

# **Delårsrapport 2**

## **Januari-augusti 2021**

**Övergripande uppföljning av verksamhet och ekonomi**



**Beslutad av direktionen 2021-10-15**

**Diarienummer: 2400-2021-001628**

# INNEHÅLL

---

<b>VERKSAMHETSBERÄTTELSE</b> .....	<b>3</b>
<b>OPERATIVA HÄNDELSE</b> .....	<b>4</b>
<b>MÅLOMRÅDEN</b> .....	<b>5</b>
Målområde - Antalet olyckor ska minska .....	5
Målområde - Följderna av olyckor ska minska .....	6
Målområde - Verka för invånarnas ökade trygghet .....	7
<b>FOKUSOMRÅDEN</b> .....	<b>8</b>
<b>MEDARBETARE</b> .....	<b>9</b>
Rekrytering .....	9
Personalen i siffror .....	9
Sjukfrånvaro .....	9
Lönebildning.....	9
Arbetsmiljö .....	9
<b>EKONOMI</b> .....	<b>10</b>
Allmänt om ekonomiskt resultat och årsprognos.....	10
Beräkning av redovisning av balanskrav .....	10
Covid-19 sammanställning .....	11
Investeringar.....	11
Placeringar och likviditet .....	11
Upplåning .....	12
Verksamhetens intäkter .....	12
Personalkostnader .....	12
Övriga driftkostnader .....	12
Avskrivningar .....	13
Finansiella intäkter och kostnader .....	13
<b>RESULTATRÄKNING MED PROGNO</b> .....	<b>14</b>
<b>BALANSRÄKNING</b> .....	<b>15</b>
<b>KASSAFLÖDESANALYS</b> .....	<b>16</b>
<b>NOTER OCH REDOVISNINGSPRINCIPER</b> .....	<b>17</b>
<b>DRIFTSREDOVISNINGAR - INTERNREDOVISNING</b> .....	<b>20</b>
Utfall januari – augusti 2021.....	20
Prognos helårsutfall 2021 .....	21

# VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Sedan maj har Räddningstjänsten Syd tagit över utalarmeringen i egen regi genom räddningscentralen på Hyllie. SOS Alarm svarar även fortsatt på 112-samtalen, men en ledningsoperatör från Räddningstjänsten Syd lyssnar på samtalet och larmar brandstationerna om olyckan inträffat i Rsyd eller hos någon av de samverkande räddningstjänsterna i Skåne. Det är en stor förändring, nu kan egen personal ta ett större ansvar för hela hanteringen av händelsen. Den enskilde får bättre rådgivning och räddningsstyrkorna får bättre stöd och styrning. En mycket välkommen utveckling som går helt i linje med de intentioner om förbättrad samverkan och bättre fungerande räddningsledningssystem över hela Sverige som kommer till uttryck i den reviderade lagstiftningen om skydd mot olyckor.

Under sommaren inträffade en större skogsbrand i Mönsterås och bistånd begärdes från Skåne. Trettiotvå brandmän från Skåne, varav fyra från Räddningstjänsten Syd, kunde kort efter den inkomna begäran bistå vid insatsen. I juli började en lada brinna i närheten av Kungshult utanför Eslöv. Ladan innehöll relativt stora mängder gödningsmedel. Eftersom hälsofarlig brandrök påverkade bebyggelsen utfärdades ett viktigt meddelande till allmänheten (VMA). Insatsen var resurskrävande och varade i två och ett halvt dygn. En anledning till att insatsen blev så långvarig var att alla åtgärder gjordes med det bästa för både omgivningen och miljön i fokus.

I sommar ordnades World Pride i Köpenhamn och Malmö. Det var ett av få stora offentliga arrangemang som genomfördes i någon av Räddningstjänsten Syds medlemskommuner denna speciella sommar. Arrangemanget skapade möjlighet för Räddningstjänsten Syd att nå ut med information om hur man skyddar sig mot olyckor samt att tillsammans med andra stödja arbetet för allas lika rättigheter och möjligheter på arbetsplatsen och i samhället. Pride-flaggan har hissats på brandstationerna, vagnhallsportarna på Brandstation Centrum i Malmö har Pride-folierats och tillsammans med Malmö brandkårer orkestrerades fyra kortare konserter.

I augusti blev en lärare knivskuren av en elev på en högstadieskola i Eslöv. Omständigheterna var initialt oklara och situationen hanterades som att det var en eskalerande händelse med allvarligt våld. Styrkor från Räddningstjänsten Syd genomförde sjukvårdsinsats och bistod ambulans och polis i skolbyggnaden. Styrkorna och yttre befäl bistod även Eslövs kommun med att stödja omhändertagandet av eleverna med bland annat psykosocialt stöd och filter. Händelsen visar vikten av de tidigare utvecklings- utbildnings- och övningsinsatserna som gjorts för att hantera antagonistiska situationer.

Inom Räddningstjänsten Syd finns stora kunskaper och erfarenheter av att hantera olika situationer. Ett sätt att fördjupa och sprida dessa insikter är att utifrån en specifik händelse diskutera och tillsammans med andra dra mer generella slutsatser om hantering och agerande vid insats. För att stimulera detta togs en film fram under sommaren. Detta är ett utmärkt exempel på hur arbete kan genomföras för att bli det som populärt kallas för en lärande organisation.

Räddningstjänsten Syd har under delåret både genom utveckling och genom faktiska insatser skapat både trygghet och säkerhet i samhället.

