



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
DIREKTION

Plats och tid Brandstationen i Kramfors, 2008-02-21, klockan 09.00 – 10.20

Beslutande Jan Johansson (ordförande), Kramfors
Bertil Böhlin, Kramfors
Rune Danielsson, Härnösand
Jerry Pehrsson, Sollefteå
Monica Tirri Kallin, Sollefteå

Övriga deltagande Per-Olof Axelsson, Kramfors
Bengt Sörlin, Sollefteå
Peter Carlstedt, Räddningschef
Kjell-Åke Källström, vice räddningschef
Kicki Viklund, Ekonom

Utses att justera Jerry Pehrsson

**Justeringens plats
och tid**

Ort, datum

Underskrifter

Sekreterare

Peter Carlstedt

Paragrafer, 1-3

Ordförande

Jan Johansson

Justerande

Jerry Pehrsson

BEVIS - Justering har tillkännagivits genom anslag

Organ	Direktionen	Sammanträdesdatum	2008-02-21
Datum för uppsättande av anslag	2008-	Datum för nedtagande av anslag	2008-
Förvaringsplats för protokollet	Brandstationen i Kramfors	Underskrift	

REGISTER ÖVER BESLUT

- 2008-1. Årsredovisning 2007
- 2008-2. Beredskapsorganisation
- 2008-3. Överenskommelse rörande RiB 07 med Brandmännens Riksförbund

INFORMATION FRÅN RÄDDNINGSCHEFEN

Personalärenden

Tre personalärenden diskuterades.

ÖVRIGA FRÅGOR

Brandstation i Näsåker

Bengt Sörlin hade en fråga angående brandstationen i Näsåker. Räddningschefen svarade att inget ytterligare har gjorts och status på både stationen och frågan som helhet är således oförändrad.

Direktionen fattade inget beslut.



§ 1, 2008

Årsredovisning 2007

Direktionen beslutar:

att fastställa bifogad årsredovisning och överlämna den till revisorerna.

Ärendebeskrivning

Bifogat finns förslag till årsredovisning.

Efter fastställande av direktionen kommer revisorerna att författa en revisionsberättelse vilken de tillsänder kommunfullmäktige i samtliga medlemskommuner.

Det är sedan kommunfullmäktige som beslutar om ansvarsfrihet.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Årsredovisning 2007



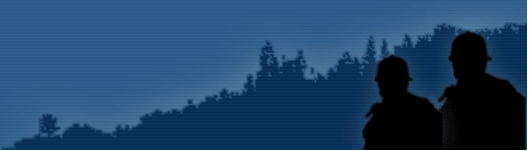
*Räddningstjänsten
Höga Kusten—Ådalen*



Din trygghet - vårt mål



Inledning	3
Vision och verksamhetsidé	3
Mål och uppdrag - Räddningstjänstens uppgifter	3
Räddningstjänstförbund och direktionen	3
Räddningschefen	4
Året som gått	4
Räddningstjänst, årets resultat och personalsituationen.....	4
Förväntningar på framtiden	4
Riktmärken i förändringsarbetet.....	4
Egna hem.....	5
Deltidsorganisationen.....	5
Samverkan med andra.....	5
Förvaltningsberättelse	6
Året som gått	6
Olyckstyper och brandorsaker	6
Extern utbildning och information.....	7
Risk- och krishantering.....	8
Tillsyn och Olycksförebyggande	8
Sotning och Brandsskyddskontroll.....	8
Ekonomisk redovisning	9
Resultat	9
Intäkter och kostnader	9
Intäkter	9
Kostnader.....	9
Driftsredovisning	10
Tillgångar och skulder	12
Tillgångar	12
Likviditet, finansnetto och cash-flow.....	13



Skulder och eget kapital	13
Skulder	13
Eget kapital	14
God ekonomisk hushållning.....	15
Finansiell bedömning	15
Mål för en god ekonomisk hushållning.....	16
Balanskravet	17
Grundläggande redovisningsprinciper.....	18
Personal	19
Statistik och personalpolitik.....	19
Tabeller	20
Pensioner	21
Allmän pension	22
Sjukfrånvaro	23
Företagshälsovård	23
Personalen – kostnad eller tillgång?	24
Balans och resultaträkning, betalflöde.....	25
Noter	28
Revisionsberättelse	32



Inledning

Vision och verksamhetsidé

Alla människor som bor eller vistas i Härnösand, Kramfors och Sollefteå känner sig trygga och är förvissade om att systematiskt arbete för att öka medborgarnas säkerhet prioriteras. Räddningstjänsten Höga kusten - Ådalen bidrar till detta genom att försörja ägarkommunerna, dess invånare, näringsidkare och andra med professionellt utförda tjänster inom hela området skydd mot olyckor.

Räddningstjänsten Höga Kusten - Ådalen är ett kommunalförbund som arbetar för ett säkrare samhälle och vårt uppdrag sträcker sig från vardagens olyckor till katastrofer och krig. Vi satsar på förebyggande arbete i vid bemärkelse för att minska antalet olyckor och deras effekter.

För att hantera de olyckor som ändå inträffar har vi en väl fungerande utryckningsverksamhet. Som modern och professionell räddningstjänstorganisation arbetar vi utåtriktat och sätter samverkan med andra och miljöhänsyn i första rummet.

Ledstjärnan i alla sammanhang är att vi skall förtjäna uppdragsgivarnas och allmänhetens förtroende.

Mål och uppdrag - Räddningstjänstens uppgifter

I enlighet med Lag om skydd mot olyckor (2003:778) skall kommunen upprätta ett handlingsprogram för förebyggande verksamhet och ett handlingsprogram för räddningstjänst. Kravet gäller olyckor som kan leda till räddningsinsats, dvs. ingripande med stöd av räddningstjänstbegreppet i lagstiftningen.

Med räddningstjänst avses i lagen de räddningsinsatser som kommunerna skall svara för vid olyckor och överhängande fara för olyckor, för att hindra och begränsa skador på människor, egendom eller i miljön och som kan inträffa såväl i fred som under höjd beredskap. Skyldighet för räddningstjänsten att ingripa föreligger endast om detta är motiverat med hänsyn till behov av ett snabbt ingripande, det hotade intressets vikt, kostnaderna för insatsen och omständigheterna i övrigt.

Varje år utarbetas också en verksamhetsplan för arbetet i förbundet.

Räddningstjänstförbund och direktionen

Kommuner och landsting får bilda kommunalförbund och lämna över vården av kommunala angelägenheter till sådana förbund. Ådalskommunerna, i synnerhet Kramfors och Härnösand, har utrett och förhandlat i omgångar från tidigt 90-tal i syfte att utveckla och finna nya driftsformer för sin räddningstjänstverksamhet.

En interimistisk direktion tillsattes därför under 2001 med uppdrag att förverkliga bildandet av ett gemensamt kommunalförbund för räddningstjänsten. Politiska diskussioner, förhandlingar och förändringar i verksamhetsledningen innebar att arbetet drog ut på tiden och detta resulterade slutligen i att ett ledningsförbund bildades, 2003-01-01. Ledningsförbundets uppgift var att leda och utveckla räddningstjänsten i Sollefteå, Kramfors och Härnösands kommuner. Initialt var endast ledningen bestående av räddningschef, vice räddningschef och en brandingenjör anställda av förbundet men målsättningen var att ett "komplett" förbund skulle bildas så snart som möjligt.

Den 1/1 2005 togs detta steg och förbundet är nu verklighet.



Räddningschefen

Vårt kommunalförbund firade 5-årsjubileum 2008-01-01 och smekmånaden är över sedan länge. Vi är för närvarande uppe i en översyn av hur vi bedriver vår verksamhet och hur vi är organiserade. Det förs diskussioner med ägarna (kommunerna) om vilken långsiktig ambition de har med vår verksamhet. I detta arbete förs dessutom en dialog med övriga kommuner i regionen.

