



Räddningstjänsten
ALINGSÅS-VÅRGÅRDA

ÅRSREDOVISNING 2024

Alingsås och Vårgårda Räddningstjänstförbund

Typ av dokument: Redovisande dokument

Beslutande instans: Direktionen

Datum för beslut: 2025-02-20, § 2

Diarienummer: 2025.015 AVRF

Gäller för: Förbundet

Giltighetstid: Ej aktuellt

Revideras senast: Ej aktuellt

Dokumentansvarig: Chef myndighetsavdelningen

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

| | |
|---|-----------|
| INNEHÅLLSFÖRTECKNING..... | 2 |
| INLEDNING..... | 3 |
| FÖRBUNDET..... | 4 |
| FÖRBUNDS DIREKTIONEN..... | 4 |
| ALINGSÅS OCH VÅRGÅRDA RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND | 4 |
| FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE..... | 5 |
| ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING..... | 5 |
| VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING | 5 |
| HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE | 6 |
| UPPFÖLJNING AV FÖRBUNDETS VERKSAMHET UNDER ÅRET | 8 |
| <i>Insats och beredskap</i> | <i>8</i> |
| <i>Myndighetsavdelningen</i> | <i>10</i> |
| <i>Uppföljning av förbundets mål och indikatorer</i> | <i>12</i> |
| <i>Sammanfattning.....</i> | <i>15</i> |
| GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING | 16 |
| <i>Balanskravsresultat</i> | <i>16</i> |
| <i>Väsentliga personalförhållanden.....</i> | <i>16</i> |
| FINANSIELLA RAPPORTER..... | 19 |
| RESULTATRÄKNING..... | 19 |
| BALANSRÄKNING | 20 |
| KASSAFLÖDESANALYS..... | 21 |
| REDOVISNINGSPRINCIPER | 22 |
| NOTER..... | 23 |
| DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING,..... | 27 |
| DRIFTREDOVISNING | 27 |
| INVESTERINGSREDOVISNING | 28 |

INLEDNING

Under 2024 har Alingsås och Vårgårda räddningstjänstförbund haft stort fokus på att stärka förbundet, för att verksamheten ska fungera så bra som möjligt i såväl daglig verksamhet som vid större händelser och när samhället är i kris.

Året inleddes med att förbundet gick in i en ny organisation, vilket var en viktig förutsättning för vårt arbete med att stärka vår operativa förmåga. Bemanningen vid utryckning från Alingsås räddningsstation utökades med en brandman extra per arbetslag vilket har inneburit att det sedan dess är minst sex personer som rycker ut. Det finns nu möjlighet att få med ett extra fordon direkt vid utryckning, utan att insatsen på plats fördröjs i väntan på att styrkan ska bli komplett. Dessutom medförde den nya organisationen ett antal nya befattningar såsom enhetschef för insats och beredskap, operativ samordnare och vakthavande befäl.

Efter några års förberedelser och planeringsarbete bildade Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund och Alingsås och Vårgårda Räddningstjänstförbund i slutet av mars 2024 det nya Räddningsledningssystem Älvsborg. Förbundet blev då också en del av Räddningsregion Västra Götaland (RRVG). Genom dessa nya samverkansformer med närliggande räddningstjänster blir förbundet starkare och ännu bättre rustat vid större händelser och Alingsås och Vårgårda Räddningstjänstförbund får möjlighet till bättre erfarenhet i räddningsledning med direkt deltagande.

Med den omvärldssituation som råder har förbundet också intensifierat arbetet med att agera under höjd beredskap. Vi måste rusta oss för att hantera händelser som uppstår i ett samhälle i kris och i värsta fall krig. De redan genomförda förstärkningarna av förbundet i och med nya tjänster, innebär i sig en viktig förstärkning även under höjd beredskap, men det behövs mer. Vi har därför valt att fokusera på adekvat utbildning, utrustning och övning kopplat till räddningstjänst under höjd beredskap och har under året också fortsatt bygga beredskapslager för att kunna hantera förhållanden då vårt samhälle inte fungerar som det är tänkt.

Glädjande nog mynnade ett flerårigt planeringsarbete ut i starten av en räddningstjänstprofil på Hjälmared folkhögskola under höstterminen. Ett viktigt samarbete mellan folkhögskolan och räddningstjänsten för att stärka det svenska samhället genom att öka kunskapsnivån och få fler personer att vilja bidra i samhällsviktiga funktioner.

All verksamhet bygger på engagerade medarbetare och vi vill därför rikta ett stort tack till alla förbundets anställda, som på olika sätt har bidragit under året och skapat en verksamhet som vi kan vara stolta över. Vi vill också tacka förbundsdirektionen för allt stöd i det arbetet.

Bengt Hilmerzon
Förbundsdirektionens vice ordförande

Linda Ottosson
Förbundsdirektör

FÖRBUNDET

Förbundsdirektionen

Förbundsdirektionen för Alingsås och Vårgårda Räddningstjänstförbund (AVRF) består 2024 av följande ledamöter:

Ordinarie ledamöter Alingsås

Daniel Filipsson (M), ordförande
Simon Waern (S)
Anita Hedén Unosson (S)
Pamela Nilsson Ludvigsson (S)
Jimmy Lanevik (M)

Ersättare Alingsås

Ann-Lie Tulokas Olsson (KD)
Jens Christian Berlin (L)
Irene Jonsson (S)
Emily Munter (V)
Patrik Eriksson (V) fr o m 240529
Karin Schagerlind (M)

Ordinarie ledamöter Vårgårda

Bengt Hilmerzon (C), vice ordförande
Tony Willner (S)
Kenneth Max (M)
Karl-Erik Johansson (S)

Ersättare Vårgårda

Karin Brunnegård (S)
Tommy Leandersson (S)
Christer Björnsson (L)
Daniel Dalén (KD)

Alingsås och Vårgårda Räddningstjänstförbund

Vi är ett förbund som organiserar och driver förebyggande verksamhet och räddningstjänst i våra två medlemskommuner; Alingsås och Vårgårda. Förbundet bildades 2009 och består av en heltidsstation i Alingsås och två beredskapsstationer (RIB), en i Sollebrunn och en i Vårgårda. Sedan 2024 ingår förbundet i räddningsledningssystemet Älvsborg.

