



Södertörns brandförsvärsförbund

Delärsrapport per 2016-08-31

Utfall, prognos och balanskrav

Utfallet för perioden januari – augusti 2016 visar ett överskott på 6,6 Mkr som innehåller realisationsvinster på 0,2 Mkr.

Semesterlöneskulden är som vanligt lägst i augusti. Skulden har sjunkit med 3 Mkr sedan årets början inklusive sociala avgifter på den upplupna semesterlönen. Semesterskulden ökar igen till årets slut.

Regelverket som styr hur pensionsskulden värderas och beräknas kallas RIPS 07. Modellen har fått en översyn och nya riktlinjer presenterades i juni 2016. Ändringarna med avseende på den nya beräkningsmodellen genomförs först 2017.

Effekterna på kostnaderna

- Enligt SKL:s prognoser bedöms det inte vara nödvändigt med någon förändring av diskonteringsräntans nivå under de närmaste åren.
- Borttagandet av den nominella diskonteringsräntan för att istället ersätta med den lägre reala diskonteringsräntan leder till en försumbar skuldökning. Den nya värderingsmetoden för pensionsåtaganden för förtroendevalda kan medföra en viss ökning av pensionsskulden för förtroendevalda.
- En översyn av livslängdsantaganden i sektorn kan dock eventuellt leda till att pensionsskulden ökar.

Justerat resultat, det vill säga exklusive reavinster per den 31 augusti är ett överskott på 6,4 Mkr. Prognosen för justerat årsresultat är ett överskott på 0,3 Mkr. Balanskravet är uppfyllt för aktuell period och för beräknat årsresultat.

Investeringar

Investeringarna för årets åtta första månader uppgick till 10 Mkr. De största posterna är en stegbil 3,5 Mkr, en släckbil 2,7 Mkr och transportfordon 1,3 Mkr enligt plan.

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.

Då vi klarat balanskravet och inriktningsmålen i stort är uppfyllda har förbundet för delårsperioden och även i prognosen för hela året uppfyllt målen för god ekonomisk hushållning

Särskilda händelser

I december 2015 fattade direktionen beslut om ett nytt handlingsprogram att gälla 2016-2019. Med sex inriktningar som positionerar Södertörns brandförsvarsförbunds roll i samhället är handlingsprogrammet vår grund för arbetet:

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.

Många arbetsuppgifter vi utför bidrar till måluppfyllnad av flera inriktningar, t ex om vi närvarar på aktiviteter i lokalsamhället kan vi både stärka den enskildes förmåga att hantera sina brandrisker samtidigt som det skapas en social kontakt mellan medborgarna och våra anställda och också oss som organisation. I arbetet med att uppnå den sista inriktningen ingår bl a ett medvetet arbete för att säkerställa vår förmåga för både skadeavhjälpare och förebyggande arbete. Utöver ett generellt behov av en kvalificerad fortbildningsverksamhet är utbildning och nyrekrytering mycket viktiga frågor då vi just nu är inne i en omfattande generationsväxling baserat på stora pensionsavgångar de kommande åren. Därav satsas stora resurser på detta område just nu.

För att säkerställa vår framtida förmåga har vi också genomfört ett arbete där vi identifierat våra områden där vi ser behov av utveckling. Genom att konkretisera dessa kan vi nu jobba vidare med att utveckla förutsättningar för ledarskap, medarbetarskap och kommunikation.

Ett antal händelser i samhället under året har krävt särskilt intresse. Problemet med bilbränder har fortsatt och lokalt även ökat från en redan hög nivå. Lastbilsolyckan i Södertälje som skadade motorvägsbron allvarligt påvisar hur komplext och sårbart samhället är, och där vår roll är större än att bara hantera den akuta räddningsinsatsen.

Framtid

Vi går en spännande framtid till mötes. Vi har lagt stor kraft på att förbättra interna processer för att förbättra och effektivisera våra leveranser. Ihop med ett nytt handlingsprogram med nya inriktningsmål kan vi jobba vidare i vår strävan att tillsammans med våra medlemskommuner och andra aktörer verka för ett tryggt och säkert samhälle

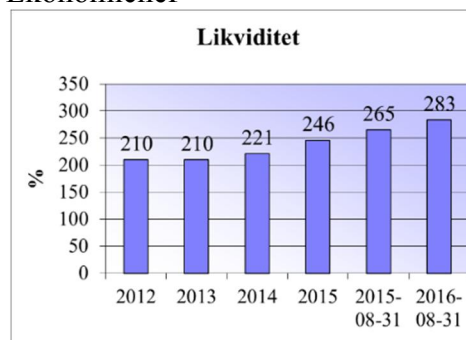
Christina Zedell
Ordförande



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.