Under sommaren har flertalet aktiviteter genomförts för att öka barn och ungdomars kunskap att förebygga och hantera olyckor. Bland annat har Räddningstjänsten Syd tillsammans med andra myndigheter och Lunds kommun utbildat ungdomar inom ramen för konceptet *Människan bakom uniformen*. I juni utbildades över 300 högstadieelever digitalt efter en förfrågan från en skola som haft stadigvarande problematik med anlagda bränder. Tillsammans med fritidsgårdar runt om i förbundet anordnades aktiviteter för barn och ungdomar på deras sommarlov där de bland annat fick lära sig att använda handbrandsläckare och brandfilt.

## OPERATIVA HÄNDELSER

Räddningstjänsten Syd har responderat till färre händelser totalt jämfört med samma period förra året. Minskningen gäller i stort alla händelsetyper, men syns tydligast inom brand i byggnad, brand ej i byggnad, automatiska brandlarm och sjukvårdslarm. Det syns en viss ökning av antalet olyckor under andra delåret framförallt trafikolyckor, automatlarm och sjukvårdslarm.

Ingen person har omkommit i samband med brand under perioden.

### Covid-19 effekt på operativa händelser

Jämfört med föregående år syns en minskning av antalet utryckningar på ca 9 %. Minskade rörelser och aktiviteter i samhället och få offentliga arrangemang och sammankomster resulterar i en minskning av det totala antalet insatser som Räddningstjänsten Syd larmas till.

I takt med att samhället öppnas upp allt mer märks en återhämtning av antalet utryckningar. Antalet sjukvårdslarm och antalet trafikolyckor är uppe i samma nivåer som innan pandemin. Även antalet automatlarm har ökat även om det fortfarande inte är uppe i samma nivåer som innan nedstängningen av verksamheter kopplat till covid-19.

ANTAL OPERATIVA HÄNDELSER INOM RSYD		
ANTAL OLYCKOR	2021	2020
Brand i byggnad	290	370
- varav bostad	171	205
Brand ej i byggnad	336	484
Trafikolyckor	399	412
Övriga olyckor	362	313
Delsumma olyckor	1 387	1 579
ANDRA HÄNDELSER		
Automatlarm ej brand/gas	970	1 054
Sjukvårdslarm	397	430
Övriga händelser	476	476
Delsumma övriga händelser	1 843	1 960
<b>Utryckningar totalt</b>	<b>3 230</b>	<b>3 539</b>

# MÅLOMRÅDEN

Räddningstjänsten Syds målområden är beslutade av direktionen och anger inriktning för verksamheten. Till varje målområde finns indikatorer som fungerar som mätpunkter för att säkerställa att verksamheten drivs och utvecklas i rätt riktning. All verksamhet ska vara inriktad mot dessa målområden.

Nedan presenteras status på indikatorerna. Färgerna har följande definition:

- Enligt plan
- Mindre justering behövs
- Större justering/omprioritering krävs



## Målområde - Antalet olyckor ska minska

Räddningstjänsten Syd arbetar för att samhället utvecklas hållbart utifrån riskbilden. Förebyggande åtgärder ska initieras för de olyckstyper som hanteras operativt och som identifierats genom erfarenheter och riskanalyser.

Måluppfyllelse mäts delårsvis genom följande indikatorer.

### ■ Tillsyn utförs där brandrisken är hög eller där konsekvensen av en brand eller annan olycka blir stor

Under perioden har en hel del lärdomar dragits från de tillsyner som genomförts på flerbostadshus. Genom att uppmärksamma trender i brister beroende på verksamhet i fastigheterna har träffsäkerheten kopplat till lämpliga tillsynsobjekt framöver ökat. Trots att fler tillsyner gjorts än föregående år nås inte planerade volymer.

Tillståndshanteringen har redan uppnått årets planerade volym och ett fortsatt inflöde under kommande månader förväntas.

MYNDIGHETSUTÖVNING - LSO/LBE		
	2021	2020
Tillsyner	344	333
Föreläggande	131	119
Föreläggande med vite	5	4
Förbud	14	18
Förbud med vite	10	8

TILLSTÅND LBE		
	2021	2020
Inkomna ansökningar	92	109
Beviljade tillstånd	87	56

## Invånare, näringsliv, kommuner och organisationer erbjuds utbildning och information för att stärka dessa i att förebygga och agera vid brand

Pågående pandemi har fortsatt påverkat antalet externa utbildningar. Utbildningar har genomförts digitalt och genom filmer som spelats in för att visa praktiska moment såsom HLR för kunderna.

Informationsaktiviteter har främst genomförts via sociala medier. Under sommaren

genomfördes en digital kampanj om brandskydd, vatten- och grillsäkerhet med budskap om att skapa en trygg hemmasemester. Under juni-juli visades en film om att alltid ha uppsikt över barn och att bada försiktigt på tv-skärmar i åtta Willys-matbutiker i Malmö, Lund, Löddeköpinge och Eslöv. På Facebook publicerades en video där styrkan i Löddeköpinge lämnas fri väg av kloka medtrafikanter, inlägget fick över 65 500 visningar.

HUR MÅNGA VI NÅR		
	2021	2020
Utbildade	3 150	2 955
Informerade allmänhet	1 030	1 430
Informerade målgrupp	2 555	3 895
Totalt	6 735	8 280

### Samlad målbild - Antalet olyckor ska minska

Målet uppfylls delvis. Aktiviteter har genomförts för att förebygga olyckor och för att utbilda och informera. Men högt ställda mål för tillsyn och externutbildning uppnås inte helt.



