

Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund



Delårsrapport

2022-08-31

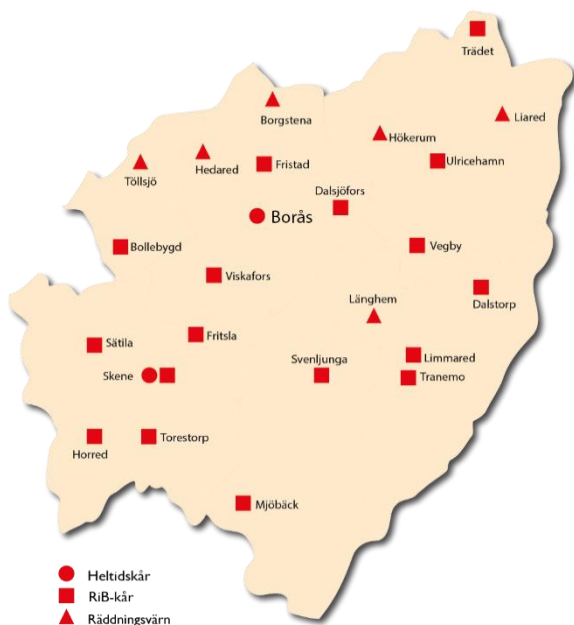
Dokumentnamn:	Giltigt från:
Delårsrapport 2022-08-31	2022-10-14
Diarienummer:	Reviderat:
Upprättad av:	Beslutad av:
Ekonomichef	Direktionen
Målgrupp:	

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	10
3.5	Balanskravsutredning	10
3.6	Risker och möjligheter.....	10
4	Finansiella rapporter	12
4.1	Periodens resultat	12
4.2	Resultaträkning.....	12
4.3.	Balansräkning	12
5	Noter.....	13
5.1	Redovisningsprinciper	13
6	Driftsredovisning	13
6.1.	Verksamhetens intäkter	13
6.2	Verksamhetens kostnader.....	13
6.3	Finansnetto.....	13
7	Investeringsredovisning	13

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 utgår utifrån förbundets uppdrag från medlemskommunerna Bollebygd, Borås, Mark, Svenljunga, Tranemo och Ulricehamn.

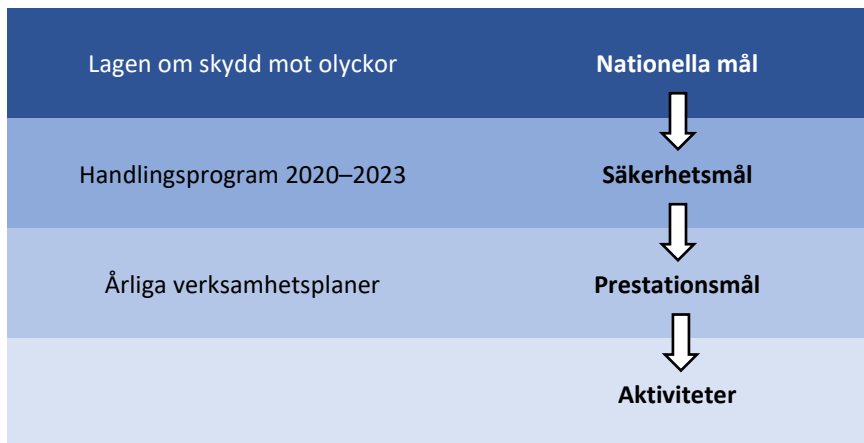
Grundläggande är för både den enskilde och samhället, att det inträffar så få olyckor som möjligt och att konsekvensen av de olyckor som inträffar blir så små som möjligt. Att förebygga olyckor och ge drabbade kunskaper som de behöver för att hantera olyckan kan därför bli avgörande. När individuella 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

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 fyra-årigt Handlingsprogram för åren 2020 – 2023 samt reviderades programmet 2021-12-10. 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 2021-12-10 Verksamhetsplan och Internbudget för 2022 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 Guttasjön

Arbetet med att stärka den inre såväl som den yttre miljön på Guttasjön, förbundets övningsområde, och om- och tillbyggnad av anläggningen påbörjades hösten 2021. Under byggnationen 2022 har förbundet haft ökande kostnader i samband med hyra av tillfälliga kontor och utbildningslokaler samt har det varit avbräck i verksamheten så intäkter för extern utbildning har minskat. Även pandemin har påverkat budgeten då flera kurser/utbildningar fick strykas under den kraftiga smittspridningen som skedde i Sverige under våren 2022.

