

Plats och tid Offentligt Teamsmöte på distans, kl. 13.30 – 14.20

Deltagande Beslutande Ersättare

Ulrica Johansson (c), ordförande
Anders Bredelius (m)*
Per-Olof Andersson (m)*
Sture Pettersson (s)*
Bengt Sjöberg (m)
Britt-Marie Sjöberg (c)*
Bodil Hedin (s) tjug ersättare*
Catarina Davidsson (c)*
Jan Hassel (s)

*=Deltar på mötet via Teams

Övriga deltagande Enligt särskild förteckning på omstående sida

Utses att justera Jan Hassel (s)

Justeringens plats och tid

Underskrifter

Sekreterare

Paragrafer 69 – 74

.....
Hans Ingbert

Ordförande

.....
Ulrica Johansson (c)

Justerande

.....
Jan Hassel (s)

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ Direktionen

Sammanträdesdatum 2021-09-30

Datum för anslags uppsättande 2021-10 -08

Datum för anslags nedtagande 2021-10 -29

Förvaringsplats för protokollet Brandstationen, Skövde

Underskrift

.....
Mikael Wallin

Övriga deltagande

Mikael Wallin	Förbundsdirektör
Hans Ingbert	Räddningschef
Tomas Kämpe	Personalföreträdare
Peter Brandels	Personalföreträdare
Sandra Svarén	Ekonom
Sabina Cederqvist	Ekonom, t.o.m. § 71

Innehållsförteckning

Delårsbokslut 2021	4
Revisorernas bedömning av delårsrapport 2021	6
Detaljbudget 2022, inriktning 2023–2025.....	7
Verksamhetsplan för 2022 och internkontrollplan för 2022	9
Övriga frågor	10
Avslutning	11

D § 69

Delårsbokslut 2021

Direktionen beslutar

att godkänna upprättad delårsrapport med delårsbokslut 2021

Bakgrund

Förbundsledningen har med stöd av ekonom från Skövde kommun upprättat delårsrapport med delårsbokslut för 2021 (jan-juli). Delårsrapporten ger en bild av hur verksamheten i förbundet har bedrivits, bedömning av uppnådda resultat samt belyser händelser av betydelse för aktuell period.

Coronapandemin har fortsatt medfört att RÖS behövt både hålla i gjorda förändringar samt göra nya anpassningar av verksamheten såväl i vardagen som vid larmsituationer. Det kan noteras att flera verksamheter i samhället dock har kunnat bedrivas i högre utsträckning under 2021, vilket påverkat vissa intäkter i positiv riktning. Exempel är automatiska brandlarm och myndighetsutövning genom tillsynsverksamhet och handläggning av polisärenden, vilka RÖS inte kan styra mängd och förekomst av själva.

MSB gav inför 2021 räddningstjänsterna möjlighet att ansöka om att få bedriva GRIB-utbildning under ett år för att möta den utbildningsskuld som fanns. Räddningstjänsten Östra Skaraborg gjorde ansökan och blev godkända. Under 2021 bedrivs därför GRIB-utbildning på övningsfältet Hasslum, vilket genererar intäkter utöver de budgeterade men inte någon större nettovinst som helhet.

Det pågående arbetet med att bilda ett gemensamt ledningssystem mellan räddningstjänstförbunden Östra och Västra Skaraborg kommer att pågå hela 2021 ut och en bit in på 2022. Processen innebär flera kostnader som omfattar såväl personal-, investerings-, avtals- och driftskostnader som inte är fullt ut kända ännu. Bedömning är dock att de intäkter som Räddningstjänsten Östra Skaraborg kommer att ha från Räddningstjänsten Västra Skaraborg ger förutsättningar att processen blir kostnadsneutral.

MSB tydliggör sina krav genom framarbetandet av nya föreskrifter som även omfattar tillsynsverksamheten inom kommunal räddningstjänst. Det kan konstateras att kraven i föreskriften gällande planering av tillsynsverksamheten inte stämmer överens med hur räddningstjänstens verksamhet bedrivs idag, t.ex. hur många tillsyner som räddningstjänsten behöver genomföra varje år. För att uppfylla föreskriftskraven samtidigt som övriga tillsynsuppdrag gällande farlig verksamhet och brandfarlig och explosiv vara upprätthålls, krävs en kapacitet för att göra ca 270 tillsyner per år inom räddningstjänstförbundet. Utöver detta måste det finnas en kapacitet att genomföra händelsebaserad tillsyn också.

