



Räddningstjänsten
ALINGSÅS-VÅRGÅRDA

ÅRSREDOVISNING 2023

Alingsås och Vårgårda Räddningstjänstförbund



Bild: Ett av sommarens tjänstgörande lag, från vänster: Mårten Bydén, Fredrik Lärnefjord, Kristoffer Kumar Lidvall, Julia Helgesson, Linda Ström, Stefan Bedö

Fotograf: Mårten Bydén

Typ av dokument: Redovisande dokument
Beslutande instans: Direktionen
Datum för beslut: 2024-02-22, §
Diarienummer: 2024.019 AVRF

Gäller för: Förbundet
Giltighetstid: Ej aktuellt
Revideras senast: Ej aktuellt
Dokumentansvarig: Chef myndighetsavdelningen

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

INLEDNING	4
FÖRBUNDET	5
FÖRBUNDS DIREKTIONEN.....	5
ALINGSÅS OCH VÄRGÅRDA RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND.....	5
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	6
ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING.....	6
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING.....	6
HÄNDELSE AV VÄSENTLIG BETYDELSE.....	7
UPPFÖLJNING AV FÖRBUNDETS VERKSAMHET UNDER ÅRET.....	9
UPPFÖLJNING AV FÖRBUNDETS MÅL OCH INDIKATORER.....	12
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING.....	13
BALANSKRAVSRESULTAT.....	14
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN.....	14
FINANSIELLA RAPPORTER	17
RESULTATRÄKNING.....	17
BALANSRÄKNING.....	18
KASSAFLÖDESANALYS.....	19
REDOVISNINGSPRINCIPER.....	20
NOTER.....	21
DRIFTREDOVISNING.....	25
INVESTERINGSREDOVISNING.....	26

INLEDNING

Med 2023 i backspegeln ser vi tillbaka på ett ganska turbulent år. Omvärldsläget har stadigt försämrats och så även hotbilden mot Sverige, vilket föranledde beslutet om att höja terrorhotnivån i augusti. För förbundet har det framförallt inneburit en ökad takt i arbetet med att säkerställa vår förmåga under höjd beredskap, förbereda för att hantera beslutet om aktivering av civilplikt för räddningstjänsten men också att generellt öka vår riskmedvetenhet i verksamheten, i ett läge där riskerna inte längre ser ut som tidigare.

Den övervägande största frågan under året har varit de nya arbets- och vilotiderna. Dessa har väckt mycket känslor och skapat stor oro och frustration bland medarbetarna. Förbundet har arbetat med frågan i en partssammansatt grupp som utrett möjligheten att söka dispens, samtidigt som en schemagrupp parallellt har arbetat med att ta fram scheman som uppfyller de nya reglerna som träder i kraft i februari 2024. Det har varit många turer i arbetstidsfrågan och än fler tolkningar om vad som faktiskt är avtalat mellan parterna, men i december skickade förbundet till slut in en ansökan om dispens.

Under året har det också varit stort fokus på utfasningen av den särskilda avtalspensionen för personal inom räddningstjänsten och självklart även på vår flytt till den nya räddningsstationen i Alingsås – en station som förbundet delar med ambulanssjukvården. Sedan mitten av maj huserar förbundet i en modern räddningsstation som på många sätt uppfyller alla de krav som ska kunna ställas avseende bra arbetsmiljö, säkerhet, redundans och robusthet. Ett flerårigt projekt har nu avslutats och vi kan konstatera att allt gick planenligt och att såväl budget som tidplan hölls.

Utifrån en tidigare genomförd förstudie, beslutades det under våren att förbundet ska lämna ledningssystemet i Västra Räddningsregionen i mars 2024 och istället bilda ett gemensamt ledningssystem med Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund och därmed också ingå i Räddningsregion Västra Götaland. I slutet av sommaren skrevs avtal mellan de två förbunden och under hösten 2023 har ett gediget planeringsarbete inför övergången genomförts. Glädjande nog fick förbundet också ett beslut om förstärkning med ytterligare en brandman per arbetslag i Alingsås, vilket kommer att göra stor skillnad för förmågan vid insatser. Dessa två förändringar är väldigt viktiga för förbundet och gör oss starkare och ännu bättre rustade att möta framtida utmaningar.

Under året har det viktiga arbetet med att öka jämställdhet, mångfald och inkludering fortsatt och årets genomförda rekryteringar visar att vi är på rätt väg. Även i miljöarbetet fortsätter förbundet i rätt riktning, där utbytet av miljöfarligt skum på fordon nu har färdigställts.

Vi vill 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.

Daniel Filipsson,
Förbundsdirektionens ordförande

Linda Ottosson
Förbundsdirektör

FÖRBUNDET

Förbundsdirektionen

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

Alingsås

Daniel Filipsson (M), ordförande

Simon Waern (S)

Anita Hedén Unosson (S)

Pamela Nilsson Ludvigsson (S)

Jimmy Lanevik (M)

Vårgårda

Bengt Hilmersson (C), vice ordförande

Tony Willner (S)

Kenneth Max (M)

Karl-Erik Johansson (S)

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 2019 ingår förbundet i räddningsledningssystemet Västra Räddningsregionen (VRR).

