ÅRSREDOVISNING 2021

SYDÖSTRA SKÅNES RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND

Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund

2021-01-01 - 2021-12-31

Innehållsförteckning

Räddningschef	2
Organisation	3
Verksamhetsmål	4
Personalredovisning	5
Operativ verksamhet	6
Insatsområde	8
RiB deltid	9
Förebyggande verksamhet	10
Extern utbildning	10
Brandskyddskontroll	11
Ekonomisk översikt	13
Resultaträkning/Balansräkning	15
Kassaflödesanalys	16
Redovisningsprinciper	17
Noter	18
Driftsredovisning	21
Investeringsredovisning	22

Räddningschefen inleder året som gått

Pandemin satte sin prägel över samhället i stort och även SÖRF:s verksamhet. Flera planerade aktiviteter fick ställas in, framförallt inom verksamheter som intern- och externutbildning och tillsyner. Flera externutbildningar kunde återupptas under hösten och vissa utbildningar skedde digitalt. SÖRF:s egna internutbildningar skedde i mindre grupper och vissa genomfördes på distans. Det positiva är att arbete på distans i stor utsträckning kommer att fortsätta även efter pandemin. Det är ett flexibelt och enklare arbetssätt som med fördel kan tillämpas när det geografiska avståndet är en faktor.
SÖRF fortsätter att arbeta med att rekrytera RiB-anställda på bred front. Arbetssättet som tillämpats i samhället under pandemin, att fler personer arbetar hemifrån kan vara till gagn när det gäller rekrytering. Färre personer behöver pendla till arbete dagtid.

Ny organisation

Mitt i pandemin har förbundet genomgått den största förändringen på ledningsnivå i förbundets historia. Ny förebyggande chef Sebastian Severinsen, biträdande räddningschef Olof Frithiof, operativ chef Roger Larsson samt distriktschef Håkan Larsson har tillträtt under 2021. När den nya organisationen har implementerats kommer arbetet med att se över hur verksamheterna kan utvecklas. Vad som är aktuellt och vad som ska prioriteras för att verksamheterna ska vara så engagerade och effektiva som möjligt. Detta är en prioritering i ledningsgruppen under 2022.

Rakel Skåne

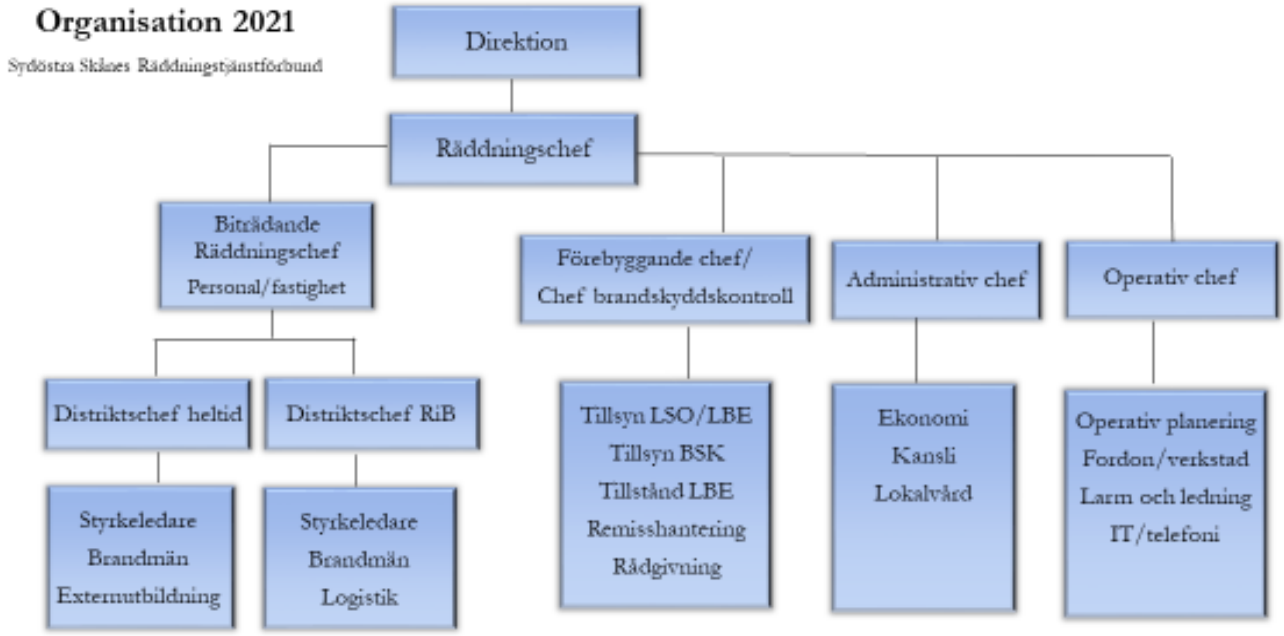
SÖRF ansvarar sedan 1 april för administrationen avseende Rakel Skåne. Detta innebär att en heltidstjänst fördelat på tre personer arbetar lokalt och regionalt för att underlätta Rakel användandet bland Skånes räddningstjänster, kommuner och kommunägda bolag. Avtalet sträcker sig till årsskiftet 2022 och följer därmed övriga överenskommelser i Räddsam Skånes regi.

Fastigheter

SÖRF har totalt åtta brandstationer. Ambition är att kunna erbjuda en bra fysisk arbetsmiljö för våra anställda. Brandstationernas storlek, byggnadsår ock skick har stora variationer. Att ha omklädningsrum för både män och kvinnor har under en längre tid varit en målsättning. Under 2021 har det pågått en ombyggnation av brandstationen i Simrishamn, nya omklädningsrum och en förbättrad hantering av kontaminerat material. Det innebär att sex av åtta brandstationer har omklädningsrum för både män och kvinnor. På stationerna i Ystad, Sjöbo och Simrishamn finns idag goda förutsättningar att hantera kontaminerad skyddsutrustning och annat material efter insats.
I samband med att ny entreprenör för ambulansverksamheten flyttade in på brandstationerna i Tomelilla, Sjöbo och Ystad har en omfördelning av ytor utifrån verksamheternas behov genomförts. Detta har renderat i minskade hyreskostnader för SÖRF.

Direktionen

För varje mandatperiod beslutar direktionen om ett handlingsprogram som är ett övergripande styrdokument. Detta utgår ifrån både LSO (Lag om skydd mot olyckor) och medlemskommunernas uppdrag som ligger till grund för SÖRF:s verksamhet. I handlingsprogrammet beskrivs riskbilden i det geografiska området, SÖRF:s förmåga och utvecklingsinriktning. Med handlingsprogrammet som utgångspunkt ska varje år en verksamhetsplan upprättas. Planen beskriver uppdrag, strategier, resurser och mål för det aktuella året och hur förbundet ska uppfylla dem.