Under budgetförhandlingarna våren 2007 enades ägarna om hur medlemsbidragen skulle fördelas för åren 2008 – 2010 och den överenskommelsen ger oss välbehövlig tid att reflektera över vårt uppdrag.

Året som gått

Räddningstjänst, årets resultat och personalsituationen

2007 var ett år då vi lyckligtvis förskonades från omfattande och spektakulära räddningsuppdrag. Vi hade inga omfattande skogsbränder och ett relativt lugnt år även i övrigt. Vardagsolyckor som fastighetsbränder och trafikolyckor inträffade i en normal omfattning.

Vi redovisar ett positivt resultat för 2007 och den huvudsakliga förklaringen till det är ”avsaknaden” av omfattande räddningsinsatser, försenad leverans på kostsamma investeringar, förbättrad intjäningsförmåga på framför allt utbildning samt en mycket sparsam hållning i övrigt.

Osäkerheten om ekonomin gjorde att vi redan under 2006 valde att inte tillsätta tjänster efter medarbetare som pensionerats eller slutat av andra skäl. Kostnaden för de vikarier vi använt är lägre och detta har gett bra effekt ekonomiskt men det har samtidigt varit slitsamt och otryggt för delar av personalen. Det finns ett växande missnöje med nuvarande situation som bland annat gör att det blir svårt att ta semester eftersom tillgången på ytterligare vikarier är mycket begränsad.

Förväntningar på framtiden

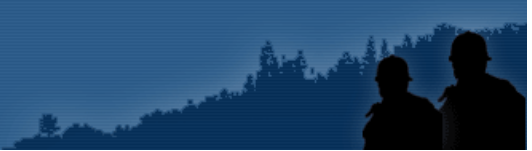
Riktmärken i förändringsarbetet

Målsättningen är att samtliga tjänster skall individualiseras ytterligare. Behovet av daglig arbetsledning skall reduceras och den enskilde skall få större inflytande på sitt ansvarsområde. Ansvarsområdena skall bli mer heltäckande och kompetensområden skall definieras. Ökade krav på utbildning och övning gör att det på sikt kommer att bli svårt att hålla en organisation där alla kan allt.

Organisationen behöver sannolikt tillföras kompetenser som inte finns idag. Förbundet måste bli ”rundare” och personalrörligheten internt bör stimuleras.

Räddningstjänstens enda möjlighet att bibehålla och utveckla sin förmåga är att säkerställa att intern utbildning och övning genomförs på ett strukturerat och genomtänkt sätt. Detta område har varit eftersatt under lång tid - delvis på grund av resursbrist – och en förutsättning för kvalitetssäkring i framtiden är att resurser omfördelas till denna verksamhet.

Framtidens beredskap kommer att bygga mer på nätverkslösningar och samarbete. Specialisering både inom egen organisation och i länet är den strategi som ligger fast. Utrustning och rutiner måste anpassas så att insatsförmågan säkras och personalen känner trygghet.



Egna hem

Lagens krav på ett likvärdigt skydd oavsett var du bor innebär att glesbygden måste ges ökat stöd. Dessutom så sker många bränder och andra olyckor i hemmiljön varför detta skall prioriteras.

Deltidsorganisationen

Hittills har deltidskårerna (framför allt de 6 stationer som ligger enskilda) haft en relativt undanskymd roll i förbundets organisation. Kommunikationen med dessa måste förbättras och resurserna utnyttjas bättre.

Inför framtiden är det därför viktigt att vi noga fundera över hur deltidsorganisationen bättre skall inlemmas i förbundet totalt och hur vi skall hantera:

- Rekrytering och personalfrågor
- Intern utbildning och övning
- Operativa rutiner och materielfrågor

Samverkan med andra

De lokala räddningstjänstråden har etablerats men inte funnit sina former ännu. Det är viktigt att vi aktivt arbetar för en närmare dialog med Polis, Ambulans, Kommunens olika förvaltningar och ideella organisationer. Allt för att underlätta i vår strävan att skapa säkra och trygga kommuner.

Peter Carlstedt
Räddningschef



Förvaltningsberättelse

Året som gått

Olyckstyper och brandorsaker

2007 var statistiskt sett att betrakta som ett ”normalår”. Det mest intressanta som går att utläsa ur statistiken är hur tydligt yttre omständigheter påverkar olyckorna och hur känslig räddningstjänsten är för förändringar av klimat och väder.

Våren 2007 var relativt varm med perioder av hårda vindar, ibland med stormstyrka. Förbundets statistik visar tydligt det ökade antalet larm vid stormskador och i sin tur även bränder i terräng. Vid blåsiga väderförhållanden torkar markytan snabbt och eventuella bränder sprids lättare. Eldning av gräs har i flera fall lett till okontrollerad brandspridning som krävt insatser från vår sida. Några personer som varit uppenbart försumliga har rapporterats till polismyndigheten.

Avsaknaden av varmt torrt väder under sommarhalvåret hade en gynnsam inverkan på antalet och omfattningen av skogsbränder. Förbundet överväger att på sikt bygga in väderpåverkan i sin statistik.

Insattyp / År	2007	2006	2005
Brand i byggnad	120	115	156
Brand ej i byggnad	150	134	136
Trafikolycka	135	113	117
Utsläpp av farligt ämne	24	46	33
Drunkning-/tillbud	4	5	2
Nödställd person	6	16	5
Nödställt djur	8	11	10
Stormskada	17	2	4
Översvämning av vattendrag	0	1	5
Annan vattenskada	4	12	7
Annan olycka	13	14	21
Automatlarm, ej brand/gas	189	200	195
Förmodad brand	75	57	74
Falsklarm brand	5	2	1
Förmodad räddning	9	8	11
Falsklarm räddning	1	1	1
I väntan på ambulans	128	102	132
Hjälp till ambulans	23	8	11
Hjälp till polis	2	5	2
Felindikering automatlarm	1	4	3
Summa	914	856	926



På några platser inom förbundets område har vi landstingets uppdrag att åka på så kallade IVPA - uppdrag (I väntan på ambulans). Kommunernas önskan är att bereda fler medborgare möjligheten att nyttja räddningstjänstens beredskap och kompetens när ambulans för tillfället inte finns inom godtagbart avstånd. Under året har samtalen med landstinget fortsatt, tyvärr utan några synliga resultat.

Orsakerna till bränder i byggnader är i stort sett som tidigare år, utan några större avvikelser. Andelen bränder med okänd orsak skall minskas med bättre orsaksutredningar, och förbundet har en relativt hög andel soteldar. Det föranleder till en fördjupad dialog med berörda sotningsansvariga inom förbundet.

Brandorsak i byggnad / År	2007	2006	2005
Anlagd med uppsåt	10	13	15
Barns lek med eld	0	2	1
Glömd spis	4	4	14
Rökning	2	1	3
Levande ljus	1	4	2
Tekniskt fel	19	13	15
Blixtnedslag	1	2	1
Explosion	0	1	0
Soteld	18	19	20
Värmeöverföring	12	16	7
Gnistor	6	2	5
Självantändning	1	2	0
Heta arbeten	1	3	0
Friktion	1	4	0
Okänd	28	15	51
Annan	12	11	19
Totalt	116	112	153

Extern utbildning och information

Förbundets målsättning har de senaste åren varit att erbjuda företag, organisationer, allmänhet och andra, kvalitetssäkrad utbildning inom hela området skydd mot olyckor. Förbundet har genomfört riktade utbildningar till skolor, förskolor och en mängd avgiftsfinansierad utbildning för privata företag (se Ekonomisk redovisning).

En prioriterad del av den externa verksamheten är att löpande hålla allmänheten informerad om räddningstjänstens verksamhet samt om risker och hur man skyddar sig. Förbundet deltar därför aktivt i nationella informationskampanjer och tar även initiativ till lokalt förankrade informationstillfällen. I Härnösand har förbundet i samverkan med försäkringsbolag deltagit vid informationsträffar i bostadsområden med flerfamiljshus.