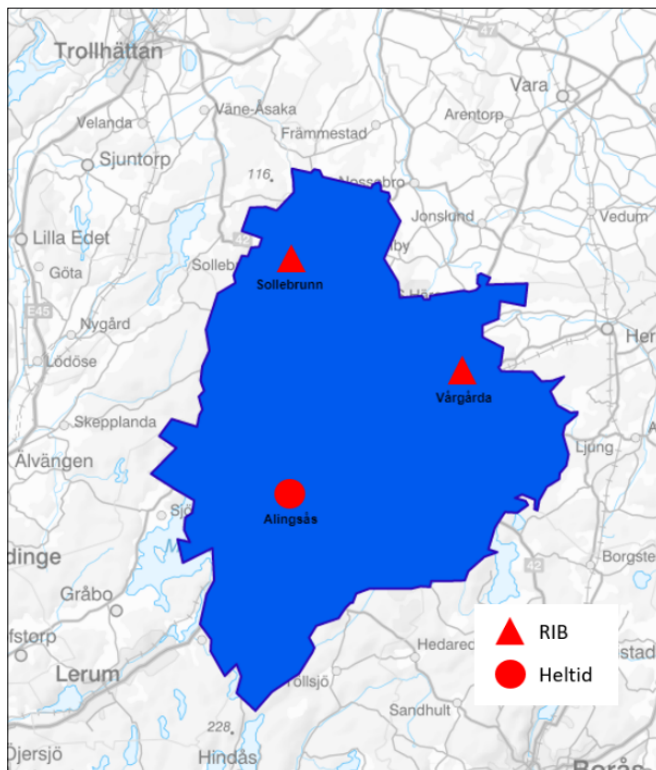


Bild: Karta över Alingsås och Vårgårda Räddningstjänstförbund

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling

mnkr	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	78,9	66,7	63,6	61,1
Verksamhetens kostnader	-78,9	-64,3	-63,2	-60,5
Årets resultat	0,0	2,4	0,4	0,6
Soliditet	11,90%	13,10%	8,80%	7,40%
Antal anställda	91	88	90	92

Förbundets intäkter ökade med 12,2 mnkr mot 2022. Av detta utgjorde ökat medlemsbidrag 12,2 mnkr medan taxor och avgifter ökat 1,1 mnkr.¹

Förbundets kostnader ökade med 14,6 mnkr mot 2022. Största ökningen utgörs av lokalkostnader kopplat till den nya stationen i Alingsås som ökar kostnaden med 7,7 mnkr. Kopplat till omvärldsläget så har även kostnaderna för pensioner (2,5 mnkr) samt drivmedel och el (0,6 mnkr) ökat.

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 88 till 91 till följd av rekryteringar under året.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Under inledningen av året var förbundet engagerat i projektet med förbundsbildning med Herrljunga. I februari meddelade Herrljunga kommun att de hade för avsikt att dra sig ur den planerade förbundsbildningen med AVRF och projektet pausades då, för att under mars avslutas helt när det formella beslutet kom från Herrljunga kommunfullmäktige.

Ett större fokus kunde istället läggas på det fortsatta utredningsarbetet inför det tänkta bytet av räddningsledningssystem från Västra Räddningsregionen (VRR) till Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (SÄRF). Avtalet med VRR sades upp i mars för att upphöra att gälla den 31 mars 2024. I april fattades beslut om budgeten för 2024 som bland annat finansierar bytet av ledningssystem och i juni skrev AVRF och SÄRF under avtalet om ett gemensamt räddningsledningssystem från och med 26 mars 2024. Under hösten har de bägge organisationerna arbetat tillsammans i det projekt som har i uppdrag att planera och förbereda allt inför uppstarten av ledningssystem Älvsborg.

Under året inkom ett antal miljöärenden från Alingsås kommun. Förbundet förelades att initiera inventering och provtagning på fastigheter där PFAS kan ha använts av räddningstjänsten. Provtagning efter PFAS är relativt kostsamt och om det i förlängningen också skulle leda till sanering av fastigheter så skulle det leda till stora

¹ I intäkterna för 2022 ingår försäljning av inventarier (bland annat ett fordon), vilket innebär att den faktiska intäktsökningen mellan 2022 och 2023 är högre än tabellen visar (13,3 mnkr).

ekonomiska effekter för förbundet. Räddningstjänsten har inte använt skum med PFAS vid någon övning eller insats sedan förbundet bildades 2009. Det innebär att eventuell förorening av PFAS i så fall har skett på den tiden då räddningstjänsten tillhörde primärkommunernas organisation och att det därför är rimligt att det är Alingsås respektive Vårgårda kommuner som själva står dessa kostnader. Förbundet lyfte i slutet av året ett sådant ärende till direktionen, som beslutade i enlighet med förslaget och därefter avvaktas nu beslut från respektive kommunfullmäktige.

Den 15 maj flyttade räddningstjänsten formellt in i Alingsås Räddningsstation som vi delar med ambulansverksamheten. Efter flera år av planering, projekt och andra förberedelser gick flytten av stapeln enligt plan. Hela våren och försommaren har präglats av flytten till räddningsstationen, vilket har kostat många arbetstimmar och tagit mycket kraft från ordinarie arbete. I oktober meddelades slutlig hyra för stationen vilken till följd av ränteläget var 28 procent högre än den preliminära hyran.

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.

Särskild avtalspension för räddningstjänsten (SAP-R) ändrades från och med den 1 januari 2023, vilket har föranlett ett stort arbete med att tolka ändringar och ta fram rutiner härför, men också de val medarbetare i operativ tjänstgöring har fått göra med anledning av förändringen. Då de medarbetare som valt att kvarstå i den äldre lösningen har en kvarvarande rätt att byta skapas en osäkerhet i den framtida kostnadsbilden, vilket förbundet valt att hantera via en successiv anpassning av avsättningen.

Bortsett ovan osäkerhet så ger det nya avtalet en jämnare och mer förutsägbar kostnad för pensionerna vilket innebär att osäkerheten på sikt minskar.

Händelser av väsentlig betydelse

Under året har flera stora händelser och processer pågått:

- Förbundet har lagt ner mycket arbete med anledning av kommande förändringar av arbets- och vilotider inom räddningstjänsten. Under våren bildades en partssammansatt arbetsgrupp som med kontinuitet har delat information och arbetat med underlag för en eventuell dispensansökan. Parallellt med det arbetet har en schemagrupp tagit fram nya scheman som uppfyller de arbetstidsregler som träder i kraft 1 februari 2024. Den 14 december skickade förbundet in en ansökan om dispens, då vi bedömer att de nya arbetstidsreglerna kommer att slå hårt mot förbundets övnings- och utbildningsverksamhet. I förlängningen innebär det en risk för att det blir svårt att upprätthålla kompetensen bland operativ personal, vilket skulle leda till att förbundets förmåga vid insats försämras.

