

Godkänd av direktionen
2020-09-11

Delårsrapport 2020-07-31



Kommunalförbundet där
kommunerna Askersund,
Hallsberg, Kumla, Laxå, Leke-
berg, Lindesberg, Ljusnarsberg,
Nora och Örebro samverkar om
gemensam räddningstjänst

Innehåll

Förvaltningsberättelse	
- Väsentliga händelser	3
- Förväntad utveckling	4
- Uppföljning av mål enligt god ekonomisk hushållning	5
- Beräknat balanskravsresultat	8
Uppföljning av prestationsmål	9
Uppföljning av utredningsuppdrag	11
Redovisningsprinciper	12
Driftredovisning	
- Resultat– utfall-budget-prognos	14
- Budgetavvikelser	15
Investeringsredovisning	
- Materiella investeringar	16
- Finansiella investeringar	17
Resultaträkning	18
Balansräkning	19

Tack för bilderna

Sara Bornedal, Born Creative

Sara Johansson, Nerikes Brandkår

Väsentliga händelser

Nu samverkar vi med 42 kommuner!

Planenligt startade vår nya ledningssamverkan den 12 maj 2020 under namnet Räddningsregion Bergslagen. Samarbetet i sig är reglerat med hjälp av avtal mellan de ingående 17 räddningsorganisationerna från fem län (Örebro län, Värmlands län samt del av Dalarna, Västmanland och Dalsland).

stribrand i Säffle, brand i byggnad i Örebro centrum samt vid en omfattande brand i en gruva i Filipstad. Nyttan märks också vid alla vardagshändelser” (främst bränder och trafikolyckor). Dygnet runt sker cirka 25 händelser som innebär att någon utryckning genomförs från en eller flera brandstationer. Som mest har hittills 14 stora brandbilar skickats fram till någon av de större händelserna!



Invigningen av Räddningsregion Bergslagen den 12 maj blev på grund av den pågående pandemin inte någon stor tillställning. Men Nils Westlin (Rtj Karlstad) P-O Staberyd (Nerikes Brandkår) och Mats Jansson (Södra Dalarna) hänger inte läpp för det – det bjöds ju på tårta!

Det var mycket positivt att kunna starta denna samverkan efter drygt ett års förberedelser med mycket planering, utbildningar och beslutsprocesser. Insatsområdet upptar en yta av cirka 10 % av Sverige där ca 750 000 invånare bor. Räddningsregion Bergslagen omfattar 110 brandstationer där cirka 520 personer finns tillgängliga dygnet runt (personal i beredskap och tillgänglighet från frivilliga räddningsvårn).

Redan nu kan vi konstatera hur bra den nya ledningssamverkan är då flera större händelser har inträffat. Exempel på detta är större skogsbränder i Dalarna, ladugårdsbrand (150 kor) i Arvika och indu-

En tydlig effekt av den nya samverkan är att betydligt fler styrkor sätts in tidigare vid större händelser samt att styrkorna också får bättre hjälp med kontinuerligt stöd under hela insatsen.

Den nya ledningsorganisationen består av inre ledning med räddningschef i beredskap, vakthavande befäl, ett ledningsbefäl samt räddningsåtgörare från SOS Alarm. Utöver egna styrkeledare och insatsledare finns numera också tillgång till gemensamma regionala insatsledare för yttre ledning inom hela Räddningsregion Bergslagen.



Den 12 mars invigdes den nya brandstationen i Järnboås som ersätter den tidigare i Nyhyttan.

Behov att rusta brandstationer

Nerikes Brandkår hyr samtliga brandstationer av kommunerna, kommunala bolag eller av privata hyresvärdar. Trots att många stationer rustats upp under de senaste åren återstår fler att se över med tanke på behov av rustning samt att det också finns behov att tillgodose omklädningsrum och duschutrymme för kvinnlig personal.

Exempel på lyckade lösningar som nyligen genomförts är upprustning av Guldsmedshyttans brandstation samt ny brandstation för räddningsvärdet i Järnboås. Brandstation i Guldsmedshyttan har försetts med nya portar och fönster, ommålats, försetts med ny belysning samt också byggts till med en mindre garagebyggnad.

Trots detta kvarstår ett antal stationer som ej är åtgärdade. Dessa är främst brandstationerna i Pålshöjden, Vretstorp, Laxå, Vintrosa samt Askersund.