Vid högriskhelger (skolavslutning, sista april, lucia mm.) har räddningstjänstens personal ”patrullerat” ute i folkvimlet för att vara snabbt tillgängliga, synas och ha en lugnande inverkan på framför allt berusade ungdomar.



Risk- och krishantering

Krishanteringsplan

En gemensam struktur till krisledningsplan för ägarkommunerna har tagits fram med gemensamma termer och definitioner. Planen är utformad för att både kunna användas vid extraordinära händelser och vid händelser som inte bedöms som extraordinära, men som ändå medför samhällsstörningar och kräver samverkan. Respektive kommun fyller i det som är kommunspecifikt.

Informationsplan

I oktober genomfördes en informationsträff på krisberedskapsmyndigheten där kommunernas informationsansvariga och beredskapssamordnare erbjöds en genomgång om vad informationsplanerna skall innehålla.

Risk- och sårbarhetsanalys

Räddningstjänstens krishanteringshandläggare har ingått i en arbetsgrupp tillsammans med länsstyrelsen och två andra representanter från andra kommuner i länet för att ge förslag på ett gemensamt analysverktyg för länets kommuner. Ett gemensamt analysverktyg har föreslagits för risk- och sårbarhetsanalyser. Det föreslagna analysverktyget har accepterats av beredskapssamordnarna i Kramfors, Härnösand och Sollefteå.

Förslag på upplägg och metod för risk- och sårbarhetsanalyser har tagits fram under hösten. I Kramfors har förslaget presenterats för kommunledningen och en riskhanteringsgrupp som ska arbeta med risk- och sårbarhetsanalyserna har bildats.

Geografiskt områdesansvar

Gemensamma rutiner för rapportering till länsstyrelsen har tagits fram för de tre kommunerna.

Utbildning & övning

Kramfors kommunledning (ledningsgruppen) har utbildats i det svenska krishanteringssystemet.

Informationsansvariga har erbjudits utbildning i vad informationsplanen bör innehålla.

Tillsyn och Olycksförebyggande

Enligt Lagen om Skydd mot Olyckor (LSO) och Lagen om Brandfarliga och Explosiva varor (LBE) skall räddningstjänsten och/eller kommunen utöva tillsyn i egenskap av myndighetsutövare.

Räddningstjänsten har under året genomfört 185 tillsyner (46 st i Härnösand, 58 st i Kramfors samt 81 st i Sollefteå) på plats där verksamheten utövas, och dessutom granskat samtliga skriftliga redovisningar som inkommit till räddningstjänsten. Det har också genomförts ett antal samplanerade tillsyner med sociala myndigheter, och i vissa fall med polisen vid framför allt publika tillställningar nattetid.

Sotning och Brandsskyddskontroll

Förbundet har ansvar för sotning (rengöring av kanaler och eldstäder) och brandskyddskontroll i enlighet med aktuell förbundsordning.

I de tre kommunerna har det genomförts 80-99% av de rengöringar som planerats. Totalt sett finns i dagsläget 210 personer i förbundets ansvarsområde som själva sköter sin rengöring (sotning).

Vid brandskyddskontrollerna är de vanligaste bristerna förknippade med skorsten eller själva eldstaden samt brister på tillträdes- och skyddsanordningar. Det totala antalet anmälda brister var under året 3450 st. Av dessa brister har 46 objekt meddelats om föreläggande. Den allvarligare formen av föreläggande, nyttjanderättsförbud, utskrevs för 44 st objekt i de tre kommunerna. Nämnas bör att merparten av dessa förelägganden härrör till Sollefteå kommun.



Ekonomisk redovisning

Alla siffror som nedan redovisas i texten finns att läsa i resultat- och balansräkning som följer sist i redovisningen.

Resultat

2007 års nettoresultat visar på ett överskott på 1629 tkr. Efter en balansering av resultatet visar förbundet ett nollresultat.

Balanseringen handlar om förberedelse inför pensionskostnader framåt, med en avsättning totalt sett för 2008 års prognos på 1,7 mkr.

Intäkter och kostnader

Intäkter

Av förbundets totala intäkter på 67,5 mkr utgör 92 % av intäkterna av medlemskommunernas bidrag, på ca 20 mkr per kommun. Resterande del av intäktssidan är baserat på försäljning av olika tjänster som förbundet erbjuder samt en del ersättningar för t.ex. hyror. De finansiella intäkterna ligger utöver budget med ca 400 tkr, vilket ger ytterligare tillskott i förbundet.

Försäljningen av utbildnings- och konsulttjänster har en stor del i det resultat som förbundet genererat under 2007.

Kostnader

Av förbundets totala kostnader, består 77 % av personalkostnader, såsom löner/arvoden, arbetsgivaravgifter, semesterskulsökningar och pensioner, som löpt enligt budgetberäkningarna för 2007.

Personalkostnader med jämförande år:

	2005	2006	2007
Löner och arvoden	29 691	30 709	31 057
Arbetsgivaravgifter	12 711	13 787	14 830
Skuldökning semester	62	298	448
Pensionskostnader inkl löneskatt	24	4 831	4 183
Summa	42 488	49 625	50 518

Resterande 23 % av förbundets totala kostnader handlar framför allt om hyror, samt underhåll och drift av maskiner och inventarier, inköp av arbetskläder, larmkostnader (alarmering och larmöverföring), datakommunikation samt avskrivningar eller andra finansiella kostnader.

Verksamhetens nettokostnader ligger inom budgeterat belopp för kostnader. I budget hade förbundet räknat med en del högre finansiella kostnader än man slutligen fick, och finansnettot hos förbundet är också positivt. Det betyder att de finansiella intäkterna är större än de finansiella kostnaderna och förbättrar förbundets resultat med ca 200 tkr, och hjälper att finansiera nettokostnader i verksamheten.

Under 2007, var 4,2 mkr (ca 6 %) av verksamhetens kostnader, pensionskostnader inklusive löneskatt. Prognosen från KPA visar en ökning av kommande pensionskostnader som drabbar förbundet särskilt under 2008 – men som framåt 2009-2012 klingar av mot betydligt lägre belopp.

Prognos för pensionskostnader 2007-2011

Prognos för pensionskostnader						
Kostnad inkl. löneskatt		2007	2008	2009	2010	2011
Premie KAP-KL		713	621	578	569	475
Avgiftsbestämd ÅP		1 635	1 767	1 844	1 999	2 084
Skuldförändring exkl. ÖK-SAP		1 404	2 834	2 556	2 278	2 219
Finansiell kostnad		343	463	616	794	983
Nya utbetalningar		87	184	368	705	979
Totalt		4 183	5 870	5 962	6 345	6 740
Kostnadsökning inkl löneskatt			1 687	92	383	395

Driftsredovisning

Räddningschefen hade under 2007 till sin hjälp tre områdeschefer som ansvarade för var sitt geografiskt område (kommun). Ansvaret innefattade administration, förebyggande av olyckor samt skadeavhjälpande arbete. Under 2008 kommer en ny organisationsstruktur att införas.

Beträffande budget och löpande redovisning så används både ansvar och verksamhet som koddelar förutom den obligatoriska konteringen enligt BAS - kontoplanen. Detta har fungerat under året och den önskade ekonomistyrningen har i allt väsentligt fungerat bra.

Resultatet för de olika verksamhetsgrenarna, visas nedan (minusbelopp är överskott i intäkter)

	2005	2006	2007	diff 06-07
10 Personal	43 710 349	50 935 034	47 591 402	-3 343 633
20 Drift	-48 524 741	-50 098 510	-51 182 660	-1 084 150
30 Extern utbildning	-656 647	-661 937	-1 243 985	-582 048
40 Tillsyn	-106 228	-196 362	-192 772	3 590
50 Operativ räddningstjänst	1 232 553	136 122	1 151 485	1 015 363
60 Uppdrag	-819 454	-1 116 302	-1 093 072	23 230
70 Kapitalkostnader	2 973 727	3 208 395	3 340 474	132 079
Summa	-2 190 442	2 206 440	-1 629 129	-3 835 569

I ovanstående tabell är kommunernas driftbidrag till förbundet inkluderat.

