



§ 70

Dnr: 2019-000003

Diarium
Medlemskommuner
Revisorer

Delärsbokslut 2019

Sammanfattning

Utfallet för perioden januari – augusti 2019 visar ett underskott på -657 tkr. Balanskravet är inte uppfyllt för aktuell period men vi räknar fortfarande med att vi ska nå ett resultat i balans innan årsskiftet. Resultatet är enligt förväntan för perioden, då vi under sommarperioden har högre personalkostnader som driver upp kostnaden.

Semesterlöneskulden är som lägst i augusti. Skulden har sjunkit med ca 2 Mkr sedan årets början, inklusive sociala avgifter på den upplupna semesterlönen. Semesterskulden beräknas öka med 2 Mkr inklusive sociala avgifter till årets slut.

Beslutsunderlag

- Tjänsteutlåtande
- Revisionskrivelse
- Revisionsrapport
- Delärsbokslut

Förbundsdirektionens beslut

1. Förbundsdirektionen beslutar att godkänna redovisad delärsrapport per 2019-08-31.



Södertörns brandförsvarsförbund

TJÄNSTEUTLÅTANDE 2019

2019-10-08

Dnr: 2019-000003

Delårsbokslut 2019-08-31

Sammanfattning

Utfallet för perioden januari – augusti 2019 visar ett underskott på -657 tkr. Balanskravet är inte uppfyllt för aktuell period men vi räknar fortfarande med att vi ska nå ett resultat i balans innan årsskiftet. Resultatet är enligt förväntan för perioden, då vi under sommarperioden har högre personalkostnader som driver upp kostnaden.

Semesterlöneskulden är som lägst i augusti. Skulden har sjunkit med ca 2 Mkr sedan årets början, inklusive sociala avgifter på den upplupna semesterlönen. Semesterskulden beräknas öka med 2 Mkr inklusive sociala avgifter till årets slut.

Ärendets beredning

Delårsrapporten är framtagen av ekonomichef och granskad av PwC.

Bilagor

- Bilaga 1 Delårsrapport 2019-08-31.
- Bilaga 2 Revisionskrivelse – Förbundets revisorer
- Bilaga 3 PM Delårsrapport Sbff 2019 – PwC

Förslag till beslut

1. Förbundsdirektionen beslutar att godkänna redovisad delårsrapport per 2019-08-31.

Förbundsdirektionen

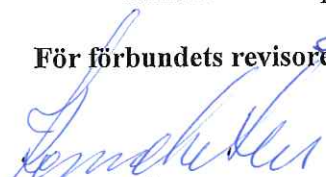
Utlåtande avseende delårsrapport 2019

Vi har översiktligt granskat förbundets delårsrapport per 2019-08-31. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad och inriktad på analys och mindre på detaljgranskning. Granskningsresultatet framgår av bifogad granskningspromemoria som utarbetats av PwC.

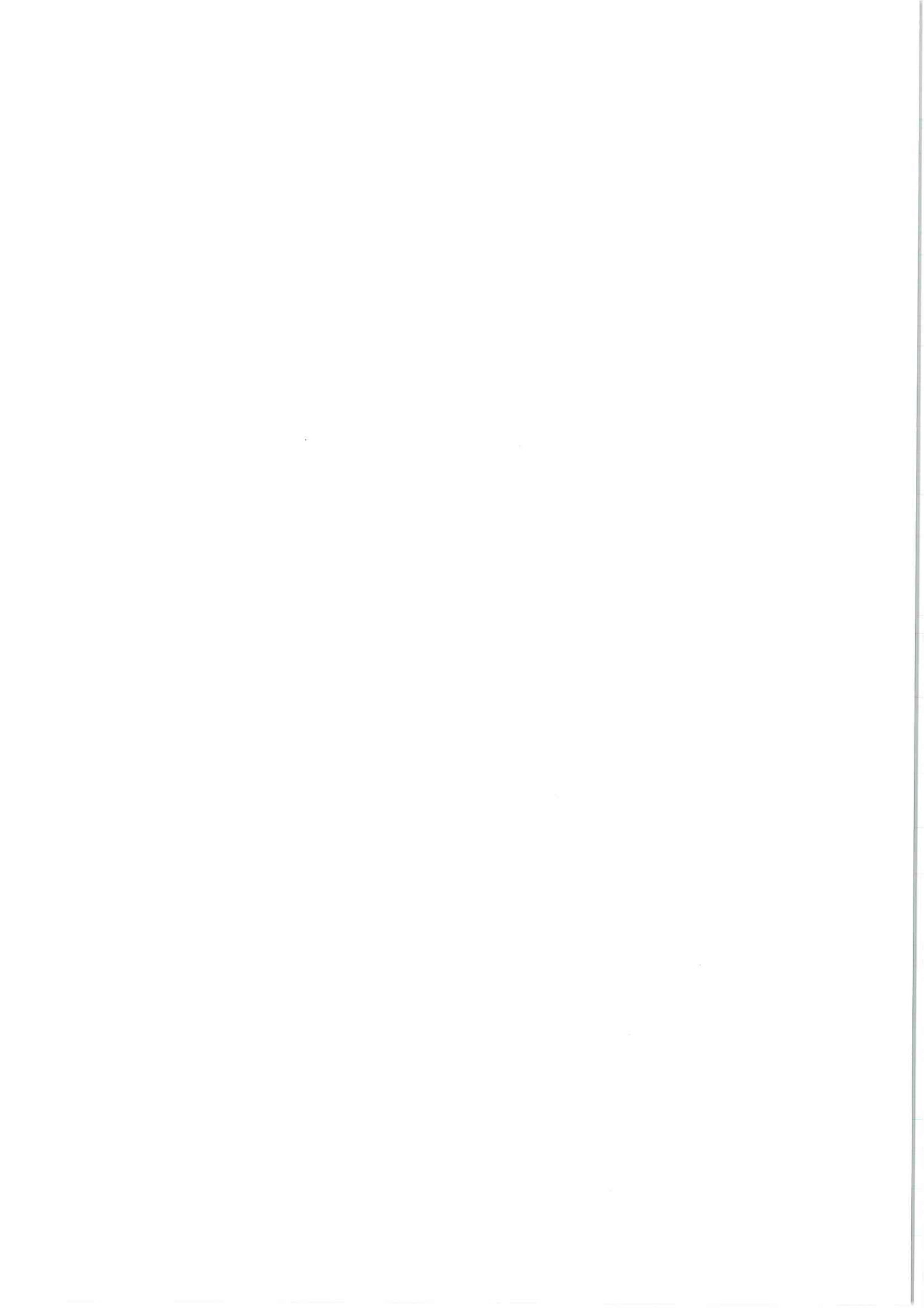
Efter genomförd granskning kan vi konstatera att:

- Delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Det är dock vår uppfattning att den ekonomiska analysen kopplat till resultat och prognos bör utvecklas.
- Balanskravet uppfylls inte utifrån delårsresultatet men utifrån lämnad årsprognos görs bedömningen att balanskravet kommer att uppnås.
- Resultatet i delårsrapporten är inte förenligt med förbundets mål för god ekonomisk hushållning utifrån det finansiella perspektivet. Förbundets helårsprognos visar dock på en måluppfyllelse som är förenligt med det finansiella målet för god ekonomisk hushållning.
- Det verksamhetsmässiga resultatet för god ekonomisk hushållning i delårsrapporten bedöms ligga i linje med målen. En preliminär avstämning av detta lämnas i delårsrapporten.

För förbundets revisorer



Kenneth Åhs



Granskning av delårsrapport 2019

Södertörns brandförsvarsförbund

*Ebba Öhlund
Jennifer Höök*



Innehållsförteckning

1.	Inledning	3
1.1.	Bakgrund	3
1.2.	Syfte och Revisionsfrågor	3
1.3.	Revisionskriterier	3
1.4.	Avgränsning och metod	3
2.	lakttagelser och bedömningar	4
2.1.	Lagens krav och god redovisningssed	4
2.1.1.	lakttagelser	4
2.1.2.	Bedömning	5
2.2.	God ekonomisk hushållning	5
2.2.1.	lakttagelser	6
2.2.2.	Bedömning	6
3.	Bedömningar utifrån revisionsfrågor	7

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer översiktligt granskat förbundets delårsrapport för perioden 2019-01-01 – 2019-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2019.

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge förbundets revisorer ett underlag för sin bedömning av om delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om det prognostiserade resultatet är förenligt med de mål som direktionen fastställt.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande sammanfattande revisionella bedömning:

Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?

Vi bedömer att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Det är dock vår uppfattning att den ekonomiska analysen kopplat till resultat och prognos bör utvecklas. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2019.

Granskningen har vidare påvisat att förbundet ingått ett muntligt avtal med Nynäshamns kommun där förbundet åtagit sig att finansiera byggnationen av en ny brandstation i Nynäshamns kommun. Fordringen gentemot kommunen ska regleras över en längre tidsperiod. Vi bedömer att avsaknaden av fysiskt avtal medför att fordringen uppgående till 6 368 tkr inte är balansgill. Vidare ställer vi oss frågande till om hanteringen är i enlighet med förbundets finanspolicy. Den sammanlagda uppbyggnaden per delåret är inte så materiell att det påverkar vår bedömning om rättvisande bild.

Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

Vi bedömer att det prognostiserade resultatet är förenligt med det finansiella målet som direktionen fastställt i verksamhetsplan 2019 vilket är ekonomi i balans. Vi noterar dock att analysen kring detta kan utvecklas.

Sammantaget bedömer vi att det finns en uppföljning av måluppfyllelsen avseende målen i verksamhetsplanen vilket redovisas i delårsrapporten. Redovisningen av uppföljningen är lätt att följa, men det framgår inte tydligt i vilken utsträckning förbundet bedöms uppfylla vart och ett av målen i verksamhetsplanen för helåret. Förbundet prognostiserar att samtliga mål uppfylls i helåret.

1. Inledning

1.1. Bakgrund

Direktionen ska behandla minst en delårsrapport per år. I samband med direktionens behandling av delårsrapporten ska även revisorerna bedöma resultatet i delårsrapporten. Denna granskning utgör underlag för det utlåtande som revisorerna ska lämna till fullmäktige.

Delårsrapporten ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret och den ska innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av förbundets verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång.

Förbundet skall formulera verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning i budgeten. Dessa mål ska sedan följas upp i delårsrapport och årsredovisning.

Revisionsobjekt är direktionen som är ansvarig för delårsrapportens upprättande.

1.2. Syfte och Revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning vilken skall biläggas delårsrapporten i samband med direktionens behandling av densamma.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?
- Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av direktionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

1.3. Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R17, Delårsrapport
- Fullmäktiges beslut avseende god ekonomisk hushållning
- Fullmäktiges anvisningar avseende delårsrapport

1.4. Avgränsning och metod

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- översiktlig granskning av den finansiella delen av delårsrapporten per 2019-08-31,
- förvaltningsberättelsens innehåll,
- hur förbundet redovisar hur väl det prognostiserade resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning (finansiella och verksamhetsmässiga mål).

Granskningen utgår från Vägledning 4, Granskning av delårsrapport, utgiven av Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV). Granskningen sker genom analytisk granskning och intervjuer med nyckelpersoner som är ansvariga för delårsrapportens upprättande.

