



## Södertörns brandförsvärsförbund

### Delärsrapport per 2017-08-31

#### Utfall, prognos och balanskrav

Utfallet för perioden januari – augusti 2017 visar ett underskott på -0,6 Mkr som innehåller realisationsvinster på 0,2 Mkr.

Semesterlöneskulden är som vanligt lägst i augusti. Skulden har sjunkit med 3,7 Mkr sedan årets början inklusive sociala avgifter på den upplupna semesterlönen. Semesterskulden beräknas öka med 3,5 Mkr inklusive sociala avgifter till årets slut.

Regelverket som styr hur pensionsskulden värderas och beräknas kallas RIPS 17. Modellen fick en översyn och nya riktlinjer presenterades i juni 2016. Ändringarna med avseende på den nya beräkningsmodellen genomförs under 2017.

Den största förändringen i RIPS 17 innebär att den nominella indikatormodellen ersättes av en real modell. Rips-kommittén har haft sitt årliga övervakningsmöte och konstaterade att Rips-räntan tills vidare ska ligga kvar på 1 procent.

Justerat resultat, det vill säga exklusive reavinster per den 31 augusti är ett underskott på -0,8 Mkr. Prognosen för justerat årsresultat är plus/minus 0. Balanskravet är inte uppfyllt för aktuell period och men för beräknat årsresultat.

#### Investeringar

Investeringarna för årets åtta första månader uppgick till 12,4 Mkr. De största posterna är släckbilar för 5,6 Mkr, rakel för 2,1 Mkr och transportfordon för 1,5 Mkr enligt plan samt nytt ventilationssystem på Haninge brandstation.

#### God ekonomisk hushållning

Förbundets finansiella mål för god ekonomisk hushållning överensstämmer med kommunallagens regler om en ekonomi i balans. De mål medlemskommunerna upprättar för ekonomisk hushållning bör också beaktas av förbundet. Inriktningsmålen i budgeten motsvarar dessutom de verksamhetsmässiga målen för en god ekonomisk hushållning.

Vi har inte klarat balanskravet för delåret men inriktningsmålen i stort är uppfyllda. Prognosen för hela året uppfyllt målen för god ekonomisk hushållning.

## Särskilda händelser

Förbundets verksamhet ramas in av de sex inriktningar i handlingsprogrammet för 2016-2019 som direktionen fattat beslut om:

1. Alla inom vårt område ska leva i en trygg och säker hemmiljö med avseende på brand och andra olyckor.
2. Vi ska minimera samhällsstörningen vid olyckor och kriser.
3. Vi ska minimera miljöpåverkan inom vår verksamhet.
4. Vi ska aktivt påverka arbetet mot andra olyckor än brand.
5. Vi ska bidra till ett socialt hållbart samhälle.
6. Vi ska förbättra förutsättningarna för effektiva räddningsinsatser.

Antalet insatser som genomförs av förbundet ökade relativt kraftigt mellan 2015 och 2016 och vi kan se att den tendensen håller i sig även 2017. I jämförelse med 2015 har 20 % fler uppdrag genomförts under årets första åtta månader. Glädjande är att antalet bilbränder minskat relativt kraftigt i förhållande till 2016 men ligger fortfarande på en hög nivå.

Vi har genomfört mycket omfattande interna utbildningsinsatser. Delar av detta är kopplat till extra behov kopplat till stor kompetensutväxling i organisationen orsakat av pensionsavgångar, men också ett ständigt behov av att vidmakthålla och utveckla förmåga för all anställd personal. Årets temaområde är hantering av trafikolycka.

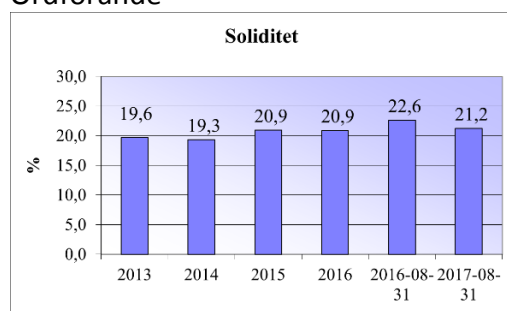
Projektet LOK (översyn av ledning och kommunikation inom förbundet) har slutredovisats. Redovisningen påvisar behov av utveckling av vår organisation för att kunna möta framtidens utmaningar.

Även om händelsen i sig inträffade utanför förbudsområdet är terrordådet på Drottninggatan i Stockholm den enskilda händelse som påverkat organisation mest. Händelsen påvisar med önskad tydlighet att terror är en reell hotbild som vi måste vara förberedda på att kunna hantera.