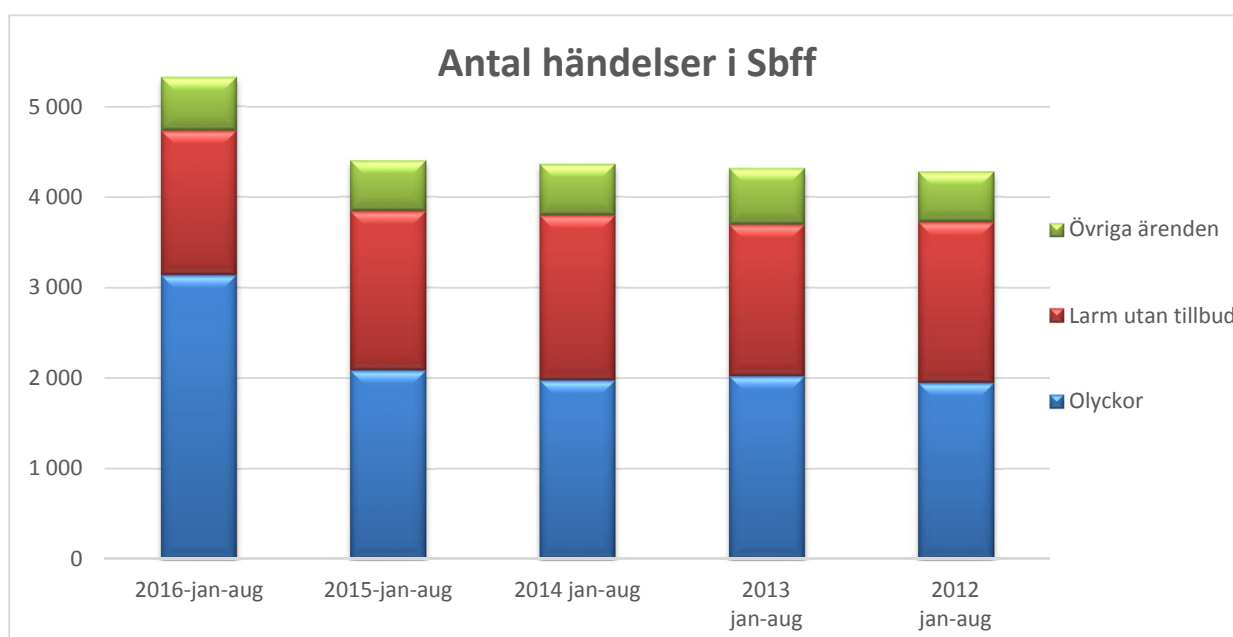
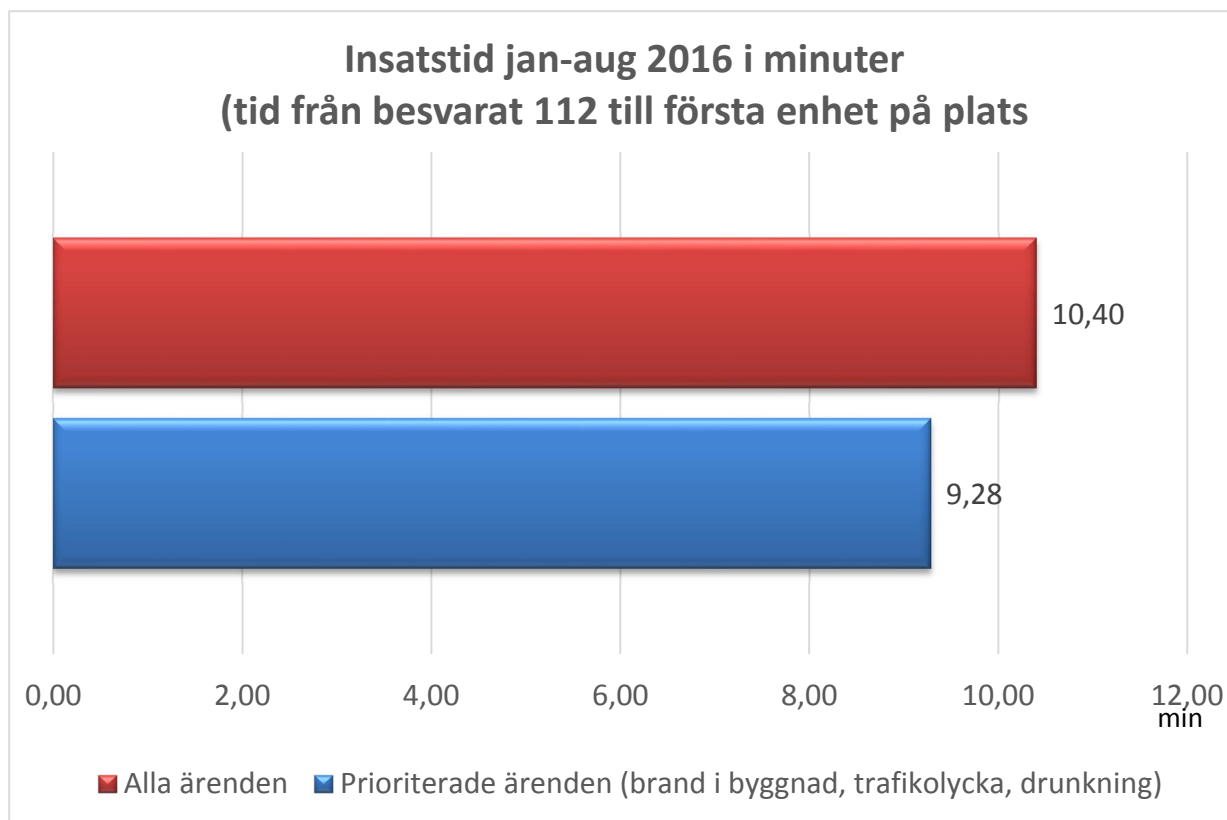
Måluppföljning inriktning 2016-2019