Granskningen har planerats och genomförts ur ett väsentlighets- och riskperspektiv för att i rimlig grad kunna bedöma om delårsrapporten ger en rättvisande bild. Granskningen är översiktlig och

omfattar därför att bedöma ett urval av underlagen till den information som ingår i delårsrapporten. Detta utesluter inte att andra än här framförda felaktigheter kan förekomma.

En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA och god revisionsred i övrigt har.

Den granskade delårsrapporten fastställs av förbundsdirektionen 2019-10-18.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef.

2. Iakttagelser och bedömningar

2.1. Lagens krav och god redovisningsred

2.1.1. Iakttagelser

Den upprättade delårsrapporten omfattar perioden januari – augusti. Resultatet för perioden uppgår till -657 tkr. Styrelsen har överlämnat rapporten inom lagstadgad tid till fullmäktige.

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen innehåller uppgift om händelser av väsentlig betydelse som inträffat under eller efter delårsperiodens slut, men innan delårsrapporten upprättats.

Upplysningar om förbundets förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån god ekonomisk hushållning beskrivs. En redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten görs. Det prognostiserade resultatet uppgår till 0 tkr vilket i exakt överensstämmelse med budget. Det är dock vår bedömning att analysen av periodens resultat och prognos för helåret bör utvecklas, särskilt med beaktande av den rådande finansiella situationen som förbundet befinner sig i.

En bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen lämnas. Vi noterar att balanskravsutredningen kan tydliggöras genom att antingen hänvisa till not 4 där balanskravsutredningen görs eller lyfta in balanskravsutredningen till förvaltningsberättelsen.

Finansiella rapporter

Delårsrapporten innehåller resultat- och balansräkning samt de noter som krävs enligt RKR:s rekommendation R17. Räkenskaperna omfattar periodens utfall samt jämförelsetal i enlighet med rekommendationen. Förbundet upprättar ej sammanställd redovisning.

En samlad, översiktlig beskrivning av förbundets drift- och investeringsverksamhet finns i delårsrapporten.

Vid granskningen av periodens resultat- och balansräkning för förbundet har följande väsentliga avvikelser noterats:

- **Långfristig fordran, 6 368 tkr**

Förbundsdirektionen har beslutat om finansiering av Sorunda brandstation i Nynäshamns kommun (direktionsbeslut 20180608). Av beslutet går att utläsa att ett muntligt avtal ingåtts mellan Nynäshamns kommun och Södertörns brandförsvärsförbund. Effekten av det muntliga avtalet är att kommunen ansvarar för projektledning och byggnation medan Sbff finansierar projektet vilket i praktiken hanteras genom att Nynäshamns kommun vidarefakturerar utgifterna kopplat till projektet. Brandstationen ska kvarvara i kommunens ägor och Sbff kommer över tid, enligt uppgift ca 33 år, reglera fordringen mot kommunen genom en särskild överenskommelse. Upparbetningen under 2019 uppgår till 6 368 tkr (ny post sedan årsskiftet). I avsaknad av fysiskt avtal är det vår uppfattning att kriterierna i R7 för en finansiell tillgång inte är uppfyllda. *Enligt R7 kan en finansiell tillgång vara i form av:*

- a) kontanter,*
- b) en avtalsenlig rätt att erhålla kontanter eller annan finansiell tillgång från en annan part,*
- c) en avtalsenlig rätt att byta finansiella instrument med en annan part enligt villkor som kan komma att visa sig förmånliga, eller*
- d) egetkapitalinstrument, utgivna av annan part;*

Vår bedömning är således att posten inte är balansgill. I samband med sakgranskning informerades förbundet om att ett avtal ämnas upprättas under hösten 2019.

Utöver ovanstående notering om postens klassificering ställer vi oss frågande till om hanteringen är i överensstämmelse med förbundets finanspolicy. Förbundet låter i praktiken Nynäshamns kommun utnyttja förbundets likviditet över en längre tidsperiod och tar ett stort risktagande givet att det inte är tydligt reglerat hur mycket som förbundet kan komma att låna ut totalt för byggnationen. I avsaknad av nedtecknat avtal kan vi inte verifiera om kommunen kommer åläggas ränta motsvarande den ränta som förbundet skulle kunna erhålla vid placering av överlikviditet i enlighet med finanspolicyn. Vår bedömning är att detta är särskilt väsentligt med hänsyn till förbundets ekonomiska situation. Föregående års resultat före nyttjande av resultatutjämningsreserv var negativt (-3 940 tkr) och även periodens resultat är negativt (-657 tkr).

Felet per delåret bedöms som materiellt och påverkar periodens resultat i väsentlig omfattning. Dock ej i sådan grad att det sammantaget påverkar vår bedömning om rättvisande bild.

Noter

Redovisningsprinciper för delårsrapporten anges som ett eget avsnitt i delårsrapporten. Det framgår att principerna är densamma som vid föregående års årsbokslut.

2.1.2. Bedömning

Vi bedömer att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Det är dock vår uppfattning att den ekonomiska analysen kopplat till resultat och prognos bör utvecklas. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2019.

Granskningen har vidare påvisat att förbundet ingått ett muntligt avtal med Nynäshamns kommun där förbundet åtagit sig att finansiera byggnationen av en ny brandstation i Nynäshamns kommun. Fordringen gentemot kommunen ska regleras över en längre tidsperiod. Vi bedömer att avsaknaden av fysiskt avtal medför att fordringen uppgående till 6 368 tkr inte är balansgill. Vidare ställer vi oss frågande till om hanteringen är i enlighet med förbundets finanspolicy. Den sammanlagda upparbetningen per delåret är inte så materiell att det påverkar vår bedömning om rättvisande bild.