## Framtid

En stark organisation som fortsätter att satsa är en nödvändighet för att möta framtidens utmaningar. Samtliga medlemskommuner har kraftiga expansionsplaner som kommer utöka utmaningarna för oss. Stora infrastruktursatsningar såsom Förbifart Stockholm och hamnen i Norvik skapar såväl nya möjligheter men också hotbilder som måste hanteras. Södertörns brandförsvarsförbund ska vara en del av denna utveckling.

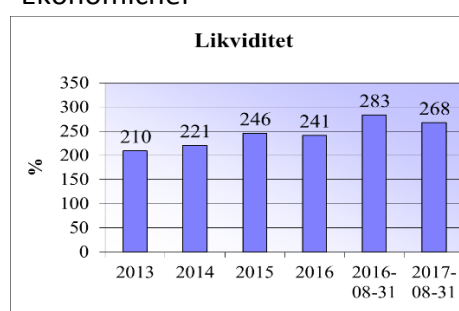
Susanne Bergström  
Ordförande



Soliditet

Eget kapital i procent av de totala tillgångarna eller graden av egenfinansierade tillgångar.

Lena Larsen  
Ekonomichef

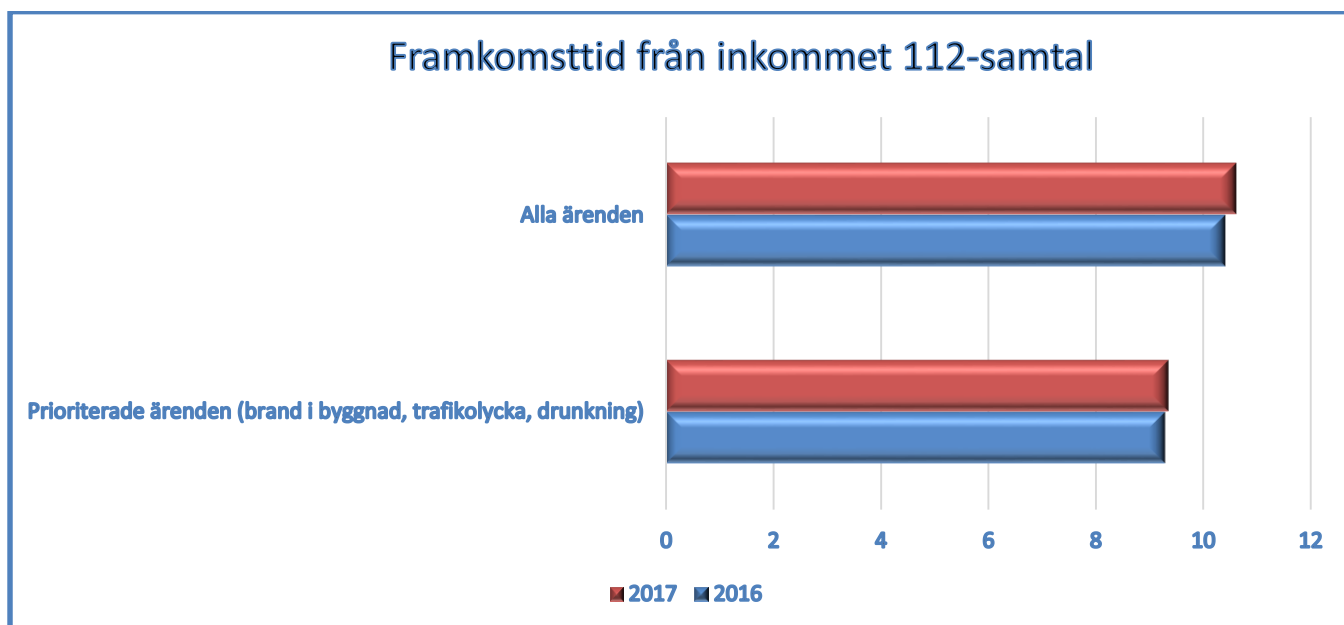
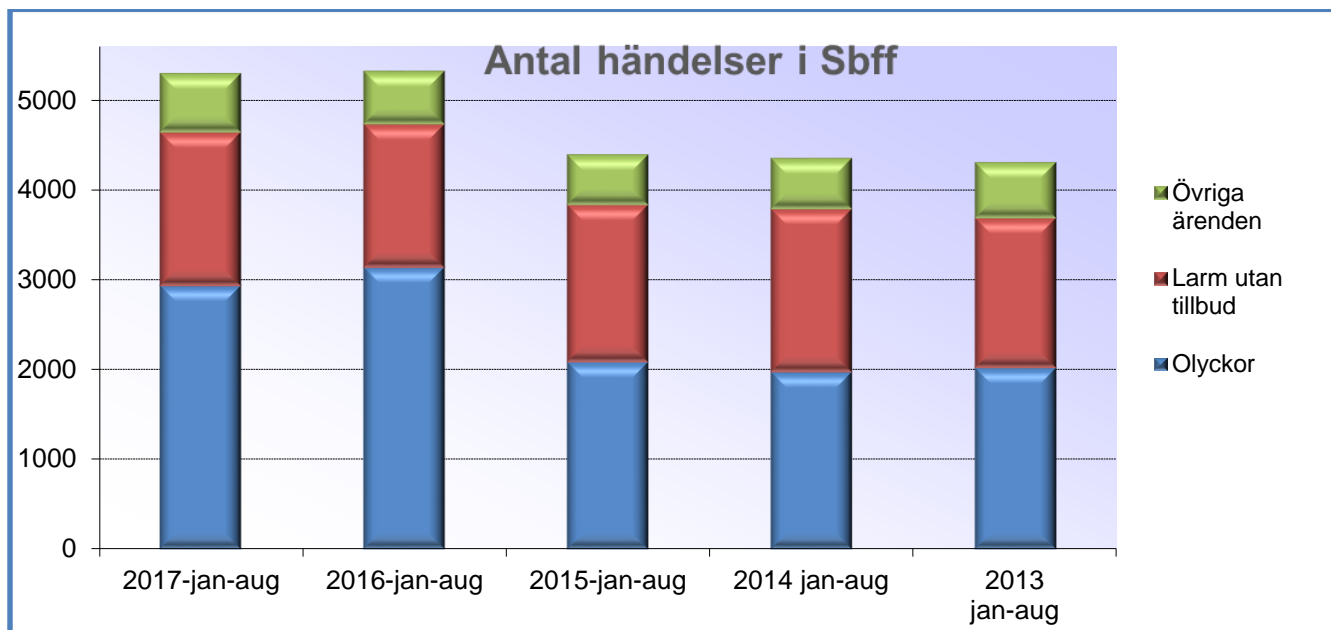