- Med anledning av det stadigt försämrade omvärldsläget och det ansvar som åvilar räddningstjänsten i det civila försvaret, har förbundet fortsatt arbetat med kontinuitetshandling och utbildningsinsatser. Syftet är att säkerställa vår förmåga att hantera de uppdrag som, vid sidan av ordinarie verksamhet, enligt kapitel 8 i Lag om skydd mot olyckor (LSO) åligger räddningstjänsten under höjd beredskap. Inför beslutet om aktivering av civilplikt för räddningstjänsten har även ett förberedelse- och planeringsarbete startats upp.
- Viktiga styrande dokument för förbundet har reviderats och under året, till exempel förbundsordning, handlingsprogram för skydd mot olyckor samt en brandvattenplan.

Utöver ovanstående har också några insatser av större dignitet inträffat:

- Flyghaveri i Vårgårda
En ovanlig händelse inträffade under sommaren då ett Antonov AN-2 flygplan kraschade in i en skogsdunge i Vårgårda. Mirakulöst nog klarade sig alla ombord helt oskadda. Incidenten föranledde en stor räddningsinsats som i slutändan främst fokuserade på bränsleläckage från planet.
- Eftersök försvunnen person i Alingsås
En ungdom försvann under hösten i Alingsås och hittades senare avliden. Försvinnandet resulterade i stora sökinsatser och mycket medial uppmärksamhet. AVRF var involverade i insatsen och bistod polisen med utrustning såsom båt och belysning.
- Person på spår
Ett antal incidenter har inträffat under året där personer omkommit efter att blivit påkörda av tåg. Normalt ett sätt att begå suicid men här verkar det även ha varit olyckor i flera fall. En debatt som också aktualiserats runt om i Sverige efter andra olyckor främst kopplat till obevakade järnvägsövergångar.

Uppföljning av förbundets verksamhet under året

Insats och beredskap

Den operativa verksamheten har fungerat väl, även i samband med den stora flytten till vår nya räddningsstation i Alingsås. Året har verksamhetsmässigt även präglats av arbetet med att byta räddningsledningssystem som nämns i inledningen. Totala antalet händelser i förbundet ligger inom ramen för normal variation (se diagram 1) och de flesta händelser inträffar under dag- och kvällstid i förbundet (se diagram 2).