2.2. God ekonomisk hushållning

Av Handlingsprogram 2016-2019 för Södertörns brandförsvärsförbund framgår att sex inriktningar för verksamheten kommer att styra och vägleda förbundets arbete under perioden 2016-2019. Beskrivningen av viktiga åtgärder för att nå inriktningsmålen föregås av en sammanfattning av

riskanalysen som utgör grunden för handlingsprogrammet, och det finns även en kort beskrivning som sammanfogar valda inriktningsmål med övergripande iakttagelser från riskanalysen.

I verksamhetsplan 2019 redovisas de sex inriktningsmålen.

2.2.1. Iakttagelser

Finansiella mål

I delårsrapporten görs en avstämning mot årsprognosen avseende förbundets finansiella mål som fastställts i verksamhetsplan 2019. Det finansiella målet för god ekonomisk hushållning är ekonomi i balans, dvs balanskravet. Prognosen för helåret är att förbundet kommer uppfylla balanskravet. Vi noterar att analysen avseende uppfyllandet av balanskravet kan utvecklas, se vidare avsnitt 2.1.

Mål för verksamheten



I förbundets delårsrapport 2019 redovisas en måluppföljning inriktning 2016-2019. De sex inriktningsmålen från handlingsprogrammet och verksamhetsplan 2019 redovisas, och till varje mål finns en sammanfattande beskrivning av arbetet inom varje målområde och genomförda åtgärder fram till och med 2019-08-31.

2.2.2. Bedömning

Vi bedömer att det prognostiserade resultatet är förenligt är förenligt med det finansiella målet som direktionen fastställt i verksamhetsplan 2019 vilket är ekonomi i balans. Vi noterar dock att analysen kring detta kan utvecklas.

Sammantaget bedömer vi att det finns en uppföljning av måluppfyllelsen avseende målen i verksamhetsplanen vilket redovisas i delårsrapporten. Redovisningen av uppföljningen är lätt att följa, men det framgår inte tydligt i vilken utsträckning förbundet bedöms uppfylla vart och ett av målen i verksamhetsplanen för helåret. Förbundet prognostiserar att samtliga mål uppfylls i helåret.

3. Bedömningar utifrån revisionsfrågor

Revisionsfråga	Kommentar	
Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?	Uppfyllt Delårsrapporten har i allt väsentligt upprättats i enlighet med lag och god sed. Avvikelser har noterats men de är inte så materiella att de påverkar bedömningen om rapporten är rättvisande.	
Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av direktionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?	Uppfyllt Både de finansiella och verksamhetsmässiga målen bedöms uppfyllas i helåret.	

2019-10-07



Richard Moëll Vahul

Ebba Öhlund

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av revisorerna i Södertörns brandförsvärsförbund i enlighet med revisionsplan. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.



Södertörns brandförsvärsförbund

Delärsrapport per 2019-08-31

Utfallet, prognos och balanskrav

Utfallet för perioden januari – augusti 2019 visar ett underskott på -657 tkr. Balanskravet är inte uppfyllt för aktuell period men vi räknar fortfarande med att vi ska nå ett resultat i balans innan årsskiftet. Resultatet är enligt förväntan för perioden, då vi under sommarperioden har högre personalkostnader som driver upp kostnaden.

Semesterlöneskulden är som lägst i augusti. Skulden har sjunkit med ca 2 Mkr sedan årets början, inklusive sociala avgifter på den upplupna semesterlönen. Semesterskulden beräknas öka med 2 Mkr inklusive sociala avgifter till årets slut.

De åtgärder vi arbetar med för att nå ett resultat i balans, samt säkra ett resultat kommande år, är att förbättra debiteringsgraden av tillsyner och restvärdesräddning genom att lägga mer fokus och avsätta resurser för dessa frågor. På helårsbasis räknar vi med att restvärdesräddning kommer generera i ca 1 mkr i ökade intäkter. Vi är även aktiva i vår personalplanering och söker uppdrag som innebär extern finansiering. Flera personer är utlånade till bland annat MSB och Länsstyrelsen på heltid eller deltid och utgör inte bara ett mervärde för förbundet, utan för hela räddningstjänsten Sverige.

Vi kommer framgent jobba mycket med att följa upp våra verksamheter och att sätta tydliga rutiner kring detta. Det råder redan en kostnadsmedvetenhet i organisationen och vi genomför endast medvetna inköp där de verkligen behövs. Vi har en stor utmaning i att samtidigt som vi ska säkra framtidens bemanning, då många brandmän och styrkeledare kan gå i pension med kort varsel, ska vi hålla en låg kostnad för personal. En viss överbemanning är vi tvungna att ha för att vi inte ska drabbas av kunskapsbrist framgent. Vi behöver även jobba med att planera semesteruttag så att vi inte bygger en semesterlöneskuld, vilket blir en stor kostnadsbelastning för förbundet.