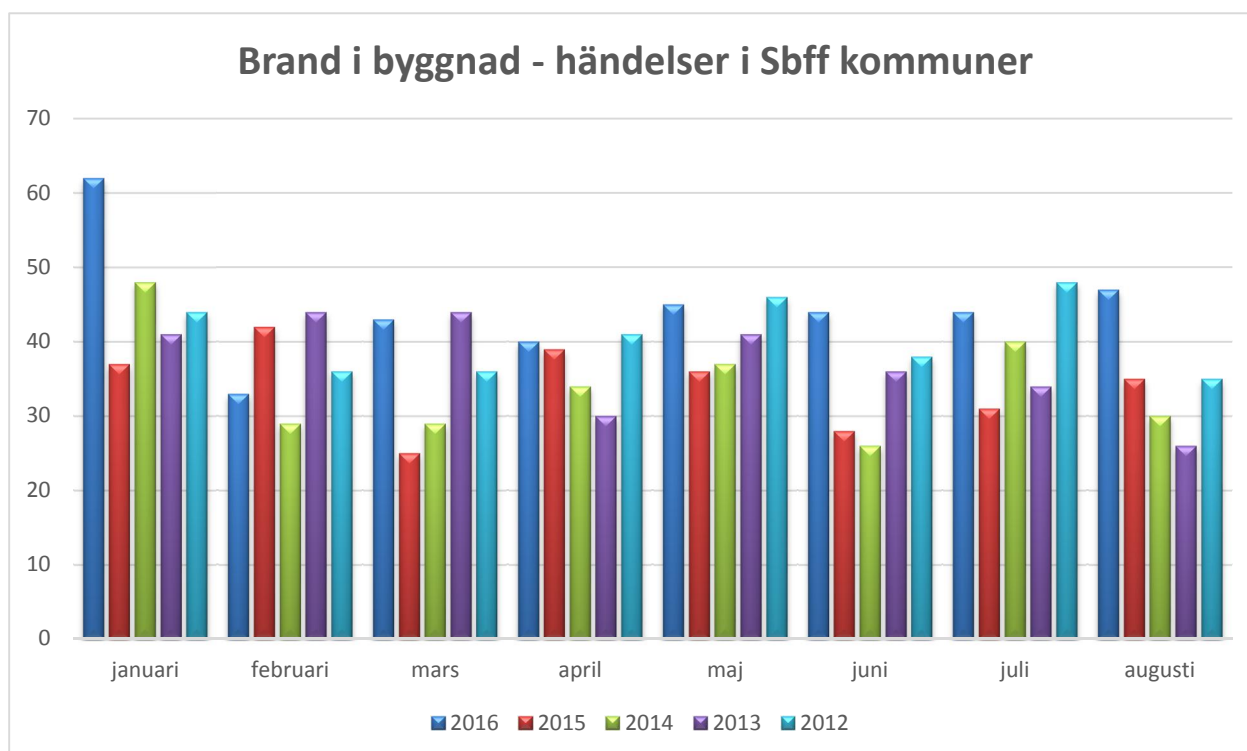
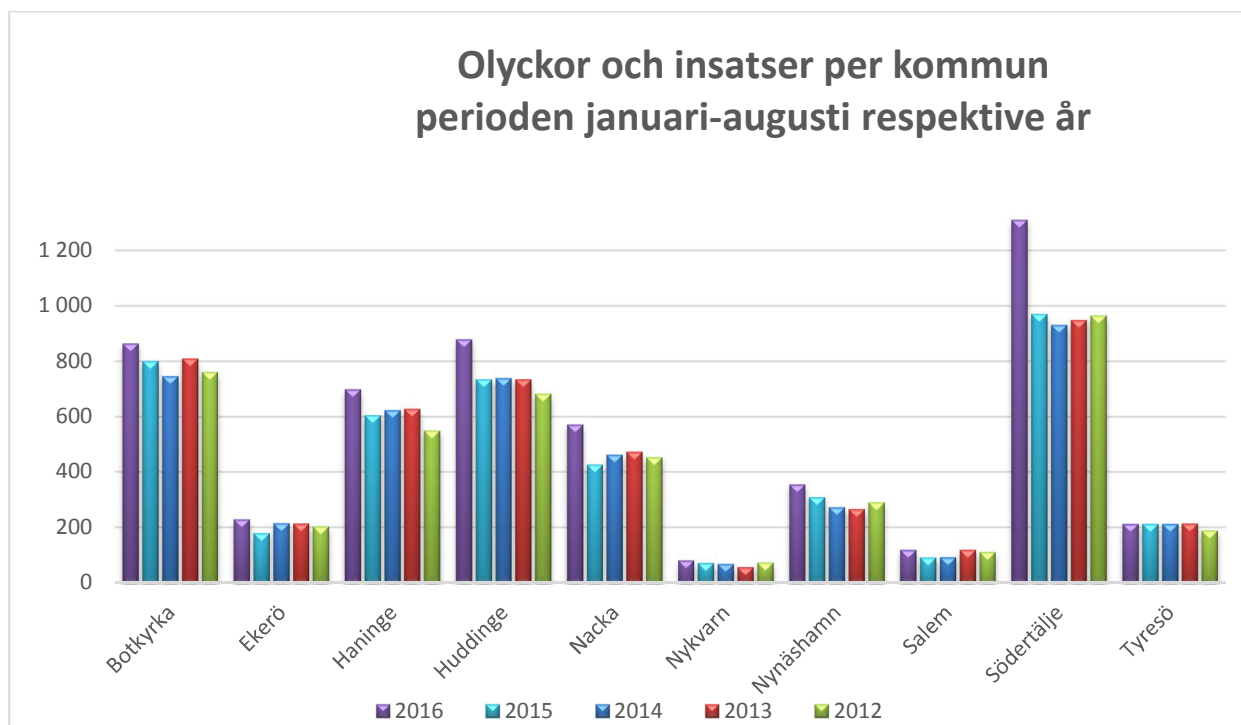
Mål i verksamhetsplan 2016	Måluppfyllelse 2016-08-31
Alla inom vårt område ska leva i en trygg och säker hemmiljö med avseende på brand och andra olyckor.	<p>De kvantifierade målen i verksamhetsplanen kring informationsinsatser har visat sig svårt att mäta på ett tillförlitligt sätt. Vi har en fungerande rutin där händelserapporter läses igenom och kvalitetssäkras och baserat på denna kan vi se att det bedrivs informationsinsatser men inte på den nivå som önskats. Ändring i MSBs anvisningar för statistikredovisning samt ökad kvalitetsuppföljning gör jämförelser med tidigare år svårt, men tendensen visar på fler bränder 2016.</p> <p>Utbildningsinsatser har ökat under året efter medveten marknadsföring.</p>
Vi ska minimera samhällsstörningen vid olyckor och kriser.	<p>Ett ansvarstagande synsätt både avseende personer och samhällsfunktioner finns i organisationen, och ansträngningar görs för att minimera följdskador i samband med olyckor. Samtal med drabbade bedrivs i direkt anslutning till insats i hög grad, men rutin för dokumentation släpar. 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.</p>
Vi ska minimera miljöpåverkan inom vår verksamhet.	<p>Tillsammans med SOS Alarm har vi skapat möjlighet att lägga in vattenskyddsområden i räddningscentralens operativa karta. Vi har intagit en restriktiv hållning av användande av skumvätska i känsliga miljöer. Ett förberedande arbete för att kunna miljöcertifiera organisationen har påbörjats.</p>