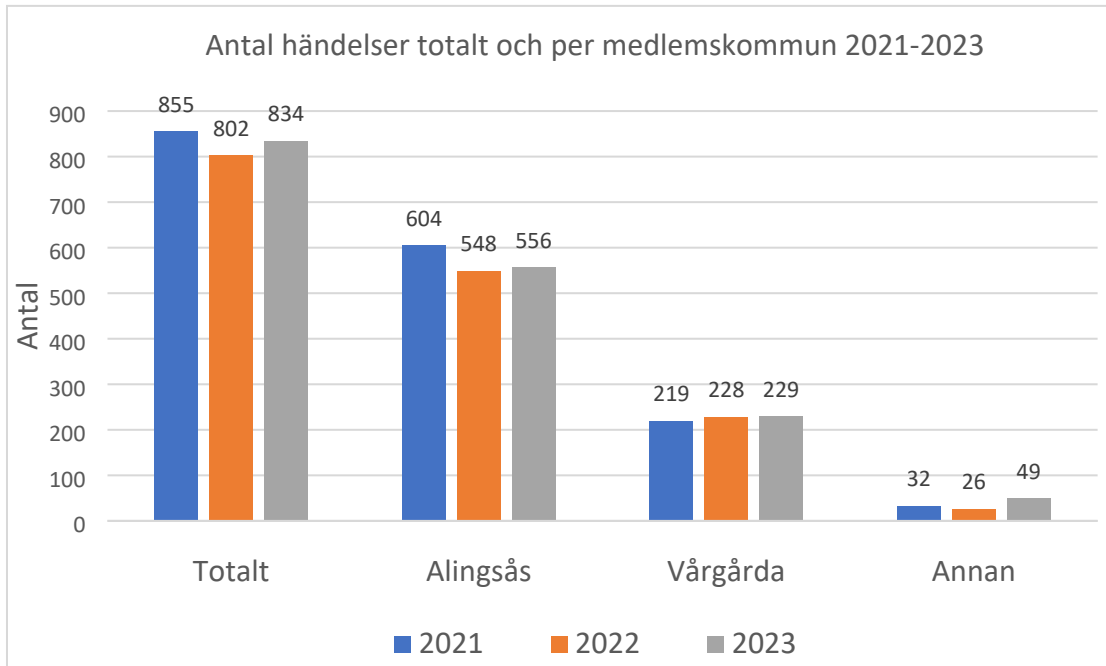


Diagram 1: Antal händelser per medlemskommun, 2021 - 2023

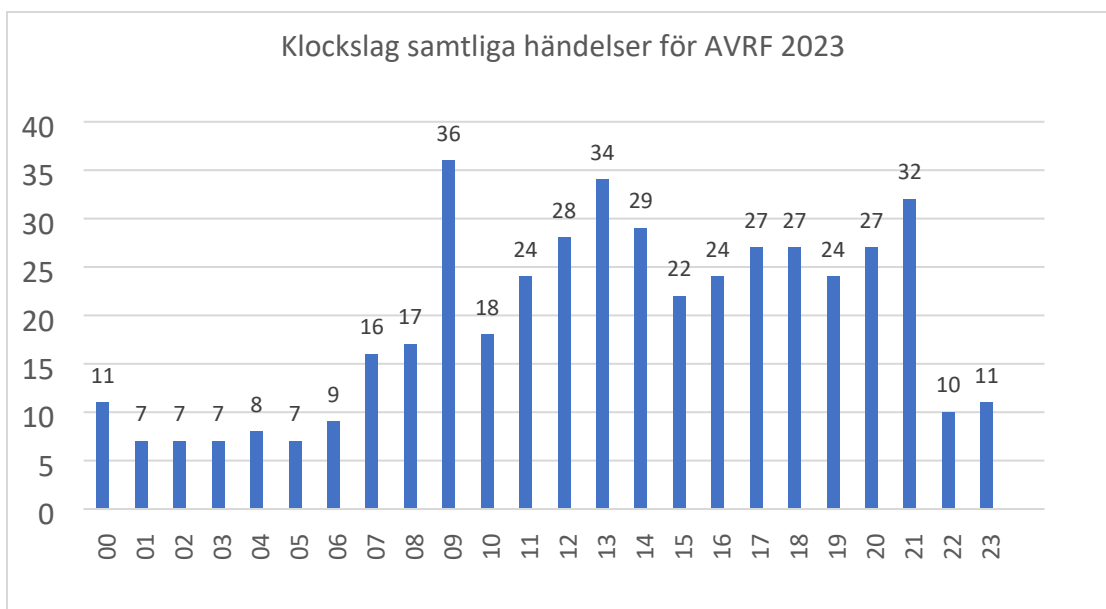


Diagram 2: Klockslag samtliga händelser för AVRF 2023

I diagrammet nedan redovisas statistik för olika händelsetyper som räddningstjänsten rycker ut på. Statistiken visar att antalet brand ute är högre än normalt, vilket troligen beror på att juni var varm och torr. Det omfattande arbetet med E20 genom kommunerna har färdigställts där målet har varit säkrare vägar med mindre trafikolyckor, vilket redan verkar avspeglats i statistiken. Antalet automatlarm fortsätter att öka vilket delvis är kopplat till att antalet anläggningar ökar. Förbundet kommer att titta närmare på dessa i syfte att kunna minska antalet falsklarm.

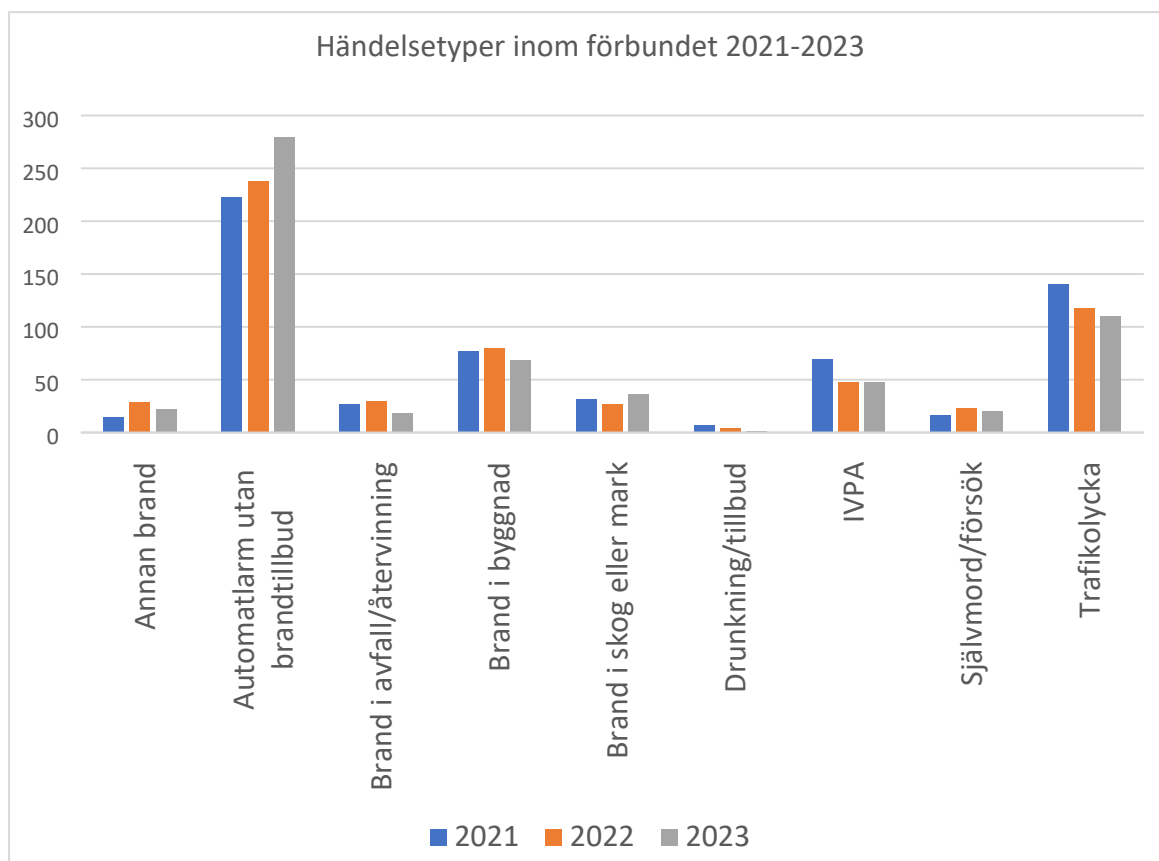


Diagram 3: Händelsetyper inom förbundet, 2021 - 2023

Förebyggande

Målet i årets tillsynsplan var att avdelningen skulle genomföra totalt 105 tillsyner, fördelat på 80 LSO-tillsyner och 25 LBE-tillsyner. Antalet genomförda tillsyner 2023 uppgår till 126 stycken totalt, vilket är en ökning jämfört med målet på 105. Antalet LSO-tillsyner är fler än beräknat (104 stycken), medan LBE-tillsynerna är något färre än planerat (22 stycken). Antalet LBE-tillstånd har fördubblats 2023 i jämförelse med 2022, vilket förklaras av att flera tillstånd har löpt ut under året, vilket föranleder nya tillstånd.

