



Handläggare
Annica Lempke
Kansli- och utvecklingsavdelningen

Darienummer
13KS/0129

Kommunstyrelsen

Årsredovisning för Storstockholms brandförsvaret

Förslag till beslut

Årsredovisning avseende 2012 för Storstockholms brandförsvaret godkänns.

Beslutsnivå

Kommunfullmäktige

Bakgrund

Storstockholms brandförsvaret (SSBF) är ett kommunalförbund som bedriver räddningstjänst, svarar för tillsyn, information, rådgivning och sotningsverksamhet utifrån kommunernas ansvar enligt lagen om skydd mot olyckor. SSBF har tio medlemskommuner, utöver Värmdö, även Danderyd, Lidingö, Solna, Stockholm, Sundbyberg, Täby, Vallentuna, Vaxholm och Österåker.

Ärendebeskrivning

Av årsredovisningen för SSBF framgår att förbundet redovisar ett positivt resultat för 2012 med + 2,9 mnkr. Detta är en förbättring jämfört med föregående års resultat, som uppgick till - 3,5 mnkr.

Förbundet har under 2011 tagit fram en Plan för en ekonomi i balans som har medfört neddragningar i förbundets administration och stöd samt en minskning av dagtidsbemanning i larm- och ledningscentralen. Planen omfattar även ytterligare åtgärder för effektivare resursutnyttjande, ökade intäkter, allmän återhållsamhet samt utökad länssamverkan.

Under 2013 införs en ny förbundsordning med syfte att tydliggöra förbundets uppdrag, öka medlemskommunernas möjlighet till insyn och kontroll samt se över modellen för kostnadsfördelning för att skapa incitament för fler kommuner att ansluta till SSBF.

Handlingar i ärendet

Årsredovisning 2012. Storstockholms brandförsvaret. Biläggs.

Stellan Folkesson
Kommundirektör

Maria Larsson Ajne
Kanslichef



Storstockholms
brandförsvaret

Årsredovisning 2012

Vi skapar trygghet!

Innehållsförteckning

1	Inledning	5
1.1	Förbundsstyrelsens ordförande.....	5
1.2	Förbundsdirektören.....	5
1.3	Storstockholms brandförsvär	6
2	Sammanfattning	6
3	Förvaltningsberättelse	7
3.1	Omvärldsanalys	7
3.2	Drift- och investeringsredovisning.....	8
3.2.1	Driftredovisning	8
3.2.2	Balanskravsavstämning.....	22
3.3	Finansiell analys	23
3.3.1	Resultat.....	23
3.3.2	Kapacitet.....	26
3.3.3	Risk.....	26
3.3.4	Kontroll.....	28
3.4	Åtgärdsplan för ekonomi i balans.....	29
3.5	Personalredovisning	30
3.5.1	Löneöversyn	30
3.6	Förbundets fokusområden och inriktning.....	31
3.7	Mål	34
3.7.1	Verksamhetsmål	34
3.7.2	Finansiella mål	34
3.7.3	Medarbetarmål	35
3.7.4	Miljömål	37
3.8	God ekonomisk hushållning	38
3.9	Verksamhetsstatistik	38
3.10	Uppföljning internkontrollplan	38
4	Resultaträkning, balansräkning m.m.	40
4.1	Resultaträkning	40
4.2	Balansräkning	41
4.3	Kassaflödesanalys	43
4.4	Notförteckning.....	44
4.5	Redovisningsprinciper.....	51
5	Övrigt	53
5.1	Förbundsfullmäktige och förbundsstyrelse.....	53



5.1.1	Förbundsstyrelsen	53
5.1.2	Förbundsfullmäktige	54
5.1.3	Viktiga ärenden	55
5.2	Revision	55

1 Inledning

1.1 Förbundsstyrelsens ordförande

Sedan årsskiftet är jag tillbaka som ordförande för Storstockholms brandförsvär, men denna gång i den nyinrättade direktionen. Det är ett uppdrag jag ser fram emot. Att arbeta med att stärka tryggheten för medborgarna i förbundets kommuner är både viktigt och intressant. Under det gångna året har ett intensivt arbete pågått med att ta fram en ny förbundsordning och skapa förutsättningar för en hållbar ekonomi. Alla som har deltagit i den processen ska ha ett stort tack. Ett i delar mödosamt arbete har kommit en bra bit på väg och jag hoppas att det ger inspiration för fortsättningen. Under året vill jag även fortsätta att utveckla samarbetet inom Stockholmsregionen. Medborgarna i länets alla kommuner ska kunna veta att de får bästa möjliga stöd och hjälp av räddningstjänsten när de behöver det och det innebär att vi på sikt måste arbeta för att suddas ut de osynliga gränser som går mellan de olika förbunden.

Jag vill också inspirera till fortsatt samarbete inom det förebyggande brandsäkerhetsarbetet mellan kommunernas olika förvaltningar, bolag och brandförsvaret. Inom till exempel äldreomsorgen i Stockholms stad har arbetet intensifierats de senaste åren och jag har fått höra att Myndigheten för samhällsskydd- och beredskap vill sprida våra arbetssätt till övriga delar av Sverige. Det är mycket roligt att höra och jag är stolt över att arbetet i Storstockholms brandförsvär inspirerar även utanför kommungränserna. Inför 2013 förväntar jag mig gott samarbete och hoppas att få träffa många av er ute i verksamheterna. Vi ses!

Joakim Larsson

1.2 Förbundsdirektören

År 2012 var Storstockholms brandförsvärs fjärde verksamhetsår. Vi har under året genomfört merparten av de åtgärder som syftat till att skapa en budget i balans. Det nödvändiga förändringsarbetet har bedrivits både i linjen och genom ett antal utdelade uppdrag. I detta inkluderas även anpassningen i enlighet med förslaget till ny förbundsordning. Mycket av förändringsarbetet har kunnat genomföras tack vare en god dialog med de fackliga organisationerna.

Arbetet med den nya samverkanscentralen har under året konkretiserats ytterligare. Målet är att inflyttning ska ske hösten 2016. Parallellt drivs "Program för samverkan i Stockholmsregionen", ett arbete som under året genererat positiva effekter på samverkan i regionen.

Under året har ett antal större bränder i skolor, vindar samt restauranger inneburit att stora resurser varit insatta från egen organisation men också med resurser från hela länet.

Vi har i samverkan tagit fram en ny tillsynsmodell som nu är under införande. Även inom detta verksamhetsområde har vi många exempel på värdet och behovet av en utvecklad länsamverkan.

År 2012 har inneburit både ekonomiska krav och effektiviseringskrav, chefsbyten, projekt/utredningar, förändringsarbete, samt i övrigt goda och värdefulla arbetsinsatser. Jag vill härmed passa på att tacka alla medarbetare i Storstockholms brandförsvär för era många, professionella och viktiga insatser under det gångna året. Gemensamt har vi bidragit till en god service för de som bor, verkar och vistas i våra medlemskommuner. Tillsammans fortsätter vi nu att utveckla vår verksamhet och organisation för att på bästa sätt kunna svara upp mot dagens och morgondagens utmaningar.

Göran Gunnarsson

1.3 Storstockholms brandförsvär

Storstockholms brandförsvär (SSBF) är ett kommunalförbund inom området samhällsskydd och beredskap med tio medlemskommuner: Danderyd, Lidingö, Solna, Stockholm, Sundbyberg, Täby, Vallentuna, Vaxholm, Värmdö och Österåker. Det geografiska verksamhetsområdet har cirka 1,2 miljoner invånare.

Enligt förbundsordningen § 15 ska kommunalförbundet göra en budgetuppföljning minst tre gånger per år. Denna rapport är en redovisning av verksamhet och ekonomi per den 31 december 2012.

2 Sammanfattning

Storstockholms brandförsvärs ekonomiska resultat för verksamhetsåret 2012 uppgår till +2,9 mnkr.

I enlighet med "Plan för en ekonomi i balans", vilken beslutades av förbundsstyrelsen augusti 2011, är ett antal åtgärder vidtagna eller under genomförande, t.ex. neddragning av administration och stöd samt minskning av dagtidbemannning i larm- och ledningscentralen. Planen inkluderar även omfattande åtgärder för effektivare resursutnyttjande, ökade intäkter, allmän återhållsamhet och utökad länsamverkan.

I förändringsarbetet inkluderas också en anpassning i enlighet med förslaget till ny förbundsordning. Syftet med den nya förbundsordningen är att tydliggöra förbundets uppdrag, öka medlemskommunernas möjlighet till insyn och kontroll samt att se över modellen för kostnadsfördelning mellan medlemskommunerna. Målet är att en förändrad kostnadsfördelningsmodell ska skapa incitament för inträde av nya medlemskommuner i förbundet. Förslaget till ny förbundsordning processades och beslutades i respektive medlemskommun under hösten och började gälla från 2013-01-01.

Utöver arbetet med ekonomi, åtgärdsplan och övrig löpande verksamhet kan följande nämnas.

- Årets löneöversyn är slutförd, utfallet blev 2,5 %.
- Medarbetarenkäten är genomförd. Områden där förbättringar är nödvändiga har identifierats. Ledningen har valt att fokusera på tre av dessa områden: förtroende, kränkande behandling och öppenhet.
- Kommunikationssystemet Rakel och mobilt ledningsstöd har upphandlats.
- Projekt Samverkanscentralen pågår. Officiell lansering samt plansamråd är planerat till februari 2013.
- Projektering för nybyggnad av Åkersberga brandstation har slutförts. Beslut för genomförande är planerat att fattas av direktionen under första kvartalet.
- I syfte att minska risken för arbetsskador vid insats och under styrketräning har fortbildning genomförts av styrkeinstruktörerna. Dessutom har ett pilotförsök genomförts tillsammans med Karolinska Institutet. Försöken har innefattat rygg-, axel- bål- och knäskola för utryckningspersonal.
- Webbaserad grundläggande miljöutbildning, "Miljökörkortet", pågår och avslutas senast i mars 2013.
- Under året har flera större projekt slutrapporterats, "2030 – en räddningstjänst i tiden", "minskning av larmhanteringstider", mångfaldsprojektet "Mervärt", "Själv-mordsprevention i Stockholms län"(SPIS) samt projektet "Lärande från bostadsbränder" som fortsätter under 2013.
- Uppstart av förbundets Twitter-verksamhet och utvecklingen av appen Rädsla liv.

3 Förvaltningsberättelse

3.1 Omvärldsanalys

Förbundets omvärldsbevakning består i att vara uppdaterad på aktuellt forsknings- och utvecklingsarbete samt hur en omvärld i ständig förändring påverkar verksamheten och det framtida samhällsuppdraget. Omvärldsanalysen utgår från ett nuläge och genomförs med ett framtidsperspektiv, såväl nationellt som internationellt. Trender och tendenser som förbundet identifierat de senaste åren är bland annat:

- Ett bredare samhällsuppdrag för ökad trygghet där tidigare uppdragsgränser suddas ut och samhällets samlade resurser utökar sin samverkan.
- En lägre samhällsacceptans för störningar i infrastrukturella samhällsflöden, såsom flyg-, tåg- och biltrafik, vid t.ex. väderrelaterade händelser eller olyckor.
- Ökat fokus på avsiktliga händelser, t.ex. terrorhandlingar.

- Ökat fokus på jämställdhet och mångfald för att bättre spegla samhället.
- Ökad frekvens av hot och våld mot räddningstjänstpersonal vid genomförande av räddningsinsatser.
- Ökad förekomst av komplex bebyggelse och infrastruktur, både under mark och i form av höga byggnader.
- Ökad granskning och ifrågasättande av räddningstjänstens agerande, från allmänhet, offentliga aktörer och media.

Under tertial 3 slutrapporterades projekt "2030 – En räddningstjänst i tiden", som förbundet bedrivit tillsammans med Räddningstjänsten Syd och Räddningstjänsten Storgöteborg. Projektet hade som syfte att identifiera omvärlds- och framtidstrender som kan komma att påverka räddningstjänsten samt att lämna förslag på hur organisationerna kan organisera sin omvärlds- och framtidsbevakning framöver. Utifrån de fem valda fokusområdena *demografi, klimat, samhällsplanering, teknologi och kommunikation samt social oro* identifierades ett antal utmaningar för räddningstjänsten inom bland annat: utveckling, kunskapsuppbyggande, aktiviteter inom riskhantering, informationsinsatser m.m.

Det är nu upp till vardera organisationen att besluta hur de gemensamma slutsatserna från "2030 – En räddningstjänst i tiden" ska användas framöver.

3.2 Drift- och investeringsredovisning

3.2.1 Driftredovisning

Årets resultat uppgår till +2,9 mnkr. Budgetavvikelse har kategoriserats efter förväntad effekt på följande år. Budgetavvikelsen består främst av:

Engångseffekter under 2012, vilket inte påverkar 2013

- +3 mnkr, engångsåterbetalning avtalsförsäkringar mm
- -23,2 mnkr, engångsavsättning särskild avtalspension
- +9,9 mnkr, avskrivningar
- +2,7 mnkr, ökade ränteintäkter
- +3,0 mnkr, minskade omställningskostnader
- +4,7 mnkr övriga kostnader

Begränsad påverkan 2013

- + 4,6 mnkr, vakanser och övriga personalneddragningar
- +4,9 mnkr, minskade personalkostnader främst återhållsamhet
- - 8,4 mnkr, tidigare pensionsavgångar
- -1,4 mnkr, minskade intäkter främst automatlarm

Personalåtgärder som haft effekt 2012 kommer inte att kunna ha exakt samma effekter under år 2013. Förbundet räknar med att utryckningspersonal, med rätt att gå i pension vid 58 års ålder, även fortsättningsvis kommer att avgå före 60 års ålder.

Effekt på 2013

- +3,1 mnkr lägre utfall i årets lönerörelse

Avvikelserna kommenteras nedan.