Vi ska aktivt påverka arbetet mot andra olyckor än brand.	<p>Avseende vattensäkerhet har vi skaffat oss möjlighet att hyra ut isdubbar på våra brandstationer (tidigare bara flytvästar) i enlighet med konceptet "Vattensäker kommun". Vidare har kommunala badplatser kontrollerats under badsäsongen. Med hjälp av den under året uppstartade kvalitetskontrollen av händelserapporter har riktade åtgärder för förbättringsarbete kunnat göras, bl a avseende restvärdesräddning.</p>
Vi ska bidra till ett socialt hållbart samhälle.	<p>Sbff har deltagit i ett stort antal aktiviteter arrangerade av kommunen och andra aktörer där vi både kunnat sprida kunskap om brandskydd men också etablera kontakt i lokalsamhället. För att förstärka samverkan med medlemskommunerna har en särskild samordnare för kommunsamarbete inrättats. Policyn "En arbetsplats för alla" har antagits och inarbetats i organisationen.</p>
Vi ska förbättra förutsättningarna för effektiva räddningsinsatser.	<p>Uppföljningsrutiner fungerar väl avseende händelserapporter. Utredningar av bränder som inneburit brand- och rökspridning utanför primärbrandcell har inte genomförts som förväntat. Tillsynsarbetet ligger efter något men bedöms kunna genomföras under hösten.</p> <p>Vårt interna utbildnings- och fortbildningssystem har utvecklats under året så att det idag finns en komplett strategi. Samordnare har tillsatts för att säkerställa kompetens och samordning i erforderliga områden.</p>

