sambands- och ledningscentral. Detta innebär att larmcentralen ska fungera som utalarmeringcentral för utryckningsstyrkan samt vara mottagare av tekniska larm och trygghetslarm från i första hand medlemskommunerna. Larmcentralen bedrivs som en självfinansierad verksamhet vilket innebär att samtliga kostnader som finns inom larmcentralen ska täckas av de intäkter verksamheten har.

Årets verksamhet

I samband med larmcentralens budgetarbete inför 2020 höjdes två halvtidstjänster till två 75 % tjänster för att höja grundbemanningen och samtidigt minska vikariekostnader. Tanken är att underlätta vid schemaläggning för frånvaro som exempelvis sjukdom, semester och föräldraledighet.

Larmcentralen har startat upp en ny bevakningstjänst för Länsstyrelsen i Örebro som innebär möjlighet att bevaka deras fältpersonal. Utvärdering av arbetet kommer att ske under hösten för se om fler kan erbjudas tjänsten.

Larmchefen som har varit tjänstledig till en början har nu lämnat in sin avskedsansökan. Arbetsuppgifterna har till en början av tjänstledigheten fördelats ut till övrig personal, men nu har arbetet med att se över larmcentralens organisation påbörjats. Den nya organisationen beräknas vara klar senast till årsskiftet.

Larmcentralen kommer att ha en pensionsavgång för en larmoperatör under hösten så rekrytering kommer att påbörjas.

På grund av Covid-19 har antalet installationer av trygghetslarm minskat under första delen av året.

Inköp av tillsynskameror (E-tillsyn) för natttillsyn inom äldreomsorg har gjorts och kommer att kunna erbjudas som en tjänst inom kort.

Prognostiserat resultat

Larmcentralen har infört ett nytt beräkningssätt för trygghetslarmstaxan som kommer gälla nya avtal från 1 mars 2020.

Larmcentralens verksamhet finansieras genom så kallad självkostnadsprincip vilket innebär att eventuella överskott ska fördelas till medlemskommunerna. Årets prognos ser ut att kunna bli ett mindre överskott på 65 tkr för främst personalkostnader på grund av tjänstledighet.

Nyckeltal

	2016	2017	2018	2019	Jan-aug 2020
Tekniska larpunkter	4 632	5 056	5 292	5 463	6 100
Trygghetslarm/år/ medlemskommun (st.)	2 622	2 524	2 562	2 523	2 519
varav:					
Kristinehamn	713	706	711	688	681
Karlskoga	870	833	843	832	834
Filipstad	322	320	355	344	369
Hällefors	322	284	282	256	232
Degerfors	288	264	258	266	281
Storfors	107	117	113	124	122

Framtid

Larmcentralen kommer att arbeta vidare inom följande områden:

- Andra aktörer vill ha hjälp av larmcentralen, för att säkerställa sin personals säkerhet.
- Kamerabevakning åt kommunerna.
- Tekniska- och driftlarm åt andra räddningstjänster.
- På grund av deltagandet i Räddningsregion Bergslagen kommer den interna försäljningen av utalarmeringstjänst åt räddningstjänstavdelningen att förändras eller eventuellt försvinna från den 1 januari 2021. Under hösten kommer en analys av vilket behov som eventuellt finns inom förbundet för denna tjänst.