Investeringar

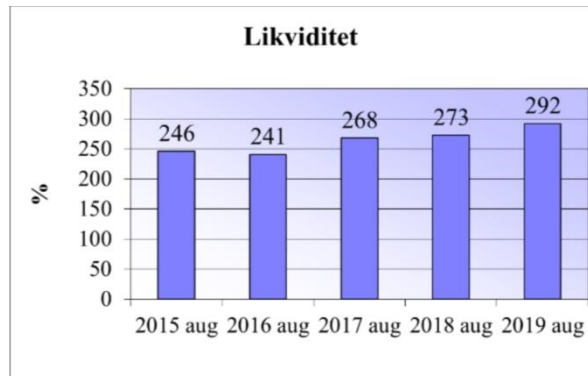
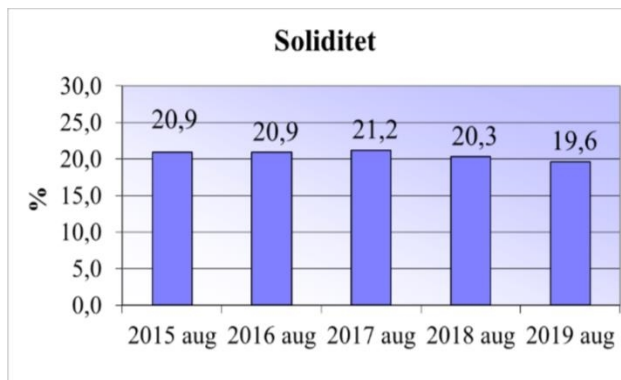
Investeringarna för årets åtta första månader uppgick till 8,6 Mkr. De största posterna är larmhanteringssystem inkl IT-säkerhet (4,8 mkr), Övningsplats Botkyrka (709 tkr), och maskiner till båten Mareld (1,5 mkr).

God ekonomisk hushållning

Förbundets finansiella mål för god ekonomisk hushållning, en ekonomi i balans, överensstämmer med Lagen om kommunal bokföring och redovisning. De mål medlemskommunerna upprättar för ekonomisk hushållning bör också beaktas av förbundet. De verksamhetsmässiga målen för god ekonomisk hushållning motsvaras av inriktningsmålen i budget. Balanskravet för delåret är inte uppfyllt men prognosen för helåret beräknas uppfylla det finansiella målet.

De verksamhetsmässiga målen är i stort sett uppfyllda. Antalet insatser i våra medlemskommuner ligger fortsatt på en hög nivå även om antalet för första gången på många år minskat något

i förhållande till föregående år. Då vi i stort sett har uppnått de verksamhetsmässiga målen anser vi att målen för god ekonomisk hushållning uppfylls.



Soliditet

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

Tobias Nässén
Ordförande

Likviditet

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

Lars-Göran Uddholm
Brandchef

Särskilda händelser

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

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

För första gången på många år har antalet räddningsinsatser inte ökat i förhållande till tidigare år. I samband med aspens blomning under våren fick vi under två dygn en extrem belastning med hantering av totalt 140 markbränder av varierande storlek. Efter en utmanande försommar med stort antal markbränder kom resten av sommaren att bli väsentligt lugnare än under föregående år.

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

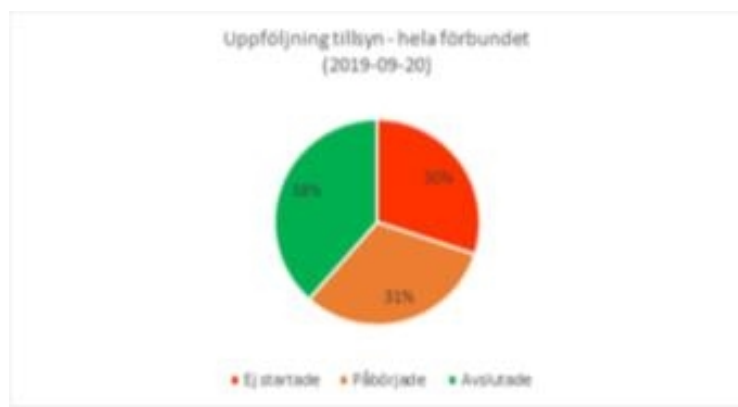
I juni slutfördes rekryteringsprocessen av ny chef till förbundet då nuvarande lämnar för pension till årsskiftet. Hillevi Engström hälsas välkommen till förbundet som förbundsdirektör fr o m oktober. Vi har under året genomfört en organisationsjustering på brandstationsnivå som ökar vår förmåga att leda och följa upp verksamheten. Även om förändringen ännu inte hunnit sätta sig i alla detaljer har förändringen varit gynnsam. Vi har även infört två nya befattningar i organisationen för att kunna motsvara morgondagens krav, verksamhetsstrateg och säkerhetschef.

Framtid

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

Måluppföljning inriktning 2016-2019

Mål i verksamhetsplan 2019	Måluppfyllelse 2019-08-31
Alla inom vårt område ska leva i en trygg och säker hemmiljö med avseende på brand och andra olyckor.	Under 2019 har vi fortsatt att genomföra hembesök med utgångspunkt i vårt uppsatta mål om 2800 genomförda besök under året. Genomförandet går enligt plan och under perioden jan-aug 2019 har det genomförts ca 1800 besök i vårt område. Vår erfarenhet av arbetet visar att hembesök gör nytta i de prioriterade områden som vi nu har satsat på. En hög andel av bostäderna i aktuella områden saknar fungerande brandvarnare. Vi har också genomfört ett antal informationsinsatser efter inträffade bränder.
Vi ska minimera samhällsstörningen vid olyckor och kriser.	Att beakta den totala samhällspåverkan är en naturlig del i vårt ledningsarbete där kontakter med andra aktörer tidigt etableras i samband med insatser för att garantera en minimering av samhällskonsekvenser. Vi är fortsatt aktiva i den regionala samverkansformen "Samverkan Stockholmsregionen" med den gemensamma målsättningen "trygg, säker, störningsfri". Utbildningsinsatser inom området har genomförts.
Vi ska minimera miljöpåverkan inom vår verksamhet.	Förbundet är nu miljöcertifierat enligt ISO 14001. Inga avvikelser avseende felaktig metod som resulterat i miljöskada vid insats har rapporterats.
Vi ska aktivt påverka arbetet mot andra olyckor än brand.	Vi har påbörjat en förmågehöjning avseende vår roll i ett nytt totalförsvaret genom att rekrytera kompetens samt delta i regionala och nationella övningar inom området.
Vi ska bidra till ett socialt hållbart samhälle.	Förbundets medarbetare deltar och driver arbete inom området tillsammans med framförallt kommunen och polisen. Antalet bilbränder och bränder i containrar/sopkärl har minskat under året men ligger fortsatt på en hög nivå.
Vi ska förbättra förutsättningarna för effektiva räddningsinsatser.	Interna utbildningar enligt vårt nya utbildningssystem har genomförts enligt plan. Vårt tillsynsarbete ligger enligt plan.