När det gäller personalkostnader enligt denna uppställning så förklaras differensen mot samma period 2006 i huvudsak med att förbundet under sommaren varit förskonade från kostsamma skogsbränder samt ett positivt netto på kontot för pensionsskulsadministrationen för aktuell period.

Resultatet för uppdragen specifikt, visas nedan (minusbelopp är positivt resultat)

	Diff 06-07	2007	2006	2005
600 Provtryckning	-97 164	-155 435	-58 271	27 968
601 Handbrandsläckare	-704	-88 756	-88 052	-79 237
602 Skyddsrumsbesiktning	-147 031	-193 393	-46 362	1 531
603 Slangtvätt	108 960	-87 446	-196 406	-141 133
604 Restvärdesräddning	-16 625	-81 646	-65 021	-53 061
605 Civilt försvar	2 972	36 965	33 993	62 884
606 Inbrottslarm	15 984	-115 626	-131 610	-373 369
607 Automatlarm	-44 001	-381 335	-337 334	
608 IVPA	63 022	155 728	92 706	6 830
609 Övriga uppdrag	137 815	-182 129	-319 944	-271 867
Summa	23 230	-1 093 072	-1 116 302	-819 454

Skillnaden totalt sett på uppdragsnivå är relativt marginell, bara ca 23 tkr, varvid den största skillnaden från 2006 handlar om provtryckning (diff. +97 tkr), skyddsrumsbesiktning (diff. +147 tkr), och automatlarm (diff. + 44tkr). När det gäller uppdrag så beror förbättringen mot 2006 på dels det faktum att skyddsrumsbesiktningarna kommit i gång på ett bra sätt och dels att förbundets rutiner kring automat – och inbrottslarm har utvecklats.



Tillgångar och skulder

Tillgångar

Förbundets handgripliga tillgångar består till 36 % av *anläggningstillgångar*, framför allt fordon och inventarier, ca 5,9 mkr i fordon och 3,6 mkr i andra inventarier.

Under 2005 – 2007 har arbetet fortskridit med att planera och ställa för ett fortvarighetstillstånd där förbundet inom de ramar som medlemsbidragen anger klarar att reinvestera i nivå med avskrivningarna. Under de närmaste åren kommer förbundets omfattande reinvesteringsprogram att fortgå och under 2008 kommer förbundet att investera ytterligare för ca 7 mkr.

I investeringen finns bland annat ett nytt höjdfordon till Sollefteå för ca 4 mkr, samt en lätt lastbil till Härnösand. Förutom de stora posterna i övrigt, innefattar den totala investeringen framåt, transportbilar för 1,5 mkr, samt bl.a. larmställ, hjälmar, personsökare, räddningsmateriel för ytterligare några hundra tusen kronor.

Utfall investeringar 2005-2007, samt summa

INVESTERINGAR	2005 (tkr)	2006 (tkr)	2007 (tkr)	Summa (tkr)
LÄTT LASTBIL	461	0	0	461
PERSONBIL	0	146	203	349
SLÄCKBIL SOLLEFTEÅ	918	1 436	0	2 354
LASTVÄXLARFLAK SOLLEFTEÅ	0	0	41	41
LARMSTÄLL	300	64	0	364
LARM DELTIDSSTATIONERNA	0	0	139	139
DEFIBRILLATOR	0	0	58	58
PERSONSÖKARE	0	0	174	174
DATORER	100	0	0	100
SERVER	0	0	63	63
ÖVERLEVNADSDRÄKTER	0	149	0	149
LUFTFLASKOR	0	114	0	114
BÅT NYLAND	0	50	0	50
BÅTMOTOR SOLLFTEÅ	0	0	41	41
MASKIN TILL RÄDDNINGSBÅT	0	0	438	438
MASKINER/INVENTARIER	39	0	0	39
LÅSSYSTEM PÅ FASTIGHET	0	105	0	105
SLANGVÅRD/SLANGVERKSTAD	0	518	0	518
RÖKDYKARRADIO	0	312	0	312
SUMMA	1 818	2 894	1 157	5 869



Förbundet har resterande del av sina tillgångar i *omsättningstillgångar* – vid årets slut, finns 10 % av tillgångarna i fordringar hos kunder, skattefordringar och moms. Resterande del av omsättningstillgångarna finns i banken där den höga kassanivån uppgår till 15 mkr.

Enligt vad som planeras för investeringar under 2008 på totalt ca 7 mkr, räknar förbundet med att förflytta delar av omsättningstillgångar till mera fasta anläggningstillgångar

Likviditet, finansnetto och cash-flow

Kassalikviditeten ligger högt, värdet på hur mycket kortfristiga skulder som ska betalas, mot den totala summan av omsättningstillgångar ligger på 1,8 vilket anses som ett mycket gott värde på likviditet.

Kassaflödet (cash-flow) visar att flödet in i verksamheten är större än utgående kassaflöde, vilket ger en positiv bild av hur strömmarna av pengar som går in och ut ur förbundet. Förbundet har en god tillgång på likvida medel under 2007, och förbundets kassa ligger högt i jämförelse med övriga tillgångsposter.

Finansnettot hos förbundet är också positivt. Det betyder att de finansiella intäkterna är större än de finansiella kostnaderna och förbättrar förbundets resultat med ca 200 tkr, och hjälper att finansiera nettokostnader i verksamheten.

Skulder och eget kapital

Skulder

Vid bildandet av Räddningstjänsten Höga Kusten – Ådalen övertog förbundet fordon och inventarier från förbundsmedlemmarna till ett bokfört värde om drygt 10,2 mkr. Detta finansierades med reverser och förbundets skulder till kommunerna fördelar sig enligt nedanstående tabell. Fram till 2007 års slut, hade förbundet amorterat 4,5 mkr, och endast skulden mot Härnösands kommun ligger kvar, med 5,7 mkr. Under 2008 beräknar förbundet att amortera bort en del av reversen mot Härnösands kommun.

Reverser	2005,2006	2007
Härnösands kommun	5 762	5 762
Kramfors kommun	3 026	0
Sollefteå kommun	1 441	0
Summa	10 229	5 762

Kommunernas olika nivå när det gäller standard på fordon och inventarier återspeglar sig i ovanstående tabell och detta var en av huvudfrågorna i förhandlingarna inför bildandet av förbundet.

Förbundet har under 2007 betalat av en stor del av sina reverser till medlemskommunerna, vilket gör att man under 2008 kan räkna med ett högre finansnetto, förutsatt att kassan fortsätter att ligga relativt högt (trots investeringar) och att förbundet på sikt kan placera en del medel i räntebärande värdepapper.

Avsättningarna som bokförda för förbundets räkning i balansräkningen är förpliktelser som visserligen är sannolika och säkra beträffande sin förekomst men som är obestämda ifråga om belopp eller exakt tidpunkt då de skall infrias. I förbundets fall handlar detta om pensioner, varvid man vid 2007 års ingående hade en balans på ca 7 mkr. Under året har förbundet valt att totalt sätta av 1,7 mkr i pensionskostnader och löneskatt, samt en ränteuppräknings på 276 tkr.



Eget kapital

Eget kapital är därmed det kapital som kan sägas utgöra förbundets egna medel, ca 2 mkr, som uppstått och senare reglerats genom att det tillskjuts medel då förbundet gått med vinst, eller minskat när negativt resultat (före balansering enligt balanskravet) reglerats.