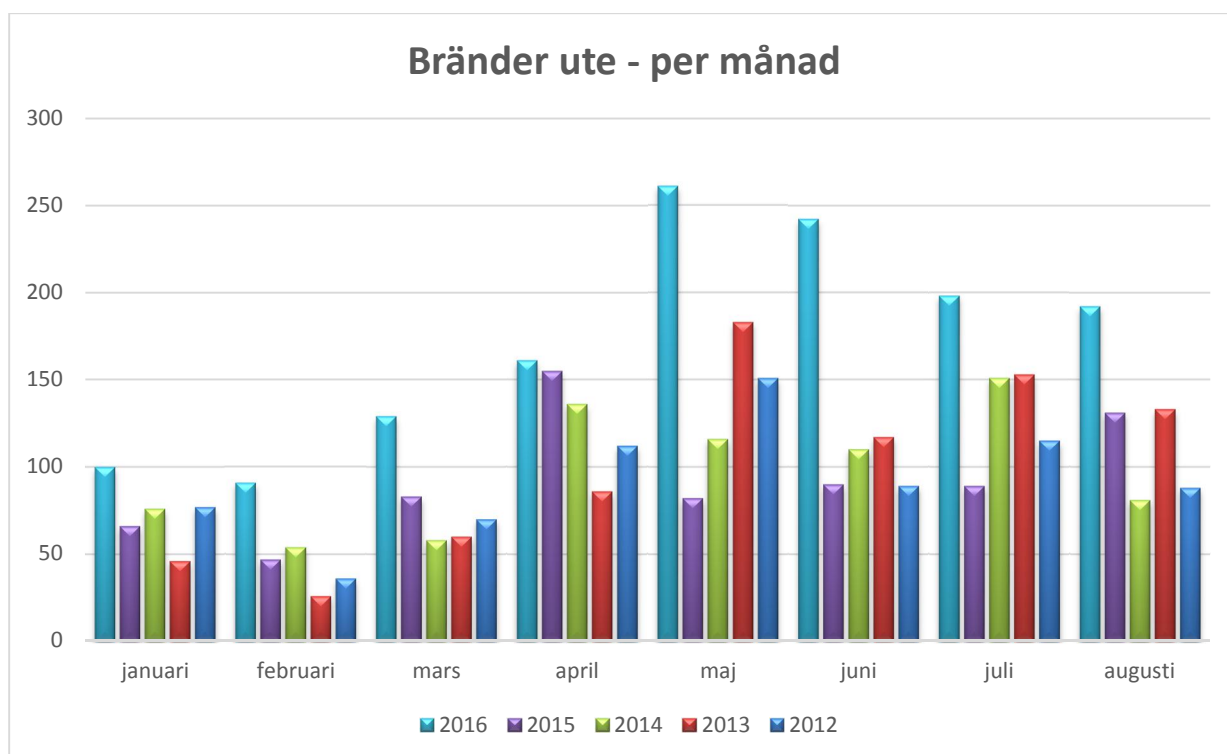


Uppföljning Sbff - Verksamhetsplan 2016

Period: 1 januari - 31 augusti







Personalredovisning	2013-12-31 31-dec	2014-12-31 31-dec	2015-12-31 31-dec	2015-08-31 31-aug	2016-08-31 31-aug
Anställda					
Antal anställda	379	375	365	372	379
i staben	18	17	16	19	18
i produktionen	361	358	349	353	361
kvinnor	41	45	46	48	53
män	338	330	319	324	326
Årsarbetare	375	374	364	370	378
Vikarier	8	8	12	40	33
Deltidsbrandmän	83	78	80	72	85
Räddningsvärnsmän	146	152	151	152	153
Personalomsättning					
Avgångar	12	20	35	21	19
varav pension	9	15	20	16	8
Nyanställda	21	16	25	18	33
Personalomsättning (%)	3,1	4,3	6,8	4,8	4,2
Turbulens (%)	3,1	5,3	9,5	5,6	4,7
Sjukfrånvaro totalt (%)	3,7	3,0	4,2	4	3,2
Kvinnor	5,3	3,3	5,6	3,9	3,6
Män	3,5	3,0	4	4	3,2
Yngre än 29 år	4,3	1,7	2,6	2,3	1,5
30-49 år	2,7	1,9	4,1	3,6	2,3
50 år och äldre	5,0	4,9	4,8	5,3	5,3

RESULTATRÄKNING (tkr)	Utfall	Utfall	Utfall	Budget	Prognos
	jan-aug 2015	helår 2015	jan-aug 2016	helår 2016	2016
Verksamhetens intäkter (not 1)	18 075	33 545	18 742	36 416	35 976
Jämförelsestörande poster		2 730			
Verksamhetens kostnader (not 2)	-194 785	-300 082	-200 748	-319 361	-319 256
Jämförelsestörande poster					
Avskrivningar	-10 337	-15 562	-10 285	-16 914	-16 200
<u>Verksamhetens nettokostnader</u>	-187 047	-279 369	-192 291	-299 859	-299 480
Kommunbidrag (not 3)	196 247	294 371	201 102	301 653	301 653
varav avsatt till framtida pensionskostnader				1 515	500
Finansiella intäkter	72	75	2	600	25