Utöver själva tillsynsarbetet har avdelningen påbörjat arbetet med att säkerställa tillsynsprocessen med särskilt fokus på debitering av nedlagt tid, men även att säkerställa mallar och beslutsunderlag. Ett arbete som kommer att fortlöpa även under 2024.

Avdelningen har också bistått medlemskommunerna med sakkunskap i såväl planarbete som i bygglov. Under året har solceller med batterianläggningar, brandvattenförsörjning, tillgänglighet till fastighet utifrån vägars lutning har varit viktiga fokusområden. Brandskyddskontroller har genomförts enligt plan i båda kommunerna. Avdelningen har börjat följa antalet slutbesked för eldstad eftersom det är en faktor som påverkar antalet brandskyddskontroller som ska genomföras. Upplevelsen är att antalet eldstäder ökar. Det finns dock inte någon lätt tillgänglig statistik bakåt i tiden som bekräftar känslan.

Utbildning av kommunens anställda i brandskyddsfrågor har genomförts planenligt. Utbildningen lägger en del av grunden för trygghet vid både skolor, äldreboenden och andra särskilda boenden men även hos andra personalgrupper inom medlemskommunerna. Även information till förskolor, skolor, föreningar och företag har genomförts under året. Efter upprepade automatiska brandlarm på en skola i Alingsås genomfördes en riktad insats till samtliga elever vid den berörda skolan.

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

Verksamhetsstöd

Under året har avdelningens främsta fokus varit att stötta i de stora processer som har präglat förbundets verksamheter – flytten till vår nya räddningsstation, övergång till nytt räddningsledningssystem, förändrade arbetstider, förändringar i pension för operativa medarbetare m.m. Utöver detta har avdelningen förstärkts med en kvalificerad handläggare vilket har varit en viktig pusselbit i förbundets arbete med att skapa struktur, ordning och reda i förbundsövergripande processer men också i framtagande av viktiga styrdokument i form av förbundsordning och handlingsprogram för skydd mot olyckor.

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	Effekt mål	Indikatorer	Målvärde 2023	Utfall 230430	Utfall 230831	Utfall 231231	
Vi ska genomföra effektiva och säkra räddningsinsatser med minsta möjliga miljöpåverkan	Ökad kompetens och kunskapsöverföring	Antal dokumenterade insatsutvärderingar (AAR) ska öka	12	4	7	12	●
		Antal medarbetare som har gått MSB:s nya befälsutbildningar ska öka	2	1	1	1	●
	Säkert framförande av fordon	Övningsdag i körning och halkbana för samtlig operativ personal	1	0	0	1	●
	Systematiskt miljöarbete under insats	Föreläsning av miljörestvärdesledare för personal på heltid	1	0	0	1	●
Samhällets kunskap om och förmåga att förebygga bränder och andra olyckor samt minska dess konsekvenser ska kontinuerligt öka	Säkrare boenden för riskutsatta	Antal riktade informations- och utbildningskampanjer för boende i områden med lång insatstid ska öka	4	2	2	4	●
		Antal riktade informations- och utbildningskampanjer för äldre och för personer med funktionsvariationer som bor i eget boende ska öka	4	1	2	4	●
	Riktade insatser där bränder eller andra olyckor kan få stora konsekvenser	Antal tillsyner i objekt där brandrisken är hög eller där konsekvensen av en brand blir stor ska öka	15	20	39	45	●
		Indexering av tillsynsobjekt i Alingsås trästad ska tas fram	10	0	8	10	●

Kommentar på utfall per den 31 december

Förbundet utvecklas i riktning mot de övergripande målen då samtliga indikatorer förutom en uppnås till fullo.

Under året har flera riktade aktiviteter genomförts, vilka beskrivs i korthet nedan:

Ett sätt att öka kunskapsöverföring i förbundet är arbeta med metoden After Action Review (AAR) där vi utvärderar och drar lärdom från inträffade händelser. Antalet genomförda AAR nådde målet på 12 stycken genomförda under 2023. Effektmålet bedöms vara uppnått då det varit ett positivt inslag i verksamheten som på ett konkret sätt bidragit till spridning av erfarenheter och ökat kunskapen inom hela vår organisation.

Förbundet ansökte om två utbildningsplatser på MSB:s nya befälsutbildning, men vi blev endast tilldelade en plats. Det innebär att vi inte kommer att nå målet om två nyutbildade befäl vid årets slut. Bristen på utbildningsplatser får denna gången inte några direkta

konsekvenser för verksamheten i det korta perspektivet, men på sikt kan det innebära kompetensbrist rörande främst räddningsledare.

Under hösten genomfördes en övningsvecka i utryckningskörning för all operativ personal på Vårgårda flygfält vilket gett nyvunnen och/eller uppfräschad kunskap i hanteringen av våra fordon.

En föreläsning av en miljörestvärdesledare hölls i samband med årets förbundsdag i oktober, vilket resulterade i ökad kunskap om miljöaspekterna kopplat till en räddningsinsats för operativ personal.

Förbundet har arbetat med riktade informationskampanjer, både i områden med lång insatstid och för äldre och personer med funktionsvariation som bor i eget boende. Vad gäller områden med lång insatstid är det främst inom ramen för arbetet med civil insatsperson (CIP) som arbete har bedrivits i form av utbildning av redan befintliga CIP:are, men även nya personer har utbildats under året. Vad gäller området särskilt riskutsatt har förbundet arbetat under temat: *”Individanpassat brandskydd för riskutsatta”* där både Alingsås och Vårgårda kommuners vård- och omsorgsförvaltningar har utbildats i systematiskt brandskydd så de kan agera om brister finns eller om olyckan uppstår.