Borås Stads om- och tillbyggnad av Guttasjöns administrativa byggnad har genomförts som stod klart i juli 2022. Lokalerna uppfyller arbetsmiljökraven som gäller för konceptet "friska brandmän" samt att personal- och bekvämlighetsutrymmen för platsbundna medarbetare har anpassade. och arbetsriktiga arbetsplatser som särskiljs från de gemensamma ytorna

3.1.2 Säkerhetsskydd

Enligt säkerhetsskyddslag 2018:585 samt säkerhetsskyddsförordningen 2018:658 åläggs det SÄRF att vidta förebyggande åtgärder för att:

- skydda mot brott som kan hota Sveriges säkerhet
- skydda hemliga uppgifter som rör rikets säkerhet
- skydda mot terrorism

Ansvaret vad gäller säkerhetsskydd regleras även i Säkerhetspolisens föreskrifter om säkerhetsskydd samt offentlighets- och sekretesslagen.

Enligt säkerhetsskyddslagen, samt säkerhetsskyddsförordningen (2018:658) ska den som bedriver säkerhetskänslig verksamhet utreda behov av säkerhetsskydd. Det åläggs också att verksamheten planerar och vidtar de säkerhetsskyddsåtgärder som är nödvändiga, samt att man kontrollerar det egna säkerhetsskyddet.

Riskbilden för SÄRF förändras i takt med samhället. SÄRF genomför omvärldsbevakning för att möta samhället nu och i framtiden. SÄRF under 2021 och 2022 arbetat med att genomföra och implementera projektet säkerhet. Syftet med projektet har varit att möjliggöra att SÄRF ska kunna bedriva ett systematiskt säkerhetsskyddsarbete för att säkerställa att verksamheten lever upp till samtliga interna och externa krav avseende säkerhetsskydd.

I februari 2022 fastställdes och beslutades SÄRF:s säkerhetsskyddsanalys av Förbundsdirektören i enlighet med säkerhetsskyddslagen och uppdateras årligen. Samtidigt fastställdes och beslutades också en säkerhetsskyddsplan av SÄRF:s Säkerhetsskyddschef i enlighet med föreskrifterna om säkerhetsskydd och uppdateras årligen.

3.2 Förväntad utveckling för helåret

Prognos för helåret 2022 är minus 2,1 Mnkr och då Internbudgeten är underfinansierad med 4,1 Mnkr beräknas skillnaden mot budget bli plus 2,0 Mnkr.

Underskottet i Internbudget beror på de kostnader som tillkommit på grund av förändringar i lagen (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) samt att medlemsbidraget inte har ökat i samma omfattning.

Prognos helår 2022	Belopp
Belopp i Tkr	
Resultat enligt Internbudget	-4 149
Resultatförbättring	+2 074
Prognos 2022 helår	-2 075

3.3 Styrning och uppföljning av verksamheten

3.3.1 Intern styrning och kontroll

Direktionen ansvarar för 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 negativt resultat på minus 2,1 Mnkr vilket är en förbättring jämfört med budget med plus 2,0 Mnkr. Förbättringen beror på försäljning av anläggningstillgångar, lägre avskrivningar p.g.a. långa leveranstider samt att förbundet nu får ränta på inlåning till Borås stads koncernkonto. Följsamheten mot verksamhetens budget är hög men det finns avvikelser då kostnad för el och bränsle har stigit, övningsanläggningen Guttasjön har genererat lägre intäkter och högre kostnader under ombyggnationstiden men förbundet arbetar med att minimera påverkan på resultatet genom att arbeta med besparingar och att vakanshålla tjänster.

SÄRF har en god soliditet på grund av tidigare års vinster och med en god ekonomisk hushållning bör det egna kapitalet användas till att täcka tillfälliga förluster. Med hänvisning till att medlemsbidraget 2023 har, utöver ökning med PKV, fått en nivåökning med 8,9 Mnkr för att självfinansiering ska uppnås föreslås att direktionen för helåret 2022 beslutar att kvarvarande underskott tas mot Eget kapital samt att det egna kapitalet ej ska återställas.

Uppfyllandegraden för verksamhetens prestationsmål 2022 prognosticeras till ca 100 %.