Direktionen

				Ersättare		
Ordförande	Johan Wahlgren	(M)	Ystad	Christer Hovbrand	(S)	Sjöbo
V ordförande	Andre af Geijerstam	(SD)	Sjöbo	Lars Lundberg	(KD)	Sjöbo
Ledamöter	Frederick Thott	(M)	Simrishamn	Lotta Beskow	(MP)	Simrishamn
	Karl-Erik Olsson	(S)	Simrishamn	Anders Johnsson	(M)	Simrishamn
	Nils-Evert Erlandsson	(C)	Ystad	Peter Boström	(S)	Tomelilla
	Stefan Lundgren	(M)	Sjöbo	Margith Svensson	(M)	Tomelilla
	Torgny Larsson	(S)	Tomelilla	Lennart Johansson	(M)	Ystad
	Bengt Högborg	(C)	Tomelilla	Adrian Magnusson	(S)	Ystad

Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning

Räddningstjänstförbundet strävar efter en effektiv resursanvändning. Nedan redovisas resultat och förklaringar till avvikelser och planerade åtgärder inom organisationen för att uppfylla och utveckla verksamhetsmålen.

Förebyggande verksamhet (enligt LSO)	**Indikatorer**	**Utfall 2021**	**Utfall 2020**	**Mål-uppfyllelse**
Utförda brandskyddskontroller.	4 000–5 000 brand-skyddskontroller/år.	4 262	4 304	☺
Utförda tillsyner per 1 000 inv.	Median Sverige 2,3.	0,4 (1,1)	1,6	☹
Pandemin har haft en negativ inverkan på antalet genomförda tillsyner under året. Värdet inom parentes är inklusive gamla ärenden som avslutats under året. Verksamhetsmålen kommer att ändras under 2022 då de inte längre är förenliga med lagstiftningen.				
Arbetsmiljö	**Indikatorer**	**Utfall 2021**	**Utfall 2020**	**Mål-uppfyllelse**
Antalet olycksfall ska minska.	5 olyckshändelser/år.	2	4	☺
Alla avvikelser inom arbetsmiljöområdet anmäls i ett webbaserat system som AFA Försäkring tillhandahåller. Under det gångna året har 15 anmälningar gjorts fördelat inom blocken olycksfall, tillbud och riskobservation. Inrapporterade tillbud är inom fordonsskador, skadade personliga tillhörigheter samt övning. Samtliga ärenden har bedömts vara av lindrig art och åtgärder och uppföljning har skett efter ärendets grad. Positivt är att olycksfallen ligger på en låg nivå och att de registrerade ärendena inte föranlett några komplikationer för de drabbade.				
Operativ verksamhet	**Indikatorer**	**Utfall 2021**	**Utfall 2020**	**Mål-uppfyllelse**
Automatlarm ej brand. *	Färre är tidigare år.	254	207	☹
Responstid. Tid från 112 anrop till första resurs är på plats. **	I jämförelse med rikssnitt. Mediantid 12,2 min.	10,2	10,0	☺
Operativ förmåga. ***	Enligt beslutad förmåga.	Ej uppfyllt	Ej uppfyllt	☹
Övning/Utbildning.	Enligt beslutad förmåga.	Uppfyllt	Uppfyllt	☺
* Förbundet arbetar aktivt tillsammans med anläggningsägarna för att minska antalet onödiga automatiska brandlarm. SÖRF kommer under början av 2022 identifiera vad ökningen beror på och presentera orsaker och åtgärdsplan. ** Responstid per kommun: Simrishamn 10,9, Sjöbo 10,9, Tomelilla 10,3 och Ystad 8,9 minuter. *** Höjdfordonen i Ystad och Simrishamn har varit ur drift under 3 veckor på grund av reparationer.				

☺ Målet är uppfyllt ☹ Målet är inte uppfyllt

Personalen – vår största tillgång

Våra medarbetares kompetens är grunden för att nå dit vi strävar. Det ställer krav på ett aktivt, strukturerat och kvalitetssäkrat arbete med kompetensförsörjning utifrån en gemensam process. SÖRF ska strukturera arbetet i kompetensförsörjningsprocessens olika faser. SÖRF ska analysera kompetens, planera och genomföra insatser samt utvärdera dessa.

Kompetensutveckling

För att bidra till utveckling av den egna verksamheten och att kunna möta omvärldens krav, är det viktigt att personalen utbildas kontinuerligt. Genom den löpande övningsverksamheten tryggar vi att den operativa personalen bibehåller sin kompetens.

Företagshälsovård

SÖRF har under året anlitat Previa enligt avtal för företagshälsovård. Genom att anlita företagshälsovården kan sjukfrånvarotiden förkortas och den anställde snabbare återgå i tjänst. Som arbetsgivare ansvarar SÖRF enligt arbetsmiljölagstiftningen för att genomföra anpassning och rehabilitering inom förbundets verksamhet. Sjukskrivningar fångas upp i ett tidigt skede för att rehabiliteringsarbetet ska komma igång så snabbt som möjligt.
Previa genomför de lagstadgade läkarundersökningar enligt AFS (Arbetsmiljöverkets författningssamling). Under året har företagshälsovården haft för långa tidsintervall mellan undersökningarna, detta har föranlett en åtgärdsplan upprättad av SÖRF. Genomförandet pågår och innebär en utveckling i rätt riktning. Vaccination mot hepatit A och B och stelkramp har fortsatt, samt erbjudits all nyanställd personal.

Personalredovisning	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**
Totalt antal anställda	164	164	164	167
varav dagtidspersonal	50	50	50	51
varav räddningspersonal i beredskap (RiB)	114	114	114	116
varav kvinnor	15	15	14	11
varav män	149	149	150	156
Pensionsavgångar				
Möjliga pensionsavgångar inom 5 år (heltid)	4	9	9	9
varav i utryckningstjänst	3	5	3	3
Sjukfrånvaro %				
Total sjukfrånvaro (månadsanställda)	5,7	4,9	4,3	3,8
Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid				
Åldersgrupp 29 år och yngre	3,5	0,7	2,4	0,8
Åldersgrupp 30–49 år	2,0	1,8	1,0	1,1
Åldersgrupp 50 år och äldre	9,6	8,6	9,7	8,1
Sjukfrånvaro överstigande 59 dagar	67,6	75,9	75,6	69,6
Under 2021 har det förkommit fler sjukdomstillfällen relaterade till pandemin.				

Operativ verksamhet

Antalet operativa händelser under 2021 har ökat något i jämförelse med föregående år. Den största förändringen är under kategorin *automatiska brandlarm* vilket finns beskrivet nedan.

