Datum	Upprättad av	Datum	Reviderad av
	Förbundschef		
	Beteckning/dnr		Kategori/Ver
	2022-000739		Rapport

Datum	Fastställd av	Datum	Granskad av

Delårsrapport

Värends Räddningstjänst

Augusti 2022

Värends Räddningstjänst, Box 1232, 351 12 Växjö **Besöksadress:** Fagrabäcksvägen 7 (infart Norrtullsgatan)
Organisationsnummer: 222000-1396 **Telefon:** 0470-76 65 00 **Fax:** 0470-127 17 **E-post:** raddningstjansten@vaxjo.se www.vrtj.se

Sammanfattning

Under första kvartalet hade vi en stor påverkan av pandemin där flera av vår personal blev sjuka. Dock klarade vi hålla en normal beredskap i förbundet. Verksamheten med brandskyddsutbildningar, tillsyner, övningar har återgått till normalt igen. Det är tydligt att vi har lärt oss mycket främst genom att ha mer digitala möten som då har gjort att våra resor minskar. Den samhällsviktiga Grundutbildning för räddningstjänstpersonal i beredskap (Grib) har genomförts på uppdrag av Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB).

Direktionen har under perioden haft fem protokollförda sammanträden.

Under våren genomfördes en organisationsförändring för att stärka styrkedjan i organisationen genom att stärka och tydliggöra chef- och ledarskapet längre ut i organisationen. Syftet med förändringen är att skapa ett mer sammanhållet och tydligt ledarskap där medarbetarnas kompetenser tas tillvara genom ökad delaktighet och en effektivare styrning.

Inom personalsidan är personalomsättningen bland heltidspersonal låg. Sjukskrivningstalen är fortsatt låga och frisknärvaron är hög. Personalomsättningen inom deltidsorganisationen har varit 2 procent under årets första 8 månader (3 procent motsvarande period 2021 och 15 procent 2020). Kostnader för rekrytering, marknadsföring och inte minst utbildning kopplat till detta är kännbara för förbundet, därför är den låga personalomsättningen jämfört med tidigare år positiv för förbundet.

Sammantaget har förbundet klarat av de utmaningar som pandemin inneburit för personalplaneringen. Under året har det inte inträffat några större långvariga insatser som varit personalkrävande i sådan omfattning annat än vad som har rymts inom budgeterat utrymme.

Kopplat till arbetet med rekrytering har förbundet drivit ett lokalt projekt med syfte att locka fler kvinnor till räddningstjänsten. Arbetet har genomförts i samverkan med kommunernas övriga förvaltningar samt genom riktade rekryteringskampanjer. En ”prova på dag” för kvinnor kommer genomföras på förbundets övningsanläggning. Syftet med projektet har varit att skapa ett bredare rekryteringsunderlag till deltidsorganisationen samt öka andelen kvinnor som en del i förbundets arbete med ökad jämställdhet och mångfald.

Länssamarbetet i ekonomisk förening Räddsam Kronoberg tillsammans med övriga

räddningstjänster i länet pågår. Den 17 januari anslöt Värends Räddningstjänst sig till räddningstjänstsamverkan Småland Blekinge gällande övergripande ledning.
I räddningstjänstsamverkan Småland Blekinge ingår räddningstjänsterna i Kronoberg, Blekinge län samt Västervik, Vimmerby och Hultsfred i Kalmar län och består av 30 kommuner med 790 000 invånare. Ledningscentralen är belägen på brandstationen i Jönköping där även SOS Alarm är samlokaliserade. Centralen bemannas av SOS-personal samt gemensamt ett ledningsbefäl och vakthavande befäl.

Möte, ”ägaröverläggningar” med medlemskommunerna genomfördes digitalt den 25 april 2022.

Förbundet uppvisar ett överskott på 2052 tkr efter augusti. Rekryteringsproblem och leveransproblem ger även i år överskott i personal- och kapitalkostnadsbudgetarna.

På årsbasis ser överskottet ut att bli cirka 600 tkr. Det är svårigheter att rekrytera brandingenjörer och det bidrar till överskottet i prognosen. Leveranssvårigheter gör att kapitalkostnadsbudgeten inte kommer att gå åt i år heller. Underhösten kommer en extra utbildning att hållas vilket genererar intäkter utöver vad som budgeterats.

Innehåll

Sammanfattning **1**

1. Verksamhetsrapport **4**
1.1 Händelser under delåret 4
1.1.1 Insatser 4
1.1.2 Uppföljning av förebyggande avdelningens arbete 4

2. Personalredovisning **7**
2.1 Temperaturmätaren 7
2.2 Personalstatistik 8
2.2.1 Antal anställda, sysselsättningsgrad och åldersstruktur 8
2.2.2 Sjukfrånvaro 10

3. Ekonomisk rapport **11**
3.2 Analys av utfall 11
Analys av prognos helår 11
Balanskravsutredning 11
3.2.1 Investeringsredovisning (Tkr) 12
3.2.2 Driftredovisning (Tkr) 12
3.4 Resultaträkning delår augusti 2022 13
3.5 Balansräkning delår augusti 2022 (Tkr) 14
3.6 Redovisningsprinciper 15