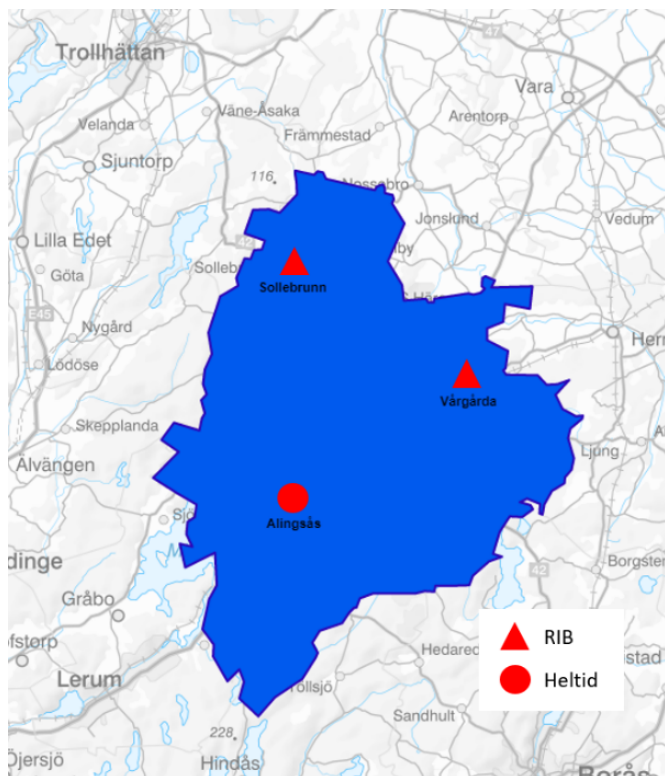


Bild: Karta över Alingsås och Vårgårda Räddningstjänstförbund

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling

| mnkr | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 |
|-------------------------|--------|--------|--------|-------|
| Verksamhetens intäkter | 91,8 | 78,9 | 66,7 | 63,6 |
| Verksamhetens kostnader | -91,4 | -78,9 | -64,3 | -63,2 |
| Årets resultat | 0,4 | 0,0 | 2,4 | 0,4 |
| Soliditet | 11,03% | 11,90% | 13,10% | 8,80% |
| Antal anställda | 95 | 91 | 88 | 90 |

Förbundets intäkter ökade med 12,9 mnkr mot 2023. Av detta utgjorde ökat medlemsbidrag 13,4 mnkr medan taxor och avgifter övriga intäkter minskade.

Förbundets kostnader ökade med 12,5 mnkr mot 2023. Största enskilda ökningen är helårseffekten av lokalkostnaden för den nya stationen på 4,4 mnkr. Även personalkostnaderna och pensionskostnaderna har ökat med 2,0 mnkr respektive 2,2 mnkr.

Förbundets soliditet har försvagats till följd av resultatet. Detta då ökningen av eget kapital är lägre än ökningen av balansomslutningen då investeringar gjorts under året.

Antalet anställda har ökat från 91 till 95 till följd av rekryteringar under året. Tre personer finns representerade både i heltids- och deltidsorganisationen varför antalet tjänster är 98.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Förbundet har behövt vidta ett stort antal åtgärder för att säkerställa räddningstjänstverksamheten under höjd beredskap. För många av de nödvändiga insatserna finns ännu ingen finansiering, men AVRf har beslutat att vissa åtgärder inte går att avvakta. Ministern för civilt försvar, Carl-Oskar Bohlin är tydlig med att alla förväntas agera nu. AVRf satsar och fortsätter framåt eftersom vi ser att det är nödvändigt, men det kostar på och risk finns att den ordinarie verksamhetens budget blir ansträngd när omprioriteringar görs. Det finns ännu ingen prognos på när det kommer statligt stöd för att till exempel kunna bygga nödvändiga beredskapslager.

Finansieringsrisk

Förbundet har ett lån från Kommuninvest. Detta bedöms dock inte utgöra en finansiell risk då det räntesäkras genom fast ränta.

Pensionsförpliktelser

Förbundets pensionsförpliktelser utgör en stor del av balansräkningen och administreras via KPA. Förpliktelsernas storlek gör att även små justeringar avseende förväntad livslängd, pensionsålder och framtida ränta får stor effekt på förbundets resultat.

Förbundet påbörjade 2023 en successiv anpassning av pensionsavsättningen efter att en översyn i samband med ändring av Särskild avtalspension för räddningstjänsten (SAP-R). En anledning till den successiva anpassningen var osäkerhet då medarbetarna i den äldre lösningen har en kvarvarande rätt att avstå från denna vilket då minskar

förbundets avsättning. Under 2024 har en medarbetare valt att avstå den äldre lösningen vilket gjorde att vidare anpassning inte är nödvändig.

Händelser av väsentlig betydelse

Under året har flera stora händelser och processer pågått:

- Med anledning av förändringar av arbets- och vilotider sökte förbundet i december 2023 dispens hos den partssammansatta Centrala Arbetstidsnämnden, för att få förlägga dygnspass. I april 2024 meddelade nämnden sitt beslut och förbundet fick en tidsbegränsad dispens för att förlägga fyra dygn i veckan. Direkt efter semesterperioden började operativ personal arbeta på nya scheman i enlighet med dispensbeslutet.
- Arbetet med räddningstjänst under höjd beredskap (RuHB) har tagit fart och det finns nu en plan för hur AVRF ska arbeta vidare med utbildning, övning och utrustning med mål att bygga beredskapslager. Planen justeras i takt med att det kommer nya direktiv från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) gällande både förmåga och finansiering.
- Organisationsändringen med ett antal helt nya befattningar i förbundet. Enhetschef för insats och beredskap, operativ samordnare och vakthavande befäl.
- Starten av räddningstjänstprofilen på Hjälmared Folkhögskola. Pilotprojektet som löper under två år drog igång med sina första elever under hösten och är mycket lyckat med full klass.
- I maj månad bytte AVRF samarbetspartner gällande den övergripande ledningen från Västra räddningsregionen (VRR) till Räddningsledningssystem Älvsborg. Räddningsledningssystemet är ett samarbete mellan AVRF och Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (SÄRF). Utöver det kom AVRF också i och med detta att ingå i ett större samarbete kallat Räddningsregion Västra Götaland (RRVG) där ytterligare tre räddningstjänster i regionen ingår. Bytet fortlöpte väl och dessa samarbeten fortsätter att utvecklas i en positiv anda.
- Minimibemanningen på den operativa styrkan i Alingsås ökades under året från en styrkeledare och fyra brandmän till en styrkeledare och fem brandmän. Det innebär den största förmågehöjningen sedan förbundet bildades och ger en direkt effekt ute på skadeplats vilket är väldigt glädjande.

Utöver ovanstående har också några insatser av större dignitet inträffat:

- Brand i Byggnad i Fåglavik
Tragisk dödsbrand där tre personer omkom i Herrljunga kommun. Vårgårda RIB skickades som förstärkning och lyckades genom rökdykning få ut de boende. Trots omedelbara upplivningsförsök gick deras liv inte att rädda.
- Oceana vattenvärld i Göteborg
Stor brand i på Liseberg i Göteborg där AVRF stöttade med höjdfordon under några timmar.
- Påkört eget fordon på E20 Vårgårda
En händelse som lyckligtvis slutade väl men som påminde oss om riskerna i yrket. Vårgårdas räddningsenhet blir påkörd i samband med avstängning av väg vid en tidigare trafikolycka. Ingen egen personal skadas men två i bilen förs till sjukhus med ambulans med icke livshotande skador.
- Rishögar
Flertalet stora rishögar med relativt stort värde brinner oförklarligt under sommarmånaderna i Vårgårda och Herrljunga kommun.
- Partilokal i centrala Alingsås
Västerpartiets lokaler i centrala Alingsås eldhärjades med stor spridningsrisk i den kulturellt så viktiga centrumbebyggelsen även kallad "trästaden". Branden lyckades dock begränsas och släckas utan större spridning.
- Ett omfattande tillsynsarbete har skett på en fastighet med flera hyresgäster där brandskyddet är dåligt vilket resulterade i vitesförelägganden på stora summor.
- Förelägganden om nyttjandeförbud på lägenheter i källare på ett flerbostadshus uppmärksammades av media, både lokalt och nationellt i Hem och Hyra.

