

Direktionen

DELÅRSRAPPORT JANUARI – AUGUSTI 2020

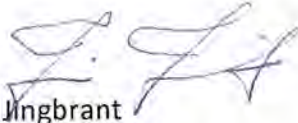
Delårsrapport har upprättats för perioden januari – augusti 2020 enligt bilaga.

Resultatet för perioden visar ett överskott med 5,2 mnkr.

Prognosen för hela år 2020 visar ett överskott på 2,0 mnkr och skillnaden mot budget beräknas till +4,3 mnkr. Största avvikelsen kommer från omvärdering av pensionskulden.

Delårsrapporten bifogas. Detaljerad redovisning framgår i bilaga 1 och bilaga 2.

Revisorerna kommer att granska delårsrapporten och färdigställa sin granskningsrapport vid sitt sammanträde 2020-10-29.


Jill Jngbrant
Förbundsdirektör

Direktionen föreslås besluta

- att godkänna delårsrapporten för perioden januari – augusti 2020
- att översända delårsrapporten bifogat revisorernas utlåtande och granskningsredogörelse till kommunfullmäktige i respektive medlemskommun för beslut

Dokumentnamn:	Giltigt från:
Delårsrapport 2020-08-31	2020-10-23
Diarienummer:	Reviderat:
Upprättad av:	Beslutad av:
Ekonomichef	Direktionen
Målgrupp:	

Innehållsförteckning

1	Inledning	3
2	Vad vi vill	3
2.1	Våra strategiska inriktningar	4
2.2	Våra säkerhetsmål	4
2.3	Uppföljning av mål	4
2.4	Handlingsprogram	4
2.5	Verksamhetsplan och Internbudget	4
3	Förvaltningsberättelse	5
3.1	Händelser av väsentlig betydelse	5
3.2	Förväntad utveckling för helåret	6
3.3	Styrning och uppföljning av verksamheten	6
3.4	Utvärdering av Ekonomisk ställning	11
3.5	Balanskravsutredning	11
3.6	Risker och möjligheter	11
4	Finansiella rapporter	13
4.1	Periodens resultat	13
4.2	Resultaträkning	13
4.3	Balansräkning	14
5	Noter	14
5.1	Redovisningsprinciper	14
6	Driftsredovisning	14
6.1	Verksamhetens intäkter	14
6.2	Verksamhetens kostnader	14
6.3	Finansnetto	15
7	Investeringsredovisning	15

1 Inledning

Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (SÄRF) är ett kommunalförbund som organiserar och ansvarar för räddningstjänsten i sex kommuner: Bollebygd, Borås, Mark, Svenljunga, Tranemo och Ulricehamn. Vi har 24 brandstationer som är fördelade i samtliga medlemskommuner varav två stationer med heltidsanställd räddningspersonal, 17 stationer med räddningstjänstpersonal i beredskap (RiB) och sex räddningsvårn (frivilliga). Antalet anställda uppgår till cirka 500, varav huvuddelen är hel- eller deltidsanställd räddningstjänstpersonal. Vårt huvudkontor finns i Borås där förbundets övningsanläggning också finns invid Guttasjön.



Förbundets geografi med stationernas spridning i de sex kommunerna som utgör SÄRF.

Lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) anger att varje kommun ska anta ett handlingsprogram för förebyggande mot brand och andra olyckor samt för kommunal räddningstjänst. Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbunds (SÄRF) handlingsprogram utifrån förbundets uppdrag från medlemskommunerna Bollebygd, Borås, Mark, Svenljunga, Tranemo och Ulricehamn.

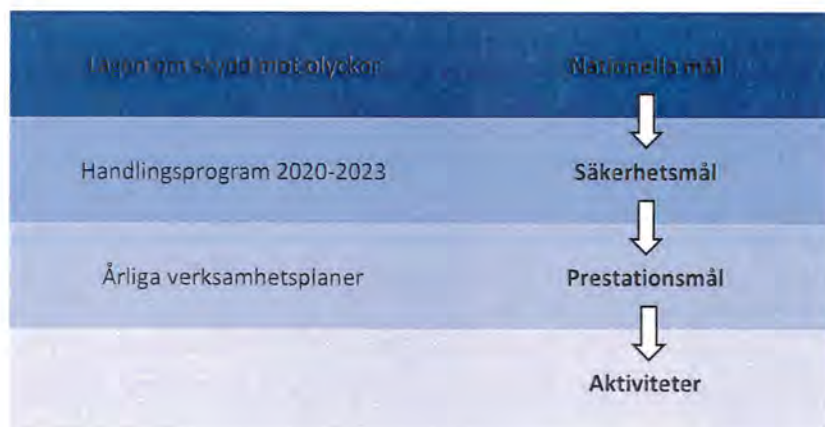
Grundläggande är för både den enskilde och samhället, att det inträffar så få olyckor som möjligt och att konsekvensen av de olyckor som inträffar blir så små som möjligt. Att förebygga olyckor och ge drabbade kunskaper som de behöver för att hantera olyckan kan därför bli avgörande. När individuella resurser inte räcker till ska samhället kunna erbjuda professionella och snabba räddningsinsatser som arbetar i samverkan med varandra.

Räddningstjänstuppdraget regleras i lag (2003:778) om skydd mot olyckor samt förbundsordningen som är den överenskommelse som de sex medlemskommunerna tecknat i detta avseende.

2 Vad vi vill

Med utgångspunkt från problembilder och risker kopplade till räddningstjänst, förbundsordning, nationella mål i LSO, SÄRF:s vision och strategiska inriktningar samt ett antal säkerhetsmål för perioden 2020–2023 är styrande för verksamheten.

Kopplingarna mellan de olika styrdokumentens mål illustreras nedan. Det fyraåriga handlingsprogrammets säkerhetsmål bryts ner till ettåriga prestationsmål i verksamhetsplanen som i sin tur formuleras i aktiviteter.



SÄRF:s styrdokument och hur de hänger samman.

2.1 Våra strategiska inriktningar

För att vara en räddningstjänst i tiden och för framtiden, arbetar SÄRF strategiskt med:

- att med en medarbetardriven organisation utveckla verksamheten mot en modern offentlig förvaltning
- att agera och verka för Ett SÄRF
- att god kommunikation genomsyrar hela organisationens alla led
- att vara en kommunikativ och synlig Räddningstjänst
- att rekrytering och kompetensförsörjning styrs av mottot rätt person på rätt plats
- att ha god ekonomisk hushållning med en ekonomi i balans med intern styrning för god kontroll
- att arbeta effektivt genom att göra rätt saker på rätt sätt

2.2 Våra säkerhetsmål

Säkerhetsmålen beskriver den nivå av skydd och säkerhet som SÄRF vill uppnå i samhället för perioden 2020-2023. Målen är uppdelade på Före, Under och Efter och framgår i detalj i uppställningen under punkt 3.3.5 Uppföljning av verksamhetens mål.