4. Statusrapport mål och aktiviteter augusti 2022 ..... **16**

5. Redovisning av intern kontroll **18**
5.2 Kommentarer till övergripande internkontrollplan efter åtta månader 2022 18
5.3 Riskområde förtroende 18
5.3.1 Utalarmering 18
5.4 Riskområde Ekonomi 18
5.4.1 Personal 18
5.4.2 Ekonomi 19
5.5 Riskområde verksamhet 20
5.5.1 Sotning, tillstånd, tillsyn, remisser 20
5.5.2 Personal, tidsbudget 20

Revisionsutlåtande **21**

1. Verksamhetsrapport

1.1 Händelser under delåret

1.1.1 Insatser

Operativa avdelningen har under årets första åtta månader genomfört 1034 (846) insatser. Det är en ökning med cirka 23 procent jämfört med föregående år. Under perioden har förbundet använts 5104 (5285) timmar för räddningsinsatser.

1.1.2 Uppföljning av förebyggande avdelningens arbete

Nedan presenteras rådande status över förebyggande avdelningens fortlöpande arbete. Först presenteras tillsynsarbetet med utgångspunkt från tillsynsplan 2022 och därefter övriga ärenden som hanteras av avdelningen.

Tematillsyner
Första kvartalet 2022 har präglats av Corona-restriktioner för avdelningen. Tillsynsverksamheten har planerats utifrån Folkhälsomyndighetens (och därmed indirekt våra medlemskommuners) riktlinjer om hemarbete och social distansering. Vi har likt föregående år haft flera aspekter att ta hänsyn till; dels det faktum vi vill minimera risken att drabbas av viruset i vår egen verksamhet som i sig utgör en samhällsviktig funktion, dels vikten av att visa hänsyn till den enskilda som vi besöker vid tillsyn. Under första kvartalet har tillsynerna genomförts med hänsyn till nedanstående restriktioner.

- Avstånd
- Lämpliga mötesplatser
- Minimering av antal personer vid tillsynsbesök
- Anpassning av tillsynsbesök till dagar/tider då ett mindre antal personer vistas vid verksamheten
- Om tillsynsförrättare eller den enskilda (representant från verksamhet eller fastighetsägare) ej känner sig frisk genomförs ej tillsyn
- Dialog med den enskilda, hänsyn tas till om den enskilda omfattas av riskgrupp eller liknande

Under andra kvartalet har tillsyner genomförts utan restriktioner.

Vid fastställande av verksamhetsgrupper för tematillsyn har hänsyn tagits till deras lämplighet avseende Corona. Under 2022 har industriverksamheter och samlingslokaler valts ut i tillsynsplanen. För den aktuella perioden, januari till augusti, har avdelningen huvudsakligen genomfört tematillsyner på industriverksamheter. De mest förekommande påpekandena avser brister i industriverksamheternas tekniska brandskydd, i form av uppkilade dörrar i brandcellsgräns, otäta genomföringar i brandcellsgräns, blockerade utrymningsvägar och ej genomförda revisionsbesiktningar av automatiska brand- och utrymningslarm. Vad gäller det organisatoriska brandskyddet finns framförallt brister i att brandskyddsutbildning av personal

inte genomförts på flera år, vilket ofta varit en följd av corona och de restriktioner som gällt de senaste åren.

I höst kommer avdelningen genomföra tillsyn vid de industriverksamheter som kvarstår från våren samt vid förbundets samlingslokaler som omfattas av angivna kriterier i tillsynsplan 2022.

Återkommande tillsyn
Räddningstjänsten har ett antal återkommande tillsyner hos verksamheter med en mer komplex karaktär så som centrallasarettet, Sankt Sigfrids sjukhus och flygplatsen med flera. Räddningstjänsten har genomfört enstaka återkommande tillsyner i den aktuella perioden.

Övriga tillsyner
Ett mindre antal ”övriga tillsyner” har genomförts. Genomgående är det tillsynsbesök som föranletts av att det funnits misstanke om allvarliga/akuta brister i brandskyddet. Det har exempelvis handlat om olovliga boenden, undermåliga utrymningsförutsättningar eller olämplig placering av stora mängder brännbart material. Vidare har ett antal tillsyner i form av avsyning i samband med tillståndsgivning utifrån *lag (2010:1011) om brandfarlig och explosiv vara* genomförts.

Normalt brukar ”övriga tillsyner” även omfatta tillsyn i samband med serveringstillstånd, offentliga tillställningar och nyetablering av vissa verksamheter. Den här typen av ärenden har dock varit mindre förekommande än normalt till följd av pandemin.

Ärenden
Utöver de tillsyner som förebyggande avdelningen genomför hanteras flera andra ärenden. Nedan presenteras de ärenden som hanterats under perioden januari - augusti 2021.

- Byggnadsärenden, 18 st.
- Egenrengöring, 15 st.
- Hotelltillstånd, 1 st.
- Ordningslagen, 67 st.
- Planärenden, 6 st.
- Rådgivning, 76 st.
- Serveringstillstånd, 38 st.
- Tillstånd till hantering av brandfarliga varor, 37 st.
- Tillstånd till hantering av explosiva varor, 7 st.
- Övriga lagstiftningar, 5 st.
- Övriga ärenden, 10 st.