Covid-19

I likhet med all annan verksamhet har självfallet även räddningstjänsten påverkats av Covid-19. Dessbättre har brandkåren endast drabbats mycket litet av sjukfrånvaro på grund av detta. Den största konsekvensen noteras dock då det gäller extern verksamhet med olika brandskyddsutbildningar. Detta upphörde helt då beslut togs om besöksförbud vid alla brandstationer. En del nya rutiner för att minska risken för smitta har också införts. Gäller exempelvis för automatiska brandlarm till äldreboenden samt vid larm om hjärtstopp.

Tillsynsverksamheten beträffande förebyggande verksamhet har minskat något men har ändå kunnat genomförts på en bra nivå. Normalt har brandkåren en omfattande publik verksamhet men nu märks en tydlig förändring då besöksförbud infördes vid alla brandstationer under mars månad 2020.

Utryckningar enligt budget

Antal utryckningar som genomförs vid Nerikes Brandkårs 28 brandstationer brukar oftast vara ganska lika med tidigare år. Detta stämmer även i år, under den första delårsperioden (t.o.m. juli månad 2020) då 1572 händelser är noterade i jämförelse med 1559 händelser för 2019. Här följer exempel på olika typolyckor och antal händelser; Brand i byggnad 193 (178 för 2019), Brand i skog o mark 85 (87), Hjärtstoppslarm 71 (50), trafikolyckor 228 (256), Brand i fordon 76 (58), automatiska brandlarm 455 (529). Sammanfattningsvis motsvarar utryckningsverksamheten hittills vad som kan beskrivas med ett "statistiskt normalår" eller enligt budget!

Förväntad utveckling

Behovet av att samarbeta med andra aktörer kommer troligen att öka, i synnerhet som de ekonomiska förutsättningarna ser ut att bli sämre. Ökat samarbete innebär framförallt att kompetens och bemanning inom områden där få personer arbetar kan säkerställas på ett tillförlitligt sätt.

Uppföljning av mål enligt god ekonomisk hushållning

Direktionen har beslutat om fyra finansiella målsättningar samt tre mål som är kopplat till vår verksamhet enligt god ekonomisk hushållning.

Två av de tre uppsatta verksamhetsmålen kopplat till god ekonomiska hushållning ser ut att uppnås vid årets slut. Samtliga finansiella mål uppnås i delårsbokslutet. Prognosen på helår ger inga indikationer om någon annan bedömning vid årets slut.



Målet som rör mer digitala processer bedöms bli delvis uppfyllt. Användning av verktyg för digitala möten har under våren fått en rejäl knuff framåt. Den pågående Coronapandemin men även ledningsarbetet inom RRB har inneburit att det digitala mötet blivit mer regel än undantag inom de


administrativa delarna i förbundet. Kunskapen kring dessa digitala verktyg har med andra ord ökat markant. Under våren genomfördes också en grundläggande introduktionskurs i O365.

Arbetet med att digitalisera den ekonomiska redovisningen har dock stannat av. Ett nytt ekonomisystem behöver upphandlas och arbetet med att hitta samarbetspartners i upphandlingen pågår. Däremot fortskrider det arbete som tidigare påbörjats med att arbeta mer digitalt inom lönesidan.

Förstudien om digital arbetsplats har genomförts och mynnat ut i både kanalstrategi och förbättringar på våra webbar. Bland annat kommer vår externa webbplats genomgå en tillgänglighetsgranskning under hösten.

Verksamhetsmål kopplat till god ekonomisk hushållning

Mätbart mål	Målsättning	Mätmetod	Prognos	Måluppfyll-
Vår brandpersonal i beredskap är en stor och viktig del i vår verksamhet. För att minska personalomsättningen samt öka statusen på denna grupp ska ett antal åtgärder vidtas.	<ul style="list-style-type: none"> Arbeta för att förbättra den fysiska arbetsmiljön på våra deltidstationer Förse våra RIB anställda med en enklare uniformsliknande klädsel Uppmärksamma huvudarbetsgivare till våra RIB-anställda 	Uppföljning av genomförda aktiviteter vid årets slut. Särskild anslag kommer att anslås i budget för detta.	Nyhyttans brandstation är ny och flyttad till Järnboås. Guldsmidshyttan är nyrenoverad. Hallsbergs kommun uppvaktas angående Pålsboda brandstation. Klädinköp är genomförda. Målet bedöms bli uppfyllt vid årets slut.	
I syfte att effektivisera våra administrativa processer ska vi där så är möjligt digitalisera.	<ul style="list-style-type: none"> Minska den manuella hanteringen i den ekonomiska redovisningen Minska den manuella hanteringen i löneprocessen Använda de digitala verktyg vi redan har genom utbildning i O365 Genomföra förstudie för digital arbetsplats Ta fram riktlinjer kring hur och när minnesanteckningar ska föras på våra möten 	Uppföljning av genomförda aktiviteter vid årets slut. Särskild anslag kommer att anslås i budget för detta.	Processen med att minska den manuella hantering i löneprocessen fortsätter, medans det inom den ekonomiska redovisningen står helt stilla. Utbildning i O365 har genomförts liksom förstudien av digital arbetsplats. Målet bedöms bli delvis uppfyllt vid årets slut.	


