



Räddningstjänsten
ALINGSÅS-VÅRGÅRDA

Delårsbokslut per den 31 augusti 2025

Ekonomi, verksamhet och personal

Typ av dokument: Redovisande dokument	Gäller för: Alingsås och Vårgårda Räddningstjänstförbund
Beslutande instans: Direktionen	Giltighetstid: Ej aktuellt
Datum för beslut: 2025-10-07, § xx	Revideras senast: Ej aktuellt
Diarienummer: 2025.109 AVRF	Dokumentansvarig: AC Myndighetsavdelningen

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	3
ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING	3
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING	3
<i>Omvärldsläget</i>	3
HÄNDELSER OCH ÄRENDEN AV BETYDELSE FÖR VERKSAMHETEN	3
<i>Dispensansökan</i>	4
<i>Räddningstjänstprofilen på Hjälmares Folkhögskola</i>	4
STATUS EFFEKT MÅL OCH INDIKATORER PER DEN 31 AUGUSTI	4
OPERATIV VERKSAMHET	7
STATUS TILLSYNER OCH TILLSTÅND	8
<i>Löpande insikt</i>	8
FOKUSOMRÅDEN	9
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	10
<i>Balanskravsresultat</i>	10
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	10
<i>Personalredovisning</i>	10
<i>Sjukfrånvaro</i>	11
<i>Arbetsmiljö</i>	12
<i>Tillbud och olycksfall</i>	12
FINANSIELLA RAPPORTER	13
RESULTATRÄKNING	13
BALANSRÄKNING	14
KASSAFLÖDESANALYS.....	15
REDOVISNINGSPRINCIPER	16
NOTER.....	16
DRIFTRÉDOVISNING	17
INVESTERINGSREDOVISNING	17

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

mnkr	2025-08-31	2024-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Verksamhetens intäkter	62,5	61,6	51,5	43,6
Verksamhetens kostnader	-53,0	-54,0	-45,2	-38,4
Årets resultat	5,1	2,1	1,8	2,4
Soliditet	19,0%	14,3%	16,2%	14,1%
Antal anställda	95	97	90	89

Förbundets intäkter under perioden är 0,9 mnkr högre än samma period 2024.

Kostnaderna har minskat 1,0 mnkr mot föregående år. Minskningen beror främst på lägre pensionskostnader 2025 än 2024.

Förbundets soliditet är högre än föregående år då balansomslutningen ökat procentuellt mindre än det egna kapitalet.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärldsläget

Omvärldsläget är fortsatt oroligt och Sverige behöver öka takten med återuppbyggnaden av det civila försvaret. Kommunal räddningstjänst är en av många verksamhetsutövare i Sverige som nu behöver intensifiera arbetet med att arbeta med kontinuitetshantering, säkerställa robusthet och redundans och bygga beredskap.

Förbundet har kommit långt i arbetet och har byggt en stark organisation som i stora delar kommer kunna verka under höjd beredskap, men det krävs att förbundet får kostnadstäckning genom statlig ersättning - för att kunna ta ytterligare helt nödvändiga steg i att stärka organisationen för kris och krig.

Ledningssystem Älvsborg

Sedan maj 2024 ingår AVRFB i ett övergripande ledningssystem benämnt Räddningsledningssystem Älvsborg. Ledningssystemet har granskats av MSB, som i samband med detta lämnat ett föreläggande. Kritiken riktar sig främst mot hur driftchefens uppgifter är reglerade i systemet, något MSB bedömer inte hanteras på ett tillfredsställande sätt.

Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund, som ansvarar för ledningscentralen, har överklagat föreläggandet. Utfallet av detta överklagande är i dagsläget oklart. Parallellt med att AVRFB inväntar besked har en projektgrupp tillsatts för att se över organisering och arbetssätt i den övergripande ledningen. Leverans från projektgruppen planeras till årsskiftet 2025/2026.

Sommaren har flutit på utan några större händelser i form av skogsbränder som brukar föra med sig en del kostnader vilket såklart är positivt för förbundet.

Händelser och ärenden av betydelse för verksamheten

De händelser som bedöms vara av mer väsentlig karaktär för förbundet sammanfattas i korthet nedan.

Övningshuset

Arbetet med övningshuset har kommit ytterligare en bit framåt. Ett rum har fått bättre isolering och pannans effekt är justerad för att säkerställa att vi kommer upp i rätt temperatur för att genomföra varma rökövningar. Förbundets arbetsgrupp med tillhörande styrgrupp fortsätter arbetet i nära dialog med Alingsåshem och Tommy byggare.