I diagrammet, figur 1, åskådliggörs fördelningen grafiskt av ovan nämnda ärenden samt tillsynsarbetet.

Figur 1. Ovan presenteras avdelningens arbete under våren 2022.

Smålandssotaren AB
Sotning är en viktig del i arbetet med att förebygga bränder i bostäder. En stor del av alla bränder i bostäder är relaterade till eldstäder och skorstenar. Vid sotning tas brandfarliga beläggningar bort för att minska risken för brand. Sotningsverksamheten är numera uppdelad i två separata uppdrag: sotning och brandskyddskontroll.

Kommunen ska enligt lagen om skydd mot olyckor (SFS 2003:778) ansvara för att sotning (rengöring) och brandskyddskontroller av eldningsanläggningar genomförs. Fastighetsägare kan dock efter ansökan beviljas att själv utföra eller låter någon annan utföra sotning på den egna fastigheten som man bor i om det kan ske på ett från brandskyddssynpunkt säkert sätt. Inom området finns 341 fastighetsägare med sådant medgivande, varav 8 stycken medgavs under året.

Alvesta och Växjö kommuner har delegerat ansvaret för sotning och brandskyddskontroll till Värends Räddningstjänst som i sin tur har tecknat avtal med en leverantör som utför arbetet åt kommunerna, Smålandssotaren AB.

Leverantören har överlämnat statistik över utförda rengöringar och brandskyddskontroller mellan 2022-01-01 – 2022-08-31 enligt nedan.

Inom förbundets område fanns cirka 29 577 förbränningsanläggningar som omfattades av kravet på brandskyddskontroll. 90 procent av de sotningar som skulle genomföras blev

genomförda. Fristuppfyllnaden för brandskyddskontroller är också cirka 90 procent. Av de objekt som besöktes bedömdes nästan 1 187 stycken ha brister. 3 stycken föreläggande, men inga förbud, har meddelats hittills i år.

Genomförda brandskyddskontroller
Nedan visas antalet genomförda brandskyddskontroller för perioden samt antalet befintliga anläggningar/objekt fördelade per kategori.

KATEGORI	TOTALT ANTAL OBJEKT	ANTAL GENOMFÖRDA KONTROLLER
2-årsobjekt	321	21
3-årsobjekt	5 689	1 465
6-årsobjekt	23 567	2 858

Händelsetyp	2022	2021
Brand i byggnad	82	90
Brand ej i byggnad	142	85
Trafikolycka	200	157
Automatiskt brandlarm	273	263
Hjärtstoppslarm	45	45
Suicid/försök till suicid	22	14

2. Personalredovisning

2.1 Temperaturmätaren

Förbundet har för sjunde gången medverkat i den så kallade Temperaturmätaren.

Genom Temperaturmätaren följer Växjö kommun två gånger per år upp hur medarbetarna upplever sin arbetsmiljö. Frågorna utgår från den gemensamma värdegrunden. För Värends Räddningstjänst visar den mätning som genomfördes i mars 2022 att genomsnittet av medarbetarupplevelsen är 4,6. Det är samma resultat som för mätningen i september 2021 men ett något högre än resultatet än vid mätningen i mars 2021 som var 4,5.

Resultatet av Temperaturmätaren tillvaratas i det kontinuerliga kvalitetsarbetet. Utifrån direktionens resultat har insatserna under 2022 utgjorts av dialog kring områden där medarbetarnas upplevelse är mindre positiv. Handlingsplaner har upprättats och en plan för att förstärka den praktiska innebörden av värdegrunden innehåller bland annat en gemensam dag för all personal under hösten 2022.

2.2 Personalstatistik

2.2.1 Antal anställda, sysselsättningsgrad och åldersstruktur

	Totalt		Kvinnor		Män	
	Aug 2022	**Dec 2021**	**Aug 2022**	**Dec 2021**	**Aug 2022**	**Dec 2021**
Antal tillsvidareanställda	55	57	6	6	49	51
Antal tidsbegränsade anställningar med månadslön	11	9	4	0	7	9
TOTAL	66	66	10	6	56	60
Omräknade heltider, antal	65,9	60	10	6,0	55,9	54
Sysselsättningsgrad						
Andel anställda med en grundanställning på 100 procent	98,5 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	98,2 %	100,0 %
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, procent	99,9 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	99,9 %	100,0 %
Åldersstruktur %						
-29	10,6	4,5	50	16,7	3,6	3,3
30-49	65,2	66,7	50	83,3	67,8	65
50+	24,2	28,8	0	0	28,6	31,7

Samtliga nyckeltal i denna tabell har mätdatum 2022-07-01 och jämförs med 2021-11-01

Det skett en ökning av tidsbegränsade anställningar. Det beror dels på vikariat på grund av föräldraledighet dels på att personer med tillsvidareanställningar under viss tid gått in i andra uppdrag inom organisationen.