Uppföljning av förbundets verksamhet under året

Insats och beredskap

Rent larmmässigt har det varit ett relativt lugnt år. Sommarperioden var t.ex. förskonad från större skogsbränder i vårt område. Verksamhetsmässigt har det dock hänt mycket med många nya brandmän, nytt system för övergripande ledning och mycket annat.

Vad gäller utbildning och övning har en ny organisering av vad vi kallar förmågegrupper skett. AVRF:s handlingsprogram beskriver övergripande förbundets förmåga att genomföra räddningsinsatser vid olyckor. Denna förmåga delas in i tre nivåer, där stationsområdet fungerar som den normgivande gränsen.

Under året har Räddningsavdelningen etablerat en tydlig organisation för att strukturera och säkerställa den samlade förmågan. Arbetet utgår från nio identifierade områden:

- ledning
- trafikolycka
- brand
- hög höjd
- övrig räddning
- vattenlivräddning
- sjukvård
- farliga ämnen
- RUHB

Organisationen omfattar övning, utbildning och omvärldsbevakning inom respektive områden.

En enhets förmåga baseras på tre komponenter: fordon, utrustning och personalens samlade kompetens. Om någon av dessa delar saknas kan enheten inte utföra alla förväntade uppgifter vid en insats. För att säkerställa enheternas kompetens inom respektive område finns numera arbetsgrupper knutna till varje förmåga. Dessa arbetsgrupper fungerar som expertstöd för räddningschefen och arbetsgivaren i beslut om vilka materiella resurser och utbildningsinsatser som bör prioriteras.

Varje år tar arbetsgrupperna fram en årsberättelse som sammanfattar det gångna årets arbete och belyser framtida behov. Årsberättelsen inkluderar även en beskrivning av de ekonomiska utmaningar man ser framöver.

Nya AFS-regler från 1 januari 2025

Som arbetsgivare är du ansvarig för att säkerställa att andningsskydd är individuellt anpassade. Om tätsittande andningsskydd används, krävs en så kallad tillpassningsprovning för att kontrollera tätheten, enligt de nya reglerna som träder i kraft den 1 januari 2025.

För oss på AVRF har dessa nya regler inneburit att vi under 2024 har behövt ersätta dyr utrustning relaterad till våra andningsskydd, investera i material för att utföra tillpassningsprovning och certifiera personal i utförandet av tillpassningsprovning.

Antal händelser totalt och per medlemskommun 2021-2024

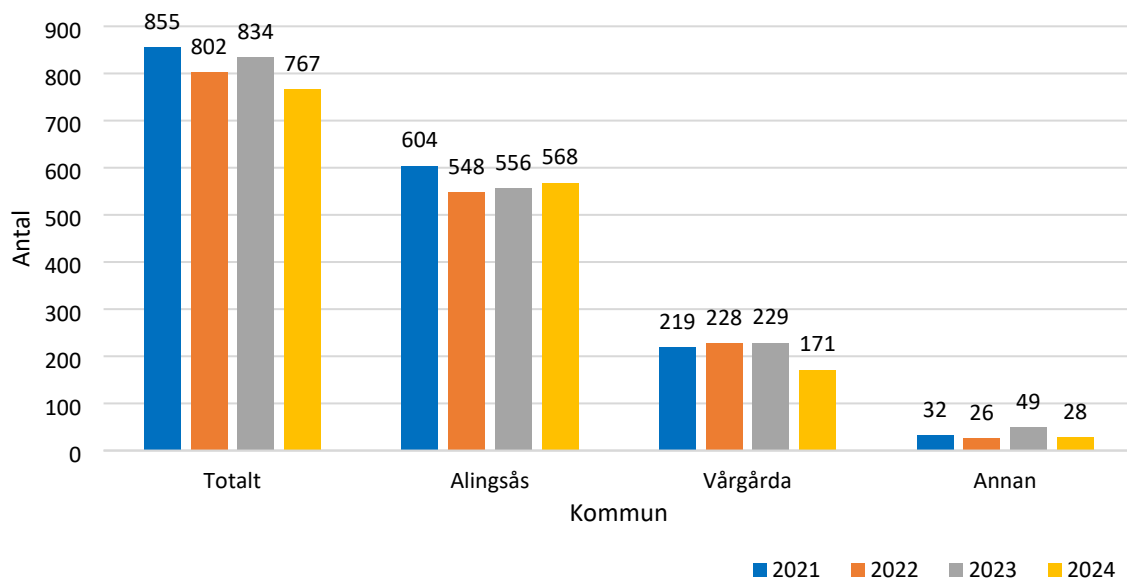


Diagram 1: Antal händelser per medlemskommun, 2021 - 2024

I diagrammet nedan redovisas statistik för olika händelsetyper som räddningstjänsten rycker ut på inom medlemskommunerna. Statistiken visar att andelen brand i skog och mark har minskat avsevärt mot föregående år. Trafikolyckorna fortsätter att minska vilket är glädjande. Däremot kan en uppåtgående trend gällande IVPA-larm anas vilken förbundet noga följer. Antalet automatlarm fortsätter att öka vilket delvis är kopplat till att antalet anläggningar ökar. Det pågår hela tiden ett aktivt arbete med att försöka minska antalet onödiga larm

Händelsetyper inom förbundet 2021-2024

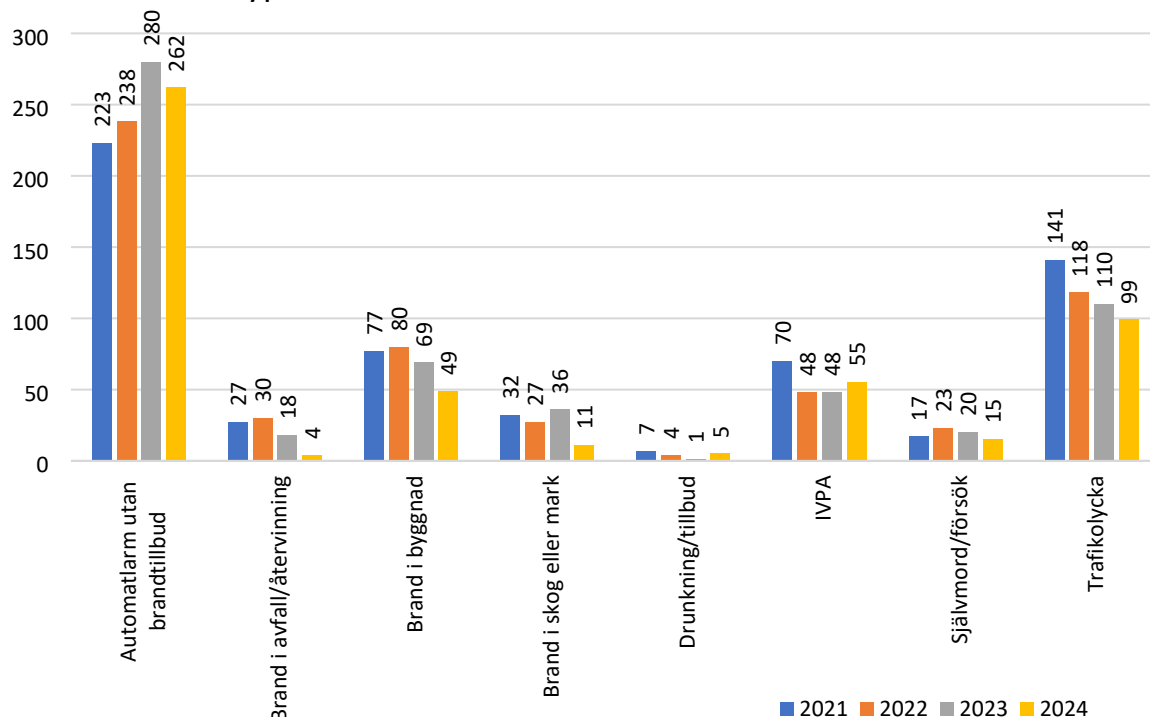


Diagram 2: Händelsetyper inom förbundet, 2021 - 2024

Myndighetsavdelningen

Under året har avdelningarna Förebyggande och Utbildning samt Verksamhetsstöd slagits samman och bildat Myndighetsavdelningen. I samband med detta lyftes utbildningsfrågorna bort från avdelningen till Räddningstjänstavdelningen.

