

Delårsrapport 2

Januari-augusti 2022

Övergripande uppföljning av verksamhet och ekonomi



Beslutad av direktionen 2022-10-14

Diarienummer: 2400-2022-002022

INNEHÅLL

VERKSAMHETSBERÄTTELSE	3
OPERATIVA HÄNDELSER	4
MÅLOMRÅDEN	5
Målområde - Antalet olyckor ska minska	5
Målområde - Följderna av olyckor ska minska	7
Målområde - Verka för invånarnas ökade trygghet	7
FOKUSOMRÅDEN	9
MEDARBETARE	11
Rekrytering	11
Personalen i siffror	11
Sjukfrånvaro	11
Lönebildning.....	11
Arbetsmiljö	11
EKONOMI	13
Allmänt om ekonomiskt resultat och årsprognos.....	13
Beräkning och redovisning av balanskrav.....	13
Covid-19.....	14
Investeringar.....	14
Placeringar och likviditet	14
Upplåning	14
Verksamhetens intäkter	14
Personalkostnader	15
Övriga driftkostnader	15
Avskrivningar	15
Finansiella intäkter och kostnader	16
RESULTATRÄKNING MED PROGNOSE	17
BALANSRÄKNING	18
KASSAFLÖDESANALYS	19
NOTER OCH REDOVISNINGSPRINCIPER	20
DRIFTSREDOVISNINGAR - INTERNREDOVISNING	24
Utfall januari – augusti 2022.....	24
Prognos helårsutfall 2022	24

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Delåret inleddes med ettårsfirandet av att utalarmeringen av räddningsresurser utförs i egen regi. Förändringen är positiv genom att det på ett tydligare sätt än tidigare finns en närhet mellan den som drabbats av en olycka, räddningscentralen och den uttryckande styrkan. I hela den kedjan finns nu en större förståelse och ett bättre samspel.

I början av juli kom organisationens visselblåsarfunktion på plats. Införandet skedde i enlighet med den nya visselblåsarlagen som innehåller bestämmelser som ökar skyddet för den som larmar om allvarliga missförhållanden i en verksamhet. Visselblåsarfunktionen är ett digitalt rapporteringssystem som gör det möjligt för medarbetare att på ett tryggt sätt rapportera om missförhållanden av allmänintresse till externa och oberoende handläggare.

Under delåret har utveckling skett inom räddningsdykningen. I Sverige finns sexton brandstationer som är specialiserade på räddningsdykning varav en inom Räddningstjänsten Syd. Vid dykinsatser anpassas tid och djup för att dykningen ska ske så säkert som möjligt, men situationer kan uppstå där det finns vinning i att dyka djupare eller längre. I sådana fall ökar risken för tryckfallsskador. Utveckling sker inom området och under delåret deltog vi på Hyperbarenhetens utbildningsdagar. Att Räddningstjänsten Syd fanns representerade dessa dagar var mycket uppskattat då vi kunde dela med oss av praktisk erfarenhet. God samverkan med Hyperbarenheten blir viktig i en skarp situation.

För att hålla den operativa kompetensen på hög nivå har det övats mycket under delåret. Bland annat genomfördes en större övning i oljehamnen i Malmö och värnen övade tillsammans med inriktning på bland annat trafikolycka och arbete med stege.

Sommaren är en tid med mycket rörelse och evenemang i samhället och vi har varit ute och mött medborgarna vid många tillfällen. Välbesökt var till exempel den nationella totalförsvarsdagen i Malmö där vi medverkade tillsammans med bland annat Tullverket, Marinen, Kustbevakningen och Sjöräddningssällskapet. Vi mötte under delåret också invånare på evenemang som Kävlinge vårmarknad, Vikhögsdagen, Familjens flygdag på Eslövs flygfält, Gentlemannadagen på Jägersro travbana och på prideparader. Även i utbildningsverksamheten har det varit full fart med många utbildningar och högt tryck på bokningen. Vi går nu in i höstens arbete och hoppas på många fler kunskaps- och förtroendeskapande möten med allmänheten.

Under delåret har alltmer förskräckande rapporter från kriget i Ukraina nått oss. Det sker och förväntas nu åtgärder för att stärka Sveriges civila försvar. Bland annat behöver räddningstjänstens möjlighet att verka under höjd beredskap, alltså under krigstillstånd i vårt närområde, utvecklas i närtid.

Förbundet, liksom övrig kommunal verksamhet, står inför en osäker och komplicerad ekonomisk framtid de kommande åren påverkad bland annat av kraftigt höjda kostnader för pensioner, energi och indexerade hyresavtal. De förutsättningar som förelåg vid vårens inriktningsbeslut om 2023 års medlemsavgift har kraftigt förändrats i negativ riktning. Dialog är påbörjad med förbundsmedlemmarna kring de nya förutsättningarna.

OPERATIVA HÄNDELSER

Antalet utryckningar under januari till och med augusti var något färre 2022 än under samma period 2021. Minskningen syns främst i övriga olyckor, exempelvis har antalet drunkningsolyckor minskat jämfört med 2021.

Antalet suicid och suicidförsök har ökat med cirka en tredjedel jämfört med samma period 2021. Även utryckningar till bränder ute har ökat, vilket främst kan härledas till flertalet markbränder under sommarens varma och torra perioder.

Vi ser även en ökning av utryckningar till automatiska brandlarm och andra ej olycksrelaterade händelser mellan åren.

En person har omkommit vid brand i bostad under delåret.

ANTAL OPERATIVA HÄNDELSER INOM FÖRBUNDETS GEOGRAFISKA OMRÅDE		
	2022	2021
ANTAL OLYCKOR	jan - aug	jan - aug
Brand i byggnad	288	290
- varav bostad	168	178
Brand ej i byggnad	413	339
Trafikolyckor	381	397
Övriga olyckor	286	354
Delsumma olyckor	1368	1380
ANDRA HÄNDELSER		
Automatlarm utan brandtillbud	1062	972
Sjukvårdslarm	440	397
Övriga händelser	505	478
Delsumma övriga händelser	2007	1847
Utryckningar totalt	3 375	3 227

MÅLOMRÅDEN

Räddningstjänsten Syds målområden är beslutade av direktionen och anger inriktning för verksamheten. All verksamhet ska vara inriktad mot målområdena. Till varje målområde finns indikatorer som fungerar som observationspunkter och ett stöd för att säkerställa att verksamheten drivs och utvecklas i rätt riktning. Den samlade måluppfyllelsen presenteras för varje målområde och beskriver lägesbilden utifrån alla de aktiviteter förbundet genomför inom målområdet.