Dispensansökan

Den 17 april 2024 fick förbundet beslut om dispens för att förlägga fyra dygnspass per vecka. Dispensen löper ut den 31 oktober 2025 och förbundet skickade därför in en ny dispensansökan till Centrala arbetstidsnämnden den 18 juni. I nuläget är det osäkert när besked om ev. dispens kommer att meddelas förbundet, men de centrala parternas arbete i frågan under sommaren ger en tydlig fingervisning om att förbundets tidigare beslutade dispens troligen kommer att förlängas.

Om det istället skulle bli ett avslag på dispensansökan, bedömer förbundet att en ny arbetstidsförläggning utan dygnspass sannolikt kommer att få negativa konsekvenser i den operativa personalgruppen. Det är ännu för tidigt att bedöma hur stor effekten av de förändrade arbetstidsreglerna skulle komma att bli, men förbundet kalkylerar med ökade personalkostnader – såväl direkt för att få täckning i den dagliga verksamheten som indirekt genom större omsättning av personal. Det är också sannolikt att de nya arbetstidsreglerna kommer att leda till en ökad sjukfrånvaro. Främst med anledning av att personal tidigare varit sjuka på sin redan lediga dag.

Räddningstjänstprofilen på Hjälmared Folkhögskola

Räddningstjänstprofilen i samverkan mellan förbundet och Hjälmared folkhögskola går nu in på sitt andra år och en ny kull elever har precis startat sin utbildning. Inriktningen är att försöka hitta en väg att förlänga det 2-åriga pilotprojektet då alla parter ser stora vinster med att fortsätta driva räddningstjänstprofilen. Förbundet avdelar ordinarie personalresurser för instruktörer till utbildningen, vilket kommer att försvåras och få negativa kostnadseffekter om förbundet inte får ett positivt besked på dispensansökan.

Status effektmål och indikatorer per den 31 augusti

I handlingsprogram för perioden 2024-2027 finns tre övergripande mål med tillhörande effektmål som förbundet ska verka för under programperioden.

Handlingsprogrammets effektmål har brutits ned i aktiviteter både på förbunds nivå (verksamhetsplan) och på avdelningsnivå (genomförandeplan) och övergripande status och prognos för perioden redovisas nedan.

Under årets åtta första månader har förbundets verksamhet i stort fört löpt enligt plan och vad gäller måluppfyllelse är prognosen att förbundet kommer att nå sina mål med hjälp av redovisade aktiviteter vid årets slut. Sammantaget görs bedömningen att verksamheterna vid årets slut kommer att ha bidragit till utvecklingen av förbundets övergripande mål i en positiv riktning.

Övergripande mål	Effektmål	Aktiviteter	Målvärde 2025	Utfall 250831	Prognos 251231
AVRF skyddar liv och hälsa samt egendom och miljö	Ingen ska omkomma i brand i byggnad i någon av medlemskommunerna	Genomföra utbildningsinsatser för hemtjänstpersonal i Alingsås och Vårgårda	2	1	2
		Inventera trästaden	25	11	25
		Informationsträff för fastighetsägare	1	1	1
		Tillsyn av flerbostadshus	15	0	15
		Förmågegrupp brand tillverkar övningar, följer upp och återkopplar	1	0,5	1
		Projektgrupp skapad för färdigställande av övningshusets värmetillsats	1	0,5	1
	Förbundets förmåga under höjd beredskap ska öka	Kompetensutvecklingspass för myndighetsavdelningen	1	0	1
		Utbildningsinsats och övning gällande rasmassor för samtlig heltidspersonal	1	1	1
		Inköp av tält för att kunna användas skadeplatsnära	1	1	1

Kommentar

Förebyggandegruppen arbetar vidare tillsammans med vård- och omsorgsförvaltningarna för att skydda särskilt riskutsatta, primärt äldre som bor i egen bostad. Under året ska hemtjänstpersonal få informera om vilka riskfaktorer de kan vara uppmärksamma på i samband med hembesök hos brukare. Besök har genomförts i Vårgårda under våren och motsvarande besök i Alingsås är planerat under hösten.