Förbundets samlade bedömning avseende uppföljning av verksamhet och ekonomi är att målen för god ekonomisk hushållning kommer att uppnås under 2022.

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. Direktionen beslutade 2021-06-11 om en rambudget för 2022 på 178,4 Mnkr vilket inte täcker verksamhetens kostnader. Underskottet i Internbudget beror på de kostnader som tillkommit på grund av förändringar i lagen (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO).

SÄRF redovisar ett negativt resultat för perioden januari t.o.m. augusti 2022 på 5,5 Mnkr.

Prognosen för hela 2022 är ett negativt resultat med 2,1 Mnkr vilket är plus 2,0 Mnkr jämfört med budget.

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.

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 44 % och uppfyllandegraden kommer att öka till 100 % vid årets slut.

3.3.5 *Uppföljning av verksamhetens mål*

Säkerhetsmål 2020 - 2023, Före Händelse	Prestationsmål 2022	Måluppfyllnad per 31/8	Prognos helår 2022
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	56 %	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 tillsyns- informations- och rådgivningsarbetet för att få bättre effekt och stärka det förebyggande skyddet mot brand och andra olyckor hos verksamheter och fastighetsägare.	56 %	100 %
	Bibehålla, stärka och fördjupa relationerna med förbundets samtliga byggnadsnämnder i syfte att få bättre och effektivare hantering mot bygglovssökare.	50 %	100 %
	Stärka kommunernas kunskap om räddningstjänstens intresseområde i planprocessen och/eller riskhantering vid detaljplanering.	0 %	100 %

	Personal ska ha den kompetens som behövs för att kunna agera inom det förebyggande arbetet i förekommande arbetsuppgifter.	28 %	100 %
Verksamheters förmåga att hantera kemikalier, brandfarlig vara och explosiv vara på ett säkert och riskminimerande sätt ska stärkas genom information, rådgivning, tillsyn och tillstånd.	För verksamheter klassade enligt LSO 2 kap 4§ eller omfattas av LBE ska nödvändiga åtgärder kontinuerligt vidtas för att minska risken och hindra eller begränsa konsekvenserna av en olycka. Även otillåten och felaktig hantering av brandfarlig och explosiv vara i samhället ska minska.	0 %	100 %
Allmänheten ska ha tillgång till uppdaterad information om riskerna vid verksamheter som hanterar kemikalier i en större omfattning.	Information om farliga verksamheter som överskrider gränsvärdena i lag (1999:381) om åtgärder för att förebygga och begränsa följderna av allvarliga kemikalieolyckor (Sevesolagstiftningen) ska vara aktuell och tillgänglig.	66 %	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 rengöring (sotning) i respektive kommun eller minst 95 % som helhet samt ska ha en uppfyllnadsgrad om minst 90 % av brandskyddskontroller i respektive kommun eller minst 90 % som helhet.	100 %	100 %
	SÄRF ska möjliggöra för enskilda att ha förmåga att använda, rengöra och detektera fel på uppvärmningsanordningar.	50 %	100 %

Säkerhetsmål 2020 - 2023, Under händelse	Prestationsmål 2022	Måluppfyllnad per 31/8	Prognos helår 2021
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 och avtal.	10 %	100 %
	Fastställd operativ förmåga uppfylls genom kvalitetssäkrade utbildningar övningar, funktioner och utrustning.	66 %	100 %
	Säker arbetsmiljö för egen personal vid insatser.	46 %	100 %
Ha förmågan att under insats skydda känsliga miljöområden, dricksvattentäkter och reningsverk från verkningar av	Genom kompetensinhämtning och -utveckling om lagar, regelverk, rutiner och metoder för att kunna	66 %	100 %

släckvatten och kemikalier vid olyckor.	fatta rätt beslut vid pågående insats.		
Via samverkan ha en god förmåga att hantera stora händelser med gemensamma ledningsresurser och gränslös räddningstjänst inom och utanför förbundets område.	Organisationen ska vara anpassad enligt gällande lagstiftning.	66 %	100 %
SÄRF ska vid påfrestningar på samhällets infrastruktur, bibehålla en god beredskap för att rädda och skydda befolkningen samt civil egendom från verkningar av brand och andra olyckor.	Genom samverkan och samarbete med andra aktörer i kris ska förbundets samlade förmåga resultera i proportionerliga inriktningsbeslut.	0 %	100 %
	Lägsta acceptabla nivå för verksamheten ska definieras och kvalitetssäkras.	0 %	100 %
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.	66 %	100 %