Endast ett år sedan 2004, nämligen 2006, har man behövt använda det egna kapitalet för att justera ett negativt resultat. Detta berodde på pensionskostnader som belastade resultatet 2006 men var hänförligt till 2005, samt en ändrad beräkning av SAP, sänkt ålder från 61 till 58 år, som drabbade 2006.

	2003	2004	2005	2006	Årets resultat	Totalt eget kapital
Eget kapital	156	317	2 190	-2 207	1 629	2 085



God ekonomisk hushållning

I kommunallagen läggs fast att kommuner och kommunförbund skall ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Verksamheten skall genomsyras av en god ekonomisk hushållning i ett både kort- och långsiktigt perspektiv.

I kommunallagen gällande god ekonomisk hushållning sägs att planeringen ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomi. Av planen ska framgå hur verksamheten ska finansieras och hur den ekonomiska ställningen beräknas vara vid budgetårets slut - mål för verksamheten ska finnas tydliga och för ekonomin ska de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning anges.

En viktig förutsättning för en god ekonomisk hushållning är att det finns en balans mellan de löpande kostnaderna och intäkterna i verksamheten. Detta kan belysas genom att se hur stor del av verksamhetens kostnader som tas i anspråk av kommunbidragen. Denna andel kan dessutom kompletteras med kostnaderna för avskrivningar och finansnetto.

Finansiell bedömning

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ställning i förbundet kan man utgå från olika finansiella analysmodeller där målsättningen är att utifrån olika faktorer identifiera eventuella finansiella möjligheter och problem och därigenom försöka klargöra om förbundet har en god ekonomisk hushållning.

Utifrån fyra faktorer: *finansiellt resultat, kapacitet, riskförhållande och kontroll* kan man försöka analysera den ekonomiska hushållningen i förbundet.

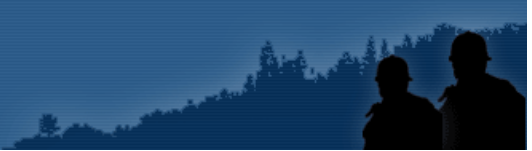
När det gäller det finansiella resultatet, överstiger intäkterna kostnaderna, och man kan här inte analysera eller se några varningssignaler. Investeringsnivån har varit låg under 2007, vilken man på sikt skulle kunna se som en varningssignal om inte förbundet tryckt tydligt på de investeringar som ska göras under 2008, för att bibehålla ett högt värde på sina anläggningstillgångar, och framför allt för att kunna långsiktigt upprätthålla sin verksamhet.

Med kapacitet menar man vilken finansiell motståndskraft som förbundet har på lång sikt, med andra ord långsiktig betalningsberedskap. I dagsläget ligger kassan högt, och kommunbidragen ligger på säkra belopp framåt, vilket gör det enkelt att planera investeringar eller andra kommande betaluppdrag. På lång sikt planerar förbundet också att placera en del av den höga kassan i räntebärande värdepapper, som också kan ses som en del i att planera sin långsiktiga motståndskraft finansiellt.

Med tredje aspekten risk, avses hur förbundet är exponerad finansiellt. En god ekonomisk hushållning innefattar att förbundet i kort och medellångt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. Förbundet har inga borgensåtaganden i dagsläget och utvecklingen för förbundets reverser, ses minska och inom kort tid också försvinna helt. Där försvinner den "risk" som finns att ha ett skuldåtagande, samt kostnaderna för räntor. Förbundet har i dagsläget en bra prognos för kommande pensionskostnader, men också efter några års "vacklande" kontroll på sin samlade pensionsskuld.

Med den fjärde aspekten kontroll avses hur upprättade finansiella målsättningar och planer följs.

För att närmare belysa kommunens finansiella situation och förutsättningar har vi i texten som föregått denna försöka beskriva de planer, vissa nyckeltal såsom driftskostnadsnetto, finansnetto, likviditet och cash-flow och annan statistik som kan beskriva kontrollen i förbundet.



Mål för en god ekonomisk hushållning

Finansiella mål

I budgeten som förbundet utformade för 2007, finns inga direkta avvikelser från den plan som gjordes. Verksamhetens nettokostnader ligger inom budgeterat belopp för kostnader, med endast en 0,5 procentig skillnad, med endast interna skillnader mellan kontoklasser. Detta beror på en del inkonsekvens i konteringsförfarandet internt, men som totalt sett är marginella förändringar. I budget hade förbundet räknat med en del högre finansiella kostnader än man slutligen fick, och finansnettot hos förbundet är också positivt. Intäktsnivåns utfall blev hela 28 % högre än budgeterat – framför allt beroende på utbildnings och konsulttjänster, och en del förändringar i de finansiella intäkterna, som ligger utöver budget med ca 400 tkr, ger ytterligare tillskott i förbundet.

Det totala finansiella målet för förbundet är:

Resultatet för förbundet skall uppgå till en halv procent av omsättningen.

Det målet är således uppfyllt med ett resultat före balansering med 1629 tkr, och också efter balansering med 583 tkr.

I den verksamhetsplan som förbundet upprättade för 2007, fanns också ett tydligt uttalat finansiellt mål:

Inom området extern utbildning och information, att uppnå uppsatta *intäktsmål* enligt budget.

Måluppfyllnaden blev att försäljningen av utbildnings- och konsulttjänster har en stor del i det resultat som förbundet genererat under 2007, och intäkterna låg 472 tkr över budgeterade intäkter.

Verksamhetsmål

Verksamhetsplanen för 2007 beskriver vision, verksamhetsidé och de övergripande målen för räddningstjänsten. Vidare har förbundet beskrivit sin verksamhetsplanering och målsättning för 2007 i framför på de tre säkerhetsmålen från handlingsprogrammet, "Före olycka", "Under olycka" och "Efter en olycka".

Vidare har förbundet valt att specificera sig i en *inriktning* med underliggande *delmålsformuleringar*.

- Extern utbildning och information
- Tillsyn och annat olycksförebyggande arbete
- Intern utbildning
- Räddningsinsats – strategi, metod och teknik
- IT- och webinformation
- Stab och ledning
- Sotning
- Riskhantering
- Uppföljning och utvärdering



Inom de områdena som förbundet valt att presentera sina verksamhetsmål under, finns som nämnts tidigare - en inriktning och sedan en typ av målformulering i mer specificerad form. Förbundet har inte valt att dela upp sina mål i produktions- och utvecklingsmål, utan blandat målen.

Inriktningarna på de olika områdena är uppfyllda, då man i kort kan säga att över 60 % totalt sett av de delmål som finns i verksamhetsplanen är uppfyllda. Däremot så är en del av målen också under process, och man kan se att många av delmålen delvis kan ingå i något annat mål, vilket gör det svårt att kvantifiera och avgöra hur mätningen av måluppfyllelsen ska gå till.

Förbundet kan ändå visa att den totala inriktningen på förbundets målsättning är uppfylld till en godtycklig nivå. Förvaltningsberättelsen kan också visa på att måluppfyllelsen är god.

Bara under ett mål, ”uppföljning och utvärdering”, har man inte lyckats presentera någon utvärderingsmodell enligt plan. Däremot så har förbundet under slutet av 2007 och början av 2008 påbörjat ett arbete med att säkra nivån på verksamhetsmålen uppfyllelse till 2008. Planeringen ligger i att förbundet under 2008 planerat en mer tät uppföljning av sin verksamhetsplan, samt också en större uppdelning av kvantitativa mått för att förenkla mätning och kvalitetsstyrning. Då den bristande måluppföljningen är väl känd inom detta område, och ett medvetet val har gjorts att skjuta på detta arbete, har förbundet följt ett tänkande kring kvalitetsarbete. Detta gör att man kan visa på att förbundet har kontroll på sin verksamhet, och arbetar med kvalitetssäkring i sin verksamhet trots ett bristande underlag i måluppfyllnaden.