### Målområde - Följderna av olyckor ska minska

Räddningstjänsten Syd ska genomföra snabba, effektiva och säkra räddningsinsatser med teknik anpassad efter riskbilden. I samverkan med andra hanteras samhällsstörningar samtidigt som den egna samhällsviktiga verksamheten upprätthålls. Utbildning och information ska underlätta för invånarna att hjälpa sig själva och andra vid olyckor.

Måluppfyllelse mäts delårsvis genom följande indikatorer:

### Framkomsttiderna vid prioriterade larm är under 10 minuter vid 90 % av händelserna

82 procent av de prioriterade larmen har en framkomsttid på under 10 minuter, vilket är en liten förbättring i förhållande till första delen av året.

FRAMKOMSTTIDER PRIORITERADE LARM		
	2021	2020
Under 10 minuter	82%	83%

En genomlysning av framkomsttiderna har gjorts för att hitta eventuella förklaringar till den något längre framkomsttiden än föregående år. Händelser där framkomsttiden överstiger 10 minuter beror delvis på att olyckorna inträffat långt ifrån närmsta brandstation, att trafiksituationen påverkat framkomligheten eller att prioriteringen blivit lägre efter att kompletterande information inkommit under framkörningen.

## Planerade övningar utförs

Heldagsövningar har genomförts där bland annat handhavande och miljöaspekter kopplat till släckning med skum har varit i fokus. Lokala övningar har genomförts för att öva framförallt särskilda förmågor.

### **Samlad målbild - Följderna av olyckor ska minska**

Målet uppfylls bortsett från framkomsttiderna.



## **Målområde - Verka för invånarnas ökade trygghet**

Räddningstjänsten Syd ska i varje möte med invånare, olycksdrabbad eller inte, uppträda med omsorg och professionalitet. Invånarna ska mötas med relevant, tillgänglig och aktiv kommunikation. Samverkan sker med andra aktörer för att gemensamt säkerställa en sammanhållen hjälp till drabbade.

Måluppfyllelse mäts delårsvis genom följande indikatorer:

### Efter en bostadsbrand sker återkoppling till de boende

Återkoppling efter brand i bostad sker i stor utsträckning via telefon även detta delår.

### Efter en brand på en skola sker återkoppling

Skolbränderna följs upp främst genom tillsyn och även konsekvensamtal vid behov.

### **Samlad målbild - Verka för ökad trygghet**

Målet uppfylls.

# FOKUSOMRÅDEN

Utvecklingsområden för verksamheten under 2021 finns nämnda i Verksamhetsplan 2021. Ett stort fokus ligger på att utveckla interna arbetsflöden och samverkan med externa aktörer. Aktiviteter för att utveckla och effektivisera detta finns angivet i de aktiviteter som beskrivs ovan kopplat till de tre målområdena. Under målområden finns även arbetet med att säkerställa den operativa förmågan beskrivet.

## Kontinuitetsshantering

Arbete pågår för att säkerställa drivmedel till reservkraft och fordon vid ett eventuellt längre elbortfall.

## Säkerhetsskydd

Under perioden har säkerhetsskyddsarbetet kretsat mycket kring att förbereda den Förtelsekonferens som kommer att genomföras i Malmö under hösten.

## Krisledning

Krisledningsplanen för Räddningstjänsten Syd uppdateras. Som underlag används bland annat den kunskap och de erfarenheter som dragit i samband med covid-hanteringen.

## Egen utalarmering

Räddningstjänsten Syd har tagit över utalarmering vid olyckor och bedriver nu denna i egen regi. Detta har stärkt förmågan att leda och stödja pågående insatser.

## Miljöpåverkan vid operativa insatser

Ett nätverk mellan Räddningstjänsten Syd och miljöförvaltningarna i medlemskommunerna har skapats där kunskapsutbyte och samverkan kring miljöpåverkan sker. Räddningstjänsten Syd deltar även i utvecklingsprojekt tillsammans med andra räddningstjänster och MSB för att samla ihop kunskapsläget och ta fram utbildning inom området. Pilotutbildningar har genomförts för del av den operativa personalen.

## Mångfald och inkludering

Enkäter, samtal och djupintervjuer har genomförts för att skapa en bra översyn på hur nuläget är i organisationen. Åtgärder kommer att arbetas fram under hösten för att öka inkludering och mångfald i organisationen.

## Kompetensförsörjningsplan

Arbetet med att uppdatera kompetensförsörjningsplanen kommer att påbörjas under hösten.



# MEDARBETARE

## Rekrytering

Interna och externa rekryteringar har genomförts för att anställa både dagtidspersonal och operativ personal.

## Personalen i siffror

Här visas antalet anställda på Räddningstjänsten Syd vid avstämningstidpunkt 2021-08-31.

ANTAL ANSTÄLLDA			
	Kvinnor	Män	Totalt
Dagtidspersonal	41	64	105 (100)
Operativ personal	30	233	263 (266)
Räddningspersonal i beredskap (RiB)	9	128	137 (132)
<b>Summa 2021</b>	<b>80 (71)</b>	<b>425 (427)</b>	<b>505 (498)</b>

Operativ personal innefattar: bm, sl, gc, yb, ib, lb, lop

## Sjukfrånvaro

Den minskade sjukfrånvaron beror troligen på att distansarbete har möjliggjort arbete vid tillstånd som i normala fall krävt sjukskrivning samt att restriktioner som följd av pandemin har minskat smittspridning i förbundet. Under sommarperioden har sjukfrånvaron låg.