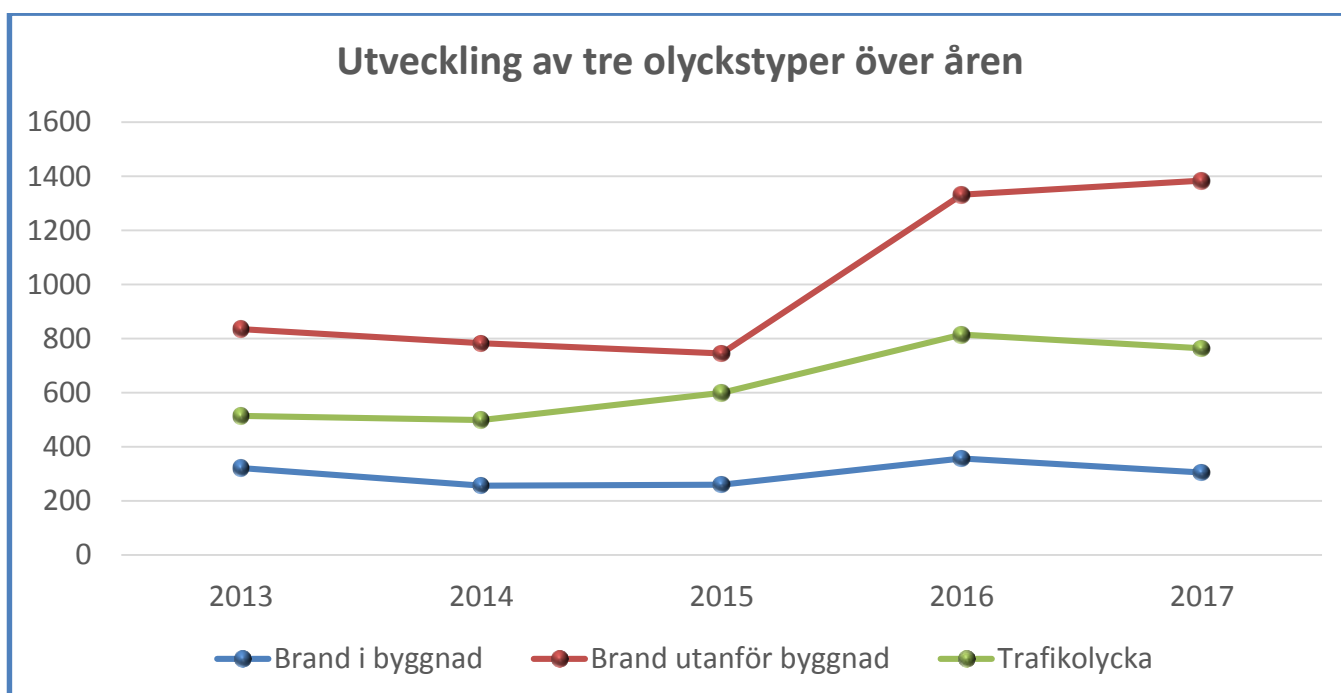