Andelen kvinnor ha nästan fördubblats men är fortfarande låg i förhållande till totalt antal anställda. Flertalet av de kvinnliga brandmännen som arbetar inom räddningstjänsten idag arbetar aktivt med rekrytering av fler kvinnor, dels genom att fungera som ambassadörer och goda förebilder gentemot allmänhet och kvinnor som vill veta mer om hur det är att arbeta inom räddningstjänsten, dels genom att sprida information om räddningstjänsten till målgruppen genom sociala medier och prova-på-dag.

Attraktiv arbetsgivare

I medarbetarsamtal och i Temperaturmätarens resultat har behov av tydligare och närmare ledarskap i heltidsorganisationen framkommit. Ledningen har identifierat ett behov av en mer effektiv verksamhet med ett tydligare ledarskap. Med detta som grund har heltidsorganisationen genomgått en omorganisation och har nu en tydligare styrkedja med ett tydligare ledarskap längre ut i organisationen.

För att tillgodose ett ökat kompetensbehov krävs ett långsiktigt arbete med strategisk kompetensförsörjning. Det har under lång tid varit svårt att rekrytera brandingenjörer på grund av att det utbildas för få brandingenjörer i förhållande till efterfrågan på arbetsmarknaden vilket innebär att konkurrensen om arbetskraften är hög. För att stärka bemanningen har Värends räddningstjänst under 2022 anställt medarbetare på kombinationstjänster, där både arbetsuppgifter som tillhör brandmansuppdraget och tillsynsuppdrag ingår.

Deltidsbrandmännen är en viktig del av verksamheten och rekrytering av nya medarbetare i deltidskåren är periodvis en utmaning. Ett samarbete med några av Växjö kommuns förvaltningar har inletts med syfte att i deras rekrytering av ordinarie personal tidigt öppna upp för ett uppdrag som deltidsbrandman. Denna satsning syftar också till att skapa möjligheter för att öka mångfalden bland medarbetare inom räddningstjänsten.

En viktig byggsten i arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare är professionella och kompetenta ledare. Det handlar både om att rekrytera för att säkerställa en god chefsförsörjning och att utveckla de chefer som finns i organisationen. Arbetet med chefsförsörjning ska ha sin utgångspunkt i begreppet chefen som profession och ta avstamp i kompetensprofilerna för chefer där ansvar och befogenheter tydliggörs. Värends räddningstjänst arbetar kontinuerligt med ledarskapsutveckling genom att delta i de chefsutbildningar som Växjö kommunkoncern erbjuder.

För att möta det framtida kompetensbehovet fortsätter rekrytering av deltidsbrandmän och brandingenjörer vara fokusområden. Skapande av kombitjänster för att tillföra resurser till tillsynsverksamheten kommer att utvärderas för att se om åtgärden ska utökas eller om andra åtgärder behöver vidtas. För att främja rekrytering av fler kvinnor planeras, förutom att fortsätta med de redan pågående insatserna, uppsökande informationsinsatser via besök på arbetsplatser.

I arbetet med rekrytering ingår att arbeta för ökad jämställdhet och mångfald inom räddningstjänsten enligt MSB:s inriktning och handlingsplan. Ökad jämställdhet och mångfald gynnas även av värdegrundsarbetet. Under hösten 2022 kommer en gemensamdag för all personal att genomföras, med syfte att förstärka den praktiska innebörden av värdegrunden.

Ledarskapsutvecklingen fortsätter genom upprättandet av en utbildningsplan för cheferna i organisationen, fokus kommer att ligga på styrkechefernas behov av kompetensutveckling.

2.2.2 Sjukfrånvaro

	Totalt		Kvinnor		Män	
	Aug 2022	Dec 2021	Aug 2022	Dec 2021	Aug 2022	Dec 2021
Sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid*	3,01 %	2,59 %	1,22 %	1,51 %	3,21 %	2,70 %
Sjukdagar/snittanställd**	10,7	1,8	3,4	1,1	11,7	1,8

**Sjukfrånvaro i procent avser samtliga månadsanställda inkl timavlönade under perioden 2021-07-01 till 2022-06-30 resp 2020-11-01 till 2021-10-31*

***Sjukdagar/snittanställd avser tillsvidareanställda personal under perioden 2021-07-01 till 2022-06-30 resp. 2020-11-01 till 2021-10-31*

De två senaste årens sjukfrånvaro har i stor utsträckning präglats av pandemin. Statistiken för delåret visar att sjukfrånvaron är fortsatt låg, även om den har ökat något under 2022. Ökningen som skett kan härledas till en hög sjukfrånvaro under årets första månader på grund av pandemin, samt ett par långtidssjukskrivningar där medarbetarna nu är åter i arbete.

Förbundet har historiskt sett ofta haft en låg sjukfrånvaro och sett till omständigheterna så är sjukfrånvaron fortsatt låg. Förbundets låga sjukfrånvaro är troligtvis en följd av möjligheterna till fysisk träning på arbetstid, möjlighet till återhämtning och en arbetsplats där friskvård och hälsa är en naturlig del av arbetet.

I det fall sjukdom leder till längre sjukfrånvaro är ett proaktivt rehabiliteringsarbete en viktig insats för att minska antalet sjukdagar per snittanställd. Samtliga chefer har utbildats i rehabiliteringsarbete under 2022.