Finansiella kostnader	-2 287	-3 864	-2 214	-3 709	-2 368
<u>Årets resultat (not 4)</u>	6 985	11 213	6 599	200	330

BALANSRÄKNING (tkr)	31 aug 2015	31 dec 2015	31 aug 2016
<u>Tillgångar</u>			
Anläggningstillgångar (not 5 och 6)			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	69 922	69 605	68 965
Maskiner och inventarier	57 875	57 557	57 935
Summa anläggningstillgångar	127 797	127 162	126 900
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	56 781	74 757	61 257
Kassa och bank	198 901	206 392	219 071
Summa omsättningstillgångar	255 682	281 149	280 328
<u>Summa tillgångar</u>	383 479	408 311	407 228
<u>Eget kapital, avsättningar och skulder</u>			
Eget kapital			
Ingående eget kapital	74 155	74 155	85 368
Årets resultat (not 4)	6 985	11 213	6 599
Summa eget kapital	81 140	85 368	91 967
varav avsatt till framtida pensionskostnader	53 100	53 100	53 100
varav avsatt till Resultatutjämningsreserv RUR	10 359	10 359	10 359
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner (not 7)	205 797	208 592	216 348
Summa avsättningar	205 797	208 592	216 348
Skulder			
Långfristiga skulder	0	0	0
Kortfristiga skulder	96 542	114 351	98 913
Summa skulder	96 542	114 351	98 913
<u>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</u>	383 479	408 311	407 228
<u>Ställda panter och ansvarsförbindelser</u>			
Kvarvarande ekonomiskt åtagande leasingkontrakt (not 8)	8 677	6 646	19 176
Pensionskund intjänad före 1998 (not 7)	149 394	150 423	143 008