Verksamhetsmål kopplat till god ekonomisk hushållning				
Mätbart mål	Målsättning	Mätmetod	Prognos	Måloppfyllelse
Säkerställa att vi har en uthållighet i vår ledningsförmåga.	<ul style="list-style-type: none"> Tillsammans med övriga räddningstjänstorganisationer inom RRB arbeta för av implementering av operativa instruktioner och rutiner. Enheten för operativ planering ska i detta sammanhang även kunna projektleda utvecklingsarbeten för RRBs operativa förmåga. Införa ytterligare en arbetsplattform, Oculus och Deadalos Respons, som komplement till Zenit för den övergripande ledningen. Ta fram nya stabsdokument och implementera ny stabsmetodik som följer polisens stabsuppbyggnad. 	Uppföljning av genomförda aktiviteter vid årets slut.	<p>Operativa rutiner för RRB har tagits fram samt implementerats inom Nerikes Brandkår. Uppdatering av interna instruktioner är delvis genomfört. Enheten har och är fortsatt involverade i utvecklingsarbeten för RRB.</p> <p>Oculus och Deadalos Respons har införts.</p> <p>Arbetet är påbörjat, men lagt på is då detta arbete behöver inkludera fler organisationer inom RRB. I nuläget finns två olika stabsmodeller för RRB (dels Nerikes som även implementerats av Karlstadregionen och dels Arvikas modell som följer nomenklaturen för NATO-standard dock mer anpassad för kommunalt stabsarbete).</p> <p>Samtliga aktiviteter bedöms vara genomförda vid årets slut. Målet bedöms som uppfyllt.</p>	



Finansiella mål


Kommunalförbundet ska hushålla med sina resurser och sträva efter att få ut så mycket som möjligt av varje satsad krona.

MÅL: Verksamhetens nettokostnad ska understiga medlemsbidraget.

	2020-07-31	2019-12-31	2019-07-31	Måluppfyllelse
Verksamhetens nettokostnad (tkr)	-100 382	-168 155	-101 736	
Medlemsbidrag (tkr)	103 749	173 505	101 206	
Förhållande i procent	96,8%	96,9%	100,5%	


Ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin, både i ett kortare och i ett längre perspektiv. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion.

MÅL: Förmögenheten ska inte urholkas, årlig avkastning på finansiella tillgångar ska överstiga inflationen, mätt som statslåneräntan +0,5% i enlighet med förbundets finanspolicy.

	2020-07-31	2019-12-31	2019-07-31	Måluppfyllelse
Årets avkastning real. & oreal. (tkr)	2 206	3 821	1 766	
Avkastningsmål pensioner	0,54%	0,53%	0,70%	
Årets avkastning %	6,9%	12%	4,8%	


Självfinansiering

MÅL: Investeringarnas självfinansieringsgrad ska överstiga 100%, dvs finansieras med egna medel. Självfinansieringsgraden mäts som den löpande verksamhetens kassaflöde i relation till totalt kapitalbehov.

	2020-07-31	2019-12-31	2019-07-31	Måluppfyllelse
Kassaflöde från den löpande vht (tkr)	9 742	19 154	9 942	
Kassaflöde från investerings.vht (tkr)	2 044	17 398	1 126	
Självfinansieringsgrad	477%	110%	883%	

Storleken på det egna kapitalet

MÅL: Det egna kapitalet bör minst motsvara självriskens för den största medlemskommunen då staten täcker kostnadskrävande insatser enligt lagen om skydd mot olyckor.