Ovanstående behov ska jämföras med räddningstjänstförbundets kapacitet idag som innebär att ca 50–70 tillsyner genomförs varje år. Räddningstjänstförbundet

har idag inte resurser för att utföra de tillsyner som krävs enligt befintlig prioritering och kommer därför inte kunna uppfylla föreskriftens krav gällande detta utan att förebyggandeavdelningen får tillgång till fler medarbetarresurser för såväl administrativt arbete som fler medarbetarresurser för utförande av tillsyn.

Svensk kommunal räddningstjänst genomgår stora förändringar och måste möta de nya kraven på ett kostnadseffektivt sätt, sannolikt genom olika former av utökade samarbeten, avtal, sammanslagningar, nya arbetsätt, omfördelning av arbetsuppgifter, prioriteringar, men också tillförande av resurser i viss mån. Räddningstjänstförbundet har bedömt att klara av att göra ett nollresultat verksamhetsåret 2021, vilket är den fortsatta bedömningen vid delårsrapports upprättande.

Budget och plan för verksamhetsåret 2021 upprättades med ett förväntat nollresultat då en sänkning av uppräkningsen av kommunbidragen i förhållande till tidigare år beslutades inför 2020. Erforderligt överskott för säkrande av det egna kapitalet finns hos medlemskommunerna och tillförs genom medlemsavgifterna vid behov.

Resultatet efter sju månader (2021-07-31) visar enligt resultaträkningen ett överskott på 5 831 Tkr. Resultatet efter balanskravsjusteringar (justerat med aktuella värdepappersförändringar 3 749 Tkr) visar ett balanskravsresultat på 2 082 Tkr. Målet om ett förväntat nollresultat bedöms vara väl uppfyllt vid delårsrapportens upprättande.

Det överskott som redovisas bedöms behövas för att täcka de kostnader som resterande del av året kommer att medföra för att möta de krav som ställs på verksamheten från och med 2022-01-01.

Handlingar

Delårsrapport med delårsbokslut RÖS 2021

D § 70

Revisorernas bedömning av delårsrapport 2021

Direktionen beslutar

att notera informationen.

Bakgrund

Revisorerna har delgetts förbundsledningens utkast av granskningsrapport avseende förbundets delårsrapport med delårsbokslut 2021. Revisorerna har begärt kompletterande underlag såsom budgethandlingar, handlingsprogram, verksamhetsplan och internkontrollplan m.m., vilket de erhållit. Dialog via mail och digitalt möte har också genomförts där förbundsdirektör och ekonom har svarat på frågor. Revisorerna kommer att avge ett preliminärt utlåtande. Slutligt utlåtande överlämnas efter att delårsrapport med delårsbokslut först godkänts och fastställts av direktionen.

Handlingar:

Preliminärt utlåtande från revisorerna.

D § 71

Detaljbudget 2022, inriktning 2023–2025

Direktionen beslutar

att godkänna upprättat förslag till detaljbudget 2022, inriktning 2023–2025.

Bakgrund

RÖS processade i samverkan med Skövde kommuns ekonomienhet fram en ny budget samt ett nytt arbetssätt för helårsprognoser inför verksamhetsåret 2021. Arbetssättet med att genom budgetberedningsprocessen ta fram en budgettram som fastställs och först därefter arbeta fram en detaljbudget, har fortsatt att gälla även för verksamhetsåret 2022. Efter budgetberedningens förslag av budget 2022 (plan 2023–2025) beslutade direktionen 2021-05-28 att RÖS budgettram skulle räknas upp med ca. 4,08% för 2022, varav 3% är att hänföra till tidigare beslutad plan för 2022 och 1,08% utgör ytterligare uppräknings för att möta flera lagstadgade krav.