Färgen som nedan anges för varje indikator och för lägesbilden av den samlade måluppfyllelsen för respektive mål symboliserar följande:

- Enligt plan
- Mindre justering behövs
- Större justering/omprioritering krävs



Målområde - Antalet olyckor ska minska

Räddningstjänsten Syd arbetar för att samhället utvecklas hållbart utifrån riskbilden. Förebyggande åtgärder ska initieras för de olyckstyper som hanteras operativt och som identifierats genom erfarenheter och riskanalyser.

Nedan presenteras status för de indikatorer som följs upp delårsvis och den samlade lägesbilden för måluppfyllelsen efter tertial 2.

■ Utförande av tillsyn där brandrisken är hög eller där konsekvensen av en brand eller annan olycka blir stor

Räddningstjänsten Syd utför tillsyner enligt lagen (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO). Under våren slutfördes ett tillsynsuppdrag gällande vårdboenden i Lunds kommun som innebar ett flertal förelägganden. Räddningstjänsten Syd och

	MYNDIGHETSUTÖVNING - LSO/LBE			
	2022		2021	
	jan - aug		jan - aug	
	LSO	LBE	LSO	LBE
Första tillsynsbesök	340	43	324	32
Föreläggande	128	21	109	22
Föreläggande med vite	12	0	5	0
Förbud	15	7	11	3
Förbud med vite	9	2	8	2

fastighetsägarna hade en god dialog och åtgärder har vidtagits för att hantera bristerna. Ett nytt tillsynsuppdrag för avfallsanläggningar startades vilket är högaktuellt med anledning av det flertal bränder av denna typ som skett inom Räddningstjänsten Syds geografiska område. På Skånes Universitetssjukhus i Malmö och Lund genomfördes viktiga men resurskrävande tillsyner eftersom det är komplicerade verksamheter och förutsättningar att förhålla sig till. Utöver detta fortlöpte uppdrag som exempelvis tillsyn i flerbostadshus, skolor och förskolor samt myndighetsgemensamma tillsyner inom Tryggare Malmö.

Räddningstjänsten Syd utför också tillsyner enligt lagen (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor (LBE). Till och med augusti startades 49 tillsynsärenden och det gjordes 43 första tillsynsbesök vilket är nära i fas med planerat antal. Dock var både antalet startade ärenden och genomförda tillsyner betydligt färre under den senare delen av perioden vilket beror på att tillståndshanteringen prioriterades. Det planerade antalsmålet för tillsyner enligt LBE bedöms inte nås under året.

TILLSTÅND LBE		
	2022	2021
	jan - aug	jan - aug
Inkomna ansökningar	109	92
Beviljade tillstånd	81	87

Erbjudande om utbildning och information för invånare, näringsliv, kommuner och organisationer för att stärka dessa i att förbygga och agera vid brand

Efterfrågan på externa utbildningar ökade under periodens senaste månader och efter tertial 2 når intäkterna för genomförda och bokade utbildningar under hösten till budgeterade 6 miljoner. Nya instruktörer utbildades under våren för att ge god tillgång till resurser så att även andra informations- och utbildningsaktiviteter kan genomföras.

HUR MÅNGA VI NÅR		
	2022	2021
	jan-aug	jan - aug
Utbildade	5 862	3 146
Informerade	16 261	3 582

En ny informationsfolder om vanliga risker och hur dessa förebyggs har tagits fram och tryckts upp för att kunna användas vid olika informationsaktiviteter som ett komplement till digitala kanaler.

Under juni-augusti pågick förbundets sommarkampanj *Säker sommar – var du än befinner dig*. Samtliga distrikt har deltagit vid evenemang eller anordnat aktiviteter där allmänheten mötts och kampanjens budskap framförts.

I juni genomfördes nationella totalförsvardagen i Malmö. En dag där allmänheten kunde lära sig mer om det civila och militära försvaret genom information, uppvisningar och prova på-aktiviteter från olika samhällsaktörer och frivilligorganisationer. Räddningstjänsten Syd genomförde en större informationsinsats. Bland annat kunde besökarna lära sig om HLR och brandskydd samt hälsa på räddningsdykare som dök i en tank. Det var också ett tillfälle att ställa frågor om olika yrken inom räddningstjänsten.

Samlad måluppfyllelse - Antalet olyckor ska minska

Tillsyner utförs i olycksförebyggande syfte enligt LSO och LBE utifrån den riskbild som finns. Gällande antal uppstartade tillsynsärenden ligger förbundet nära i fas efter det andra delåret. Utbildnings- och informationsinsatser har under delåret gått över förväntan. Förbundet fortsätter att utveckla samverkan med kommuner kopplat till förebyggande arbete mot särskilt riskutsatta och i trafikfrågor.



Målområde - Följderna av olyckor ska minska

Räddningstjänsten Syd ska genomföra snabba, effektiva och säkra räddningsinsatser med teknik anpassad efter riskbilden. I samverkan med andra hanteras samhällsstörningar samtidigt som den egna samhällsviktiga verksamheten upprätthålls. Utbildning och information ska underlätta för invånarna att hjälpa sig själva och andra vid olyckor.

Nedan presenteras status för den indikator som följs upp delårsvis och den samlade lägesbilden för måluppfyllelsen efter tertial 2.

Minimering av responstider så att den hjälpsökande får snabb hjälp. Medianresponstiden vid bränder i byggnader ska vara under 7 minuter.

Responstiden vid brand i byggnad ligger för delåret på 7 minuter och 25 sekunder, något över det satta målet. Bland de responstider som överstiger 7 minuter finns majoriteten av bränderna i städerna, men även ett fåtal händelser på landsbygden. De längre responstiderna beror främst på själva framkörningstiden och kan bero på trafiksituationen. De något ökade responstiderna kommer att behöva analyseras vidare.

RESPONSTID FÖR BRÄNDER I BYGGNADER		
	2022	2021
	jan - aug	jan - aug
Mediantid	00:07:25	00:06:54

Samlad måluppfyllelse - Följderna av olyckor ska minska

Arbete med att förbereda för insats genomförs. Ny teknik och metodik inom olika områden har implementerats och förmågorna utvecklas löpande genom återkommande utbildnings- och övningsverksamhet. Medianresponstiden för brand i byggnad är för delåret högre än uppsatt mål på 7 minuter.



Målområde - Verka för invånarnas ökade trygghet

Räddningstjänsten Syd ska i varje möte med invånare, olycksdrabbad eller inte, uppträda med omsorg och professionalitet. Invånarna ska mötas med relevant, tillgänglig och aktiv kommunikation. Samverkan sker med andra aktörer för att gemensamt säkerställa en sammanhållen hjälp till drabbade.

Nedan presenteras status för de indikatorer som följs upp delårsvis och den samlade lägesbilden för måluppfyllelsen efter tertial 2.

Återkoppling till de boende efter bostadsbrand

Uppföljning sker för alla bränder i bostäder. En modell har tagits fram för att på ett ändamålsenligt och effektivt sätt genomföra uppföljningsarbetet. Både att initiera efterföljande

åtgärder vid brand i bostad och att följa upp resultatet efter genomförda åtgärder är viktiga delar i arbetet.

■ Återkoppling efter brand på skola

Alla skolbränder följs likt bostadsbränder upp internt enligt framtagen modell. Vidare görs uppföljning externt i samråd med bland annat kommun, skola och fastighetsägare. I lokala samverkansforum delas information kring skolproblematik mellan olika aktörer som kan föra dialog kring denna.

Samlad måluppfyllelse - Verka för invånarnas ökade trygghet

Förbundet genomför aktiviteter där vi möter medborgarna och samverkar med kommuner och andra aktörer för ökad trygghet. Spontana trygghetsskapande aktiviteter där vi möter invånare till exempel i samband med insats och övning har ökat under delåret. Arbetet går enligt plan och målet uppfylls.

FOKUSOMRÅDEN

För att matcha omvärldens utveckling och nå resultat inom beslutade målområden finns för verksamhetsåret 2022 tio fokusområden som presenteras nedan.

Övningsverksamhet utifrån förbundsövergripande och distriktsvisa övningsplaner

Övningar genomförs enligt de förbundsövergripande och distriktsvisa övningsplanerna. Planeringsgruppen för övnings- och utbildningsverksamheten träffas löpande för att stämma av planeringen och resurssättningen av kommande övningar och utbildningar. Planeringsgruppen är fortfarande ny och det finns ett fortsatt behov av att skruva på rutiner och förhållningssätt i gruppen. Förberedelser för höstens planerade heldagsövningar pågår runt om i förbundet, vilka bland annat syftar till att implementera och öva med det nya andningsskyddet.

Implementering av brett förebyggande arbete i organisationen

Under delåret identifierades aktiviteter kopplade till organisationens målområden, för vilka vidare arbete med att hitta former för interna arbetsflöden och externt samarbete pågår. Ett flertal spontana trygghetsskapande aktiviteter, exempelvis i samband med larm eller övning, genomfördes under delåret vilket ledde till fler möten med medborgare.

Anpassning av räddningsledningssystemet utefter nya föreskrifter

Arbetet med att anpassa räddningsledningssystemet utifrån nya föreskrifter och handböcker från MSB pågår enligt plan. Ett utkast på det gemensamma styrdokumentet finns framme för beslut. Arbete med att anpassa arbetsätt och förtydliga roller i ledningssystemet pågår och implementeras löpande i organisationen via befälsträffar, befälsintroduktion, arbetsplatsträffar och arbetsmöten. Ett par medarbetare deltar även i arbetsgrupper och referensgrupper på nationell nivå i det fortsatta utvecklingsarbetet.

Kunskap och medvetenhet kring hantering av verksamhetens miljöpåverkan

Ett utkast till hållbarhetspolicy finns framtaget och är samrått internt i organisationen. Det uppstartade miljöforumet tillsammans med medlemskommunernas miljöförvaltningar träffas regelbundet för kunskapsutbyte och dialog om åtgärder. Räddningstjänsten Syd deltar också i olika MSB-projekt för att öka kunskapen om miljöpåverkan vid insats och hur denna kan minimeras. Kunskap om miljöpåverkan vid insats förmedlas till befälen via befälsutvecklingen och vid introduktion av nya befäl.

Bedömning av lämpligheten i att alla delar av tillsyn, planering och övning vid farlig verksamhet bekostas genom medlemsavgifterna

Utredningen av lämpligheten i att alla delar av tillsyn, planering och övning vid farlig verksamhet bekostas genom medlemsavgifterna pågår. Dialog förs med MSB och större räddningstjänster.

Systematiskt arbete för att skapa ett inkluderande arbetsklimat

Arbetet med att skapa inkluderande arbetsklimat har under året fortsatt och systematiserats. Systematiseringen skedde bland annat genom att en tydlig åtgärdsplan arbetades fram och följdes upp inför det andra delåret. Arbetet är i fas med planerad åtgärdsplan.

Samverkan mellan Räddningstjänsten Syd och räddningstjänsterna i Skåne

Samverkan med räddningstjänsterna i Skåne sker löpande. Det sker dagligen vid operativa insatser men även via räddningscentralssamverkan, olika mötesforum och dialoger mellan räddningstjänsterna. Utbyte mellan räddningstjänsterna sker i sakfrågor där kontakter tas mellan medarbetare som arbetar med liknande områden. Samverkan mellan räddningstjänsterna bygger på ömsesidighet och kan systematiseras och fördjupas ytterligare. Arbeta pågår för att på ett bättre sätt än nu skapa kostnadstäckning för de särskilda resurser som även andra närliggande räddningstjänster drar nytta av.

Framtagande av en inriktning för den fortsatta utvecklingen inom verksamhetsområdet Utbilda och informera

Arbete med att utveckla ett informationskoncept riktat till mellanstadieelever pågår. Efter genomförd workshop, omvärldsspaning, erfarenhetsutbyte med mera pågår nu en sammanställning av rapport för att fastställa ett koncept.

Översyn av förutsättningar att utöka verksamheten för hanteringen av automatiska brandlarm inom räddningscentralen

Arbete pågår med att sätta samman en projektgrupp för översynen. Inledande kontakter med andra räddningscentraler har tagits för att inhämta inspiration. Medarbetare från räddningscentralen är även del av Malmö Stads utredning av kommunens larmcentral.

Förutsättningar att på ett effektivt sätt arbeta med bemanning och personalplanering

En översyn görs av bemanningsläget. Flera fördelar med att ändra från fem till fyra schemagrupper framkommer, varför en sådan förändring övervägs. Tänkbara fördelar skulle kunna vara färre personalförflyttningar mellan brandstationerna och minskat administrativt arbete.

MEDARBETARE

Rekrytering

Under delåret genomförde förbundet interna och externa rekryteringar för att anställa både skift- och dagtidspersonal. Anställningarna kommer att påbörjas under året.

Personalen i siffror

Nedan visas antalet tillsvidare- och visstidsanställda på Räddningstjänsten Syd vid avstämningstidpunkt 2022-08-31. Skiftpersonal omfattar befattningarna brandman, styrkeledare, yttre befäl, inre befäl, larmbefäl, ledningsoperatör och gruppchef. Siffrorna inom parentes visar antal anställda vid avstämningstidpunkt 2021-08-31.

ANTAL ANSTÄLLDA			
	Kvinnor	Män	Totalt
Dagtidspersonal	45	53	98 (105)
Skiftpersonal	32	237	269 (263)
Räddningspersonal i beredskap	6	135	141 (137)
Timavlönade	3	21	24 (25)
Summa 2022-08-31	86 (86)	446 (444)	532 (530)

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron har ökat med 0,7 procentenheter jämfört med motsvarande period 2021. Majoriteten av sjukfrånvaron består av korttidssjukfrånvaro. Sjuktalen var ovanligt höga i början av året men minskade sedan efterhand och var som lägst under augusti. Det kan konstateras att långtidssjukfrånvaron har minskat sedan samma period år 2021, samt även att långtidssjukskrivningar till följd av psykisk ohälsa minskat. En trolig orsak till att sjuktalen totalt sett är högre än jämförbar period 2021 är den höga smittspridningsnivån av covid-19 i början av året.

SJUKFRÅNVARO TOTALT		
	2022	2021
	jan - aug	jan - aug
Kvinnor	4,7	3,7
Män	3,8	3,3
Totalt	4,0	3,3

Lönebildning

Löneöversyn för 2022 är genomförd. Den totala genomsnittliga löneökningen landade på 1,57 %. Exklusive Kommunals avtalsområde landade utfallet på 1,8 %.

Arbetsmiljö

Under maj genomfördes den årliga enkäten Nöjd medarbetarindex som mäter personalens upplevelse och uppfattning av organisationen inom områdena delaktighet, information, stress och

psykisk belastning, värdegrund, motivation, ledarskap och styrning. Totalt svarade 295 medarbetare på enkäten. Resultatet gav ett index på 73 (av 100) vilket är ungefär på samma nivå som 2021. Vid en jämförelse av HME-index som mäts nationellt kan man se att Räddningstjänsten Syd ligger något lägre än det nationella genomsnittet.

Arbetsmiljöfrågor lyfts kontinuerligt i Centrala skyddskommittén och inom arbetsmiljöarbetet fortskrider bland annat utformningen av en handlingsplan för inkluderande arbetsklimat och testperioden för hållbar medarbetare som bland annat inkluderar fysisk träning genom arbetsliknande moment för skiftpersonal och två timmars friskvårdstid för dagtidspersonal.

Organisationen fortsätter att gå igenom inrapporterade arbetsskador och tillbud för att se var i verksamheten det finns behov av åtgärder. Antalet tillbudsanmälningar är lägre än samma period föregående år och det finns behov av att belysa vikten av att anmäla arbetsskador och tillbud för att kunna förebygga skador i verksamheten.

EKONOMI

Allmänt om ekonomiskt resultat och årsprognos

Det ekonomiska resultatet för perioden och helårsprognosen påverkas till stor del av de ekonomiska oroligheter och den skönjande lågkonjunktur som följer av pågående krig i Ukraina. Detta har bland annat påverkat förbundets finansiella placeringar avseende pensionsmedel som utslutande ska marknadsvärderas vid respektive balanstillfälle vilket leder till icke realiserade värdejusteringar på totalt 17 016 tkr som påverkar redovisat resultat negativt. Vidare har förbundets pensionsskuld påverkats av uppdaterade parametrar till följd av bland annat ökad inflation vilket bland annat innebär en högre skulduppräknings som till stor del redovisas under delårsperioden. Energipriserna har också ökat under perioden och påverkat resultatet.

Verksamhetens resultat efter årets första åtta månader uppgår till ett underskott på 10 334 tkr och ett positivt balanskravsresultat på 6 490 tkr, vilket ska ställas i relation till det budgeterade periodresultatet med ett underskott på 2 318 tkr. En avvikelse beror på förändrad redovisning av semesterlöneskulden per 31 augusti där förbundet nu även kunnat inkludera uttaget av semesterdagar i augusti jämfört med tidigare rutin vilket påverkar delårsresultatet positivt med ca 5 800 tkr. Denna förändring av semesterlöneskulden får ingen påverkan på helårsresultatet. En ytterligare förändring som skett är att Räddningstjänsten Syd från 2022 samordnar ekonomiskt vissa Skånegemensamma och särskilda räddningsresurser vilka ökar förbundets omslutning bland vissa intäkter och kostnader.

Övriga avvikelser bland intäkter och kostnader och kommenteras under respektive avsnitt.

För år 2022 som helhet prognostiseras ett underskott på 15 200 tkr med ett positivt balanskravsresultat på 600 tkr mot årets budgeterade balanskravsresultat på 0 tkr. Avvikelser finns bland både intäkter och kostnader och dessa kommenteras under respektive avsnitt.

Beräkning och redovisning av balanskrav

Tabell 1. Visar en balanskravsutredning för delåret och året för Räddningstjänsten Syd. Belopp i tkr.

BALANSKRAVSUTREDNING (BELOPP TKR)		
	Delår jan-aug	Prognos 2022
Resultat enligt resultaträkningen	-10 334	-15 200
Avgår reavinster inventarier	-192	-200
Återföring icke realiserad värdeförändring för finansiella placeringar	17 016	16 000
Balanskravsresultat	6 490	600

Balanskravsresultatet för såväl perioden som för helårsprognosen är positiva, tabell 1. Detta innebär att förbundet lever upp till balanskravet. Räddningstjänsten Syds egna kapital vid årsskiftet beräknas fortsatt vara positivt. Förbundets övriga mål för god ekonomisk hushållning bedöms i stort kunna infrias.

Covid-19

Covid-19 har i minskad grad påverkat förbundets ekonomi under delåret jämfört med motsvarande period de senaste två åren. Höga övertidskostnader för att säkerställa den operativa bemanningen i början av året har delvis kompenseras av extra statliga bidrag till höga sjuklönekostnader för perioden fram till och med mars månad. Kostnader för utökade hälsoundersökningar kopplade till Covid-19 har under årets första månader varit höga. Viss materiel har köpts in i större omfattning för att säkra tillgången då den varit bristvara med långa leveranstider.

Investeringar

Investeringsutgifterna för delåret uppgår till 9 482 tkr. Delårets investeringar är fördelade på fordon 1 836 tkr, It radio och kommunikation 428 tkr, lokalanslutna investeringar 753 tkr, räddningsutrustning 5 768 tkr och övriga inventarier 697 tkr.

Investeringsutgifterna för 2022 prognostiseras till 23 000 tkr vilket är 10 000 tkr lägre än budget. Bakomliggande orsaker är vissa leveransfördröningar men också att vissa investeringar relaterade till förhyrda lokaler kommer bekostas av fastighetsägaren och läggs till hyran i stället.

Placeringar och likviditet

Förbundets pensionsmedel är placerade i värdepapper i överensstämmelse med beslutad policy. Den 31 augusti var totalt cirka 123 mnkr placerade, fördelade på aktier 10 mnkr, fonder 24 mnkr och 89 mnkr i obligationer och räntebevis. Det totala marknadsvärdet uppgick på balansdagen till drygt 113 mnkr. Beräknad årsavkastning på värdepappersportföljen beräknas i dagsläget uppgå till cirka 3,4 %.

Upplåning

För att finansiera delar av förbundets investeringar har förbundet lån i Malmö stads internbank. Förbundets låneskuld per 31 augusti var 72,2 mnkr fördelat på två lån med en genomsnittlig ränta på 0,71 %. Ingen nyupplåning har skett under delårsperioden. i

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter uppgår till 246 496 tkr till och med andra tertialet 2022. Detta ger en positiv budgetavvikelse på 3 579 tkr för årets åtta första månader. Förbundet har fått ersättning från staten för ökade sjuklönekostnader 2021 kopplade till Covid-19 om 1 505 tkr. Utöver detta är de operativa intäkterna högre än budgeterat bland annat till följd av en större insats i Perstorps kommun. Vissa Skånegemensamma och särskilda resurser är för året nettobudgeterade då dessa var okända till belopp. Efter att nya avtal skrivits tillämpas nu bruttoredovisning vilket ger avvikelser för både intäkter och kostnader.

Helårsprognosen för verksamheternas intäkter är 370 800 tkr i förhållande till budgeterade 365 398 tkr. Medlemsavgifterna är förbundets största intäkt som prognostiseras enligt budget. Övriga intäkter förväntas överstiga budget med 5 402 tkr för året. Utöver ovan nämnda orsaker tillkommer en intäkt från Malmö stad för projektet Tryggare Malmö. Hyresintäkterna förväntas bli

400 tkr högre än budget till följd av att ambulansen lämnade sina lokaler i Löddeköpinge senare än planerat. Automatlarmen prognostiseras till ett underskott på 1 000 tkr för 2022. Dessa intäkter har inte följt samma mönster för årets första åtta månader som tidigare år och är därmed svåra att uppskatta framåt.

Personalkostnader

Personalkostnaderna för delåret uppgår till 169 416 tkr jämfört med budgeterade 174 416 tkr vilket ger en positiv avvikelse på 5 000 tkr. Sjukfrånvaron var hög framför allt under årets första månader vilket ger lägre lönekostnader. Samtidigt har kostnaderna för operativ övertid och timanställda varit högre än budgeterat för att säkerställa den operativa verksamheten. Vakanta tjänster under perioden sänker också lönekostnaderna.

Semesterlöneskulden påverkar delårsresultatet positivt med ca 5 800 tkr då utfallet inkluderar uttaget av augusti månads semesterdagar samtidigt som den periodiserade budgeten baseras på en månads förskjutning av semesterlöneskulden. Detta får endast delårseffekt.

Årsprognosen för personalkostnaderna är 261 700 tkr vilket är 2 509 tkr mer än budgeterat. Överskottet för lönekostnaderna minskar när vakanta tjänster tillsätts under hösten samtidigt som sjukfrånvaron ser ut att minska. Kostnader för operativ övertid och timvikarier förväntas inte öka i samma takt resterande del av året.

Ökade pensionskostnader till följd av uppdaterade parametrar för beräkning av pensionskulden bidrar till årets underskott.

Övriga driftkostnader

Övriga driftkostnader för perioden januari till augusti uppgår till 59 028 tkr vilket är 1 376 tkr mer än budgeterat för perioden. Kostnader för fastigheter och lokaler ligger högt dels på grund av höga energikostnader, dels till följd av att vissa äldre hyresavtal ålägger hyresgästen en större del av reparationsansvaret. Drivmedelskostnaderna är höga men balanseras något av lägre kostnader för service och reparationer tack vare tecknade serviceavtal. Utökade hälsokontroller relaterat till Covid-19 i den operativa verksamheten ger även det ett högre utfall för delåret.

Helårsprognosen för övriga driftkostnader uppgår till 90 800 tkr. Detta ger ett budgetöverskridande med 4 343 tkr för året. Kostnaderna enligt ovan fortsätter belasta förbundet över året. Även här kommer de nettobudgeterade posterna för vissa Skånegemensanna och särskilda insatser ge större avvikelser på kostnaderna för året. Under hösten kommer förbundet anskaffa egna bränsledepåer för att trygga drivmedelsförsörjningen och reservkraften. Även större inköp och lagerföring av viss materiel kommer fortgå under året till följd av det allmänna läget och svårigheter med leveranser. Hälsokontroller av den operativa personalen beräknas för året vara högre än beräknat delvis till följd av utökade kontroller efter Covid-19.

Avskrivningar

Avskrivningarna uppgår för perioden till 11 490 tkr vilket ger en positiv budgetavvikelse på 1 710 tkr.

Avskrivningarna för 2022 prognostiseras till 18 200 tkr mot budgeterade 19 800 tkr. Avvikelsen beror till störst del på att investering i nytt andningsskydd med bullerskydd inte sker enligt

budgeterad tidplan. Vissa leveransförseningar kopplat till rådande världsläge men också att viss teknikutveckling har och pågår inom området.

Finansiella intäkter och kostnader

De finansiella intäkterna uppgår för perioden totalt till 2 687 tkr jämfört med budgeterade 2 200 tkr, vilket ger en positiv budgetavvikelse på 487 tkr. Orsaken till detta är något högre utdelningar och ränteintäkter på förbundets placeringar och bankmedel under perioden.

För 2022 som helhet beräknas de finansiella intäkterna uppgå till totalt 4 900 tkr mot budgeterade 3 300 tkr, vilket ger en positiv avvikelse på 1 600 tkr. I avvikelsen ligger främst en viss beräknad positiv värdejustering på förbundets placeringar under slutet av året samt något högre utdelningar och ränteintäkter.

De redovisade finansiella kostnaderna uppgår för perioden till 19 583 tkr jämfört med budgeterade 2 167 tkr, vilket ger en negativ avvikelse på 17 416 tkr där redan nämnd värdejustering av de finansiella placeringarna utgör 17 016 tkr. Resterande avvikelse utgörs främst av för perioden ökad räntekostnad på förbundets pensionsskuld.

De finansiella kostnaderna på årsbasis beräknas uppgå till 20 200 tkr jämfört med budgeterade 3 250 tkr, vilket ger en negativ budgetavvikelse på 16 950 tkr vilket förklaras av den negativa värdejusteringen under året.

Resultaträkning med prognos

Tertialuppföljning jan-aug 2022	Not	Budget	Budget	Redovisat	Avvikelse	Redovisat
Belopp tkr		helår	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug 2021
<u>Verksamhetens intäkter</u>						
Medlemsavgifter o tilläggsuppdrag	1	319 267	212 845	212 845	0	202 709
Övriga intäkter	2	46 131	30 072	33 651	3 579	28 377
Summa verksamhetens intäkter		365 398	242 917	246 496	3 579	231 086
<u>Verksamhetens kostnader</u>						
Personalkostnader	3	-259 191	-174 416	-169 416	5 000	-163 806
Övriga driftskostnader	4	-86 457	-57 652	-59 028	-1 376	-59 940
Avskrivningar		-19 800	-13 200	-11 490	1 710	-5 756
Verksamhetens nettokostnad		-50	-2 351	6 562	8 913	1 584
Finansiella intäkter		3 300	2 200	2 687	487	6 213
Finansiella kostnader		-3 250	-2 167	-19 583	-17 416	-1 307
Resultat före extraordinära poster		0	-2 318	-10 334	-8 016	6 490
Periodens resultat		0	-2 318	-10 334	-8 016	6 490
<u>Helårsprognos</u>						
Belopp tkr	Not	Budget	Prognos	Avvikelse		
		helår	helår	helår		
<u>Verksamhetens intäkter</u>						
Medlemsavgifter o tilläggsuppdrag	1	319 267	319 267	0		
Övriga intäkter	2	46 131	51 533	5 402		
Summa verksamhetens intäkter		365 398	370 800	5 402		
<u>Verksamhetens kostnader</u>						
Personalkostnader	3	-259 191	-261 700	-2 509		
Övriga driftskostnader	4	-86 457	-90 800	-4 343		
Avskrivningar		-19 800	-18 200	1 600		
Verksamhetens nettokostnad		-50	100	150		
Finansiella intäkter		3 300	4 900	1 600		
Finansiella kostnader		-3 250	-20 200	-16 950		
Resultat före extraordinära poster		0	-15 200	-15 200		
Årets resultat		0	-15 200	-15 200		

Balansräkning

Belopp tkr	Not	2022-08-31	2021-12-31	2021-08-31
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar		404	488	522
Maskiner och inventarier		100 936	102 860	39 933
Summa materiella anläggningstillgångar		101 340	103 348	40 455
Omsättningstillgångar				
Fordringar	5	18 976	21 805	16 770
Kortfristiga placeringar	6	113 303	121 856	122 234
Kassa och bank		36 089	41 230	29 305
Summa omsättningstillgångar		168 368	184 891	168 309
Summa tillgångar		269 708	288 239	208 764
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital				
Eget kapital vid periodens början		21 987	17 615	17 615
Periodens resultat		-10 334	4 372	6 490
Summa eget kapital		11 653	21 987	24 105
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner		137 003	124 299	123 620
Summa avsättningar		137 003	124 299	123 620
Skulder				
Långfristiga skulder	7	64 550	68 400	10 500
Kortfristiga skulder	8	56 502	73 553	50 539
Summa skulder		121 052	141 953	61 039
Summa eget kapital och skulder		269 708	288 239	208 764

Kassaflödesanalys

Belopp tkr	jan-aug 2022	Helår 2021	jan-aug 2021
Tillförda medel			
Resultat efter finansiella poster	-10 334	4 372	6 490
Justering för av- och nedskrivningar	11 490	9 451	5 756
Justering för korrigerig verkligt värde kortfristiga placeringar	17 016	-3 551	-3 242
Utrangerat under perioden	0	2 778	2 517
Ökning/ minskning avsättningar	12 704	6 947	6 268
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	30 876	19 997	17 789
Ökning/ minskning kortfristiga fordringar	2 829	-3 905	1 130
Ökning/ minskning kortfristiga placeringar	-8 463	-789	-1 475
Ökning/ minskning kortfristiga skulder	-17 051	14 378	-8 636
Kassaflöde från den löpande verksamheten	8 191	29 681	8 808
Investeringsverksamheten			
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	-393	-387
Investering i materiella anläggningstillgångar	-9 482	-71 980	-5 138
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-9 482	-72 373	-5 525
Finansieringsverksamheten			
Ökning/ minskning av långfristiga skulder	-3 850	68 400	10 500
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-3 850	68 400	10 500
Periodens kassaflöde	-5 141	25 708	13 783
Likvida medel vid periodens början	41 230	15 522	15 522
Likvida medel vid periodens slut	36 089	41 230	29 305
Förändring av likvida medel	-5 141	25 708	13 783

Noter och redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad enligt samma principer som för årsredovisningen. Samtliga belopp om inget annat anges är i tkr. I not 9 görs en övergripande beräkning av säsongsvariationer. Beräkningen av semesterlöneskulden sker numera enligt samma principer som vid årsredovisningen. Justering har skett av jämförelsetalen för delårsrapport 2021

Noter

Not 1 Medlemsavgifter och tilläggsuppdrag

	Budget	Budget	Redovisat	Avvikelse	Redovisat
	helår	jan-april	jan-april	jan-april	jan-april 2021
Medlemsavgifter	319 267	106 422	106 422	0	101 355
Tilläggsuppdrag	0	0	0	0	0
Summa	319 267	106 422	106 422	0	101 355

	Budget	Prognos	Avvikelse
	helår	helår	helår
Medlemsavgifter	319 267	319 267	0
Tilläggsuppdrag	0	0	0
Summa	319 267	319 267	0

Not 2 Övriga intäkter

	Budget	Budget	Redovisat	Avvikelse	Redovisat
	helår	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug 2021
Tillståndshantering	1 500	1 000	1 001	1	1 351
Tillsyn	4 100	2 589	2 462	-127	2 411
Automatlarm	20 000	13 333	12 586	-747	11 324
Operativa insatser	9 769	6 513	9 117	2 604	6 197
Extern utbildning	6 000	3 462	3 878	416	1 528
Hysesintäkter	2 200	1 467	1 855	388	1 592
Övrig försäljning	529	353	737	384	1 299
Övriga bidrag	2 033	1 355	2 015	660	2 675
Summa	46 131	30 072	33 651	3 579	28 377
	Budget	Prognos	Avvikelse		
	helår	helår	helår		
Tillståndshantering	1 500	1 500	0		
Tillsyn	4 100	3 800	-300		
Automatlarm	20 000	19 000	-1 000		
Operativa insatser	9 769	12 700	2 931		
Extern utbildning	6 000	6 300	300		
Hysesintäkter	2 200	2 600	400		
Övrig försäljning	529	1 000	471		
Övriga bidrag	2 033	4 633	2 600		
Summa	46 131	51 533	5 402		

Not 3 Personalkostnader

	Budget	Budget	Redovisat	Avvikelse	Redovisat
	helår	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug 2021
Löner och ersättningar	177 246	119 786	111 295	8 491	111 497
Soc avg o pensionskostnader	81 945	54 630	58 121	-3 491	52 309
Summa	259 191	174 416	169 416	5 000	163 806
	Budget	Prognos	Avvikelse		
	helår	helår	helår		
Löner och ersättningar	177 246	175 500	1 746		
Soc avg o pensionskostnader	81 945	86 200	-4 255		
Summa	259 191	261 700	-2 509		

Not 4 Övrig driftskostnader

	Budget	Budget	Redovisat	Avvikelse	Redovisat
	helår	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug 2021
IT, radio o telekommunikation	8 800	5 867	6 058	-191	6 066
Köpta tjänster	9 939	6 626	6 527	99	6 421
Maskiner och inventarier	4 335	2 890	3 082	-192	2 597
Fordon	8 301	5 534	4 960	574	11 156
Materiel och information	7 673	5 115	6 167	-1 052	4 515
Fastigheter och lokaler	39 580	26 401	27 935	-1 534	25 939
Utbildning och konferenser	2 573	1 715	1 087	628	524
Representation och personalvård	3 196	2 131	2 279	-148	1 823
Resor och övriga kostnader	2 060	1 373	933	440	899
Summa	86 457	57 652	59 028	-1 376	59 940
	Budget	Prognos	Avvikelse		
	helår	helår	helår		
IT, radio o telekommunikation	8 800	9 000	-200		
Köpta tjänster	9 939	10 400	-461		
Maskiner och inventarier	4 335	5 200	-865		
Fordon	8 301	8 200	101		
Materiel och information	7 673	8 900	-1 227		
Fastigheter och lokaler	39 580	41 000	-1 420		
Utbildning och konferenser	2 573	2 600	-27		
Representation och personalvård	3 196	3 800	-604		
Resor och övriga kostnader	2 060	1 700	360		
Summa	86 457	90 800	-4 343		

Not 5 Fordringar

	2022-08-31	2021-12-31	2021-08-31
Kundfordringar	7 890	8 960	5 097
Övr korfristiga fordringar	1 952	1 798	1 367
Förutbetalda kostnader	7 397	10 180	8 434
Upplupna intäkter	1 737	867	1 872
Summa	18 976	21 805	16 770

Not 6 Kortfristiga placeringar

	2022-08-31	2021-12-31	2021-08-31
Aktier	9 642	9 642	10 139
Aktier värdering verkligt värde	1 368	4 804	4 926
Bokfört värde	11 010	14 446	15 065
Marknadsvärde	11 010	14 446	15 065
Fonder	24 000	24 000	24 000
Fonder värdering verkligt värde	-885	2 341	1 910
Bokfört värde	23 115	26 341	25 910
Marknadsvärde	23 115	26 341	25 910
Obligationer	73 531	65 069	65 258
Räntebevis	16 000	16 000	16 000
Värdering lägsta värde	-10 353	0	0
Bokfört värde	79 178	81 069	81 258
Marknadsvärde	79 178	81 123	82 409
Totalt bokfört värde	113 303	121 856	122 233
Totalt marknadsvärde	113 303	121 910	123 384

Not 7 Långfristiga skulder

	2022-08-31	2021-12-31	2021-08-31
Reverslån Malmö stad	64 550	68 400	10 500
Totalt långfristig skuld	64 550	68 400	10 500

Not 8 Kortfristiga skulder

	2022-08-31	2021-12-31	2021-08-31
Leverantörsskulder	9 613	16 874	6 836
Kortfristig del reverslån Malmö stad	7 700	7 700	1 200
Övr kortfristiga skulder	4 798	5 033	4 508
Upplupna kostnader	30 407	42 295	34 514
Förutbetalda intäkter	3 984	1 651	3 481
Summa kortfristiga skulder	56 502	73 553	50 539

Not 9 Säsongsvariationer

Resultaträkningspost	Utfall jan-aug	Helårsberäknat /8*12	Prognos helår	Säsongs- variation
Intäkter	246 496	369 744	370 800	1 056
Personalkostnader	169 416	254 124	261 700	7 576
Övriga kostnader	59 028	88 542	90 800	2 258

Säsongsvariationen avseende personalkostnader beror främst på semesterlöneskulden.

Driftsredovisningar - internredovisning

I budgetmodellen för 2022 har samtliga intäkter och kostnader fördelats med ett totalt budgeterat nollresultat i enlighet med beslutad rambudget och internbudget.

Utfall januari – augusti 2022

	Intäkter	Kostnader	Nettokostnad exkl medlemsavgift	Del av medlems- avgift och tilläggsuppdrag	Resultat	Netto- budget	Periodens budget- avvikelse
Förbundsledning	4 302	-30 792	-26 490	11 558	-14 932	-92	-14 840
Verksamhetsstöd	2 542	-70 790	-68 248	68 035	-213	-26	-187
Insats och ledning	4 437	-25 041	-20 604	23 434	2 830	-210	3 040
Samhällssäkerhet	7 503	-16 651	-9 148	9 811	663	-848	1 511
Distrikten	17 554	-116 243	-98 689	100 007	1 318	-1 142	2 460
Summa	36 338	-259 517	-223 179	212 845	-10 334	-2 318	-8 016

Den negativa budgetavvikelsen på förbundsledning beror på att de ökade pensionskostnaderna samt icke realiserad värdeförändring på finansiella placeringar som redovisas under förbundsledningen.

För verksamhetsstöd handlar budgetunderskottet om ökade fastighetskostnader där el, gas och underhåll kostat mer än budgeterat. Till dels vägs detta upp av lägre avskrivningskostnader då bland annat investeringarna i det nya andningsskyddet fått vissa leveransförseningar.

Insats och lednings budgetöverskott beror på lägre personalkostnader samt ökade operativa intäkter.

Samhällssäkerhets budgetöverskott beror på lägre personalkostnader samt att materialkostnader till utbildningarna hittills i år inte varit så höga som budgeterat.

Distrikten genererar ett budgetöverskott för de fyra första månaderna. Det beror på lägre personalkostnader och högre operativa intäkter för perioden.

Prognos helårsutfall 2022

	Intäkter	Kostnader	Nettokostnad exkl medlemsavgift	Del av medlems- avgift och tilläggsuppdrag	Resultat	Netto- budget	Års Budget- avvikelse
Förbundsledning	7 418	-42 234	-34 816	17 337	-17 479	0	-17 479
Verksamhetsstöd	3 490	-107 214	-103 724	102 052	-1 672	0	-1 672
Insats och ledning	6 635	-37 462	-30 827	35 151	4 324	0	4 324
Samhällssäkerhet	13 556	-25 329	-11 773	14 716	2 943	0	2 943
Distrikten	25 334	-178 661	-153 327	150 011	-3 316	0	-3 316
Summa	56 433	-390 900	-334 467	319 267	-15 200	0	-15 200

Prognosen för förbundsledningen uppgår till – 17 479 tkr. Orsaken är att de finansiella kostnaderna är höga till följd av icke realiserad värdeförändring på förbundets placeringar samt ökade pensionskostnader.

Verksamhetsstöd prognostiserar ett underskott 2022 trots högre hyresintäkter än budgeterat eftersom ambulansen nyttjade våra lokaler längre än planerat samt försäljning av fordon och maskiner under året som inte varit budgeterade. Även lägre avskrivningar förbättrar prognosen. Kostnaderna för fastighetsreparationer överskrider budget då några äldre hyresavtal ålägger hyresgästen ett större ekonomiskt ansvar. Höga priser på energi och drivmedel föranleder en negativ prognos. Inköp av tankstationer med drivmedel för att säkra den operativa verksamheten och reservkraft har också köpts in.

Insats och ledning prognostiserar ett stort överskott för året. Vakanta tjänster ger lägre personalkostnader dessa ersätts under hösten. Nettobudgeterade intäkter och kostnader för vissa gemensamma och särskilda resurser för räddningstjänster i Skåne som bruttoredovisas ökar på överskottet.

Samhällssäkerhet förväntas generera ett överskott då vakanser har funnits under året. Fler personer har utbildats för att genomföra externa utbildningar och ett högt deltagande ger ett överskott även för utbildningsverksamheten. Bidraget för Tryggare Malmö kommer vara högre än budgeterat.

Distrikten väntas generera ett underskott. Pandemin bidrog till ökade overtidskostnader under januari och februari. Dessutom väntas automatlarmsintäkterna bli lägre än budgeterat under året.