	2020-07-31	2019-12-31	2019-07-31	Måluppfyllelse
Självrisk Örebro kommun, mkr	6,2	6,1	6,0	
Eget kapital, mkr	21,3	19,6	12,9	



Beräknat balanskravsresultat

Årets prognostiserade balanskravsresultat efter balanskravsjusteringar är ett under skott på -9 tkr. Underskottet kan härleddas till ökade pensionskostnader. Infrias prognosen vid årets slut bör

underskottet därför hanteras via den balansfond under det egna kapitalet för just ökade pensionskostnader. Förbundet har således inte något negativt balanskravsresultat att återställa på tre år.

Beräknat balanskravsresultat, tkr		2020
Prognostiserat resultat		416
Avgår: Prognostiserade realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar		-425
Årets resultat efter balanskravsjusteringar		-9
Reglering mot balansfond under eget kapital, pensionsreserv		9
Årets balanskravsresultat		0

Uppföljning av prestationsmål




Vi har satt upp 5 prestationsmål för vår verksamhet. Målen tar avstamp i förbundets vision och de av direktionen fastställda inriktningsmålen. En avstämning per sista juli är inte möjlig för samtliga mål då de har avstämningstidpunkter efter delårsbokslutet. I denna delårsrapport görs en bedömning av det vi känner till per 2020-07-31 för att kunna göra en prognos av måluppfyllelsen vid årets slut.



Måluppfyllelsen delas in i tre olika kategorier: målet är uppfyllt, målet är delvis uppfyllt och målet är inte uppfyllt. För att vara delvis uppfyllt måste målet vara minst halvvägs mot uppfyllt.

Av fem prestationsmål bedöms fyra kunna uppnås vid årets slut. Det femte målet som handlar om antalet genomförda tillsyner kommer att delvis uppnås. Per-

sonalförändringar inom skyddsavdelningen på grund av Räddningsregion Bergslagen samt till viss del Coronapandemin innebär att antalet tillsyner påverkats negativt.

Målsättningen att den externa verksamheten ska bära sina egna kostnader uppnås trots att vi inte kunnat genomföra någon utbildning sedan 12 mars på grund av den rådande Coronapandemin. Anledningen till att vi ändå når kostnadstäckning är att vi planerat om personalen, så som låtit de brandmän som gjort sitt dagtidsår återgå till skiften för att täcka vakanser där. Den tjänst som blev vakant på avdelningen under våren har heller inte återbesatts. Vi har också i hög utsträckning lyckats uppfylla våra åtaganden gentemot våra avtalskunder trots pandemin.

Mätbart mål	Målsättning	Mättningsmetod	Resultat per 2020-07-31	Prognos måluppfyllelse vid årets slut
Vi ska årligen genomföra 500 tillsyner enligt lagen om skydd mot olyckor (LSO) samt Lagen om brandfarliga och explosiva varor (LBE). Under 2020 medger dock tillgängliga resurser en lägre nivå.	400 tillsyner	Statistik ur Nerikes Brandkårs verksamhetssystem.	130 st utförda. Bedömningen är att hinna genomföra 300 st vid årets slut. Målet bedöms bli delvis uppfyllt per 2020-12-31.	
All personal som behövs för att Nerikes Brandkår ska kunna fullgöra sina uppdrag vid höjd beredskap eller krig ska krigsplaceras.	Samtlig personal som berörs	Antal krigsplacerade kontra bedömt behov	Disponibilitetskontroll har genomförts och handlingar inför Direktionsbeslut är framtagna. Efter beslut kommer krigsplacering att genomföras. Målet bedöms bli uppfyllt per 2020-12-31.	
Vi ska ha en säker arbetsmiljö och ska därför göra riskbedömningar i samband med arbetsinsats enligt scenarion i handlingsplan.	Genomföra riskbedömningar enligt handlingsplan	Antal genomförda riskbedömningar kontra handlingsplan	4 riskbedömningar skall genomföras under 2020: 1. Arbeta på hög höjd 2. Rökdykning 3. Skogsbrand 4. Solceller Samtliga är påbörjade eller befintliga revideras. Målet bedöms bli uppfyllt per 2020-12-31.	