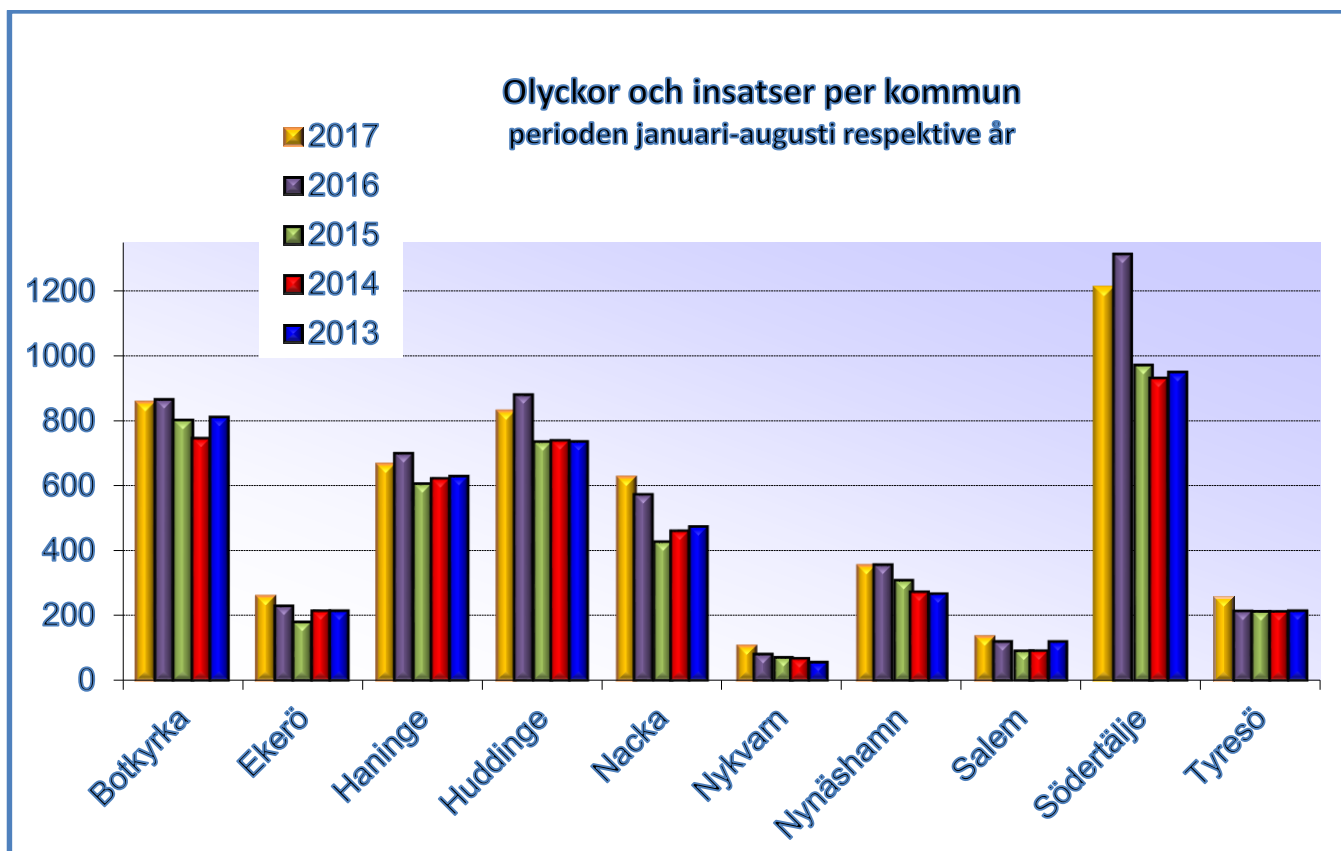
Likviditet