Till följd av händelser med bland annat rökutveckling i trapphus så har förebyggandegruppen beslutat att göra tillsyn i flerbostadshus. Målet är att inventera 15 trapphus under hösten med start på adresser där vi har haft händelser som indikerar på brister i brandskyddet.

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. 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.

Arbetet genomförs av en brandinspektör tillsammans med en lagchef/styrkeledare som ett sätt att arbeta över gränserna inom organisationen. För att effektivisera arbetet ytterligare så pågår ett arbete med att skapa en inventeringsfunktion i kommunens GIS-system. Detta kommer att spara tid i handläggningen och kan på ett enkelt sätt visualisera informationen för all personal i förbundet. Målsättningen är att kartlägga resterande fastigheter enligt plan under hösten.

Utbildningsinsats och övning gällande rasmassor för operativ personal har genomförts internt under första halvan av året på AVRF. Utbildningen har genomförts med ett operativt lag i taget.

Övergripande mål	Effektmål	Aktiviteter	Målvärde 2025	Utfall 250831	Prognos 251231
AVRF är en attraktiv arbetsgivare	Alla medarbetare ska uppleva att de har möjlighet till utveckling på arbetsplatsen	Delta i fler nätverk i syfte att kompetensutveckla	2	2	2
		Genomföra kvalitativa APT	1	1	1
		Ingå i externa grupper/nätverk inom kommuner, län osv t.ex. RRVG styrgrupp Räddsam VG	1	1	1
		Verka för kombitjänster inom förbundet	1	1	1
		Genomföra informationsinsatser om brandsäkerhet i samband med julhandel	1	0	1
	Alla medarbetare ska uppleva att de bidrar till arbetsplatsens utveckling	Löpande uppföljning på APT för att synliggöra effekten av medarbetarnas insatser	4	2	4
		Genomföra ledarskapsutbildningar för lagchefer	2	2	2

Kommentar

Införandet av kombitjänster, för att bl.a. skapa intressanta arbetsuppgifter och öka vår konkurrenskraft som arbetsgivare är nu genomförd. Vi har nu en brandinspektör som även åker som insatsledare del av sin tjänst samt ett vakthavande befäl som gör detsamma.

Under året har uppdaterade mallar för kallelser och protokoll för APT arbetats fram. Syftet är att samtliga chefer ska använda sig utav enhetligt material på sina möten. På myndighetsavdelningen arbetar man dessutom med att gå igenom verksamhetsuppföljning för att på så vis synliggöra att deras insats är betydelsefull och samtidigt motivera dem till fortsatt arbete och utveckling.

Utbildningsinsatser för chefer startade upp under föregående år med ledningsgruppen som nu har avslutat sina utbildningar. Under årets första månader har två av lagcheferna genomfört planerad utbildning och i nästa steg ska ytterligare lagchefer stärkas i sin roll.

Övergripande mål	Effektmål	Aktiviteter	Målvärde 2025	Utfall 250831	Prognos 251231
AVRF hushållar med resurser	Förbundets ekonomi ska vara i balans	Avtalsuppföljning för att säkerställa att vi inte betalar för mycket	*	*	*
		Resultat i procent av intäkterna inklusive medlemsbidrag ska inte överstiga 1 %	1,0 %	5,5 %	1,0 %
		Skapa god insyn och kontroll på budgetposter	1	1	1
	Förbundet ska bibehålla låg sjukfrånvaro som har sin grund i arbetsrelaterad skada eller sjukdom	Sammanställa träningsprogram anpassat för kontorsarbetande personal	1	0	1
		Se över arbetsscheman samt genomföra utvärdering av arbetsscheman för operativ heltidspersonal Alingsås	1	0,5	1
		Aktualisera och kommunicera rutinen för att anmäla tillbud i RIA	1	1	1

Kommentar

Förbundet har arbetat vidare med att förfinas sina uppföljningar genom att dels genomföra uppföljningar med tätare kortare intervall och att tillse att uppföljningarna sker av såväl ekonomi som verksamhet.

Arbete med att säkerställa att det finns tydliga processer och ansvarsfördelning mellan budgetansvarig och kostnadsställansvarig fortlöper och förbundet ser en stor skillnad i effekt på budgetarbetet. Arbete med avtalsuppföljning skapar en tydlig struktur och kontinuitet för att säkerställa att nya upphandlingar sker i god tid samt att vi inte betalar mer än vad som finns avtalat. För detta finns snart möjlighet att använda ett nytt digitalt verktyg vilket underlättar arbetet ytterligare. Samtliga avtal i förbundet finns idag i en förteckning och arbetet med rutin och årshjul pågår fortsatt, målet enligt * ovan är sifferlöst för året men löpande arbete sker.