Under året har tillsyner på särskilda boenden genomförts, bland annat på Kullingshemmet, Vårgården, Brunnsgården, LSS Violon, Kvarnbackens korttidsboende och Ångabogården. Särskilda boenden är sådana objekt där en brand skulle kunna få ödesdigra konsekvenser då de boende inte alltid har förmåga att utrymma på egen hand.

Förbundet har fortsatt med inventering av trästaden i Alingsås, vilket har resulterat i en nivågradering med grönt, gult eller rött för inventerade fastigheter. Färgerna beskriver hur kritiska byggnaderna är avseende brand. Den informationen finns även tillgänglig för förbundets operativa personal.

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 inte god ekonomisk hushållning 2023 då resultatet är under en (1) 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 2023. Bedömningen grundar sig på att det är externa faktorer (hyra och pensioner) som gör att det finansiella målet inte uppnås, trots detta har förbundet en god ekonomisk ställning och hushållningen av våra resurser har varit mycket god. Verksamheten har fortlöpt enligt plan, trots flera händelser av väsentlig betydelse.

Resultatutveckling

Utfallet per 2023 uppgår till +30 tkr vilket kan jämföras med årets budgeterade resultat på +758 tkr. Prognosticerat helårsresultat var 0 tkr.

Balanskravsresultat

Balanskravsresultat, mnkr	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	0,0	2,4	0,4
Samtliga realisationsvinster	0,0	-1,0	-0,4
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet			
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet			
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
Återföring av orealiserade vinster och förluster i Värdepapper			
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	0,0	1,4	0,0

Balanskravsresultatet 2023 uppgår till 30 tkr. Förbundet har inga tidigare negativa balanskravsresultat att återställa.

Väsentliga personalförhållanden

Personalredovisning

Per den sista december 2023 var antalet tillsvidareanställda 91 personer, vilket motsvarar en ökning med tre medarbetare jämfört med samma tidpunkt 2022, vilket bland annat förklaras av nya tjänster inom förbundet som till exempel kvalificerad handläggare och operativ samordnare. 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 och brandinspektörer två funktioner som är svårrekryterade.

Personalomsättningen under 2023 uppgår till två procent sett till antal medarbetare som har avslutat sin tillsvidareanställning i förbundet. Inkluderas även pensionsavgångar uppgår förbundets personalomsättning till tre procent för 2023.

Medelåldern i förbundet är 47 år och har endast förändrats marginellt jämfört med tidigare år.

Samtliga tillsvidareanställda enligt AB och RIB, 2023-12-31 (2022-12-31)			
Fördelning kategori	Män	Kvinnor	Totalt
Räddningspersonal heltid	33 (32)	4 (3)	37 (35)
Räddningspersonal i beredskap (RIB)	36 (38)	4 (4)	40 (42)
Förebyggande, stöd och ledning	8 (7)	6 (4)	14 (11)
Totalt	77 (77)	14 (11)	91 (88)

<i>Medelålder 2023-12-31 (2022-12-31)</i>			
<i>Fördelning kategori</i>	<i>Män</i>	<i>Kvinnor</i>	<i>Totalt</i>
Räddningspersonal heltid	48 (48)	38 (39)	47 (47)
Räddningspersonal i beredskap (RIB)	48 (47)	43 (42)	48 (46)
Förebyggande, stöd och ledning	52 (52)	45 (52)	49 (52)
Totalt	48 (48)	42 (46)	47 (48)

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron för 2023 uppgår till 1,6 procent vilket är lågt i förhållande till många andra offentliga verksamheter och lägre än jämfört med 2022 (3,2%).

Sjukfrånvaro som överstiger 59 dagar har minskat i jämförelse mot föregående år (6 procent 2023 jämfört med 33,7 procent 2022), vilket förklaras av förklaras av en längre sjukfrånvaro under 2022 som inte var av arbetsrelaterad karaktär.

Arbetsmiljö

"Den största förändringen inom räddningstjänsten i Sverige" har förändringen av arbets- och vilotiderna kallats och det har märkts av i arbetsmiljön i förbundet, främst på heltidsstationen. Många medarbetare har känt stor oro och ilska inför förändringen och otydligheten från centrala parter har inte gjort det enklare. Förbundet tillsatte tidigt en partssammansatt grupp som har arbetat tillsammans för att tolka och driva arbetet framåt i organisationen.

Efter facklig kommunikation i juni beslutades det att göra en medarbetarenkät utifrån organisatorisk och social arbetsmiljö. Enkäten genomfördes under två veckor i november och svarsfrekvensen var hög, hela 96 procent besvarade enkäten. Resultatet var också bra, medelvärde på hela enkäten var 3,94 på en femgradig skala. Följande utvecklingsområden identifierades: ledarskapet i förbundet och inriktning och utveckling på arbetsplatsen. En bred arbetsgrupp har tillsatts, där också externt HR-stöd finns med. Arbetsgruppens resultat kommer att presenteras under 2024.

Trots att det har varit en del oro i förbundet under året, har det systematiska arbetsmiljöarbetet bedrivits i enlighet med plan. Vid den årliga uppföljningen av förbundets arbetsmiljöarbete, som genomfördes tillsammans med skyddsorganisationen, konstaterades att förbundet fortsätter att utveckla det systematiska arbetsmiljöarbetet med högt engagemang och involvering av medarbetarna.

Tillbud och olycksfall

Under 2023 har det inte rapporterats några tillbud däremot har 12 olycksfall i arbetet rapporterats, vilket är en ökning från tidigare år. Samtliga händelser som har rapporterats härrör avdelningen för insats och beredskap och har inträffat antingen under insats, övning eller träning. En av händelserna resulterade i frånvaro från arbetet.