Omsättningstillgångar i procent av kortfristiga skulder eller betalningsberedskapen på kort sikt.

## Måluppföljning inriktning 2016-2019

<b>Mål i verksamhetsplan 2017</b>	<b>Måluppfyllelse 2017-08-31</b>
Alla inom vårt område ska leva i en trygg och säker hemmiljö med avseende på brand och andra olyckor.	Metoder och rutiner för att genomföra hembesök har tagits fram. Hembesöken syftar till ökad kunskap hos de boende samt kontroll av brandvarnare. Vi har också skaffat oss kunskap om var vi tror att vi kan göra mest nytta och står nu väl förberedda för ett genomförande i större skala. Informationsinsatser efter inträffade bränder har genomförts, vår externa utbildning genomförs enligt plan.
Vi ska minimera samhällsstörningen vid olyckor och kriser.	Vi driver en aktiv roll i "Samverkan Stockholmsregionen" och avsätter resurser för såväl samverkanskluster som regional samverkanskoordinator för att bidra till minskade störningar i samhället. Utbildningsinsatser inom området har genomförts.
Vi ska minimera miljöpåverkan inom vår verksamhet.	Ett omfattande arbete för att möjliggöra en miljöcertifiering av förbundets verksamhet har genomförts. Vår miljöpåverkan har identifierats och handlingsplaner har tagits fram. Inom den operativa verksamheten har vi tagit fram ett tydligt regelverk för användning av skumvätska för att minimera risken för kontaminering av dricksvatten.
Vi ska aktivt påverka arbetet mot andra olyckor än brand.	Vi har gjort säsongsanpassade informationskampanjer avseende vattensäkerhet (flytvästar på sommaren och is-säkerhet på vintern). Vi har erbjudit och genomfört kontroll av kommunala badplatser.
Vi ska bidra till ett socialt hållbart samhälle.	Förbundets medarbetare deltar och driver arbete inom området tillsammans med framförallt kommunen och polisen. En bredare syn har inarbetats i förbundets remisshantering där fler faktorer idag beaktas. Antalet bilbränder har minskat under året men ligger fortsatt på en hög nivå.
Vi ska förbättra förutsättningarna för effektiva räddningsinsatser.	Interna utbildningar enligt vårt nya utbildningssystem har genomförts enligt plan. Kvalitetsökande åtgärder för tillsyn har genomförts. Räddningscentralens processer och tjänster har genomlysts och förbättrats.





## Personalstatistik

ANTAL ANSTÄLLDA	2014-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2016-08-31	2017-08-31
Antal anställda	375	365	379	379	372
i staben	17	16	15	18	19
i produktionen	358	349	364	361	353
kvinnor	45	46	52	53	54
män	330	319	327	326	318
Årsarbetare	374	364	378	378	371
Vikarier	8	12	11	33	40
Deltidsbrandmän	78	80	88	85	84
Räddningsvärnsmän	152	151	156	153	147
<b>PERSONALOMSÄTTNING</b>					
Avgångar	20	35	25	19	28
varav pension	15	20	11	8	9
Nyanställda	16	25	39	33	21
Personalomsättning (%)	4,3	6,8	6,6	4,2	5,6
Turbulens (%)	5,3	9,5	6,6	4,7	7,5
<b>SJUKFRÅNVARO I PROCENT</b>					
Sjukfrånvaro totalt (%)	3,0	4,2	3,5	3,2	4,9
Kvinnor	3,3	5,6	4,2	3,6	4,4
Män	3,0	4	3,4	3,2	4,9
Yngre än 29 år	1,7	2,6	2,4	1,5	4,2
30-49 år	1,9	4,1	2,7	2,3	3,2
50 år och äldre	4,9	4,8	5,5	5,3	6,8

<b>RESULTATRÄKNING (tkr)</b>	<b>Utfall</b>	<b>Utfall</b>	<b>Utfall</b>	<b>Budget</b>	<b>Prognos</b>
	jan-aug 2016	helår 2016	jan-aug 2017	helår 2017	2017
Verksamhetens intäkter (not 1)	18 742	33 313	19 626	40 182	36 251
Jämförelsestörande poster		1 442			
Verksamhetens kostnader (not 2)	-200 748	-315 384	-210 467	-330 683	-321 336
Jämförelsestörande poster					
Avskrivningar	-10 285	-15 642	-11 381	-15 585	-17 000
<b><u>Verksamhetens nettokostnader</u></b>	<b>-192 291</b>	<b>-296 271</b>	<b>-202 222</b>	<b>-306 086</b>	<b>-302 085</b>
Kommunbidrag (not 3)	201 102	301 653	205 426	308 139	308 139
varav avsatt till framtida pensionskostnader				5 637	
Finansiella intäkter	2	83	1	500	25
Finansiella kostnader	-2 214	-2 370	-3 829	-7 990	-5 825
<b><u>Årets resultat (not 4)</u></b>	<b>6 599</b>	<b>3 095</b>	<b>-624</b>	<b>200</b>	<b>254</b>