Arbetet med omorganisationen påbörjades under 2023 och trädde sedan i kraft 1 februari 2024. Omorganisationen påverkade även personalförsörjningen då en medarbetare på avdelningen fick tjänsten som avdelningschef. Utöver det har ytterligare en inspektör avslutat sin anställning under året vilket innebär att förebyggandegruppen under stora delar varit underbemannad. Därtill tar det ett tag innan nyrekryterad personal kan producera och leverera enligt plan.

Under året har även förbundets lokalvård övergått till entreprenad då AVRF valde att ingå i Västra Götalandsregionens (VGR) upphandling av lokalvård vilket blev möjligt till följd av att vi delar lokaler med ambulansverksamheten i Alingsås. Upphandlingen omfattar lokalvården på förbundets samtliga stationer; Alingsås räddningsstation (ARS), Sollebrunn och Vårgårda. För förbundets del innebär detta en verksamhetsövergång för den medarbetaren som har utfört lokalvården på ARS samt att avtal med entreprenör i Sollebrunn sades upp. Lokalvård i Vårgårda har tidigare utförts av timanställd.

Förebyggandegruppen

Målet i årets tillsynsplan var att avdelningen skulle genomföra totalt 97 tillsyner, fördelat på 81 tillsyner enligt lagen om skydd mot olyckor (LSO) och 16 tillsyner enligt lagen om brandfarlig och explosiv vara (LBE).

Antalet genomförda tillsyner 2024 uppgår till 79 stycken totalt, vilket är en minskning jämfört med målet på 97. Antalet LSO-tillsyner som utfördes var 70 stycken och antalet LBE var 9. Förebyggandegruppens prioritet blev att genomföra flera tillsyner på uppmärksammade förhållanden, det vill säga tillsyner där det inkom klagomål från andra myndigheter eller allmänheten och där risk för människors liv bedömdes som hög. Exempel på detta är en större fastighet utanför Sollebrunn där fastighetsägaren hyr ut lägenheter i flera olika byggnader och där brandskyddet är mycket dåligt. Ett annat exempel är inredda lägenheter i källare där möjlighet till utrymning är mycket dålig.

Gällande LBE ärenden så har prioriterade områden varit explosiva varor samt verksamheter som har större mängder brandfarlig vara där riskerna bedöms störts. För verksamheter med explosiv vara finns även ett krav på MSB att förbättra och förtäta tillsynen till följd av alla de sprängningar som sker i samhället. Det har visat sig att de sprängningar som sker i stor utsträckning sker med legala sprängämnen.

Även om avdelningen inte levererar utifrån satta mål i tillsynsplanen behöver detta sättas i relation till den personalsituation som har varit på avdelningen samt det faktum att gruppen hanterat ett antal ärenden av mer komplicerad karaktär som har tagit oerhört mycket tid i anspråk. Detta har varit krävande men också varit oerhört utvecklande, både ur ett medarbetarperspektiv men även sett från organisationens perspektiv då det krävts att nya rutiner tagits fram samt att befintliga har behövt revideras.

Året har i övrigt präglats av arbetet att effektivisera tillsynsprocessen samt att säkerställa debitering i samband med tillsyn. Det syns tydligt att dessa rutiner satt sig då vi debiterat mer än budgeterat trots att tillsyner inte genomförts enligt plan.

Avdelningen har, liksom tidigare, bistått medlemskommunerna med sakkunskap i såväl planarbete som i bygglov. Frågan kring vägars utformning har särskilt hanterats både i planärenden och bygglovsärenden. Mycket tid har lagts på att samverka med kollegor på plan- och bygglovsavdelningarna, främst i Alingsås, samt deltagande på informationsmöten med allmänheten.

Brandskyddskontroller genomförs återigen i förbundets regi efter att ha varit utlagt på entreprenad under drygt ett år. Då tidigare entreprenör inte fullföljt sitt uppdrag släpar och arbete har under hösten påbörjats för att få hjälp av annan räddningstjänst under 2025 med ca 500 kontroller för att komma ikapp med delar av det som inte har blivit utfört.

| Myndighetsutövning | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 |
|-----------------------|------|------|------|------|
| Tillsyn LSO | 70 | 104 | 66 | 34 |
| Tillsyn LBE | 9 | 22 | 22 | 35 |
| Tillstånd LBE | 39 | 52 | 25 | 24 |
| Brandskyddskontroller | 1739 | 1815 | 2895 | 1809 |
| Slutbesked, eldstad | 143 | 110 | - | - |
| Ansökan, egenotning | 39 | 70 | 46 | 53 |
| Remisser (totalt) | 147 | 144 | 166 | 112 |
| Polistillstånd | 59 | 41 | 44 | 32 |
| Serveringstillstånd | 16 | 19 | 21 | 7 |
| Planärenden | 12 | 25 | 19 | 15 |
| Byggärenden | 49 | 49 | 71 | 47 |
| Övriga remisser | 11 | 10 | 11 | 11 |

Verksamhetsövergripande

Under året har verksamhetsgruppen tillsammans med avdelningschef påbörjat det omfattande arbetet med upphandling av nytt verksamhetssystem. I det arbetet har bland annat en kartläggning av kommunens alla olika processer genomförts tillsammans med utvalda medarbetare från respektive avdelning. I slutet av året beslutades det att upphandling ska ske tillsammans med Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund. Arbetet kommer att fortsätta in i 2025 med förhoppningen att leda krav till ett nytt avtal.

I övrigt har gruppen arbetat vidare med en hel del direktupphandlingar och stöttat förbundet i processer så som övergång till nytt räddningsledningssystem, bevakning av avtal, framttagande och revidering av styrdokument och rutiner.

En hel del tid har också lagts på det arbete med förorenad mark till följd av övningar med PFAS-skum som Alingsås kommuns miljöförvaltning driver. Arbetet innebär platsbesök tillsammans med miljöinspektörer, kommunikation och dialog med konsulter samt dokumentation och framtagande av tjänsteskrivelser i ärendena.