2.3 Uppföljning av mål

De fyraåriga säkerhetsmålen som syftar till att ge styrning till organisationen, delas upp till prestationsmål i verksamhetsplaner som följs upp årligen. Om prestationsmålen uppfylls anses säkerhetsmålen uppfyllda.

2.4 Handlingsprogram

Direktionen fastställde 2019-12-06 SÄRF:s vision samt övergripande mål i ett Handlingsprogram för åren 2020–2023. Visionen beskriver vad förbundet vill uppnå med sin verksamhet och vilken effekt som förväntas. De övergripande målen beskriver de områden som är prioriterade och som leder mot visionen.

2.5 Verksamhetsplan och Internbudget

Direktionen fastställde 2019-12-06 Verksamhetsplanen för 2020 som övergripande beskriver hur SÄRF avser att arbeta under året för att uppnå Handlingsprogrammets mål tillika en övergripande

fördelning av de ekonomiska resurserna i förbundets verksamhet. De övergripande målen har brutits ner till förbundsgemensamma prestationsmål och respektive avdelning arbetar utefter beslutade aktivitetsplaner för att nå dessa mål.

3 Förvaltningsberättelse

3.1 Händelser av väsentlig betydelse

3.1.1 *Pandemi*

Perioden har präglats av pågående pandemi vilket har påverkat både ekonomi och verksamhet.

Räddningstjänst är en samhällsnyttig verksamhet och interna beslut har tagits för att säkerställa och bibehålla beredskapen med fungerande vitala funktioner. Det innebär att externa besök inte tillåts på brandstationerna, delade tider för raster för olika personalgrupper, personal som har möjlighet kan delvis arbeta hemma och samt att förbundet som helhet följer Folkhälsomyndighetens rekommendationer.

Digital utveckling ligger i tiden och har aktualiserats än mer av pandemin vilket ger behov av regelverk. Arbetet med Mediehandbok och Regler för kommunikation och Riktlinjer för Teams har färdigställts. Förebyggande budskap publiceras på hemsidan och sociala medier samt utvecklingen med att tillgänglighetsanpassa dokument på webbplatser går framåt.

Medborgarna har uppmanats att undvika folktäta arrangemang och istället hålla sig mer hemma vilket har gett en minskad trafik på våra vägar. Trafiktäthet är kopplat till risk för trafikolyckor och förbundet har haft färre händelser under perioden som är en minskning med ca 25 % jämfört med tidigare år. Om detta är en bestående trend eller övergående får utvärderas längre fram. Under våren ökade insatserna på grund av översvämningar men totalt har alla typer av händelser minskat med 7 % för perioden januari – augusti 2020 jämfört med samma period 2019.

Förebyggande verksamhet har påverkats genom att planerade tillsyner på boenden inte har kunnat genomföras vilket istället genomfördes på industrifastigheter. Antalet tillsyner enligt LSO har totalt minskat men då byggärenden samtidigt ökat är totalt antal ärenden i nivå med samma period föregående år.

Extern utbildning har inte kunnat genomföras enligt plan men det finns ett högt tryck på vår övningsanläggning Guttasjön. Efterfrågan har då inte bara gällt utbildning, utan även för tester och försöksverksamheter. Fältets verksamhet har därför planerats om i samarbete med externa aktörer.

Intern utbildning och övning har inte kunnat genomföras enligt plan för varken heltids- eller deltidspersonal vilket ger en lägre kostnad för perioden men är samtidigt kritiskt för verksamheten.

Det har inte varit någon nämnvärd förändring på sjukfrånvaron jämfört med föregående år men SÄRF har i likhet med andra aktörer fått bidrag för utbetald sjuklön under april – augusti samt stöd av staten genom sänkt arbetsgivaravgift under mars – juni.

3.1.2 *Guttasjön*

Övningsanläggningen Guttasjön genomgår en förändringsfas. Utvidgade övningsytor på 3 000 kvm har färdigställts under sommaren, förråd och övningsanläggningar har renoverats och byggts om. Behov finns om utökning av lokaler samt att skapa utrymme för konceptet "friska brandmän" som syftar till att skapa faciliteter för sanering av arbetskläder med dusch- och omklädningsrum i direkt anslutning men också i ett jämställdhetsperspektiv. I juni 2020 godkände Borås stads

kommunfullmäktige lokalförsörjningsnämndens projekteringsframställan för om- och tillbyggnad av Guttasjön och under hösten ska ärendet beredas för förslag till beslut om att starta upphandling.

3.2 Förväntad utveckling för helåret

Prognos för helåret 2020 är plus 2,0 Mnkr och då Internbudgeten är underfinansierad med 2,3 Mnkr beräknas skillnaden mot budget bli plus 4,3 Mnkr.

Underskottet i Internbudget avsåg tillkommande pensionskostnader enligt prognos per 2019-08-31.

Enligt prognos från KPA per 2020-08-31 beräknas pensionskostnad för 2020 att minska med 5,5 Mnkr jämfört med budget. Kostnadsminskningen beror främst på omvärdering av pensionskulden och KPA baserar sin prognos på Rips19 samt på de förutsättningar som SKR tar fram. Med anledning av pågående pandemi och en ansträngd samhällsekonomi ger detta en direkt återverkan på värdering av pensionskund inför framtida utbetalningar.

Övriga differenser mot budget är en ökning av kostnader med totalt 1,2 Mnkr och består av sänkt kostnad för arbetsgivaravgifter och inkommen kreditnota avseende branden 2019 på Evedalsgatan i Borås men också högre kostnader för ledningscentral och reparation av släckbilar.

Möjligheter till lägre kostnader på grund av pågående pandemi har av försiktighetsprincip inte tagits in i prognosen, se under kapitel 3.6 Risker och möjligheter.

Prognos helår 2020	Belopp
Belopp i Tkr	
Resultat enligt Internbudget	- 2 282
Resultatförbättring	4 330
Prognos 2020 helår	2 048

3.3 Styrning och uppföljning av verksamheten

3.3.1 Intern styrning och kontroll

Direktionen ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med beslutade mål och riktlinjer samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten.

De ska också tillse att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt (KL 2017:725).

Förbundet ska genom att upprätta en risk-, väsentlighets- och konsekvensanalys ringa in de rutiner och processer som är viktiga att följa upp enligt en, av direktionen årligen fastställd, kontrollplan.

Förbundets metod för riskhantering och internkontroll omfattar identifiering och värdering av risker samt framtagande av åtgärdsplaner. Den årliga Internkontrollplanen beslutas av direktionen i mars varje år och uppföljning redovisas i Årsredovisningen.

3.3.2 God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning innebär att förbundet följer beslutad budget och samtidigt visar att säkerhetsmålen enligt handlingsprogrammet uppfylls. Förbundets Handlingsprogram och uppsatta säkerhetsmål avser perioden 2020 – 2023 och målen bryts ner till prestationsmål för varje enskilt år.

Prognos för årets finansiella resultat visar på ett positivt resultat på plus 2,0 Mnkr vilket är en förbättring jämfört med budget.

Uppfyllandegraden för verksamhetens prestationsmål 2020 prognosticeras till ca 88 % vilket är en hög siffra då Covid-19 har påverkat verksamheten. Många aktiviteter planeras om medan andra inte är möjliga att genomföra.