Balanskravet

2007 års nettoresultat visar på ett överskott på 1,6 mkr. Efter en balansering av resultatet hamnar förbundet på ett nollresultat. Balanseringen handlar om förberedelse inför pensionskostnader framåt, med en total avsättning av pensioner i det egna kapitalet på 1,7 mkr för 2008 års prognos på 1,687 tkr. Eftersom det finns anledning att kommentera resultatet finns följande avstämning av kommunallagens balanskrav.

ÅRETS RESULTAT	
Årets resultat enligt resultaträkningen	1 629
Reservation för ökade pensionskostnader under kommande år.	-1 629
Årets resultat enligt balanskravet	0

Sammanfattningsvis kan man säga att förbundet uppfyller kraven på en god ekonomisk hushållning enligt kommunallagen.

Grundläggande redovisningsprinciper

Syftet med den finansiella redovisningen är att den ska ge en rättvisande bild av kommunalförbundets finansiella ställning. Kommunalförbundet följer de grundläggande redovisningsprinciper som framgår av den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.

Leverantörsfakturor inkomna efter årsskiftet, men som avser redovisningsåret, har i huvudsak skuldbokförts och belastat resultatet år 2007.

Löner och övriga löneförmåner för den heltidsanställda personalen har redovisats enligt kontantmetoden. Lönerna för den deltidanställda personalen har periodiserats.

Intjänade och ej uttagna semester- och övertidsersättningar har redovisats som kortfristig skuld. Förändringen mellan 2006 och 2007 har redovisats som kostnad.

Sociala avgifter har bokförts i form av procentuella påslag i samband med löneredovisningen.

Pensionsskuldens ökning, dvs. avsättning för särskild ålderspension, efterlevandepension samt kompletterande ålderspension, har redovisats bland verksamhetens kostnader liksom löneskatten för denna del.

Den individuella delen har avsatts maximalt och redovisats bland verksamhetens kostnader liksom löneskatten. Bland verksamhetens kostnader återfinns även årets pensionsutbetalningar och löneskatt för dessa.

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till det värde som åsattes inventarierna i samband med övertagandet från kommunerna, minskat med genomförda avskrivningar.

Nya investeringar har upptagits till anskaffningsvärdet. Med anläggningstillgångar avses objekt med en ekonomisk livslängd om minst 3 år och med en total utgift på ett basbelopp, ca 40 000 kr, exklusive moms.

De påslag som använts är följande:

Kommunalt avtalsområde, ej SÅP	41,8 %
Kommunalt avtalsområde, SÅP	49,0 %
Räddningstjänstpersonal i beredskap	41,8 %

Enligt Rådet för kommunal redovisning från december 2007 (RKR 17, Värdering av och upplysningar om pensionsförpliktelser) i not 15 redovisat våra pensionsförpliktelser i form av att redovisa det värde som finns vid periodens början, de väsentliga poster som förändrat avsättningen samt det redovisade värdet vid periodens slut. Förpliktelsen att tillämpa denna rekommendation gäller från räkenskapsåret 2008, som vi väljer att tillämpa tidigare.

Värderingen av pensionsförpliktelserna har gjorts med tillämpningen av RIPS 07, den rekommenderade modellen för pensionsskultsberäkningar.



Planenliga avskrivningar har beräknats på objektens anskaffningsvärden. Avskrivningarna sker linjärt, d v s med belopp som är lika stora under objektets beräknade ekonomiska livslängd.

Avskrivningstiderna följer i huvudsak kommunförbundets rekommendationer och påbörjas månaden efter att investeringen har tagits i bruk.

De avskrivningstider som använts är följande:

Höjdfordon	15 år
Tunga fordon	12 år
Personbilar och lätta fordon	6 år
Räddningsmateriel	5 år
Inventarier	5 år
Ledning och samband	5 år
Skyddskläder	5 år
Data + telefoni	3 år

Personal

Statistik och personalpolitik

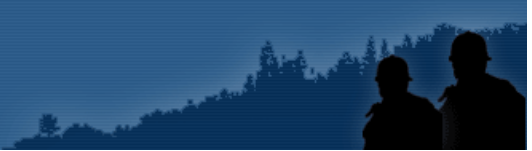
Direktionen för räddningstjänsten Höga Kusten – Ådalen har till uppgift att fastställa ramarna för personalpolitiken och detta utförs främst genom att besluta om olika policydokument. Dessa skall vara levande och väl kända av alla i organisationen.

Heltidsstyrkor finns på brandstationerna i Sollefteå, Kramfors och Härnösand och deltidsanställd brandpersonal finns vid 8 brandstationer. Kravet för dessa är att de bor och arbetar i närheten av sin brandstation. Personalen har beredskap var 3:e eller var 4:e vecka.

I förbundet finns dessutom ett räddningsvärn där personalen vid värnet får ersättning för sina insatser vid räddningstjänst samt övningar. Någon beredskapsskyldighet finns inte.

Räddningstjänsten Höga Kusten – Ådalen har 3 kvinnor tillsvidareanställda under 2007, varvid två på kansli och en som arbetar som krishanteringshandläggare. Ambitionen är dock att aktivt verka för en jämnare könsfördelning framåt.

Under året slutade 5 heltidsanställda i samband med pensionsavgång eller ”karriärväxling”. På våra deltidskärer slutade 4 personer sin anställning.



Tabeller

Åldersfördelning, antalsfördelning och medelålder

2007			
Heltid/Dagtidsstyrkor/Kansli			per 31/12 2007
Åldersfördelning	Män	Kvinnor	Totalt
20-29	4		4
30-39	14	1	15
40-49	30	1	31
50-59	26		26
60-	1	1	2
	75	3	78
			per 31/12 2007
	Män	Kvinnor	Totalt
Befäl- och heltidsstyrkor	72		72
Deltidsstyrkor och värn	118		118
Kansli och ledning	3	3	6
Summa	193	3	195
Timanställd extrapersonal	19	2	21
Total summa	212	5	217
			per 31/12 2007
Medelålder	Män	Kvinnor	Totalt
	44,5	51,5	44,6



2007	Ledning		Deltid och Värn	Extra	
	och Kansli	Befäl och heltid			
Härnösand	2	22	5	9	38
Kramfors	4	22	0	5	31
Sollefteå	3	18	12	7	40
Viksjö (Värn)			12		12
Nordingrå			13		13
Nyland			17		17
Ullånger			17		17
Junsele			15		15
Näsåker			11		11
Ramsele			16		16
	9	62	118	21	210

Pensioner

Heltidsanställda brandmän har ett förmånligt pensionsavtal som kostar kommunerna en hel del. Avtalet innebär bl.a. att brandmän i utryckningstjänst, som uppfyller kravet om 30 års anställning med minst 25 år i utryckning, har rätt att avgå med pension vid 58 års ålder.

I en kommun är andelen brandmän med denna möjlighet så pass liten i förhållande till det totala antalet anställda att någon särskild hantering ofta inte behövs. Men i organisation där en stor andel av personalen har denna möjlighet så måste kostnaderna synliggöras på ett annat sätt.

Detta var en av de svårare frågorna inför bildandet av räddningstjänsten Höga Kusten – Ådalen. Kommunerna har tillsammans med KPA, som är förbundets pensionsförvaltare, utarbetat en modell som i korthet består av två delar.

- En finansieringsöverenskommelse parterna emellan
- Ökad PO - pålägg i förhållande till kommunförbundets rekommendation

Finansieringsöverenskommelsen innebär att kostnaden för avtalspensionerna fördelas mellan kommunen och förbundet i relation till hur länge den enskilde varit anställd hos respektive arbetsgivare. På lång sikt kommer förbundet att själv svara för dessa kostnader.



Allmän pension

För allmän pension och kollektivavtalad tjänstepension har förbundet valt en försäkringslösning som innebär att premier för detta löpande betalas till KPA.