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. I slutet av 2023 blev det helt klart med en utbildningssamverkan tillsammans med Hjälmared folkhögskola där skolan kommer att erbjuda en räddningstjänstinriktning som ett tillval till de deltagare som läser år 3 på allmän eller särskild kurs. För AVRF är förhoppningen att räddningstjänstinriktningen på sikt kommer att ge en större rekryteringsbas – såväl utifrån jämställdhet som mångfald.

Andel kvinnor totalt i förbundet uppgår till 15 procent per den sista december 2023, vilket är en ökning i jämförelse med motsvarande period föregående år då andelen kvinnor var 12,8 procent. Ökningen sker både inom den operativa verksamheten som inom dagtidsverksamheten.

I förbundet uppgår andelen kvinnor som är heltidsanställd räddningspersonal till 11 procent (8,6 procent 2022) och andelen kvinnlig räddningspersonal i beredskap uppgår till 10 procent (9,5 procent 2022), vilket är bra i förhållande till riket. Andelen kvinnliga befäl uppgår till 6 procent i förbundet. År 2022 var andelen kvinnlig räddningspersonal på heltid 7 procent i riket och andelen kvinnlig räddningspersonal i beredskap 8,3 procent i riket.

<i>Samtliga tillsvidareanställda enligt AB och RIB, 2023-12-31</i>			
<i>Fördelning kategori</i>	<i>Män</i>	<i>Kvinnor</i>	<i>Totalt</i>
Räddningspersonal heltid	89%	11%	100%
Räddningspersonal i beredskap (RIB)	90%	10%	100%
Förebyggande, stöd och ledning	57%	43%	100%
Totalt i förbundet	85%	15%	100%

FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning

Resultaträkning,		Bokslut	Budget	Bokslut
mnkr	Not	2023	2023	2022
Verksamhetens intäkter	1, 4	78,9	78,7	66,7
Verksamhetens kostnader	2	- 72,7	- 71,2	- 59,7
Avskrivningar	3	- 4,6	- 5,1	- 4,2
Verksamhetens resultat		1,6	2,4	2,8
Finansiella intäkter	5	0,0	-	0,0
Finansiella kostnader	6	- 1,6	- 1,6	- 0,4
Resultat efter finansiella poster		0,0	0,8	2,4
Extraordinära poster		-	-	-
Årets resultat		0,0	0,8	2,4

Balansräkning

Balansräkning, mnkr	Noter	Årsbokslut 2023	Årsbokslut 2022
Anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	7	37,0	34,6
Summa anläggningstillgångar		37,0	34,6
Omsättningstillgångar			
Fordringar	8	7,7	4,4
Kassa och bank	9	6,2	6,7
Summa omsättningstillgångar		13,8	11,1
Summa tillgångar		50,8	45,7
Eget kapital			
Eget kapital	10	6,0	3,6
Årets resultat		0,0	2,4
Summa eget kapital		6,0	6,0
Avsättningar			
Avsättningar till pensioner	11	24,7	20,4
Summa avsättningar		24,7	20,4
Skulder			
Långfristiga skulder	12	9,6	9,8
Kortfristiga skulder	13	10,5	9,5
Summa skulder		20,1	19,3
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		50,8	45,7

Ställda panter	14	0,0	0,0
Ansvarsförbindelse	15	0,0	1,0

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, mnkr	Årsbokslut	Årsbokslut
	2023	2022
Den löpande verksamheten		
Årets resultat	0,0	2,4
Justering poster under annan rubrik *)	0,0	-1,0
Justering för av- och nedskrivning **)	4,6	4,2
Justering för gjorda avsättningar ***)	4,3	1,3
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	8,9	6,9
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-3,3	-1,5
Ökning/minskning kortfristiga skulder	1,0	1,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten	6,6	6,8
Investeringsverksamheten		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-7,0	-6,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	1,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-7,0	-5,6
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		
	-0,5	1,0
Likvida medel vid årets början	6,7	5,7
Likvida medel vid periodens slut	6,2	6,7

Justering för ej likviditetspåverkande poster består av

* Försäljning av materiella anläggningstillgångar ingår i Investeringsverksamheten

** Avskrivning 4,6 mnkr

*** Förändring avsättning pension 4,3 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

Fordon

Inventarier

Maskiner

IT-utrustning

Avskrivningstid, år

5/10/15/20

3/5/7/10

5/7/10

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 2023	Bokslut 2022
Medlemsbidrag	70 840	58 714
Försäljningsintäkter	2 096	2 082
Taxor och avgifter	5 063	3 985
Bidrag	591	534
Investeringsbidrag	206	269
Övriga intäkter	105	1 151
Summa verksamhetens intäkter	78 902	66 735

Not 2 Verksamhetens kostnader, tkr	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Löner och sociala avgifter	-41 460	-40 022
Pensionskostnader	-5 909	-3 361
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-885	-840
Bränsle, energi och vatten	-1 190	-633
Köp av huvudverksamhet	-1 665	-1 263
Lokal- och markhyror	-13 294	-5 596
Övriga tjänster	-3 316	-3 474
Övriga kostnader	-4 965	-4 529
Summa verksamhetens kostnader	-72 685	-59 717

Not 3 Avskrivningar, tkr	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Avskrivningar maskiner och inventarier	-4 586	-4 191
Summa avskrivningar	-4 586	-4 191

Not 4 Medlemsbidrag, tkr	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Alingsås kommun	54 871	45 615
Vårgårda kommun	15 969	13 099
Summa medlemsbidrag	70 840	58 714

Not 5 Finansiella intäkter, tkr	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Utdelningar på aktier och andelar	0	0
Ränteintäkter	42	1
Övriga finansiella intäkter	0	0
Summa finansiella intäkter	42	1