KASSAFLÖDESANALYS**31 aug 2015 31 dec 2015 31 aug 2016****Den löpande verksamheten**

Årets resultat	6 985	11 213	6 599
Justering för årets realisationsvinster	-63	-270	-187
Justering för avskrivningar	10 337	15 562	10 285
Justering för avsättningar till pensioner	8 547	11 342	7 756
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	25 806	37 847	24 453
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	11 881	-6 094	13 500
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-16 524	1 385	-15 438
Medel från den löpande verksamheten	21 163	33 138	22 515

Investeringsverksamheten

Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-3 289	-7 880	-10 027
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	63	270	191
Summa använda medel	-3 226	-7 610	-9 836

Finansieringsverksamheten

Nyupptagna lån	0	0	0
Amortering av skuld	0	0	0
Medel från finansieringsverksamheten	0	0	0

Årets kassaflöde

17 937	25 528	12 679	
Likvida medel vid årets början	180 864	180 864	206 392
Likvida medel vid periodens slut	198 901	206 392	219 071

NOTER**Not 1 Verksamhetens intäkter**

	31 aug 2015	31 dec 2015	31 aug 2016
Kommunal beredskapsplanering	400	889	405
Övriga intäkter kommuner, landsting och staten	3 456	5 555	372
Statliga bidrag	129	193	178
Taxor och avgifter	10 764	21 175	13 958
Utbildning och konsulttjänster	861	1 860	1 347
Externa hyror	2 399	3 600	2 295
Övrigt	66	273	187
Summa externa intäkter	18 075	33 545	18 742

Not 2 Verksamhetens kostnader

Utgifter för material, entreprenader och konsulter	7 581	12 663	7 346
Löner, arvoden och kostnadsersättningar	103 987	157 622	106 310
Sociala avgifter och pensioner	56 063	83 129	58 838
Personalsociala kostnader	1 880	4 297	2 314
Hyra, leasing, fastighetservice och energi	9 378	14 827	9 354
Förbrukningsmaterial mm	5 686	10 893	5 451
Reparation och underhåll	3 033	4 834	3 555
Övrigt	7 177	11 817	7 580
Summa externa kostnader	194 785	300 082	200 748

Not 3 Kommunbidrag

Kommun	Andel			
Botkyrka	11,59%	22 745	31 334	23 308
Ekerö	7,55%	14 817	20 412	15 183
Haninge	16,72%	32 812	51 763	33 624
Huddinge	18,97%	37 228	61 557	38 149
Nacka	11,59%	22 745	31 334	23 308
Nykvarn	1,48%	2 904	5 218	2 976

	Nynäshamn	6,29%	12 344	18 224	12 649
	Salem	2,48%	4 867	6 705	4 987
	Södertälje	14,25%	27 965	41 289	28 657
	Tyresö	9,08%	17 819	26 535	18 260
	Summa	100,00%	196 247	294 371	201 102
Not 4 Årets resultat	Årets resultat enligt resultaträkningen		6 985	11 213	6 599
	Avgår samtliga realisationsvinster		-63	-270	-187
	Justerat resultat enligt balanskravet		6 922	10 943	6 412
	Möjlig avsättning till RUR			7 968	
Not 5 Avskrivningar/Materiella anläggningstillgångar	Ackumulerat anskaffningsvärde		282 654	287 244	296 191
	Ackumulerade avskrivningar		-154 857	-160 082	-169 291
	Netto		127 797	127 162	126 900
	Mark och byggnader		69 922	69 605	68 965
	Maskiner o mikrovågslänkar		1 114	1 075	998
	Inventarier		3 337	3 916	3 966
	Transportmedel		47 808	46 861	48 326
	Förbättringsutgifter ej ägda fastigheter		77	67	49
	Övriga maskiner och inventarier		5 539	5 638	4 596
	Summa		127 797	127 162	126 900
Not 6 Sålda och utrangerade anläggningstillgångar	Anskaffningsvärde		653	653	1 080
	Ackumulerade avskrivningar		-653	-653	-1 077
	Nettovärde		0	0	3
Försäljning avser huvudsakligen transportmedel.	Försäljningspris		63	270	191
	Realisationsvinst		63	270	187
	Realisationsförlust		0	0	0
	Nettovinst		63	270	187
Not 7 Pensionsförpliktelser inklusive särskild löneskatt	Avsättning		205 797	208 592	216 348
	Avgiftsbestämd ålderspension		6 591	9 838	10 592
	Ansvarsförbindelse		149 394	150 423	143 008
	Summa		361 782	368 853	369 948
	Förändring		424	7 071	1 095
Not 8 Kvarvarande ekonomiskt åtagande leasingkontrakt	Fastigheter inom 1 år		6 060	6 059	6 060
	2-5 år		2 020	0	12 119
	Summa fastigheter		8 080	6 059	18 179
	Inventarier inom 1 år		214	176	259
	2-5 år		383	411	738
	efter 5 år				0
	Summa inventarier		597	587	997
	Totalsumma		8 677	6 646	19 176
	Årets avgift		4 532	6 276	4 212