Händelsetyper	2021	2020	2019	2018	2017
Brand i byggnad	109	90	112	96	91
Brand i det fria	96	109	112	104	105
Trafikolycka	203	194	194	203	182
Sjukvårdsrelaterade insatser	307	305	308	314	327
Automatlarm ej brand	254	207	232	238	288
Övrig räddningstjänst	200	179	218	261	259
Antal insatser	**1 169**	**1 084**	**1 176**	**1 216**	**1 252**

Sjukvårdsinsats

Antalet uppdrag ligger i nivå med tidigare år. Den operativa personalen har fått bära skyddsutrustning vid fler tillfällen med hänsyn till Covid-19. Inte bara vid sjukvårdsrelaterade händelser utan även vid uppdrag där man vistats nära, exempelvis trafikolycka.
Den händelsetyp under *sjukvårdsinsats* som ökat något är lyfthjälp. Räddningstjänsterna i Skåne har under året haft en separat överenskommelse med Region Skåne, att om resurser finns tillgängliga ska räddningstjänsten vara behjälplig med lyfthjälp vid sjuktransporter, för att avlasta det hårda trycket på akutambulanser.
Ett nytt avtal mellan Region Skåne och räddningstjänsterna i Skåne gällande sjukvårdsinsats är undertecknat för 2022. I detta avtal får räddningstjänsterna något högre kostnadstäckning för uppdragen och utbildningstillfällena.

Automatiska brandlarm

Antalet *automatiska brandlarm* har dessvärre ökat under året. Förbundet arbetar aktivt tillsammans med anläggningsägarna för att minska antalet onödiga automatiska brandlarm. SÖRF kommer under början av 2022 identifiera vad ökningen beror på och presentera orsaker och åtgärdsplan. Totalt har räddningstjänsten larmats till 254 automatiska brandlarm, ej brand. En ökning med 47 larm jämfört med 2020. Några av anledningarna:

- 11 gånger intryckt alarmknapp
- 11 gånger felhantering av personal
- 14 tillfällen där detektorer varit ansamlade av smuts
- 50 tillfällen där matlagning varit den utlösande orsaken

Under 2021 har motringningen fungerat vid 48 tillfällen, vilket inneburit att räddningstjänsten inte har larmats.

Under året har räddningstjänsten larmats till nio automatiska brandlarm som utlöst på grund av skarpa händelser (klassas som brand i byggnad). Antalet larmanläggningar som är kopplade till SÖRF har ökat till 286 och är fördelade enligt nedan.

Kommun/antal	2021	2020	2019
Ystad	148	140	135
Simrishamn	62	62	63
Tomelilla	31	32	32
Sjöbo	45	43	42
Totalt	**286**	**277**	**272**

Operativa aktiviteter

Under året har vissa operativa övningarna anpassats för att kunna genomföras på ett säkert sätt utifrån smittspridning. SÖRF:s operativa förmåga har inte äventyrats men vissa övningar har fått genomföras i mindre skala än planerat. Även övningar med räddningstjänsterna Trelleborg/Skurup, Rsyd, Kristianstad och Skåne Mitt har påverkats och fått skjutas på framtiden. Bilden nedan visar några av årets nyanställningar och GRIB (Grundutbildning för räddningstjänstpersonal i beredskap) deltagare.

SÖRF:s insatsområde

Inom insatsområdet finns åtta brandstationer med minst 33 personer i beredskap. Med den frivilliga personalen inräknad förfogar organisationen över 100 personer dygnet runt. Dessutom kan extrahjälp erhållas av kommunerna som gränsar till SÖRF.

Heltid

På heltidsstationen i Ystad arbetar totalt 20 brandmän och 13 befäl. Här finns även dagtidspersonal, som arbetar med olycksförebyggande arbete, brandskyddskontroll, teknik, utbildning, övning, operativ planering, ekonomi och administration.

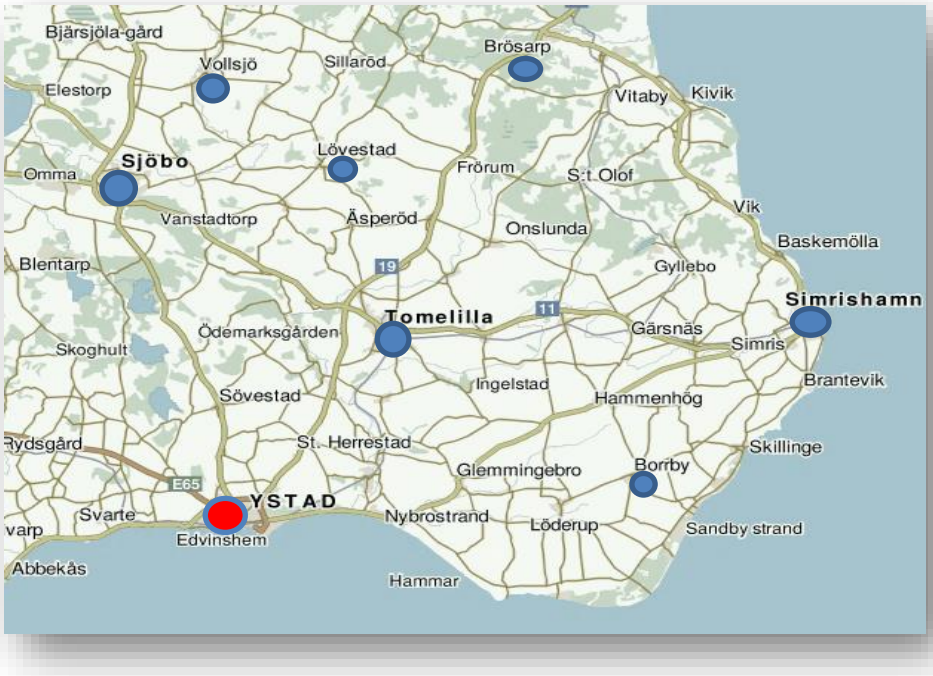
RiB

En viktig del av SÖRF är räddningstjänstpersonal i beredskap (RiB). Förbundet har sju stationer som bemannas av 114 deltidsanställda brandmän. De bor och arbetar i närheten av sin brandstation och har beredskap var tredje alternativt fjärde vecka.

Simrishamn	5 personer	Brösarp	3 personer	Borrby	3 personer
Tomelilla	5 personer	Lövestad	3 personer		
Sjöbo	5 personer	Vollsjö	3 personer		

