



DELÅRSRAPPORT 2

januari – augusti 2020

Övergripande uppföljning av verksamhet och ekonomi

Beslutad av direktionen 2020-10-16

Diarienummer: 2400-2020-001770



Innehåll

VERKSAMHETSBERÄTTELSE	4
VERKSAMHETENS OPERATIVA SIFFROR.....	5
Covid-19 effekt på operativa händelser	5
MÅLOMRÅDEN	6
Mål 1 - Antalet olyckor ska minska	6
Mål 2 - Följderna av olyckor ska minska	8
Mål 3 - Räddningstjänsten Syd ska genom sitt arbete bidra till invånarnas trygghet.....	9
FOKUSOMRÅDEN 2020	10
Olyckstyper/risker som ska prioriteras	10
Utveckling av vår organisation och vår arbetsmiljö	10
Lärande organisation.....	10
Samverkan	10
MEDARBETARE	11
Rekrytering	11
Personalen i siffror	11
Sjukfrånvaro	12
Lönebildning	12
Arbetsmiljö.....	12
EKONOMI.....	13
Allmänt om ekonomiskt resultat och årsprognos	13
Beräkning av redovisning av balanskrav	13
Covid-19 sammanställning.....	14
Investeringar	14
Placeringar och likviditet	15
Verksamhetens intäkter	15
Personalkostnader	15
Övriga driftkostnader	15
Avskrivningar.....	16
Finansiella intäkter och kostnader	16
RESULTATRÄKNING MED PROGNOIS.....	17
BALANSRÄKNING	18

KASSAFLÖDESANALYS	19
NOTER OCH REDOVISNINGSPRINCIPER.....	20
Redovisningsprinciper	20
Noter 20	
DRIFTSREDOVISNINGAR - INTERNREDOVISNING	24
Utfall januari – augusti 2020	24
Prognos helårsutfall 2020.....	24

Verksamhetsberättelse

Våren 2020 innebar stora utmaningar till följd av Covid-19. Nu några månader senare kan vi konstatera att vi är på väg in i ett nytt skede där vi har hittat nya arbetssätt och förhållningssätt att hantera den pandemi som råder och att det på sätt och vis är det nya normala.

Arbetet i den särskilda stab som hanterade frågan under våren har växlats ut i den ordinarie organisationen, även om så klart beredskapen finns att vid en förvärrad utveckling snabbt återuppta stabens hela arbete. Flera av de åtgärder som tagits beslut om har på många sätt varit bra för oss då vi har fått utveckla vår verksamhet utifrån en verklig kris vilket har skyndat på och ibland även effektiviserat arbetet. En del av den utveckling som gjorts har varit efterfrågad medan annan utveckling skett till följd av snabbt uppkomna behov. Men vi utvecklas och lär oss hela tiden och vi kommer hålla kvar de positiva delar denna pandemi har pressat fram. Det handlar till exempel om snabbt och strukturerat beslutsfattande, höjt säkerhetstänk inför smittspridning och nya kanaler att nå ut med information och utbildningar.

Som en följd av Covid-19 har vi nu nya samverkansaktörer och har på riktigt använt oss av de kanaler och samverkansforum som vi tidigare byggt upp just för att stärka vår och andras organisation när en händelse inträffar. Som exempel på detta kan vi nämna fastighetsägare som tillsammans med oss har öppnat upp dörrar för nya sätt att sprida information, samt att vi snabbt agerade ihop med medlemskommunerna när räddningsvägar till badplatser var tilltänkta på grund av våra hembestrände invånare som körde till stranden för att svalka sig.

Räddningstjänsten Syd har länge varit i ett tufft ekonomiskt läge, i flera år har det varit svårt att få ekonomin att gå ihop. Medlen matchar inte helt den utveckling som behövs. Covid-19 har påverkat framförallt våra intäkter från automatlarm och externutbildningar, vilket i sin tur skyndar på behovet av att säkerställa att medel och utveckling går ihop framöver.

Vi har även stått inför ett par andra typer av händelser under delåret som påverkat hela organisationen. Under våren och sommaren inträffade många anlagda skolbränder i Lund. Polisen hanterade problematiken som en särskild händelse och genomförde stora insatser under augusti. Det förefaller ha medfört gott resultat. En annan händelse som påverkat och belastat organisationen var de oroligheter som uppstod i samband med en koran-bränning i Malmö. Under några dagar hade vi flera anlagda bränder i Malmö och både personal och fordon utsattes för hot och våld. Tack och lov skadades ingen av vår personal fysiskt. Händelserna är polisanmälda som bland annat skadegörelse, blåljussabotage och våld mot tjänsteman och förhoppningsvis kan i alla fall några förövare lagföras. Parallellt pågår arbetet med att identifiera och genomföra åtgärder för att minska risken att vi hamnar i en liknande situation igen.

Trots dessa påfrestningar som vår organisation hanterar så står vi starka verksamhetsmässigt. Vi fortsätter att förebygga bränder och de olyckor som inträffar hanterar vi med samma höga kvalitet som vanligt. Att vi trots dessa omständigheter levererar i toppklass är ett gott betyg till organisationen och medarbetarna.

Direktionen beslutade i augusti om ett nytt handlingsprogram. Nu är riktningen utstakad, vilket ska märkas i verksamheten framöver.

Verksamhetens operativa siffror

Totala antalet utryckningar under året är fler jämfört med samma tidsperiod 2019, se tabell 1. Vissa händelsetyper är dock färre än förra året där ett par händelser sticker ut lite extra, läs mer om det i nästa stycke.

Sett till olyckor är antalet färre, minskningen sker under våren när pandemin starkt påverkade vårt land och har legat på vanliga nivåer under sommaren och med en ökning i augusti.

Bostadsbränderna har minskat något. Under året har två personer konstaterats avlidna på grund av bostadsbranden och ytterligare en person till följd av branden men där branden inte var den direkta dödsorsaken.

Under året har sjukvårdslarmen ökat jämförts med tidigare år och där vi ser att det har varit relativt konstant tryck under året, undantagsvis ett par månader (mars, april) jämförts med tidigare år. Sjukvårdslarmen är på uppdrag av Region Skåne och där vi bistår med snabb hjälp när ambulanser inte befinner sig i området.