Mätbart mål	Målsättning	Mätning- metod	Resultat per 2020-07-31	Prognos måluppfyllelse vid årets slut
Den externa verksamheten ska bära sina egna kostnader och inte ta skattemedel in anspråk för sin verksamhet.	Enligt lagstiftningen har vi en skyldighet att informera allmänheten. Därför bär den externa verksamheten till minst 80% bära sina egna kostnader.	Utfall vid delår- och årsbokslut	Ett överskott på ca 160 tkr. Målet är uppfyllt.	
Vi ska säkerställa att övningsverksamheten utförs enligt Nerikes Brandkårs målplan för att upprätthålla kompetensen.	Under 2020 ska fokus läggas på: <ul style="list-style-type: none"> • Skapa bättre förutsättningar för praktiska övningar i grupperna • Kvalitetssäkra rappellerarna • Kvalitetssäkra tunga chaufförer 	Uppföljning av genomförda aktiviteter	Alla heltidsanställda tunga chaufförer är kvalitetssäkrade, de som hade brister har blivit informerade om detta och vad man ska träna på. Överlag så höll våra chaufförer en hög kunskapsnivå och var mycket positiva till kvalitetssäkringen Covid 19 medförde att vårens kvalitetssäkring av Rappellerarna kommer att genomföras under hösten istället. Under hösten kommer arbetet med att skapa bättre förutsättningar för praktiska övningar i grupperna att starta. Målet bedöms bli uppfyllt per 2020-12-31	

Uppföljning av utredningsuppdrag

I budget 2020 formulerades ett utredningsuppdrag rörande grundutbildning för Räddningspersonal i beredskap samt arbetsledarutbildning i egen regi. Vi har under ett drygt år bedrivit dessa utbildningar och detta behöver utvärderas för att se vilka effekter detta fått samt utreda vårt resursbehov i framtiden. Utredningen ska ta ett helhetsgrepp kring såväl våra lokaler som material och framtida bemanning.

Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, MSB, började året med en utvärdering av nuvarande grundutbildning för räddningspersonal i beredskap, GRIB, i MSB:s regi samt hur det ser ut i hela landet. En referensgrupp sattes samman bestående av en räddningstjänstrepresentant från varje län. Syftet var att få en bild över hur GRIB bedrivs i landet. Det visade sig att det finns räddningstjänster som bedriver utbildningen i helt egen regi som Nerikes Brand-

kår, men också många som har en kombination av egen introduktion samt MSB:s utbildning på 7 veckor, samt några som skickar all sin RIB personal till MSB:s utbildning.

I mars månad skulle MSB arrangera en konferens om GRIB-utbildningen. Tyvärr kom Coronapandemin emellan och konferensen ställdes in. Vi hade behövt MSB:s ställningstagande i denna fråga för att själva göra vår utvärdering och planering för framtiden. Nerikes Brandkår har hittills väldigt goda erfarenheter av att bedriva utbildningen i egen regi och vi avser att fortsätta med det eftersom MSB:s utredning drar ut på tiden. I juni månad anställdes en kursansvarig för kommande GRIB. På det sättet har vi tryggt en kontinuitet i utbildningen.

Behovet av material och lokaler återstår att se över.



Redovisningsprinciper

Syftet med den finansiella redovisningen är att den ska ge en rättvisande bild av kommunalförbundets finansiella ställning. Kommunalförbundet följer de grundläggande redovisningsprinciper som framgår av den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed. Redovisningsprinciperna är desamma som tillämpades vid senaste årsbokslut. Beräkningen av internt schablonpåslag för sociala avgifter är oförändrat mot föregående år. Se mer under rubriken sociala avgifter. Rekommendation 17 om Delårsrapport utgiven i november 2018 av Rådet för Kommunal Redovisning har tillämpats.

Periodiseringar

Fakturor överstigande 50 tkr exklusive moms har periodiserats. Löner och PO-pålägg avseende deltid och värn för juli månad utbetalas efterföljande månad. Därför har kostnaderna för augusti periodiserats i delårsbokslutet.

Skuld för semester, kompensationstid och fridagar samt årets förändring av dito redovisas per juli 2020, men med hänsyn tagen till avvikelser som avser juli men som registreras i augusti.

Sociala avgifter

Sociala avgifter har bokförts i form av procentuella påslag i samband med löneredovisningen. De påslag som använts är följande:

Schablonen 38,5% har räknats fram genom en genomsnittlig månadslön för alla heltidsanställda.

Kommunalt avtalsområde	38,5%
Övriga	31,42%

Pensioner

Pensionsskuldens förändring, det vill säga avsättning för särskild avtalspension, förmånsbestämd ålders-

pension, efterlevandepension samt finansiell kostnad, har redovisats bland verksamhetens kostnader liksom löneskatten för denna del.

Den avgiftsbestämda ålderspensionen har beräknats med hjälp av prognos från KPA och redovisats bland verksamhetens kostnader jämte löneskatten.