<b>BALANSRÄKNING (tkr)</b>	<b>31 aug 2016</b>	<b>31 dec 2016</b>	<b>31 aug 2017</b>
<b><u>Tillgångar</u></b>			
<b>Anläggningstillgångar (not 5 och 6)</b>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	68 965	73 896	74 049
Maskiner och inventarier	57 935	65 980	66 812
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>126 900</b>	<b>139 876</b>	<b>140 861</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Kortfristiga fordringar	61 257	68 168	61 371
Kassa och bank	219 071	215 934	212 055
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>280 328</b>	<b>284 102</b>	<b>273 426</b>
<b><u>Summa tillgångar</u></b>	<b>407 228</b>	<b>423 978</b>	<b>414 287</b>
<b><u>Eget kapital, avsättningar och skulder</u></b>			
<b>Eget kapital</b>			
Ingående eget kapital	85 368	85 368	88 463
Årets resultat (not 4)	6 599	3 095	-624
<b>Summa eget kapital</b>	<b>91 967</b>	<b>88 463</b>	<b>87 839</b>
varav avsatt till framtida pensionskostnader	53 100	67 000	67 000
varav avsatt till Resultatutjämningsreserv RUR	10 359	10 359	10 359
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar för pensioner (not 7)	216 348	217 767	224 281
<b>Summa avsättningar</b>	<b>216 348</b>	<b>217 767</b>	<b>224 281</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	0	0	0
Kortfristiga skulder	98 913	117 748	102 167
<b>Summa skulder</b>	<b>98 913</b>	<b>117 748</b>	<b>102 167</b>
<b><u>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</u></b>	<b>407 228</b>	<b>423 978</b>	<b>414 287</b>
<b><u>Ställda panter och ansvarsförbindelser</u></b>			
Kvarvarande ekonomiskt åtagande leasingkontrakt (not 8)	19 176	19 093	14 890
Pensionsskuld intjänad före 1998 (not 7)	<b>143 008</b>	<b>142 890</b>	<b>137 524</b>

**KASSAFLÖDESANALYS**

	31 aug 2016	31 dec 2016	31 aug 2017
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Årets resultat	6 599	3 095	-624
Justering för årets realisationsvinster	-187	-187	-226
Justering för avskrivningar	10 285	15 642	11 381
Justering för avsättningar till pensioner	7 756	9 175	6 514
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>24 453</b>	<b>27 725</b>	<b>17 045</b>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	13 500	6 589	6 797
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-15 438	3 397	-15 581
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>	<b>22 515</b>	<b>37 711</b>	<b>8 261</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-10 027	-28 360	-12 394
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	191	191	255
<b>Summa använda medel</b>	<b>-9 836</b>	<b>-28 169</b>	<b>-12 139</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Nyupptagna lån	0	0	0
Amortering av skuld	0	0	0
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>12 679</b>	<b>9 542</b>	<b>-3 878</b>
Likvida medel vid årets början	206 392	206 392	215 934
Likvida medel vid periodens slut	219 071	215 934	212 055

**NOTER**

	31 aug 2016	31 dec 2016	31 aug 2017
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>			
Kommunal beredskapsplanering	405	828	465
Övriga intäkter kommuner, landsting och staten	372	535	238
Statliga bidrag	178	467	282
Taxor och avgifter	13 958	25 547	14 832
Utbildning och konsulttjänster	1 347	2 166	1 163
Externa hyror	2 295	3 581	2 390
Övrigt	187	189	257
<b>Summa externa intäkter</b>	<b>18 742</b>	<b>33 313</b>	<b>19 627</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>			
Utgifter för material, entreprenader och konsulter	7 346	12 091	8 198
Löner, arvoden och kostnadsersättningar	106 310	164 894	113 674
Sociala avgifter och pensioner	58 838	88 765	58 219
Personalsociala kostnader	2 314	5 037	2 773
Hyra, leasing, fastighetservice och energi	9 354	15 122	9 236
Förbrukningsmaterial m m	5 451	10 662	6 188
Reparation och underhåll	3 555	5 564	3 469
Övrigt	7 580	13 249	8 710
<b>Summa externa kostnader</b>	<b>200 748</b>	<b>315 384</b>	<b>210 467</b>
<b>Not 3 Kommunbidrag</b>			
<b>Kommun</b>			
Botkyrka	21 409	32 113	21 875
Ekerö	13 946	20 919	14 250
Haninge	35 357	53 035	36 111
Huddinge	42 028	63 042	42 913