SJUKFRÅNVARO TOTALT		
	2021	2020
Kvinnor	3,7	5,4
Män	3,3	3,2
Totalt	3,3	3,6

## Lönebildning

Löneöversyn för 2020 och 2021 och är genomförd. Den genomsnittliga löneökningen landade på 1,8 % för respektive år.

## Arbetsmiljö

Inder perioden har en Nöjd medarbetarundersökning genomförts för att undersöka hur ledarskap, information, styrning, stress, delaktighet mm upplevs i organisationen. En friskvårdsenkät har också genomförts för att undersöka bland annat hur den fysiska arbetsmiljön för kontorspersonal är, hur friskvårdstimmar utnyttjas mm. Resultatet från de båda undersökningarna kommer att sammanställas och presenteras under hösten.

En riskbedömning tillsammans med skyddsorganisationen har genomförts där dialog har förts om hur organisationen på ett smittsäkert sätt kan återgå till normal verksamhet efter pandemin.

# EKONOMI

## Allmänt om ekonomiskt resultat och årsprognos

Det ekonomiska resultatet för perioden och helårsprognosen påverkas fortsatt av covid-19. I nedanstående tabell görs en uppskattning av storleken på påverkan. Bedömningen bygger på de skattningar förbundet kan göra baserat på fakta och bedömningar tillgängliga i mitten av september 2021. Vidare påverkas förbundets periodresultat och prognostiserat årsresultat av gällande redovisningsregler avseende finansiella placeringar, där placeringarna ska marknadsvärderas vid respektive balanstillfälle.

Förbundet har från maj månad övergått till att hantera utalarmeringen i egen regi från att tidigare ha köpt dessa tjänster från SOS. Denna övergång har inte varit med i budgeten för 2021, vilket främst innebär omfördelningar mellan intäkter, personalkostnader och övriga driftskostnader.

Verksamhetens resultat efter årets första åtta månader uppgår till ett överskott på 2 690 tkr och ett negativt balanskravsresultat på 1 484 tkr, vilket ska ställas i relation till det budgeterade periodresultatet med ett underskott på 7 573 tkr. Avvikelse finns både bland intäkter och kostnader och dessa kommenteras under respektive avsnitt.

För år 2021 som helhet prognostiseras ett underskott på 50 tkr med ett negativt balanskravsresultat på 4 000 tkr mot årets budgeterade underskott på 8 500 tkr. Större avvikelser finns bland intäkter och kostnader och dessa kommenteras under respektive avsnitt.

## Beräkning av redovisning av balanskrav

Tabell 1. Visar en balanskravsutredning för delåret och helåret för Räddningstjänsten Syd. Belopp i tkr.

BALANSKRAVSUTREDNING (BELOPP TKR)		
	Delår jan-aug	Prognos 2021
Resultat enligt resultaträkningen	2 690	-50
Avgår reavinster inventarier	-933	-1 050
Återföring icke realiserad värdeförändring för finansiella placeringar	-3 241	-3 000
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>-1 484</b>	<b>-4 000</b>

Balanskravsresultatet för perioden är liksom prognosen för helåret negativt, tabell 1. Detta innebär att förbundet inte lever upp till balanskravet. Dock beräknas Räddningstjänsten Syds egna kapital vid årsskiftet fortsatt vara positivt inom beslutad ram. Förbundets övriga mål för god ekonomisk hushållning bedöms kunna infrias.

## Covid-19 sammanställning

I nedanstående tabell 2 görs en översiktlig genomgång av covid-19 påverkande faktorer där (-) anger negativ resultatpåverkan, minskad intäkt eller ökade kostnader och (+) anger positiv resultatpåverkan, ökad intäkt eller lägre kostnad. Samtliga belopp i tkr.

Tabell 2. Visar en ekonomisk effekt av covid-19 inom olika områden på Räddningstjänsten Syd. Belopp i tkr.

PÅVERKANSOMRÅDE (BELOPP TKR)		
	Delårsperiod	Årsprognos
Minskade intäkter (efterfrågan, nedstängda verksamheter)	-3 500	-4 000
Bidrag sjuklöner (staten)	412	412
<b>Delsumma intäkter</b>	<b>-3 088</b>	<b>-3 588</b>
Ökade personalkostnader (overtid mm)	-1 000	-1 000
<b>Delsumma personalkostnader</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>
Ökade kostnader (inköp skyddsmateriel mm)	-100	-100
Minskade kostnader (inställda utbildningar, resor, leveransförseningar m)	1 200	2 088
<b>Delsumma övriga driftskostnader</b>	<b>1 100</b>	<b>1 988</b>
<b>Total resultatpåverkan</b>	<b>-2 988</b>	<b>-2 600</b>

## Investeringar

Investeringsutgifterna under årets första åtta månader uppgår till 5 525 tkr fördelat på program och licenser 387 tkr, räddningsutrustning 439 tkr, radio och kommunikation 573 tkr, övriga inventarier 1 065 tkr, lokalrelaterade investeringar 790 tkr och fordon 2 272 tkr.

Bland pågående större investeringar kan nämnas lastväxlare med kranpaket, nytt löne- och personalsystem, ombyggnad av Räddningscentralen samt inköp av brandslang.

Investeringsutgifterna för år 2021 beräknas uppgå till 75 000. Detta belopp överstiger budgeten för året med 36 000 tkr. Anledningen är att förbundet under hösten avser att förvärva samtliga fordon som i dag långtidshyrs från Malmö Leasing AB till ett värde av cirka 65 000 tkr. Direktionen beslutar i frågan vid sitt oktobersammanträde. Samtidigt kommer investeringen av det nya andningsskyddet, som tidigare planerats till 2021, att ske först under nästkommande år.