Vi har också enligt Rådet för kommunal redovisning från december 2007(RKR 17, Värdering av och upplysningar om pensionsförpliktelser) i not 15 redovisat våra pensionsförpliktelser i form av att redovisa det värde som finns vid periodens början, de väsentliga poster som förändrat avsättningen samt det redovisade värdet vid periodens slut. Förpliktelsen att tillämpa denna rekommendation gäller från räkenskapsåret 2008, som vi väljer att tillämpa tidigare.

Räddningstjänsten Höga Kusten – Ådalen står liksom den övriga offentliga sektorn inför stora pensionsavgångar de närmaste åren.

Den riktigt stora omställningen inleds omkring 2015 då teoretiskt 19 personer kan komma att bytas ut inom loppet av fyra år. Detta motsvarar ca 1/4 av dagens heltidsorganisation. Förbundets bedömning i nuläget är att vi inte behöver vidtaga några särskilda åtgärder ännu. Det är först inför perioden 2015 – 2018 som behovet kan bli så stort att det krävs särskilda åtgärder och en uttalad strategi.

Pensionsavgångar	
Teoretiskt	
ÅR	Antal
2008	3
2009	2
2010	3
2011	4
2012	2
2013	2
2014	1
2015	7
2016	3
2017	7
2018	2

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron inom förbundet är lågt, och statistiken visar att den blir lägre. Då förbundet har låg sjukfrånvaro så görs inga särskilda insatser på detta tema. Däremot så har förbundet fysisk träning på varje arbetspass och detta har självklart en förebyggande effekt och det är sannolikt en av förklaringarna till de låga sjukfrånvarotalen.

	2005	2006	2007
Anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid (timmar)	164 449	181 475	169 711
Total sjukfrånvaro av sammanlagd ordinarie arbetstid (timmar)	5218	3118	1359
Total sjukfrånvaro av arbetad tid	3,2%	1,7%	0,8%
Summa sjukfrånvaro för kvinnor (timmar)	711	33	33
Summa sjukfrånvaro för män (timmar)	4506	3085	1325
Total sjukfrånvaro (timmar)	5217	3118	1358
Sjukfrånvaro för personal under 29 år (timmar)	940	211	62
Sjukfrånvaro för personal 30-49 år (timmar)	1380	1813	1075
Sjukfrånvaro för personal 50 år eller mer (timmar)	2897	1094	222
Total sjukfrånvaro (timmar)	5217	3118	1359
Genomsnittlig sysselsättningsgrad för tillsvidareanställda	99%	99%	99%
Sjuk 59 dgr eller mer	55%	55%	0%

Företagshälsovård

Räddningstjänsten Höga Kusten - Ådalen har av historiska skäl under 2007 anlitat Previa i Härmösand, Ådalshälsan i Kramfors och Niphälsan i Sollefteå.

Under hösten 2007 sker en upphandling av gemensamma hälso- och läkarkontroller enligt AFS 2005:6 samt företagshälsovård för hela förbundet.



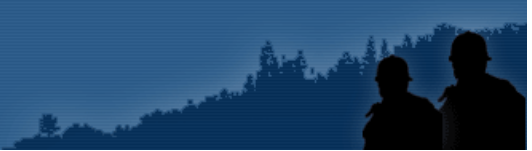
Personalen – kostnad eller tillgång?

Personalkostnaderna i förbundet, dvs. löner/arvoden, arbetsgivaravgifter, semesterskultsökningar och pensioner, är 77 % av förbundets totala kostnader. Att bedriva räddningstjänst är således en mycket personalintensiv uppgift, men också den största tillgången som man har i förbundet.

Inför kommande år, kommer nya nyckeltal att redovisas, såsom arbetslivserfarenhet, utbildningsgrad och specialiseringsgrad för att ytterligare redovisa värdet i den personalekonomiska delen av organisationen.

Kostnaderna för arbetskraft med jämförande år, ses i tabellen nedan.

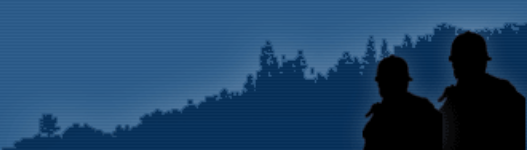
LÖN	UTF. 2005	UTF. 2006	UTF. 2007
LÖNER ARBETAD TID	26 582	27 872	27 910
LÖNER EJ ARBETAD TID	3 067	3 010	3 477
KOSTNADSERSÄTTNINGAR	105	127	119
PERSONALOMK. INKL PENSIONER	12 908	18 809	14 830
PERSONALSOCIALA KOSTN M M	1 986	1 036	1 261
SUMMA	44 648	50 854	47 597



Balans och resultaträkning, betalflöde

RESULTATRÄKNING

Resultaträkning (Tkr)	Not	2007	2006	Budget 2007
Verksamhetens intäkter	1	4 846	5 539	4 026
Verksamhetens kostnader	2	-62 532	-65 945	-62 247
Avskrivningar	3	-3 044	-2 799	-3 590
Verksamhetens nettokostnad		-60 730	-63 205	-61 811
Kommunbidrag	4	62 126	61 211	62 126
Finansiella intäkter	5	543	244	140
Finansiella kostnader	6	-311	-457	-455
Resultat före extraordinära Poster		1 629	-2 207	0
Extraordinära intäkter				
Extraordinära kostnader				
Resultat	7	1 629	-2 207	0



BETALNINGSFLÖDESRAPPORT

Betalningsflödesrapport (Tkr)	Not	2007	2006
Inbetalningar till verksamheten	8	66 570	66 994
Utbetalningar från verksamheten	9	-59 694	-60 932
Jämförelsestörande intäkter			
Jämförelsestörande kostnader			
Verksamhetens nettobetalningar		6 876	6 062
Finansiella inbetalningar		543	244
Finansiella utbetalningar		-311	-457
1. Verksamhetsnetto		7 109	5 849
Investeringar			
Utbetal inköp materiella tillgångar		-1 157	-2 894
Inbetal för avyttrade materiella tillg		11	0
2. Investeringsnetto		-1 147	-2 894
Finansiering			
3. Amortering revers	10	-4 467	
Förändring av likvida medel (1+2+3)		1 496	2 956



BALANSRÄKNING

Balansräkning (Tkr)	Not	2007-12-31	2006-12-31
Anläggningstillgångar			
Inventarier	11	3 648	4 293
Fordon	12	5 694	6 947
Summa anläggningstillgångar		9 342	11 239
Omsättningstillgångar			
Fordringar	13	1 649	1 247
Kassa och bank	14	15 136	13 641
Summa omsättningstillgångar		16 785	14 888
SUMMA TILLGÅNGAR		26 127	26 127
Eget kapital			
Eget kapital	15	2 085	456
Därav resultat		1 629	-2 207
Avsättningar			
Avsättningar pensioner	16	8 798	7 051
Skulder			
Långfristiga skulder	17	5 762	10 229
Kortfristiga skulder	18	9 482	8 391
Summa skulder		15 244	18 620
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		26 127	26 127



Noter

	2007	2006
Not 1, Verksamhetens intäkter		
Verksamhetens intäkter	4 846	5 539
Not 2, Verksamhetens kostnader		
Løner och arvoden	31 057	30 709
Arbetsgivaravgifter	14 830	13 787
Skuldøkning semester	448	298
Pensionskostnader inkl løneskatt	4 183	4 831
Övriga verksamhetskostnader	12 013	16 320
Summa	62 532	65 945
Not 3, Avskrivningar		
Maskiner och inventarier	3 044	2 799
Not 4, Kommunbidrag		
Härnøands kommun	19 355	19 263
Kramfors kommun	20 750	20 345
Sollefteå kommun	22 021	21 603
Summa	62 126	61 211
Not 5, Finansiella intäkter		
Ränteintäkter	543	244
Not 6, Finansiella kostnader		
Ränta revers	297	409
Bankkostnader	8	8
Räntekostnader	6	40
Summa	311	457