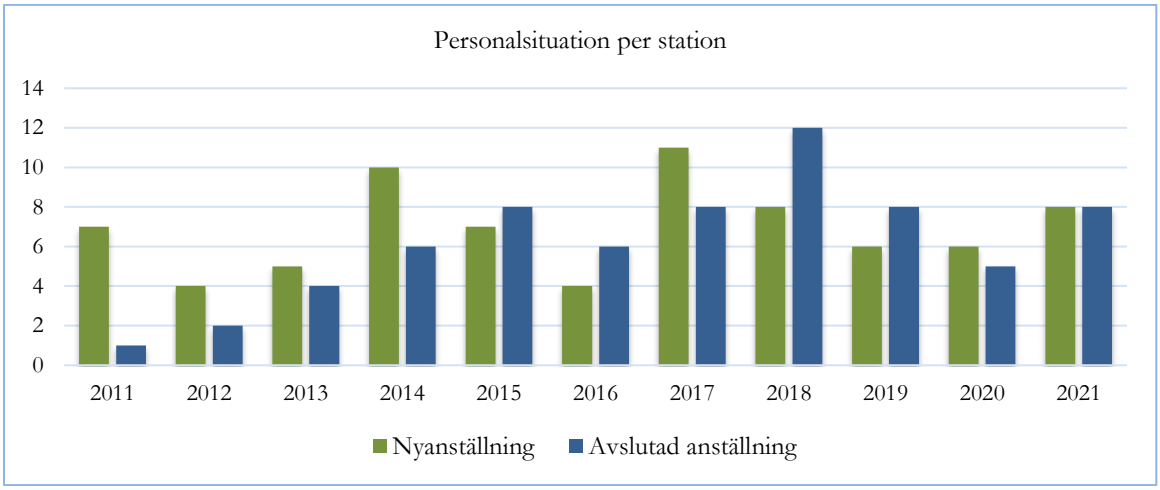
Räddningsvärn

Ett räddningsvärn är en frivillig brandstyrka som larmas som förstärkning till heltidsstyrkan och RiB. Personalen vid de 13 räddningsvärnen har ingen schemalagd beredskap, utan hela styrkan larmas och de som har möjlighet åker till stationen. Timersättning utgår vid utryckning.



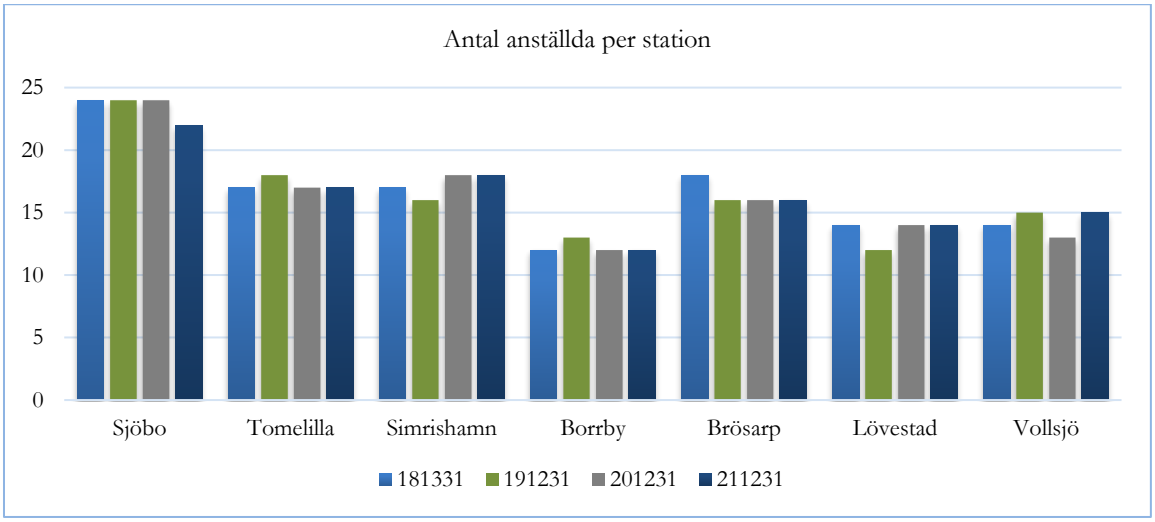
RiB/Räddningstjänstpersonal i beredskap

Nyanställning och kompetensutveckling har haft en fortsatt betydande roll inom verksamheten för att stärka de arbetsmiljömässiga förhållandena och den operativa förmågan. Nyanställningar och avslutade anställningar hamnade båda på åtta personer. Nyanställningarna har dock inneburit en stabilisering och stärkt förmåga på två stationer.
De avslutade anställningarna har skett med anledning av pension i två av fallen och övriga av ändrade arbetsförhållanden. Medianen avseende anställningstid för de som avslutat sin anställning var 23 år.



Då problematiken gällande rekrytering av räddningspersonal i beredskap kvarstår så implementerades under året konceptet ”Vill du ha en egen brandman” för att stödja nuvarande verktyg i kommande nyanställningsprocesser. Konceptet bygger på riktad kontakt mot arbetsgivare på respektive stationsort som kan ha en framtida möjlighet att ha brandpersonal inom sin personalgrupp.

Årets grund- och vidareutbildningsinsatser har i kvalitetssäkrande syfte uteslutande genomförts i form av GRIB (Grundutbildning för räddningstjänstpersonal i beredskap) kurs 1 och 2. Totalt har 14 personer utbildats.



Förebyggande verksamhet

SÖRF:s förebyggande grupp har under året fortsatt arbetet med tillsyner i flerbostadshus, vilket inte gjorts tidigare. Detta får ses som en viktig händelse i arbetet med att minska skador till följd av brand. Enligt lag om skydd mot olyckor, så ska SÖRF göra tillsyn över efterlevnaden av denna lag och dess föreskrifter.
Pandemin har medfört att SÖRF inte kunnat utföra tillsyner i den utsträckning som det var planerat. Risken med ett mindre antal utförda tillsyner är att brister i brandskyddet inte upptäcks och åtgärdas. För att kvalitetssäkra och styra tillsynerna, så finns det en tillsynsplan för varje verksamhetsgrupp och ett system för uppföljning av brister vid tillsyn.
Varje tillsynsförättare har mål för kvalitén på tillsynerna och hur många tillsyner som de förväntas utföra under året. Personalen som utför tillsyner gör det som en del av sin tjänst. Under 2021 har Covid-19 och personalbemanningen spelat en stor roll för SÖRF:s förebyggande arbete. Det har inte varit möjligt att utföra tillsyner i den omfattningen som följer de uppsatta målen.

I tabellen nedan redovisas de olika aktiviteterna i SÖRF förebyggande arbete.

Ärende	2021	2020	2019	2018	2017
Tillsyn LSO – LBE	35 (92)	130	170	120	207
Tillstånd LBE	35	55	48	30	63
Remisser Polis	24	23	36	51	64
Remisser Alkohol	56	43	61	60	81
Remisser Samhällsbyggnad	73	117	129	185	143
Olycksförloppsutredningar	1	11	16	14	23
Sakkunnig utlåtande	2	7	18	14	9
Totalt	**226 (283)**	**386**	**478**	**474**	**590**

Värdet inom parentes redovisas för att spegla att den förebyggande verksamheten ägnat sig åt att stänga gamla ärenden som inte på ett naturligt sätt kommer med i redovisningen på årsbasis.