Tabell 1. Visar de operativa händelser som Rsyd blivit larmade till under perioden 1 jan-31 aug 2020.

ANTAL HÄNDELSE		
TILL OLYCKOR	2020	2019
Brand i byggnad	370	356
› varav bostad	207	217
Brand ej i byggnad	483	458
Trafikolyckor	413	471
Övriga olyckor	313	341
Delsumma olyckor	1 579	1 626
TILL ANDRA HÄNDELSE	2020	2019
Automatlarm ej brand gas	1 050	1 166
Sjukvårdslarm	430	269
Övriga händelser	547	416
Delsumma övriga insatser	2 027	1 851
Utryckningar totalt	3 606	3 477

Covid-19 effekt på operativa händelser

Som beskrivs ovan har Covid-19 pandemin haft effekt på antalet larm. Detta är dock inget som förvånar då vi som bor och verkar i vårt geografiska område fick ändrade livsmönster under våren. Då samhället har gått mot ett mer normalt samhälle har även olyckorna återgått till ett normalt mönster.

Målområden

Räddningstjänsten Syd verkar för att olyckorna ska minska och de olyckor som inträffar ska hanteras snabbt och effektivt. Vi ska även vara med och bidra till ökad trygghet i vårt område, detta gör vi via vårt förebyggande och skadeavhjälpande arbete.

Mål 1 - Antalet olyckor ska minska

För att minska antalet olyckor arbetar vi bland annat förebyggande med att försöka förhindra antalet olyckor genom samverkan med andra aktörer samt att öka kunskapen hos våra medborgare genom information och utbildning. Vi arbetar också aktivt med tillsyn och tillstånd för att öka skyddet i samhället.

Måluppfyllelse

Vi når målet med att minska antalet olyckor, se tabell 1. Vår arbetsmetodik har dock förändrats på grund av Covid-19 då vi inte kan träffa medborgare och aktörer som tidigare.

Förhindra olycka

Under 2020 har förbundet valt att arbeta med att försöka förhindra trafikolyckor genom samverkan med andra aktörer såsom medlemskommunerna, Polisen samt Trafikverket. Under året har hälften av distrikten på ett systematiskt sätt hanterat samverkan inom trafik. Under sommaren har vissa distrikt tillsammans med kommunerna hanterat frågor gällande felparkerade bilar runt våra badplatser genom att exempelvis sett över skyltningen för bilister gällande parkering.

Öka skyddet

Som en del i att minska antalet olyckor arbetar vi med att öka skyddet i samhället. Detta gör vi genom rådgivning, svara på remisser, genomföra tillsyner enligt LSO och LBE, hantera tillstånd enligt LBE samt hantera remisser.

En stor utveckling har gjorts inom remissärenden där vi har stärkt vår kompetens inom området vilket har inneburit att vi har kunnat hantera remisser med större komplexitet.

Tabell 2. Antalet tillsyner enligt LSO redovisas samt antal föreläggande, förbud samt vitesföreläggande från Rsyd under perioden 1 jan-31 aug 2020.

TILLSYN LSO	2020	2019
Tillsynsbesök	309	385
Föreläggande	91	86
Förbud	11	30
Vitesföreläggande	8	31

Efter en relativt lugn vår där antalet tillståndsansökningar var lägre än väntat, vilket troligen beror på en Covid-19 effekt, noterade vi en kraftig ökning i juni. Då vi har tre månader på oss att behandla ansökan var vi tvungna att arbeta med alla ärenden skyndsamt. Som beskrivs ovan så har flera av våra medarbetare kompetens att arbeta med både tillsyn och tillstånd vilket innebar att vi kunde ställa om verksamheten och möta det lagkrav som finns vid tillståndsprovning.

Öka kunskap

Genom att ge våra medborgare kunskap i hur man förebygger, förmildrar samt skyddar sig själv och andra mot brand och andra olyckor, bidrar vi med kunskap om hur man kan minska antalet olyckor. Vi lär oss också av de olyckor som sker så att vi kan sprida viktig kunskap vidare inom organisationen och till andra som är i behov av informationen.

I början av året utbildades många inom såväl brandskydd som sjukvård, men när Covid-19 pandemin var ett faktum och restriktioner gjordes i samhället var det utbildningsverksamheten som drabbades snabbast och hårdast då efterfrågan minskade och redan lagda bokningar drogs tillbaka. Eftersom efterfrågan på våra utbildningar minskade tog vi fram nya arbetssätt för att säkerställa en säker och trygg utbildning för våra medarbetare samt deltagarna. Nya arbetssätt bestod i att utbilda via videolänk, samt att vi minskade antalet deltagare vid fysiska utbildningstillfällen så att distans kunde hållas mellan deltagarna men även mot våra instruktörer.

Under våren och sommaren har vi fortsatt utveckla vårt kommunikativa arbete så att vi får ut generell och riktad information. Vi har producerat egna filmer om brandsäkerhet under temat ”vi håller beredskapen, ni förebygger” som har spridits i våra olika kanaler under sommaren. Genom samverkan med fastighetsägare har vi sänt ut information till digitala anslagstavlor i flerbostadshus med allmän och riktad information om brandskydd. Vi har även nått fram till studenter via en app som heter WeStudents där vi förmedlat budskapet ”Avoid late night cooking”.

Under året har myndighetsutövningen blivit påverkad av Covid-19 pandemin då vi fick ställa om den planering vi hade. Målet för året var att rikta våra tillsyner mot vårdanläggningar, men då pandemin drog igång fick vi arbeta om planen och istället rikta våra tillsyner mot flerbostadshus och skolor. Inom skolområdet har Rsyd arbetat fram ett helhetskoncept där vi utöver tillsynen även har kontakt med elever och lärare på skolan. I maj startade vi upp fler tillsynsärenden än förra året men där denna utveckling fick slå av på taken då det även kom in många tillståndsärenden.