Förbundets samlade bedömning avseende uppföljning av verksamhet och ekonomi är att målen för god ekonomisk hushållning kommer att uppnås under 2020.

3.3.3 *Finansiellt mål*

Förbundet budgeterar årligen utifrån överenskomna medlemsavgifter enligt rambudget och Förbundet förväntas inte generera något överskott utan målet är ett nollresultat varje enskilt år. I beslutad rambudget ingår kostnad för Särskild Avtalspension inom Räddningstjänst (SAP-R) enligt prognos per föregående årsskifte.

Kostnad för SAP-R i Internbudget är enligt prognos per 31:a augusti föregående år och vid avvikelse från tidigare prognos kan direktionen besluta om att detta överskott alternativt underskott ska föras mot Eget Kapital.

Direktionen beslutade 2019-06-14 om en rambudget för 2020 på 170,2 Mnkr samt beslutades 2019-12-06 i samband med beslut om förbundets internbudget att förbundet tillfälligt kan använda eget kapital till att täcka det budgeterade underskottet på 2,3 Mnkr. Underskottet har uppkommit i samband med ny prognos från KPA per 2019-08-31 avseende förbundets pensionskostnader för SAP-R (Särskild avtalspension inom Räddningstjänst).

SÄRF redovisar ett positivt resultat för perioden januari t.o.m. augusti 2020 på 5,2 Mnkr.

Prognosen för hela 2020 är ett positivt resultat med 2,0 Mnkr vilket är plus 4,3 Mnkr jämfört med budget.

Den stora resultatförbättringen beror främst på omvärdering av pensionsskulden. KPA baserar sin prognos på Rips19 samt på de förutsättningar som SKR tar fram. Med anledning av pågående pandemi är samhällsekonomin ansträngd och detta ger direkt återverkan på värdering av pensionsskuld inför framtida utbetalningar. Vid framtida återhämtning av inflation, ränteutveckling och löneutveckling kommer pensionsskulden åter att behöva omvärderas och den kostnad som då uppstår ska tas mot eget kapital. SÄRF:s verksamhetskostnader har inga stora fluktuationer utan präglas av stabilitet medan pensionskostnaderna är föränderliga på årsbasis men har en stabil utveckling över tid. Det överskott som uppstår för 2020 är viktigt att bevara inom Eget kapital så att det finns tillgängligt när samhällsekonomin vänder och pensionsskulden ska återställas.

3.3.4 *Verksamhetens mål*

SÄRF har utvecklat planering och uppföljning av verksamheten genom att bryta ner det fyraåriga Handlingsprogrammet till en verksamhetsplan med årliga prestationsmål. De fyraåriga säkerhetsmålen är uppdelade på Före, Under och Efter. Varje Säkerhetsmål är uppdelat på ett eller flera årliga prestationsmål.

Som stöd för uppföljning av prestationsmål används % -andel av färdigställande.

Under varje del, Före, Under och Efter händelse, finns förklarande text om varför vissa prestationsmål inte kommer att nås till 100 % i år.

Detaljer om vad som har utförts för att uppnå årets Prestationsmål kommer att redovisas i årets Årsredovisning.

Nedanstående prestationsmål har i snitt uppfyllts till ca 61 % och uppfyllandegraden kommer att öka till 88 % vid årets slut.

3.3.5 Uppföljning av verksamhetens mål

Säkerhetsmål 2020-2023, Före händelse	Prestationsmål 2020	Måluppfyllnad per 31/8	Prognos helår 2020
Den enskildes och verksamhetens förmåga att förebygga och hantera bränder och andra olyckor ska stärkas.	Den enskildes och verksamhetens förmåga att förebygga och hantera bränder och andra olyckor ska stärkas genom att samordna och utveckla SÄRF:s utbildning, rådgivning och information.	67 %	74 %
	SÄRF ska samverka i säkerhets- och trygghetsskapande arbete i medlemskommunerna.	84 %	100 %
Det förebyggande skyddet mot brand och andra olyckor ska stärkas i byggnader och andra anläggningar via information, rådgivning, tillsyn, myndighetssamverkan och deltagande i plan- och byggprocessen.	Effektivisera tillsynsarbetet för att få bättre effekt och stärka det förebyggande skyddet mot brand och andra olyckor hos verksamheter och fastighetsägare.	46 %	83 %
	Bibehålla, stärka och fördjupa relationerna med förbundets samtliga byggnadsnämnder i syfte att få bättre och effektivare hantering mot bygglovssökare.	63 %	75 %
	Stärka kommunernas kunskap om räddningstjänstens intresseområde i planprocessen och/eller riskhantering vid detaljplanering.	90 %	100 %
	Operativ personal ska ha den kompetens som behövs för att kunna agera inom det förebyggande arbetet i förekommande arbetsuppgifter.	83 %	100 %
Verksamhetens förmåga att hantera kemikalier, brandfarlig vara och explosiv vara på ett säkert och riskminimerande sätt ska stärkas genom information, rådgivning, tillsyn och tillstånd.	Verksamheter klassade enligt LSO 2 kap 4§ eller omfattas av LBE ska nödvändiga åtgärder kontinuerligt vidtas för att hindra eller begränsa konsekvenserna av en olycka i eller i anslutning kring verksamheten samt ha förmåga att minska risken för olyckor.	31 %	100 %
Allmänheten ska ha tillgång till uppdaterad information om riskerna vid verksamheter som hanterar kemikalier i en större omfattning.	Informationen på SÄRF:s hemsida om de farliga verksamheter som överskrider gränsvärdena i lag (1999:381) om åtgärder för att förebygga och begränsa följderna av allvarliga kemikalieolyckor (Sevesolagstiftningen) ska vara aktuell.	73 %	100 %

Brandskyddet i byggnader och andra anläggningar ska stärkas genom att sotning och brandskyddskontroll genomförs inom föreskrivet intervall.	SÄRF ska ha en uppfyllnadsgrad om minst 95 % av rengöringarna (sotning) i respektive kommun eller minst 95 % som helhet.	35 %	100 %
	SÄRF ska ha en uppfyllnadsgrad om minst 90 % av brandskyddskontrollerna i respektive kommun eller minst 90 % som helhet.	78 %	100 %
	Enskildas förmåga att använda, rengöra och detektera fel på uppvärmningsanordningar ska stärkas.	0 %	50 %

De prestationsmål som innehåller aktiviteter med fysisk närvaro, till exempel deltagande på lokala evenemang för information om brandskydd eller utbildning till enskilda i egensotning, kommer inte att genomföras enligt plan i år på grund av Covid-19.