Externutbildning och information

Att skapa medvetenhet kring olika risker och öka kunskapen om vad den enskilde kan göra vid en olycka är huvudsyftet med SÖRF:s externa kommunikation. Inriktningen är att planera utifrån lokala förutsättningar och rikta oss till särskilt riskutsatta och genomföra aktiviteter där vi upplever störst effekt.
Under 2021 har vi genomfört totalt 134 utbildningar vilket medfört att 1 847 personer utbildats i brand, risk och säkerhetskompetens. Dock har ett stort antal utbildningar ställts in till följd av pandemin. Positivt är att SÖRF ser en fortsatt stor efterfrågan på externutbildning. Det är därför mycket troligt att antalet utbildningar kommer att återgå till det normala när pandemin klingat av.
En rad aktiviteter har under året ställts in på grund av pandemin. Inte heller någon utåtriktad/uppsökande verksamhet har varit aktuell. SÖRF valde att inte stå på torg eller medverka vid pensionärsmässor. SÖRF ser med tillförsikt fram emot en tid då vi kan återuppta kontakten med allmänheten som är en av våra styrkor.

Brandskyddskontroll och sotningstjänster

SÖRF:s brandskyddskontroll och sotningsverksamhet har fungerat enligt plan. Under året har förändringar i kontrollboken skett som är anmärkningsvärt, 650 objekt har obrukats samtidigt som 750 objekt tillkommit. Objekt som tillkommit är inte bara nyinstallationer utan till stor del objekt som identifierats vid kontakt med fastighetsägare.
MSB (Myndigheten för samhällsskydd och beredskap) är sedan 1 januari 2021 ansvarig för tillsyn över kommunernas skyldigheter enligt LSO, ett ansvar som tidigare legat på Länsstyrelsen. SÖRF har deltagit i dialog med MSB och haft en delegation på besök vars syfte varit ”Kunskapsfördjupning om brandskyddskontroll och sotningsverksamheten”.

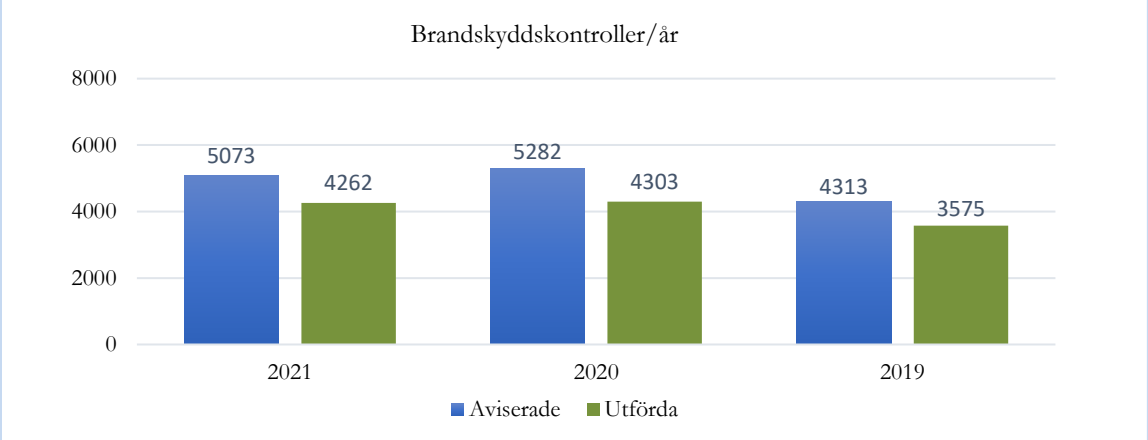
Översikt över antal objekt som är registrerade i kontrollboken.

Objekt	Aktiv	Egensotade	Obrukad	Riven
Fastbränslepannor	828	1 245	1 935	376
Imkanaler (storkök)	279	73	210	9
Lokaleldstäder	15 336	7 730	7 605	581
Oljepannor	487	413	8 596	273
Summa	**16 930**	**9 461**	**18 346**	**1 239**

Bilden beskriver antal eldstäder, rökkanaler och imkanaler som finns registrerade i kontrollboken. Aktiva är objekt som sotas/rengörs av SÖRF:s entreprenör. Egensotade är objekt där fastighetsägaren är ansvarig för sotning/rengöring. Obrukade är objekt som är avställda. Riven är objekt som tagits bort.

Brandskyddskontroll

Brandskyddskontrollen utförs på det som enligt LSO (Lagen om skydd mot olyckor) ska rengöras (sotas). Brandskyddskontrollen är den enda kontroll av brandskyddet som regelbundet sker i bostäder och utförs av räddningstjänstförbundets personal. Om det vid kontrollen upptäcks avvikelser/felaktigheter ska den som utför kontrollen påtala det. Kontrollen ska i huvudsak utföras okulärt, men vid misstanke om felaktigheter kan kontrollen behöva utökas med någon form av provning eller mätning.



Under året har 5 073 brandskyddskontroller aviserats och 4 262 blivit utförda. Anledningar till att 16 procent av aviserade brandskyddskontroller inte blivit utförda är enligt nedan:

- Fastighetsägaren meddelar ändring av fristen och förlänger intervallet.
- Fastighetsägaren lämnar inte tillträde till fastigheten, är inte hemma.
- Fastighetsägaren väljer att inte använda eldstaden fortsättningsvis.

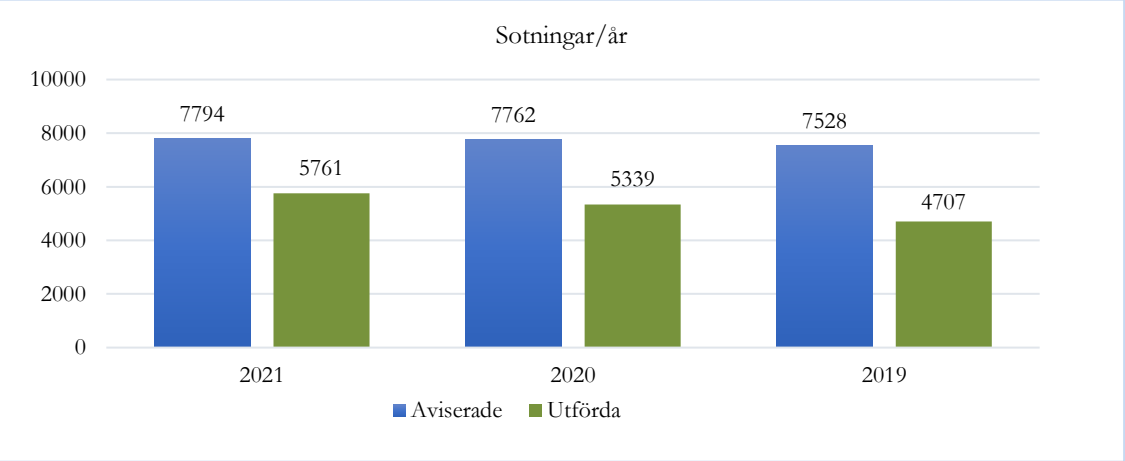
Under året har 4 262 brandskyddskontroller utförts vilket har resulterat i att 3 562 avvikelser uppmärksammats och meddelats till berörda fastighetsägare.