Tabell 3. Här redovisas antalet inkomna ansökningar om brandfarlig och explosiv vara till Rsyd samt hur många ansökningar vi har beviljat under perioden 1 jan-31 aug 2020.

TILLSTÅND LBE	2020	2019
Inkomna ansökningar	109	117
Beviljade tillstånd	56	89

Mål 2 - Följderna av olyckor ska minska

För att minska följderna av en olycka arbetar vi med att säkerställa vår operativa förmåga genom att förbereda oss för insats genom bland annat övning. Vi följer upp våra insatser för att kunna lära och utveckla vår operativa förmåga. Under året ska vi även arbeta med att förbereda andra för insats genom att se till att andra kan agera innan vi är på plats.

Måluppfyllelse

Målet bedöms delvis vara uppfyllt då vi kvalitativt bedömer att vi utfört utbildningar som syftar mot målet men där framkomsttiden drar ner bedömningen då vi inte når fram inom 10 minuter vid 90 % av våra prioriterade händelser.

Säkerställa operativ förmåga

Vi når fram till prioriterade olyckor vid 87 % av händelserna inom 10 minuter, målet är 90 %.

Under året har vår övningsverksamhet blivit påverkad av restriktioner kopplade till Covid-19 genom att vissa externa utbildningar har senarelagts och där vissa interna utbildningar och övningar inte har kunnat ske med de nya förhållningssätt vi varit tvungna att vidta för att minska smittspridningen. De lokala övningarna har genomförts enligt plan och vissa har tidigare lagts då andra övningar har skjutits på.

Flertalet av de förmågegrupper som ska hantera specifika områden som brand, trafikolyckor, NUSAR med mera är bemannade och verksamma. Förmågegrupperna har funnits även tidigare men där nya satsningar har gjorts för att skapa en mer robust organisation kring kompetenshöjning inom respektive område.

Förbereda för våra insatser

Distrikten har kontinuerligt arbetat med insatsstöd och uppdatering och framtagning av framkörningskort till objekt i Rsyds område. Särskilt fokus har varit farlig verksamhet samt skolor och förskolor.

RC Syd har fokuserat på att utveckla och höja kapaciteten för inre ledning genom implementering av två larmbefäl. Insatsplaner för samtliga 2:4 verksamheter finns och Rsyd har genomfört en stor övning på ett av objekten.

Följa upp våra insatser

Efter insatser finns det ofta något att lära och här har förbundet arbetat med införande av AAR (After Action Review), en insatsutvärderingsmetodik från MSB som används av många aktörer i samhället. Några distrikt använder sig av metodiken och arbetet med fortsatt implementering fortsätter under hösten. Under sommaren har vi även börjat utvärdera hur hjälmkameror kan användas för att öka vårt lärande från insatser. Detta arbete kommer att fortsätta i höst och sedan utvärderas för att se hur vi arbetar vidare med metodiken.

Förbereda andras insats

Under våren hade förbundet som mål att förstärkt medmänniska i Billinge skulle fungera fullt ut. Billinges frivilliga blev under våren larmade till händelser i sitt närområde. Detta arbete stannade tyvärr av då vi inte kunde säkerställa de frivilligas samt den drabbade för den rådande smittspridning vi stått inför. Under hösten finns det aktiviteter planerade för frivilliggruppen där de kommer repetera inhämtad kunskap samt inhämta ny kunskap.

Mål 3 - Räddningstjänsten Syd ska genom sitt arbete bidra till invånarnas trygghet

Genom att samverka med andra aktörer tror vi att vi gemensamt kan bidra till ökad trygghet. För vår egen del handlar det bland annat om att vara tillgängliga för våra invånare och genom vår kommunikation och våra behovsanpassade budskap bidra till att invånarna upplever trygghet.

Måluppfyllelse

Målet anses vara uppfyllt. Även om vår fysiska närvaro har begränsats på grund av Covid-19 har vi utvecklat nya former att nå våra medborgare.

Trygghetsarbete

Vi vill tillsammans med andra aktörer verka för en ökad trygghet. I samtliga kommuner har vi idag samverkansmöten med andra organisationer och enheter på kommunerna samt att vi har regionala och nationella möten gällande trygghet och säkerhet. Flertalet av dessa möten var tidigare fysiskt men har helt övergått till samtal över digitala kanaler.

Vårt trygghetsskapande arbete mot våra medborgare har ändrat form och där vi rustar oss för det nya normala. Exempel på detta är vårt trygghetsskapande arbete efter en brand i bostad. Tidigare har vi besökt personen som haft en brand men nu sker kontakten via ett eller flera telefonsamtal. Vid ett fåtal tillfällen har det funnits behov av att träffa den drabbade och då har vi gjort det under säkra former utomhus.

Då sommaren tidvis har bjudit på fint väder har våra medborgare åkt till stranden vilket har inneburit felparkerade bilar som försvårat för räddningsfordon att ta sig fram. Detta fick stor medial uppmärksamhet och där oro från semesterfirare uttrycktes. Vi tillsammans med kommunen samt Polisen arbetade snabbt fram lösningar och kunde åtgärda problemen.

En stor viktig del i vårt trygghetsarbete är att synas i samhället så att våra medborgare vet att vi finns och hjälper till när behov finns. Delar av vår synlighet har vi minskat rent fysiskt efter pandemins utbrott medan vi har ökat vår närvaro i sociala medier och andra digitala plattformar.

Fokusområden 2020

Utifrån sammanvägda erfarenheter och analyser såsom riskanalys, delårsrapport, övningsutvärderingar och olycksundersökningar har ett antal fokusområden för 2020 identifierats för att nå verksamhetens vision och mål.

Olyckstyper/risker som ska prioriteras

Under året har vi fokuserat på några olyckstyper där vi ser att vi kan samverka internt och externt för att vara med och bidra till att förebygga olyckor eller begränsa konsekvenser vid olyckor. De olyckstyper som vi har valt att fokusera på under 2020 är skol- och bostadsbränder, trafikolyckor samt självmord.