Operativ verksamhet

Den operativa verksamheten har fungerat väl under året med ett par pensionsavgångar som ersatts efter lyckade rekryteringar där vi återigen ser att antalet sökande är många. Sommaren har varit relativt lugn gällande brand i skog och mark även om vi haft några mindre skogsbränder i vårt område. AVRF var även i Halland och hjälpte till några dagar vid en större skogsbrand i Hylte kommun i början på sommaren, ett samarbete som fungerade mycket väl.

I vårt förbund har vi under året haft ett par allvarliga trafikolyckor och klämo-olyckor där vår personal varit larmade. Några av olyckorna har dessvärre resulterat i omkomna.

I tabellen nedan redovisas ett urval av händelsetyper som räddningstjänsten har larmats på under perioden 1 januari till 31 augusti.

Automatlarmen utan tillbud har minskat vilket är mycket glädjande, även trafikolyckor och brand i byggnad är ner något. Brand i skog och mark ligger på förhållandevis

"normala" nivåer för en fin sommar. Brand i avfall (vilket kan vara en indikator på oro i samhället) ligger hittills på låga nivåer glädjande nog medan hjärtstoppslarm fortsätter att stadigt långsamt öka. Larm om suicid och utsläpp farligt ämne däremot har skjutit i höjden och är något vi bevakar noga och kommer att analysera djupare.

Antal larm per händelsetyp avser perioden 1/1 - 31/8	2025	2024	2023
Totalt	534	531	551
Automatlarm (utan tillbud)	143	183	175
Brand i byggnad	32	48	50
Trafikolycka	67	71	74
Brand ute	41	10	35
I väntan på ambulans (IVPA)	41	38	36
Brand i avfall	6	3	16
Suicid	21	8	13
Utsläpp farligt ämne	38	18	8

Status tillsyner och tillstånd

I tabell nedan redovisas de planerade tillsynerna för 2025 samt de antal inkomna tillståndsärenden som förväntas och status för dessa fram till och med 2025-08-31.

Tillsyner	Målvärde 2025	Utfall 250831	Prognos 251231
LSO tillsyner	70	52	70
LBE tillsyner	22	16	22
LBE tillstånd	30	26	30

Kommentar

Tillsynstempot har varit högt under årets första månader vilket är positivt eftersom en del andra tillsynsprojekt ska genomföras under hösten. Enligt avdelningens genomförandeplan ska inventering av trästaden fortskrida liksom uppstart av inventering av trapphus i flerbostadshus.

En stor del av förväntade tillståndsansökningen har redan inkommit under de första månaderna under året. Det återstår att se om vi överskrider det förväntade målet eller om det avstannar under hösten.

Sedan 15 juli finns en ny lagstiftning för LBE på plats som bland annat innebär att den som har för avsikt att tillfälligt förvara och/eller använda explosiva ämnen ska anmäla detta till tillsynsmyndigheten senast fem arbetsdagar i förväg. Detta har inneburit fler ärenden att hantera och skapandet av en e-tjänst för att förenkla anmälningsförfarandet.

Löpande insikt

SKR mäter regelbundet kommunernas myndighetsutövning vilket även inkluderar den tillsyn som utförs av AVRf. Sammanställningen för 2024 visar återigen mycket positiva

siffror för myndighetsavdelningen. Högt betyg effektivitet, liksom föregående år, men samtliga serviceområden har ett högt betyg.

Fokusområden

Utöver verksamhetens övergripande mål samt effektmålen pågår flera stora processer under 2025 vilket till viss del sammanfattats under särskilda händelser.