Drift, 2012-12-31 (mnkr)	Budget 2012	Utfall 2012	Avvikelse 2012	Utfall 2011	Skillnad 2012-2011
Medlemsavgifter	536,8	536,8	0	528,1	8,7
Intäkter	67,2	69,0	1,8	65,8	3,2
Finansiella intäkter	5,4	8,1	2,7	4,9	3,1
Summa intäkter	609,4	613,8	4,5	598,8	15,0
Personalkostnader	-439,1	-455,0	-15,9	-432,1	-22,9
Övriga kostnader	-126,4	-121,7	4,7	-114,4	-7,4
Avskrivningar	-33,2	-23,3	9,9	-30,1	6,8
Finansiella kostnader	-10,7	-10,9	-0,2	-6,8	-4,1
Diskonteringsränta ¹⁾	-	-	-	-18,9	+18,9
Summa kostnader	-609,4	-611,0	-1,6	-602,3	-8,6
Netto	0,0	2,9	2,9	-3,5	6,4

1) Diskonteringsräntan beräknas på pensionsskuld och redovisas inklusive löneskatt.

Medlemsavgifter

Medlemsavgifterna för 2012 uppgår till 536,8 mnkr, vilket är en ökning om 8,7 mnkr jämfört med 2011 (1,7 %).

Intäkter

Intäkterna har ökat med 1,8 mnkr jämfört med budget. Under året har vi fått engångsåterbetalning av avtalsförsäkringar med 3 mnkr från AFA, exkluderas denna uppnås inte budgeterade intäktsnivån.

Jämfört med 2011 har intäkterna ökat med 0,2 mnkr. Intäkter för tillsyn har ökat med 1,8 mnkr, automatlarm har minskat med 2,5 mnkr, avtalet med Värmdö gymnasium upphörde under vårterminen 2012 vilket gav minskade intäkter om 1,5 mnkr, nytt larm- och ledningsavtal, med Norrtälje, medför ökade intäkter med 0,9 mnkr. I övrigt har hyres- och restvärdesintäkter ökat.

Under 2013 arbetar SSBF med att öka intäkterna, på kort och lång sikt.

Finansiella intäkter

De finansiella intäkterna avviker positivt mot budget med 2,7 mnkr, vilket främst beror på högre ränteintäkter. Jämfört med 2011 har finansiella intäkter ökat med 3,2 mnkr. Avvikelsen beror på att likvida medel har ökat samt att ränteläget var högre 2012 på fastränteplaceringarna. Räntenivåerna under 2013 beräknas vara lägre.

Personalkostnader

Utfallet avseende personalkostnader 2012 uppvisar en avvikelse jämfört med budget på sammanlagt -15,9 mnkr.

Av de totala personalkostnaderna om 455 mnkr uppgår lönekostnaden (inklusive arbetsgivaravgifter och personalförsäkring) 2012 till 361,5 mnkr, vilket är lägre med 10,7 mnkr jämfört med budget. Budgetavvikelsen beror på att utfallet av lönerevisionen blev 3,1 mnkr lägre, neddragning av administrativa resurser har tidigare lagts vilket resulterat i 0,8 mnkr samt att den i samband med administrativa neddragningen avsatta omställningsbudgeten inte har nyttjats med 3 mnkr. Resterande avvikelse är främst en följd av ej återbesatta tjänster/vakanser.

Pensionskostnader (exklusive dess finansiella kostnad) uppgår till 89,2 mnkr, vilket överskrider budgeten med -31,5 mnkr. Under året har 18 personer gått i särskild avtalspension vid en genomsnittlig ålder på 59 år. Pensionsavsättningen är beräknad på en genomsnittlig avgångsålder om 60 år. Årets obudgeterade kostnad för tidiga pensionsavgångar uppgår till 8,4 mnkr. I samband med bokslutet har en engångsavsättning om 23,2 mnkr gjorts för att sänka pensionsberäkningsåldern med tre månader. Det innebär att pensionsberäkningen överensstämmer bättre med aktuell pensionsålder.

Övriga personalkostnader visar ett överskott jämfört med budget om 4,9 mnkr.

Personalkostnaderna har ökat med 22,9 mnkr mellan åren 2011 och 2012. I denna ökning finns engångsavsättningen 2012 på 23,2 mnkr. Övriga förändringar uppgår således till en minskning med 0,3 mnkr. Löner (inklusive arbetsgivaravgifter och personalförsäkringar) har minskat med 8 mnkr mellan åren, medan pensionskostnaden (exklusive finansiella kostnader, se nedan) ökat med motsvarande.

Övriga kostnader

Utfallet för posten övriga kostnader 2012 uppvisar en positiv avvikelse jämfört med budget med 4,7 mnkr trots utrangeringar av anläggningar om 2,8 mnkr. Jämfört med budget har kostnader för hyror och fastigheter minskat med 2,8 mnkr samt materielan- skaffning och reparationer med 5,3 mnkr. Konsulttjänster överstiger budget med 1,5 mnkr.

Posten övriga kostnader ökar mellan åren 2011 till 2012 med 7,4 mnkr. Förändringarna består i huvudsak av ökade kostnader för RAKEL (5,5 mnkr), planerat underhåll i hyrda lokaler (2,5 mnkr) och för reparation och underhåll fordon och annan utrustning (2,5 mnkr), samt minskade kostnader för hyror (-0,6 mnkr) och konsultkostnader (-2,1 mnkr).

Avskrivningar

Avskrivningar för 2012 uppgår till 23,3 mnkr, vilket är 9,9 mnkr lägre än budgeterat. Den huvudsakliga anledningen till överskottet är att budgeten bygger på de avskrivningsregler som gällde innan en översyn av förbundets avskrivningstider gjordes. Vid översynen förlängdes bl.a. avskrivningstiderna för fordon med ett år. En annan orsak till lägre kapitalkostnader är att planerade investeringar delvis flyttats framåt i tiden.

Avskrivningarna har minskat mellan åren 2011 och 2012 med 6,8 mnkr. Minskningen beror på att avskrivningstiden förlängdes på fordon med ett år samt att budgeterade investeringar 2012 har senarelagts.

Finansiella kostnader

Finansiella kostnader uppgår till 10,9 mnkr vilket endast är en smärre avvikelse (0,2 mnkr) jämfört med budget.

Finansiella kostnaderna har ökat med 4,1 mnkr mellan åren 2012 och 2011, vilket beror på basbelopps- och ränteuppräknings av pensionsskulden.

Mycket låga räntenivåer medför risk för sänkning av diskonteringsränta under 2013. Den sänkning som gjordes under 2011 med 0,75 % gav en ökning av pensionsskulden med 18,9 mnkr.

Driftredovisning per avdelning.

	Budget 2012		Utfall 2012-12-31		Utfall %	Avvikelse			
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter		Kostnader	Netto	Netto	
FINANSIERING									
Finansiering	542 367	-904	541 463	548 043	-32 455	515 588	5 676	-31 551	-25 875
VERKSAMHET									
Politisk ledning	0	-1 751	-1 751	0	-1 496	-1 496	0	255	255
Revision	0	-280	-280	0	-171	-171	0	109	109
Stab									
Brandchef	44	-16 251	-16 207	4	-4 475	-4 471	-40	11 776	11 736
Ekonomi/fastighet	3 700	-60 062	-56 362	3 723	-55 844	-52 121	23	4 218	4 241
HR/personal	425	-11 037	-10 612	458	-11 383	-10 925	33	-346	-313
Strategi/utveckling	796	-5 302	-4 506	766	-5 102	-4 336	-30	200	170
Kommunikation/IT	1 256	-18 737	-17 481	1 392	-18 040	-16 648	136	697	833
Produktion									
Bitr. Brandchef	0	-1 667	-1 667	2	-1 529	-1 527	2	138	140
SSRC	37 174	-44 366	-7 192	34 007	-46 161	-12 154	-3 167	-1 795	-4 962
Samhällsskydd	10 472	-32 254	-21 782	11 577	-30 757	-19 180	1 105	1 497	2 602
Beredskap	10 655	-46 253	-35 598	10 701	-44 552	-33 851	46	1 701	1 747
Lokal produktion	2 475	-337 300	-334 825	2 722	-332 583	-329 861	247	4 717	4 964
Kapitalkostnader	0	-33 200	-33 200	422	-26 414	-25 988	422	6 786	7 208
RESULTAT	609 364	-609 364	0	613 817	-610 962	2 855	4 453	-1 598	2 855

Nedan beskrivs den verksamhet som ingår i budget för respektive avdelning och det ekonomiska utfallet per helår.

Finansiering

Under finansiering redovisas bl.a. medlemsavgifter och ränteintäkter. Kostnader för arbetsgivaravgifter, pensionsförsäkringar och pensioner redovisas under respektive avdelning genom ett personalomkostnadspåslag (po-pålägg) på 56,5 %. I det fall obudgeterade förändringar uppstår, vilka avviker från po-pålägget, redovisas avvikelsen under finansiering. Det faktiska po-påslaget exklusive engångsavsättning för pensioner uppgår 2012 till 59,45%.

Året nettoutfall uppgår till 95 % av budgeterad ram. Finansieringsmålet uppnås inte, främst på grund av ökade pensionskostnader. Personal i utryckningstjänst har rätt att avgå med särskild pension (SAP-R) i intervallet 58-65 års ålder. Förbundet har beräknat avsättningen på att utryckande personal avgår med särskild avtalspension vid en genomsnittlig ålder på 60 år. Under året har totalt 18 st. gått i särskild avtalspension. Av dessa har 9 av 26 anställda 58-åringar gått i särskild ålderspension. Den genomsnittliga pensionsåldern är nu 59 år, vilket innebär en ökad pensionskostnad i samband med respektive pensionsavgång. Förbundet avsätter i samband med bokslutet 23,2 mnkr för att sänka pensionsåldern vid pensionsberäkningen till 59 år och 9 månader, för att närma sig den lägre pensionsåldern. Detta redovisas som en jämförelsestörande post.

Finansieringen uppvisar ett budgetunderskott om -25,8 mnkr, beroende på ökade pensionskostnader jämfört med budget på ca -8,4 mnkr, ökade ränteintäkter på ca +2,7 mnkr (följd av omplacering av förbundets likvida medel), återbetalning av avtalsförsäkringar avseende 2007 och 2008 på ca +3 mnkr samt -23,2 mnkr för sänkning av pensionsåldern vid beräkning av särskild ålderspension.

Politisk ledning

Förbundsfullmäktige har bestått av 33 ledamöter och 33 ersättare och förbundsstyrelsen av 12 ledamöter och 12 ersättare. Förbundsfullmäktige och förbundsstyrelsen har vardera haft ett presidium bestående av ordförande och två vice ordförande.

I budgeten för den politiska ledningen ryms ersättningar för sammanträden, kostnader för utskick av sammanträdeshandlingar och medel för eventuellt externt konsultstöd samt sammanträdeskostnader för valberedningen.

Den politiska ledningen redovisar ett överskott jämfört med budget med 255 tkr (85 %). Budgetavvikelsen består av minskade kostnader för arvoden och konsulter samt externa seminarier.

Revision

Förbundet har fem förtroendevalda revisorer. Budgeten täcker arvode, medel för eventuell vidareutbildning och kostnad för upphandlat sakkunnigbiträde.

Revisorerna redovisar ett överskott jämfört med budget med 109 tkr (61 %). Budgetavvikelsen beror på att revisorerna under året inte utnyttjat möjligheten att gå någon extern kurs eller seminarium. Till detta tillkommer dock kostnaden för sakkunnigbiträde för bokslutet 2012, ca 60 tkr, som inte bokats upp.

Brandchef

Budgetposten inkluderar brandchefens lön och övriga omkostnader samt medel för årets lönerörelse, vilka fördelas ut på respektive avdelning efter avslutad lönerörelse. Även besparing på grund av beslutad neddragning av antalet dagtidsanställda samt omställningskostnader budgeteras på brandchefen.

Brandchefen redovisar ett överskott jämfört med budget med 11,7 mnkr (28 %) vilket beror på en chefsvakans, lägre omställningskostnad, mindre löneökningar och större neddragning av dagtidsanställda än budgeterat under året.

Ekonomi/fastighet

I ekonomiavdelningen ingår ekonomienheten, fastighetsenheten och inköpsgruppen. Ekonomienheten stödjer förbundets ekonomistyrning, inklusive budget, tertialrapportering och årsredovisning samt finansiering. Fastighetsenheten ansvarar för att tillgodose förbundets lokalbehov och inköpsgruppen för upphandlingsverksamhet och avtalshantering. Avdelningen samordnar även förbundets investeringar och försäkringskydd.

Avdelningens budget inkluderar, förutom personalkostnader, bl.a. kostnader för ekonomisystem, outsourcing av reskontran, fastighetshyror, fastighetsunderhåll samt kostnader kopplade till upphandling och inköp. Intäkter erhålls via lokaluthyrning.

Ett flertal styrdokument har tagits fram under året såsom "Budget och uppföljning inklusive budgetansvar", "Resepolicy", "Regler för representation samt mutor och jäv", "Reglemente för attest och utanordning" samt "Inköpspolicy med tillhörande regler".

Under året har elva upphandlingar omfattande ramavtal och objektsavtal utförts, fem anmälningar till inköpscentraler har hanterats samt att avdelningen deltagit i tre större direktupphandlingar.

Projekteringen av Åkersbergas nya brandstation har genomförts under året och kommer att presenteras för direktionen under våren 2013. Fortsatt projektering av lokaler på Kista brandstation gällande lika förutsättningar för kvinnor och män. Deltagande i projektering av ny samverkanscentral.

Omförhandling av hyresavtal med Stockholms stad har genomförts och de nya avtalen gäller fr.o.m. 1 april 2012.

Avdelningen uppvisar ett överskott jämfört med budget med 4,2 mnkr (92 %). Budgetavvikelsen består av minskade personalkostnader, minskade hyreskostnader, mins-



kade kostnader för oplanerat underhåll, minskade konsult/köp av stödverksamhet och minskade mediakostnader. De minskade personalkostnaderna består av minskad semesterlöneskuld och en vakans på ekonomienheten under drygt ett halvår. Vakansen har täckts genom inhyrd konsult.