Avvikelser fördelade per intervall	
Objekt	**Avvikelser**
2-årsobjekt	125
3-årsobjekt	1 104
6-årsobjekt	2 333
Totalt	**3 562**
Antal avvikelser kopplade till undersökta delar av objekt	
Kategori	**Avvikelser**
Eldstad	193
Rökkanal/imkanal	416
Tak och uppstigning	2 922
Drift och skötsel	31

Sotning

En stor del av alla bränder i bostäder är relaterade till eldstäder och skorstenar. Vid sotning tas brandfarliga beläggningar bort för att minska risken för brand. Sotning har förekommit i Sverige nästan lika länge som vi har använt eldstäder för uppvärmning och matlagning. Sotning utförs av räddningstjänstförbundets upphandlade entreprenör, Sotningsväsendet i Lund AB. Undantaget är de fastighetsägare som gjort ett aktivt val att själv ta ansvar för sotningen. Under året har 7 794 sotningar aviserats och 5 761 blivit utförda. Anledningar till att 26 procent av aviserade sotningar inte blivit utförda är enligt nedan:

- Ej eldat sedan förra sotningstillfället.
- Fastighetsägaren meddelar ändring av fristen och förlänger intervallet.
- Fastighetsägaren lämnar inte tillträde till fastigheten, är inte hemma.
- Fastighetsägaren har fått sotat av annan och då ansökt om egensotning.



Ekonomisk översikt

Under ekonomisk översikt beskrivs de större budgetavvikelserna knutna till respektive verksamhetsområde och förklaringar till budgetavvikelserna.

Pensioner

Pensionskostnaderna blev högre än budgeterat med 2,6 mkr på grund av tidigare anställning och pensionsavgångar. En tidigare anställd hos SÖRF hade anställningstid hos annan arbetsgivare som ej varit rapporterat till KPA. Detta resulterade i engångspremier på 1,3 mkr exklusive löneskatt. Som förebyggande åtgärd har all personal kontrollerats av KPA avseende tidigare anställningar för att förhindra liknande kostnader. Under året har pensionsavgångar orsakat slutreglering av premier på 0,8 mkr exklusive löneskatt.

Förbyggande verksamhet

Pandemin har medfört att SÖRF inte kunnat utföra tillsyner i den utsträckning som det var planerat. Budgetavvikelsen blev -616 tkr för tillsynsverksamheten.
Utbildningsverksamheten har återupptagit de externa utbildningarna men inte i samma utsträckning som planerat, vilket inneburit en budgetavvikelse på -119 tkr.
Brandskyddskontrollerna har utförts enligt plan och verksamheten och har en positiv budgetavvikelse på 502 tkr.

Operativ verksamhet

Utrangeringar i anläggningsregistret och lägre räntekostnader har genererat en positiv budgetavvikelse på 246 tkr.
Under kommunikation, IT och operativ utbildning är budgetavvikelsen -360 tkr.
Under verksamheten externa insatser har intäkterna för sjukvårdsinsatser och trafikolyckor resulterat i en positiv budgetavvikelse på 295 tkr.

Övriga verksamheter

I samband med att Premedic flyttat in på brandstationerna i Tomelilla, Sjöbo och Ystad har en omfördelning av ytor genomförts utifrån verksamheternas behov. Detta har renderat i minskade hyreskostnader för SÖRF och en positiv budgetavvikelse under fastigheter på 304 tkr. Övriga avvikelser är av mindre art och en noggrann uppföljning genomförs för att upprätthålla en god ekonomisk balans.

Årets resultat

Verksamhetsåret avslutades med ett negativt resultat på -2 mkr, att jämföras med ett budgeterat överskott på 100 tkr. Oförutsedda pensionskostnader hänförbara till tidigare anställning och pensionsavgångar har inneburit engångspremier på 2,1 mkr exklusive löneskatt. Direktionen hänvisar därav underskottet på 2 mkr till synnerliga skäl och avser inte att återställa underskottet för 2021. Reglering sker mot eget kapital.

Uppföljning

Ambitionen är att förbättra rutiner och att säkerställa en ständig utveckling och träffsäkerhet av de ekonomiska beräkningarna. Målsättningen är att utnyttja förbundets resurser på bästa sätt. Under 2021 har SÖRF haft fler månadsuppföljningar för att säkerställa att budgeten efterlevs och att kostnadsökningar begränsas.

Ekonomisk måluppfyllelse

Kravet på god ekonomisk hushållning enligt kommunallagen innebär att förbundet ska arbeta med stor ekonomisk medvetenhet och en genomgående helhetssyn på hur resurserna disponeras. Att förbundet ska planera, organisera och utföra arbetet på ett så effektivt sätt som möjligt. I förbundsordningen för mandatperioden 2019–2022 finns beslutade finansiella mål för resultat och eget kapital.

Mål	Resultat/måluppfyllelse
Resultat och eget kapital SÖRF ska ha en ekonomi i balans. Det egna kapitalet ska vara större än noll. Det årliga resultatet efter avskrivningar och finansiella kostnader ska vara större än noll.	Värdet av det egna kapitalet blev 4,4 mkr och innebär att målet är uppfyllt. Årets negativa resultat på 2 mkr innebär att målet avseende årets resultat inte är uppfyllt.
Uppföljning och analys Uppföljning, analys och prognostisering ska ske löpande under året och ha en direkt koppling till verksamhetsplanen. Avvikelser ska noteras och åtgärder ska vidtas.	En uppföljning och genomgång på ledningsnivå har skett enligt plan. En ekonomisk redovisning har skett per tertial på politisk nivå.
Investeringar Förbundets investeringsplan ska ha god framförhållning. En investeringsplan gällande fordon ska sträcka sig över två mandatperioder.	Investeringsbudgeten antas av direktionen under november månad för kommande år. En tidplan avseende investeringen av nya höjdfordon är framtagen och beslutad i respektive kommunfullmäktige.

Intern kontroll

Direktionen för SÖRF har antagit en policy för arbetet med den interna kontrollen. Årligen upprättas en uppföljning av de granskningsinsatser som ska genomföras och avvikelserna återrapporteras. Slutsats vid uppföljning av kontrollmomenten i den interna kontrollplanen är dokumenterade och sammanställda och inga händelser av verksamhetsmässig betydelse har inträffat som påverkar bedömningen av verksamhetsåret.

Uppföljning och analys

Uppföljning, analys och prognostisering ska ske löpande under året och ha direkt koppling till de upprättade verksamhetsmålen. Under året har ekonomiska och verksamhetsrelaterade uppföljningar genomförts enligt plan. En ökad kostnadsmedvetenhet aktualiseras kontinuerligt i verksamheten och ett delegerat ansvar har resulterat i ett ökat engagemang och intresse för ekonomi. För att utveckla synen på ekonomisk uppföljning är ett utav målen i verksamhetsplanen att verksamhetscheferna ska ha en ökad insikt och delaktighet i verksamhetens kostnadsfördelning.