Nacka	21 409	32 113	21 875	
Nykvarn	3 561	5 342	3 633	
Nynäshamn	12 457	18 685	12 727	
Salem	4 581	6 871	4 681	
Södertälje	28 221	42 331	28 833	
Tyresö	18 135	27 202	18 528	
<b>Summa</b>	<b>201 102</b>	<b>301 653</b>	<b>205 426</b>	
<b>Not 4 Årets resultat</b>				
Årets resultat enligt resultaträkningen	6 599	3 095	-624	
Avgår samtliga realisationsvinster	-187	-187	-226	
<b>Justerat resultat enligt balanskravet</b>	<b>6 412</b>	<b>2 908</b>	<b>-850</b>	
<b>Möjlig avsättning till RUR</b>				
<b>Not 5 Avskrivningar/Materiella anläggningstillgångar</b>				
Ackumulerat anskaffningsvärde	296 191	314 523	324 903	
Ackumulerade avskrivningar	-169 291	-174 647	-184 042	
<b>Netto</b>	<b>126 900</b>	<b>139 876</b>	<b>140 861</b>	
Mark och byggnader	68 965	73 896	74 049	
Maskiner o mikrovågslänkar	998	960	883	
Inventarier	3 966	3 539	2 992	
Transportmedel	48 326	56 513	56 262	
Förbättringsutgifter ej ägda fastigheter	49	39	21	
Övriga maskiner och inventarier	4 596	4 929	6 654	
<b>Summa</b>	<b>126 900</b>	<b>139 876</b>	<b>140 861</b>	
<b>Not 6 Sålda och utrangerade anläggningstillgångar</b>				
Anskaffningsvärde	1 080	1 081	2 015	
Ackumulerade avskrivningar	-1 077	-1 077	-1 986	
<b>Nettovärde</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>29</b>	
Försäljning avser huvudsakligen transportmedel	Försäljningspris	191	191	255
	Realisationsvinst	187	187	226
	Realisationsförlust	0	0	0
	<b>Nettovinst</b>	<b>187</b>	<b>187</b>	<b>226</b>
<b>Not 7 Pensionsförpliktelser inklusive särskild löneskatt</b>				
Avsättning	216 348	217 767	224 281	
Avgiftsbestämd ålderspension	10 592	10 548	11 360	
Ansvarsförbindelse	143 008	142 890	137 524	
<b>Summa</b>	<b>369 948</b>	<b>371 205</b>	<b>373 165</b>	
<b>Förändring</b>	<b>1 095</b>	<b>1 257</b>	<b>1 960</b>	
<b>Not 8 Kvarvarande ekonomiskt åtagande leasingkontrakt</b>				
Fastigheter inom 1 år	6 060	6 060	6 060	
2-5 år	12 119	12 119	8 080	
<b>Summa fastigheter</b>	<b>18 179</b>	<b>18 179</b>	<b>14 140</b>	
Inventarier inom 1 år	259	258	258	
2-5 år	738	656	492	
efter 5 år	0		0	
<b>Summa inventarier</b>	<b>997</b>	<b>914</b>	<b>750</b>	
<b>Totalsumma</b>	<b>19 176</b>	<b>19 093</b>	<b>14 890</b>	
<b>Årets avgift</b>	<b>4 212</b>	<b>6 318</b>	<b>6 318</b>	

## REDOVISNINGSPRINCIPER

Redovisning sker i överensstämmelse med Lagen om kommunal redovisning. Förbundet följer också anvisningar lämnade av Rådet för kommunal redovisning. Samma principer har använts som i den senaste årsredovisningen.