Uppföljning av förbundets mål och indikatorer

Förbundets verksamhet styrs av förbundsordning, handlingsprogram för skydd mot olyckor, årlig verksamhetsplan med tillhörande verksamhetsbudget samt tillsynsplan.

| Övergripande mål | Effektmål | Indikatorer | Målvärde 2024 | Utfall 240430 | Utfall 240831 | Utfall 241231 |
|--|--|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| AVRF skyddar liv och hälsa samt egendom och miljö | Ingen ska omkomma i brand i byggnad i någon av medlemskommunerna | Utbildningsinsatser för medarbetare i hemtjänst (Alingsås och Vårgårda) | 2 | 1 | 1 | 2 |
| | | Antal hus som indexeras i projekt Trästad | 10 | 0 | 4 | 10 |
| | | Antal repetitionsutbildningar för CIP | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | | Antal särskilda utbildningsinsatser vid Guttasjön | 1 | 0 | 0 | 1 |
| | | Färdigställa övningshuset | 100 % | 100 % | 100 % | 75 % |
| | Förbundets förmåga under höjd beredskap ska öka | Genomförande av antal kompetensutvecklingspass för myndighetsavdelningen i syfte att höja kunskapen | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | | Antal utbildningsinsatser och övningar gällande OXA för samtlig heltidspersonal | 1 | 1 | 1 | 1 |

Kommentar

Dagens äldre bor i allt större omfattning kvar i eget boende. En effekt av detta är att det kan bli allt svårare för dem att utrymma då de flesta lägenheter har sin alternativa utrymningsväg via fönster eller balkong, assisterat av räddningstjänsten. I syfte att öka säkerheten har förebyggande gruppen därför fortsatt arbetet tillsammans med kommunernas vård- och omsorgsförvaltningar och ett möte med ledningsgrupper i respektive kommun har ägt rum. Arbetet kommer att fortsätta framgent.

Indexering av trästaden är ett sätt att kartlägga nivån på brandskyddet på de byggnader som ligger innanför ringgatorna, det som utgör kärnan i Alingsås kommuns trästad. Det är ett komplext uppdrag. Den information som framkommer används dels för att uppdatera den operativa personalen på nuläget i händelse av brand samt för att på sikt även kunna ställa krav på att brandskyddsnivån höjs i innerstaden. Målsättningen var att gruppen ska genomföra kartläggning av 10 hus. Här har gruppen fått arbetat med viss flexibilitet då huskroppar ofta sitter ihop, fastighetsägarna är olika och hela kvarter kan behöva gås

igenom samtidigt. Totalt gjordes ändå 10 hus, varav några har varit stora och omfattande med både verksamheter och bostäder.

Arbetet med civil insatsperson (CIP) har under året tagit en annan vändning då beslut har fattats att låta konceptet gå över i Brandskyddsföreningens regi från och med 2025. AVRF kommer fortsätta att hålla i instruktörsledda utbildningar och vara med och påverka vilka områden som CIP behövs i, medan avtalshantering och ansvar för den som är CIP hanteras av Brandskyddsföreningen. En repetitionsutbildning genomfördes under första kvartalet 2024 och därefter har arbetet fortsatt med att ta fram nya rutiner och modeller för det framtida arbetet. Nya CIP har inte utbildats under 2024.

Utbildning på Guttasjön genomfördes under november månad för samtlig operativ heltidspersonal.

Övningshuset bedömdes tidigt under året som färdigställt och klart för användning övningar. Senare under hösten har det visat sig att den värmelösning som finns i huset inte fungerar optimalt. Övningar kommer ändå att kunna genomföras men förbundet måste fortsätta med optimering av värmelösningen innan det går att hyra ut till andra aktörer varför siffran har ändrats från 100 % till 75 %.

Utbildning för Myndighetsavdelningen har skett i samband med arbetsplatsträffar (APT) under våren. Utbildningen har genomförts internt med hjälp av förbundets säkerhetsskyddschef.

OXA-utbildning har genomförts internt under första halvan av året på AVRF, även här med hjälp av säkerhetsskyddschef. Utbildningen har genomförts med ett operativt lag i taget.

| Övergripande mål | Effektmål | Indikatorer | Målvärde 2024 | Utfall 240430 | Utfall 240831 | Utfall 241231 |
|--|--|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| AVRF är en attraktiv arbetsgivare | Alla medarbetare ska uppleva att de har möjlighet till utveckling på arbetsplatsen | Verka för kombitjänster inom förbundet/Antal införda kombitjänster | 1 | 0 | 1 | 1 |
| | | Ökad samverkan med andra räddningstjänster genom deltagande i grupper/nätverk | 2 | 1 | 2 | 2 |
| | | Antal kompetensutvecklingspass för myndighetsavdelningen kring samverkan och samtalsmodellen | 1 | 0 | 1 | 1 |
| | Alla medarbetare ska uppleva att de bidrar till arbetsplatsen utveckling | Antal aktiviteter som genomförts för att synliggöra hur medarbetarna kan påverka. | 4 | 2 | 3 | 12 |

Kommentar

Under hösten har en brandinspektör fått möjligheten att arbeta som insatsledare på deltid. Behov av avlösande personal har uppstått till följd av att en insatsledare är tjänstledig för att prova på rollen som vakthavande befäl inom räddningsledningssystemet. Fördelningen mellan inspektör och insatsledare är ungefär 80-20. Tjänsten ska utvärderas under 2025 för att se hur de påverkar de båda rollerna.

Medarbetare hos AVRf ingår i ett antal nätverk, bland annat nätverk inom Räddsam VG för särskilt riskutsatta samt ett nationellt nätverk för räddningstjänster som utför brandskyddskontroller i egen regi. Ett bra sätt att kompetensutveckla sig men också ett sätt för ett mindre förbund att få stöd av andra i liknande frågor.

Myndighetsavdelningen har under APT på våren genomfört en enklare utbildning i hur samverkan- och samtalsmodellen fungerar i förbundet. Detta som ett led i att förtydliga hur medarbetaren kan vara med och påverka arbetsplatsen.

I början av året tillsattes en arbetsmiljögrupp som ses regelbundet för att arbeta vidare med de punkter som belystes i arbetsmiljöenkäten hösten 2023. Arbetsmiljögruppen har under december månad upplöst då förbundets arbete med arbetsmiljöfrågor går in i en ny fas under 2025 där fokus istället kommer att vara medarbetarskapet.

Utöver ovanstående så finns även en partsammansatt grupp med representanter från fackliga och arbetsgivaren där arbetstidsfrågan diskuteras. Under slutet av året har även den operativa personalen organiserats i nio olika förmågegrupper.

| Övergripande mål | Effektmål | Indikatorer | Målvärde 2024 | Utfall 240430 | Utfall 240831 | Utfall 241231 |
|------------------------------------|--|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| AVRF hushållar med resurser | Förbundets ekonomiska vara i balans | Kontroll av nedlagd tid med koppling till tillsynsobjektets komplexitet för att säkerställa rätt debitering | 100 % | 100 % | 100 % | 100 % |
| | | Säkerställa rätt debitering vid uthyrning av övningshus genom att ta fram underlag och prislista | 1 | 0 | 1 | 1 |
| | Förbundet ska bibehålla låg sjukfrånvaro som har sin grund i arbetsrelaterad skada eller sjukdom | Aktualisera och kommunicera rutinen för att anmäla tillbud i RIA (hela förbundet) | 1 | 0 | 0 | 1 |
| | | I samband med årsredovisning göra analys av sjukfrånvaro för hela förbundet och utröna sjukfrånvaro som är arbetsrelaterad (skada/sjukdom) | 1 | 0 | 0 | 1 |

Kommentar

Kontroll av nedlagd tid görs i samband med fakturering efter genomförd tillsyn. Detta görs av avdelningschef som attesterar och avser samtliga utgående fakturor.