HR/personal

Avdelningen består av personalenheten och förbundskansliet. Personalenheten ansvarar bl.a. för förbundets arbete med rekrytering, lönehantering, jämställdhet och mångfald, arbetsmiljö, friskvård och hälsa, utveckling av chefs- och ledarskap samt förbundets samverkan med fackliga parter. Förbundskansliet svarar för administration och beredning av ärenden till den politiska ledningen samt för förbundets registratur, arkivverksamhet och samordning av förbundets miljöarbete.

Under året har HR och förbundskansliet fokuserat på att bidra till utveckling av förbättrade processer för uppföljning och styrning, ny förbundsordning samt stöd i samband med rekrytering av förbundsdirektör. Andra aktiviteter som genomförts är bl.a. arbetsledardagar för chefer och arbetsledare, stöd till chefer genom rådgivning, coaching, ledarskapskommunikation samt i hälso- och livsstilsfrågor. Dessutom är ett utbildningsseminarium genomfört med fokus på medarbetar- och lönesamtal inför löneöversyn 2012. Rekrytering har genomförts av brandförmän och produktionssamordnare, brandmästare och extern rekrytering av vikarierande brandmän inför sommaren 2013.

Avdelningens budget inkluderar, förutom personalkostnader, bl.a. kostnader för outsourcing av lönehantering, kostnad för förvaltning och administration av pensioner och förbundets medlemsavgift i Pacta. Pacta är en del av arbetsgivarorganisationen Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) som organiserar kommunalförbund och kommunala bolag.

Avdelningen redovisar ett underskott jämfört med budget med 313 tkr. Budgetavvikelsen består huvudsakligen av ökade kostnader för löne- och pensionshantering samt nödvändig kartläggning av arkivhanteringen för att säkra förbundets hantering av information.

Strategi/utveckling

Avdelningen har till uppgift att stödja förbundsledningen inom bl.a. samverkan, omvärlds- och intressebevakning, forskning och utveckling samt med olika utredningar och projekt. Avdelningen inkluderar förbundets projektkontor. Avdelningen samordnar även förbundets interna säkerhetsarbete och internationella utbyte.

Viktiga aktiviteter under året har bl.a. varit projektledning och deltagande i projekt som t.ex. "2030 – En räddningstjänst i tiden", Samverkanscentralen, Program för samverkan, Mervärt och FUMO brandrobot. Avdelningen har haft personalutbyte med Åbo och deltagit i studiebesök i Vancouver och Köpenhamn samt samordnat studiebesök från bl.a. Holland, Japan, Finland, Frankrike, Kina, Mexiko, Norge, Ryssland och Ungern.

Avdelningens budget består främst av personalkostnader, men inkluderar även bl.a. medlemsavgifter till forskningsorganisationerna Brandforsk och Training regions samt kostnaderna för förbundets miljöarbete.

Avdelningen redovisar ett överskott jämfört med budget med 170 tkr (96 %). Budgetavvikelsen består framför allt av uthyrning av kompetens till MSB, lägre Rakelkostnader, icke utdelat SSBF-stipendium, lägre antal sommarprojektanställda samt återhållsamhet avseende personalsociala aktiviteter och inköp.

Kommunikation/IT

Kommunikation/IT ansvarar för att skapa förutsättningar för förbundets externa och interna kommunikation. Kommunikation samordnar arbetet med information och rådgivning och ansvarar bl.a. för intranät, hemsida, medverkan i sociala medier och externa evenemang, mediakontakter, trycksaker, profilprodukter etc. IT ansvarar för förbundets IT-tekniska plattform, inklusive datakommunikation, telefoni, utalarmerings- och sambandssystem samt VMA-anläggningar (Viktigt Meddelande till Allmänheten). Avdelningen svarar även för förbundets växel- och reception.

Viktiga aktiviteter under året har bl.a. varit uppstarten av förbundets Twitter-verksamhet, utvecklingen av appen Rädsla liv samt deltagandet i TV-serierna "112 – På liv och död" och "Stockholm brinner" (visas 2013). Avdelningen har även samordnat förbundets öppna hus, där samtliga SSBF:s brandstationer deltagit, och medverkat i evenemang såsom Pride, Ung08, Saco- och MY-mässan vilken är Nordens största ungdomsmässa. Byte av plattform för hemsida och intranät pågår. Avdelningen har även bidragit med viktig kompetens i arbetet med bl.a. Samverkanscentralen och kommunikationssystemet Rakel.

Avdelningens största budgetpost utgörs av personalkostnader. Andra större poster inkluderar kostnader för datalicenser, kommunikation, IT-support, inhyrning av växel- och receptionspersonal samt konsultarvoden.

Avdelningen redovisar ett överskott jämfört med budget med 833 tkr (95 %). Budgetavvikelsen består av högre intäkter för uthyrning av platser i förbundets radiolänkmaster, lägre konsultkostnader, återhållsamhet avseende inköp och personalsociala aktiviteter samt att året har till stor del präglats av arbete för budgetkontroll.

Biträdande brandchef

Budgetposten inkluderar främst personalkostnad för biträdande brandchef och vissa konsultkostnader.

Biträdande brandchef redovisar ett överskott jämfört med budget med 140 tkr (92 %) vilket beror främst på lägre konsultkostnader än budgeterat.

SSRC (f.d. Ledning och samverkan)

Avdelningen består av räddningscentralen och, under året, en funktion för krisberedskapsstöd/säkerhetsrådgivning. (Fr.o.m. 2013 ingår funktionen i avdelningen för Samhällsskydd). Avdelningen larmar och leder förbundets- samt räddningstjänsterna Gotland och Norrtäljes operativa resurser. SSRC svarar även för förbundets operativa omvärldsbevakning och samverkan, med t.ex. polis, landsting (akutsjukvård), kustbevakning, sjöräddning etc.

Avdelningen har under året stöttat medlemskommunernas arbete inom krisberedskapsområdet vilket innebär stöd till kommunerna med omvärldsbevakning samt, om så efterfrågas, kompetensstöd vid eventuella kriser som kan komma att drabba kommunen.

Avdelningens budget inkluderar främst personalkostnader, men även kostnader för SOS Alarm AB:s tjänster. Intäkterna inkluderar bl.a. larm- och ledningsavtal med räddningstjänsterna Gotland och Norrtälje samt under del av året debitering för onödiga automatlarm. Avdelningen är systemägare för flera av de större tekniska systemen.

Avdelningen redovisar ett underskott jämfört med budget med 5 mnkr (169 %). Avvikelsen beror på obudgeterade kostnader för kommunikationssystemet Rakel och digitalt ledningsstöd samt att intäkterna är lägre intäkter för automatlarm än budgeterat.

Samhällsskydd

Avdelningen svarar för förbundets arbete och stöd inom medlemskommunernas samhällsbyggnadsprocess, bl.a. handläggning av remisser avseende översikts- och detaljplanering, infrastrukturprojekt, bygglov etc., samt tillstånd avseende t.ex. miljöfarlig verksamhet, alkoholserving och offentlig tillställning. Avdelningen svarar även för förbundets tillståndsgivning avseende hantering av brandfarliga och explosiva varor samt utför tillsyn enligt *lag om skydd mot olyckor* (LSO), *lag om brandfarliga och explosiva varor* (LBE) och *lag om åtgärder för att förebygga och begränsa följderna av allvarliga kemikalieolyckor* (Sevesolagen). Samordningsansvaret för rengöring (sotning) och brandskyddskontroll åligger avdelningen, men det praktiska arbetet utförs av upphandlade entreprenörer. Avdelningen ansvarar för drift av verksamhets-

systemet Ikaros. I samverkan med medlemskommunerna medverkar personal från avdelningen i projekt inom området stöd till den enskilde. På avdelningen finns en enhet med brandvärdar som arbetar för att öka kunskapen om brandsäkerhet hos boende i vissa utsedda områden, företrädevis söder- och västerort.

Avdelningen har under året samverkat med Brandskyddsföreningen och MSB, medlemskommunernas exploaterings-, plan- och bygglovsavdelningar, länsstyrelsen och räddningstjänster, i och utanför länet, i arbetet med att olycksrisker i komplexa riskmiljöer beaktas samt att bostadsmiljön blir tryggare för alla.

Budgeten domineras av personalkostnader. Intäkter erhålls främst från tillsynsverksamheten och tillstånd för brandfarliga och explosiva varor men även via finansiering av brandvårdsverksamheten. Dessutom genererar överenskommelsen med Utbildningsförvaltningen och Äldreförvaltningen intäkter.

Avdelningen redovisar ett överskott jämfört med budget med 2,6 mnkr (88 %). Budgetavvikelsen beror främst på lägre lönekostnader p.g.a. vakanta tjänster under del av året och ökade intäkter från tillstånd för brandfarliga och explosiva varor samt överenskommelser med Utbildningsförvaltningen och Äldreförvaltningen i Stockholms stad.

Beredskap

Avdelningen svarar för förbundets övergripande personalplanering, planering och samordning av utbildnings- och övningsaktiviteter för operativ personal samt för drift av utbildningsanläggningarna Okvista och Ågesta, inklusive externutbildningsverksamheten. Samordning av service, underhåll och reparationer av tunga fordon, kompetensstöd för upphandling av fordon och materiel samt skötsel och drift av nätbutik och dyk- och materieldepå åligger avdelningen. Avdelningen svarar även för kvalitetssäkring och samordning av förbundets arbetssätt och metoder inom räddningstjänstverksamhet och processen lärande och kunskapsåterföring, bl.a. olycksundersökningar.

Under året har aktiviteter genomförts för ett effektivare resursutnyttjande och minskad övertid genom att maximera användningen av täckstyrkans tid, vilket kommit specialfunktioner och samtliga skiftlag till del, omfördelning av personalen över dygnet, vilket ger ett bättre resursutnyttjande. Avdelningen har dessutom planerat 200 dagar för övning med beredskapspåverkan, vilket möjliggjorts med viss inskränkning av närliggande stationers aktivitet och rörlighet för att upprätthålla insatstiden.

Avdelningsbudgeten inkluderar främst löner, drift av utbildningsanläggningar, övningsverksamhet samt service, underhåll och reparation av tunga fordon och räddningstjänstmateriel. Intäkterna inkluderar främst externutbildning, t.ex. kurs i brandskydd, heta arbeten och räddningsdykarutbildningar.

Avdelningen redovisar ett överskott jämfört med budget med 1,7 mnkr (95 %). Budgetavvikelsen beror på lägre underhållskostnader än beräknat för utbildningsanlägg-

ningarna samt lägre förbruknings- och driftkostnader för externutbildningarna vilket beror på att utbildningarna till större del än tidigare genomförs hos kund.

Lokal produktion

Avdelningen för lokal produktion, som i sin tur är indelat i område City, Söder, Öster och Väster ansvarar för driften av förbundets 14 heltidsstationer, 2 deltidstationer (Vaxholm heltidspersonal dagtid vardagar) och 9 räddningsvärn. Avdelningens personal arbetar med såväl operativt som förebyggande arbete, t.ex. i form av information/rådgivning och brandskyddsinventering, och därtill kopplad planering, utbildning, övning och stödverksamhet. Totalt har avdelningen ca 540 heltidsanställda, 40 räddningsmän i beredskap och 137 frivilliga personer knutna till förbundets brandvärn.

För att uppmärksamma cancerrisken hos brandmän medverkar SSBF i kampanjen "Insamlingsstiftelsen Brandmännens Cancerfond". Ett av inslagen är att släck- och räddningsbilen på Katarina brandstation har bytt färg från röd till rosa. Förbundets logotyp ersätts på bilen med den "Röda slangen" som är insamlingsstiftelsens symbol. Årets julklapp till personalen var "Röda Slangen"-pin. Dessutom har en ny typ av tvättmaskin för larmkläder köpts in, då kontaminerade kläder kan vara en hälsorisk.

Avdelningens kostnader domineras av personalkostnader, där sommarmånaderna med övertid och behov av sommarvikarier sticker ut jämfört med andra tider på året. Avdelningens intäkter består främst av debitering för restvärdesräddning, avtal med Solna och Sundbybergs stad för fakturerings tjänster kopplade till automatiska brandlarm samt intäkter för tjänsten som Fixare i Danderyds kommun.

Avdelningen redovisar ett överskott jämfört med budget med 5 mnkr (99 %). Svårprognosticerad övertid och en semesterlöneskuld har medfört att vakanta tjänster inte har återbesatts.

Kapitalkostnader

Under budgetposten kapitalkostnader redovisas avskrivningskostnader för investeringar samt eventuell realisationsvinst/förlust vid försäljning av anläggningstillgångar.

Det ekonomiska nettoutfallet på helåret är 26 mnkr (78 %) vilket är 7,2 mnkr under budget på 33,2 mnkr. Nettoutfallet på 26 mnkr utgörs av avskrivningar 23,3 mnkr, utrangeringar 2,8 mnkr och nettoreavinst 0,1 mnkr. Den huvudsakliga anledningen till överskottet är att budgeten bygger på de avskrivningskostnader som var innan en översyn av förbundets avskrivningstider gjordes. Vid översynen förlängdes bl.a. avskrivningstiderna för fordon med ett år. En annan orsak till lägre kapitalkostnader är att planerat ianspråktagande av investeringar delvis flyttats framåt i tiden.

Under året är 14 fordon sålda, 12 med bokfört värde 0 kr och 2 med bokfört värde 392 tkr respektive 789 tkr. Försäljningen genererar 422 tkr i realisationsvinst och 272 tkr i realisationsförlust, netto 150 tkr.

Utrangering av anläggningstillgångar är under året gjort till ett belopp av 2,8 mnkr. Utrangeringen grundar sig på en genomförd översyn av anläggningsregistret. Vid översynen är anläggningstillgångar som inte längre finns i organisationen borttagna. För somliga fastighetsinvesteringar är också direktavskrivningar gjorda. Det gäller investeringar som inte är att betrakta som nyinvesteringar eller investeringar av standardhöjande karaktär utan ska i stället klassificeras som drift- och underhållsåtgärder.

Återsökning av moms för fordon avseende verksamhetsövergång, om 2,0 mnkr, är under 2012 godkänd av Skatteverket. Under 2013 kommer motsvarande återsökning att göras för totalt 1,1 mnkr.

3.2.2 Investeringsredovisning

Investeringsbudgeten för 2012 uppgår till sammanlagt 70,2 mnkr.

Förbundsfullmäktige fastställde den 22 november 2011 en investeringsram för 2012 om 58,5 mnkr. Utöver ramen tillkommer 8,65 mnkr för fordon & materiel som är flyttade från 2011 till 2012. Byggnader & anläggningar är ökade med 3,0 mnkr för projektering av ny brandstation Åkersberga. Totala investeringsramen för 2012 uppgår således till 70,2 mnkr.

Under året är 4 större fordonsinvesteringar färdigställda. Släck-/räddningsbil 431, med skumsystem av typ CAFS, är färdigställd inom budget, men med en försening på ca 4 månader. Högdfordon 192, typ hävare, är genomförd inom budget och tidsram. Stegbil 132 är genomförd inom budget, men med en försening på 8 månader. Lastväxlartank 275 är genomförd inom budget men med en kraftig försening på över 1 år. Med anledning av förseningen är vite erhållet från leverantören.

I investeringsplanen för fordon är, utöver ovan redovisade, upptaget 4 nya släck-/räddningsbilar, 2 lastväxlartankar, 1 maskinstege kompakt och 2 servicefordon. 3 av släck-/räddningsfordonen är upphandlade med leverans under 2013. Motsvarande gäller lastväxlartankarna och 1 servicefordon. Återstående släck-/räddningsfordon är planerat upphandlas under 2013. För maskinstege kompakt och återstående servicefordon gäller att investeringarna tills vidare senareläggs.

Räddningsbåt 179, Calypso, som upphandlades 2011, är i början av 2012 leveransgodkänd och inom budget.

Inom gruppen materiel är personlig fallskyddsutrustning för takarbeten, defibrillatorer, träningsutrustning samt brandslang anskaffat.

Projektering för nybyggnad Åkersberga brandstation är genomförd. Projekteringskostnaden ligger inom budget. Utifrån projekteringshandlingarna är en kostnads kalkyl gjord. Kalkylen pekar på att projektets totala kostnad ligger på budget, 65 mnkr.

Ny slangtvätt på Vallentuna brandstation och ett nytt ärendehanteringssystem är framflyttat till år 2013.

Upphandling av mobilt ledningsstöd till fordon är genomförd. Med anledning av att upphandlingen blev föremål för överprövning, vilken SSBF sedan vann, är leveransen försenad och kommer att ske 2013 i stället för som planerat under 2012.

Mnkr	Investeringsram Budget 2012	Anskaffningar 2012
Under året gjorda anskaffningar		
- Fordon & materiel	54,8	19,3
- Byggnader & anläggningar	5,0	1,9
- IT	10,3	0,1
Totalt investeringar 2012	70,1	21,3
Budgetram		70,1
Avvikelse jämfört med budget		48,8

Avvikelsen mellan anskaffningar 2012 och budgetram beror på att de räddningsbilar, lastväxlarfordon och transportfordon samt mobila ledningsstöd som är påbörjade under året och tillsammans uppgår till 27,4 mnkr inte kommer att levereras i år, utan först under 2013. Vidare är investeringarna maskinstege kompakt, slangtvätt Vallentuna och nytt ärendehanteringssystem, tillsammans 5,2 mnkr, senarelagt. 1,0 mnkr av projekteringskostnaden för Åkersberga brandstation utfaller under 2013 i stället för 2012. Investeringar som utgår bidrar till avvikelsen med 9,2 mnkr. Utifrån kriterierna för vad som är att betraktas som investering har kostnaderna för kommunikationssystemet Rakel överförts till driftbudgeten vilket utgör 6 mnkr.

3.2.2 Balanskravsavstämning

Enligt kommunallagen ska kommuner/kommunalförbund uppnå en ekonomi i balans varje enskilt år. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år. Balanskravet bör ses som en miniminivå för den ekonomiska utvecklingen på kort sikt och en beståndsdel i den goda ekonomiska hushållningen.

Balanskravet skiljer sig åt mot redovisat resultat i form av att vissa poster läggs till och räknas av mot resultaträkningen, huvudsakligen realisationsvinster.

Balanskravsavstämning (mnkr)	2012	2011	2010
Årets resultat enligt resultaträkningen	2,9	-3,5	-21,7
- Avgår: samtliga realisationsvinster	-0,4	-0,7	-2,2
- Tillägg: Justering av felperiodiseringar	0,0	0,0	9,2
Synnerliga skäl			
- Tillägg: förändring diskonteringsränta pensioner	0,0	18,9	0,0
Justerat resultat	2,5	14,7	-14,7

Av ovanstående balanskravsavstämning framgår att det justerade resultatet för 2012 uppgår till 2,5 mnkr. Därmed uppfyller förbundet balanskravet för året. Inget krav på återställande finns från tidigare år.

3.3 Finansiell analys

Förbundets finansiella utveckling och ställning analyseras med hjälp av olika nyckeltal. Dessa har till uppgift att utifrån de fyra perspektiven – resultat, kapacitet, risk och kontroll – identifiera ev. problem och därigenom klargöra om förbundet har en god ekonomisk hushållning såsom kommunallagen föreskriver.

3.3.1 Resultat

Utifrån detta perspektiv klarläggs årets resultat och dess orsaker samt vilken balans förbundet haft mellan intäkter och kostnader 2012. Investeringars utveckling och finansiering diskuteras också i detta sammanhang.

Medlemsavgiftsökning och nettokostnadsutveckling

Förbundets medlemsavgifter ökade med 1,65 % under 2012 jämfört med 2011. Under 2011 erhöll förbundet dock extra medlemsavgifter om 14,7 mnkr för att täcka 2010 års balanskrav. Om denna extra medlemsavgift i stället redovisas under 2010 blir den korrigerade ökningen av medlemsavgiften 4,56 % för 2012, medan 2011 haft en medlemsintäktsförändring på -0,23 %.

Under 2012 ökar verksamhetens nettokostnad och uppgår nu till 4,56 %. Exkluderas de jämförelsestörande posterna (engångsåterbetalning för avtalsförsäkringar (3 mnkr) och engångsavsättningen för särskild ålderspension (23,2 mnkr) är verksamhetens kostnadsutveckling i det närmaste 0 jämfört med föregående år.

Förändring (%)	2012	2011	2010
Medlemsintäktsökning	1,65 %	5,64 %	0,46 %
Medlemsintäktsökning efter justering av extra medlemsintäkt ¹⁾	4,56%	-0,23 %	3,42 %
Verksamhetens nettokostnadsutveckling	3,97%	-1,77 %	6,40 %
Verksamhetens nettokostnadsutveckling exkl. jämförelsestörande poster	0,01%	0,14 %	2,31 %

¹⁾ Under 2011 erhöll SSBF extra medlemsavgifter om 14,7 mnkr för att täcka 2010 års balanskrav. År 2011 och 2010 har här korrigerats som om denna medlemsintäkt i stället utbetalats under 2010.

Nettokostnadsandel

För att uppnå och vidmakthålla en god ekonomisk hushållning är det avgörande att kostnaderna inte överstiger intäkterna. Ett mått på denna balans är nettokostnadsandelen, som innebär att samtliga löpande kostnader inklusive finansnettot här relateras

till medlemsintäkterna. Redovisas en nettokostnadsandel under 100 % har förbundet en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter. Generellt brukar en nettokostnadsandel på 98 % eller lägre betraktas som god ekonomisk hushållning. Förbundet budgeterar dock med en nettokostnadsandel på 100 %.

Löpande kostnader i procent av medlemsavgifter.

(%)	2012	2011	2010
Verksamhetens andel av medlemsavgifter	94,6 %	91,0 %	98,2 %
Avskrivningarnas andel av medlemsavgifter	4,3 %	5,7 %	5,8 %
Nettokostnadsandel före finansnetto	98,9 %	96,7 %	104,0 %
Finansnettots andel av medlemsavgifter	0,5 %	3,9 %	0,3 %
Nettokostnadsandel	99,5 %	100,7 %	104,3 %

När förbundets nettokostnadsandel analyseras, framgår det att nettot av förbundets kostnader och intäkter under 2012 uppgick till 99,5 % av medlemsavgifterna, vilket är en förbättring med 1,2 procentenheter jämfört med 2011. Förbundet redovisar sålunda en vinst för året och det egna kapitalet ökar.

Verksamhetens kostnader och intäkter under 2012 tog i anspråk 94,6 % av medlemsavgifterna, vilket är en ökning med 3,6 procentenheter jämfört med 2011. Under året har förbundet erhållit en återbetalning (3,0 mnkr) av premien för Avtalsgruppsjukförsäkring och Avtalsbefrielseförsäkring för åren 2007 och 2008 samt gjort en extra avsättning av särskild avtalspension SAP-R (23,2 mkr). Exkluderas dessa jämförelsestörande poster så uppgår verksamhetens andel av medlemsavgifterna 90,8 %, vilket är i nivå med 2011 (91,0 %). Avskrivningarnas andel av medlemsavgifterna har däremot minskat med 1,4 procentenheter och uppgår till 4,3 %.

Finansieringsnettots andel av medlemsavgifterna uppgår till 0,5 %, vilket är 3,4 procentenheter lägre än 2011. Under 2011 uppstod en finansiell kostnad om 18,9 mnkr då pensionsskulden räknades upp när diskonteringsräntan sänktes, vilket gör att denna är högre än 2012 och 2010.

Investeringar och självfinansieringsgrad

Förbundet investerade totalt 21,3 mnkr under 2012, vilket är 2,5 mnkr lägre än 2011 (23,8 mnkr). Den budgeterade investeringsvolymen uppgick till 70,2 mnkr, vilket innebär att 30% av i investeringarna genomförts under året. Avvikelsen beror på att räddningsbilar, lastväxlarfordon och transportfordon samt mobilt ledningsstöd som planerats till 2012 levereras först under 2013. Vidare är investeringarna kompakt maskinsteg, slangtvätt Vallentuna och nytt ärendehanteringssystem senarelagt. Del av projekteringskostnaden för Åkersberga brandstation faller ut under 2013 i stället för 2012. Återhållsamhet i genomförandet av planerade investeringar bidrar också till avvikelsen.

	2012	2011	2010
Investeringsvolym (mnkr)	21,3	23,8	19,6
Självfinansieringsgrad (%)/år	136,2%	129,6%	37,2%

Ett viktigt nyckeltal när det gäller investeringar är självfinansieringsgraden. Den beskriver hur stor andel av årets nettoinvesteringar som förbundet kan finansiera med egna medel. 100 % eller mer betyder att förbundet finansierar samtliga investeringar med hjälp av egna medel, vilket innebär att förbundets långsiktiga handlingsutrymme stärks.

Den investeringsvolym, som kan finansieras med egna medel, uppgick under 2012 till 29 mnkr (2,9 mnkr i resultat, 23,3 mnkr i avskrivningar och 2,8 mnkr i utrangeringar/omklassificeringar). Självfinansieringsgraden för 2012 uppgår till 136,2 %, vilket innebär att förbundet självfinansierat årets investeringar.

Självfinansieringsgraden bör studeras över en längre tidsperiod. Enskilda år kan variera kraftigt då exempelvis förseningar av investeringar skjuts över på nästkommande år. För perioden 2010-2012 uppgick självfinansieringsgraden till 103,7 %, vilket innebär att investeringarna under denna tidsperiod är självfinansierade. Nettoinvesteringarna uppgår till 64,7 mnkr för perioden, medan den investeringsvolym som kan finansieras med egna medel uppgick till 67,1 mnkr.

Resultat

Förbundets resultat för 2012 uppgår till 2,9 mnkr, vilket är en förbättring med 6,4 mnkr jämfört med 2011 (-3,5 mnkr).

	(mnkr)	2012	2011	2010
Årets resultat		+2,9	-3,5	-21,7
Periodiseringsfel ¹⁾		-	-	+9,9
Extra medlemsavgifter 2010 ²⁾		-	-14,7	+14,7
Justerat resultat		+2,9	-18,2	+2,9
Årets resultat i relation till verksamhetens kostnader (%)		0,5 %	-0,6 %	-3,7 %
Justerat resultat i relation till verksamhetens kostnader, inklusive ovan korrigerar (%)		0,5 %	-3,2 %	0,5 %
¹⁾ I 2010 års resultat ingår kostnader på 9,9 mnkr som avser 2009. ²⁾ I 2011 års resultat ingår extra medlemsavgifter om 14,7 mnkr som avser att täcka 2010 års underskott. Motsvarande justering på 2010 års resultat.				

Resultatet relaterat till verksamhetens kostnader bör enligt SKL i en kommun ligga runt 2 % över en längre tidsperiod. Den nivån medför att investeringsvolymen med stor sannolikhet kan finansieras med löpande skatteintäkter, vilket för förbundets del mots-

varas av medlemsavgifter. Det skulle i sin tur att innebära att förbundet skulle bibehålla sitt korta och långsiktiga finansiella handlingsutrymme.

Årets resultat relaterat till verksamhetens kostnad för 2012 uppgår till 0,5 %, vilket är 1,1 procentenhet bättre jämfört med föregående år.

3.3.2 Kapacitet

Det andra perspektivet för god ekonomisk hushållning benämns kapacitet eller långsiktig betalningsberedskap. Här redovisas vilken finansiell motståndskraft förbundet har på lång sikt.

Soliditet

Soliditet är ett av de viktigaste måtten för att bedöma förbundets ekonomiska styrka och stabilitet ur ett längre perspektiv. Måttet anger hur stor andel av de totala tillgångarna som finansieras med eget kapital. Ju högre soliditet, desto starkare långsiktig finansiell handlingsberedskap har förbundet.

	(%)	2012	2011	2010
Soliditet		4,0 %	4,1 %	5,2 %

Förbundets soliditet, exklusive ansvarsförbindelsen för pensioner, uppgår 2012 till 4,0 %. Jämfört med 2011 minskar soliditeten ytterligare 2012, trots ett positivt resultat om 2,9 mnkr. Det beror på att balansomslutningen ökat med 99 mnkr, främst till följd av att likvida medel ökat. Soliditeten vid förbundsbildningen 2009 (UB 2009 9,8 %) har minskat, vilket till största del beror på att förbundets egna kapital minskat från 40 mnkr vid förbundsbilandet, till med 27 mnkr.

3.3.3 Risk

Det tredje perspektivet för god ekonomisk hushållning avser hur förbundet är exponerat finansiellt. En god ekonomisk hushållning innebär att förbundet i kort och medellångt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. Här inkluderas även förbundets samlade pensionsskuld.

Kassa

Förbundets likvida medel har ökat med ca 100 mnkr jämfört med 2011 och uppgår nu till 448 mnkr.

Likviditet	2012	2011	2010
Likvida medel (mnkr)	448	346	268
Kassalikviditet ¹⁾ (%)	215,0 %	192,2 %	163,2 %
Checkkredit (mnkr)	50	50	50
¹⁾ (Kortfristiga fordringar + kortfristiga placeringar + kassa och bank)/ kortfristiga skulder.			

Den löpande verksamheten har under året genererat 120,6 mnkr, främst beroende av ej likvidpåverkande poster om 90,5 mnkr (avskrivningar, pensionsavsättningar m.m.), 2,9 mnkr i resultat samt genom att kortfristiga fordringar minskat med 24,3 mnkr och kortfristiga skulder ökat med 3,2 mnkr.

I investeringsverksamheten har likvida medel om 19,9 mnkr använts bl.a. för nya investeringar under året (21,2 mnkr) vilket möts av likvida medel som inkommit vid försäljning av anläggningstillgångar (1,3 mnkr). Från finansieringsverksamheten har de likvida medlen ökat genom att de långfristiga fordringarna minskat med 1,1 mnkr.

Kassalikviditeten är ett mått på förbundets kortfristiga betalningsberedskap. Att enbart studera likviditeten är inte tillfredsställande ur ett analysperspektiv. Det är viktigt att likviditeten studeras tillsammans med förbundets soliditet.

Förbundets kassalikviditet uppgår till 215,0 %, vilket är 23 procentenheter högre än 2011. Av förbundets likvida medel på 447,6 mnkr är 160 mnkr placerade på räntebärande konto som är låst fram till förfallodagen juni 2013 (50 mnkr), sept 2013 (60 mnkr) och dec 2013 (50 mnkr). Förbundet har även möjlighet att nyttja en checkkredit om 50 mnkr. Den finansiella beredskapen på kort sikt kan därmed anses god.

Framtida pensionsförpliktelser

Förbundets samlade pensionsförpliktelser 2012 framgår av balansräkningen (not 11-13). Förpliktelserna och pensionskostnaderna i tabellen nedan redovisas enligt KPA:s beräkningar.

Förpliktelser i framtiden (mnkr)	2013	2014	2015	2016	2017
Avsättning	358	374	391	407	419
Löneskatt på ovan	87	91	95	99	102
Summa, inklusive löneskatt	445	465	486	506	521
Pensionskostnader	2013	2014	2015	2016	2017
Pensionskostnader	53	51	57	62	65
Löneskatt på ovan	13	12	14	15	16
Kostnad inklusive löneskatt	65	63	71	77	81
Förändring från föregående år (%)		-3 %	12 %	10 %	4 %

Källa: KPA, justerad med 3 månaders tidigare pensionsavgång för utryckningsstyrkan

SSBF redovisar all SAP-R (Särskild avtalspension räddningstjänsten) på balansräkningen som avsättning oavsett tidpunkt för skuldens intjänande, vilket avviker från KPA:s redovisning.

I pensionskostnader redovisas utbetalningar, premier och skulduppräknings samt ränta och basbelopp. Kostnaderna kommer att belasta respektive års resultat. Kostnaderna kommer, enligt prognos från KPA, att öka med 24 % från 2014 fram till och med 2017.

Ansvarsförbindelsen avser Danderyd, Täby, Vallentuna, Vaxholm och Österåkers pensionsåtagande vilka inte reglerades i samband med fusionen. Södra Roslagens Brandförsvärsförbunds (SRB) ansvarsförbindelse och pensionskostnader är eliminerade i tabellen ovan. SRB del av ansvarsförbindelsen är 53 mnkr. SRB del av årliga pensionskostnader är 2,3 mnkr. Båda beloppen inklusive löneskatt.

3.3.4 Kontroll

Med det fjärde perspektivet för god ekonomisk hushållning, kontroll, avses hur upprättade finansiella målsättningar och planer följs. En god följsamhet mot budget är ett uttryck för god ekonomisk hushållning. Risk och kontroll hänger samman på så sätt att båda är mått på förmågan att hantera problematiska situationer.

Jämförelse - årets prognoser med justerat utfall

Uppföljningar görs i samband med tertial 1 (T1) och tertial 2 (T2).

<i>Drift, 2012-12-31 (mnkr)</i>	<i>Utfall 2012</i>	<i>Prognos T2 2012</i>	<i>Avvikelse utfall T2</i>
Medlemsavgifter	536,8	536,8	0,0
Intäkter	69,0	67,5	1,5
Finansiella intäkter	8,1	7,3	0,8
Summa intäkter	613,8	611,6	2,2
Personalkostnader	-455,0	-436,8	-18,2
Övriga kostnader	-121,7	-127,9	+6,2
Avskrivningar	-23,3	-23,4	+0,1
Finansiella kostnader	-10,9	-10,9	0,0
Summa kostnader	-611,0	-599,0	-11,9
Netto	+2,9	+12,6	-9,7

Intäkter

I tertialrapport 2 redovisades engångs återbetalning avtalsförsäkringar mm (3 mnkr) som en negativ kostnad under Övriga kostnader. Resterande avvikelse om 1,5 mnkr avser främst intäkter för automatlarm, vilka minskat jämfört med prognos.

Finansiella intäkter

Utfallet för finansiella intäkter är 0,8 mnkr högre än prognos, vilket till största del beror på att lägre räntenivåer har kommit senare än befarat.

Personalkostnader

Personalkostnader prognostiserades 18,2 mnkr lägre än utfallet. I samband med bokslutet har en engångsavsättning särskild avtalspension gjorts om 22,3 mnkr, vilken inte ingick i prognosen. Exkluderas denna är prognosen 4,1 mnkr högre än utfallet.

I samband med tertialrapporten var inte lönerörelsen klar, vilket innebar att en effekt på 1,2 mnkr lägre kostnad än prognostiserad. Förändringen på semesterlöneskulden minskade med 2,4 mnkr inklusive po jämfört med prognos. Resterande avvikelse beror på försiktig prognostisering av ordinarie lön.

Övriga kostnader

I tertialrapport 2 prognostiserades Övriga kostnader till 127,9 mnkr vilket är 6,2 mnkr högre än utfallet. I prognosen redovisades engångsåterbetalningen som en negativ kostnad, se intäkter, vilket medför den egentliga avvikelsen uppgår till 9,2 mnkr. Avvikelsen beror på att den reserv som fanns under brandchefen till förfogande inte har utnyttjats 3,8 mnkr, vilken var uppbokad som en risk i Åkersberga projektet (3,0 mnkr) med anledning av den fastighetsutredning som pågick. Resterande beror på bättre effekt av besparingskrav än förutsett.

Avskrivningar och Finansiella kostnader

Ingen skillnad mellan prognos och utfall.

3.4 Åtgärdsplan för ekonomi i balans

Förbundets nuvarande ekonomiska situation innebär att arbetet fortsatt måste inriktas mot utveckling av en väl fungerande verksamhets- och ekonomistyrning samt en budget i balans. Nedanstående åtgärder har eller kommer att genomföras utifrån beslutet i förbundsstyrelsen.

Åtgärder	Utfört t.o.m. 31 december 2012
Administration och stödfunktioner reduceras med 15 tjänster t.o.m. 2015	Under året har 11 personer inom administration och stöd slutat sin anställning – en tjänst är återbesatt, övriga 10 kommer inte att återbesättas. Besparingen beräknas till ca 2,6 mnkr.
Täckstyrkan reduceras med motsvarande 6 tjänster	Genomfört, besparingen beräknas till ca 3,5 mnkr.
Dagtidsbemanningen i SSRC reduceras med en ledningsoperatör, vilket innebär att två tjänster avvecklas och att beredskapen i SSRC blir jämn över dygnet	Genomfört, besparingen beräknas till ca 1,2 mnkr.
Merparten av övningarna genomförs under beredskapstid	Genomfört. Schemabyte används som ett planeringsverktyg.

Åtgärder vidtas för ett effektivare resurs-nyttjande och minskad övertid	Omfördelning av personal görs över dygnet för bättre resursutnyttjande.
En översyn genomförs av semesterperioder, anställningsformer, tjänstgöringsavtal och specialresurser	Översyn av semesterperioden 2012 är genomförd. Resultatet är fler frånvarotimmar till samma övertidskostnad som 2011. Översyn av tjänstgöringsavtalen pågår och kommer att fortsätta under 2013
En högre debiteringsgrad för utförda uppdrag säkerställs	Ett uppföljningssystem har tagits fram för att förbättra debiteringen.
Taxan för tillsyn höjs	Grundtaxan för tillsyn höjdes vid årsskiftet 2011/2012. I och med denna höjning speglar kostnaden ett genomsnitt av faktiskt nedlagd tid per tillsynstillfälle.
Allmän återhållsamhet innebärande bl.a. utvecklings-, inköps- och investeringsbegränsningar	En översyn av SSBF:s långsiktiga investeringsplan pågår. Investeringarna kommer att anpassas till de ekonomiska förutsättningarna.
Förbundsledningen kommer att, som målbild, arbeta för en fördjupad läns-samverkan med en gemensam räddningscentral, brandstationssamverkan, ledningsenhetssamverkan samt samverkan inom stöd- och administration	Arbetet har främst bedrivits i projektet "Program för samverkan i Stockholmsregionen". Samverkansfrågorna finns alltid med i de forum i länet som hanterar den dagliga planeringen samt långsiktigt.
Förbundsordning, medlemsavgiftsfördelning samt uppdrag ses över. Arbetet initieras av medlemskommunerna och genomförs i samverkan med SSBF.	Medlemskommunerna har tagit fram och beslutat om ny förbundsordning. SSBF har främst arbetat med att tolka förbundsordningen och att förbereda organisationen för de nya förutsättningarna.

3.5 Personalredovisning

3.5.1 Löneöversyn

Utfallet av årets löneöversyn blev 2,5 % med en årseffekt på drygt 9,7 mnkr inkl. personalomkostnader. Det låga löneutfallet kan förklaras av en strikt lönepolitik samt att löneunderlaget, antalet anställda, minskat. Därutöver har ledningsgruppen valt att avstå löneökning under 2012.

Sjukfrånvaro

Total sjukfrånvarotid av sammanlagd arbetstid

Ålderskategori	Sjukdagar Procent t.o.m. 31 dec 2012	Sjukdagar Procent t.o.m. 31 dec 2011
29 år eller yngre*		
Totalt	1,06	1,76
30-49 år		
- Kvinnor	1,16	0,80
- Män	3,38	3,59
Totalt	3,29	3,48
50 år eller äldre		
- Kvinnor	4,20	7,37
- Män	5,34	4,19
Totalt	5,27	4,40
Totalt	3,95	3,73

* Då antalet kvinnor under 29 år är mycket få har vi valt att inte särredovisa frånvaro-talen uppdelade på kön i denna åldersgrupp.

Bland män 50 år eller äldre har antalet sjukdagar ökat med 1,15 procentenheter. Detta beror i huvudsak på att fler män har varit långtidssjukskrivna (> 90 dagar) under året. Hälften av dessa långtidssjukskrivningar beror på förslitningsskador. Det promotiva hälsoarbetet har riktats bl.a. mot förslitningsskador. Skadepreventiva insatser har genomförts i samarbete med Karolinska institutets sjukgymnastutbildning (rygg- och knäskola) och genom centrala fortbildningar av stationernas fysledare (lyftteknik och bålstabilitet).

Antalet anställda

Antalet anställda medarbetare i förbundet var 742 per den 31 december 2012 varav 39 RIB-anställda brandmän. När förbundet startade sin verksamhet 2009 var antalet anställda ca 810 medarbetare.

3.6 Förbundets fokusområden och inriktning

Förbundets verksamhetsinriktning för 2012-2015 redovisas i handlingsprogrammet. Utifrån de i handlingsprogrammet beskrivna åtta fokusområdena har tre prioriterats för 2012 enligt följande:

Fokusområden och inriktning	Kommentar
<p>Komplexa riskmiljöer Antalet höga byggnader, undermarksanläggningar, nya infrastrukturlösningar och andra komplexa riskmiljöer ökar i Storstockholmsregionen. SSBF ska arbeta för att olycksrisker i högre omfattning än i dag beaktas vid planering, projektering och etablering. SSBF ska även utveckla förmågan till effektiva räddningsinsatser i dessa miljöer.</p>	<p>Månadsmöten genomförs där nya detaljplaner i Stockholm stad behandlas. Berörda förvaltningar medverkar och lämnar synpunkter tidigt i planprocessen.</p> <p>Samarbete mellan SSBF och Stadsbyggnadskontorets planavdelning i Stockholm stad sker för att utveckla och effektivisera arbetet med riskhantering i detaljplane-processen.</p> <p>Nuvarande byggregler ger möjlighet till individuella lösningar för brandskyddet i höga byggnader. SSBF och räddningstjänsten Storgöteborg har under året arbetat för att få ett gemensamt synsätt. Samverkan har även skett med länets övriga räddningstjänster.</p>
<p>Bostadsbränder Merparten av inträffade dödsbränder äger rum i bostadsmiljö. Personer med begränsad förmåga att själva hantera sin risk är överrepresenterade i statistiken. Genom ökad kunskap och samverkan med andra samhällsaktörer ska SSBF bidra till en tryggare bostadsmiljö för alla.</p>	<p>SSBF och Äldreförvaltningen i Stockholms stad har fått ekonomiskt bidrag från Hjälpmedelsinstitutet för att genomföra utbildning för äldreomsorgspersonal.</p> <p>SSBF har i samverkan med Brandskyddsföreningen och MSB</p> <ul style="list-style-type: none"> • genomfört en nationell informationsinsats för den enskilde • medverkat i projektet "Projekt Lärande från bostadsbränder" för att ta fram en nationell plattform för erfarenhetsåterföring. <p>Plan för brandskyddsinventeringar i flerbostadshus har tagits fram och inventeringarna har påbörjats under året.</p> <p>Brandvärdarna har integrerats i ordinarie verksamhet.</p>
<p>Samverkan En stor del av förbundets uppdrag och målsättningar är av arten att SSBF inte på egen hand kan nå den framgång och samhällsförändring som</p>	<p>Under året har SSBF samverkat i följande forum:</p> <ul style="list-style-type: none"> • "Dialog Storstockholm" och Work-

<p>eftersträvas. SSBF ska därför utveckla förmågan att samverka med enskilda och andra samhällsaktörer inom SSBF:s hela verksamhetsområde. SSBF ska specifikt arbeta för att fördjupa samverkan med länets övriga aktörer inom samhällsskydd och beredskap.</p>	<p>shops som berör undermarksanläggningar.</p> <ul style="list-style-type: none">• Länsstyrelsens möten gällande riskhanteringsfrågor i samhällsplaneringen och riskhänsyn i fysisk planering och farlig verksamhet.• Medlemskommunernas exploaterings-, plan och bygglovsavdelningar i ett led att underlätta samverkan och skapa förståelse för de olika rollerna i samhällsbyggnadsprocessen. <p>Säkerhetsrådgivarna har bidragit till en högre beredskap i medlemskommunerna genom att:</p> <ul style="list-style-type: none">• Utbilda och implementera en s.k. TIB-funktion (tjänsteman i beredskap) i fem medlemskommuner• Ge stöd i arbetet med risk- och sårbarhetsanalyser• Utvärderat kommunens krisledningsorganisation vid två allvarliga händelser i Vallentuna och Täby.• Utbildat hela eller delar av Solna, Täby, Vallentuna och Lidingös kommuners krisledningsorganisation. Dessutom har fem förvaltningar i Stockholms stad utbildats. <p>Brandförsvaret Norrtälje och brandförsvarsförbundet Attunda har hyrt Okvista utbildningsanläggning för övning och utbildning. Vissa utbildningar har genomförts gemensamt.</p>
---	--

3.7 Mål

3.7.1 Verksamhetsmål

Utifrån nationella mål, regeringsuppdrag samt förbundets fokusområden, har etappmål formulerats. Övriga brandförsvär i länet har samma etappmål, vilket innebär att vi gemensamt kan ta fram lösningar för att nå måloppfyllelse.

Etappmål 1	Uppföljning
<ul style="list-style-type: none"> Antalet döda och svårt skadade människor vid bränder i byggnader ska minska med minst en tredjedel till år 2020. 	<p>SSBF arbetar, genom "Projekt lärande från bostadsbränder". Projektet ska som helhet öka förbundets förståelse för bostadsbrandsproblematikens karaktär, öka förbundets förmåga till organisatoriskt lärande, inrikta förbundets olycksförebyggande information kring bostadsbränder och underlätta förbundets uppföljning/utvärdering. Dessa lärdomar omsätts på olika sätt till målgrupps- och behovsanpassad förebyggande åtgärder.</p>

Etappmål 2	Uppföljning
<ul style="list-style-type: none"> Antalet brand i byggnad med egendomsskador ska minska med en tredjedel till år 2020. 	<p>Samma som ovan.</p>

3.7.2 Finansiella mål

God ekonomisk hushållning för förbundet bygger på en balans mellan verksamhetsmässiga och finansiella mål.

Finansiella mål	Uppföljning
<ul style="list-style-type: none"> De löpande intäkterna ska täcka de löpande kostnaderna. 	<p>Uppfyllt, resultatet uppgår till 2,9 mnkr.</p>
<ul style="list-style-type: none"> Investeringarna ska självfinansieras. (Självfinansieringsgrad minst 100 %, baseras på två tidigare år plus budgetåret d.v.s. 2010-2012. Diskonteringsräntan 2011 undantas vid beräkningen). 	<p>Uppfyllt. Självfinansieringsgraden exklusive effekten av sänkt diskonteringsränta 2011 uppgår till 132,9% för åren 2010-2012.</p>

3.7.3 Medarbetarmål

Den strategiska kompetensförsörjningen ska säkra att nuvarande och blivande medarbetare och chefer i organisationen, har den kompetens som organisationen behöver för att skapa kvalitet och resultat samt trygghet för medlemskommunerna. SSBF ska vara en attraktiv arbetsgivare där allas kompetens tas till vara och kontinuerligt utvecklas, oavsett kön och/eller andra bakgrundsfaktorer. Under 2012 kommer uppföljningen av kostnadsdrivande processer och effektivt tillvaratagande av resurser att utvecklas.

För att kunna följa upp de kostnadsdrivande processerna och effektivt ta tillvara resurser har vi under året i samarbete med Nyckeltalsinstitutet tagit fram nyckeltal för att mäta hälsotal, jämställdhet och attraktiv arbetsgivarindex. Nyckeltalen för åren 2011 och 2012 kommer att presenteras under våren 2013.

Rekrytering är en av förbundets viktigaste investeringar. För att möta medlemskommunernas behov i dag och i framtiden strävar SSBF efter att öka mångfalden och kompetensen kring mångfald. Rekryteringsprocessen ska därför kvalitetssäkras genom tillämpning av metoden *kompetensbaserad rekrytering*. SSBF deltar i det EU-finansierade mångfaldsprojektet *Mervärt*. Inom ramen för Mervärts aktiviteter har även framtagande av en ny likabehandlingsplan påbörjats.

Under våren genomfördes rekrytering av nya brandförmän och produktions- samordnare. Under hösten har rekrytering av nya brandmästare och vikarierande brandmän, till sommaren 2013, påbörjats.

Även rekrytering av nya medlemmar till SSBF:s rekryteringsgrupp påbörjades under hösten.

Mål, rekrytering	Uppföljning
<ul style="list-style-type: none">Antalet medarbetare med olika bakgrund, kön, utbildning och utländsk bakgrund, ska öka.	Fortsatt utveckling av metoden kompetensbaserad rekrytering för en icke diskriminerande rekrytering, kommer att tillämpas på såväl externa som interna urvalsprocesser.

Hälsa och arbetsmiljö

Hälsosamma arbetsplatser är en förutsättning för kreativitet och utveckling av medarbetare och verksamhet. SSBF bedriver ett riktat promotivt hälsoarbete genom att verka för en god arbetsmiljö och ett hälsofrämjande ledarskap.

En medarbetarenkät gick ut till samtliga anställda i april. Resultatet av enkäten visar bl.a. att medarbetarna tycker att de har ett stimulerande och meningsfullt arbete där de får stöd av sina arbetskamrater och närmsta chef. Men det finns också områden där förbättringar är nödvändiga. Ledningen har valt att fokusera på tre områden: förtroende, kränkande behandling och öppenhet. Ett verktyg har tagits fram för att hjälpa

chefer och medarbetare till dialog för att skapa utveckling och förbättringar i arbetsgrupperna.

I syfte att minska risken för arbetsskador vid insats och under fysträning har en central fortbildning genomförts för stationernas styrkeinstruktörer. I programmet ingick lyftteknik och bålstabilitetsträning. Dessutom har ett pilotförsök, i samarbete med Karolinska Institutets sjukgymnastutbildning, genomförts i tre skiftlag på Kista, Katarina och Solna. Försöken har innefattat rygg-, axel/bål- och knäskola för utryckningspersonal.

Ett internt chefsstödprogram har genomförts för vissa av SSBF:s chefer i syfte att upprätthålla god hälsa.

Mål, hälsa och arbetsmiljö	Uppföljning
<ul style="list-style-type: none">Den fysiska och psykiska hälsan hos SSBF:s medarbetare ska öka.	Utbildning och information i syfte att inventering av den psykiska hälsan sker i de årliga hälsoundersökningarna. Vid behov kan samtalsstöd ges via vår företagshälsovård.

Ledarskap

Förväntningarna på förbundets chefer är höga. Ledarskapet är av avgörande betydelse för resultat, måluppfyllelse, kvalitet, ekonomi samt medarbetarnas utvecklingsmöjligheter. Chefs- och ledarutvecklingen ska bestå av riktade gemensamma och individuella insatser.

En utbildningsdag avseende förbundets lönepolitik och medarbetar- och lönesamtal har genomförts. Samtliga chefer har deltagit i de kontinuerligt återkommande arbetsledardagarna. Vårens tema har varit effektiv verksamhetsstyrning samt våra olika roller och ansvar. För att förebygga ohälsa och minska stressen på chefsnivå har ett individuellt åtgärdsprogram genomförts för vissa av våra chefer.

Under våren genomfördes fyra arbetsledardagar riktade till förbundets samtliga chefer och arbetsledare. Fokus var på chefer- och medarbetares olika roller och ansvar för en kvalitativ och effektiv verksamhetsstyrning och ekonomi i balans.

Ett omfattande individuellt stöd till chefer i form av rådgivning, coaching, ledarskapskommunikation samt hälsa och livsstilsfrågor har genomförts.

Ett utbildningsseminarium har genomförts med fokus på medarbetar- och lönesamtal i samband med löneöversyn 2012.

Mål, ledarskap	Uppföljning
<ul style="list-style-type: none"> Chefer och ledare ska fortlöpande utveckla sitt ledarskap. 	En utbildningsdag om förbundets lönepolitik och medarbetar- och lönesamtal har genomförts. Samtliga chefer har deltagit i de fyra arbetsledardagar som hållits 2012.

3.7.4 Miljömål

Tillsammans med utfallet i miljöhandlingsprogrammet 2011 för stationerna är avsikten att Storstockholms brandförsvärs miljöarbete syftar till att minska negativ miljöbelastning och därmed bidra till en mer hållbar utveckling. Miljöaspekterna ska beaktas i all verksamhet inom förbundet.

Under 2012 ska ett antal tidigare listade miljöåtgärder genomföras i syfte att etablera en god miljöstandard på samtliga brandstationer. Detta arbete bedrivs nu inom ramen för ordinarie verksamhet. Vidare ska fokus ligga på att få en samlad bild av miljöaspekterna i samband med det operativa arbetet och att genomföra ett antal prioriterade åtgärder.

Miljömål	Uppföljning
<ul style="list-style-type: none"> Säkerställa att "basnivån" etableras på stationerna genom att särskilt listade miljöåtgärder genomförs (jfr miljörapport 2010). 	Målet har i huvudsak uppnåtts.
<ul style="list-style-type: none"> Fullfölja kartläggning av den operativa verksamhetens miljöpåverkan till 2012-08-31. 	Har inte uppnåtts. Se nedanstående text.
<ul style="list-style-type: none"> Utifrån kartlägningsarbetet upprätta ett handlingsprogram samt genomföra åtgärder med sikte på de mest betydande miljöaspekterna. 	Har inte uppnåtts. Se nedanstående text.

I ett åtgärdsprogram för 2012 angavs ett antal miljöåtgärder för stationerna och utbildningsanläggningarna i syfte att etablera en god miljöstandard. Detta miljömål har i huvudsak uppnåtts.

Ett krav i Svensk Miljöbas är att samtlig personal erhåller en grundläggande miljöutbildning. Detta har under året tillgodosetts via den webbaserade utbildningen Miljökörkortet. Vid årsskiftet hade 89 % antingen fullföljt utbildningen (77 %) eller påbörjat utbildningen (12 %). Målet är att alla ska bli klara på ett år, dvs. senast den 6 mars 2013.



3.8 God ekonomisk hushållning

Bedömningen är att förbundet uppnår en god ekonomisk hushållning 2012. Denna bedömning bygger på uppföljning av fullmäktiges mål. Även den fördjupning som görs av förbundets ekonomi i den finansiella analysen stödjer detta. För att även 2013 uppnå en god ekonomisk hushållning krävs fortsatt arbete med att bibehålla och förbättra uppfyllelsen av fullmäktiges mål. För en fortsatt ekonomi i balans krävs fortsatta åtgärder för att nå utlagda effektiviseringar, öka tilläggstjänster och därmed ett resultat minst i nivå med budget.

3.9 Verksamhetsstatistik

T.o.m. 31 dec	2012	2011	2010	2009	2008
Omkomna i brand	13	11	10	23	6
Totala antalet larm	10 315	10 541	10 661	10 318	10 567
Larm till brand i bostad	582	551	607	586	512
Debiteringsbara automatiska brandlarm	3 198	3 350	3 501	3 021	3 218
Larm till trafikolycka	755	722	890	880	802

3.10 Uppföljning internkontrollplan

2012 års internkontrollplan har fokuserat på områdena: pensionsrutiner, direktupphandling, tillsyn, övertid, avtalsuppfyllnad och debiteringsgrad.

Pensionsrutiner

Redovisades i tertial 2.

Direktupphandling

Redovisades i tertial 2.

Tillsyn, tillstånd och remisser

Tiden som registrerats i Ikaros är densamma som den debiterade, vilket oftast motsvarar tre timmar. Den budgeterade summan för 2012 (4,3 mnkr) motsvarar 1 400 planerade tillsyner multiplicerat med 3 075 kronor vilket innebär tre timmars nedlagd tid per tillsyn.

Fr.o.m. 2011 ansvarar SSBF för tillståndshanteringen enligt *lag om brandfarliga och explosiva varor* (LBE) i medlemskommunerna. Taxorna för tillstånd enligt LBE är beräknade efter nedlagd tid per tillstånd. De två första åren som tillståndsgivare har varit läroår och därför har det lagts ned mer tid för tillståndshanteringen än vad som varit rimligt att debitera kunderna. Av registrerad nedlagd tid är ca 2/3 debiterad. Målet inför 2013 är att faktisk nedlagd tid ska debiteras.

Fr.o.m. 2013 kommer Ikaros att användas som administrativt stöd för all registrering och debitering av tillsyn, tillstånd och remisser vilket kommer att möjliggöra en bättre uppföljning av både verksamhet och ekonomi.

Övertid

Förbundet har operativa avtal som kräver avancerad och kostnadskrävande specialkompetens. Övningsbehovet är relativt stort vilket generar övertid samt att det vid vissa tillfällen saknas kompetens under det aktuella arbetspasset, varför övertid uppstår. Övergripande planeringsförutsättningar som beslutats följs inte i tillräckligt hög utsträckning. Bristande kunskap och erfarenhet kring hur interna samverkande system fungerar gör att man vid beslutsfattande inte alltid inser vilka effekter beslutet får för den totala produktionen.

Åtgärder för att minska övertid:

- Uppsägning alternativt omförhandling av operativa avtal.
- Beslut om att verksamheten ska förhålla sig till befintliga resurser, vilket i sin tur kräver information/utbildning i hur interna system förhåller sig till varandra.

Avtalsuppfyllnad

Kontinuerliga driftmöten äger rum mellan HR/personalavdelningen och löneleverantören samt vid behov även med ekonomiavdelningen och produktionsavdelningen. Under dessa driftmöten stämmer vi av de genomförda aktiviteter som avtalats. Eventuella avvikelser gentemot avtalets ska-krav åtgärdas från bägge parterna. Samtliga HR/personalavdelningens möten med löneleverantören dokumenteras och följs upp.

Antalet avvikelser av löneleverantören har markant minskat i förhållande till tidigare år. Avstämningsmöten och kvalitetssäkring kommer fortlöpande att fortsätta även under 2013.

Debiteringsgrad

Debitering automatlarm redovisades i tertial 2. Övrig debitering är vanligtvis korrekt. I de fall debiteringsgraden är lägre än förväntat beror det framför allt på följande fyra orsaker:

- Det oklara juridiska läget om vi kan debitera tjänsten.
- Uppföljningen av vissa tjänster har brister.
- Otydliga kriterier för beslut att utföra tjänsten.
- Otydliga debiteringsunderlag.

Arbetsgruppen som arbetar med översyn av intäkter är informerade om iakttagna brister för att säkerställa att alla debiteringsbara tjänster debiteras korrekt.

4 Resultaträkning, balansräkning m.m.

4.1 Resultaträkning

Resultaträkning (mnkr)	Not	2012	2011
Verksamhetens intäkter	1	66,0	65,8
Jämförelsestörande intäkt	3	3,0	0,0
Verksamhetens kostnader	2	-553,6	-546,5
Jämförelsestörande kostnad	3	-23,2	0,0
Avskrivningar	7	-23,3	-30,1
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-531,1	-510,8
Medlemsavgifter	4	536,8	528,1
Finansiella intäkter	5	8,1	4,9
Finansiella kostnader	5	-10,9	-6,8
Jämförelsestörande finansiell kostnad	3	0,0	-18,9
RESULTAT EFTER FINANSIELLA INTÄK- TER OCH KOSTNADER		2,9	-3,5
PERIODENS RESULTAT		2,9	-3,5

4.2 Balansräkning

BALANSRÄKNING 2012-12-31	Not	2012	2011
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Byggnader och mark		71,6	73,9
Maskiner och inventarier		111,4	114,9
Summa anläggningstillgångar	7	183,0	188,9
Långfristig fordran	8	0,0	1,1
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		12,4	8,5
Förråd mm		1,7	1,4
Övriga kortfristiga fordringar	9	12,2	18,6
Förutbetalda kostn. och upplupna intäkter	10	16,6	17,3
Likvida medel		447,6	346,1
Summa omsättningstillgångar		490,5	391,9
SUMMA TILLGÅNGAR		673,5	581,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Balanserat eget kapital		23,9	27,5
Periodens resultat	6	2,9	-3,5
Summa eget kapital		26,8	23,9
Avsättningar	11-13		
Pensionsskuld		418,5	354,0
Övriga avsättningar		0,0	
Summa avsättningar		418,5	354,0
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		30,0	21,9
Semesterlöne- och övertidsskuld		47,8	44,8
Övriga kortfristiga skulder	14	10,4	9,3
Upplupna kostnader och förutbet. intäkter	15	140,0	127,9
Summa kortfristiga skulder		228,2	203,9
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTT. OCH SKULDER		673,5	581,8

PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER			
	Not	2012	2011
Panter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser:			
Pensionsskuld intjänad före 1998 (avser IPR, PA-KL, inkl löneskatt, upparbetade i gamla SRB)	11-13	53,0	52,3
Övriga förpliktelser:			
Leasingåtagande	16	0,0	0,6
Avtal lokalhyror	17	162,7	33,0



4.3 Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Not	2012	2011
LÖPANDE VERKSAMHET			
Periodens resultat		2,9	-3,5
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	1	90,5	84,1
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		93,4	80,6
Ökning (-) minskning (+) kortfristiga fordringar		3,2	11,0
Ökning (-) minskning (+) förråd, varulager		-0,3	-1,4
Ökning (+) minskning (-) kortfristiga skulder		24,3	6,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		120,6	96,2
INVESTERINGSVERKSAMHET			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-21,2	-23,8
Inbet av mvs pengar hanteras genom att minska anl. tillg.		0,0	2,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1,3	1,6
Kassaflöden från investeringsverksamheten		-19,9	-19,9
FINANSIERINGSVERKSAMHET			
Nyupptagna lån		0,0	0,0
Amortering av långfristiga skulder		0,0	0,0
Ökning (-) minskning (+) långfristiga fordringar		1,1	2,3
Kassaflöden från finansieringsverksamheten		1,1	2,3
PERIODENS KASSAFLÖDE		101,5	78,6
Likvida medel vid årets början		346,1	267,5
Likvida medel vid periodens slut		447,6	346,1
Förändring likvida medel		101,5	78,6
Not 1			
<i>Specifikation av ej likviditetspåverkande poster</i>		90,5	84,1
Justering för avskrivningar		23,3	30,1
Justering för utrangeringar		2,8	0,0
Borttag IT-driftskostnad från investeringar		0,0	1,9
Justering för gjorda pensionsavsättningar		64,4	52,1

4.4 Notförteckning

	Belopp i mnkr	2012	2011
Not 1	Verksamhetens intäkter		
	Debiteringsbara automatlarm	27,7	30,2
	Extern utbildning	7,8	7,7
	Abonnemang brandlarm	4,3	4,1
	Lokalhyror och arrenden	3,8	4,4
	Konsulttjänster	2,3	4,2
	Tillsyn	4,2	2,4
	Försäljning av verksamhet	10,3	8,5
	Övriga intäkter	5,4	4,3
	Summa	66,0	65,8
Not 2	Verksamhetens kostnader		
	Personalkostnader	365,3	373,8
	Pensionskostnader exkl. löneskatt diskonteringsränta	89,7	58,3
	Lokalhyror	32,6	35,1
	Reparationer och underhåll*)	13,6	11,1
	Entreprenad, köp av verksamhet	9,5	7,8
	Bränsle, el, vatten	10,8	9,0
	Konsulttjänster	6,2	8,4
	Övriga kostnader	25,9	43,0
	Summa	553,6	546,5
	*) Avser fordon, maskiner, utrustning och inventarier, fastighet m.m.		
Not 3	Jämförelsestörande poster		
	Förändring diskonteringsränta	0,0	18,9
	Förändring av diskonteringsräntan inkl. löneskatt i pensions- skuldsberäkningen RIPS07.		
	Återbetalning AFA-försäkring (premier 2007-2008)	3,0	0,0
	Extra avsättning särskild ålderspension	-23,2	0,0
	Summa	-20,2	18,9

Not 4	Medlemsavgifter			Extra medlems- avgifter	S:a
		2012	2011	2011	2011
	Danderyd	18,0	17,6	0,9	18,5
	Lidingö	24,1	23,1	1,2	24,3
	Solna	28,6	26,8	1,3	28,1
	Stockholm	346,6	319,8	16,0	335,8
	Sundbyberg	15,9	14,7	0,8	15,5
	Täby	36,4	35,5	1,9	37,4
	Vallentuna	16,9	16,3	0,8	17,1
	Vaxholm	6,2	6,0	0,3	6,3
	Värmdö	21,5	20,9	1,1	22,0
	Österåker	22,6	22,0	1,1	23,1
	Summa	536,8	502,7	25,4	528,1
Not 5	Finansiella intäkter och kostnader			2012	2011
	<i>Finansiella intäkter</i>				
	Ränteintäkter Nordea			8,0	4,9
	Övriga finansiella intäkter			0,1	0,1
	Summa			8,1	4,9
	<i>Finansiella kostnader</i>				
	Ränta, KPA			10,9	6,8
	Övriga kostnader			0,0	0,1
	Summa			10,9	6,8
Not 6	Periodens resultat				
	Årets resultat enligt resultaträkningen			2,9	-3,5
	-Avgår: samtliga realisationsvinster			-0,4	-0,7
	Synnerligt skäl				
	-Tillägg: förändring diskonteringsränta pensioner			0,0	18,9
	Delsumma			2,5	14,7
	-Avgår: täckande av 2010 års balanskrav			0,0	-14,7
	Summa enligt balanskravet			2,5	0,0

Not 7	Anläggningstillgångar	2012	2011
	<i>IB anskaffningsvärde</i>	457,3	494,4
	Årets investeringar	21,2	23,8
	Korrigerig anskaffningsvärde, enligt anläggningsregistret	0,0	-3,9
	Borttagning av anläggningar <100 tkr anskaffningsvärde	0,0	-6,9
	Utrangering och avyttring	-25,0	-50,1
	<i>UB anskaffningsvärde</i>	453,5	457,3
	<i>IB ackumulerade avskrivningar</i>	-268,4	-293,3
	Korrigerig ackumulerad värdeminskning, enligt anläggningsregistret	0,0	1,3
	Borttagning av anläggningar <100 tkr anskaffningsvärde	0,0	6,0
	Utrangering och avyttring	21,1	47,8
	Årets avskrivning *)	-23,3	-30,1
	<i>UB ackumulerade avskrivningar</i>	-270,6	-268,4
	Summa anläggningstillgångar	182,9	188,9
	Anläggningstillgångar		
	Byggnader/anläggningar	2012	2011
	<i>IB anskaffningsvärde</i>	110,3	112,7
	Årets investeringar	1,9	0,0
	Borttagning av anläggningar <100 tkr anskaffningsvärde	0,0	-0,3
	Utrangering och avyttring	-2,9	-2,0
	<i>UB anskaffningsvärde</i>	109,3	110,3
	<i>IB ackumulerade avskrivningar</i>	-36,4	-35,6
	Borttagning av anläggningar <100 tkr anskaffningsvärde	0,0	0,2
	Utrangering och avyttring	1,2	1,3
	Årets avskrivning	-2,6	-2,3
	<i>UB ackumulerade avskrivningar</i>	-37,8	-36,4
	Summa byggnader/anläggningar	71,5	73,9



Not 7	Fordon/material	2012	2011
	<i>IB anskaffningsvärde</i>	296,3	311,1
	Årets investeringar	19,3	22,7
	Korrigerig anskaffningsvärde, enligt anläggningsregistret	0,0	-0,7
	Borttagning av anläggningar <100 tkr anskaffningsvärde	0,0	-5,5
	Utrangering och avyttring	-20,1	-31,3
	<i>UB anskaffningsvärde</i>	295,5	296,3
	<i>IB ackumulerade avskrivningar</i>	-198,0	-212,8
	Borttagning av anläggningar <100 tkr anskaffningsvärde	0,0	4,7
	Utrangering och avyttring	17,9	30,2
	Årets avskrivning	-15,8	-20,1
	<i>UB ackumulerade avskrivningar</i>	-195,9	-198,0
	Summa fordon/material	99,6	98,4
	IT	2012	2011
	<i>IB anskaffningsvärde</i>	50,6	70,6
	Årets investeringar	0,0	1,1
	Korrigerig anskaffningsvärde, enligt anläggningsregistret	0,0	-3,2
	Borttagning av anläggningar <100 tkr anskaffningsvärde	0,0	-1,0
	Utrangering och avyttring	-2,0	-16,8
	<i>UB anskaffningsvärde</i>	48,6	50,6
	<i>IB ackumulerade avskrivningar</i>	-34,0	-45,0
	Korrigerig ackumulerad värdeminskning, enligt anläggningsregistret	0,0	1,3
	Borttagning av anläggningar <100 tkr anskaffningsvärde	0,0	1,0
	Utrangering och avyttring	2,0	16,4
	Årets avskrivning	-4,9	-7,7
	<i>UB ackumulerade avskrivningar</i>	-36,9	-34,0
	Summa IT	11,7	16,6
	Summa anläggningstillgångar	182,8	188,9

Not 8	Långsiktig fordran	2012	2011
	Återsökning av investeringsmoms, Skatteverket	0,0	1,1
	Summa	0,0	1,1
Not 9	Övriga kortfristiga fordringar	12,2	18,6
	Fordringar anställda	0,0	0,1
	Konto Skatteverket	0,2	1,8
	Andra kortfrist. fordringar	7,1	12,6
	Ingående mervärdesskatt	4,9	4,1
Not 10	Förutbetalda kostn. och upplupna intäkter	16,6	17,3
	Förutbetalda kostnader	3,8	1,4
	Förutbetalda hyreskostnader	4,1	8,5
	Upplupna intäkter	6,0	5,9
	Upplupna inkomsträntor	2,2	0,9
	Övr förutbet kostn/upplup int	0,4	0,6
Not 11	Pensionsskuld och avsättning	2012	2011
	Avsättning		
	Avsatt pensioner	260,1	206,5
	Avsatt f.d. ansvarsförbindelse	76,7	78,3
	Avsatt löneskatt	81,7	69,2
	Summa avsättning	418,5	354,1
	Ansvarsförbindelser		
	Ansvarsförbindelse (f.d. SRB *)	42,7	42,1
	Ansvarsförbindelse löneskatt	10,4	10,2
	Summa ansvarsförbindelser	53,0	52,3
	Summa avsatt och ansvarsförbindelse	471,5	406,4
	*) Ansvarsförbindelse, f.d. SRB		
	Belopp inkl. löneskatt		
	Danderyd	9,7	9,6
	Täby	19,3	19,1
	Vallentuna	8,7	8,6
	Vaxholm	3,3	3,2
	Österåker	12,0	11,8
	Summa	53,0	52,3

Not 12		Årets förändring, inklusive löneskatt		
	Summa avsättningar		64,4	52,1
	Summa ansvarsförbindelse		0,7	4,6
	Förändring avsättningar och ansvarsförbindelser		65,1	56,6
Not 13		Pensionsförpliktelser		
	Analys pensionsskuldens förändring jan-dec-12			
		Belopp	Löne- skatt	Belopp inkl. löne- skatt
	Avsättning pensioner, IB	284,8	69,2	354,0
	Ränteuppräkning	5,1	1,2	6,3
	Basbeloppsuppräkning	5,8	1,4	7,2
	Utbetalning från avsättning	-7,6	-1,1	-9,4
	Intjänad SAP-R	34,2	8,3	42,5
	Nya efterlevandepensioner	0,4	0,1	0,5
	Extraavsättning 3 månader	18,6	4,5	23,1
	Övrig förändring (beräkning f.d. ansvarsförbindelse)	-4,5	-1,1	-5,6
	Avsättning pensioner, UB	336,8	81,7	418,5
	Summa förändring under året	52,0	12,5	64,5
		Belopp	Löne- skatt	Belopp inkl. löne- skatt
	Ansvarsförbindelse för pensioner, IB	42,1	10,2	52,3
	Ränteuppräkning	2,3	0,6	1,9
	Basbeloppsuppräkning	3,7	0,9	4,6
	Utbetalning från ansvarsförbindelse	-3,3	-0,8	-4,1
	Övrig förändring (beräkning f.d. ansvarsförbindelse)	-2,1	-0,5	-2,6
	Ansvarsförbindelse, UB	42,7	10,4	53,1
	Summa förändring under året	0,6	0,1	0,7
	Summa	379,5	92,1	471,6
	Årets premie är 6118 tkr.			
	Aktualiseringsgrad 98,0 %			

		2012	2011
Not 14	Övriga kortfristiga skulder	10,2	9,3
	Skatteskuld	0,1	0,0
	Falsklarm (medlemskommuner)	0,0	0,1
	Utgående mervärdesskatt	4,3	3,5
	Avdragen skatt personal	5,8	5,6
	Fackföreningsavg och idrottsklubb	0,1	0,1
Not 15	Upplupna kostnader och förutbet. intäkter	140,0	127,9
	Upplupen löneskatt pensioner	11,0	9,7
	Förutbetalda hyresintäkter	5,0	1,4
	Förutbetalda intäkter	1,7	0,0
	Förutbetalda intäkter medlemskommuner	90,7	93,4
	Avgiftsbestämd ålderspension	13,4	13,5
	Ovr uppl kostn/förutbet int	18,3	10,0
Not 16	Leasingsåtaganden		
	Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år		
	Minimileasingavgifter		
	Med förfall inom 1 år	0,0	0,2
	Med förfall senare än 1 år men inom 5 år	0,0	0,3
	Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0
	Summa	0,0	0,6
	Avtal med ett värde understigande 100 tkr har klassificerats som operationella även om de i övrigt uppfyller kriterierna för ett finansiellt avtal.		
Not 17	Fastigheter		
	(avser lokaler, indexuppräknade)		
	Med förfall inom 1 år	0,0	5,6
	Med förfall senare än 1 år men inom 5 år	117,6	11,7
	Med förfall senare än 5 år	45,1	43,1
	Summa	162,7	60,4
	Värdena avseende fastigheter från årsredovisningen 2011 är korrigerade.		

4.5 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning (1997:614). Storstockholms brandförsvär följer i allt väsentligt rekommendationerna från Rådet för kommunal redovisning. I de fall undantag förekommer redovisas de under respektive punkt.

Intäkter och kostnader

Periodisering av intäkter och kostnader har gjorts enligt god redovisningssed. Intäkter har upptagits till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Jämförelsestörande poster

För att en post ska betraktas som jämförelsestörande ska posten uppgå till ett väsentligt belopp samt vara av ett sådant slag att den inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet. Jämförelsestörande poster särredovisas på egen rad i resultaträkningen samt beskrivs i not 3.

Materiella anläggningstillgångar

För att en investering ska betraktas som anläggningstillgång krävs ett värde på minst 100 tkr och en varaktighet på minst tre år.

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet med tillägg för värdehöjande investeringar och med avdrag för planenliga avskrivningar samt eventuella nedskrivningar.

Avskrivningar

Avskrivningar bestäms med ledning av tillgångarnas anskaffningsvärde och beräknad nyttjandeperiod, vilket i allt väsentligt överensstämmer med de i tabellen angivna avskrivningsreglerna. Avskrivningar görs från den tidpunkt investeringen tas i bruk.

Avskrivningstider	År
Fastigheter	25-33
Fordon	3-20
Båtar	10-15
Inventarier, maskiner, utrustning	3-18
IT-inventarier	3-10

Fordringar

Fordringar har upptagits till det belopp varmed de väntas inflyta.

Osäkra kundfordringar som är förfallna mer än 90 dagar har skrivits ned.

Pensioner

Enligt gällande regler ska pensionsförpliktelser intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Förbundet redovisar all SAP-R i balansräkningen oavsett tidpunkt för skuldens intjänande. Detta strider mot kommunal redovisning men är den lösning som förbundets medlemskommuner bedömer vara mest ändamålsenlig.

Ansvarsförbindelse utöver SAP-R som upparbetats i f.d. Södra Roslagens Brandförsvars förbund (SRB) för medlemskommunerna Danderyd, Täby, Vallentuna, Vaxholm och Österåker, administreras av förbundet. Pensionsutbetalningar från ansvarsförbindelsen faktureras dessa kommuner.

Upplysningar om pensionsförpliktelse lämnas i not i balansräkningen. Inga medel finns formellt avsatta till pensioner, utan dessa återlånas i verksamheten (del av likviditeten).

Poster inom linjen

Poster inom linjen är ett redovisningsbegrepp som innebär att ställda säkerheter och ansvarsförbindelser inte ska ingå som skuld eller avsättning i balansräkningen utan ska anges direkt i anslutning därtill.

Möjliga åtaganden där osäkerhet råder om beloppets storlek och/eller infriandedagen, redovisas som ansvarsförbindelser. Under ansvarsförbindelser återfinns pensionsåtaganden som är äldre än 1998.

5 Övrigt

5.1 Förbundsfullmäktige och förbundsstyrelse

5.1.1 Förbundsstyrelsen

Förbundsstyrelsen har bestått av 12 ledamöter och 12 ersättare, se nedan. Förbundsstyrelsen har under året haft nio sammanträden.

Presidium

Ordförande	Theréz Randquist	M	Stockholms stad
1:e vice ordförande	Lars-Erik Salminen	M	Solna stad
2:e vice ordförande	Karin Hanqvist	S	Stockholms stad

Ledamöter

Anders Paulsen (M), Danderyd
Anna Rheyneauclaudes Kihlman (M), Lidingö
Karl Bern (FP), Stockholm
Jan Jogell (S), Sundbyberg
Leif Gripestam (M), Täby
Lena Lundgren (V), Vallentuna
Per Mosseby (M), Vaxholm t.o.m. 1 dec
Yvonne Blombäck (MP), Värmdö
Björn Sundman (S), Österåker

Ersättare

Sigvald Freylander (MP), Danderyd
Minna Klintz (M), Lidingö
Johan Wahlstedt (S), Solna
Marie Agmén (M), Stockholm
Bertil Fredriksson (KD), Stockholm
Karin Abdo Goriya (S), Stockholm
Siyamak Sajadian Sasanpour (MP), Sundbyberg
Fredrik Lind (FP), Täby t.o.m. 1 dec.
Örjan Lid (M), Vallentuna
Mikael Vigvinter (C), Vaxholm
Jösta Claesson (S), Värmdö
Mikaela Fletcher-Sjöman (M), Österåker



5.1.2 Förbundsfullmäktige

Förbundsfullmäktige har bestått av 33 ledamöter och 33 ersättare, se nedan. Fullmäktige har under året haft fyra sammanträden.

Presidium

Ordförande	Rolf E. Ericsson	M	Täby kommun
1:e vice ordförande	Helen Jäderlund Eckard	FP	Stockholms stad
2:e vice ordförande	Mona Rudenfeldt	S	Värmdö kommun

Namn

Ledamöter

Anders Paulsen (M), Danderyd
 Carl Ivar Öhman (C), Danderyd t.o.m. 30/11 2012
 Anna Rheyneuclaudes Kihlman (M), Lidingö
 Rune Sirvell (M), Lidingö
 Lars-Erik Salminen (M), Solna
 Anne Utter (FP), Solna
 Johan Wahlstedt (S), Solna
 Joakim Larsson (M), Stockholm
 Christer Sjöblom (M), Stockholm
 M. Enow Mohamoud (M), Stockholm
 Eva Solberg (M), Stockholm
 Petra Holda (M), Stockholm
 Patrik Silverudd (FP), Stockholm
 Karin Hanqvist (S), Stockholm
 Abebe Hailu (S), Stockholm
 Abdo Goriya (S), Stockholm
 Mats Berglund (MP), Stockholm
 Åsa Jernberg (MP), Stockholm
 Karin Rågsjö (V), Stockholm
 Hans Beausang (M), Sundbyberg
 Jan Jogell (S), Sundbyberg
 Gerhard Makowsky (M), Täby
 Fredrik Lind (FP) Täby, t.o.m. 31/10 2012
 Lars Lindberg (FP), Täby, fr.o.m. 1/11 2012
 Örjan Lid (M), Vallentuna
 Anette Karlsson (S), Vallentuna
 Anders Flodin (M), Vaxholm
 Mikael Vigvinter (C), Vaxholm
 Per Westin (M), Värmdö
 Johan Boström (M), Österåker
 Hampe Klein (M), Österåker

Namn

Ersättare

Gunilla Friis (M), Danderyd
 Jörgen Elfving (C), Danderyd
 Christer Björklund (M), Lidingö
 Mats Gröndahl (M), Lidingö
 Pehr Granfalk (M), Solna
 Neven Milivojevic (FP), Solna
 Signe Levin (S), Solna
 Elias Granqvist (M), Stockholm
 Ole-Jörgen Persson (M), Stockholm
 Marie Agmén (M), Stockholm
 Naémi Karlsson (M), Stockholm
 Isabel Smedberg Palmqvist (FP), Sthlm
 Stina Bengtsson (C), Stockholm
 Erik Slottner (KD), Stockholm
 Jari Vissshed (S), Stockholm
 Berit Kruse (S), Stockholm
 Malte Sigemalm (S), Stockholm
 Eivor Karlsson (MP), Stockholm
 Hersi Awad (MP), Stockholm
 Ann-Margarethe Liv (V), Stockholm
 Elisabeth Bergman (MP), Sundbyberg
 Johan Storåkers (FP), Sundbyberg
 Annica Nordgren (C), Täby
 Rolf Åbjörnsson (KD) Täby, t.o.m. 31/1 2012
 Berndt Nilsson (KD) Täby fr.o.m. 1/2 2012
 Janne Boman (S), Täby
 Lars Bertil Ohlsson (KD), Vallentuna
 Jaana Tilles (S), Vallentuna
 Liliana Lindgren (M), Vaxholm
 Bengt Sandell (S), Vaxholm
 Clarence Örhammar (KD), Värmdö
 Jösta Claesson (S), Värmdö
 Pablo Garay (FP), Österåker
 Leif Pettersson (S), Österåker

5.1.3 Viktiga ärenden

- Nybyggnation av brandstation Åkersberga, Österåkers kommun. Utökning av investeringsram för 2012.
- Årsredovisning 2011 med revisionsberättelse samt revisionsrapport, delårsrapport 1 samt delårsrapport 2 med prognos för 2012 samt revisionsrapport ”granskning av delårsrapport 2”.
- Justerade avgifter för automatlarm.
- Justering av taxa för tillsyn enligt lag om skydd mot olyckor och lag om brandfarliga och explosiva varor.
- Justering av taxa för tillstånd enligt lag om brandfarliga och explosiva varor.
- Komplettering – avgifter för kopior av allmänna handlingar.
- Budget och verksamhetsplan för 2013 samt ekonomisk plan för åren 2014-2015.
- Revision av 2012 års verksamhet – med anledning av att förbundsfullmäktige och –styrelse upphör vid årsskiftet och direktion kommer i dessas ställe.
- Tillsynsplan 2012.
- Reglemente för: intern kontroll, attest och utanordning, tjänsteresor.
- Förbundets yttrande över revisionsrapport om olycksundersökningar.
- Årsredovisning 2011.
- Inköspolicy.
- Krishanteringsplan.
- Rekrytering och tillsättning av ny förbundsdirektör.
- Justering av priser för varor och tjänster.

5.2 Revision

Bengt Leijon, sammankallande	M	Stockholms stad
Bo Klasmarek	M	Täby kommun
Lennart Sundquist	FP	Solna stad
Herman Brundin	S	Täby kommun
Leif Krafft	S	Stockholms stad