Låneskuld

I samband med införskaffandet av fyra nya släckbilar 2015, antog förbundet ett lån hos Kommuninvest på 11 mkr. En refinansiering har skett av befintligt lån under mars månad med 3-åring bindningstid och räntesatsen 0,16%. Det årliga amorteringsbeloppet är 733 tkr.

Resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys för Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund.

Resultaträkning, tkr	**Not**	**2021**	**2020**
Verksamhetens intäkter	1	73 934	71 708
Verksamhetens kostnader	1	-71 724	-66 763
Avskrivningar	1	-3 885	-4 017
Verksamhetens nettokostnader	1	**-1 675**	**928**
Finansiella intäkter	2	5	5
Finansiella kostnader	3	-333	-517
Årets resultat	4	**-2 003**	**416**

Balansräkning, tkr	**Not**	**2021**	**2020**
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	5	19 428	20 016
Finansiell leasing	6	1 751	950
Summa materiella anläggningstillgångar		**21 179**	**20 966**
Omsättningstillgångar			
Fordringar	7	4 916	19 945
Kassa och bank		13 728	-
Summa omsättningstillgångar		**18 644**	**19 945**
Summa tillgångar		**39 823**	**40 911**
Eget kapital, avsättning och skulder			
Eget kapital		6 432	6 016
Årets resultat		-2 003	416
Summa eget kapital	8	**4 429**	**6 432**
Avsättningar			
Avsättning pensionsförpliktelser	9	16 699	16 329
Summa avsättningar		**16 699**	**16 329**
Skulder			
Långfristiga skulder	10	7 618	7 550
Kortfristiga skulder	11	11 077	10 600
Summa skulder		**18 695**	**18 150**
Summa eget kapital och skulder		**39 823**	**40 911**

Kassaflödesanalys, tkr	**Not**	**2021**	**2020**
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		-2 003	416
Justering för av- och nedskrivningar		3 885	4 017
Övrig likviditetspåverkande post		-572	-354
Ökning/minskning avsättningar		370	-402
Vinst/förlust försäljning av anläggningstillgångar		-6	778
Medel från verksamhet före förändring av rörelsekapital		**1 674**	**4 455**
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		15 028	-1 835
Ökning/minskning kortfristiga skulder		477	1 019
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**17 179**	**3 639**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-3 156	-2 906
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		438	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-2 718**	**-2 906**
Finansieringsverksamheten			
Ökning/minskning långfristiga skulder		67	-733
Ökning/minskning långfristiga fordringar		-800	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-733**	**-733**
Årets kassaflöde		**13 728**	**0**
Likvida medel vid årets början		0	0
Likvida medel vid årets slut		**13 728**	**0**

Redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper som använts i delårsrapporterna har tillämpats vid upprättande av årsredovisningen. Definitionerna av tillgång, skuld, intäkt och kostnad måste vara uppfyllda för att en post ska tas in i balans- eller resultaträkningen. Periodisering sker enligt samma principer i årsredovisningen som i delårsrapporter. Värderingar och periodiseringar i delårsrapporten kan i högre grad än i årsredovisningen grunda sig på uppskattningar och bedömningar.

Pensioner

Pensionsskulden är den beräknade framtida skuld som förbundet har till arbetstagare och pensionstagare. Redovisningen baserar sig på uppgifter ur pensionsbolaget KPA:s prognos. Pensionsskuldens förändring inkluderar avsättning för särskild avtalspension, förmånsbestämd ålderspension samt finansiell kostnad, inklusive löneskatt. Ränteuppräkningen redovisas som en finansiell kostnad. Pensionsåldern i pensionsskuldsberäkningen är beräknad till 60 år för operativ personal som är berättigade till särskild avtalspension.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för avskrivningar. Beloppsgränsen för att klassas som investeringsprojekt uppgår till 50 tkr. Materiella anläggningstillgångar skrivs av planenligt efter tillgångarnas nyttjandeperiod. Avskrivningstiderna för varje enskild investering bedöms utifrån trolig livslängd och avskrivningarna påbörjas månaden efter att investeringsprojektet är avslutat.

Följande avskrivningstider tillämpas (år):

Utryckningsfordon	10–20
Mindre fordon, båtar	7–10
Räddnings-/skyddsutrustning	5
Kommunikationsutrustning	3
Övningsfält	3

Leasing

Förbundet har totalt nio mindre fordon som leasas genom Nordea och Volkswagen. Dessa leasingavtal klassificeras som finansiell leasing. I minimileaseavgifterna ingår restvärde, ränta och leasingavgifter.

Övrigt

De anställdas fordran i form av sparade semesterdagar och okompenserad tid skuldbokförs vid årsbokslutet.

Noter (tkr)

Not 1

Verksamhetens intäkter	**2021**	**2020**
Medlemsavgifter	65 403	64 438
Myndighetsutövning	1 020	1 313
Kurser/utbildning	377	630
Externa insatser	1 695	1 202
Lokalhyra	433	677
Övriga bidrag	43	174
Realisationsvinst försäljning maskiner och inventarier	252	-
Brandskyddskontroll	3 471	3 274
Projekt Rakel Skåne	1 240	-
Totala intäkter	**73 934**	**71 708**
Verksamhetens kostnader	-71 724	-66 763
Avskrivningar	-3 885	-4 017
Verksamhetens nettokostnader	**-1 675**	**928**

Medlemskommun	**2021**	**2020**
Ystad	24 330	23 838
Simrishamn	15 109	14 968
Tomelilla	10 726	10 626
Sjöbo	15 239	15 006
Totalt	**65 404**	**64 438**

Övriga upplysningar (RKR R18)	**2021**	**2020**
Kostnad för räkenskapsrevision	**91**	**100**
- sakkunnigt biträde	82	94
- förtroendevalda revisorer	9	6
Kostnad för övrig revision	**14**	**40**
- sakkunnigt biträde	9	35
- förtroendevalda revisorer	5	5
Total kostnad för revision	**105**	**140**

Not 2

Finansiella intäkter	**2021**	**2020**
Dröjsmålsränta kundfordringar	5	5

Not 3

Finansiella kostnader	**2021**	**2020**
Räntekostnad lån	12	20
Räntekostnad pensionsskuld	271	481
Övriga räntekostnader	50	16
Summa	**333**	**517**

Not 4

Årets resultat	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**	**2017**
Årets resultat enligt resultaträkningen	-2 003	416	321	-4 504	-916
Realisationsvinst/förlust anläggningstillgångar	-6	778	318	-123	263
Balanskravsresultat	-2 009	1 194	639	-4 627	-653

Oförutsedda pensionskostnader hänförbara till tidigare anställning och pensionsavgångar har inneburit engångspremier på 2,1 mkr exklusive löneskatt. Direktionen hänvisar därav underskottet på 2 mkr till synnerliga skäl och avser inte att återställa underskottet för 2021. Reglering sker mot eget kapital.