Säkerhetsmål 2020 - 2023, Efter händelse	Prestationsmål 2022	Måluppfyllnad per 31/8	Prognos helår 2021
Genomföra brand-, olycksundersökningar och insatsutvärderingar i syfte att lära av inträffade händelser och utveckla räddningstjänsten i stort.	Förbättringsförslag i gjorda olycksundersökningar följs upp och återkopplas till verksamheten i syfte att öka den operativa effektiviteten.	37 %	100 %
Efter avslutad räddningsinsats stödja drabbade med information kring behov av bevakning, restvärdesskydd, sanering och återställning.	Kontakt med drabbade för återkoppling och uppföljning.	66 %	100 %
	Förmåga att efter en räddningsinsats bedöma om det finns behov av att utföra tillsyn vid de byggnader eller andra anläggningar som omfattas av insatsen.	42 %	100 %

Kategori	Måluppfyllnad per 2022-08-31	Prognos utfall för helår
Före händelse	45 %	100 %
Under händelse	40 %	100 %
Efter händelse	48 %	100 %
Totalt	44 %	100 %

3.4 Utvärdering av Ekonomisk ställning

Förbundets egna kapital uppgick efter 2022 års bokslut till 57,4 Mnkr.

Prognosen för resultat 2022 är minus 2,1 Mnkr och prognosen för Eget kapital per 2022-12-31 är 55,3 Mnkr vilket ska täcka ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser före 1998 samt förbundets risker.

Eget kapital Belopp i Tkr	Belopp
Ingående balans 2022-01-01	57 413
Prognos 2022	-2 075
Utgående balans eget kapital 2022-12-31 prognos	55 338
Ansvarsförbindelse 2022-12-31 prognos	-12 166

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).

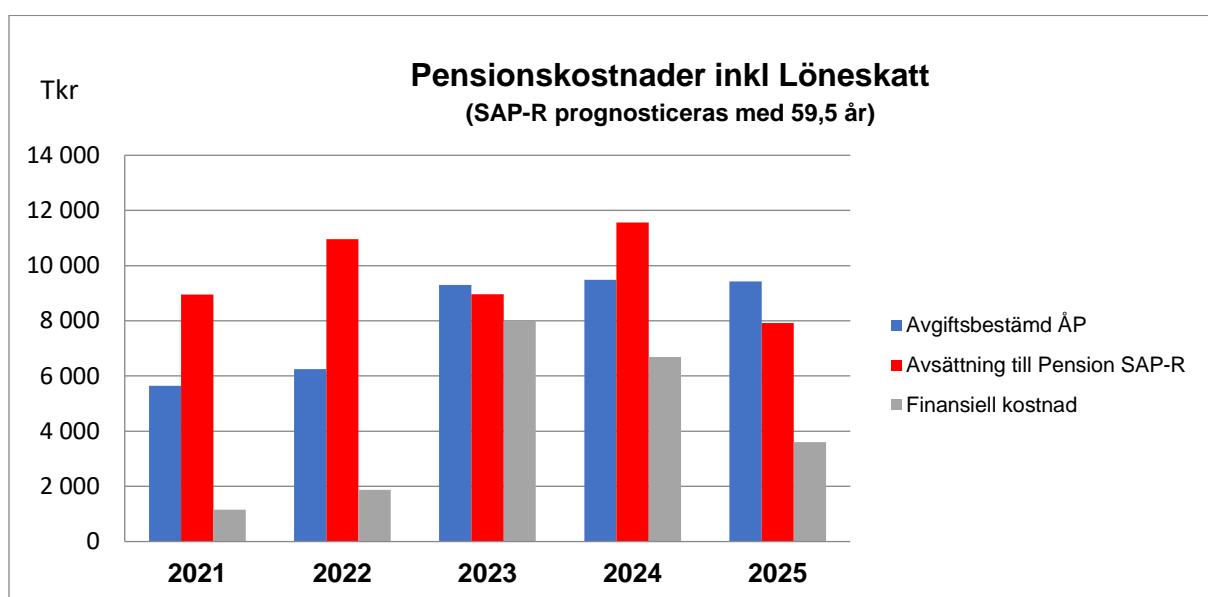
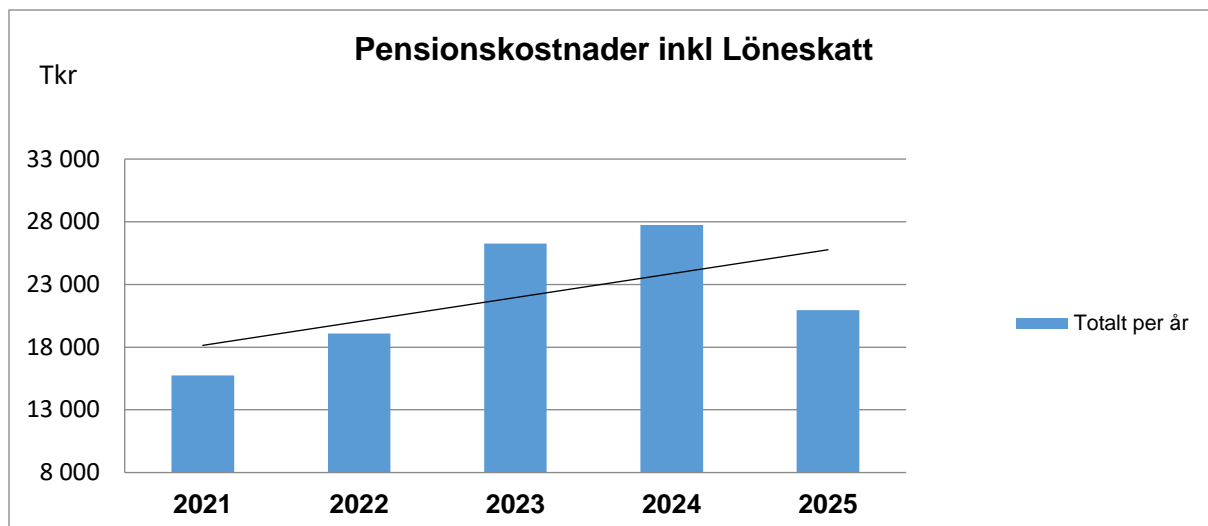
SÄRF har en god soliditet på grund av tidigare års vinster och med en god ekonomisk hushållning bör det egna kapitalet användas till att täcka tillfälliga förluster. Kommunalförbundet redovisar ett prognosticerat balanskravsresultat på 0 för 2022.