I bokslutet för 2009 höjdes pensionsåldern i pensionsberäkningen från 59 år till 60 år då det visat sig att den genomsnittliga faktiska pensionsåldern överstiger 60 år. Det medförde att kommunalförbundets avsättningar till framtida pensioner sänktes 2009 och avsättning inklusive löneskatt minskade. Återföringen redovisas i en balansfond inom det egna kapitalet.

I bokslutet 2019 avsattes ytterligare 2 mkr till balansfond 09 som från och med 2020-01-01 nu uppgår till 6,9 mkr.

Medlemskommunerna ansvarar för pensioner intjänade t o m 31/12 året före inträdet.

Finansiella tillgångar

Förbundets finansiella tillgångar har klassificerats som omsättningstillgång då dessa är tänkt att finansiera framtida pensionsutbetalningar samt investeringar.

Enligt lagen om kommunal bokförings och redovisningslagens 7 kapitel 7 § ska finansiella instrument som hålls till förfall inte värderas till verkligt värde. Istället bör dessa värderas enligt lägsta värdets princip, det vill säga det lägsta värdet av verkligt värde och marknadsvärde. Förbundet har tillämpat denna syn på de värdepapper som har en bindningstid.

Förbundet följer lagstiftningen och värderar placeringar med bindningstid enligt ovan och de som saknar förfallodag har istället värderas till marknadsvärdet på balansdagen.



Materiella anläggningstillgångar

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

Nedskrivningar av tillgångar

Om det vid räkenskapsårets utgång kan konstateras att en anläggningstillgång har ett lägre värde än vad som kvarstår efter planliga avskrivningar, ska tillgången skrivas ned till det lägre värdet om värdenedgången kan antas vara bestående.

En nedskrivning ska återföras om det inte längre finns skäl för den.

Avskrivningar

I balansräkningen har anläggningstillgångarna tagits upp till anskaffningsvärdet minskat med investeringsbidrag, avskrivningar och nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av planligt efter tillgångarnas nyttjandeperiod. Avskrivningarna påbörjas när anläggningarna tas i bruk. Avskriv-

ningstiderna har uppskattas och beräknats med ledning av rådet för kommunal redovisnings rekommendationer. Följande avskrivningstider tillämpas:

Stora fordon	20 år
Mindre lastfordon (t ex pick-up)	10 år
Båtar	10 år
Mindre fordon (t ex personbilar)	7 år
Hydrauliska räddningsverktyg	7 år
Maskiner och inventarier	5 år
Kommunikationsutrustning	3 år

Fordringar

Fordringar äldre än ett år betraktas som osäkra och har bokföringsmässigt avskrivits.

Övrigt

Kommunalförbundet använder kontoplanen Kommun-Bas 13.



Resultat- utfall- budget- prognos

Område, tkr	Utfall jan-juli 2020*	Utfall jan-juli 2019	Budget 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos- budget
Ledning, direktion, revision inkl. PO-pålägg	-948	-1 204	-2 895	-2 595	300
Löner heltid inkl. PO-pålägg	-45 077	-47 169	-79 728	-80 644	-916
Löner deltid & värn inkl. PO- pålägg	-24 163	-24 094	-43 552	-43 552	0
Hyror och lokalvård	-15 363	-15 174	-27 082	-26 782	300
Räddningsregion Bergslagen	-2 872	0	-6 196	-11 868	-5 672
Övriga driftskostnader	-13 987	-13 104	-24 038	-26 669	-2 631
Årets avsättning till pensioner inkl. löneskatt	-6 249	-6 871	-7 748	-8 231	-483
Avskrivningar	-4 275	-3 832	-7 164	-7 164	0
Summa kostnader	-112 934	-111 448	-198 403	-207 505	-9 102
Finansiella kostnader	-1 711	-2 407	-1 996	-1 945	51
Summa totala kostnader	-114 645	-113 855	-200 399	-209 450	-9 051
Automatiska brandlarm	4 159	4 412	7 470	7 820	350
Avtal	2 551	2 685	4 128	4 128	0
Räddningstjänst och teknisk service	-4	367	156	156	0
Externutbildning	293	762	1 879	579	-1 300
Myndighetsutövning	984	1 170	2 200	2 000	-200
Räddningsregion Bergslagen	3 057		6 196	11 868	5 672
Övriga intäkter	1 512	316	350	4 960	4 610
Summa intäkter	12 552	9 712	22 379	31 511	9 132
Medlemsbidrag	100 975	98 506	173 099	173 099	0
Hyresbidrag	2 774	2 700	4 756	4 756	0
Finansiella intäkter	-9	1 440	500	500	0
Summa totala intäkter	116 292	112 358	200 734	209 866	9 132
Periodens/årets resultat	1 647	-1 497	335	416	81

*I tabellen ovan ingår interna poster i utfallskolumnen per 2020-07-31. De interna posterna uppgår till 2 190 tkr.