## Placeringar och likviditet

Förbundets pensionsmedel är placerade i värdepapper i överensstämmelse med beslutad policy. Den 31 augusti var totalt cirka 115 mnkr placerade utifrån bokfört anskaffningsvärde, fördelade på aktier 10 mnkr, fonder 24 mnkr och 81 mnkr i obligationer och räntebevis. Det totala marknadsvärdet uppgick på balansdagen till drygt 123 mnkr. Beräknad årsavkastning på värdepappersportföljen beräknas i dagsläget uppgå till cirka 2,7 %. I dagsläget har förbundet ingen överskottslikviditet placerad kortfristigt på fasträntekonton.

## Upplåning

För att finansiera delar av förbundets investeringar har en första upplåning skett hos Malmö stads internbank i mars 2021 på 12 mnkr. Lånet är 10-årigt med 5 års räntebindning till ca 0,52 %. Utestående låneskuld vid balansdagen 31 augusti uppgår till 11,7. Finansieringen avser bland annat räddningsutrustning till nya fordon, ytterligare fordon och övrig räddningsutrustning. Mot slutet av året planeras ytterligare upplåning inom befintlig låneram för att finansiera övertagandet av fordon från Malmö Leasing AB.

## Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter uppgår till 231 086 tkr för de första åtta månaderna, vilket är 894 tkr mer än budgeterat för samma period. Covid-19 uppskattas ha minskat intäkterna med 3 100 tkr för perioden, där automatlarmsintäkterna, minskad efterfrågan på utbildningar och minskade möjligheter att utföra tillsyner har störst påverkan.

Verksamhetens intäkter prognostiseras till 346 100 tkr mot budgeterade 345 890 tkr för 2021. Trots Covid-19 effekter på motsvarande 3 600 tkr i minskade intäkter så ökar ändå de totala intäkterna. Intäktstapp på 2 000 tkr för automatlarm, 1 050 tkr i tillsynsintäkter och minskad efterfrågan på extern utbildning motsvarande 1 300 tkr vägs upp av en obudgeterad intäkt från Malmö stad gällande Trygg Malmö motsvarande 1 700 tkr, försäljning av material och tjänster som prognostiseras bli 1 400 tkr högre än budgeterat, främst till följd av flera realisationsvinster på försäljningar av fordon under året. Nämnas bör också de ökade intäkterna för egen utalarmering som sjösattes under våren som ökar intäkterna med knappt 1 300 tkr i år.

## Personalkostnader

De totala personalkostnaderna för de åtta första månaderna uppgår till 167 606 tkr, vilket genererar en negativ budgetavvikelse på 1 568 tkr för perioden. Covid-19 effekten uppgår till 1 000 tkr för perioden genom olika åtgärder för att säkerställa den operativa bemanningen på ett smittsäkert sätt vilket bidragit till ökade övertidskostnader. Sedan april har ledningsoperatörer anställts för att hantera utalarmeringen i egen regi och dessa tjänster är inte budgeterade 2021.

Personalkostnaderna prognostiseras till 249 500 tkr 2021 vilket genererar en negativ avvikelse på 2 700 tkr. Ledningsoperatörerna som inte budgeterats under året uppgår till ca 4 000 tkr och den operativa övertiden uppskattas bli 900 tkr. Vakanser och högre allmän frånvaro än budgeterat bidrar till att hålla nere personalkostnaderna vilket gör att underskottet inte motsvarar de ökade kostnaderna för ledningsoperatörerna.

## Övriga driftkostnader

De övriga driftkostnaderna uppgår till 59 949 tkr för perioden, vilket är 5 654 tkr lägre än budgeterat. Köpta tjänster har hittills kostat 2 053 tkr mindre än budgeterat till följd av att alarmeringstjänsterna från SOS numera delvis finns i egen regi. Fordonskostnaderna är 1 110 tkr lägre än budgeterat på grund av få reparationer under året.

De övriga kostnaderna prognostiseras till 91 850 tkr vilket ger en positiv budgetavvikelse på 6 540 tkr. Covid-19 genererar en positiv budgeteffekt på 1 100 tkr för de åtta första månaderna och en helårseffekt beräknas bli 2 000 tkr. Viss ökad kostnad för skyddsutrustning täcks av minskade resor, utbildningar och försenade leveranser av utrustning och materiel. Det stora överskottet för

övriga driftkostnader beror på generellt lägre kostnader, men några saker sticker ut. De köpta tjänsterna beräknas kosta 2 700 tkr mindre än budgeterat 2021. 2 400 tkr av dessa beror på att utalarmeringen tagits över i egen regi och att SOS-kostnaderna därför har minskat. Fordonskostnaderna prognostiseras till 1 100 tkr mindre än budgeterat på grund av färre reparationer och mindre underhåll under året. Utbildning och konferenser samt representation och personalvård kostar tillsammans 1 100 tkr mindre under året eftersom möjligheterna till utbildningar och konferenser varit begränsat eller tillhandahållits digitalt.

Prognosen för övriga driftkostnader sammantaget uppgår till 2 100 tkr mindre kostnader än vid delårsprognos 1. Det fanns en förhoppning om att nyttja en större andel av driften under hösten men där verkligheten nu gör det svårt att hinna genomföra allt som det tidigare funnits förhoppningar om. Prognosen för materiel och information har sänkts med 600 tkr sedan delårsprognos 1. Uppstarten av egen utalarmering blev billigare än tidigare beräknats. Längre leveranstider av viss materiel och utrustning har också påverkat prognosen positivt.