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 2016 (=67%)	Utfall	Utfall	Utfall	67	Budget	Prognos
	jan-aug 2015	helår 2015	jan-aug 2016	%	helår 2016	helår 2016
Ledning och stöd						
intäkter	327	729	268	30	880	440
personalkostnader	-9 283	-15 263	-10 025	62	-16 225	-16 225
övriga kostnader	-2 275	-4 606	-2 819	45	-6 261	-4 500
netto	-11 231	-19 140	-12 576	58	-21 606	-20 285
Produktion						
intäkter	15 435	29 350	16 066	50	31 887	31 887
personalkostnader	-129 285	-195 980	-132 182	63	-211 186	-211 186
övriga kostnader	-29 830	-49 298	-30 381	66	-45 787	-47 500
netto	-143 680	-215 928	-146 497	65	-225 086	-226 799
Fastigheter						
intäkter	2 313	3 466	2 383	65	3 649	3 649
lokalhyra	-4 053	-6 057	-3 980	65	-6 156	-6 156
övriga kostnader	-7 035	-10 638	-6 401	56	-11 347	-11 347
netto	-8 775	-13 229	-7 998	58	-13 854	-13 854
Finansiering						
medlemsavgifter	196 247	294 371	201 126	67	301 653	301 653
eget kapital avsatt till pensioner					1 515	500
Jämförelsestörande intäkter		2 730				
utbetalda pensioner	-17 093	-25 884	-19 699	63	-31 058	-30 034
förändring pensionsskuld	-6 269	-7 921	-5 555	67	-8 258	-8 508
räntenetto	-2 214	-3 786	-2 202	71	-3 106	-2 343
netto	170 671	259 510	173 670	67	260 746	261 268
Summa intäkter	214 322	330 646	219 843	65	339 584	338 129
Summa personalkostnader	-161 930	-245 048	-167 461	63	-266 727	-265 953
Summa övriga kostnader	-45 407	-74 385	-45 783	63	-72 657	-71 846
Netto	6 985	11 213	6 599		200	330

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, outtagen 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.

Södertörns brandförsvarsförbund

2016-09-27

Investeringar 2016 tom 160831

	Budget	Utfall	Budget	Budget	Utfall	Budget	Prognos	Prognos
	2015	2015	2016	omfördelning 2016	2016	2017	2018	2019
Utbyggnad av Lindvreten*		1 939						
Periodiskt underhåll fastigheter	1 000	436	0	0	283	700	700	700
Ventilation Haninge*			0	0	579	0		
Summa fastigheter	1 000	2 375	0	0	862	700	700	700
Släckbilar	3 900	410	3 800	7 300	2 670	7 600		4 200
Lastväxlare/tankbil					588		2 500	2 000
Höjdfordon			6 000	6 000	3 533		6 500	
Räddningsbåtar						2 000		
Transportfordon	2 500	2 180	2 600	3 000	1 269	1 000	2 700	2 700
Lastbil för interna transporter								2 000
Räddningsmaterial och övriga inventarier	3 400	2 423	3 500	3 500	1 080	3 600	3 600	3 700
Modernisering larmhantering						2 000		
Räddningsrobot	1 500		1 500	1 500		1 500		
Ledningsfordon								
Verksamhetssystem	2 200	474			25			
Rakel		18				2 200		
Summa maskiner o inventarier brand	13 500	5 505	17 400	21 300	9 165	19 900	15 300	14 600
Total	14 500	7 880	17 400	21 300	10 027	20 600	16 000	15 300

* Investeringar vilka behandlas som särskilt ärende i direktionen