Inför 2021 fattade direktionen efter beredning också beslut om en ny placeringspolicy för RÖS pensionsmedel. Den placeringsportfölj RÖS hade konstaterades vara under konsoliderat värde gentemot pensionsskulden. Placeringen täckte endast 69% av de pensioner som RÖS förväntas betala ut i framtiden. Målet med placeringarna av RÖS pensionsmedel är att trygga minst 110% av det aktuella beräknade värdet av pensionsskulden. Placeringshorisonten för förvaltningen överstiger tio år. För att uppnå de långsiktiga placeringsmålen, är räddningstjänstförbundet berett att acceptera vissa kortsiktiga värdefluktuationer. Placeringarna ska dock möjliggöra en god avkastning och en årlig värdeökning som motsvarar minst 4,5% över Stibor 90 dagar, sett över en rullande femårsperiod.

Den 21 oktober 2020 beslutade riksdagen om förändringar i lagen om skydd mot olyckor (LSO), vilka trädde i kraft 2021-01-01. Förändringarna innebar bland annat en förtydligad styrning av kommunernas verksamhet, bland annat genom en utökad föreskriftsrätt för Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB). MSB har under 2021 prioriterat fyra områden där nya föreskrifter arbetas fram för att börja gälla från och med 2022-01-01. Dessa är:

- Föreskrifter om handlingsprogram
- Föreskrifter om kommunal tillsyn
- Föreskrifter om undersökningsrapporter
- Föreskrifter om ledningssystem

Staten har genom statsbidrag, under åren 2021–2023, kompenserat kommunerna för de utökade kraven som ställs på ledningssystem med fyra kronor per invånare.

RÖS får av respektive medlemskommun statsbidraget överfört för att täcka delar av de kostnader som kraven medför.

Handlingsprogram, verksamhetsplan och internkontrollplan kan **ej** fastställas samtidigt med detaljbudget 2022, då föreskrifterna och stödmaterialet fastställdes av MSB först 2021-06-22.

Ekonomiskt mål med budget 2022 är att uppnå ett positivt resultat om 270 tkr genom god ekonomisk hushållning. På längre sikt har Räddningstjänsten Östra Skaraborg en fortsatt ambition att nå årliga positiva resultat för att stärka förbundets finansiella ställning.

Vision, strategier och verksamhetsmål för 2022 kommer att anges i det nya handlingsprogram och verksamhetsplan som arbetas fram i enlighet med de nya föreskrifterna. Budget tillsammans med det nya handlingsprogrammet och verksamhetsplan 2022 ska vägleda alla medarbetare i organisationen mot att uppnå verksamhetsmålen.

Handlingar:

Räddningstjänsten Östra Skaraborg, Budget 2022, inriktning 2023–2025

D § 72

Verksamhetsplan för 2022 och internkontrollplan för 2022

Direktionen beslutar

- att notera informationen, samt
- att uppdra åt förbundsdirektören att utarbeta slutligt förslag till verksamhetsplan för 2022 och internkontrollplan för 2022 för beslut senast vid Direktionens sammanträde i december.

Bakgrund

Verksamhetsplan ska bygga på handlingsprogrammet i sin väsentlighet. Med anledning av de förändringar som skett genom reviderad lag om skydd mot olyckor där MSB (Myndigheten för samhällsskydd och beredskap) givits föreskriftsrätt har processen att ta fram och fastställa flera styrande dokument hamnat i viss otakt. Verksamhetsplan och internkontrollplan arbetas fram parallellt med handlingsprogrammet som styrs av en ny föreskrift som fastställdes i juni månad 2021.

Vid tidigare revision har påpekats att RÖS internkontrollplan behöver utvecklas. Ett arbete har initierats där framtagande av ny internkontrollplan arbetas fram. Den nya internkontrollplanen ska innehålla en riskbedömning som grund för hur identifierade risker ska hanteras i internkontrollplanen.

Handlingar: Utkast verksamhetsplan 2022 och internkontrollplan 2022.

D § 73

Övriga frågor

Under denna punkt upptas inget till behandling.

D §74

Avslutning

Mötet förklaras för avslutat kl. 14.20, varvid ordföranden tackar för visat intresse.