Säkerhetsmål 2020 - 2023, Under händelse	Prestationsmål 2020	Måloppfyllnad per 31/8	Prognos helår 2020
Räddningsinsatser ska planeras, förberedas och genomföras med en god och likvärdig kvalitet utefter de lokala förhållandena.	Operativa funktioner ska vara dimensionerade enligt kontinuerligt bedömd riskbild, lokala rutiner och avtal.	10 %	50 %
	Fordon, materiel och personlig utrustning ska anpassas enligt förmågebeskrivning.	100 %	100 %
	Ledningsfunktionernas kvalitetssäkrade kompetens ska motsvara kraven i förmågebeskrivningen.	44 %	75 %
	Kvalitetssäkrade utbildningar och övningar ska leda till att kraven i förmågebeskrivningen uppfylls.	75 %	75 %
Ha förmågan att under insats skydda känsliga miljöområden, dricksvattentäkter och reningsverk från verkningar av släckvatten och kemikalier vid olyckor.	Med kvalitetssäkrade rutiner ska det systematiskt miljöarbete vid räddningsinsatser förbättras.	100 %	100 %
Via samverkan ha en god förmåga att hantera stora händelser med gemensamma ledningsresurser och gränslös räddningstjänst inom och utanför förbundets område.	Uppdaterade och regelrätta avtal.	50 %	100 %
SÄRF ska vid påfrestningar på samhällets infrastruktur,	Genom samverkan och samarbete med andra aktörer i kris ska	45 %	88 %

bibehålla en god beredskap för att rädda och skydda befolkningen samt civil egendom från verkningar av brand och andra olyckor.	förbundets samlade förmåga resultera i proportionerliga inriktningsbeslut.		
	Lägsta acceptabla nivå för verksamheten ska definieras och kvalitetssäkras.	50 %	93 %
Planera för att SÄRF vid krig eller höjd beredskap ska kunna skydda och rädda befolkningen samt civil egendom genom upptäckande, utmärkning och röjning av farliga områden samt indikering, sanering och andra åtgärder för skydd mot kärnvapen och kemiska stridsmedel.	Ska ha förmåga till samverkan och samarbete med andra aktörer vid höjd beredskap och krigshändelse samt förmåga till proportionerligt inriktningsbeslut.	100 %	100 %

De prestationsmål som innehåller aktiviteter med fysisk närvaro, till exempel övning och utbildning, kommer inte att genomföras enligt plan i år på grund av Covid-19.

Andra prestationsmål kommer inte att genomföras i år då arbete pågår med att se över riskanalysen i SÄRF:s fyraåriga Handlingsprogram, där vissa aktiviteter som till exempel framtagande av förmågebeskrivningar, hänger ihop med detta.

Säkerhetsmål 2020 - 2023, Efter händelse	Prestationsmål 2020	Måluppfyllnad per 31/8	Prognos helår 2020
Genomföra brand-, olycksundersökningar och insatsutvärderingar i syfte att lära av inträffade händelser och utveckla räddningstjänsten i stort.	Kvalitén på sakkunnigutlåtanden ska vara hög. Kunskapsöverföringar ska ske kontinuerligt till organisationen med effektförbättringar som resultat	100 %	100 %
	Antalet felaktiga automatlarm ska minska.	50 %	50 %
	Räddningsledares kunskap om komplexa miljöinsatser ska leda till effektivare och säkrare insatsresultat.	33 %	100 %
Efter avslutad räddningsinsats stödja drabbade med information kring behov av bevakning, restvärdesskydd, sanering och återställning.	Fungerande rutin för avslut och överlämning vid räddningsinsats ska finnas.	50 %	100 %

Ett prestationsmål har svårigheter att fullföljas enligt plan. Processen för Automatlarm genomgår en översyn som ska vara färdigställd under 2020.

Kategori	Måluppfyllnad per 2020-08-31	Prognos utfall för helår
Före händelse	60 %	89 %
Under händelse	64 %	87 %
Efter händelse	58 %	88 %
Totalt	61 %	88 %

Sammanfattningsvis kan konstateras att förbundet under året har arbetat med samtliga prestationsmål. På grund av Covid-19 har utförandet av många aktiviteter behövs planeras om och prognosen visar ett färdigställande på ca 88 % trots rådande omständigheter. Ett antal aktiviteter går inte att genomföra på grund av Covid-19 vilket kommer att påverka planeringen inför nästa års Prestationsmål och aktiviteter.

Handlingsprogrammets sju Strategiska inriktningar är också nedbrutna till årliga aktiviteter varav 88 % kommer att färdigställas. Ett antal aktiviteter kommer inte att genomföras enligt plan, till exempel utbildning till nyckelpersoner i kommunikation, på grund av Covid-19.

3.4 Utvärdering av Ekonomisk ställning

Förbundets egna kapital uppgick efter 2019 års bokslut till 51,6 Mnkr.

Prognosen för resultat 2020 är plus 2,0 Mnkr och prognosen för Eget kapital per 2020-12-31 är 53,7 Mnkr vilket ska täcka ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser före 1998 samt förbundets risker.

Eget kapital Belopp i Tkr	Belopp
Ingående balans 2020-01-01	51 656
Prognos 2020	2 048
Utgående balans eget kapital 2020-12-31 prognos	53 704
Ansvarsförbindelse 2020-12-31 prognos	12 697

3.5 Balanskravsutredning

Uppgift om årets balanskravsresultat ska redovisas och ska rensas från poster som inte härrör från den egentliga verksamheten.

Förbundet använder inte Resultatutjämningsfond (RUR).

Kommunalförbundet redovisar ett prognosticerat positivt balanskravsresultat för 2020.

Beräkning av Balanskravsresultat Belopp i Tkr	Belopp
Prognos för årets Resultat 2020	2 048
Reducering av Jämförelsestörande poster	0
Reducering av samtliga realisationsvinster	- 15
Prognos av årets balanskravsresultat	2 033

3.6 Risker och möjligheter

3.6.1 Befolkningsökning

Befolkningsökningen inom förbundets område har varit 5,2 % de sista fem åren, det vill säga en genomsnittlig befolkningsökning på ca 1 % per år. Risk för olyckor har ett direkt samband med befolkningsstorlek och då förbundets inte har kompenserats för ökningen är detta att se som en årlig

effektivisering och finansiell besparing. Risk för olyckor påverkas även av annat så som att trafikflödet på Riksväg 40 har ökat med 10 % från att omskyllning mot Stockholm genomfördes. Antal händelser har inom SÄRF:s område ökat med 2,2 % årligen under de sista fem åren. I år har dock trenden vänt och hittills har antal händelser minskat med 7 % (varav händelser kopplade till trafikolyckor minskat med 25 %). Om denna sänkning blir bestående eller om den är följden av de förändringar som skett i samhället på grund av pågående pandemi, får utvärderas längre fram.

3.6.2 Pensioner

Enligt prognos från KPA per 2020-08-31 beräknas pensionskostnad för 2020 att minska med 5,5 Mnr jämfört med budget. Kostnadsminskningen beror främst på omvärdering av pensionsskulden. KPA baserar sin prognos på Rips19 samt på de förutsättningar som SKR tar fram. Med anledning av pågående pandemi är samhällsekonomi ansträngd vilket ger direkt återverkan på värdering av pensionsskuld inför framtida utbetalningar. Vid framtida återhämtning av inflation, ränteutveckling och löneutveckling kommer pensionsskulden åter att behöva omvärderas och återställas. Pensionsskulden för SÄRF avser till ca 80 % SAP-R (Avtalspension inom Räddningstjänst) och en mindre del av kostnadsminskningen 2020 beror på lägre utbetalningar av avtalspension beroende på färre pensionsavgångar än beräknat. Det innebär en minskad amortering på pensionsskulden under 2020 och medför därmed en höjd kostnad för SAP-R avseende 2021.