Beräkning av Balanskravsresultat Belopp i Tkr	Belopp
Ingående balanskravsresultat från 2021	-182
Prognos för årets Resultat 2022	- 2 075
Reducering av jämförelsestörande poster	0
Reducering av samtliga realisationsvinster	- 475
Prognos av årets resultat 2022 efter balanskravsjusteringar	- 2 550
Användning av medel från Eget kapital	2 732
Prognos av utgående balanskravsresultat 2022-12-31	0

3.6 Risker och möjligheter

3.6.1 Pensioner

Enligt prognos från KPA per 2022-08-31 beräknas pensionskostnad för 2022 att vara oförändrad jämfört med budget.



Slutlig kostnad för helåret 2022 kommer att baseras på prognos från KPA per 2022-12-31.

3.6.2 *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 per skada.

3.6.3 *Personal*

Det pågår en generationsväxling inom förbundet och under 2022 har fem medarbetare avgått med avtalspension (SAP-R) och ytterligare fem har möjlighet att gå.

3.6.4 *Prisökningar*

Det har varit höga kostnader på el och bränsle under året och ytterligare prisökningar är att vänta samtidigt som priser på andra inköp också blir påverkade.

4 Finansiella rapporter

4.1 Periodens resultat

Direktionen beslutade 2021-06-11 om en rambudget för 2022 på 178,4 Mnkr vilket är en höjning av medlemsbidraget med 2,4 % samt beslutades 2021-12-10 i samband med beslut om förbundets internbudget att förbundet tillfälligt kan använda eget kapital till att täcka det budgeterade underskottet på 4,1 Mnkr varav budgeterat underskott för perioden januari – augusti är 2,7 Mnkr.

SÄRF redovisar ett negativt resultat för perioden januari t.o.m. augusti 2022 på 5,5 Mnkr. Resultatet är därmed minus 2,7 Mnkr jämfört med budget.