Samverkanskontakter har knutits för att förebygga skolbränder och trafikolyckor och arbetet har intensifierats under sommaren gällande skolbränder, framförallt i Lunds kommun. Under perioden har vi även prioriterat vårt målgruppsanpassade arbete mot skolorna där vi har haft brandincidenter. Hur vi kommer arbeta förebyggande mot självmord/självordsförsök kommer utvecklas under hösten.

Utveckling av vår organisation och vår arbetsmiljö

Under perioden har vi gjort en medarbetarundersökning där alla medarbetare fick tillfälle att tycka till om sin arbetssituation. För tredje året i rad kunde vi se att anställda på Rsyd uttryckte att de upplever sin arbetsplats bättre idag än för ett år sen.

Vi har även som mål att kunna hantera långa komplexa händelser och under året har vår organisation verkligen testats på grund av rådande pandemi. Rsyd har upprätthållit sin krisledningsstab som inrättades i mars. Mycket av arbetet som idag görs gällande Covid-19 hanteras ute i organisationen och där staben numera hanterar övergripande inriktningsbeslut från omvärldsbevakning och riskbedömning.

Lärande organisation

Rsyd har genom olika åtgärder utvecklats i det systematiska lärande där exempel på detta är den satsning som gjordes genom att utbilda våra befäl i AAR, finns beskrivet ovan. Ytterligare har vi påbörjat arbetet med hjälmkamera, som ska vara ett stöd till lärande för individen och gruppen.

Samverkan

För att nå våra mål att minska olyckorna, ge effektiv hjälp i samband med insats samt att skapa trygghet ser vi att samverkan är ett medel för att nå målet. Vi samverkar med många aktörer såväl lokalt, regionalt som nationellt. Det som vi vidare behöver göra är att fokusera på vilka samverkanspartners vi ytterligare behöver för att nå våra mål och vår vision.

Medarbetare

Rekrytering

Under perioden har vi genomfört flera externa rekryteringar som till exempel controller, brandmän, lokalvårdare och fordonstekniker. Parallellt har vi internt rekryterat bland annat en gruppchef till distrikt Lund, en funktionschef till Övning och utbildning samt åtta personer som ska gå befälsutbildning för styrkeledare i höst; sex internt och två externt. Till deltidsverksamheten har vi anställt några nya deltidsbrandmän.

Gällande avgångar för delår 2 är det totalt 20 stycken uppsägningar. Nio av dessa pensionsavgångar, motsvarande siffra för 2019 var sex. 11 avgångar på grund av egen begäran, motsvarande siffra för samma period 2019 var 12. De verksamhetsområden som har berörts är den operativa verksamheten, RIB, verksamhetsstöd, samhällssäkerhet samt staben.

Personalen i siffror

Här visas antalet anställda på Räddningstjänsten Syd vid avstämningstidpunkt 2020-08-31, tabell 4. Som beskrivs ovan har rekrytering av bland annat operativ personal till heltidsorganisationen gjorts under tertial 1. Flertalet av dessa nyanställda gick sedan i tjänst under tertial 2. Beroende på när dessa rekryteringar ligger under året kan summan i tabell 4 variera då vi redovisar antal anställningar vid en viss tidpunkt, en så kallad ögonblicksbild.

Tabell 4. I tabellen visas antalet anställda 2020-08-31 på Rsyd. Förkortningarna är bm: brandman; sl: styrkeledare; yb: yttre befäl; ib: inre befäl; ib: inre befäl; gc: gruppchef

PERSONALEN I SIFFROR				
	Kvinnor	Män	Totalt 2020	Totalt 2019
Dagtidspersonal	40	60	100	111
Operativ personal (bm, sl, yb, ib, ib, gc)	24	242	266	231
Räddningspersonal i beredskap (RiB)	7	125	132	120
Summa 2020	71	427	498	
Summa 2019	74	388	462	

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har minskat något jämfört med motsvarande period 2019, se tabell 5. Sjukfrånvaron är också lägre än under första delåret. Den positiva förändringen antas bero på de skärpta hygienrutinerna både inom organisationen men också i övriga samhället. Samt att medarbetare arbetar hemifrån i större utsträckning och därmed minskas risken för smitta.

Tabell 5. Sjukfrånvaro för delår 2.

SJUKFRÅNVARO TOTALT		
	2020	2019
Kvinnor	5,4	4,9
Män	3,2	4,1
Totalt	3,6	4,3

Lönebildning

Centrala parter har enats om att skjuta upp förhandlingarna om nya löne- och villkorsavtal till efter sommaren och därmed förlänga gällande avtal till den 31 oktober. Beslutet fattades för att underlätta arbetet med hänsyn till Covid-19 och dess påverkan. På lokal nivå innebär det att löneöversyn för samtliga fack skjuts upp tills efter de centrala förhandlingarna är avslutade.

Arbetsmiljö

För fjärde året i rad har NMI (NöjdMedarbetarIndex) genomförts som delvis bygger på HME-frågor (Hållbart Medarbetar Engagemang) framtagna för den offentliga sektorn. Undersökningen visar på en organisation där medarbetarna ger uttryck att trivas bättre och känna sig mer motiverade och engagerade samt att flertalet säger sig ha en sund jämvikt mellan arbete och fritid. Årets resultat i HME-mätningen blev 78 av 100, vilket är 4 enheter bättre än föregående år. Slutsatsen är att arbetet med ett nära ledarskap som handlar om öppenhet, transparens och delaktighet ger utdelning.

Ekonomi

Allmänt om ekonomiskt resultat och årsprognos

Det ekonomiska resultatet för perioden och helårsprognosen påverkas på många poster av Covid-19. I tabell 6 görs en uppskattning av storleken på påverkan. Bedömningen bygger på de skattningar förbundet kan göra baserat på fakta tillgängliga i mitten av september 2020. Vidare påverkas förbundets periodresultat och prognostiserat årsresultat av gällande redovisningsregler avseende finansiella placeringar, där placeringarna ska marknadsvärderas vid respektive balanstillfälle. Här har Covid-19 haft stor påverkan på de finansiella marknaderna med ned- och uppgångar och således även påverkat förbundets redovisade resultat.