Slutlig kostnad för helåret 2020 kommer att baseras på prognos från KPA per 2020-12-31.

3.6.3 Självrisk vid stor skada

I händelse av stor skada är SÄRF:s självrisk vid Räddningsinsats 0,02 % av aktuell kommuns sammanlagda skatteunderlag föregående år vilket betyder en risk på max ca 4,8 Mnkr/skada.

3.6.4 Rekrytering av brandmän i beredskap

I budget för 2020 har beräkning av personalkostnader för RIB gjorts enligt verklig bemanning. Vid förändrat rekryteringsläge så att full bemanning uppnås kommer kostnaden att stiga.

3.6.5 Personal

På grund av pågående pandemi har intern utbildning och övning inte kunnat genomföras enligt plan vilket ger en lägre kostnad för perioden men är kritiskt för verksamheten. För delar av verksamheten kommer ökad satsning på utbildning och övning att bli nödvändigt under kommande år vilket kommer att höja kostnaden både för 2021 och 2022.

Det pågår en generationsväxling inom förbundet och under 2020 har två medarbetare avgått med avtalspension (SAP-R) och ytterligare sju har möjlighet att avgå vilket är en verksamhetsrisk, särskilt som underlaget för rekrytering är litet. Den finansiella risken är att det med kort varsel kan uppstå ökade kostnader för rekrytering och utbildning.

3.6.6 Pandemi

I prognos för helår 2020 har av försiktighetsprincip inte tagits med eventuella sänkta kostnader på grund av pågående pandemi. Det är osäkert om SÄRF kommer att genomföra utbildningar och övningar enligt plan och oklart hur årets lönerevision kommer att genomföras.

4 Finansiella rapporter

4.1 Periodens resultat

Direktionen beslutade 2019-06-14 om en rambudget för 2020 på 170,2 Mnkr vilket är en höjning av medlemsbidraget med 3,1 % samt beslutades 2019-12-06 i samband med beslut om förbundets internbudget att förbundet tillfälligt kan använda eget kapital till att täcka det budgeterade underskottet på 2,2 Mnkr varav budgeterat underskott för perioden januari – augusti är 1,5 Mnkr.

SÄRF redovisar ett positivt resultat för perioden januari t.o.m. augusti 2020 på 5,2 Mnkr. Resultatet är därmed plus 6,7 Mnkr jämfört med budget.

Medlemsbidraget har höjts med 3,1 % men verksamhetens övriga intäkter samt kostnader är lägre än föregående år med anledning av pågående pandemi samt omvärdering av pensionsskulden.

4.2 Resultaträkning

Resultaträkning för perioden Belopp i Tkr	Budget Helår 2020	Budget jan - aug 2020	Utfall jan – aug 2020	Utfall jan – aug 2019	Prognos Helår 2020
Verksamhetens intäkter	22 362	14 908	13 478	14 320	22 362
Verksamhetens kostnader	-184 650	-123 101	-115 891	-119 663	-180 741
Avskrivningar	-8 321	-5 547	-4 556	-4 599	-8 321
Verksamhetens Nettokostnader	-170 609	-113 740	-106 969	-109 942	-166 700
Medlemsbidrag	170 218	113 479	113 479	110 067	170 218
Finansiella intäkter	0	0	15	0	15
Finansiella kostnader	-1 891	-1 260	-1 301	-1 477	-1 485
Resultat	-2 282	-1 521	5 224	-1 352	2 048

4.3. Balansräkning

Balansräkning Belopp i Tkr	2020-08-31	2019-12-31
Maskiner och inventarier	48 730	50 746
Pågående investering	772	1 447
Långfristiga fordringar	53	59
Anläggningstillgångar	49 555	52 252
Kortfristiga fordringar	13 656	23 938
Kassa och Bank	91 373	75 655
Omsättningstillgångar	105 029	99 593
SUMMA TILLGÅNGAR	154 584	151 845
Ingående Eget kapital	51 656	51 261
Resultat	5 224	395
Eget Kapital	56 880	51 656
Avsättningar	67 131	67 417
Kortfristiga skulder	30 573	32 772
Skulder	30 573	32 772
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	154 584	151 845
Ansvarsförbindelse	13 128	14 658

5 Noter

5.1 Redovisningsprinciper

Samma redovisnings- och värderingsprinciper har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.

Budgetuppföljning för utfall i jämförelse med internbudget visar på avvikelser som hänförs till säsongsvariationer, budget är jämnt fördelad över årets månader men utfall sker till stor del under vår och höst.

6 Driftsredovisning

För detaljer i budgetuppföljningen hänvisas till bilaga 1 och 2.

6.1 Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter är något lägre än Internbudget då SÄRF:s avtal med medlemskommunerna avseende Krisberedskapshandläggare för närvarande är vilande och tjänsten vakant samt att pågående pandemi har gjort att extern utbildning inte kunnat genomföras enligt plan men det har till viss del kompensats av stor efterfrågan på hyra av övningsfält för genomförande av tester.

6.2 Verksamhetens kostnader

Totalt är personalkostnader lägre än Internbudget beroende på vakanta tjänster, sänkning av arbetsgivaravgifter samt att intern övning och utbildning inte kunnat genomföras enligt plan på grund av pandemin.

Det pågår en generationsväxling inom förbundet och två medarbetare av nio möjliga har per 2020-08-31 avgått med avtalspension (SAP-R).

Pensionskostnader baseras på uppgifter från pensionsbolaget KPA och är lägre än Internbudget beroende på omvärdering av pensionsskulden.

Inga klara besked har kommit från SKR/Sobona om vad som gäller för årets lönerevision och i väntan på det så är periodens budgeterade kostnader avseende lönerevision uppbokade som upplupen kostnad.

Kostnader för RIB-personal (Räddningstjänstpersonal i beredskap) och Räddningsvärn avser 371 anställda, vilket är en ökning från 361 i budget.

Kostnader för materiel och tjänster är totalt lägre än budget men det finns både plus- och minusposter. Reparation av brandbilar och vissa avtalskostnader är högre men många kostnader är lägre eller har helt uteblivit på verksamhet som inte kunnat genomföras enligt plan på grund av pandemin.

6.3 Finansnetto

De finansiella intäkterna avser avkastning på förbundets likvida medel. Förbundets medel är placerade på Borås Stads internbank och i februari inkom intäktsränta men i mars utbröt pandemi vilket påverkade samhällsekonomin och därmed gick vi tillbaka till 0-ränta.

De finansiella kostnaderna utgör till största delen ränta på pensionsskulden för värdesäkring av tidigare avsättningar.