Inom Värends räddningstjänst genomförs varje dag en mängd insatser som förbättrar arbetsmiljön och för att följa lagkraven behöver vi arbeta systematiskt med våra arbetsmiljöuppgifter och låta arbetet genomsyra hela organisationen. Växjö kommunkoncerns nya riktlinje, som beskriver hur arbetsmiljöansvar och arbetsmiljöuppgifter skiljer sig åt beroende på roll och plats i organisationen, har förankrats i direktionen och fördelning av arbetsmiljöuppgifter har genomförts.

I de fall medarbetare råkar ut för tillbud och skador är det viktigt att det rapporteras. Rapporterade tillbud ligger till grund för arbetet med att förebygga skador som kan uppkomma i ett senare skede. Under 2022 har chefer med arbetsmiljöansvar tillsammans med Friskt arbetsliv genomfört en inventering av de risker som finns i verksamheten och de riskanalyser som gjorts ligger till grund för den dokumentation av arbetsmiljöfrågor som ska ske i Stratsys arbetsmiljömodul. Ett projekt för att implementera IA-systemet för rapportering av tillbud och skador har också inletts.

Ett hållbart arbetsliv kräver insatser på flera fronter. Värends räddningstjänst fortsätter att utveckla strukturen för arbetsmiljöarbetet genom att påbörja dokumentation av riskanalys och handlingsplaner i Stratsys arbetsmiljömodul. Implementering av IA-systemet för rapportering av tillbud och skador kommer att ske under hösten, därefter vidtar arbetet med att även

dokumentera skyddsronder i IA-systemet. Arbetsmiljöutbildning för samtliga skyddsombud kommer att genomföras under hösten.

I samband med att Växjö kommunkoncerns revidering av rehabiliteringsprocessen slutförs kommer utbildningsinsatser för samtliga chefer att genomföras.

3. Ekonomisk rapport

3.2 Analys av utfall

Efter åtta månader visar förbundet ett positivt resultat om 2052 tkr. Avdelningen Räddningschef uppvisar överskott vad gäller IT-kostnader. Det har heller inte varit några större långvariga insatser vilket ger överskott.
Inom samhällssäkerhet är överskottet att hänföra till vakanser gällande brandingenjörer. Tilläggsanslaget för löneökning har fakturerats.

Analys av prognos helår

Det positiva resultatet om 2052 tkr för perioden januari-augusti kommer att minska under resten av året. Personalens intjänande av semester belastar årets sista månader. Därtill kommer förbundet att genomföra ökade inköp under hösten.

Det förväntade resultatet på helår om 624 tkr. En optionsutbildning GRIB som kommer att genomföras under hösten vilket ger intäkter utöver vad som budgeterats.

Eftersom prognosen visar ett överskott förväntas balanskravet nås för 2022. Dessutom uppnår då förbundet det finansiella målet om 5% i eget kapital av medlemmarnas nettobidrag.

Balanskravsutredning

Enligt balanskravet i kommunallagen ska kommunalförbund ha balans mellan intäkter och kostnader i resultaträkningen. Det är ett lägre krav än god ekonomisk hushållning. Om kostnaderna överstiger intäkterna ska det anges när och på vilket sätt det negativa resultatet ska regleras. Realisationsvinster vid försäljning av materiella anläggningstillgångar räknas inte med i resultatet. Justerat med realisationsvinster uppnås balanskravet både per augusti och för helåret.

tkr	Augusti 2022	Prognos 2022	2021	2020
Årets resultat	2 052	624	1 620	23
Realisationsvinster	-165	-165	0	0
Balanskravsresultat	**1 887**	**459**	**1 620**	**23**

3.2.1 Investeringsredovisning (Tkr)

	Budget 2022	Utfall 202208
Fordon	**9 600**	**627**
Tunga fordon stegbil	9 000	0
Persontransportbil	600	627
Utrustning och maskiner	**2160**	**1021**
Skyddsutrustning	600	428
Strålförarcontainer	750	0
Räddningsmateriel	300	192
Båt	350	241
Löpband	160	160
IT & Sambandsutrustning m.m.	**350**	**396**
Rakel, fordonsdatorer och nav-utrustning	300	396
Samband & ledning / RC	50	0
Övrigt	**200**	**298**
Möbler och annan utrustning	200	255
Ny brandstation Vislanda	0	43
Avser föregående år		*1321*
SUMMA	**12 310**	**3 663**

3.2.2 Driftredovisning (Tkr)

Verksamhet	Budget 202208	Utfall 202208	Budget 202212	Prognos 202212
Medlemsbidrag och finans	51 820	52 262	77 730	77 193
Direktion och revision	-307	-258	-460	-462
Förbundschef	-10 047	-10 015	-15 070	-15 473
Räddningschef	-1 633	-1 083	-2 450	-1 624
Samhällssäkerhet	-2 083	-1 181	-3 125	-2 499
Insats och beredskap	-31 363	-31 675	-47 045	-47 328
Fastighet och teknik	-6 387	-5 998	-9 580	-9 182
	0	**2 052**	**0**	**625**