Taxa för övningshuset är framtagen och på plats för att säkerställa rätt debitering. På grund av problem med värmesystemet hyrs huset i dagsläget inte ut.

Rutin för anmälan av tillbud är under framtagande. Förbundet har historiskt varit dåliga på att rapportera tillbud och olyckor vilket också kan ses i statistiken. Rutin har tagits fram men har varit i behov av uppdatering. Den nya rutinen har under hösten presenteras för medarbetarna på APT. Sedan en tid tillbaka finns även en app som medarbetarna kan rapportera in händelser i vilket mest troligt också bidragit till att fler rapporteringar görs.

Förbundets mål om sjukfrånvaro grundar sig i en oro för ökad frånvaro med anledning av de nya arbetstidsreglerna. Uppföljningen visar dock på att medarbetarnas sjukfrånvaro har sjunkit ytterligare från redan mycket låga siffror vilket givetvis är glädjande nyheter.

Sammanfattning

Sammanfattningsvis kan det konstateras att förbundet utvecklas i riktning mot de övergripande målen då samtliga indikatorer förutom en uppnås till fullo.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

För att skapa förutsättningar för en god ekonomisk hushållning måste det enligt lagstiftaren finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter. Detta säkerställer en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet.

Samlad bedömning av god ekonomisk hushållning

Ur det finansiella perspektivet når förbundet god ekonomisk hushållning 2024 då resultatet är budgeterade 0,5 procent av omsättningen. Utifrån verksamhetsperspektivet bedömer förbundet att god ekonomisk hushållning nås då förbundets verksamhet har fortlöpt enligt plan under året samt att vi har nått målvärdet för samtliga indikatorer förutom en, vilket innebär att förbundet utvecklas i riktning mot de övergripande målen.

Den samlade bedömning av god ekonomisk hushållning är att förbundet når god ekonomisk hushållning per den 31 december 2024. Förbundet en god ekonomisk ställning och hushållningen av våra resurser har varit mycket god. Verksamheten har fortlöpt enligt plan.

Resultatutveckling

Utfallet per 2024 uppgår till +432 tkr vilket kan jämföras med årets budgeterade resultat på +431 tkr. Prognosticerat helårsresultat var 431 tkr.

Balanskravsresultat

| Balanskravsresultat, mnkr | Utfall 2024 | Utfall 2023 | Utfall 2022 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Årets resultat enligt resultaträkningen | 0,4 | 0,0 | 2,4 |
| Samtliga realisationsvinster | 0,0 | 0,0 | -1,0 |
| Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet | | | |
| Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet | | | |
| Orealiserade vinster och förluster i värdepapper | | | |
| Återföring av orealiserade vinster och förluster i Värdepapper | | | |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 0,4 | 0,0 | 1,4 |

Balanskravsresultatet 2024 uppgår till 432 tkr. Förbundet har inga tidigare negativa balanskravsresultat att återställa.

Väsentliga personalförhållanden

Personalredovisning

Per den sista december 2024 var antalet tillsvidareanställda 95 personer, vilket motsvarar en ökning med fyra medarbetare jämfört med samma tidpunkt 2023. Förändringarna beror på omorganisering, utökning av brandmän samt att lokalvården har lämnat organisationen. Rekryteringsläget för förbundet är bra och rekryteringar av brandmän som arbetar heltid har kunnat genomföras med många kvalificerade sökande till tjänsterna. Personalförsörjningen till beredskapsstationerna är också bra, även om det för tillfället är lättare i Vårgårda än i Sollebrunn. Alla kompetenser är dock inte lika lättrekryterade, till exempel är brandingenjörer svårrekryterade och till viss del även brandinspektörer. Gällande inspektörer har förbundet valt att leta efter personer med

erfarenhet från annan myndighetsutövning med målet att intern- och externutbilda inom brand.

Personalomsättningen under 2024 uppgår till fyra procent sett till antal medarbetare som har avslutat sin tillsvidareanställning i förbundet. Inkluderas även pensionsavgångar uppgår förbundets personalomsättning till fem procent för 2025.

Medelåldern i förbundet är 48 år och har endast förändrats marginellt jämfört med tidigare år.

| Samtliga tillsvidareanställda enligt AB och RiB, 2024-12-31 (2023-12-31) | | | |
|--|-----------------|----------------|-----------------|
| Fördelning kategori | Män | Kvinnor | Totalt |
| Räddningspersonal heltid | 35 (33) | 6 (4) | 41 (35) |
| Räddningspersonal i beredskap (RiB) | 39 (36) | 4 (4) | 43 (40) |
| Förebyggande, stöd och ledning | 9 (8) | 5 (6) | 14 (14) |
| Totalt | 80* (77) | 15 (14) | 95* (91) |

*= Tre personer har dubbel befattning, både heltid och RiB vilket innebär att tjänsterna är 83 resp 98.

| Medelålder 2024-12-31 (2023-12-31) | | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Fördelning kategori | Män | Kvinnor | Totalt |
| Räddningspersonal heltid | 48 (48) | 40 (38) | 46 (47) |
| Räddningspersonal i beredskap (RiB) | 49 (48) | 45 (43) | 49 (48) |
| Förebyggande, stöd och ledning | 50 (52) | 43 (45) | 47 (49) |
| Totalt | 49 (48) | 42 (42) | 48 (47) |

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron för 2024 uppgår till 0,9 procent vilket är lågt i förhållande till många andra offentliga verksamheter och lägre än 2023 då siffran låg på 1,6 procent. Även detta en ovanligt låg siffra. Under 2024 har det inte heller förekommit någon långtidssjukskrivning (överstigande 59 dagar), varför denna siffra således är glädjande 0 procent jämför med 6 procent för 2023.

Från och med 2024-01-29 började den operativa personalen på ett nytt schema utifrån regelverket kring dygns- och veckovila. Efter att beslut om dispens kom i april har schemat justerats. Förändringarna i regelverket samt anpassning efter dispensbeslut innebär att personal arbetar fler dagar i veckan än tidigare år. Det fanns en misstanke om att detta skulle kunna leda till att antalet sjukskrivningar ökar i statistiken men det är ingenting som förbundet har sett något utfall av, snarare tvärtom då sjukantalet har minskat.

Arbetsmiljö

Efter ett stökigt 2023 där arbetstidsreglerna orsakade stor frustration och oro bland medarbetarna så har 2024 varit ett avsevärt lugnare år. Frågorna kring arbetstider lever kvar men med ett beviljat dispensbeslut har organisationen kunnat vila ett tag, liksom den partsammansatta gruppen som tillsattes under 2024.

Förbundet har under året arbetat vidare med arbetsmiljöfrågor för heltidsverksamheten, inte minst genom arbetsmiljögruppen med representanter från alla delar av organisationen. Gruppen har bland annat arbetat med att hitta metoder för att medarbetares synpunkter ska kunna omhändertas vilket resulterat i en förslagstavla. För att överbrygga dagtid och operativ verksamhet och den upplevda känslan av "vi och dem" har gemensam träning på ARS införts. Arbetsmiljögruppen har under slutet av året fasats ut med målet att arbetsmiljöarbetet ska skifta fokus under 2025. Då blir temat istället medarbetarskap.

Det systematiska arbetsmiljöarbetet har i övrigt fortlöpt enligt plan.