Totalt planeras 918 tillsyner för 2019, och med ett tertial kvar att utföra arbete kvarstår 30% tillsynerna vilket ligger i fas med planeringen.

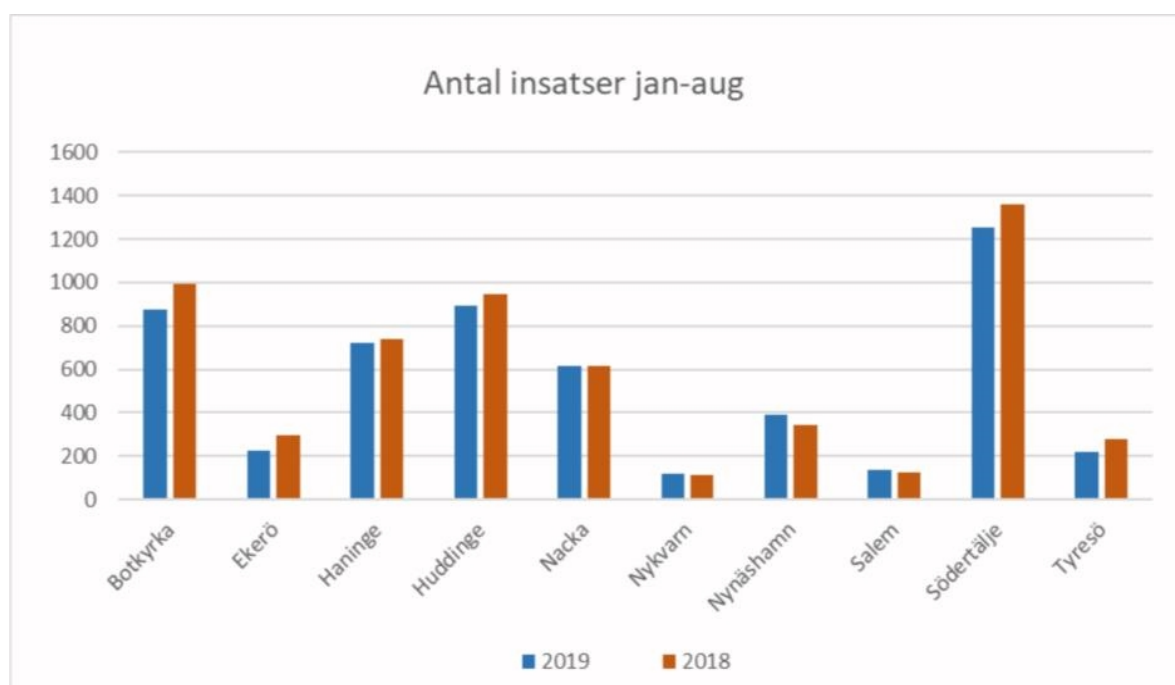


Diagram 1: Jämförelse mellan antalet händelser i respektive kommun för perioden jan-aug under 2019 och 2018.

Tabell 1. Antal händelser i våra tio medlemskommuner jan-aug under 2019 jämfört med 2018

Typ av händelse	2019	2018
Brand fordon/fartyg	287	315
Brand i avfall/återvinning	111	145
Brand i byggnad	322	340
Brand i skog eller mark	597	615
Annan brand	174	257
Drunkning/tillbud	41	35
Trafikolycka	796	861
Utsläpp av farligt ämne	21	18
Begränsat läckage av drivmedel/olja	120	113
Hjärtstoppslarm	335	335
Annan hjälp till ambulans	47	46
Annat sjukvårdslarm	24	28
Själv mord/försök	127	122
Hjälp till polis	3	6
Lyfthjälp	166	149
Automatlarm utan brandtillbud	1079	1235
Annan händelse utan risk för skada	418	448
Övrigt	779	745
Total	5447	5813

Personalredovisning	2015-08-31	2016-08-31	2017-08-31	2018-08-31	2019-08-31
	31-aug	31-aug	31-aug	31-aug	31-aug
Anställda					
Antal anställda	372	379	372	376	384
i staben	19	18	19	19	20
i produktionen	353	361	353	357	364
kvinnor	48	53	54	50	59
män	324	326	318	326	325
Årsarbetare	370	378	371	376	384
Vikarier	40	33	40	53	43
Tjänstlediga			-13	-12	-8
Deltidsbrandmän	72	85	84	91	89
Räddningsvärmsmän	152	153	147	152	146
Personalomsättning					
Avgångar	21	19	28	22	21
varav pension	16	8	9	3	6
Nyanställda	18	33	21	17	17
Personalomsättning (%)	4,8	4,2	5,6	4,5	4,4
Turbulens (%)	5,6	4,7	7,5	5,8	5,4
Sjukfrånvaro totalt (%)	4,0	3,2	4,0	3,3	4,3
Kvinnor	3,9	3,6	4,3	3,4	5,8
Män	4,0	3,2	4,0	3,4	4,1
Yngre än 29 år	2,3	1,5	4,3	2,5	3,7
30-49 år	3,6	2,3	2,9	3,1	3,9
50 år och äldre	5,3	5,3	5,8	4,2	5,2