Medlemsbidraget har höjts med 2,4 % samt är både verksamhetens övriga intäkter och kostnader högre än samma period föregående år.

4.2 Resultaträkning

Resultaträkning för perioden Belopp i Tkr	Budget Helår 2022	Budget jan - aug 2022	Utfall jan – aug 2022	Utfall jan – aug 2021	Prognos Helår 2022
Verksamhetens intäkter	24 697	16 464	15 654	14 361	25 172
Verksamhetens kostnader	-195 841	-130 805	-133 848	-127 460	-195 841
Avskrivningar	-9 562	-6 374	-5 125	-4 834	-8 462
Verksamhetens Nettokostnader	-180 706	-120 715	-123 319	-117 933	-179 131
Medlemsbidrag	178 442	118 961	118 961	116 203	178 442
Finansiella intäkter	0	0	113	0	500
Finansiella kostnader	-1 886	- 1 012	-1 309	-735	-1 886
Resultat	-4 149	-2 766	- 5 554	- 2 465	-2 075

4.3 Balansräkning

Balansräkning Belopp i Tkr	2022-08-31	2022-01-01
Maskiner och inventarier	43 591	49 151
Pågående investering	12 763	3 618
Långfristiga fordringar	19	4
Anläggningstillgångar	56 373	52 773
Kortfristiga fordringar	23 557	16 095
Kassa och Bank	86 973	99 347
Omsättningstillgångar	110 530	115 442
SUMMA TILLGÅNGAR	166 903	168 215
Ingående Eget kapital	57 452	57 412
Resultat	-5 554	40
Eget Kapital	51 898	57 452
Avsättningar	79 922	74 575
Kortfristiga skulder	35 083	36 188
Skulder	35 083	36 188
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	166 903	168 215
Ansvarsförbindelse	12 735	13 289

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

6.1. Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter är lägre än Internbudget då SÄRF:s avtal med medlemskommunerna avseende Krisberedskapshandläggare är vilande samt är intäkter från extern utbildning lägre på grund av den ombyggnation som har pågått av Guttasjöns övningsanläggning under perioden.

6.2 Verksamhetens kostnader

Personalkostnader är högre än internbudget på grund av säsongsvariationer men det finns några avvikelser på årsbasis såsom att SÄRF:s avtal med medlemskommunerna avseende Krisberedskapshandläggare är uppsagt samt att tjänster hålls vakanta i syfte att minimera årets budgeterade förlust.

Det pågår en generationsväxling inom förbundet och fem medarbetare av tio möjliga har per 2022-08-31 avgått med avtalspension (SAP-R).

Pensionskostnader baseras på uppgifter från pensionsbolaget KPA och ligger i nivå med Internbudget.

Kostnader för materiel och tjänster är totalt högre än budget då det varit prisökningar på el och bränsle samt att kostnader för Guttasjön övningsanläggning har varit högre på grund av den ombyggnation som pågått under perioden.

Avskrivningar är lägre än budget då det är långa leveranstider på grund av brist på halvledarkomponenter.

6.3 Finansnetto

De finansiella intäkterna avser avkastning på förbundets likvida medel. Förbundets medel är inlånade till Borås Stads koncernkonto och räntan är en månads Stibor vilket för augusti blev 0,733 %.

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 det 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 med värde som uppgår till väsentligt belopp består framför allt av brandbilar. Fordonen har i sin helhet samma förbrukning och nyttjandeperiod och förbundets bedömning är att varje fordon består av en komponent.

Årets investeringar Belopp i Tkr	Utfall 2022-08	Budget 2022 (inkl. pågående investeringar per 2022-01-01)	Prognos utfall helår
Höjdfordon		7 000	7 000
Släck/Räddningsbil 3st	4 300	12 600	12 600
Lastväxlartank 2 st.		3 310	3 310
Transportbilar 2 st.		975	975
Personbilar 2 st.	172	475	475
Övriga fordon (Terräng, RCB, FIP) och Båt		4 620	4 620
Band till bandvagnar	876	1 500	1 500
It, teknik	119	3 120	3 120
Ledningscentral teknik	705	930	930
Ombyggnation Guttasjön, Inventarier	986	1 400	1 400
Reningsverk, slangtvätt	1 518	1 500	1 500
Utbildningscontainer	2 959	3 500	3 500
Räddningsutrustning	692	2 045	2 045
Summa	12 327	42 975	42 975