Tillbud och olycksfall

Under 2024 har 11 tillbud och 3 olycksfall rapporteras. Samtliga utom ett kan härledas till den operativa avdelningen. Det andra avser brandskyddskontrollant tillhörande på Myndighetsavdelningen. Under 2024 har fler ärenden än tidigare rapporterats vilket tyder på att rutinerna börjar sätta sig i organisation och att informationsinsatserna under året har haft effekt.

Jämställdhet, mångfald och inkludering

AVRF arbetar med att öka såväl jämställdhet som mångfald i förbundet, bland annat i samband med rekrytering, men också genom olika aktiviteter.

Andel kvinnor totalt i förbundet uppgår till 15,7 procent per den sista december 2024, vilket är en ökning i jämförelse med motsvarande period föregående år då andelen kvinnor var 15 procent.

I förbundet uppgår andelen kvinnor som är heltidsanställd räddningspersonal till 14,6 procent (11 procent 2023) och andelen kvinnlig räddningspersonal i beredskap uppgår till 9,3 procent (9,3 procent 2023), vilket är bra i förhållande till riket. Andelen kvinnliga befäl uppgår till 9 procent i förbundet. Den nationella statistiken som finns att tillgå är från 2023. Då var andelen kvinnlig räddningspersonal på heltid 7,3 procent i riket och andelen kvinnlig räddningspersonal i beredskap 8,5 procent.

| Samtliga tillsvidareanställda enligt AB och RIB, 2024-12-31 | | | |
|---|--------------|--------------|-------------|
| Fördelning kategori | Män | Kvinnor | Totalt |
| Räddningspersonal heltid | 85,4% | 14,6% | 100% |
| Räddningspersonal i beredskap (RIB) | 90,7% | 9,3% | 100% |
| Förebyggande, stöd och ledning | 57% | 43% | 100% |
| Totalt i förbundet | 84,3% | 15,7% | 100% |

FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning

| Resultaträkning, mnkr | Not | Bokslut 2024 | Budget 2024 | Bokslut 2023 |
|--|------|-----------------|----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter | 1, 4 | 91,8 | 91,5 | 78,9 |
| Verksamhetens kostnader | 2 | -84,1 | -83,6 | -72,7 |
| Avskrivningar | 3 | -5,0 | -5,3 | -4,6 |
| Verksamhetens resultat | | 2,7 | 2,6 | 1,6 |
| Finansiella intäkter | 5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Finansiella kostnader | 6 | -2,3 | -2,2 | -1,6 |
| Resultat efter finansiella poster | | 0,4 | 0,4 | 0,0 |
| Extraordinära poster | | - | - | - |
| Årets resultat | | 0,4 | 0,4 | 0,0 |

Balansräkning

| Balansräkning, mnkr | Noter | Årsbokslut 2024 | Årsbokslut 2023 |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| Anläggningstillgångar | | | |
| Maskiner och inventarier | 7 | 35,5 | 37,0 |
| Summa anläggningstillgångar | | 35,5 | 37,0 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Fordringar | 8 | 5,4 | 7,7 |
| Kassa och bank | 9 | 17,1 | 6,2 |
| Summa omsättningstillgångar | | 22,5 | 13,8 |
| Summa tillgångar | | 58,0 | 50,8 |
| Eget kapital | | | |
| | 10 | | |
| Eget kapital | | 6,0 | 6,0 |
| Årets resultat | | 0,4 | 0,0 |
| Summa eget kapital | | 6,4 | 6,0 |
| Avsättningar | | | |
| Avsättningar till pensioner | 11 | 30,9 | 24,7 |
| Summa avsättningar | | 30,9 | 24,7 |
| Skulder | | | |
| Långfristiga skulder | 12 | 9,4 | 9,6 |
| Kortfristiga skulder | 13 | 11,3 | 10,5 |
| Summa skulder | | 20,7 | 20,1 |
| Summa eget kapital, avsättningar och skulder | | 58,0 | 50,8 |

| | | | |
|--------------------|----|---|---|
| Ställda panter | 14 | 0 | 0 |
| Ansvarsförbindelse | 15 | 0 | 0 |

Kassaflödesanalys

| Kassaflödesanalys, mnkr | | Årsbokslut 2024 | Årsbokslut 2023 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Årets resultat | | 0,4 | 0,0 |
| Justering poster under annan rubrik | *) | 0,0 | 0,0 |
| Justering för av- och nedskrivning | **) | 5,0 | 4,6 |
| Justering för gjorda avsättningar | ***) | 6,2 | 4,3 |
| Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital | | 11,6 | 8,9 |
| Ökning/minskning kortfristiga fordringar | | 2,3 | -3,3 |
| Ökning/minskning kortfristiga skulder | | 0,8 | 1,0 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 14,7 | 6,6 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Investering i materiella anläggningstillgångar | | -3,6 | -7,0 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | | 0,0 | 0,0 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -3,6 | -7,0 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Nyupptagning av lån | | 0,0 | 0,0 |
| Amortering av lån | | 0,0 | 0,0 |
| Ökning del av långfristig skuld | | 0,0 | 0,0 |
| Minskning av långfristig skuld | | -0,2 | -0,2 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -0,2 | -0,2 |
| Årets kassaflöde | | | |
| Likvida medel vid årets början | | 6,2 | 6,7 |
| Likvida medel vid periodens slut | | 17,1 | 6,2 |

Justering för ej likviditetspåverkande poster består av

* Försäljning av materiella anläggningstillgångar ingår i Investeringsverksamheten

** Avskrivning 5,0 mnkr

*** Förändring avsättning pension 6,2 mnkr

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Avskrivningstider

| Typ av anläggningstillgång | Avskrivningstid, år |
|-----------------------------------|----------------------------|
| Fordon | 5/10/15/20 |
| Inventarier | 3/5/7/10 |
| Maskiner | 5/7/10 |
| IT-utrustning | 3 |

Drivmedelslager

Vid flytt till ny station 2023 togs en ny dieseltank i drift och på grund av dess storlek lagerför förbundet tankens diesel. Lagersaldot stäms av vid bokslut och värderas utifrån inköpspris enligt först in/först ut-principen.

Noter

| Not 1 Verksamhetens intäkter, tkr | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Medlemsbidrag | 84 222 | 70 840 |
| Försäljningsintäkter | 1 845 | 2 096 |
| Taxor och avgifter | 4 771 | 5 063 |
| Bidrag | 429 | 591 |
| Investeringsbidrag | 206 | 206 |
| Övriga intäkter | 362 | 105 |
| Summa verksamhetens intäkter | 91 835 | 78 902 |

| Not 2 Verksamhetens kostnader, tkr | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Löner och sociala avgifter | -43 422 | -41 460 |
| Pensionskostnader | -8 082 | -5 909 |
| Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial | -922 | -885 |
| Bränsle, energi och vatten | -1 537 | -1 190 |
| Köp av huvudverksamhet | -1 638 | -1 665 |
| Lokal- och markhyror | -17 742 | -13 294 |
| Övriga tjänster | -4 400 | -3 316 |
| Övriga kostnader | -6 321 | -4 965 |
| Summa verksamhetens kostnader | -84 064 | -72 685 |

| Not 3 Avskrivningar, tkr | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Avskrivningar maskiner och inventarier | -5 030 | -4 586 |
| Summa avskrivningar | -5 030 | -4 586 |