Fokusområde	Aktiviteter	Målvärde 2025	Utfall 250831	Prognos 251231
Ett tryggt och säkert samhälle	Samtal med ungdomar i samband med tillsyner	*	*	*
	Storövning i blåljussamverkan gällande PDV (pågående dödligt våld)	1	1	1
	Delta i olika forum och under året utarbeta vart vi gör mest nytta	1	1	1
	Utveckla månadsmötet med polis, ambulans och TIB	1	1	1
	Delta i projektet MBU (människan bakom uniformen)	1	0	0
Civil beredskap	Införskaffning av utrustning, övning samt metodutveckling rörande rasmassor	1	0,5	1
	Öka redundansen och förmågan genom att behålla en komplett släckbil vid leverans av ny under -25	1	1	1
	Införskaffa tält	1	1	1
Digitalisering och teknisk utveckling	Skapa internutbildningar och lathundar i hur tekniken fungerar	**	**	**
	Lägga ut upphandling om nytt verksamhetssystem	1	0	1
	Säkerställa att vi inte betalar för program vi inte använder.	1	1	1
Övningshuset	Förebygga onödiga brandlarm	100 %	100 %	100 %
	Bilda projektgrupp som planerar och genomför en lösning. Få ordning på värmen till varma rökdykning	1	0,5	1

I samband med att brandinspektörer gör tillsyner på skolor och förskolor har de i uppdrag att dröja sig kvar en kort stund för att samtala med barn och ungdomar (mål märkt med *). I den mån det är möjligt (förutsätter att inte barnen är på lektioner) så sker detta alltid.

Samtliga aktiviteter med koppling till fokusområdena bedöms uppfyllas med undantag för "människan bakom uniformen". Detta är ett projekt som var tänkt att drivas av kommunen och där AVRf skulle vara deltagare, vi styr därför inte över projektet men ser att vi ändå är med och bidrar med de andra aktiviteterna under trygghetsskapande åtgärder.

Arbetet med upphandling och digitalisering löper vidare. Inom kort får AVRF tillgång till en ny avtalsdatabas som kommer att underlätta arbetet med avtalsuppföljning avsevärt. Utbildningar i våra olika system har genomförts internt under året för operativ personal och arbetet med upphandling av nytt verksamhetssystem fortgår enligt plan med förhoppningen att ha ett underlag klart under hösten.

Internutbildningar ibland annat Outlook och utlämnande av allmän handling (systemhantering) har genomförts likväl som att det har skapats lathundar i hur teknik i konferensrum fungerar. Arbetet sker löpande och är därför satt som ett sifferlöst mål (märkt ** i tabellen).

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 2025 då prognosticerat resultat utgör budgeterade 1% av omsättningen.

Utifrån verksamhetsperspektivet når förbundet god ekonomisk hushållning då måluppfyllelse prognosticeras i samtliga mål genom aktiviteter. Inga kostnadsdrivande aktiviteter kvarstår.

Den samlade bedömningen är att förbundet kommer att nå god ekonomisk hushållning per den 31 december 2025.

Balanskravsresultat

Balanskravsresultat, mnkr	Prognos 2025	Utfall 2024	Utfall 2023
Årets resultat enligt resultaträkningen	0,9	0,4	0,0
Samtliga realisationsvinster	0,0	0,0	0,0
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet			
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet			
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	0,9	0,4	0,0

Prognosticerat balanskravsresultat 2025 uppgår till 0,9 mnkr.
Förbundet har inga tidigare balanskravsresultat att återställa.

Väsentliga personalförhållanden

Personalredovisning

Totalt antal anställda inom förbundet per den 31 augusti har ökat något jämfört med tidigare år då vi har rekryterat ytterligare en kvalificerad handläggare.

Under året har AVRFR rekryterat både insatsledare, styrkeledare och brandmän till följd av pensionsavgångar och internrekryteringar.

Antal kvinnor i förbundet har minskat med en jämfört med samma period föregående år. En kvinnlig brandman har avslutat sin anställning och en kvinnlig kvalificerad handläggare har påbörjat en tjänst, dessutom har en kvinnlig lokalvårdare genom verksamhetsövergång numera anställning hos en annan arbetsgivare.

Arbete med jämställdhetsfrågor är viktigt i förbundet och även om antalet kvinnor inte har ökat det senaste året totalt sett så är siffrorna ändå bättre än det nationella snittet för 2024. I AVRFR är 12,2 % av operativ personal på heltiden kvinnor jämfört med rikssnittet som är 7,4 %. Av operativ personal på deltid är 9,5 % kvinnor (rikssnittet för 2024 är 8,8 %) och i förbundet som helhet är 15 % av personalen kvinnor.

Medelåldern i förbundet har inte förändrats jämfört med föregående år.

Samtliga anställda enligt AB och anställda enligt RiB per den 31 augusti									
Fördelning kategori	Män			Kvinnor			Totalt		
År	2025	2024	2023	2025	2024	2023	2025	2024	2023
Räddningspersonal heltid	36	35	31	5	6	4	41	41	35
Räddningspersonal i beredskap (RiB)	38	39	39	4	4	4	42	43	43
Förebyggande, stöd och ledning	7	8	7	5	5	5	12	13	12
Totalt	81*	82*	77	14	15	13	95*	97*	90
Varav visstidsanställda	3			1			4		

*= Tre personer har dubbel befattning, både heltid och RiB, och syns därför i statistiken två gånger.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron per den 31 augusti har ökat något i jämförelse mot samma period föregående år men är fortsatt på en låg nivå. Under året har två medarbetare varit sjukskrivna under en längre tid men inte på grund av arbetsrelaterad skada eller sjukdom.

Den misstanke som förbundet haft att nya scheman skulle påverka sjuktagen har förbundet inte kunnat se ännu. Visserligen är andelen sjukfrånvaro något högre än tidigare år men beror främst på de längre sjukskrivningarna som redovisats ovan.

Sjukfrånvaro (%), per den 31 augusti									
Fördelning kategori	Män			Kvinnor			Totalt		
År	2025	2024	2023	2025	2024	2023	2025	2024	2023
Sjukfrånvaro; 29 år eller yngre (%)	0,87	-	-	-	-	-	0,87		--
Sjukfrånvaro; 30 - 49 år (%)	0,99	0,66	2,33	1,59	0,93	1,61	1,15	0,73	2,16
Sjukfrånvaro; 50 år eller äldre (%)	2,62	0,69	0,42	0	-	-	2,49	0,63	0,37
Total sjukfrånvaro	1,64	0,66	1,41	1,45	0,77	1,14	1,64	0,68	1,36

Arbetsmiljö

2025 har hittills varit ett förhållandevis lugnt år. Arbete har fortskridit med ny dispensansökan till arbetstidsnämnden och beslut inväntas under hösten. Upplevelsen är att de flesta medarbetare är lugna inför det beslut som ska komma.

Utöver det har förbundet påbörjat ett arbete med *medarbetarskap*. Detta är en satsning som kommer att löpa vidare in i 2026 och 2027 och innebär att de olika arbetslagen arbetar med hur man som medarbetare kan vara med och bidra till en bättre arbetsmiljö. Arbetet inleddes med en gemensam dag på Skaftö i maj månad och fortsätter nu på APT under hösten.

Tillbud och olycksfall

Under perioden har det inträffat 6 tillbud och inga olycksfall. Samtliga händelser har inträffat inom den operativa verksamheten, såväl under insats som övning. I jämförelse mot samma period föregående år är det totala antalet tillbud och olycksfall minskat. AVRF har tidigare sett en ökning över tid i tillbuds- och olycksrapportering vilket tros vara en följd av att förbundet bedrivit ett arbete med att informera om vikten av just rapportering samt att AVRF har möjliggjort rapportering i mobil. Förbundet arbetar aktivt med att riskbedöma tillsammans med personal och skyddsombud vilket kan tala för att en liten minskning under året men det kan givetvis även vara en tillfällighet.

Finansiella rapporter

Resultaträkning

(mnkr)	Not	Budget 2025	Delårsbokslut 20250831	Delårsbokslut 20240831	Prognos 2025
Verksamhetens intäkter	1	90,7	62,5	61,6	92,0
Verksamhetens kostnader	2	-83,3	-53,0	-54,0	-84,6
Avskrivningar		-5,5	-3,6	3,3	-5,5
Verksamhetens resultat		1,9	5,9	4,3	1,9
Finansiella intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader		-1,0	-0,9	-2,3	-1,0
Resultat efter finansiella poster		0,9	5,1	2,1	0,9
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat		0,9	5,1	2,1	0,9

Balansräkning

Balansräkning, mnkr	Delårsbokslut 20250831	Delårsbokslut 20240831	Årsbokslut 2024
Anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	38,2	35,4	35,5
Summa anläggningstillgångar	38,2	35,4	35,5
Omsättningstillgångar			
Fordringar	6,4	4,4	5,4
Kassa och bank	15,8	16,3	17,1
Summa omsättningstillgångar	22,1	20,7	22,5
Summa tillgångar	60,4	56,1	58,0
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	-6,4	-6,0	6,0
Årets resultat	-5,1	-2,1	0,4
Summa eget kapital	-11,5	-8,0	6,4
Avsättningar			
Avsättningar till pensioner	-31,9	-30,3	30,9
Summa avsättningar	-31,9	-30,3	30,9
Skulder			
Långfristiga skulder	-6,5	-9,5	9,4
Kortfristiga skulder	-10,5	-8,3	11,3
Summa skulder	-17,0	-17,8	20,7
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	-60,4	-56,1	-58,0