Personalomsättning: lägst av antalet anställda som börjat/slutat / antalet anställda

Turbulens: antalet avgångar / antalet anställningar

Södertörns brandförsvarsförbund

RESULTATRÄKNING (tkr)	Utfall jan-aug 2018	Utfall helår 2018	Utfall jan-aug 2019	Budget helår 2019	Prognos 2019
Verksamhetens intäkter (not 1)	32 085	45 260	29 465	47 838	45 341
Jämförelsestörande poster					
Verksamhetens kostnader (not 2)	-227 543	-339 644	-230 781	-355 174	-346 500
Jämförelsestörande poster					
Avskrivningar	-11 767	-17 550	-11 765	-14 469	-17 700
<u>Verksamhetens nettokostnader</u>	-207 225	-311 934	-213 081	-321 805	-318 859
Kommunbidrag (not 3)	210 069	315 043	217 379	326 069	326 069
varav avsatt till framtida pensionskostnader				3 074	
<u>Verksamhetens reusltat</u>	2 844	3 109	4 298	7 338	7 210
Finansiella intäkter	7	14	21	140	140
Finansiella kostnader	-4 787	-7 063	-4 976	-7 278	-7 350
<u>Resultat efter finansiella porster</u>	-1 936	-3 940	-657	200	0
Extraordinära poster					
<u>Årets resultat (not 4)</u>	-1 936	-3 940	-657	200	0

BALANSRÄKNING (tkr)	31 aug 2018	31 dec 2018	31 aug 2019
<u>Tillgångar</u>			
Anläggningstillgångar (not 5 och 6)			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	73 731	73 660	74 236
Maskiner och inventarier	63 432	63 607	59 825
Summa anläggningstillgångar	137 163	137 267	134 061
Omsättningstillgångar			
Långfristiga fordringar	0	0	6 368
Kortfristiga fordringar	82 033	69 473	82 551
Kassa och bank	209 804	230 915	206 574
Summa omsättningstillgångar	291 837	300 388	295 493
<u>Summa tillgångar</u>	429 000	437 655	429 554
<u>Eget kapital, avsättningar och skulder</u>			
Eget kapital			
Ingående eget kapital	88 964	88 964	85 023
Årets resultat (not 4)	-1 936	-3 940	-657
Summa eget kapital	87 028	85 023	84 366
varav avsatt till framtida pensionskostnader	67 000	67 000	67 000
varav avsatt till Resultatutjämningsreserv RUR	10 359	6 168	6 168
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner (not 7)	234 957	235 466	244 044
Summa avsättningar	234 957	235 466	244 044
Skulder			
Långfristiga skulder	0	0	0
Kortfristiga skulder	107 015	117 166	101 144
Summa skulder	107 015	117 166	101 144
<u>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</u>	429 000	437 655	429 554
<u>Ställda panter och ansvarsförbindelser</u>			
Kvarvarande ekonomiskt åtagande leasingkontrakt (not 8)	13 976	11 968	17 547
Pensionsskuld intjänad före 1998 (not 7)	129 514	142 890	117 356

KASSAFLÖDESANALYS

	31 aug 2018	31 dec 2018	31 aug 2019
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	-1 936	-3 940	-657
Justering för årets realisationsvinster	-111	-251	0
Justering för avskrivningar	11 767	17 550	11 765
Justering för avsättningar till pensioner	8 324	8 832	8 578
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	18 044	22 191	19 686
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-7 671	4 888	-13 078
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-10 596	-445	-16 022
Medel från den löpande verksamheten	-223	26 634	-9 414
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-11 662	-17 550	-8 560
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	111	251	0
Summa använda medel	-11 551	-17 299	-8 560
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån	0	0	0
Amortering av skuld	0	0	0
Medel från finansieringsverksamheten	0	0	0
Årets kassaflöde	-11 774	9 335	-17 974
Likvida medel vid årets början	221 579	221 579	230 915
Likvida medel vid periodens slut	209 804	230 915	206 574

NOTER

	31 aug 2018	31 dec 2018	31 aug 2019
Not 1 Verksamhetens intäkter			
Kommunal beredskapsplanering	413	849	379
Övriga intäkter kommuner, landsting och staten	699	896	80
Statliga bidrag	9 127	9 035	922
Taxor och avgifter	18 160	28 544	23 049
Utbildning och konsulttjänster	1 209	2 111	2 714
Externa hyror	2 363	3 574	2 317
Övrigt	154	251	0
Summa externa intäkter	32 125	45 260	29 461
Not 2 Verksamhetens kostnader			
Utgifter för material, entreprenader och konsulter	8 038	12 847	9 069
Löner, arvoden och kostnadsersättningar	121 631	181 870	121 837
Sociala avgifter och pensioner	65 501	94 641	67 343
Personalsociala kostnader	2 624	4 930	2 311
Hyra, leasing, fastighetservice och energi	10 423	15 644	8 269
Förbrukningsmaterial m m	6 035	9 189	7 942
Reparation och underhåll	3 924	6 333	3 736
Övrigt	9 367	14 189	10 274
Summa externa kostnader	227 543	339 643	230 781

Not 3 Kommunbidrag**Kommun**

Botkyrka	22 371	33 556	23 179
Ekerö	14 573	21 860	15 099
Haninge	36 913	55 370	38 179
Huddinge	43 851	65 777	45 327
Nacka	22 371	33 556	23 179
Nykvarn	3 712	5 568	3 831
Nynäshamn	13 015	19 523	13 475
Salem	4 787	7 180	4 960
Södertälje	29 488	44 232	30 529
Tyresö	18 947	28 421	19 621
Summa	210 028	315 043	217 379