3.4 Resultaträkning delår augusti 2022

RESULTATRÄKNING (tkr)	Utfall 2022-08	Utfall 2021-08	Prognos 2022-12	Budget 2022-12
Verksamhetens intäkter	6 500	4 946	10 188	8 940
Verksamhetens kostnader	- 60 604	- 56 328	- 93 050	- 86 770
Avskrivningar enligt plan	- 3 086	- 2 913	- 4 629	- 5 200
Verksamhetens nettokostnader/intäkter	**- 57 190**	**- 54 295**	**- 87 491**	**- 830 30**
Finansiella intäkter				
Finansiella kostnader	- 830	- 285	- 1 080	-
Resultat före kommunbidrag	**- 58 020**	**- 54 580**	**- 88 571**	**- 83 030**
Ägartillskott/ bidrag från Växjö kommun	47 933	44 113	71 148	66 071
Ägartillskott/ bidrag från Alvesta kommun	12 139	11 390	18 047	16 959
Årets resultat	2052	923	624	-

3.5 Balansräkning delår augusti 2022 (Tkr)

Balansräkning (Tkr)	2022-08	2021-12
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar	**35 209**	**34 650**
- mark, byggnader och tekniska anläggningar	0	0
- maskiner och inventarier	35 209	34 650
Omsättningstillgångar	**59 467**	**31 830**
Kortfristiga fordringar	5 998	8 577
Koncernkonto	53 469	23 253
SUMMA TILLGÅNGAR	**94 676**	**66 480**
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital	**7 709**	**5 657**
Eget kapital vid årets ingång	5 657	4 037
Årets resultat	2 052	1 620
Avsättningar	**45 089**	**41 769**
- varav pensioner	35 089	31 769
- varav övriga avsättningar	10 000	10 000
Skulder	**41 878**	**19 054**
Långfristiga skulder	0	0
Kortfristiga skulder	**41 878**	**19 054**
- Leverantörsskulder	383	5 293
- Interimsskulder	36 491	10 038
- Övriga kortfristiga skulder	5 004	3 723
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	**94 676**	**66 480**

3.6 Redovisningsprinciper

Allmänt
Lagen om kommunal bokföring och redovisning stadgar bland annat att bokföring och redovisning ska ske enligt god redovisningssed. Innebörden i detta bestäms och utvecklas genom nya och förändrade rekommendationer och lagar eller genom att ny praxis uppstår.

Förutom att redovisningen ska vara rättvisande finns övriga vägledande principer såsom försiktighets- och öppenhetsprincipen.

Värends Räddningstjänstförbund tillämpar lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning.

Periodisering
I allt väsentligt har samtliga kostnader och intäkter hänförliga till redovisningsåret bokförts som sådana, dvs. periodiserats.

Semesterlöneskulden, dvs. skulden till personalen för sparade semesterdagar, okompenserad övertid samt arbetsgivaravgift redovisas som kortfristig skuld.

Pensionsskuld
Pensionsskulden är den beräknade framtida skuld som Värends Räddningstjänstförbund har till arbetstagare och pensionstagare. Den samlade pensionsskulden, inklusive löneskatt återfinns under raderna avsättningar för pensioner och kortfristiga skulder. Under avsättningar redovisas den särskilda avtalspensionen. Som kortfristig skuld finns de pensioner som tjänats in av de anställda under 2021, men som betalas ut under 2022. Från 1998 betalas årligen hela intjänandet av avtalspension ut för individuell placering.

Värdering
Anläggningstillgångar har upptagits till anskaffningsvärde efter avdrag för planenliga avskrivningar. Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod, viss vägledning finns i RKR:s idéskrift "Avskrivningar". Avskrivning påbörjas när anläggningarna tas i bruk. Den ekonomiska livslängden för en anläggningstillgång ska uppgå till minst tre år och anskaffningsvärdet till minst ett basbelopp.

4. Statusrapport mål och aktiviteter augusti 2022

= Genomfört
= Delvis genomfört
= Ej genomfört

VI SKA GENOMFÖRA VÅRA UPPDRAG SNABBT OCH EFFEKTIVT MED RÄTT KOMPETENS

AKTIVITET	STATUS	PROGNOS	KOMMENTAR, ANTAGANDE
Implementera och utveckla systemledning i samverkan medräddningstjänstsamverkan Småland Blekinge och RSÖS.			Startade 17 jan.
Skapa en helhetsbild gällande insatstider och förslag på hur insatsberedskapen kan förbättras inom förbundet.			En arbetsgrupp har tillsats och tilldelats uppdraget. Aktiviteten förväntas vara klart och redovisat under 2022.
Utreda hur förbundet kan samutnyttja resurser med medlemskommunerna som personal och fordon.			Indelande dialog har förts med omsorgsförvaltningen i Växjö kommun samt planerade att genomföras i Alvesta under hösten.
Skapa en struktur och arbetssätt för öka lärandet och kompetensförsörjningen inom förbundet.			Kompetenshöjande åtgärder och omvärldsbevakning inom olycksutredning/insatsutvärdering har genomförts. Förslag till struktur och systematik förväntas vara klart inom ramen för uppdraget.
Utveckla förbundets operativa insatsstöd för att säkerställa effektiva insatser mot komplicerade verksamheter och objekt.			Uppdraget är formulerat och arbetsgrupp är tillsatt, kommer genomföras under hösten.