7 Investeringsredovisning

Förbundets investeringar består till största delen av fordon och materiel för den operativa verksamheten. Vid bildandet av SÄRF bestämdes att förbundet inte ska äga några fastigheter utan detta är en uppgift som kvarstår för respektive medlemskommun. I undantagsfall görs investeringar i inventarier som är kopplat till lokaler och övningsanordningar.

Investeringar görs efter en långsiktig plan för att på det sättet säkerställa en jämn kvalitet och en ekonomisk balans.

Förbundet tillämpar komponentavskrivning av sina tillgångar. Förbundets befintliga anläggningstillgångar och de som har aktiverats under 2020 med värde som uppgår till väsentligt belopp består framförallt av brandbilar. Fordonen har i sin helhet samma förbrukning och nyttjandeperiod och förbundets bedömning är att varje fordon består av en komponent.

Hittills i år har följande investeringar aktiverats, se nedanstående tablå, resterande är påbörjade eller planeras att påbörjas under sista tertialet.

Årets investeringar Belopp i Tkr	Budget 2020	Aktiverat 2020	Beräknat utfall helår
Befälsbilar 2 st. (Från 2019)		1 166	1 166
Transportbilar 2 st. (Från 2019)		897	897
Räddningsutrustning (Från 2019)		478	478
Lastväxlare	2 300		2 300
Höjdfordon	7 000		7 000
Utbildningscontainrar	3 500		3 500
Containrar för vatten	2 500		2 500
Transportbilar o Räddningsbil	4 920		4 920
Båtar	300		300
Räddningsutrustning	900		900
Reningsverk slangtvätt	500		500
Elektronik Teknik Ledningscent.	2 075		2 075
Summa	23 995	2 541	26 536

Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Bilaga 1 till Delårsbokslut

Delårsbokslut Jan - Aug 2020 per kontoklass

Resultat per kontoklass

Kontoklass	Årsbudget	Budget Jan - Aug	Utfall Jan-Aug
Intäkter	22 362 594	14 908 396	13 478 390
Personal	-127 759 899	-85 173 268	-83 970 556
Pension	-18 629 059	-12 419 372	-7 235 667
Materiel	-9 252 450	-6 168 300	-5 399 434
Tjänster	-30 880 341	-20 586 893	-20 601 859
Avskrivningar	-8 321 000	-5 547 333	-4 556 416
Bankkostnader	-20 000	-13 333	15 770
Ränteintäkter	0	0	15 179
Räntekostnad	0	0	-975
Medlemsbidrag	170 218 000	113 478 667	113 479 336
Totalt	-2 282 155	-1 521 436	5 223 768

Resultat per Ansvar

Kontoklass	Årsbudget	Budget Jan - Aug	Utfall Jan-Aug
Direktion	-442 300	-294 867	-292 498
Revision	-177 760	-118 507	-88 919
Förbundsdirektör	-4 948 742	-3 299 161	-3 091 375
Kansli	-11 061 248	-7 374 165	-6 194 618
Analys & verksamhetsutv	-8 941 426	-5 960 951	-5 845 020
Insats & Beredskap	-57 377 726	-38 251 817	-34 474 936
Personal Deltid	-41 422 238	-27 614 825	-26 710 220
Utbildning	-4 764 506	-3 176 337	-2 813 434
Teknik & Fastighet	-24 994 180	-16 662 787	-16 763 022
Skydd & Samhälle	-3 864 815	-2 576 543	-2 276 692
Finansförvaltning	155 712 786	103 808 524	103 774 502
Totalt	-2 282 155	-1 521 436	5 223 768

Resultat Förbundsledning

Kontoklass	Årsbudget	Budget Jan - Aug	Utfall Jan-Aug
Intäkter	0	0	15 000
Personal	-4 029 450	-2 686 301	-2 826 108
Pension	-195 337	-130 225	-136 604
Material	-52 452	-34 968	-18 908
Tjänster	-1 291 563	-861 041	-506 172
Totalt	-5 568 802	-3 712 535	-3 472 792

Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Resultat Kansli

Kontoklass	Årsbudget	Budget Jan - Aug	Utfall Jan-Aug
Intäkter	0	0	0
Personal	-7 515 326	-5 010 218	-4 120 274
Pension	-288 002	-192 001	-188 529
Material	-182 040	-121 360	-100 014
Tjänster	-3 075 880	-2 050 586	-1 785 801
Totalt	-11 061 248	-7 374 165	-6 194 618

Budget Analys & Verksamhetsutveckling

Kontoklass	Årsbudget	Budget Jan - Aug	Utfall Jan-Aug
Intäkter	1 719 275	1 146 183	426 383
Personal	-6 843 328	-4 562 218	-3 648 990
Pension	-820 438	-546 959	-203 508
Material	-52 580	-35 053	-68 814
Tjänster	-2 944 355	-1 962 904	-2 350 091
Totalt	-8 941 426	-5 960 951	-5 845 020

Resultat Insats & Beredskap inkl Deltid löner

Kontoklass	Årsbudget	Budget Jan - Aug	Utfall Jan-Aug
Intäkter	1 703 103	1 135 402	1 295 971
Personal	-89 933 402	-59 955 601	-59 669 854
Pension	-9 973 545	-6 649 030	-3 068 695
Material	-277 820	-185 213	351 658
Tjänster	-136 300	-90 867	-94 236
Avskrivningar	-182 000	-121 333	0
Totalt	-98 799 964	-65 866 642	-61 185 156

Utbildning

Kontoklass	Årsbudget	Budget Jan - Aug	Utfall Jan-Aug
Intäkter	5 398 580	3 599 053	2 776 501
Personal	-7 489 416	-4 992 943	-4 065 242
Pension	-373 474	-248 983	-211 760
Material	-1 802 328	-1 201 552	-745 689
Tjänster	-497 868	-331 912	-567 244
Totalt	-4 764 506	-3 176 337	-2 813 434

Teknik & Fastighet

Kontoklass	Årsbudget	Budget Jan - Aug	Utfall Jan-Aug
Intäkter	12 341 636	8 227 757	8 230 815
Personal	-7 121 919	-4 747 946	-4 634 429
Pension	-406 324	-270 883	-262 072
Material	-6 880 530	-4 587 020	-4 815 667
Tjänster	-22 927 043	-15 284 695	-15 281 669
Totalt	-24 994 180	-16 662 787	-16 763 022

Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Resultat Skydd & Samhälle

Kontoklass	Årsbudget	Budget Jan - Aug	Utfall Jan-Aug
Intäkter	1 200 000	800 000	733 720
Personal	-4 767 058	-3 178 039	-2 842 172
Pension	-285 725	-190 483	-160 753
Material	-4 700	-3 133	-2 000
Tjänster	-7 332	-4 888	-5 487
Totalt	-3 864 815	-2 576 543	-2 276 692