Not 6 Finansiella kostnader, tkr	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Räntekostnader	-22	-38
Ränta på pensionsavsättningar	-1 621	-384
Övriga finansiella kostnader		0
Summa finansiella kostnader	-1 643	-422

Not 7 Materiella anläggningstillgångar, tkr	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Ingående balans	34 567	32 132
Årets nyinvesteringar	6 998	6 626
-Fordon	1 121	5 916
-Inventarier + IT	5 033	89
-Övriga inventarier	844	622
Avskrivningar	-4 586	-4 191
-Fordon	-2 853	-2 764
-Inventarier + IT	-297	-147
-Maskiner	-8	-3
-Övriga inventarier	-1 429	-1 278
Redovisat värde vid årets slut	36 979	34 567

Not 8 Fordringar, tkr	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Kundfordringar	1 666	830
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	3 483	1 535
Övriga kortfristiga fordringar	2 504	2 034
Redovisat värde vid årets slut	7 653	4 399

Not 9 Kassa och bank, tkr	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Kassa och bank	6 158	6 712
Redovisat värde vid årets slut	6 158	6 712

Not 10 Eget kapital, tkr	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Ingående eget kapital	5 984	3 578
Årets resultat	30	2 406
Utgående eget kapital	6 014	5 984

Not 11 Avsättningar för pensioner, tkr	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Ingående avsättning	20 357,5	19 057
Nya förpliktelser under året	3 781,1	1 569
Årets utbetalningar	-320,0	-109
Förändring av löneskatt	839,7	-160
Andra pensionsavsättningar		
Summa avsatt till pensioner	24 657	20 358

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

Not 12 Långfristiga skulder, tkr	Bokslut 2023	Bokslut 2022
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	-1 216	-1 010
Utgående skuld investeringsbidrag	844	1 050
Summa långfristiga skulder	9 644	9 850

Not 13 Kortfristiga skulder, tkr	Bokslut	Bokslut
	2023	2022
Skulder till kom. Bolag	0	0
Personalens skatter och avgifter	1 552	1 895
Interimsskulder	2 412	1 630
Leverantörsskulder	2 130	1 076
Semester- och övertidsskuld	2 948	2 679
Övriga skulder	1 433	2 209
Summa kortfristiga skulder	10 475	9 488

Not 14 Ställda panter, tkr	Bokslut	Bokslut
	2023	2022
Panter	0	0
Summa panter	0	0

Not 15 Ansvarsförbindelse, tkr	Bokslut	Bokslut
	2023	2022
Avtal om förprojektering med FABS, om- och tillbyggnad av befintlig brandstation.	0*	1000
Summa ansvarsförbindelse	0	1 000

* Ansvarsförbindelsen upphörde vid inflyttning till ny station

DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

tkr	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Budget- avvikelse 2023
Verksamhetens intäkter	8 022	5 003	8 104	3 071
Verksamhetens kostnader	- 59 717	-70 062	- 72 685	- 2 665
- varav personalkostnader	- 41 947	- 47 674	- 47 369	305
- varav lokalkostnader	- 5 978	-11 465	- 14 258	- 2 793
- varav övriga kostnader	- 11 792	- 10 923	- 11 058	- 135
Avskrivningar	- 4 191	-5 031	- 4 586	446
Verksamhetens nettokostnader	- 55 886	-70 060	- 69 209	852
Bidrag från medlemskommunerna	58 713	70 840	70 840	-
Finansiella intäkter	1	0	42	42
Finansiella kostnader	- 422	- 21	- 1 643	- 1 622
Resultat före extraordinära poster	2 406	758	30	- 728

Driftredovisning

Intäkter

Intäkterna ökade med 3 071 tkr mot budget. Budget 2023 byggde i grunden på 2021 års utfall vilket inkluderade intäkter av engångskaraktär, i budget 2023 var förbundet även försiktigt i budgeteringen av osäkra intäkter gällande automatlarm och restvärdesräddning.

Utfall 2023 för dessa intäkter har varit generellt högt, samtidigt som förbundet tagit husgemensamma kostnader och investeringar som vidarefakturerats VGR.

Personalkostnader

Lägre lönekostnader med 300 tkr har balanserats med ökade kostnader relaterade till pensionsavtalet. Observera att i rambudget inkluderades den finansiella delen av pensionskostnaden (533 tkr) i personalkostnader.

Lokalkostnader

Budget 2023 innefattade hyresökning i samband med flytt utifrån preliminär hyra för den nya stationen. Slutlig hyra blev på grund av ränteläget högre än budgeterat.

Övriga kostnader

Högre än budgeterade kostnader för främst drivmedel (-220 tkr) har balanserat av lägre än budgeterade kostnader för förbrukningsmaterial och personalrepresentation.

Avskrivningar

Budget 2023 baserades på att investeringar i nya stationen skulle vara klara i samband med inflyttning. Delar av dessa investeringar blev dock klara först i slutet av året varför avskrivningskostnader är lägre än budgeterat.

Finansiella poster

Högre än budgeterad kostnad knuten till pensionsavtalets känslighet för inflationsläget.

Observera att finansiell kostnad för pensionerna i budget ingår i personalkostnad med 533 tkr.

Investeringsredovisning

Investering (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Budgetavvikelse 2023
Fordon	950	1 121	- 171
Inventarier	0	0	0
Datorer	0	0	0
Räddningsmateriel	940	844	96
Inventarier ny brandstation	4 530	5 033	-503
Summa	6 850	6 998	- 578

Fordonsinvesteringar

Budgeterat inköp av insatsledarfordon överskred budget med 171 tkr.

Räddningsmateriel

Investeringar görs utifrån behov och underskrider budget med 96 tkr.

Inventarier ny brandstation

Investeringar över budgeterad nivå, kostnadsmässigt neutralt då förbundet står för ett antal investeringar för nya stationen där Västra Götalandsregionen faktureras sin del av kostnaden.