Budgetavvikelser

Utfallet per sista juli är 1 647 tkr, vilket är 1 312 tkr bättre än budget. Helårsprognosen pekar dock på ett sämre resultat +416 tkr, vilket fortfarande är något bättre än budget.

Räddningsregion Bergslagen

Som framgår av resultaträkningen är avvikelserna på både intäkter och kostnader stora. Detta beror på Räddningsregion Bergslagen, RRB, som inte fullt ut var budgeterad. Den del som inte finns i budget handlar om köp av tjänster från SOS Alarm för samtliga 42 kommuner i RRB. Kostnaden kommer att täckas av intäkter från medlemmarna. RRB som helhet ser ut att göra ett överskott på 275 tkr- varav 95 tkr är Nerikes Brandkårs andel.

Kostnader

Från och med 1 juli har vi ett nytt avtal med SOS Alarm. Avtalet blev 200 tkr dyrare än budget.

Personalkostnaderna beräknas öka då vi i samband med RRB säljer en del av vår personal till den gemensamma ledningssamverkan. Under våren har bland annat övningsenheten förstärkts. Kostnaden möts av försäljningsintäkter från RRB.

Service och reparationer på våra fordon bedöms bli dyrare än budget då vi haft flera större reparationer under våren. Likaså med kompressorerna till vår rökdykarutrustning– flera haverier under våren som

troligen kommer att leda till ett underskott vid årets slut.

Intäkter

Den pågående pandemin påverkar Nerikes Brandkårs intäkter för utbildning och tillstånd negativt. Sedan 12 mars har vi inte haft någon extern utbildning. Under hösten hoppas vi kunna smyga igång verksamheten igen.

Räddningsregion Bergslagen påverkar även intäktssidan– här i form av en positiv budgetavvikelse i form av försäljningsintäkter för ledningspersonal.

Avskrivningar

Avskrivningarna följer budget– inga kända avvikelser.

Pensioner

Pensionskostnaden ser enligt den senaste prognosen ut att bli -432 tkr dyrare än budget- vilket är en betydligt bättre siffra än förra prognosen.

Finansiella intäkter

Pandemin till trots så bedöms budgeten på 500 tkr i vinst på förbundets värdepapper kunna infrias till årets slut. I augusti kommer en placering att bytas ut med vad som ser ut att kunna bli en reavinst på ca 500 tkr.

Finansiella kostnader

Avvikelsen avser lägre kostnader för pensioner.



Materiella investeringar

Investeringarna pågår ofta över budgetåren till följd av långa leveranstider av framförallt de stora fordonen. Under våren har även Coronapandemin påverkat leveranstiderna ytterligare varför flera av de planerade fordonsinköpen ej kommer att hinna genomföras under året. De kem/miljöbilarna som budgeterats 2020 kommer att levereras först under 2021. Samma saker gäller flera av de mindre fordon som finns i investeringsplanen för 2020.

Under våren var också en upphandling av nytt ekonomisystem planerad. Denna har dock fått skjutas upp för att om möjligt ske i samband med att någon av våra medlemskommuner upphandlar nytt system.

Prognosen vid årets slut blir därför betydligt lägre än budget och ombudgetering till nästa år kommer troligen bli nödvändig.

Objekt (tkr)	Budget 2020	Utfall jan-juli 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos-budget
Stora fordon	-5 800		-3 200	2 600
- Kem/miljöbil		0	0	
- Släckbil		0	-3 200	
Mindre fordon	-3 100	-1 499	-1 647	1 453
- Amoroaker		-1 275	-1 275	
- Personbilar		-224	-372	
- Transportbilar		0	0	
Räddningsmateriel mm	-700	-352	-700	0
Övrigt	-1 400	-584	-882	518
- Inventarier		-302		
- Passagesystem Järnboås		-89		
- Belysning Röken		-113		
Övningshus Byrsta		-80		
Summa	-11 000	-2 435	-6 429	4 571