## Avskrivningar

Utfallet för avskrivningarna till och med augusti uppgår till 5 756 tkr, vilket ger en positiv budgetavvikelse på 977 tkr.

Årsprognosen beräknas till 9 600 tkr, vilket ska jämföras med budgeterade 10 100 tkr. Den positiva avvikelsen beror på att investeringen av det nya andningsskyddet inte kommer generera några avskrivningskostnader under 2021 utan kommer först nästa år.

Årsprognosen för avskrivningar är sänkt med 200 tkr jämfört med föregående prognos. Anledningen är att det i delårsprognos 1 fortfarande fanns en bedömning att delar av investeringen i andningsskyddet skulle ske under hösten men så blir alltså inte fallet.

## Finansiella intäkter och kostnader

De finansiella intäkterna uppgår för perioden totalt till 6 213 tkr jämfört med budgeterade 2 001 tkr, vilket ger en positiv budgetavvikelse på 4 212 tkr. Orsaken till detta är värdejustering av förbundets placeringar enligt gällande redovisningspraxis på 3 241 tkr samt högre aktieutdelningar och realisationsvinster under perioden.

För 2021 som helhet beräknas de finansiella intäkterna uppgå till totalt 6 800 tkr mot budgeterade 3 001 tkr, vilket ger en positiv avvikelse på 3 799 tkr. I avvikelsen ligger ovan nämnd värdejustering samt högre aktieutdelningar, ränteutdelningar och realisationsvinster på placeringar.

De redovisade finansiella kostnaderna uppgår för perioden till 1 307 tkr jämfört med budgeterade 1 401 tkr, vilket ger en positiv avvikelse på 94 tkr. Bidragande orsak är lägre övriga räntekostnader och bankavgifter. Räntekostnaden på förbundets pensionsskuld är för perioden något högre än budgeterat.

De finansiella kostnaderna på årsbasis beräknas uppgå till 2 000 tkr, vilket ger en positiv budgetavvikelse på 101 tkr. Avvikelsen är hänförligt till lägre upplåningskostnader jämfört med budgeterade.

## Resultaträkning med prognos

Tertialuppföljning jan-aug 2021	Not	Budget helår	Budget jan-aug	Redovisat jan-aug	Avvikelse jan-aug	Redovisat jan-aug 2020
<b>Verksamhetens intäkter</b>						
Medlemsavgifter o tilläggsuppdrag	1	304 064	202 709	202 709	0	196 614
Övriga intäkter	2	41 826	27 483	28 377	894	26 828
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>		<b>345 890</b>	<b>230 192</b>	<b>231 086</b>	<b>894</b>	<b>223 442</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>						
Personalkostnader	3	-246 800	-166 038	-167 606	-1 568	-159 737
Övriga driftskostnader	4	-98 390	-65 594	-59 940	5 654	-59 183
Avskrivningar		-10 100	-6 733	-5 756	977	-5 814
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-9 400</b>	<b>-8 173</b>	<b>-2 216</b>	<b>5 957</b>	<b>-1 292</b>
Finansiella intäkter		3 001	2 001	6 213	4 212	9 525
Finansiella kostnader		-2 101	-1 401	-1 307	94	-11 064
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>-8 500</b>	<b>-7 573</b>	<b>2 690</b>	<b>10 263</b>	<b>-2 831</b>
<b>Periodens resultat</b>		<b>-8 500</b>	<b>-7 573</b>	<b>2 690</b>	<b>10 263</b>	<b>-2 831</b>

Helårsprognos	Not	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Medlemsavgifter o tilläggsuppdrag	1	304 064	304 064	0
Övriga intäkter	2	41 826	42 036	210
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>		<b>345 890</b>	<b>346 100</b>	<b>210</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Personalkostnader	3	-246 800	-249 500	-2 700
Övriga driftskostnader	4	-98 390	-91 850	6 540
Avskrivningar		-10 100	-9 600	500
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-9 400</b>	<b>-4 850</b>	<b>4 550</b>
Finansiella intäkter		3 001	6 800	3 799
Finansiella kostnader		-2 101	-2 000	101
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>-8 500</b>	<b>-50</b>	<b>8 450</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-8 500</b>	<b>-50</b>	<b>8 450</b>

# Balansräkning

Belopp tkr	Not	2021-08-31	2020-12-31	2020-08-31
<b>Tillgångar</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Immateriella anläggningstillgångar		522	253	312
Maskiner och inventarier		39 933	42 950	38 774
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>40 455</b>	<b>43 203</b>	<b>39 086</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Fordringar	5	16 770	17 900	17 214
Kortfristiga placeringar	6	122 234	117 517	113 531
Kassa och bank		29 305	15 522	51 324
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>168 309</b>	<b>150 939</b>	<b>182 069</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>208 764</b>	<b>194 142</b>	<b>221 155</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>				
<b>Eget kapital</b>				
Eget kapital vid periodens början		17 615	22 477	22 477
Periodens resultat		2 690	-4 862	-2 831
<b>Summa eget kapital</b>		<b>20 305</b>	<b>17 615</b>	<b>19 646</b>
<b>Avsättningar</b>				
Avsättningar för pensioner		123 620	117 352	117 022
<b>Summa avsättningar</b>		<b>123 620</b>	<b>117 352</b>	<b>117 022</b>
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	7	10 500	0	105
Kortfristiga skulder	8	54 339	59 175	84 382
<b>Summa skulder</b>		<b>64 839</b>	<b>59 175</b>	<b>84 487</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>208 764</b>	<b>194 142</b>	<b>221 155</b>

# Kassaflödesanalys

Belopp tkr	jan-aug 2021	Helår 2020	jan-aug 2020
<b>Tillförda medel</b>			
Resultat efter finansiella poster	2 690	-4 862	-2 831
Justering för av- och nedskrivningar	5 756	9 330	5 814
Justering för korrigerat verkligt värde kortfristiga placeringar	-3 242	-21	1 710
Utrangerat under perioden	2 517	175	0
Ökning/ minskning avsättningar	6 268	4 929	4 599
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>13 989</b>	<b>9 551</b>	<b>9 292</b>
Ökning/ minskning kortfristiga fordringar	1 130	3 764	4 450
Ökning/ minskning kortfristiga placeringar	-1 475	-2 616	-360
Ökning/ minskning kortfristiga skulder	-4 836	3 110	28 316
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>8 808</b>	<b>13 809</b>	<b>41 698</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-387	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-5 138	-21 677	-13 869
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-5 525</b>	<b>-21 677</b>	<b>-13 869</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Ökning/ minskning av långfristiga skulder	10 500	-136	-31
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>10 500</b>	<b>-136</b>	<b>-31</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>	<b>13 783</b>	<b>-8 004</b>	<b>27 798</b>
Likvida medel vid periodens början	15 522	23 526	23 526
Likvida medel vid periodens slut	29 305	15 522	51 324
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>13 783</b>	<b>-8 004</b>	<b>27 798</b>



# Noter och redovisningsprinciper

## Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad enligt samma principer som för årsredovisningen. Samtliga belopp om inget annat anges är i tkr.

## Noter

### Not 1 Medlemsavgifter och tilläggsuppdrag

	Budget	Budget	Redovisat	Avvikelse	Redovisat
	helår	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug 2020
Medlemsavgifter	304 064	202 709	202 709	0	196 614
Tilläggsuppdrag	0	0	0	0	0
Summa	304 064	202 709	202 709	0	196 614

  

	Budget	Prognos	Avvikelse
	helår	helår	helår
Medlemsavgifter	304 064	304 064	0
Tilläggsuppdrag	0	0	0
Summa	304 064	304 064	0

### Not 2 Övriga intäkter

	Budget	Budget	Redovisat	Avvikelse	Redovisat
	helår	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug 2020
Tillståndshantering	1 350	900	1 351	451	928
Tillsyn	4 300	2 867	2 411	-456	2 195
Automatalarm	20 000	13 333	11 324	-2 009	11 769
Operativa insatser	7 850	5 233	6 197	964	5 078
Extern utbildning	4 500	2 599	1 528	-1 071	1 942
Hysesintäkter	1 900	1 267	1 592	325	1 393
Övrig försäljning	331	221	1 299	1 078	321
Övriga bidrag	1 595	1 063	2 675	1 612	3 202
Summa	41 826	27 483	28 377	894	26 828

  

	Budget	Prognos	Avvikelse
	helår	helår	helår
Tillståndshantering	1 350	1 850	500
Tillsyn	4 300	3 250	-1 050
Automatalarm	20 000	18 000	-2 000
Operativa insatser	7 850	8 400	550
Extern utbildning	4 500	3 200	-1 300
Hysesintäkter	1 900	2 200	300
Övrig försäljning	331	1 750	1 419
Övriga bidrag	1 595	3 386	1 791
Summa	41 826	42 036	210

### Not 3 Personalkostnader

	Budget helår	Budget jan-aug	Redovisat jan-aug	Avvikelse jan-aug	Redovisat jan-aug 2020
Löner och ersättningar	166 708	112 643	114 197	-1 554	110 607
Soc avg o pensionskostnader	80 092	53 395	53 409	-14	49 130
Summa	246 800	166 038	167 606	-1 568	159 737
	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår		
Löner och ersättningar	166 708	169 100	-2 392		
Soc avg o pensionskostnader	80 092	80 400	-308		
Summa	246 800	249 500	-2 700		

#### Not 4 Övrig driftskostnader

	Budget helår	Budget jan-aug	Redovisat jan-aug	Avvikelse jan-aug	Redovisat jan-aug 2020
IT, radio o telekommunikation	8 800	5 867	6 066	-199	6 961
Köpta tjänster	12 711	8 474	6 421	2 053	7 436
Maskiner och inventarier	4 252	2 834	2 597	237	2 719
Fordon	18 400	12 267	11 156	1 111	9 085
Materiel och information	7 623	5 082	4 515	567	4 781
Fastigheter och lokaler	38 927	25 952	25 939	13	24 796
Utbildning och konferenser	2 530	1 687	524	1 163	807
Representation och personalvård	3 140	2 093	1 823	270	1 597
Resor och övriga kostnader	2 007	1 338	899	439	1 001
Summa	98 390	65 594	59 940	5 654	59 183
	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår		
IT, radio o telekommunikation	8 800	8 700	100		
Köpta tjänster	12 711	10 050	2 661		
Maskiner och inventarier	4 252	3 850	402		
Fordon	18 400	17 300	1 100		
Materiel och information	7 623	6 800	823		
Fastigheter och lokaler	38 927	39 050	-123		
Utbildning och konferenser	2 530	1 700	830		
Representation och personalvård	3 140	2 900	240		
Resor och övriga kostnader	2 007	1 500	507		
Summa	98 390	91 850	6 540		

## Not 5 Fordringar

	2021-08-31	2020-12-31	2020-08-31
Kundfordringar	5 097	4 627	5 298
Övr korfristiga fordringar	1 367	1 957	1 713
Förutbetalda kostnader	8 434	10 348	9 272
Upplupna intäkter	1 872	968	931
Summa	16 770	17 900	17 214

## Not 6 Kortfristiga placeringar

	2021-08-31	2020-12-31	2020-08-31
Aktier	10 139	9 853	9 861
Aktier värdering verkligt värde	4 926	3 064	2 229
Bokfört värde	15 065	12 917	12 090
Marknadsvärde	15 065	12 917	12 090
Fonder	24 000	21 000	21 000
Fonder värdering verkligt värde	1 910	530	40
Bokfört värde	25 910	21 530	21 040
Marknadsvärde	25 910	21 530	21 040
Obligationer	65 258	65 068	60 799
Räntebevis	16 000	18 002	20 008
Värdering lägsta värde	0	0	-406
Bokfört värde	81 258	83 070	80 401
Marknadsvärde	82 409	83 979	80 401
Totalt bokfört värde	122 233	117 517	113 531
Totalt marknadsvärde	123 384	118 426	113 531

## Not 7 Långfristiga skulder

	2021-08-31	2020-12-31	2020-08-31
Investeringsbidrag RC Hyllie	0	2 643	2 643
Avgår ackumulerad avskrivning	0	-2 643	-2 538
Reverslån Malmö stad	10 500	0	0
Totalt långfristig skuld	10 500	0	105

## Not 8 Kortfristiga skulder

	2021-08-31	2020-12-31	2020-08-31
Leverantörsskulder	6 836	12 561	10 135
Kortfristig del reverslån Malmö stad	1 200	0	0
Övr kortfristiga skulder	4 508	4 355	4 385
Upplupna kostnader	38 309	40 821	37 665
Förutbetalda intäkter	3 481	1 438	32 197
Summa kortfristiga skulder	54 334	59 175	84 382

## Driftsredovisningar - internredovisning

I budgetmodellen för 2021 har samtliga intäkter och kostnader fördelats med ett totalt budgeterat resultat om – 8 500 tkr i enlighet med beslutad rambudget och internbudget. Underskottet har budgeterats under förbundsledningen.

### Utfall januari – augusti 2021

	Intäkter	Kostnader	Nettokostnad exkl medlemsavgift	Del av medlems- avgift och tilläggsuppdrag	Resultat	Netto- budget	Periodens budget- avvikelse
Förbundsledning	6 810	-11 049	-4 239	5 975	1 736	-5 740	7 476
Verksamhetsstöd	3 002	-67 492	-64 490	67 685	3 195	-86	3 281
Insats och ledning	2 981	-24 739	-21 758	20 933	-825	-143	-682
Samhällssäkerhet	7 067	-16 647	-9 580	11 550	1 970	-559	2 529
Distrikten	14 730	-114 682	-99 952	96 566	-3 386	-1 045	-2 341
Summa	34 590	-234 609	-200 019	202 709	2 690	-7 573	10 263

Den positiva budgetavvikelsen inom förbundsledningen beror på icke realiserad värdejustering av förbundets finansiella placeringar samt att en del inköp och aktiviteter sker senare under året.

För verksamhetsstöd handlar budgetöverskottet om senarelagda inköp, lägre fordonskostnader och avskrivningskostnader.

Insats och lednings underskott beror främst på ökade personalkostnader till följd av tillsättning av ledningsoperatörer.

Samhällssäkerhet har en samlad positiv budgetavvikelse där minskade intäkter uppvägs av minskade personalkostnader samt minskade övriga driftkostnader främst, i form av mindre materiel kopplat till utbildningar.

Distriktens sammanlagda budgetunderskott beror till stor del på minskade automatlarmsintäkter samt ökade kostnader för att säkra den operativa bemanningen.

## Prognos helårsutfall 2021

	Intäkter	Kostnader	Nettokostnad exkl medlemsavgift	Del av medlems- avgift och tilläggsuppdrag	Resultat	Netto- budget	Års Budget- avvikelse
Förbundsledning	7 608	-17 382	-9 774	8 963	-811	-8 500	7 689
Verksamhetsstöd	3 618	-101 500	-97 882	101 527	3 645	0	3 645
Insats och ledning	4 533	-36 552	-32 019	31 399	-620	0	-620
Samhällssäkerhet	10 150	-26 640	-16 490	17 325	835	0	835
Distrikten	22 927	-170 876	-147 949	144 850	-3 099	0	-3 099
Summa	48 836	-352 950	-304 114	304 064	-50	-8 500	8 450

Förbundsledningens uppvisar en positiv budgetavvikelse hänförs till icke realiserad värdejustering av förbundets finansiella placeringar samt lägre kostnader för köp av tjänster samt fortsatt mindre kostnader för konferenser och resor till följd av fortsatt pandemi.

Verksamhetsstöd positiva budgetavvikelse beror på ökade intäkter för sålda bilar samt ökade hyresintäkter samtidigt som övriga driftkostnader är lägre på grund av färre reparationer och mindre underhåll under året.

Insats- och lednings negativa budgetavvikelse beror på högre personalkostnader samt en del initiala nettokostnader i samband med övergång till egen utalarmering.

Samhällssäkerhet positiva budgetavvikelse beror främst på tidigare nämnda obudgeterade bidrag inom ramen för Trygg Malmö på 1 700 tkr.

Distriktens samlade budgetunderskott beror på lägre automatlarmsintäkter samt ökade operativa personalkostnader som till viss del vägs upp av lägre övriga kostnader.