Resultat Finans

Kontoklass	Årsbudget	Budget Jan - Aug	Utfall Jan-Aug
Personal	-60 000	-39 999	-2 163 487
Pension	-6 286 214	-4 190 809	-3 003 746
Tjänster	0	0	-11 159
Avskrivningar	-8 139 000	-5 426 000	-4 556 416
Ränteintäkter	0	0	15 179
Räntekostnad	0	0	-975
Bankkostnad	-20 000	-13 333	15 770
Medlemsbidrag	170 218 000	113 478 667	113 479 336
Totalt	155 712 786	103 808 526	103 774 502

Bilaga 2 till delårsbokslut

Delårsbokslut jan - aug 2020 per ansvar och projekt

Ansvar 100 Direktion

P-kod	Projekt	Årsbudget	Budget jan - aug	Utfall jan - aug
LA100	Löpande administration	-42 300	-28 200	-9 897
LONER	Löner från Hogia lön	-400 000	-266 667	-282 601
Totalt		-442 300	-294 867	-292 498

Ansvar 110 Revision

P-kod	Projekt	Årsbudget	Budget jan - aug	Utfall jan - aug
LA101	Löpande administration	-97 760	-65 174	-65 308
LONER	Löner från Hogia lön	-80 000	-53 333	-23 611
Totalt		-177 760	-118 507	-88 919

Ansvar 120 Förbundsdirektör

P-kod	Projekt	Årsbudget	Budget jan - aug	Utfall jan - aug
LA102	Löpande administration	-382 003	-254 668	-123 102
LA110	Personalutbildning	-519 820	-346 547	-104 121
SA310	Information	-478 852	-319 235	-339 192
LONER	Löner från Hogia lön	-3 568 067	-2 378 711	-2 524 960
Totalt		-4 948 742	-3 299 161	-3 091 375

Ansvar 200 Verksamhet & Chefsstöd

P-kod	Projekt	Årsbudget	Budget jan - aug	Utfall jan - aug
LONER	Löner från Hogia lön	-5 260 718	-3 507 144	-3 480 726
BB305	Arbetsmiljöutbildning	-319 600	-213 067	0
BB310	Körkortsutbildning	-150 400	-100 267	-107 232
BB350	Företagshälsovård	-1 240 200	-826 800	-665 356
SA100	Löpande administration	-212 600	-141 733	-93 641
SA110	Personalutbildning	-105 280	-70 187	-6 456
SA120	Ekonomihantering	-488 200	-325 467	-201 827
SA130	Dokumenthantering	-60 000	-40 000	-41 848
SA135	Projekt	0	0	-7 200
SA140	Telefonväxel	-223 000	-148 667	-126 614
SA150	Kontorsmateriel & maskiner	-176 600	-117 733	-64 844
SA160	Försäkringar	-825 000	-550 000	-699 828
SA200	Personalhantering heltid	-812 750	-541 833	-367 809
SA205	Trivselpengar Hel- och Deltid	-156 000	-104 000	-9 450
SA210	Personalhantering deltid	-250 900	-167 267	-37 262
SA220	Lönehantering	-780 000	-520 000	-284 525
Totalt		-11 061 248	-7 374 165	-6 194 618

Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Ansvar 400 Analys & verksamhetsutveckling

P-kod	Projekt	Årsbudget	Budget jan - aug	Utfall jan - aug
AF230	Avtal Krisberedskap och säkerhet	0	0	0
IA100	Löpande administration	-62 300	-41 533	-3 414
IA110	Personalutbildning	-56 400	-37 600	-49 286
BB101	Avtal Mullsjö	-15 000	-10 000	0
BB102	Avtal Gislaved	-200 000	-133 333	-167 916
BB104	Avtal Räddningstjänsten Väst	500	333	-14 747
BB105	Avtal Herrljunga	30 000	20 000	0
BB106	Avtal RSG	-9 500	-6 333	0
BB107	Avtal Jönköping	-50 000	-33 333	-21 004
BB108	Avtal Alingsås-Vårgårda	-9 500	-6 333	0
BB112	Avtal IVPA	-30 000	-20 000	40 874
BB200	RCB - beredskap	-700 000	-466 667	-467 265
IB110	Restvärdesräddning	530 000	353 333	229 438
IB130	SOL-centralen	-89 400	-59 600	-107 252
IB140	SOS-Alarm	-2 519 895	-1 679 930	-2 100 861
LONER	Löner från Hogia lön	-5 759 931	-3 839 955	-3 183 587
Totalt		-8 941 426	-5 960 951	-5 845 020

Ansvar 410 Insats & Beredskap

P-kod	Projekt	Årsbudget	Budget jan - aug	Utfall jan - aug
BA100	Löpande administration	-93 320	-62 213	-3 369
BA101	Löpande administration RiB	-18 800	-12 533	0
BA110	Personalutbildning	-108 100	-72 067	-80 125
BB104	Avtal Räddningstjänsten Väst	0	0	8 884
BB110	Avtal Rexam	374 000	249 333	251 768
BB120	Avtal Vattendykning	0	0	0
BB210	IL2 - beredskap	-690 000	-460 000	-446 543
BB220	Räddningsinsatser extra ordinära	-123 140	-82 093	517 221
BB221	Kostnader Pandemi 2020	0	0	-77 976
IB100	Räddningstjänstplanering	-21 620	-14 413	-1 972
IB901	Särskild händelse, Översvämning 2020	0	0	-205 373
IU110	Internutbildning, deltid	-750 000	-500 000	-86 205
IU130	Grundutbildning, deltid, preparand o rök	-520 000	-346 667	-249 289
LONER	Löner från Hogia lön	-55 426 746	-36 951 164	-34 101 957
Totalt		-57 377 726	-38 251 817	-34 474 936

Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Ansvar 412 Personal Deltid & Värn

V-kod	Verksamhet	Årsbudget	Budget jan - aug	Utfall jan - aug
210	Bollebygd deltidskår	-2 877 726	-1 918 483	-1 987 761
211	Töllsjö räddningsvärn	-188 170	-125 447	-136 562
221	Dalsjöfors deltidskår	-2 843 991	-1 895 994	-1 819 262
222	Fristad deltidskår	-2 881 683	-1 921 122	-1 734 138
223	Viskafors deltidskår	-2 267 538	-1 511 692	-1 579 335
224	Borgstena räddningsvärn	-134 919	-89 946	-98 262
225	Hedared räddningsvärn	-145 533	-97 022	-104 459
230	Svenljunga deltidskår	-2 993 848	-1 995 899	-1 867 991
231	Mjöbäck deltidskår	-2 484 321	-1 656 214	-1 673 779
240	Tranemo deltidskår	-1 875 914	-1 250 609	-1 176 991
241	Dalstorp deltidskår	-2 712 140	-1 808 093	-1 832 377
243	Limmared deltidskår	-1 875 916	-1 250 611	-1 157 396
244	Långhem räddningsvärn	-170 318	-113 545	-75 000
250	Ulricehamn deltidskår	-4 538 672	-3 025 781	-2 885 478
251	Hökerum räddningsvärn	-139 431	-92 954	-61 395
252	Trädet deltidskår	-1 684 159	-1 122 773	-1 010 099
253	Vegby deltidskår	-2 650 720	-1 767 147	-1 742 714
254	Liared räddningsvärn	-133 328	-88 885	-57 665
260	Kinna/Skene heltid/deltid	-1 296 043	-864 029	-900 525
261	Fritsla deltidskår	-1 291 135	-860 756	-849 230
262	Horred deltidskår	-2 579 950	-1 719 967	-1 735 423
263	Sätilla deltidskår	-2 497 330	-1 664 887	-1 504 061
264	Torestorp deltidskår	-1 159 453	-772 969	-720 317
Totalt		-41 422 238	-27 614 825	-26 710 220

Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Ansvar 420 Utbildning

P-kod	Projekt	Arsbudget	Budget jan - aug	Utfall jan - aug
BB300	Kompetensutbildning MSB	-1 312 500	-875 000	-594 267
EA100	Löpande administration	-4 512	-3 008	-2 883
EA110	Personalutbildning	-46 812	-31 208	-14 347
EU105	Grundskolan Åk 5	0	0	-1 170
EU110	Sommarprojekt m.m.	-145 000	-96 667	0
EU200	Brandkunskap extern kund	206 000	137 333	48 607
EU201	Uppdragsutbildningar	300 000	200 000	0
EU210	Heta arbeten	0	0	960
EU218	Sotningskurs	6 000	4 000	0
EU220	Sjukvårdsutbildning	254 000	169 333	40 400
EU230	Avtal räddningstjänstgymnasiet Mark	106 000	70 667	138 250
EU231	Avtal räddningstjänstgymnasiet Sven Eriksson	106 000	70 667	0
EU232	Avtal räddningstjänstgymnasiet Övriga	80 000	53 333	0
EU234	Avtal Vårdhögskola	-29 000	-19 333	-894
EU235	Avtal Medlemskommuner	1 552 862	1 035 241	867 888
EU240	GRIB	1 400 000	933 333	140 306
EU299	Uthyrning externa anordnare	500 000	333 333	955 807
IU100	Internutbildning, heltid	-115 700	-77 133	-38 416
LONER	Löner från Hogia lön	-5 689 393	-3 792 928	-3 389 248
TG110	Kök / matsal	95 488	63 659	36 750
TG120	Lönebidragsanställning	-71 555	-47 703	-57 584
TG200	Övningsanordningar	-967 222	-644 815	-534 945
TG210	Övningsmateriel	-989 162	-659 441	-408 648
Totalt		-4 764 506	-3 176 337	-2 813 434

Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Ansvar 430 Teknik & Fastighet

P-kod	Projekt	Årsbudget	Budget jan - aug	Utfall jan - aug
LONER	Löner från Hogia lön	-7 038 490	-4 692 327	-4 590 321
BB320	Fysisk träning	-212 550	-141 700	-51 224
IB120	Automatiska brandlarm	8 304 350	5 536 233	5 436 531
IB160	Kommunikation	-1 737 260	-1 158 173	-1 179 559
SA190	Museet	-28 200	-18 800	-24 148
SA201	System alkoholtestning	-11 400	-7 600	-11 400
SA290	Personalservering	-31 300	-20 867	-46 888
SA300	IT/Datahantering	-2 009 300	-1 339 533	-1 371 996
TA100	Löpande administration	-11 374	-7 583	-3 584
TA110	Personalutbildning	-50 760	-33 840	-69
TA120	Lönebidragsanställning	0	0	-20 862
TL100	Inventarier till brandstationer	-262 166	-174 777	-166 233
TL205	Guttasjön, fastigheter	-678 372	-452 248	-461 107
TL210	Bollebygds brandstation	-418 820	-279 213	-260 626
TL211	Töllsjö brandstation	-128 300	-85 533	-58 954
TL220	Borås brandstation	-5 118 627	-3 412 418	-3 555 656
TL221	Dalsjöfors brandstation	-201 879	-134 586	-134 629
TL222	Fristad brandstation	-239 742	-159 828	-134 458
TL223	Viskafors brandstation	-114 343	-76 229	-71 305
TL224	Borgstena brandstation	-41 349	-27 566	-31 017
TL225	Hedareds brandstation	-33 819	-22 546	-25 255
TL226	Förråd Borås	-50 000	-33 333	-36 336
TL230	Svenljunga brandstation	-1 090 300	-726 867	-716 832
TL231	Mjöbäcks brandstation	-142 100	-94 733	-96 483
TL240	Tranemo brandstation	-396 500	-264 333	-258 122
TL241	Dalstorps brandstation	-147 000	-98 000	-67 044
TL243	Limnareds brandstation	0	0	0
TL244	Långhems brandstation	-66 700	-44 467	-95 821
TL250	Ulricehamns brandstation	-1 390 940	-927 293	-862 477
TL251	Hökerums brandstation	-58 300	-38 867	-46 475
TL252	Trädets brandstation	-224 000	-149 333	-159 534
TL253	Vegby brandstation	-106 900	-71 267	-70 246
TL254	Liareds brandstation	-73 400	-48 933	-50 594
TL260	Skene brandstation	-2 110 612	-1 407 075	-1 356 086
TL261	Fritsla brandstation	-167 800	-111 867	-104 536
TL262	Horred brandstation	-537 900	-358 600	-362 220
TL263	Sättila brandstation	-255 200	-170 133	-167 460
TL264	Torestorp brandstation	-105 700	-70 467	-67 264
TL265	Förråd Skene	-69 000	-46 000	-46 546
TL269	Skene övningshus	-204 260	-136 173	-109 438
TV100	Fordonsverkstäder	-3 903 940	-2 602 627	-3 454 362
TV120	Rökskyddsverkstad	-344 380	-229 587	-270 170
TV130	Kemverkstad	-177 660	-118 440	-79 203
TV140	Slangverkstad	-243 280	-162 187	-42 238
TV150	Radioverkstad	-612 620	-408 413	-522 833
TV155	Radiolänknät	-74 467	-49 645	-34 101
TV160	Skrädderi	-1 504 640	-1 003 093	-469 408
TV170	Ersättningsförråd	-786 780	-524 520	-358 011
TV180	Tvätthall	-73 880	-49 253	-96 422
TV190	Snickeri	-12 220	-8 147	0
Totalt		-24 994 180	-16 662 787	-16 763 022

Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Ansvar 440 Skydd & samhälle

P-kod	Projekt	Årsbudget	Budget jan - aug	Utfall jan - aug
AF100	Analys och uppföljning	-50 000	-33 333	-15 173
AF140	Extraordinära händelser	-4 700	-3 133	-5 000
LONER	Löner från Hogia lön	-4 919 323	-3 279 549	-2 971 064
MA100	Löpande administration	-15 792	-10 528	-2 929
MA110	Personalutbildning	-75 000	-50 000	-16 246
MF100	Tillsyn LSO	300 000	200 000	233 897
MF113	Tillst brandfarliga och expl. varor	400 000	266 667	308 919
MF120	Avtal byggnadsnämnder	500 000	333 333	190 904
Totalt		-3 864 815	-2 576 543	-2 276 692