VI SKA AKTIVT MEDVERKA TILL OCH STIMULERA SAMHÄLLETS FÖRMÅGA ATT FÖREBYGGA OCH HANTERA OLYCKOR

AKTIVITET	STATUS	PROGNOS	KOMMENTAR, ANTAGANDE
Genomföra hembesök inom hela organisationens område med mål att under 2022 besöka 2000 lägenheter/bostäder.			Hembesök enligt planering under nov-dec.
Utreda möjligheten till att arbeta med riktade informations- och utbildningskampanjer för boende i områden med lång insatstid.			Uppstart kommer ske under hösten.
Medverka i Linneuniversitetets forskningsprojekt "Hållbart sambruk av räddningsaktörer i svensk landsbygd".			Projektet löper under tre år där vi medverkar med att lämna uppgifter vid behov.

VI SKA VARA EN ATTRAKTIV ARBETSGIVARE MED ARBETARE SOM TRIVS

AKTIVITET	STATUS	PROGNOS	KOMMENTAR, ANTAGANDE
Temperaturmätaren ska nå ett totalt resultat på minst 4,5 på en sex gradig skala och en svarsfrekvens över 70%.			Mars 2022 95 % svarsfrekvens och totalresultat 4,6. Ny mätning september 2022.
Påbörja arbete för ökad jämställdhet och mångfald inom räddningstjänsten enligt MSB inriktning och handlingsplan.			Förbundet har tagit fram en handlingsplan för arbetet med ökad jämställdhet och mångfald. Arbetet går i linje med MSBs inriktning och handlingsplan.
Aktivt verka för en arbetsplats som bygger på delaktighet där arbetstagarnas kompetens och erfarenheter tas tillvara.			Förbundet har kartlagt samtliga arbetsgrupper, projekt och processer samt beskrivit roller och ansvar. Syftet med kartläggningen har varit att öka delaktigheten och skapa en effektivare verksamhet där medarbetarnas kompetens tas tillvara.

VI SKA VARA EN ARBETSPLATS MED GOD HÅLLBARHET VAD GÄLLER MILJÖ OCH EKONOMISK HUSHÅLLNING

AKTIVITET	STATUS	PROGNOS	KOMMENTAR, ANTAGANDE
Vid verksamhetsårets slut ska det egna kapitalet uppgå till 5 procent av medlemskommunernas nettobidrag före lönejusteringar.			
Under 2022 ska förbundet implementera en underhållsplan och om möjligt en investeringsplan med alla fastighetsägare av förbundets lokaler.			Dialog är påbörjad tillsammans med fastighetsägare i Växjö kommun. Uppstartsdialog med fastighetsägare i Alvesta är inplanerad under hösten.
Översyn av avgiftsmodell för tillsyn, tillstånd och automatiska brandlarm.			Översyn är gjort tillsammans med övriga räddningstjänster i länet. Är inte ännu införd.
Öka andelen fordon som drivs av fossilfria bränslen.			En elbil är levererad samt samtliga fordon som har möjligt och där tankställen finns framförs på HVO100 som är ett fossilfritt bränsle.
Utreda förbundets klimatpåverkan och skapa mätbara mål för verksamheten			Arbetet kommer att påbörjas under hösten.

5. Redovisning av intern kontroll

5.2 Kommentarer till övergripande internkontrollplan efter åtta månader 2022

Övergripande internkontrollplan för Värends Räddningstjänst 2021 beslutades vid direktionssammanträde 9 december 2021. Inom förbundet är nu rutinen att försöka anta övergripande internkontrollplan för kommande år vid föregående års sista sammanträde. Direktionen beslutade om nytt reglemente för internkontroll vid sammanträdet juni 2016. Det nya reglementet har tydliggjort ansvar, uppföljning samt även en processbeskrivning hur internkontrollarbetet ska bedrivas inom förbundet.

Kommentarer till övergripande internkontrollplan för 2022 redovisas enligt nedan efter åtta månader.

5.3 Riskområde förtroende

5.3.1 Utalarmering

Anspänningstid vid larm upprätthålls enligt handlingsprogrammet,
Tiderna kontrolleras via vårt händelserapportsystem Daedalos.
Tiderna är tillfredställande enligt genomförda mätningar för prioriterade händelser.

5.4 Riskområde Ekonomi

5.4.1 Personal

Rapport över personalkostnader, kontroll lönekostnader fördelade på fasta och rörliga löner såsom utryckning och övertid. Stora/många/långa räddningsinsatser och andra personalkrävande aktiviteter.
På heltidssidan inom Insats och beredskap överskrids personalkostnadsbudgeten något. Övertidsersättningarna uppgår efter 8 månader till 617 tkr (230 tkr motsvarande period 2021). När det gäller deltid och avtalsområdet RiB -22 har förbundet på beredskapssidan inte riktigt klarat budgeterade mål. En av flera orsaker är extra ersättningar vid sjukdom/pandemi.

Sammantaget har förbundet klarat av de utmaningar som pandemin inneburit för personalplaneringen. Under året har det inte inträffat några större långvariga insatser som varit personalkrävande i sådan omfattning annat än vad som har rymts inom budgeterat utrymme.

5.4.2 Ekonomi

Uppföljning av investeringsprojekt, tilldelningsbeslut, ansvarig, projektgrupp, tidsplan och utfall

Några utav årets planerade investeringar har av olika anledningar inte ännu blivit av i den omfattning som var budgeterat. Den absolut största är stegbilen.

Räddningsmaterial och skyddsutrustning köpts in som planerat och är pågående.

En FIB-bil har aktiverats under året. Den är dock beslutad och tillhör tidigare års budgeterade volym men har av tidsförskjutning aktiverats i år.

En elbil för persontransporter och en ny räddnings-/arbetsbåt har också köpts in.

Tydlighet finns i såväl uppdrag som ansvarig, projektgrupp tidsplan och utfall.

Uppföljning av debiteringar larm enligt avtal
Debiteringar under perioden har följt fastställda riktlinjer. Efter åtta månader har debiteringen varit 1 866 tkr vilket innebär ett positivt resultat över budget.

Budgetuppföljning efter åtta månader 2022			
	Utfall 2022	**Budget 2022**	**Resultat**
Oönskat automatiskt brandlarm	-1149	-1067	-82
Restvärdesräddning	-55	-100	45
Sanering vägbana	-159	-100	-59
IVPA	-125	-80	-45
Lyfthjälp/hissöppning/mm	-159	-67	-92
Insats annan kommun	-219	-133	-86
Gränslös Rtj	159	100	59
			-260

Kontroll av stora belopp
Kontroll av stora belopp för utbetalning av leverantörsfakturor. Kontroll att de attesterade beloppen ligger inom den beslutade beloppsgränsen (delegations - attestordning) och att det inköp som fakturan avser ligger inom beslutsattestantens verksamhetsområde.
Inga brister finns då beloppsgränserna i ekonomisystemet är genomgångna och aktuella. Alla fakturor över attestbelopp går till förbundsekonom för granskning och underskrift av direktionsordförande.

5.5 Riskområde verksamhet

5.5.1 Sotning, tillstånd, tillsyn, remisser

Rimliga beslut samt tidsperspektiv för direktionen, ledningsgrupp (förbundschefen) och samverkansgrupp

Internkontroll
Kontroll är genomförd 2022-09-01 enligt internkontrollplan 2022 av nedanstående punkter. Kontroll genomfördes genom stickprov av ärenden gällande tillsyn, tillstånd, remisser och genom granskning av inlämnad rapport från Växjö - Alvesta sotningsdistrikt. Inga avvikelser eller anmärkningar framkom vid kontrollen.
• Sotning - Inlämning överenskommen regelbunden av rapporter från sotningsdistrikten.
• Tillsyn/tillstånd/remisser - Handläggningstid av ärenden är acceptabel och inom rimlig tid

5.5.2 Personal, tidsbudget

Inom förbundet arbetar den heltidsanställda personalen med en övertalighet för att kunna hålla en god personalplanering samt för att skapa möjligheter till verksamhetsutveckling. Under 2022 har förbundet haft ett ansträngt läge på den operativa avdelningen i samband med att ordinarie, tidigare inställd verksamhet, återupptogs i kombination med att tidsplanen för genomförandet av vissa aktiviteter blev begränsad.

Förbundet har en innestående skuld till personalen i form inarbetad tid. Skulden är i stort sett lika stor vid delåret som vid ingången till 2022. Skulden ökade kraftigt under pandemin som en följd av det ansträngda läge som då rådde. Förbundets inriktning framöver är att denna skuld ska minskas genom att arbeta med en långsiktig och resurssmart personalplanering.

Revisionsutlåtande

Till Kommunfullmäktige i Växjö och Alvesta kommuner

Utlåtande över delårsrapport 2022

Vi, utsedda av respektive fullmäktige, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2022-08-31 är förenligt med de mål som direktionen beslutat om i Verksamhetsplan och budget 2022. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningsrapporten från KPMG lämnas som bilaga till detta utlåtande.

Vår sammanfattande bedömning är att delårsrapporten i allt väsentligt ger en rättvisande bild av resultat och ställning. Delårsrapporten har i allt väsentligt upprättats i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.

Kommunalförbundet klarar balanskravet i delårsrapporten och bedöms även göra så i helårsprognosen.

Det finansiella målet är uppnått och bedöms uppnås för året 2022.

Förbundet har 15 mål och i prognos för helåret bedöms 13 vara genomförda. Vi rekommenderar att komplettering sker med analyser och slutsatser för respektive målområde och att det i årsbokslutet mer utfylligt framgår vilka åtgärder som planeras om mål inte uppnås.

Sammantaget anser vi att resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som finns beslutade.

Växjö den 25 oktober 2022

Förbundets revisorer

Örjan Mossberg
Av Växjö kommun utsedd revisor

Thomas Gyllensten
Av Alvesta kommun utsedd revisor