Driftredovisning t o m 31 aug 2017 (=67%)	Utfall	Utfall	Utfall	67	Budget	Prognos
	jan-aug 2016	helår 2016	jan-aug 2017	%	helår 2017	helår 2017
<b>Ledning och stöd</b>						
intäkter	268	400	288	47	610	550
personalkostnader	-10 025	-15 871	-10 745	65	-16 413	-16 413
övriga kostnader	-2 819	-6 091	-2 336	46	-5 082	-3 900
<b>netto</b>	<b>-12 576</b>	<b>-21 562</b>	<b>-12 793</b>	<b>61</b>	<b>-20 885</b>	<b>-19 763</b>
<b>Produktion</b>						
intäkter	16 066	29 316	16 949	47	36 071	32 071
personalkostnader	-132 182	-206 056	-141 375	65	-217 801	-215 000
övriga kostnader	-30 381	-49 679	-34 432	72	-47 608	-50 000
<b>netto</b>	<b>-146 497</b>	<b>-226 419</b>	<b>-158 858</b>	<b>69</b>	<b>-229 338</b>	<b>-232 929</b>
<b>Fastigheter</b>						
intäkter	2 383	3 573	2 390	68	3 501	3 630
lokalhyra	-3 980	-5 857	-3 767	60	-6 240	-5 650
övriga kostnader	-6 401	-10 711	-6 684	59	-11 251	-10 500
<b>netto</b>	<b>-7 998</b>	<b>-12 995</b>	<b>-8 061</b>	<b>58</b>	<b>-13 990</b>	<b>-12 520</b>
<b>Finansiering</b>						
medlemsavgifter	201 126	<b>301 677</b>	205 426	67	308 139	308 139
eget kapital avsatt till pensioner					5 637	
Jämförelsestörande intäkter		1 442				
utbetalda pensioner	-19 699	-29 945	-19 816	57	-34 747	-32 889
förändring pensionsskuld	-5 555	-6 824	-2 723	38	-7 129	-4 084
räntenetto	-2 202	-2 279	-3 799	51	-7 487	-5 700
<b>netto</b>	<b>173 670</b>	<b>264 071</b>	<b>179 088</b>	<b>68</b>	<b>264 413</b>	<b>265 466</b>
<b>Summa intäkter</b>	<b>219 843</b>	<b>336 408</b>	<b>225 053</b>	<b>64</b>	<b>353 958</b>	<b>344 390</b>
<b>Summa personalkostnader</b>	<b>-167 461</b>	<b>-258 696</b>	<b>-174 659</b>	<b>63</b>	<b>-276 090</b>	<b>-268 386</b>
<b>Summa övriga kostnader</b>	<b>-45 783</b>	<b>-74 617</b>	<b>-51 018</b>	<b>66</b>	<b>-77 668</b>	<b>-75 750</b>
<b>Netto</b>	<b>6 599</b>	<b>3 095</b>	<b>-624</b>		<b>200</b>	<b>254</b>

### Redovisningsprinciper och driftredovisning

Förbundet redovisar enligt lagen om kommunal redovisning och följer god redovisningssed samt anvisningar lämnade av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

**Anläggningstillgångar** upptas i balansräkningen till anskaffningsvärdet minskat med investeringsbidrag och gjorda avskrivningar.

**Avskrivningar** följer i princip rekommendationer från Sveriges Kommuner och Landsting om avskrivningstider och startar den månad anskaffning sker eller, vid större projekt, den månad vi tar anläggningen i drift.

**Upplupna** räntor skuldförs.

**Leverantörs- och kundfakturor** med väsentliga kostnads- och intäktsposter periodiseras.

**Löner, semester och okompenserad** övertid periodiseras. Upplupna löner, uttagen semester och okompenserad övertid, inklusive sociala avgifter skuldbokförs.

**Pensionsskuld.** Avgiftsbestämd ålderspension redovisas som kortfristig skuld. Avsättning för pensioner intjänade från och med 1998 redovisas som avsättning i balansräkningen. Pensioner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse i enlighet med den kommunala redovisningslagen.

**Särskild löneskatt** ingår i beloppen för pensioner under kortfristiga skulder, avsättningar och ansvarsförbindelser.

**Hyres- och leasingavtals restskulder** under återstående löptid redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen i balansräkningen. RKR:s rekommendation nr 13.1 tillämpas.

**Investeringar 2017**  
tom 170831

	Budget	Utfall	Budget	Budget	Utfall	Prognos	Budget	Prognos
	2016	2016	2017	omfördelning 2017	2017	2017	2018	2019
Utbyggnad av Lindvreten*								
Periodiskt underhåll fastigheter		679			218	700	700	700
Ventilation Haninge*		5918	700	700	1 778			
<b>Summa fastigheter</b>	<b>0</b>	<b>6 597</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>1 996</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>
Släckbilar	7 300	9 219	7 600	7 600	5 605	7 600	4 200	
Lastväxlare/tankbil							2 500	2 000
Höjdfordon	6 000	8 794						
Räddningsbåtar			2 000	2 000		2 000		1 000
Transportfordon	3 000	1 665	1 000	2 350	1 466	2 350	2 700	2 700
Lastbil för interna transporter								2 000
Räddningsmaterial och övriga inventarier	3 500	2 061	3 600	3 600	1 180	3 600	3 600	3 700
Modernisering larmhantering			2 000	2 000		2 000		
Räddningsrobot	1 500		1 500	1 500			1 500	
Ledningsfordon								
Verksamhetssystem		24						
Rakel			2 200	2 200	2 148	2 200		
<b>Summa maskiner o inventarier brand</b>	<b>21 300</b>	<b>21 763</b>	<b>19 900</b>	<b>21 250</b>	<b>10 399</b>	<b>19 750</b>	<b>14 500</b>	<b>11 400</b>
<b>Total</b>	<b>21 300</b>	<b>28 360</b>	<b>20 600</b>	<b>21 950</b>	<b>12 395</b>	<b>20 450</b>	<b>15 200</b>	<b>12 100</b>

\* Investeringar vilka behandlas som särskilt ärende i direktionen