Not 5

Maskiner och inventarier	**2021**
Ingående anskaffningsvärde	52 313
Årets investering	3 156
Försäljning/utrangering	-4 065
Utgående anskaffningsvärde	**51 404**
Ingående avskrivning	-32 297
Försäljning/utrangering	3 632
Årets avskrivning	-3 311
Utgående ack avskrivning	**-31 976**
Utgående restvärde	**19 428**

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod för maskiner/inventarier är 9,7 år.

Not 6

Finansiell leasing/minimileaseavgifter	**2021**	**2020**
Anskaffningsvärde	3 347	2 647
Förfall inom 1 år	447	384
Förfall 1–5 år	319	566
Restvärde	985	-
Summa	**1 751**	**950**

Under finansiell leasing är utöver leasingkostnaden även ränta och restvärde inkluderat från 2021.

Not 7

Fordringar	**2021**	**2020**
Kundfordringar	2 323	735
Kortfristig fordran koncernkonto	-	14 745
Mervärdesskattefordringar	690	985
Interimsfordringar	1 902	3 478
Övrigt	1	2
Summa	**4 916**	**19 945**

Not 8

Eget kapital	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**	**2017**
Ingående värde	6 432	6 016	5 695	10 199	11 114
Årets resultat	-2 003	416	321	-4 504	-915
Summa eget kapital	**4 429**	**6 432**	**6 016**	**5 695**	**10 199**

Not 9

Avsättning pensioner	**2021**	**2020**
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	16 329	16 730
Nyintjänad pension	636	-
Årets utbetalningar	-684	-711
Ränte- och basbeloppsuppräkning	216	387
Övrig post	130	-
Förändring löneskatt	72	-77
Totalt	**16 699**	**16 329**

Överskottsfondens värde per årsskiftet är 1,1 mkr. Överskott används i första hand till att värdesäkra pensionsförmånerna. Räcker inte den ordinarie premien som betalats in till försäkringen för att täcka värdesäkringskostnaden, debiteras överskottsfonden en premie.

Not 10

Långfristiga skulder	**2021**	**2020**
Kommuninvest	6 600	7 333
Kortfristig del	-733	-733
Skuld för finansiell leasing	1 751	950
Totalt	**7 618**	**7 550**

En refinansiering har skett av befintligt lån hos Kommuninvest. Amortering och räntedebitering sker årsvis. Amorteringsbeloppet är 733 tkr och räntesatsen 0,16%.

Not 11

Kortfristiga skulder	**2021**	**2020**
Leverantörsskulder	1 918	2 779
Semesterlöne- och kompskuld inkl. arbetsgivaravgift	2 024	2 032
Löneskatt	1 071	986
Avgiftsbestämd ålderspension	1 378	1 786
Övriga interimsskulder	1 945	2 284
Kortfristig del av långfristiga skulder	733	733
Driftsprojekt Rakel Skåne	2 008	-
Totalt	**11 077**	**10 600**

Driftsredovisning

Driftredovisningen är uppdelad efter avdelning/verksamhetschef med de större kostnaderna specificerade. Under ränta/avskrivningar ingår även kostnaderna för finansiell leasing. Under avsnittet ekonomisk översikt finns förklaring till de större budgetavvikelserna.

Administrativ verksamhet

Kansliet innefattar abonnemangskostnader för IT-system, kontorsmaterial, köp av tjänster från Ystads kommun avseende lönehantering och kassafunktion.

Operativ verksamhet

Under verksamheten kommunikation ingår kostnader för IT, Rakel, SOS, Inre ledning (Rsyd) och utbildning. Externa insatser innefattar sjukvårdsrelaterade insatser, trafikolyckor, akut- och fortsatt restvärde, räddningsvärn och kostnader för kem/rökdykning.

Förebyggande verksamhet

Under den förebyggande avdelningen ingår tillsyner, tillstånd (brandfarlig- och explosiv vara), extern utbildning och brandskyddskontroll.

Driftsredovisning, tkr	**Utfall 201231**	**Utfall 211231**	**Budget 2021**	**Avvikelse utfall/ budget**
Medlemsavgifter	64 438	65 404	65 404	-
Personalkostnader	-43 356	-44 838	-44 819	-19
Pensionskostnader	-4 449	-8 742	-6 173	-2 569
Ränta/avskrivningar	-4 863	-4 098	-4 344	246
Räddningschef				
Revision/direktion	-397	-377	-470	93
Ledningsfunktion	-436	-200	-385	185
Administrativ verksamhet				
Kansli	-1 564	-1 518	-1 602	84
Företagshälsovård	-1 161	-806	-840	34
Fastigheter	-7 621	-7 211	-7 515	304
Operativ verksamhet				
Kommunikation	-2 788	-2 739	-2 379	-360
Fordon/verkstad	-2 692	-2 273	-2 110	-163
Externa insatser	410	798	503	295
Förebyggande verksamhet				
Myndighetsutövning LSO/LBE	1 293	1 019	1 635	-616
Myndighetsutövning BSK	3 030	3 242	2 740	502
Extern utbildning	572	336	455	-119
Summa	**416**	**-2 003**	**100**	**-2 103**

Investeringsredovisning

Den planerade investeringsbudgeten har följt plan. Det största projektet är under kategorin fordon. Det är en lastväxlarenhet till station Sjöbo och en ATV-enhet (All Terrain Vehicle) till station Brösarp. SÖRF har nu två ATV-enheter i förbundet, placerade i Brösarp och Ystad. Enheterna kan med enkelhet förflyttas längre sträckor efter brandbil, större släp eller köras kortare sträckor på väg eller i terräng. Under året har dessa använts vid ett flertal tillfällen för att transportera personer i svår belägenhet och vid mindre markbränder.

Under 2021 har det pågått en ombyggnation av brandstationen i Simrishamn, nya omklädningsrum och en förbättrad hantering av kontaminerat material. Det innebär att sex av åtta brandstationer har omklädningsrum för både män och kvinnor. På stationerna i Ystad, Sjöbo och Simrishamn finns idag goda förutsättningar att hantera kontaminerad skyddsutrustning och annat material efter insats.

Under året har personal på stationen i Borrby/Löderup utbildats till piloter på SÖRF:s första UAS-enhet (Unmanned Aircraft System), drönare. Denna enhet kommer att tas i drift under 2022 och vara en tillgång vid större bränder i byggnader, markbränder och sökande efter försvunna personer.

Investeringsredovisning, tkr	**Utfall 211231**	**Budget 2021**
Fordon	2 328	2 330
Skyddsutrustning	132	120
IT/teknik	78	140
Räddningsmaterial	378	385
Fastighetsutrustning	240	225
Summa	**3 156**	**3 200**

Kontaktuppgifter

raddningstjansten.sorf@sorf.se | www.sorf.se

Besöksadress	Fakturaadress	Telefon
Metallgatan 2	Box 238	010-110 2500
271 39 Ystad	271 25 Ystad	