Not 4 Årets resultat

Årets resultat enligt resultaträkningen	-1 936	-3 940	-657
Avgår samtliga realisationsvinster	-111	-251	0
Justerat resultat enligt balanskravet	-2 047	-4 191	-657
Möjlig avsättning till RUR		0	0

Not 5 Avskrivningar/Materiella anläggningstillgångar

Ackumulerat anskaffningsvärde	336 203	341 527	350 086
Ackumulerade avskrivningar	-199 040	-204 259	-216 025
Netto	137 163	137 268	134 061
Mark och byggnader	73 731	73 660	74 236
Maskiner o mikrovågslänkar	768	733	670
Inventarier	3 505	5 133	7 489
Transportmedel	53 572	52 846	47 348
Förbättringsutgifter ej ägda fastigheter	91	87	81
Övriga maskiner och inventarier	5 496	4 809	4 237
Summa	137 163	137 268	134 061

Not 6 Sålda och utrangerade anläggningstillgångar

Anskaffningsvärde	1 614	2 179	0
Ackumulerade avskrivningar	-1 614	-2 179	0
Nettovärde	0	0	0
Försäljning avser huvudsakligen transportmedel	Försäljningspris Realisationsvinst Realisationsförlust	111 251 0	251 0 0
Nettovinst	111	251	0

Not 7 Pensionsförpliktelser inklusive särskild löneskatt

Avsättning	234 957	235 466	244 044
Avgiftsbestämd ålderspension	8 062	12 073	7 935
Ansvarsförbindelse	129 514	129 880	117 356
Summa	372 533	377 419	369 335
Förändring	-4 556	4 886	-8 084

Not 8 Kvarvarande ekonomiskt åtagande leasingkontrakt

Fastigheter inom 1 år	5 672	5 718	5 717
2-5 år	7 563	5 764	11 527
Summa fastigheter	13 235	11 482	17 244
Inventarier inom 1 år	264	256	201
2-5 år	477	230	102
efter 5 år	0		0
Summa inventarier	741	486	303
Totalsumma	13 976	11 968	17 547
Årets avgift	5 936	5 982	5 936

REDOVISNINGSPRINCIPER

Redovisning sker i överensstämmelse med Lagen om kommunal bokföring och redovisning. Förbundet följer också anvisningar lämnade av Rådet för kommunal redovisning.

Södertörns brandförsvarsförbund

2019-09-19

Driftredovisning t o m 31 aug 2019 (=67%)	Utfall	Utfall	Utfall	67	Budget	Prognos
	jan-aug 2018	helår 2018	jan-aug 2019	%	helår 2019	helår 2019
Ledning och stöd						
intäkter	2 091	3 298	812	24	3 454	1 981
personalkostnader	-11 922	-18 749	-13 765	67	-20 454	-20 500
övriga kostnader	-2 751	-3 654	-5 056	104	-4 871	-7 500
netto	-12 582	-19 105	-18 009	82	-21 871	-26 019
Produktion						
intäkter	27 698	38 415	26 396	65	40 429	40 000
personalkostnader	-150 508	-225 051	-151 585	66	-227 988	-227 500
övriga kostnader	-36 034	-55 683	-34 818	66	-52 684	-52 200
netto	-158 844	-242 319	-160 007	67	-240 243	-239 700
Fastigheter						
intäkter	2 337	3 546	2 257	57	3 955	3 500
lokalhyra	-3 831	-5 505	-3 497	60	-5 800	-5 500
övriga kostnader	-6 973	-10 926	-7 739	67	-11 483	-11 500
netto	-8 467	-12 885	-8 979	67	-13 328	-13 500
Finansiering						
medlemsavgifter	210 029	315 043	217 379	67	326 069	326 069
eget kapital avsatt till pensioner					3 074	0
Jämförelsestörande intäkter						
utbetalda pensioner	-23 748	-35 836	-22 457	57	-39 440	-34 000
förändring pensionskund	-3 578	-1 806	-3 684	53	-6 923	-5 500
räntenetto	-4 746	-7 032	-4 900	69	-7 138	-7 350
netto	177 957	270 369	186 338	68	275 642	279 219
Summa intäkter	242 155	360 302	246 844	65	376 981	371 550
Summa personalkostnader	-189 756	-281 442	-191 491	65	-294 805	-287 500
Summa övriga kostnader	-54 335	-82 800	-56 010	68	-81 976	-84 050
Netto	-1 936	-3 940	-657		200	0

Redovisningsprinciper och driftredovisning

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

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

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

Upplupna räntor skuldförs.

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

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

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

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

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

Södertörns brandförsvärsförbund

Investeringar 2019 tom 190831

	Ufall	Budget	Utfall	Budget	Prognos	Prognos
	2018	2019	2019	2020	2021	2022
Ventilation Haninge*	6					
Periodiskt underhåll fastigheter	616	1 500	178	800	1 000	700
Summa fastigheter	622	1 500	178	800	1 000	700
Släckbilar	3 678				9 200	11 700
Lastväxlare/tankbil	3 214			6 700		2 200
Höjdfordon	902				6 500	
Räddningsbåtar		3 000	1 500			
Transportfordon	1 976		54	2 700	2 700	2 700
Lastbil för interna transporter				2 200		
Räddningsmaterial och övriga inventarier	7 126	3 700	1 305	1 675	3 700	3 700
Modernisering larmhantering		3 500	4 813			
Räddningsrobot						
Ledningsfordon						
Verksamhetssystem						
Övningsverksamhet Bo		3 000	709	2 725		
Rakel	32			2 000		
Summa maskiner o inventarier brand	16 928	13 200	8 381	18 000	22 100	20 300
Total	17 550	14 700	8 559	18 800	23 100	21 000

* Investeringar vilka behandlas som särskilt ärende i direktionen