| Not 4 Medlemsbidrag, tkr | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Alingsås kommun | 65 237 | 54 871 |
| Vårgårda kommun | 18 985 | 15 969 |
| Summa medlemsbidrag | 84 222 | 70 840 |

| Not 5 Finansiella intäkter, tkr | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Utdelningar på aktier och andelar | 0 | 0 |
| Ränteintäkter | 37 | 42 |
| Övriga finansiella intäkter | 0 | 0 |
| Summa finansiella intäkter | 37 | 42 |

| Not 6 Finansiella kostnader, tkr | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Räntekostnader | -21 | -22 |
| Ränta på pensionsavsättningar | -2 324 | -1 621 |
| Övriga finansiella kostnader | 0 | 0 |
| Summa finansiella kostnader | -2 345 | -1 643 |

| Not 7 Materiella anläggningstillgångar, tkr | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Ingående balans | 36 979 | 34 567 |
| Årets nyinvesteringar | 3 590 | 6 998 |
| -Fordon | 2 075 | 1 121 |
| -Inventarier + IT | 249 | 5 033 |
| -Övriga inventarier | 1266 | 844 |
| Avskrivningar | -5 030 | -4 586 |
| -Fordon | -2 892 | -2 853 |
| -Inventarier + IT | -780 | -297 |
| -Maskiner | -23 | -8 |
| -Övriga inventarier | -1 335 | -1 429 |
| Redovisat värde vid årets slut | 35 539 | 36 979 |

| Not 8 Fordringar, tkr | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Kundfordringar | 917 | 1 666 |
| Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter | 1 834 | 3 483 |
| Övriga kortfristiga fordringar | 2 639 | 2 504 |
| Redovisat värde vid årets slut | 5 390 | 7 653 |

| Not 9 Kassa och bank, tkr | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Kassa och bank | 17 110 | 6 158 |
| Redovisat värde vid årets slut | 17 110 | 6 158 |

| Not 10 Eget kapital, tkr | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Ingående eget kapital | 6 014 | 5 984 |
| Årets resultat | 432 | 30 |
| Utgående eget kapital | 6 446 | 6 014 |

| Not 11 Avsättningar för pensioner, tkr | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Ingående avsättning | 24 657 | 20 358 |
| Nya förpliktelser under året | 5 922 | 3 781 |
| Årets utbetalningar | -343 | -320 |
| Förändring av löneskatt | 641 | 840 |
| Andra pensionsavsättningar | | |
| Summa avsatt till pensioner | 30 877 | 24 657 |

* Från 2019 specificerar KPA inte längre vad de nya förpliktelserna består av

| Not 12 Långfristiga skulder, tkr | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Lån i banker och kreditinstitut | | |
| Ingående lån i banker och kreditinstitut | 8 800 | 8 800 |
| Förändring lån under året | 0 | 0 |
| Amorteringar | 0 | 0 |
| Utgående lån i banker och kreditinstitut | 8 800 | 8 800 |
| Förutbetalda intäkter som regleras över flera år | | |
| Investeringsbidrag | | |
| Skuldförda investeringsbidrag | 2 060 | 2 060 |
| Ackumulerade upplösningar av investeringsbidrag | -1 422 | -1 216 |
| Utgående skuld investeringsbidrag | 638 | 844 |
| Summa långfristiga skulder | 9 438 | 9 644 |

| Not 13 Kortfristiga skulder, tkr | Bokslut | Bokslut |
|---|----------------|----------------|
| | 2024 | 2023 |
| Skulder till kom. Bolag | 0 | 0 |
| Personalens skatter och avgifter | 1 599 | 1 552 |
| Interimsskulder | 2 074 | 2 412 |
| Leverantörsskulder | 1 942 | 2 130 |
| Semester- och övertidsskuld | 2 837 | 2 948 |
| Övriga skulder | 2 809 | 1 433 |
| Summa kortfristiga skulder | 11 261 | 10 475 |

| Not 14 Ställda panter, tkr | Bokslut | Bokslut |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | 2024 | 2023 |
| Panter | 0 | 0 |
| Summa panter | 0 | 0 |

| Not 15 Ansvarsförbindelse, tkr | Bokslut | Bokslut |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | 2024 | 2023 |
| Ansvarsförbindelser | 0 | 0 |
| Summa ansvarsförbindelse | 0 | 0 |

DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING,

| tkr | Utfall 2023 | Budget 2024 | Utfall 2024 | Budget- avvikelse 2024 |
|---|----------------|----------------|----------------|------------------------------|
| Verksamhetens intäkter | 8 104 | 7 276 | 7 613 | 344 |
| Verksamhetens kostnader | -72 685 | -83 574 | -84 064 | -490 |
| - varav personalkostnader | -47 369 | -52 681 | -51 504 | 1 177 |
| - varav lokalkostnader | -14 258 | -18 578 | -19 100 | -522 |
| - varav övriga kostnader | -11 058 | -12 314 | -13 459 | -1 145 |
| Avskrivningar | -4 586 | -5 338 | -5 030 | 307 |
| Verksamhetens nettokostnader | -69 209 | -81 635 | -81 481 | 161 |
| Bidrag från medlemskommunerna | 70 840 | 84 222 | 84 222 | -7 |
| Finansiella intäkter | 42 | 0 | 37 | 37 |
| Finansiella kostnader | -1 643 | -2 156 | -2 345 | -190 |
| Resultat före extraordinära poster | 30 | 431 | 432 | 1 |

Driftredovisning

Intäkter

Intäkterna är 2024 högre än budgeterat vilket främst beror på högre än väntat fakturering till VGR avseende deras del av lokalkostnaderna på nya stationen.

Personalkostnader

Till följd av vakanser 2024 är personalkostnaderna lägre än budgeterat. Överskottet har följts noga under året och utrymmet nyttjats till prioriterade satsningar främst inom rökdyk. Flertalet av vakanserna är nu tillsatta och utrymmet kommer helt försvinna under 2025.

Lokalkostnader

Lokalkostnaderna är högre än budgeterat vilket främst beror på högre än väntade kringkostnader för den nya stationen. Delar av kostnadsökningen har dock vidarefakturerats VGR.

Övriga kostnader

Kostnaderna har hållit sig väl inom budget om man exkluderar den satsning på rökdyk som möjliggjordes av de lägre personalkostnaderna.

Avskrivningar

Avskrivningskostnaderna är lägre än budgeterat vilket främst beror på att årets största investering till stor del har senarelagt till 2025 på grund av en försenad leverans.

Finansiella poster

Högre än budgeterad kostnad knuten till pensionsavtalets känslighet för inflationsläget.

Investeringsredovisning

| Investering (tkr) | Budget 2024 | Utfall 2024 | Budgetavvikelse 2023 |
|-------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| Fordon | 7 650 | 2 075 | -5 575 |
| Inventarier | 130 | 249 | 119 |
| Räddningsmateriel | 940 | 1266 | 326 |
| Summa | 8 720 | 3 590 | |

Fordonsinvesteringar

Årets största investering var ett släckfordon. Per 2024-12-31 har betalning av chassi gjorts medan investeringen i ombyggnation av den till ett släckfordon inte gjort. Fordonen förväntas levereras under första kvartalet 2025.

Inventarier

Investeringar görs utifrån behov och överskrider budget med 119 tkr.

Räddningsmateriel

Investeringar görs utifrån behov och överskrider budget med 326 tkr.