Verksamhetens resultat efter åtta månader uppgår till ett underskott på 2 831 tkr och ett negativt balanskravsresultat på 1 194 tkr, vilket ska ställas i relation till det budgeterade periodresultatet med ett underskott på 1 190 tkr. Avvikelse finns bland intäkter och kostnader och dessa kommenteras under respektive avsnitt.

För år 2020 som helhet prognostiseras ett underskott på 10 600 tkr med ett negativt balanskravsresultat på 9 200 tkr mot årets budgeterade nollresultat. Större avvikelser finns bland intäkter och kostnader och dessa kommenteras under respektive avsnitt.

Beräkning av redovisning av balanskrav

Tabell 6. Visar en balanskravsutredning för delåret och året för Rsyd. Belopp i tkr.

BALANSKRAVSUTREDNING (BELOPP TKR)		
	Delår jan-aug	Prognos 2020
Resultat enligt resultaträkningen	-2831	-10600
Avgår reavinster inventarier	-72	- 100
Återföring icke realiserad värdeförändring för finansiella placeringar	1 709	1 500
Balanskravsresultat	-1 194	-9 200

Balanskravsresultatet för perioden är liksom prognosen för helåret negativt, tabell 6. Detta innebär att förbundet inte lever upp till balanskravet. Dock beräknas Räddningstjänsten Syds egna kapital vid årsskiftet fortsatt vara positivt inom beslutad nivå. Förbundets övriga mål för god ekonomisk hushållning bedöms kunna infrias.

Covid-19 sammanställning

I tabell 7 görs en översiktlig genomgång av Covid-19 påverkande faktorer (-) anger negativ resultatpåverkan minskad intäkt eller ökade kostnader och utan tecken anger positiv resultatpåverkan ökad intäkt eller lägre kostnad. Samtliga belopp i tkr.

Tabell 7. Visar en ekonomisk effekt av Covid-19 inom olika områden på Rsyd. Belopp i tkr.

PÅVERKANSOMRÅDE (BELOPP TKR)		
	Delårsperiod	Årsprognos
Minskade intäkter (efterfrågan, nedstängda verksamheter)	-4 800	-8 000
Bidrag sjuklöner (staten)	868	880
Delsumma intäkter	-3 932	-7 120
Ökade personalkostnader (overtid mm)	-400	-400
Nedsättning arbetsgivaravgifter (staten)	636	636
Delsumma personalkostnader	236	236
Ökade kostnader (inköp mm)	-335	-600
Minskade kostnader (inställda utbildningar mm)	1 500	2 500
Delsumma övriga driftskostnader	1 163	1 900
Icke realiserad värdeförändring finansiella placeringar	-1 709	-1 500
Delsumma finansiellt	-1 709	-1 500
Total resultatpåverkan	-4 240	-6 484

Investeringar

Investeringsutgifterna under årets första åtta månader uppgår till 13 793 tkr fördelat på program och licenser

0 tkr, räddningsutrustning 4 696 tkr, radio och kommunikation 1 313 tkr, övriga inventarier 1 205 tkr, lokalrelaterade investeringar 1 837 tkr och fordon 4 742 tkr.

Bland större investeringar kan nämnas: Räddningsmateriel till de sex nya släckfordon förbundet kommer att få levererade senare i år, nyckelskåp, ombyggnation av räddningscentralen, container med utrustning för kemikalieolyckor, lastväxlare och fem elhybridpersonbilar.

Investeringsutgifterna för år 2020 beräknas uppgå till cirka 20 000 tkr vilken ska ställas i relation till total tillgänglig investeringsresurs på 39 000 tkr. Bidragande orsak till det stora överskottet är att investeringsutgifterna för ett nytt andningsskydd i dagsläget beräknas betalas först under 2021.

Placeringar och likviditet

Förbundets pensionsmedel är placerade i värdepapper i överensstämmelse med beslutad policy. Den 31 augusti var totalt cirka 112 mnkr placerade, fördelade på aktier 10 mnkr, fonder 21 mnkr och 81 mnkr i obligationer och räntebevis. Det totala marknadsvärdet uppgick på balansdagen till drygt 113 mnkr vilket påverkats av den marknadsoro som till del fortfarande råder kopplat till Covid-19 och lågkonjunktur. Beräknad årsavkastning på värdepappersportföljen beräknas i dagsläget uppgå till cirka 2,5 %.

I dagsläget har förbundet ingen överskottslikviditet placerad kortfristigt på fasträntekonton.

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter uppgår för årets första åtta månader till 223 442 tkr, vilket ger en negativ budgetavvikelse på 11 262 tkr. Covid-19 effekterna med minskade intäkter beräknas för delårsperioden uppgå till 2 154 tkr. Övrigt påverkas intäkterna av lägre automatlarmsintäkter än vad som budgeteras och kalkylerats i samband med övergång till ny avgiftsmodell under 2019. Till detta kommer den post som budgeteras under intäkter som ”förändringstryck” med ett totalt belopp på 10 000 tkr där avsikten är att beloppet ska ersättas av ökade intäkter och minskade kostnader under året. Periodiserat belopp för perioden uppgår till 6 667 tkr. Positiva budgetavvikelser finns bland bidrag där förbundet erhållit 1 700 tkr från Malmö stad inom ramen för satsningen ”Trygg Malmö” samt ökade operativa intäkter.

Årsprognosen för verksamhetens intäkter uppgår till totalt 334 600 tkr mot totalt budgeterade 352 898 tkr vilket ger en total negativ avvikelse på 18 298 tkr. Av denna avvikelse bedöms 7 120 tkr vara Covid-19 relaterat. Likt delårsresultatet påverkas årsprognosen också av lägre automatlarmsintäkter.

Personalkostnader

De totala personalkostnaderna för delårsperioden till 159 737 tkr jämfört med för perioden budgeterade 165 969 tkr, vilket ger en positiv budgetavvikelse med 6 232 tkr. Covid-19 effekten på personalkostnaderna uppskattas för perioden till en nettopåverkan med minskade kostnader på 236 tkr när hänsyn tagits till nedsatta arbetsgivaravgifter. I redovisade personalkostnader för perioden ingår också överenskommen avgångsersättning till tidigare förbundsdirektör. Vidare har bokförts upp medel motsvarande budgeterad men inte påbörjad lönerevision. I övrigt hänförs budgetavvikelsen till vakanser inklusive tjänstledigheter samt lägre pensionskostnader.

För 2020 som helhet prognostiseras personalkostnaderna till 244 600 tkr jämfört med budgeterade 248 046 tkr, vilket ger en positiv avvikelse med 3 446 tkr. Covid-19 effekten på personalkostnaderna uppskattas för året som helhet vara positivt med cirka 236 tkr genom de nedsatta arbetsgivaravgifterna. Bidragande orsak till den positiva budgetavvikelsen är bedömd vakanssättning av ett antal tjänster utifrån det ansträngda ekonomiska läget samt lägre pensionskostnader för perioden.

Övriga driftkostnader

Utfallet för övriga driftkostnader uppgår för åtta månader till 59 183 tkr jämfört med budgeterade 64 270 tkr, vilket ger en positiv budgetavvikelse med 5 087 tkr. Covid-19 effekterna bedöms uppgå till en positiv nettoeffekt på 1 163 tkr. Vissa ökade inköp av skyddsmateriel och vissa tjänster täcks av minskade utbildnings- och reskostnader då flertalet arrangemang ställts in eller tillhandahållits via

digitala forum. Vidare har delårsresultatet påverkats av lägre energikostnader och senarelagda fordonsleveranser.

Helårsprognosen för övriga driftskostnader uppgår till 91 000 tkr jämfört med budgeterade 96 383 tkr, vilket ger en positiv budgetavvikelse med 5 383 tkr. Covid-19 effekterna bedöms ge positiv nettoeffekt på 1 900 tkr. Lägre fastighetsrelaterade omkostnader samt vissa senarelagda materiel, tjänsteköp och fordonleveranser bidrar också till budgetavvikelsen.

Avskrivningar

Utfallet för avskrivningarna är 5 814 tkr mot budgeterade 6 009 tkr, vilket ger en positiv avvikelse på 195 tkr. Under delårsperioden har en engångsavskrivning av fordonsutrustning gjorts med 679 tkr då tidigare avskrivningar skett med för lågt belopp.

Årsprognosen för avskrivningar är ett utfall på 8 700 tkr, vilket ska jämföras med budgeterade 9 000 tkr. Bidragande orsaker till avvikelsen är senarelagda investeringar genom förlängda upphandlingar vilket också påverkar tidpunkten för färdigställandet.

Finansiella intäkter och kostnader

Redovisningen av de finansiella intäkterna och kostnaderna har påverkats i stor grad av de kraftiga kursrörelser som präglat året med både nedgångar som uppgångar. Utifrån gällande redovisningsregler ska delar av förbundets finansiella placeringar redovisas till verkligt värde. Redovisningen ska ske brutto, men netto för delårsperioden finns en negativ resultatpåverkan med 1 709 tkr och som på årsbasis beräknas till en nettokostnad på 1 500 tkr.

De finansiella intäkter uppgår för perioden totalt till 9 525 tkr jämfört med budgeterade 2 125 tkr, vilket ger en positiv budgetavvikelse på 7 398 tkr där 7 059 tkr är relaterad till positiv värdejustering och resterade 339 tkr är bland annat högre utdelning från två av förbundets fondplaceringar.

För 2020 som helhet beräknas de finansiella intäkterna uppgå till 10 550 tkr mot budgeterade 3 191 tkr, vilket ger en positiv avvikelse på 7 359 tkr. I avvikelsen ligger främst den återhämtning på ca 7 200 tkr som har skett och bedöms ske på marknaden.

De redovisade finansiella kostnaderna uppgår för perioden till 11 064 tkr jämfört med budgeterade 1 773 tkr, vilket ger en negativ avvikelse på 9 291 tkr. En uteslutande del av avvikelsen är hänförligt till den icke realiserade värdejustering som gjorts av förbundets finansiella placeringar på totalt 8 768 tkr vilket bedöms vara relaterat till den finansiella oro Covid-19 medfört. Räntekostnaden på förbundets pensionsskuld håller sig inom budgeterad ram.

De finansiella kostnaderna på årsbasis beräknas uppgå till 11 450 tkr, vilket ger en negativ budgetavvikelse på 8 790 tkr. Avvikelsen är hänförligt till den ovan nämnda värdejusteringen i delårsresultatet.

Resultaträkning med prognos

Tertialuppföljning jan-aug 2020	Not	Budget	Budget	Redovisat	Avvikelse	Redovisat
Belopp tkr		helår	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug 2019
<u>Verksamhetens intäkter</u>						
Medlemsavgifter o tilläggsuppdrag	1	294 921	196 614	196 614	0	191 445
Övriga intäkter	2	47 977	31 423	26 828	-4 595	26 945
Förändringstryck		10 000	6 667	0	-6 667	0
Summa verksamhetens intäkter		352 898	234 704	223 442	-11 262	218 390
<u>Verksamhetens kostnader</u>						
Personalkostnader	3	-248 046	-165 969	-159 737	6 232	-150 751
Övriga driftskostnader	4	-96 383	-64 270	-59 183	5 087	-57 769
Avskrivningar		-9 000	-6 009	-5 814	195	-4 813
Verksamhetens nettokostnad		-531	-1 544	-1 292	252	5 057
Finansiella intäkter		3 191	2 127	9 525	7 398	6 301
Finansiella kostnader		-2 660	-1 773	-11 064	-9 291	-2 756
Resultat före extraordinära poster		0	-1 190	-2 831	-1 641	8 602
Periodens resultat		0	-1 190	-2 831	-1 641	8 602
<u>Helårsprognos</u>						
Belopp tkr	Not	Budget	Prognos	Avvikelse		
		helår	helår	helår		
<u>Verksamhetens intäkter</u>						
Medlemsavgifter o tilläggsuppdrag	1	294 921	294 921	0		
Övriga intäkter	2	47 977	39 679	-8 298		
Förändringstryck		10 000	0	-10 000		
Summa verksamhetens intäkter		352 898	334 600	-18 298		
<u>Verksamhetens kostnader</u>						
Personalkostnader	3	-248 046	-244 600	3 446		
Övriga driftskostnader	4	-96 383	-91 000	5 383		
Avskrivningar		-9 000	-8 700	300		
Verksamhetens nettokostnad		-531	-9 700	-9 169		
Finansiella intäkter		3 191	10 550	7 359		
Finansiella kostnader		-2 660	-11 450	-8 790		
Resultat före extraordinära poster		0	-10 600	-10 600		
Årets resultat		0	-10 600	-10 600		

Balansräkning

Belopp tkr	Not	2020-08-31	2019-12-31	2019-08-31
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar		312	450	568
Maskiner och inventarier		38 774	30 582	29 978
Summa materiella anläggningstillgångar		39 086	31 032	30 546
Omsättningstillgångar				
Fordringar	5	17 214	21 664	15 553
Kortfristiga placeringar	6	113 531	114 880	113 286
Kassa och bank		51 324	23 525	23 255
Summa omsättningstillgångar		182 069	160 069	152 094
Summa tillgångar		221 155	191 101	182 640
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital				
Eget kapital vid periodens början		22 479	16 192	16 192
Periodens resultat		-2 831	6 287	8 602
Summa eget kapital		19 648	22 479	24 794
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner		117 022	112 423	111 037
Summa avsättningar		117 022	112 423	111 037
Skulder				
Långfristiga skulder	7	105	136	152
Kortfristiga skulder	8	84 380	56 063	46 657
Summa skulder		84 485	56 199	46 809
Summa eget kapital och skulder		221 155	191 101	182 640

Kassaflödesanalys

Belopp tkr	Not	2020-08-31	2019-12-31	2019-08-31
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar		312	450	568
Maskiner och inventarier		38 774	30 582	29 978
Summa materiella anläggningstillgångar		39 086	31 032	30 546
Omsättningstillgångar				
Fordringar	5	17 214	21 664	15 553
Kortfristiga placeringar	6	113 531	114 880	113 286
Kassa och bank		51 324	23 525	23 255
Summa omsättningstillgångar		182 069	160 069	152 094
Summa tillgångar		221 155	191 101	182 640
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital				
Eget kapital vid periodens början		22 479	16 192	16 192
Periodens resultat		-2 831	6 287	8 602
Summa eget kapital		19 648	22 479	24 794
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner		117 022	112 423	111 037
Summa avsättningar		117 022	112 423	111 037
Skulder				
Långfristiga skulder	7	105	136	152
Kortfristiga skulder	8	84 380	56 063	46 657
Summa skulder		84 485	56 199	46 809
Summa eget kapital och skulder		221 155	191 101	182 640

Noter och redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad enligt samma principer som för årsredovisningen. Gränsen för investering har dock från årsskiftet sänkts från ett till ett halvt prisbasbelopp.

Samtliga belopp om inget annat anges är i tkr.

Noter

Not 1 Medlemsavgifter och tilläggsuppdrag

	Budget	Budget	Redovisat	Avvikelse	Redovisat
	helår	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug 2019
Medlemsavgifter	294 921	196 614	196 614	0	191 445
Tilläggsuppdrag	0	0	0	0	0
Summa	294 921	196 614	196 614	0	191 445

	Budget	Prognos	Avvikelse
	helår	helår	helår
Medlemsavgifter	294 921	294 921	0
Tilläggsuppdrag	0	0	0
Summa	294 921	294 921	0

Not 2 Övriga intäkter

	Budget helår	Budget jan-aug	Redovisat jan-aug	Avvikelse jan-aug	Redovisat jan-aug 2019
Tillståndshantering	1 350	900	928	28	1 027
Tillsyn	6 000	4 000	2 195	-1 805	1 920
Automatlarm	24 000	16 000	11 769	-4 231	10 883
Operativa insatser	6 164	4 109	5 078	969	5 065
Extern utbildning	6 300	3 638	1 942	-1 696	4 109
Hysesintäkter	2 200	1 467	1 393	-74	1 543
Övrig försäljning	426	284	321	37	757
Övriga bidrag	1 537	1 024	3 202	2 178	1 641
Summa	47 977	31 422	26 828	-4 594	26 945
Förändringstryck	10 000	6 667	0	-6 667	0
	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår		
Tillståndshantering	1 350	1 350	0		
Tillsyn	6 000	3 200	-2 800		
Automatlarm	24 000	18 000	-6 000		
Operativa insatser	6 164	7 100	936		
Extern utbildning	6 300	3 500	-2 800		
Hysesintäkter	2 200	2 100	-100		
Övrig försäljning	426	400	-26		
Övriga bidrag	1 537	4 029	2 492		
Summa	47 977	39 679	-8 298		
Förändringstryck	10 000	0	-10 000		

Not 3 Personalkostnader

	Budget helår	Budget jan-aug	Redovisat jan-aug	Avvikelse jan-aug	Redovisat jan-aug 2019
Löner och ersättningar	167 830	112 667	110 607	2 060	106 079
Soc avg o pensionskostnad	80 216	53 302	49 130	4 172	44 672
Summa	248 046	165 969	159 737	6 232	150 751
	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår		
Löner och ersättningar	167 830	166 400	1 430		
Soc avg o pensionskostnad	80 216	78 200	2 016		
Summa	248 046	244 600	3 446		

Not 4 Övrig driftskostnader

	Budget helår	Budget jan-aug	Redovisat jan-aug	Avvikelse jan-aug	Redovisat jan-aug 2019
IT, radio o telekommunikation	8 336	5 557	6 961	-1 404	5 257
Köpta tjänster	12 138	8 092	7 436	656	7 065
Maskiner och inventarier	4 556	3 037	2 719	318	2 700
Fordon	15 759	10 506	9 085	1 421	9 810
Materiel och information	8 595	5 730	4 781	949	5 435
Fastigheter och lokaler	38 133	25 437	24 796	641	23 174
Utbildning och konferenser	3 240	2 160	807	1 353	1 277
Representation och personalvård	2 925	1 950	1 597	353	1 648
Resor och övriga kostnader	2 701	1 801	1 001	800	1 403
Summa	96 383	64 270	59 183	5 087	57 769
	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår		
IT, radio o telekommunikation	8 336	8 600	-264		
Köpta tjänster	12 138	11 800	338		
Maskiner och inventarier	4 556	4 450	106		
Fordon	15 759	14 900	859		
Materiel och information	8 595	7 700	895		
Fastigheter och lokaler	38 133	37 200	933		
Utbildning och konferenser	3 240	2 000	1 240		
Representation och personalvård	2 925	2 700	225		
Resor och övriga kostnader	2 701	1 650	1 051		
Summa	96 383	91 000	5 383		

Not 5 Fordringar

	2020-08-31	2019-12-31	2019-08-31
Kundfordringar	5 298	5 345	5 388
Övr korfristiga fordringar	1 713	2 244	1 096
Förutbetalda kostnader	9 272	12 394	8 209
Upplupna intäkter	931	1 681	860
Summa	17 214	21 664	15 553

Not 6 Kortfristiga placeringar

	2020-08-31	2019-12-31	2019-08-31
Aktier	9 861	9 861	11 955
Aktier värdering verkligt värde	2 229	2 844	2 506
Bokfört värde	12 090	12 705	14 461
Marknadsvärde	12 090	12 705	14 461
Fonder	21 000	20 000	15 000
Fonder värdering verkligt värde	40	729	509
Bokfört värde	21 040	20 729	15 509
Marknadsvärde	21 040	20 729	15 509
Obligationer	60 799	58 357	58 268
Räntebevis	20 008	23 089	25 048
Värdering lägsta värde	-406	0	0
Bokfört värde	80 401	81 446	83 316
Marknadsvärde	80 401	83 661	86 141
Totalt bokfört värde	113 531	114 880	113 286
Totalt marknadsvärde	113 531	117 095	116 111

Not 7 Långfristiga skulder

	2020-08-31	2019-12-31	2019-08-31
Investeringsbidrag RC Hyllie	2 643	2 643	2 643
Avgår ackumulerad avskrivning	-2 538	-2 507	-2 491
Totalt långfristig skuld	105	136	152

Not 8 Kortfristiga skulder

	2020-08-31	2019-12-31	2019-08-31
Leverantörsskulder	10 135	13 178	5 656
Övr kortfristiga skulder	4 385	4 218	4 630
Upplupna kostnader	37 663	37 820	34 945
Förutbetalda intäkter	32 197	847	1 426
Summa kortfristiga skulder	84 380	56 063	46 657

Driftsredovisningar - internredovisning

I budgetmodellen för 2020 har samtliga intäkter och kostnader fördelats med ett totalt budgeterat resultat om 0 tkr i enlighet med beslutad rambudget.

Utfall januari – augusti 2020

	Intäkter	Kostnader	Nettokostnad exkl medlemsavgift	Del av medlems- avgift och tilläggsuppdrag	Resultat	Netto- budget	Periodens budget- avvikelse
Förbundsledning	10 594	-19 724	-9 130	3 939	-5 191	-19	-5 172
Verksamhetsstöd	1 809	-65 437	-63 628	65 252	1 624	-45	1 669
Insats och ledning	1 758	-22 451	-20 693	21 938	1 245	-51	1 296
Samhällssäkerhet	6 900	-17 048	-10 148	10 153	5	-486	491
Distrikten	15 292	-111 138	-95 846	95 332	-514	-589	75
Summa	36 353	-235 798	-199 445	196 614	-2 831	-1 190	-1 641

Den negativa budgetavvikelsen inom förbundsledningen beror till del att den budgeterade posten "förändringstryck" till del genomförts och redovisas i övriga organisationen samt på icke realiserad värdejustering av förbundets finansiella placeringar.

För verksamhetsstöd handlar budgetöverskottet om senarelagda inköp och leveranser av nya fordon.

Insats och ledning överskott beror på ökade intäkter inom ramen för operativ samverkan samt lägre kostnader för tjänsteköp och utbildning.

Samhällssäkerhets samlade resultat följer budget. Minskade intäkter för myndighetsutövning och extern utbildning vilket till stor del är covid-19 relaterat kompenseras av bidrag till Trygg Malmö och minskade personalkostnader.

Distriktens sammanlagda budgetunderskott beror till del på minskade automatlarmsintäkter som i sin tur kompenseras av lägre personalkostnader och högre intäkter från operativa insatser.

Prognos helårsutfall 2020

Årsprognos 2020	Intäkter	Kostnader	Nettokostnad exkl medlemsavgift	Del av medlems- avgift och tilläggsuppdrag	Resultat	Netto- budget	Års Budget- avvikelse
Förbundsledning	11 793	-25 947	-14 154	5 908	-8 246	0	-8 246
Verksamhetsstöd	2 691	-98 574	-95 883	97 878	1 995	0	1 995
Insats och ledning	2 511	-34 566	-32 055	32 907	852	0	852
Samhällssäkerhet	10 445	-26 115	-15 670	15 229	-441	0	-441
Distrikten	22 789	-170 548	-147 759	142 999	-4 760	0	-4 760
Summa	50 229	-355 750	-305 521	294 921	-10 600	0	-10 600

Förbundsledningens negativa budgetavvikelse hänförs till icke realiserad värdejustering av förbundets finansiella placeringar samt de för året budgeterade förändringstryck på 10 000 tkr där effekterna inte kommer att synas som intäkter under förbundsledningen.

Verksamhetsstöds positiva budgetavvikelse beror på lägre inköp av materiel och tjänster.

Insats- och ledning positiva budgetavvikelse beror på högre intäkter och lägre inköp av tjänster.

Samhällssäker samlade negativa budgetavvikelse beror lägre intäkter som till stor del vägs upp av minskade personalkostnader kopplade till vakanser och vakanssättning av vissa tjänster.

Distriktens samlade budgetunderskott beror på lägre automatlarmsintäkter som till viss del vägs upp av minskade inköp av materiel och tjänster.