Finansiella investeringar

Placerade medel, tkr	Anskaffningsdatum	Förfallodag	Anskaffningsvärde	Marknadsvärde 2020-07-31	Kapital-skyddat be- lopp
AIO OMX Stockholm 30 Index	2016-02-25	2023-09-08	7 028	8 509	7 000
SEB Prime Sol Nordic Cross	2017-12-20	-	5 000	5 143	-
AIO Asien	2018-04-01	2024-04-01	3 150	2 910	3 000
AIO Framtidens energi	2018-04-01	2024-04-01	3 195	3 533	3 000
GS AIO Global bonus 3548	2019-01-24	2027-02-12	3 300	3 083	3 000
GS AIO Global bonus 3650	2019-05-13	2027-05-01	5 045	5 101	5 000
Garantum Lannebo Corp. Bond	2019-06-15	-	2 448	2 391	-
AIO Val Nordic Corp. Bond	2019-07-19	2025-07-19	3 045	2 891	3 000
Värdereglering			86		
Summa			32 297	33 561	24 000

AIO= Aktieindexobligation

Medelsförvaltning utveckling, tkr	2020-07-31	2019-12-31	Förändring
Aktuell likviditet	28 939	19 555	9 384
Placeringsportföljen, värdepapper	33 561	32 364	1 197
Kortfristiga placeringar	7 620	7 601	19
Strukturerade produkter	25 941	24 763	1 178
Summa likvida medel och placeringar	62 500	51 919	10 581
Placeringsportföljen, avkastning och mål			
Genomsnittlig löptid AIO (år)	4,0	5,0	-1
Lägsta avkastning AIO (tkr) avser kurtage	0	0	0
Avkastningsmål pensioner SLR+ 0,5% (%)	0,54	0,53	0,01
Årets avkastning real och orealkastning (tkr)	2 206	3 821	-1 615
Årets avkastning real och orealkastning (%)	6,7	11,9	-5,2
Andel placerade medel av pensionsskulden (%)	37	37	0
- i kortfristig räntefond (%)	9	9	0
- i strukturerade produkter (%)	28	28	0

Resultaträkning

Resultaträkning (tkr)	Utfall jan- juli 2020	Utfall jan -juli 2019	Budget 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos- budget	Utfall helår 2019
Verksamhetens intäkter	10 362*	9 712	22 379	31 511	9 132	18 783
Verksamhetens kostnader	-106 469*	-107 616	-191 239	-200 341	-9 102	-180 254
- varav pensionskostnad inkl. lö- neskatt	-6 249	-6 871	-7 748	-8 231	-483	-8 754
Avskrivningar	-4 275	-3 832	-7 164	-7 164	0	-6 684
Verksamhetens nettokostnader	-100 382	-101 736	-176 024	-175 994	30	-168 155
Medlemsbidrag	100 975	98 506	173 099	173 099	0	168 877
Hysesbidrag	2 774	2 700	4 756	4 756	0	4 628
Verksamhetens resultat	3 367	-530	1 831	1 861	30	5 350
Finansiella intäkter	-9	1 440	500	500	0	2 117
Finansiella kostnader	-71	-13	-5	-5	0	-22
Finansiell kostnad pensionsskuld exkl. löneskatt	-1 640	-2 394	-1 991	-1 940	51	-2 211
Resultat efter finansiella poster	1 647	-1 497	335	416	81	5 234
Resultat	1 647	-1 497	335	416	81	5 234

*Rensning av interna poster på grund av Räddningsregion Bergslagen är gjord i utfallskolumnen per 2020-07-31 i tabellen ovan. De interna posterna uppgår till 2 190 tkr.



Balansräkning

Balansräkning, tkr	2020-07-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR	145 363	135 227
Anläggningstillgångar	69 106	71 095
Materiella anläggningstillgångar	69 106	71 095
Omsättningstillgångar	76 257	64 132
Fordringar	15 021	12 213
Kortfristiga placeringar	32 297	32 364
Kassa och bank	28 939	19 555
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	145 363	135 227
Eget kapital	21 265	19 617
- Därav resultatutjämningsreserv	553	553
- Därav balansfond 09	6 971	4 971
Avsättningar	91 604	88 105
Skulder	32 494	27 505
Långfristiga skulder	0	0
Kortfristiga skulder	32 494	27 505
STÄLLDA PANTER	0	0
ANSVARSFÖRBINDELSER	0	0





www.nerikesbrandkar.se | info@nerikesbrandkar.se