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, mnkr	Delårsbokslut 20250831	Delårsbokslut 20240831
Den löpande verksamheten		
Årets resultat	5,1	2,1
Justering för av- och nedskrivning *)	3,6	3,3
Justering för gjorda avsättningar **)	1,0	5,6
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	9,6	11,0
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-1,4	2,7
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-0,8	-2,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten	7,4	11,5
Investeringsverksamheten		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-5,8	-1,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-5,8	-1,3
Finansieringsverksamheten		
Nyupptagning av lån	6,0	0,0
Amortering av lån	-8,8	0,0
Ökning del av långfristig skuld	0,0	0,0
Minskning av långfristig skuld	-0,1	-0,1
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-2,9	-0,1
Årets kassaflöde	-1,3	10,1
Likvida medel vid årets början	17,1	6,2
Likvida medel vid periodens slut	15,8	16,3

Justering för ej likviditetspåverkande poster består av

** Avskrivning 3,6 mnkr*

*** Förändring avsättning pension 1,0 mnkr*

Redovisningsprinciper

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

Redovisningsprinciperna och beräkningsmetoderna är oförändrade jämfört med föregående år.

Avskrivningstider

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

Säsongsvariationer och cykliska effekter

Delårsbokslutet redovisas per augusti månad vilket historiskt sett inneburit ett högre resultat per augusti jämfört med december.

Jämförelsestörande och extraordinära poster

Några intäkter eller kostnader av karaktären jämförelsestörande eller extraordinära poster förekommer inte i de redovisade beloppen för 2025.

Effekter av ändrade väsentliga uppskattningar och bedömningar

Några effekter av ändrade väsentliga uppskattningar och bedömningar, som har redovisats under tidigare räkenskapsår med väsentlig effekt på aktuell rapportperiod, finns inte att redovisa.

Ansvarsförbindelser

Några väsentliga förändringar avseende ansvarsförbindelser har inte inträffat sedan årsbokslut 2024.

Noter

Not 1

mnkr	20250831	20240831
Driftbidrag från Alingsås kommun	43,7	43,5
Driftbidrag från Vårgårda kommun	12,8	12,9
Övriga intäkter	6,0	5,2
	62,5	61,6

Not 2

mnkr	20250831	20240831
Personalkostnader	- 32,4	- 34,0
Lokalkostnader	- 12,8	- 12,5
Övriga externa kostnader	- 7,8	- 7,5
	- 53,0	- 54,0

Driftredovisning

Verksamhet (tkr)	Budget 2025	Utfall delår 2025	Utfall delår 2024	Prognos helår
Förbundsledning	-6 178	361	-6 006	-6 933
Myndighetsavdelningen	-28 034	-19 572	-18 425	-27 899
Räddningstjänstavdelningen	-49 568	-32 208	-29 917	-48 931
Medlemsbidrag	84 703	56 469	56 406	84 703
Resultat	922	5 050	2 058	940

Förbundsledning

Förbundsledningens och där ingående centrala poster ligger bra i förhållande till budget. Det positiva resultatet vid delåret beror främst på intäkter och kostnaders fördelning över året. Skillnaden mot samma period 2024 beror huvudsakligen på de minskade pensionskostnaderna.

Myndighetsavdelningen

Avdelningen har 2025 personal som är föräldraledig men från september även tagit över en tjänst från Räddningstjänstavdelningen.

Räddningstjänstavdelningen

Avdelningen har haft vakanser samt överfört en tjänst till Myndighetsavdelningen. Samtidigt har RIB stationerna i främst Vårgårda haft färre insatser vilket innebär mindre kostnad för aktiv tid.

Investeringsredovisning

(tkr)	Budget 2025	Utfall delår 2025	Utfall delår 2024	Prognos helår
Fordon	10 400	5 506	457	10 400
Räddningsmaterial	1 130	258	669	1 130
Inventarier	50	5	149	50
Resultat	11 580	5 769	1 275	11 580

Investeringarna följer i mångt och mycket budget och prognosen är att budget kommer hålla.