Not 7, Årets resultat

Årets resultat enl resultaträkningen	1 629	-2 207
Pensionskostnader som belastat resultat 2006 men hänförligt till 2005		1 395
Reservation för ökade pensionskostnader under kommande år.	-1 629	
Ianspråktagande av reservation		812
Årets resultat enligt balanskravet	0	0

Not 8, Inbetalningar till verksamh

Inbetalningar	66 972	66 749
Justering ökning kortfr fordringar	-402	
Justering minskning kortfr fordringar		245
Summa	66 570	66 994

Not 9, Utbetalningar fr verksamh

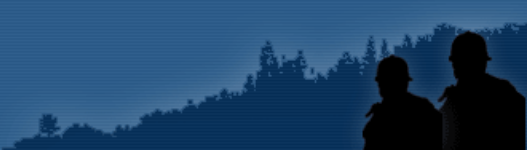
Utbetalningar	62 532	65 945
Justering ökning kortfr skulder	-1 090	0
Justering avsättn pension o l-skatt	-1 747	-5 064
Justering minskning kortfr skulder	0	52
Summa	59 694	60 932

Not 10, Amortering

Revers Sollefteå amorterades 31/3	1 441	
Revers Kramfors amorterades 31/8	3 026	
Summa	4 467	

Not 11, Inventarier

Ingående bokfört värde	4 293	4 382
Försäljning	0	0
Nyanskaffning	955	1 312
Avskrivningar	1 599	1 401
Utgående bokfört värde	3 648	4 293



Not 12, Fordon

Ingående bokfört värde	6 947	6 763
Försäljning	11	0
Nyanskaffning	203	1 582
Avskrivningar	1 444	1 398
Utgående bokfört värde	5 694	6 947

Not 13, Fordringar

Kundfordringar	1 026	600
Ingående moms	263	188
Fordran löneskatt	6	182
Upplupna intäkter	168	277
Skattekonto	186	
Summa	1 649	1 247

Not 14, Kassa och bank

Bankkonto FSB	15 136	13 641
---------------	--------	--------

Not 15, Eget kapital

Eget kapital ej reserverat	385	385
Eget kapital reserverat för kommande	1700	71
Pensionskostnader		
Summa	2085	456

Not 16, Avsättningar

Avsättningar pensioner	7 080	5 674
Specifikation av förändring		
Årets avsättning	1 220	2 217
Årets utbetalning	-70	-37
Ränte- och basbeloppsuppräknig	276	157
Övriga förändringar netto	-20	255
Avsättning löneskatt	1 718	1 377
Summa avsättningar	8 798	7 051



Not 17, Långfristiga skulder

Revers Härnösand	5 762	5 762
Revers Kramfors		3 026
Revers Sollefteå		1 441
Summa	5 762	10 229

Not 18, Kortfristiga skulder

Interimsskulder	210	104
Leverantörsskulder	1 207	1 168
Utgående moms	169	135
Upplupna löner	1 096	1 002
Upplupna semesterlöner	3 347	2 898
Upplupen löneskatt individ del	319	286
Upplupna p-kostn individ del	1 316	1 179
Övriga kortfristiga skulder	1 817	1 619
varav arb giv avg o skatt för december	1 819	1 571
Summa	9 482	8 391

Revisorerna

Kommunfullmäktige
Härnösands kommun
Kramfors kommun
Sollefteå kommun

Revisionsberättelse
Räddningstjänstförbundet Höga Kusten – Ådalen år 2007

Ansvarsfrihet

Vi tillstyrker att

- Förbundsdirektionen och de enskilda förtroendevalda i Räddningstjänstförbundet beviljas ansvarsfrihet.
- Årsredovisningen för 2007 fastställs

Redogörelse

Under revisionsåret 2007 har följande rapporter från vår granskning lämnats:

- Granskning av delårsrapport
- Granskning av årsredovisning

Vi har dessutom vid en träff med förbundsdirektionen skaffat oss information som underlag för vår bedömning av förbundets verksamhet och ekonomi.

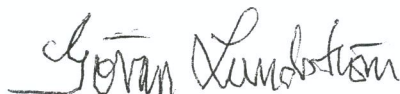
Vi bedömer att resultaträkningen, balansräkningen och finansieringsanalysen ger en rättvisande bild av Räddningstjänstförbundets ekonomiska ställning och resultat. Det ekonomiska resultatet för Räddningstjänstförbundet uppgår till 1,6 mnkr och därigenom klarar man de finansiella målen. Mot bakgrund av den förväntade kostnadsökningen avseende pensionskostnader så menar vi även att det är rimligt att förbundet kan möta dessa med en del av det överskott som uppstått 2007.

Årsredovisningen pekar på att måluppfyllelsen för verksamhetsmålen är god vilket är en bedömning vi kan instämma i. Vi vill uppmantra förbundet till att fortsatt driva arbetet med att utveckla måluppföljningen och kvalitetsarbetet i förbundets verksamhet.


Granskningens inriktning

Vi har utfört vår granskning i enlighet med kommunallagens bestämmelser och god revisionsd.

Kramfors den 21 februari 2008



Göran Lundström
Ordförande
Revisor



Vera Hult
V ordförande
Revisor



Martin Nilsson
Revisor



§ 2, 2008

Beredskapsorganisation

Direktionen beslutar:

Att räddningschefen tills nästa sammanträde ges i uppdrag att föreslå en ny befälorganisation för heltidsstyrkorna.

Att deltidsstyrkorna i Sollefteå och Härnösand utreds beträffande storlek, rutiner och kompetens.

Att konsekvenserna för respektive ägarkommun görs tydliga och kommuniceras innan beslut.

Ärendebeskrivning

Vårt kommunalförbund firade 5-årsjubileum 2008-01-01 och smekmånaden är över sedan länge.

Den organisation och de arbetsformer som gällt sedan förbundet bildades har successivt börjat anpassas till de behov som finns för närvarande.

I slutet av 2006 så beslutade direktionen att tillskapa ett sammanhållet administrativt kansli från och med 2007-01-01.

Under 2007 så rekryterades en administratör med civilekonomexamen till kansliet.

Från och med 2008-01-01 så ändrades den s.k. förvaltningsorganisationen bl a i syfte att förbundet tydligare skulle uppträda som en organisation.

Nästa steg i denna process är att se över beredskapsorganisationen. Arbetet innefattar allt ifrån utryckningsstyrkornas storlek, sammansättning och kompetens till rena materiefrågor.

Delar av detta är frågor för förvaltningsledningen att hantera i vardagen och dess kräver inte några särskilda politiska överväganden medan andra frågor kräver direktionens beslut och i vissa fall även kommunikation och kanske beslut ifrån ägarna.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



§ 3, 2008

Överenskommelse rörande RiB 07 med Brandmännens Riksförbund

Direktionen beslutar:

Att i enlighet med Sveriges Kommuner och Landsting och styrelsen för Pactas rekommendation anta RiB 07 med Brandmännens Riksförbund som lokalt kollektivavtal.

Ärendebeskrivning

Sveriges Kommuner och Landsting och styrelsen för Pacta har träffat en överenskommelse med Brandmännens Riksförbund om "Bestämmelser för räddningspersonal i beredskap – RiB 07".

Överenskommelsen innebär bl a:

att avtalsperioden är 2007-07-01 – 2010-03-31

att beloppshöjningar sker från 1 april 2007, 2008 och 2009

att inga beloppsjusteringar skett avseende § 11 Befälstillägg och § 13 Biltillägg

att vid beredskapstjänst under del av vecka (§ 7 anm. 2) utges ersättning i proportion till hel vecka såvida inte annat överenskommes

att ersättningen för beredskapstjänst under semester i huvudanställningen höjts så att det under sista avtalsåret motsvarar ett tillägg på 100 % vid beordrad tjänstgöring under arbetstagarens semesterledighet.

Beslutsunderlag

Sveriges Kommuner och Landsting och Pactas protokoll och överenskommelse - handlingar cirkulär nr 07:65.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande